

海思科医药集团股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2023CDAA3B0002

海思科医药集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海思科医药集团股份有限公司（以下简称海思科公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海思科公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及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，我们独立于海思科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、32及附注六、40所示，2022年度，海思科公司主营业务收入为人民币2,998,263,327.55元，	针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括： (1)评价并测试与收入循环有关的内部控制

<p>较上年同期增长 8.44%。</p> <p>营业收入是海思科公司的关键业绩指标之一,收入确认存在因舞弊导致重大错报的固有风险较高,因此我们将营业收入确认事项作为关键审计事项。</p>	<p>制度的设计和执行情况;</p> <p>(2) 对于药品销售,选取样本检查合同,识别与药品控制权转移的条款,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 对于药品销售,按产品和月度与上年度分别进行了对比分析,对于主要产品的销量、销售价格的变动,月度之间毛利率的波动,结合销售模式进行了分析说明;</p> <p>(4) 对收入选择样本执行函证程序,以评价收入金额的准确性与完整性;</p> <p>(5) 对于药品销售选取样本,检查收入确认的原始单据,以评价收入确认的准确性;</p> <p>(6) 对于药品营销服务收入和专利许可收入,检查营销服务协议、专利/技术改进和商业秘密实施许可合同、营销服务验收确认单、专利许可收入计算表、与营销服务及专利许可相关的药品销售对账明细表,并从药品销售对账明细表中选取样本进行函证,以评价营销服务收入和专利许可收入确认的准确性;</p> <p>(7) 结合存货盘点程序,对收入进行截止测试以判断收入确认是否存在重大跨期。</p>
<p>2. 研发费用资本化与费用化的确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、16 及附注六、44 所披露,2022 年度研发费用投入总额为 958,011,187.36 元(不包含其他非流动资产列示的进口药品及器械注册申请发生的临床试验费等成本),其中资本化金额 512,989,333.00 元,费用化金额 445,021,854.36 元(扣除开发支出、其他非流动资产转入本年费用金额),研发投入总额较 2021 年度增加 143,194,248.61 元,增长比例为 17.57%,资本化率为 53.55%。</p> <p>由于发生总额较大,资本化率较高,资本化与费用化金额划分的准确性对利润总额影响较大,因此我们将研发费用资本化与费用化的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对研发费用资本化与费用化金额的确认,我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)评价并测试与研发项目有关的内部控制制度(如项目立项、项目进度管理、项目费用的归集与分配等)的设计和执行情况;</p> <p>(2)检查海思科公司关于研发费用核算的会计政策,结合研发项目流程、药品研发的相关监管政策,判断资本化时点确认的具体标准是否合理,是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3)对研发费用资本化及费用化本年投入总额与上年进行对比分析,评价各费用项目变动的合理性;</p> <p>(4)获取海思科公司截止报表日所有研发项目的进度表,将重要研发项目的研发进度与我们在公开网站上查询到的进度情况进行比较,</p>

	<p>并与上年度研发项目进度表进行对比分析，识别是否存在异常状态的项目并对其进行检查分析，以确认资本化项目划分的准确性；</p> <p>(5) 对本年新增的已达到资本化节点的项目获取资本化时点确认的依据进行检查；对于以前年度已达到资本化节点的项目，了解本年对于该部分项目海思科公司具体在开展哪些方面的研发工作，判断本年度对该部分项目投入的合理性；对于前期已经资本化而本年几乎无投入的项目，了解分析该部分项目是否处于正常状态，管理层对该部分研发的投资预期以及是否存在减值；</p> <p>(6) 检查与研发相关的大额委外合同，针对部分长期提供研发活动的公司，通过查询工商信息等方式确认与海思科公司是否存在关联方关系；检查技术委外合同、发票、费用结算对账单、银行付款单据等，判断付款进度与合同条款是否一致，以确认研发费用归集的准确性与完整性；</p> <p>(7) 检查研发费用归集与分配的准确性，对于发生时能直接计入项目的成本、费用，检查该部分成本、费用的原始单据、付款审批流程等，以确认费用发生的真实性、账务处理的准确性；对于发生时不能直接归集于某个项目的成本、费用（如职工薪酬、折旧等），检查分配的基础数据的准确性、分配方式的合理性及前后是否一致，分配计算过程是否准确；</p> <p>(8) 检查海思科公司对存在大额余额的开发支出项目的减值分析及测试，确认开发支出减值判断的合理性；</p> <p>(9) 对研发费用进行截止测试，以确认研发费用是否存在大额跨期。</p>
<p>3、子公司 FronThera U.S. Holdings Inc. (以下简称 FT 控股) 股权转让事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、47 披露，海思科公司于 2021 年转让子公司 FT 控股全部股权与受让方 FL2021-001, Inc.，于 2022 年，FL2021-001, Inc. 支付股权受让里程</p>	<p>针对 FT 控股股权转让事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解并测试海思科公司对股权转让事项相关的内部控制和决策程序；</p>

<p>碑付款额 3,700 万美元,其中归属于上市公司的股权转让收益为 14,707.60 万元。</p> <p>上述股权转让收益对海思科公司 2022 年度利润总额影响重大,因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 获取并检查海思科公司与 FL2021-001, Inc. 签署的股权转让协议、有关董事会决议、股东大会决议及相关公告等文件资料;</p> <p>(3) 了解交易对手方 FL2021-001, Inc. 背景,判断股权转让是否属于关联交易;</p> <p>(4) 检查股权转让收益金额的计算及股权转让价款的收取情况;</p> <p>(5) 评价转让事项的会计处理及相关的列报与披露是否符合企业会计准则的相关规定。</p>
---	--

四、其他信息

海思科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海思科公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海思科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按

照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月十七日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	775,390,007.82	575,112,408.24
交易性金融资产			
应收票据	六、2	14,569,919.77	10,337,400.76
应收账款	六、3	727,591,210.43	518,492,572.80
应收款项融资	六、4	61,628,753.97	41,139,420.40
预付款项	六、5	72,727,462.60	38,358,828.10
其他应收款	六、6	47,144,836.58	78,504,744.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	345,999,895.60	259,949,334.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	8,594,663.14	26,544,759.40
流动资产合计		2,053,646,749.91	1,548,439,468.42
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	185,109,765.36	248,951,686.30
其他权益工具投资	六、10	237,064,990.18	132,239,184.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	203,160,210.38	180,109,902.05
固定资产	六、12	963,605,021.33	1,027,533,433.86
在建工程	六、13	97,901,555.89	88,544,155.74
使用权资产	六、14	12,281,561.43	20,608,863.77
无形资产	六、15	708,326,962.31	682,474,149.21
开发支出	六、16	1,231,209,231.08	819,194,907.07
商誉			
长期待摊费用	六、17	2,179,433.74	3,226,097.27
递延所得税资产	六、18	124,484,872.79	83,567,654.04
其他非流动资产	六、19	226,984,920.02	170,395,581.76
非流动资产合计		3,992,308,524.51	3,456,845,615.89
资产总计		6,045,955,274.42	5,005,285,084.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、20	484,690,625.15	452,181,699.63
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	242,438,970.96	301,396,032.11
预收款项	六、22	1,115,131.45	1,472,359.34
合同负债	六、23	25,842,209.71	26,966,806.53
应付职工薪酬	六、24	109,035,626.01	94,691,331.12
应交税费	六、25	47,839,046.10	29,695,336.34
其他应付款	六、26	99,710,738.63	113,616,984.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	302,043,070.44	333,776,575.92
其他流动负债	六、28	175,838,503.09	164,319,923.03
流动负债合计		1,488,553,921.54	1,518,117,048.08
非流动负债：			
长期借款	六、29	1,311,456,169.71	452,409,558.00
租赁负债	六、30	4,519,155.13	10,905,284.88
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、31	98,519,801.50	102,541,411.67
递延所得税负债	六、18	775,875.75	1,109,277.61
其他非流动负债	六、32	8,705,750.00	
非流动负债合计		1,423,976,752.09	566,965,532.16
负债合计		2,912,530,673.63	2,085,082,580.24
股东权益：			
股本	六、33	1,075,607,470.00	1,076,686,220.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	100,820,508.82	97,623,303.82
减：库存股	六、35	24,440,274.63	38,310,621.53
其他综合收益	六、36	60,028,403.52	-32,673,709.94
专项储备	六、37	16,380,405.70	5,853,628.25
盈余公积	六、38	366,364,848.85	333,337,577.65
未分配利润	六、39	1,440,982,759.44	1,399,413,115.58
归属于母公司股东权益合计		3,035,744,121.70	2,841,929,513.83
少数股东权益		97,680,479.09	78,272,990.24
股东权益合计		3,133,424,600.79	2,920,202,504.07
负债和股东权益总计		6,045,955,274.42	5,005,285,084.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		119,540,824.48	183,547,042.48
交易性金融资产			
应收票据		11,759,227.38	9,582,780.32
应收账款	十七、1	780,665,580.76	609,002,190.37
应收款项融资		61,181,667.07	40,374,002.22
预付款项		127,024,317.40	14,746,653.59
其他应收款	十七、2	168,422,355.79	53,648,281.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,861,109.58	33,734,328.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,934,176.82	11,261,609.57
流动资产合计		1,314,389,259.28	955,896,887.94
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,787,831,406.66	2,858,921,850.20
其他权益工具投资		145,958,856.32	21,055,350.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,441,074.11	5,823,551.75
固定资产		49,469,325.22	44,583,431.17
在建工程			
使用权资产		29,882,649.99	35,852,203.94
无形资产		232,803,422.43	165,650,920.55
开发支出		746,576,487.49	474,626,668.58
长期待摊费用		1,201,635.51	2,122,476.38
递延所得税资产		87,878,545.30	65,853,739.05
其他非流动资产		175,133,572.78	117,768,905.17
非流动资产合计		4,262,176,975.81	3,792,259,097.78
资产总计		5,576,566,235.09	4,748,155,985.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		484,690,625.15	452,181,699.63
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		344,697,622.05	430,057,757.32
预收款项		491,999.83	643,999.83
合同负债		22,068,795.84	17,476,774.18
应付职工薪酬		43,335,247.86	52,323,401.71
应交税费		14,734,813.40	20,383,861.47
其他应付款		82,537,431.11	115,333,586.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		211,903,621.41	276,787,211.92
其他流动负债		172,476,629.72	162,413,994.01
流动负债合计		1,376,936,786.37	1,527,602,286.72
非流动负债：			
长期借款		991,500,000.00	255,000,000.00
租赁负债		22,311,091.19	22,222,044.75
长期应付款			
预计负债			
递延收益		15,399,999.64	16,799,999.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,029,211,090.83	294,022,044.43
负债合计		2,406,147,877.20	1,821,624,331.15
股东权益：			
股本		1,075,607,470.00	1,076,686,220.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,011,510.69	52,923,085.69
减：库存股		24,440,274.63	38,310,621.53
其他综合收益		97,616,327.47	695,450.93
专项储备			
盈余公积		365,878,829.86	332,851,558.66
未分配利润		1,599,744,494.50	1,501,685,960.82
股东权益合计		3,170,418,357.89	2,926,531,654.57
负债和股东权益总计		5,576,566,235.09	4,748,155,985.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、40	3,015,294,339.82	2,773,314,884.86
其中：营业收入	六、40	3,015,294,339.82	2,773,314,884.86
二、营业总成本		2,909,968,025.92	2,755,302,553.74
其中：营业成本	六、40	919,276,836.69	943,424,129.21
税金及附加	六、41	35,820,764.38	26,282,579.28
销售费用	六、42	1,136,158,251.27	976,330,843.31
管理费用	六、43	327,711,235.55	351,770,773.37
研发费用	六、44	447,866,024.24	434,129,863.07
财务费用	六、45	43,134,913.79	23,364,365.50
其中：利息费用	六、45	50,912,338.55	27,155,915.19
利息收入	六、45	7,687,095.25	5,581,076.32
加：其他收益	六、46	36,289,372.79	76,867,725.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	227,721,916.30	420,765,439.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	-35,960,181.77	1,826,399.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	1,098,280.02	201,248.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-5,989,117.52	-3,459,704.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-3,081.86	-130,264.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		364,443,683.63	512,256,774.55
加：营业外收入	六、51	7,342,949.52	10,998,806.08
减：营业外支出	六、52	5,172,462.36	12,514,410.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		366,614,170.79	510,741,170.24
减：所得税费用	六、53	-25,030,120.10	-6,841,307.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		391,644,290.89	517,582,477.46
（一）按经营持续性分类		391,644,290.89	517,582,477.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		391,644,290.89	517,582,477.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		391,644,290.89	517,582,477.46
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		277,002,781.63	345,058,649.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		114,641,509.26	172,523,828.01
六、其他综合收益的税后净额		96,555,243.53	-17,393,963.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、54	89,429,305.16	-17,169,575.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、54	102,887,186.75	-12,290,208.96
1.其他权益工具投资公允价值变动	六、54	102,887,186.75	-12,290,208.96
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、54	-13,457,881.59	-4,879,366.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、54	-27,982,628.79	-4,455,249.68
2.外币财务报表折算差额	六、54	14,524,747.20	-424,117.09
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,125,938.37	-224,388.23
七、综合收益总额		488,199,534.42	500,188,513.50
归属于母公司股东的综合收益总额		366,432,086.79	327,889,073.72
归属于少数股东的综合收益总额		121,767,447.63	172,299,439.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	2,993,377,117.30	2,684,829,081.95
减：营业成本	十七、4	1,257,371,325.11	1,155,757,741.07
税金及附加		15,845,712.02	8,461,471.39
销售费用		1,085,281,404.88	1,002,489,893.13
管理费用		104,356,027.30	104,170,859.71
研发费用		374,960,822.58	340,462,288.76
财务费用		30,324,130.61	20,470,082.56
其中：利息费用		34,001,857.28	20,808,628.03
利息收入		2,510,454.07	2,042,614.16
加：其他收益		1,995,258.86	50,095,246.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	190,541,044.38	43,638,184.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-35,940,323.23	1,829,025.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,378,562.99	36,324,391.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-473,590.93	-681,363.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,188.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		309,941,032.80	182,393,203.47
加：营业外收入		3,380,398.95	4,381,899.41
减：营业外支出		4,218,093.73	5,972,941.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		309,103,338.02	180,802,161.56
减：所得税费用		-21,169,373.98	-13,320,192.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,272,712.00	194,122,353.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,272,712.00	194,122,353.78
（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		96,920,876.54	-4,457,199.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		124,903,505.33	
1. 其他权益工具投资公允价值变动		124,903,505.33	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-27,982,628.79	-4,457,199.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-27,982,628.79	-4,457,199.82
六、综合收益总额		427,193,588.54	189,665,153.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021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		3,015,888,419.64	2,974,810,482.56
收到的税费返还		25,948,115.24	11,363,765.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	54,484,102.51	149,141,773.55
经营活动现金流入小计		3,096,320,637.39	3,135,316,021.41
购买商品、接受劳务支付的现金		984,650,965.92	1,011,560,730.32
支付给职工以及为职工支付的现金		653,699,399.05	557,433,288.04
支付的各项税费		223,035,895.83	184,741,323.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	1,140,388,339.66	1,345,779,219.38
经营活动现金流出小计		3,001,774,600.46	3,099,514,561.50
经营活动产生的现金流量净额	六、55	94,546,036.93	35,801,459.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		329,622,657.86	2,522,513,650.00
取得投资收益收到的现金		304,133.92	22,501,199.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,608.28	332,859.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			180,163,221.33
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		330,291,400.06	2,725,510,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,166,838.33	702,943,397.24
投资支付的现金		170,000,000.00	1,740,598,000.00
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		870,166,838.33	2,443,541,397.24
投资活动产生的现金流量净额		-539,875,438.27	281,969,532.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,210,464.23	89,327,725.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,210,464.23	65,567,725.28
取得借款所收到的现金		1,985,107,611.71	917,509,558.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	17,193,672.76	58,872,829.06
筹资活动现金流入小计		2,033,511,748.70	1,065,710,112.34
偿还债务所支付的现金		1,127,500,000.00	795,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		247,492,213.67	426,209,726.70
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	六、55	34,289,228.04	31,734,610.45
筹资活动现金流出小计		1,409,281,441.71	1,252,944,337.15
筹资活动产生的现金流量净额		624,230,306.99	-187,234,224.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		16,941,566.29	-6,769,039.94
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	六、55	571,740,129.89	447,972,401.97
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、55	767,582,601.83	571,740,129.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021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		2,824,250,035.31	2,827,268,447.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		216,158,525.75	718,606,399.74
经营活动现金流入小计		3,040,408,561.06	3,545,874,847.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,352,755,851.80	1,120,299,426.50
支付给职工以及为职工支付的现金		223,009,332.94	219,876,797.11
支付的各项税费		141,356,658.20	91,460,158.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,417,915,372.29	1,352,768,874.23
经营活动现金流出小计		3,135,037,215.23	2,784,405,256.59
经营活动产生的现金流量净额		-94,628,654.17	761,469,590.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,656,699.78
取得投资收益收到的现金			5,886,567.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,543,267.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,211,019.59	417,262,555.15
投资支付的现金			47,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		398,211,019.59	464,262,555.15
投资活动产生的现金流量净额		-398,211,019.59	-454,719,287.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,760,000.00
取得借款收到的现金		1,750,000,000.00	820,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,594,270.01	18,703,912.48
筹资活动现金流入小计		1,757,594,270.01	862,463,912.48
偿还债务支付的现金		1,077,500,000.00	655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,337,457.80	414,667,535.64
支付其他与筹资活动有关的现金		24,189,023.11	18,048,192.31
筹资活动现金流出小计		1,332,026,480.91	1,087,715,727.95
筹资活动产生的现金流量净额		425,567,789.10	-225,251,815.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-103.48
五、现金及现金等价物净增加额		-67,271,884.66	81,498,384.25
加：期初现金及现金等价物余额		180,547,042.48	99,048,658.23
六、期末现金及现金等价物余额		113,275,157.82	180,547,042.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,076,686,220.00				97,623,303.82	38,310,621.53	-32,673,709.94	5,853,628.25	333,337,577.65	1,399,413,115.58	2,841,929,513.83	78,272,990.24	2,920,202,504.07
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	1,076,686,220.00				97,623,303.82	38,310,621.53	-32,673,709.94	5,853,628.25	333,337,577.65	1,399,413,115.58	2,841,929,513.83	78,272,990.24	2,920,202,504.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,078,750.00				3,197,205.00	-13,870,346.90	92,702,113.46	10,526,777.45	33,027,271.20	41,569,643.86	193,814,607.87	19,407,488.85	213,222,096.72
（一）综合收益总额							89,429,305.16			277,002,781.63	366,432,086.79	121,767,447.63	488,199,534.42
（二）股东投入和减少资本	-1,078,750.00				3,197,205.00	-13,870,346.90					15,988,801.90	31,210,464.23	47,199,266.13
1. 股东投入的普通股												31,210,464.23	31,210,464.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,234,967.50					8,234,967.50			8,234,967.50
4. 其他	-1,078,750.00				-5,037,762.50	-13,870,346.90				7,753,834.40			7,753,834.40
（三）利润分配									33,027,271.20	-232,214,178.32	-199,186,907.12	-133,570,423.01	-332,757,330.13
1. 提取盈余公积									33,027,271.20	-33,027,271.20			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-199,186,907.12	-199,186,907.12	-133,570,423.01	-332,757,330.13
4. 其他													
（四）股东权益内部结转							3,257,471.28			-3,257,471.28			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							3,257,471.28			-3,257,471.28			
6. 其他													
（五）专项储备								10,526,777.45			10,526,777.45		10,526,777.45
1. 本年提取								13,562,440.51			13,562,440.51		13,562,440.51
2. 本年使用								3,035,663.06			3,035,663.06		3,035,663.06
（六）其他							15,337.02			38,511.83	53,848.85		53,848.85
四、本年年末余额	1,075,607,470.00				100,820,508.82	24,440,274.63	60,028,403.52	16,380,405.70	366,364,848.85	1,440,982,759.44	3,035,744,121.70	97,680,479.09	3,133,424,600.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,074,479,620.00				78,567,565.23	24,764,548.23	-15,504,134.21	2,199,952.54	313,925,342.27	1,473,473,117.90	2,902,376,915.50	-47,646,086.81	2,854,730,828.69
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	1,074,479,620.00				78,567,565.23	24,764,548.23	-15,504,134.21	2,199,952.54	313,925,342.27	1,473,473,117.90	2,902,376,915.50	-47,646,086.81	2,854,730,828.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,206,600.00				19,055,738.59	13,546,073.30	-17,169,575.73	3,653,675.71	19,412,235.38	-74,060,002.32	-60,447,401.67	125,919,077.05	65,471,675.38
（一）综合收益总额							-17,169,575.73			345,058,649.45	327,889,073.72	172,299,439.78	500,188,513.50
（二）股东投入和减少资本	2,206,600.00				19,055,738.59	16,467,749.30					4,794,589.29	65,615,938.01	70,410,527.30
1. 股东投入的普通股	2,700,000.00				18,242,016.76						20,942,016.76	65,615,938.01	86,557,954.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,234,538.63	23,760,000.00					-20,525,461.37		-20,525,461.37
4. 其他	-493,400.00				-2,420,816.80	-7,292,250.70					4,378,033.90		4,378,033.90
（三）利润分配									19,412,235.38	-419,118,651.77	-399,706,416.39	-110,814,283.98	-510,520,700.37
1. 提取盈余公积									19,412,235.38	-19,412,235.38			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-399,706,416.39	-399,706,416.39	-110,814,283.98	-510,520,700.37
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								3,653,675.71			3,653,675.71		3,653,675.71
1. 本年提取								5,127,890.42			5,127,890.42		5,127,890.42
2. 本年使用								1,474,214.71			1,474,214.71		1,474,214.71
（六）其他						-2,921,676.00					2,921,676.00	-1,182,016.76	1,739,659.24
四、本年年末余额	1,076,686,220.00				97,623,303.82	38,310,621.53	-32,673,709.94	5,853,628.25	333,337,577.65	1,399,413,115.58	2,841,929,513.83	78,272,990.24	2,920,202,504.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,076,686,220.00				52,923,085.69	38,310,621.53	695,450.93		332,851,558.66	1,501,685,960.82	2,926,531,654.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,076,686,220.00				52,923,085.69	38,310,621.53	695,450.93		332,851,558.66	1,501,685,960.82	2,926,531,654.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,078,750.00				3,088,425.00	-13,870,346.90	96,920,876.54		33,027,271.20	98,058,533.68	243,886,703.32
（一）综合收益总额							96,920,876.54			330,272,712.00	427,193,588.54
（二）股东投入和减少资本	-1,078,750.00				3,088,425.00	-13,870,346.90					15,880,021.90
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,126,187.50						8,126,187.50
4. 其他	-1,078,750.00				-5,037,762.50	-13,870,346.90					7,753,834.40
（三）利润分配									33,027,271.20	-232,214,178.32	-199,186,907.12
1. 提取盈余公积									33,027,271.20	-33,027,271.20	
2. 对股东的分配										-199,186,907.12	-199,186,907.12
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,075,607,470.00				56,011,510.69	24,440,274.63	97,616,327.47		365,878,829.86	1,599,744,494.50	3,170,418,357.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,074,479,620.00				31,056,823.06	24,764,548.23	5,152,650.75		313,439,323.28	1,726,682,258.81	3,126,046,127.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,074,479,620.00				31,056,823.06	24,764,548.23	5,152,650.75		313,439,323.28	1,726,682,258.81	3,126,046,127.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,206,600.00				21,866,262.63	13,546,073.30	-4,457,199.82		19,412,235.38	-224,996,297.99	-199,514,473.10
（一）综合收益总额							-4,457,199.82			194,122,353.78	189,665,153.96
（二）股东投入和减少资本	2,206,600.00				21,866,262.63	16,467,749.30					7,605,113.33
1. 股东投入的普通股	2,700,000.00				21,060,000.00						23,760,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,234,538.63	23,760,000.00					-20,525,461.37
4. 其他	-493,400.00				-2,428,276.00	-7,292,250.70					4,370,574.70
（三）利润分配									19,412,235.38	-419,118,651.77	-399,706,416.39
1. 提取盈余公积									19,412,235.38	-19,412,235.38	
2. 对股东的分配										-399,706,416.39	-399,706,416.39
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他						-2,921,676.00					2,921,676.00
四、本年年末余额	1,076,686,220.00				52,923,085.69	38,310,621.53	695,450.93		332,851,558.66	1,501,685,960.82	2,926,531,654.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

海思科医药集团股份有限公司(原名“西藏海思科药业集团股份有限公司”,以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)系由王俊民、范秀莲、郑伟、新余天禾广诚投资有限公司(原西藏天禾广诚投资有限公司)、西藏山南盛华康源股权投资合伙企业(有限合伙)作为发起人,以西藏海思科药业集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2010年8月23日在中华人民共和国西藏自治区山南地区注册登记,注册资本为19,000.00万元,法定代表人为王俊民。

2010年11月22日,经股东大会同意,公司增加注册资本460.00万元,由金石投资有限公司、关积珍、毛岱以货币资金投入,注册资本增加至19,460.00万元。公司于2010年12月9日办理了相关工商变更登记手续。

2010年12月24日,经股东大会同意,公司以资本公积和未分配利润转增注册资本,变更后的注册资本为36,000.00万元。

2011年12月23日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2080号文核准,公司首次向社会公众发行普通股(A股)4,010万股,并于2012年1月17日在深圳证券交易所上市交易。注册资本变更为40,010.00万元。

2013年3月11日,经股东大会同意,公司以资本公积转增注册资本,变更后的注册资本为80,020.00万元。公司于2013年6月13日办理了相关工商变更登记手续。

2013年9月12日,经股东大会同意,公司以资本公积转增注册资本,变更后的注册资本为108,027.00万元。公司于2013年11月8日办理了相关工商变更登记手续。

2015年7月16日,经股东大会同意,公司名称由西藏海思科药业集团股份有限公司变更为海思科医药集团股份有限公司。公司于2016年3月1日办理了相关工商变更登记手续。

根据2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<首期限限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理首期限限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案及公司第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过的《关于调整首期限限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向首期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,公司授予首期限限制性股票激励对象497.00万股普通股(A股),首次授予日为2019年7月4日,授予预留的限制性股票激励对象94.00万股普通股(A股),预留部分授予日在激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定。股权激励实施完毕后,公司注册资本增至108,430.00万元。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据2019年第四次临时股东大会审议通过的《关于注销已回购股份并减少注册资本的议案》,2020年2月26日,公司注销原拟用于2017年第一期员工持股计划的已回购股份10,658,380股。本次回购股份注销完成后,公司注册资本减少至1,073,641,620元。

根据公司《首期限限制性股票激励计划(草案)》以及2019年第四次临时股东大会、2019年度股东大会决议通过的《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,2020年6月10日,公司注销离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票82,000股。本次回购股份注销完成后,公司注册资本减少至1,073,559,620元。

根据《上市公司股权激励管理办法》、《首期限限制性股票激励计划(草案)》以及第三届董事会第五十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予首期限限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》、第四届董事会第二次会议审议通过的《关于调整预留限制性股票激励对象及授予数量的议案》,公司授予首期限限制性股票预留数量92.00万股,预留授予日为2020年5月13日。本次股权激励实施完毕后,公司注册资本增至1,074,479,620元。

根据2020年第四届董事会第五次会议、2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》;2020年第四届董事会第八次会议、2020年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的首期限限制性股票的议案》,以及2021年第四届董事会第十七次会议、2020年年度股东大会审议通过的《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司回购注销离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票数量335,400股。2021年6月4日,本次回购注销完成,公司注册资本减少至1,074,144,220元。

根据2021年第四届董事会第十九次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的首期限限制性股票的议案》,公司回购注销离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票数量98,000股。2021年8月13日,本次回购注销完成,公司注册资本减少至1,074,046,220元。

根据2021年第四届董事会第二十五次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的首期限限制性股票的议案》,公司回购注销离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票数量60,000股。2021年10月13日,本次回购注销完成,公司注册资本减少至1,073,986,220元。

根据2021年第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十八次会议、2021年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划考核实施管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案,及公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过的《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予限制性股票的议案》，公司一次性授予2021年限制性股票激励对象270万股普通股，授予日为2021年11月25日。2021年12月16日，公司本次股权激励实施完毕，公司注册资本增加至1,076,686,220元。

根据2022年第四届董事会第三十六次会议审议通过的《关于解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销已获授但未解除限售的限制性股票1,078,750股。2022年6月7日，本次回购注销完成，公司注册资本减少至1,075,607,470元。

本公司企业法人统一社会信用代码为91542200741928586E，住所为西藏山南市泽当镇三湘大道17号。

2. 行业性质

本公司及子公司属于医药制造业。

3. 业务范围

一般项目：一般项目：销售：化工原料（不含易燃易爆及剧毒化工原料）、药用辅料；中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理；企业品牌维护及推广，企业形象策划，企业营销管理咨询，网络数据服务、房屋租赁。许可项目：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品（不含预防性生物制品和诊断药品）、进出口贸易、营销管理培训、技术进出口、食品经营（特殊食品、保健食品、特殊医学用途配方食品、婴幼儿配方乳粉、婴幼儿配方食品）（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、限制的经营活动）。

4. 主要产品

本集团主要产品分为小容量注射液、大容量注射液、粉针剂、固体制剂四个大类，涉及肝病、肠外营养、抑郁、抗生素、麻醉等领域，其中小容量注射液包括环泊酚注射液、多烯磷脂酰胆碱注射液、盐酸纳美芬注射液、甲磺酸多拉司琼注射液、多种微量元素注射液（II）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等品种；大容量注射液包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液、中/长链脂肪乳注射液（C6-24）、复方氨基酸注射液（18AA-VII）、羟乙基淀粉200/0.5氯化钠注射液、脂肪乳氨基酸（17）葡萄糖（11%）注射液等品种；粉针剂包括注射用脂溶性维生素系列、注射用夫西地酸钠、注射用头孢系列、注射用复方维生素（3）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等品种；固体制剂包括恩替卡韦胶囊、氟哌噻吨美利曲辛片、富马酸卢帕他定片、聚普瑞锌颗粒等品种。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及辽宁海思科制药有限公司、四川海思科制药有限公司、海思科制药(眉山)有限公司、沈阳海思科制药有限公司、成都海思科生物科技有限公司、西藏海泽营销管理有限公司等22家公司。

与上年度相比,本年注销减少成都天九保健品有限公司、成都康信医药开发有限公司共2家子公司;新设成立上海海思盛诺医药科技有限公司1家子公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本集团从事医药产品的研发、生产及销售,根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对内部研究开发活动、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注“四、24 研究与开发”及“四、32 收入确认原则和计量方法”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外业务根据其经营所在地所处的主要经济环境中的货币确定以美元或澳元为其记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。由于应收票据期限较短、违约风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此本集团将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具,直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

项目	计提比例
组合 1: 银行承兑汇票	0.00%
组合 2: 商业承兑汇票	5.00%

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

无论应收账款是否含重大融资成分,本集团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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中大部分应收票据到期前进行贴现，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

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

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

无论其他应收款的信用风险是否显著增加，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

与评估信用风险自初始确认后是否显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述四、11. 应收账款的相关内容描述。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品和其他等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述四、11. 应收账款相关内容描述。

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

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、研发设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	10	5.00	9.50
研发设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

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

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

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

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

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

2) 使用权资产的减值

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

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专有技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销,摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 研究与开发

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

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;3)运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本集团在内部研究开发活动中,对于创新药,药品研发进入III期临床试验阶段开始资本化;若项目II/III期临床联合申报,则从进入临床试验II/III期时开始资本化。对于已取得生产批件的创新药,其新适应症的开发,从开始时进行资本化;需要进行IV期临床试验的,从进行IV期临床试验时予以资本化。对于仿制药,若需开展临床试验,取得药品临床试验通知书或BE备案号时开始资本化;已上市品种开展一致性评价的,从立项开始时资本化。对于外购开发项目,以支付外购技术款时,该项目的研发情况为准,参照公司内部自行研究开发项目核算管理办法进行核算。

25. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费、固定资产改良支出、服务费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、大病互助保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团在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,或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

30. 预计负债

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

31. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

32. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

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

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

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

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

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

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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

具体实务中，本集团药品销售，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权力凭证且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

本集团服务收入，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定的服务内容向客户提供服务且双方对服务完成结果已验收确认，服务收入金额已确定，已经收回款项或取得收款权力凭证且相关经济利益很可能流入，提供服务过程中已发生的成本能够可靠地计量。

33. 政府补助

本集团的政府补助包括增量留抵税额退税、科研拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

35. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

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

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

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

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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

36. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本集团原根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的相关规定提取和使用、核算安全生产费。2022 年 11 月 21 日,财政部 应急部印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)对财企[2012]16 号进行了修订。《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)自印发之日起施行,《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)同时废止。

本集团涉及危险品生产和储存业务,以上年度实际营业收入作为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例 (%)
1	1,000 万元及以下部分	4.50
2	1,000 万元至 10,000 万元(含)部分	2.25
3	10,000 万元至 100,000 万元(含)部分	0.55
4	100,000 万元以上部分	0.20

本集团按规定标准提取安全生产费用,提取的安全生产费计入当期损益,同时记入专项储备,在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的,按实际发生额直接计入当期损益。

(2) 分部信息

本集团根据内部组织架构、管理规定及内部汇报制度厘定经营分部。经营分部是指本集团内满足下列所有条件的组成部分:

- 1) 该部分能够在日常活动中产生收益及导致支出;
- 2) 本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩,以决定向其分配资源及评估其表现;
- 3) 本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣进项税额后的差额	13% (商品销售、设备租赁)、5%/9% (房屋租赁)、6% (咨询服务)
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	海思科医药集团股份有限公司	15% (实缴税率9%)
2	本公司之一级子公司四川海思科制药有限公司 (以下简称“四川海思科”)	15%
3	本公司之二级子公司成都天九保健品有限公司 (以下简称“天九保健”)	25%
4	本公司之二级子公司 HAISCO PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD (以下简称“澳洲公司”)	注 (1)
5	本公司之二级子公司海思科制药 (眉山) 有限公司 (以下简称“眉山海思科”)	15%
6	本公司之二级子公司四川红庆智地科技有限公司 (以下简称“红庆智地”)	25%
7	本公司之二级子公司 Haisco Holdings PTE. LTD. (以下简称“海思科控股”)	注 (2)
8	本公司之三级子公司 HAISCO PHARMACEUTICAL HOLDINGS GROUP LIMITED (以下简称“海思科药业控股集团”)	注 (3)
9	本公司之四级子公司 Haisco Innovative Pharmaceutical PTE. LTD. (以下简称“新加坡创新药公司”)	注 (2)
10	本公司之四级子公司 Haisco Pharmaceuticals PTE. LTD. (以下简称“新加坡药业”)	注 (2)

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
11	本公司之四级子公司 Haisco-USA Pharmaceuticals, Inc. (以下简称“美国海思科”)	注(4)
12	本公司之一级子公司辽宁海思科制药有限公司 (以下简称“辽宁海思科”)	15%
13	本公司之二级子公司沈阳海思科制药有限公司 (以下简称“沈阳海思科”)	25%
14	本公司之一级子公司成都康信医药开发有限公司 (以下简称“成都康信”)	25%
15	本公司之一级子公司香港海思科药业有限公司 (以下简称“香港海思科”)	注(5)
16	本公司之二级子公司海思科药业有限公司 (以下简称“海思科药业”)	注(6)
17	本公司之三级子公司 FronThera International Group Limited (以下简称“FronThera”)	注(3)
18	本公司之一级子公司成都海思科生物科技有限公司 (以下简称“成都海思科生物”)	25%
19	本公司之二级子公司成都海思科医药有限公司 (以下简称“成都海思科医药”)	25%
20	本公司之一级子公司西藏海泽营销管理有限公司 (以下简称“西藏海泽”)	15%
21	本公司之一级子公司西藏海思科制药有限公司 (以下简称“西藏海思科制药”)	15%
22	本公司之一级子公司上海海思盛诺医药科技有限公司 (以下简称“海思盛诺”)	25%

注: (1) 本公司之二级子公司澳洲公司适用税率如下:

收入年度	临界值①: 总营业额临界值(澳元)	临界值②: 被动收入/课税收入(%)	同时低于临界值①和②的基本税率实体的税率	其他所有公司税率
2017-2018	25,000,000.00	80.00	27.5%	30%
2018-2019	50,000,000.00	80.00	27.5%	30%
2019-2020				
2020-2021	50,000,000.00	80.00	26%	30%
2021-2022	50,000,000.00	80.00	25%	30%

被动收入指特许权使用费和租金、利息收入(某些例外情况适用)、净资本收益等。

(2) 本公司之二级子公司海思科控股、四级子公司新加坡创新药公司及四级子公司新加坡药业适用税率如下:

源自新加坡的收入组成(新加坡元)	税收减免	剩余部分缴税税率
收入 ≤ 10,000.00	75%	17%
10,001 < 收入 < 200,000	50%	17%
收入 ≥ 200,000.00	0%	17%

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司之三级子公司海思科药业控股集团、三级子公司 FronThera 注册类型为豁免公司,根据当地法律法规,公司经营所产生的利润、所得、利得及增值不征税。

(4) 本公司之四级子公司美国海思科主要税种为联邦公司所得税 (Corporate Income Tax), 税率为 21%。

(5) 本公司之一级子公司香港海思科适用香港地区利得税,从 2018 年度开始实行两级制税率,应评税利润不超过 200.00 万港币的部分利得税率为 8.25%,超过 200.00 万港币的部分利得税率为 16.50%。

(6) 本公司之二级子公司海思科药业注册于英属维尔京群岛,根据当地法律法规,公司经营所产生的利润、所得、利得及增值不征税。

2. 税收优惠

本公司于 2020 年 11 月通过高新技术企业复审,取得新的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202054000006,有效期三年)。根据《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》(藏政发〔2021〕9 号)文件:经国家认定为高新技术企业且高新技术产品产值达到国家规定比例的(产值达不到国家规定比例的,仅对该产品进行免税),免征企业所得税地方分享部分,即 2022 年度本公司所得税实缴税率为 9%。

本公司之子公司辽宁海思科于 2020 年 9 月通过高新技术企业复审,取得换发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202021000489,有效期三年),按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,辽宁海思科 2020 年至 2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司四川海思科于 2021 年 10 月通过高新技术企业复审,取得换发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202151001015,有效期三年),按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,四川海思科 2021 年至 2023 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税,2022 年度本公司之子公司西藏海思科制药、西藏海泽及孙公司眉山海思科的企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2022 年 1 月 1 日,“年末”系指 2022 年 12 月 31 日,“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	35,007.35	61,889.83
银行存款(注1)	767,602,455.76	571,678,123.06
其他货币资金(注2)	7,752,544.71	3,355,816.00
存款应收利息		16,579.35
合计	775,390,007.82	575,112,408.24
其中:存放在境外的款项总额	293,094,949.36	244,664,502.77

注1: 银行存款年末余额包含: (1) 银行未及时上门核对新开账户的企业信息, 导致账户暂时冻结的款项 50,061.28 元, 银行已于 2023 年 2 月 16 日上门核实并于同日解除冻结; (2) ETC 冻结款 4,800.00 元。

注2: 其他货币资金中主要为贷款利差保证金 7,226,296.75 元, 其中:

(1) 本公司分别为取得中国工商银行股份有限公司山南分行 2.00 亿元长期借款、1.50 亿元短期借款累计存入的(1.6%/年或 2%/年)贷款利差保证金 6,265,666.66 元。

2022 年 2 月 8 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司山南分行签订编号为: “0015800133-2021 年(山南)字 00063 号”流动资金借款合同, 借款金额 2.00 亿元, 借款期限 2 年, 借款利率为定价基准加浮动点数。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司实际提款 2.00 亿元。

2022 年 6 月 28 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司山南分行签订编号为 “0015800133-2022 年(山南)字 00010 号”流动资金借款合同, 借款金额为 1.50 亿元, 借款期限 1 年, 借款利率为定价基准加浮动点数。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司实际提款 1.50 亿元。

上述借款合同分别约定: “贷款利息实行(先收后返), 因执行西藏优惠利率政策形成 1.6%或 2%利差, 借款人需按照合同金额或实际提款金额的 1.6%或 2%按年(按贷款期限一次性足额/按年)存入在贷款人处开立的保证金账户, 待财政相关部门审核认可西藏优惠贷款利率后, 贷款人再将利差部分返还给借款人”。

中国工商银行股份有限公司山南分行根据中国人民银行拉萨中心支行关于印发《西藏金融机构贷款利率定价转换和基准调整工作的实施方案》的通知(拉银发[2019]98 号), 在借款合同中约定对于 1.6%或 2%利率差部分实行先收后返, 由公司以保证金形式存入在其银行处开立的保证金账户。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司之子公司西藏海思科制药为取得中国工商银行股份有限公司山南分行共7,278.00万元长期借款而于借款发生年度存入的(2%/年)贷款利差保证金960,630.09元。

2021年6月24日,本公司之子公司西藏海思科制药与中国工商银行股份有限公司山南分行签订编号为“0015800133-2021年(山南)字00047号”固定资产借款合同,借款金额为7,278.00万元,借款期间8年,借款利率为定价基准加浮动幅度。合同约定自合同生效之日起至2022年12月31日之前一次或多次提请借款。2022年12月30日,西藏海思科制药与中国工商银行股份有限公司山南分行签订编号为“0015800133-2023年(补充)字0002号”固定资产借款合同补充协议,约定将提清借款最晚日期修改为截至2023年10月31日之前。截至2022年12月31日,西藏海思科制药实际提款47,617,169.71元。

中国工商银行股份有限公司山南分行根据中国人民银行拉萨中心支行关于印发《西藏金融机构贷款利率定价转换和基准调整工作的实施方案》的通知(拉银发[2019]98号),在借款合同中约定对于2%利率差部分实行先收后返,由公司以保证金形式存入在其银行处开具的保证金账户。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,569,919.77	10,337,400.76
合计	14,569,919.77	10,337,400.76

注:本集团将由信用等级较高银行承兑的应收票据在背书或贴现时终止确认,其他银行承兑汇票及商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认,继续确认为应收票据。

(2) 年末已用于质押的应收票据:无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,351,120.77
合计		10,351,120.77

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	731,309,800.30	100.00	3,718,589.87	0.51	727,591,210.43
其中: 账龄组合	731,309,800.30	100.00	3,718,589.87	0.51	727,591,210.43
合计	731,309,800.30	100.00	3,718,589.87	0.51	727,591,210.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	521,301,408.47	100.00	2,808,835.67	0.54	518,492,572.80
其中: 账龄组合	521,301,408.47	100.00	2,808,835.67	0.54	518,492,572.80
合计	521,301,408.47	100.00	2,808,835.67	0.54	518,492,572.80

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中: [6个月以内]	730,487,428.33	3,652,437.16	0.50
[7至12个月]	321,689.90	16,084.50	5.00
1年以内小计	730,809,118.23	3,668,521.66	
1至2年	500,682.07	50,068.21	10.00
合计	731,309,800.30	3,718,589.87	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	
其中: [6个月以内]	730,487,428.33
[7至12个月]	321,689.90
1年以内小计	730,809,118.23
1至2年	500,682.07
合计	731,309,800.30

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,808,835.67	914,986.71		5,232.51	3,718,589.87
合计	2,808,835.67	914,986.71		5,232.51	3,718,589.87

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,232.51

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 417,302,719.14 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 57.06%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,087,794.74 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	61,628,753.97	41,139,420.40
合计	61,628,753.97	41,139,420.40

注: 本集团视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标, 故将其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, 计入应收款项融资。

(2) 年末已用于质押的应收款项融资: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	121,247,774.93	
合计	121,247,774.93	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资: 无。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	71,386,195.69	98.16	36,371,327.69	94.82
1至2年	1,098,000.48	1.51	1,780,948.82	4.64
2至3年	172,636.43	0.24	160,000.00	0.42
3年以上	70,630.00	0.10	46,551.59	0.12
合计	72,727,462.60	100.00	38,358,828.10	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 21,904,654.64 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 30.12%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,144,836.58	78,504,744.57
合计	47,144,836.58	78,504,744.57

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	26,263,119.03	55,139,964.83
银行贷款利差	15,277,596.73	11,987,194.51
员工备用金及临时借款	9,859,982.61	18,117,285.67
其他	2,525,367.09	3,131,064.12
合计	53,926,065.46	88,375,509.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		7,919,980.67	1,950,783.89	9,870,764.56

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,889,535.68		-1,889,535.68
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,200,000.00		1,200,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额		4,830,444.99	1,950,783.89	6,781,228.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	43,311,247.37
1至2年	5,273,167.62
2至3年	1,369,741.35
3至4年	1,534,854.16
4年以上	2,437,054.96
合计	53,926,065.46

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,950,783.89					1,950,783.89
预期信用损失	7,919,980.67	-1,889,535.68		1,200,000.00		4,830,444.99
合计	9,870,764.56	-1,889,535.68		1,200,000.00		6,781,228.88

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,200,000.00

其中重要的其他应收款核销情况

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中诺凯琳医药发展(苏州)有限公司	保证金	1,200,000.00	终止合作,无法收回	研发协议终止会签审批	否
合计		1,200,000.00			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	押金及保证金	12,000,000.00	1年以内	22.25	600,000.00
单位2	押金及保证金	8,566,458.00	1年以内	15.89	428,322.90
单位3	银行贷款利差	6,311,111.12	1年以内; 1-2年	11.70	422,777.78
单位4	银行贷款利差	3,537,452.94	1年以内; 1-2年	6.56	241,661.96
单位5	银行贷款利差	3,480,350.00	1年以内	6.45	174,017.50
合计		33,895,372.06		62.85	1,866,780.14

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	6,311,111.12	1年以内; 1-2年	2023-2026	6,311,111.12	注
兴业银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	3,537,452.94	1年以内; 1-2年	2023-2026	3,537,452.94	
中信银行股份有限公司拉萨北京中路支行	贷款利差	3,480,350.00	1年以内	2023-2026	3,480,350.00	
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	1,416,649.34	1年以内	2023-2024	1,416,649.34	
中国银行股份有限公司山南地区分行	贷款利差	532,033.33	1-2年; 2-3年	2023	532,033.33	
合计	—	15,277,596.73			15,277,596.73	—

注:根据《财政部关于实施西藏自治区金融机构利差补贴和特殊费用补贴有关问题的通知》(财金[2018]60号),为引导各金融机构加大对西藏自治区的信贷支持力度,增强当地金融服务实体经济能力,促进西藏自治区经济社会发展,中央财政继续对西藏金融机构因执行优惠贷款利率形成的利差,给予2%的利差补贴。财政部按照“年初核定、年中拨付”原则,审核拨付各金融机构补贴资金。

根据中国人民银行拉萨中心支行《关于印发〈西藏金融机构贷款利率定价转换和基准调整工作的实施方案〉的通知》(拉银发[2019]98号):西藏金融机构贷款利率包括一般类贷款利率,即西藏金融机构1年(含)期以下和5年(不含)期以上一般类商业性贷款利率按照最近一个月20日公布的贷款市场报价利率(LPR)基础上减去2个百分点执行、1

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年(不含)-5年(含)期一般类商业性贷款利率以最近一个月20日公布的1年(含)期以下贷款市场报价利率基础上减去2个百分点再加40个基点执行;其次,辖区银行业金融机构可以自行选择是否执行“对企业类贷款项目实行利息先收后返”政策,如选择执行,必须向借款人说明或在合同中明确是按照西藏金融机构贷款利率执行,预先收取的2个百分点贷款利息,待贷款银行在获得财政部门2个百分点的利差补贴后全额返还给借款人。

该优惠贷款利率在与上述各银行的贷款合同中均有明确约定。2019年度起,本公司将贷款银行先收后返的2%利差列入本科目核算。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	172,016,973.37	8,208,342.47	163,808,630.90
在产品及自制半成品	54,866,174.71		54,866,174.71
库存商品	69,780,367.49	804,287.80	68,976,079.69
周转材料	56,871,326.13		56,871,326.13
发出商品	1,477,684.17		1,477,684.17
合计	355,012,525.87	9,012,630.27	345,999,895.60

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	117,396,312.43	2,635,779.77	114,760,532.66
在产品及自制半成品	36,952,844.62		36,952,844.62
库存商品	63,350,518.42	2,043,270.77	61,307,247.65
周转材料	45,077,632.86		45,077,632.86
发出商品	1,851,076.36		1,851,076.36
合计	264,628,384.69	4,679,050.54	259,949,334.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,635,779.77	5,688,573.23		116,010.53		8,208,342.47
库存商品	2,043,270.77	300,544.29		1,539,527.26		804,287.80
合计	4,679,050.54	5,989,117.52		1,655,537.79		9,012,630.27

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：截至2022年12月31日，本集团根据存货的有效期及使用价值，按照账面余额共计提9,012,630.27元存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,837,891.98	16,797,554.34
预缴企业所得税		9,747,205.06
其他	2,756,771.16	
合计	8,594,663.14	26,544,759.40

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
海保人寿保险股份有限公司	248,017,831.34			-35,940,323.23	-27,982,628.79
City Emperor LTD.	933,854.96			-19,858.54	15,337.02
合计	248,951,686.30			-35,960,181.77	-27,967,291.77

(续)

被投资单位	本年增减变动				汇率调整	年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业							
海保人寿保险股份有限公司						184,094,879.32	
City Emperor LTD.					85,552.60	1,014,886.04	
合计					85,552.60	185,109,765.36	

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
eXIthera Pharmaceuticals, Inc.	41,364,936.00	41,364,936.00
HaisThera Scientific Fund I, L.P.	23,855,156.56	21,198,040.46
海创药业股份有限公司	131,067,256.32	33,811,556.98
Pneuma Respiratory, Inc.	25,886,041.30	20,917,794.97
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	14,891,600.00	14,891,600.00
Haisight Investment LTD.		55,256.41
Microbion Corporation		

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
Maverix Oncology, Inc.		
合计	237,064,990.18	132,239,184.82

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
eXIthera Pharmaceuticals, Inc.					不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	
HaisThera Scientific Fund I, L.P.			36,838,721.75		不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	
海创药业股份有限公司		97,255,699.34			不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	
Pneuma Respiratory, Inc.		4,968,246.33			不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)					不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	
Haisight Investment LTD.			10,864,302.53	-3,257,471.28	不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	本年处置
Microbion Corporation			15,552,997.79		不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	
Maverix Oncology, Inc.			6,618,297.35		不具有控制、共同控制、重大影响,亦不以获取短期差价为目的	
合计		102,223,945.67	69,874,319.42	-3,257,471.28		

11. 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	166,755,155.18	24,576,118.68	191,331,273.86

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本年增加金额	26,352,942.18	3,996,511.68	30,349,453.86
(1) 固定资产转入	26,352,942.18		26,352,942.18
(2) 无形资产转入		3,996,511.68	3,996,511.68
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	193,108,097.36	28,572,630.36	221,680,727.72
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	7,448,536.26	3,772,835.55	11,221,371.81
2. 本年增加金额	5,970,750.98	1,328,394.55	7,299,145.53
(1) 计提或摊销	5,170,719.79	672,766.19	5,843,485.98
(2) 固定资产转入	800,031.19		800,031.19
(3) 无形资产转入		655,628.36	655,628.36
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	13,419,287.24	5,101,230.10	18,520,517.34
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	179,688,810.12	23,471,400.26	203,160,210.38
2. 年初账面价值	159,306,618.92	20,803,283.13	180,109,902.05

注：所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注六、56“所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	963,605,021.33	1,027,533,433.86
固定资产清理		
合计	963,605,021.33	1,027,533,433.86

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
1. 年初余额	931,619,484.02	421,716,410.89	172,485,793.86	35,729,206.05	48,131,632.46	1,609,682,527.28
2. 本年增加金额	16,877,581.63	24,687,880.81	21,556,083.06	560,175.58	61,158,385.56	124,840,106.64
(1) 购置		20,553,601.47	21,556,083.06	560,175.58	7,444,851.40	50,114,711.51
(2) 在建工程转入	16,877,581.63	905,480.84			825,662.22	18,608,724.69
(3) 明细类别调整		3,228,798.50			52,887,871.94	56,116,670.44
3. 本年减少金额	26,352,942.18	57,021,221.03	12,212,904.95	1,898,249.59	4,126,649.43	101,611,967.18
(1) 处置或报废		15,491,576.19	1,004,250.49	1,582,615.00	1,063,912.88	19,142,354.56
(2) 转入投资性房地产	26,352,942.18					26,352,942.18
(3) 明细类别调整		41,529,644.84	11,208,654.46	315,634.59	3,062,736.55	56,116,670.44
4. 年末余额	922,144,123.47	389,383,070.67	181,828,971.97	34,391,132.04	105,163,368.59	1,632,910,666.74
二、累计折旧						
1. 年初余额	200,911,168.93	213,529,941.62	109,013,346.47	29,171,478.09	28,612,059.23	581,237,994.34
2. 本年增加金额	44,219,247.61	32,443,666.31	18,123,992.06	1,507,577.24	50,728,948.95	147,023,432.17
(1) 计提	44,219,247.61	31,254,508.83	18,123,992.06	1,507,577.24	10,711,549.95	105,816,875.69
(2) 明细类别调整		1,189,157.48			40,017,399.00	41,206,556.48
3. 本年减少金额	800,031.19	44,001,356.30	11,314,824.27	1,526,066.62	2,143,487.82	59,785,766.20
(1) 处置或报废		14,366,675.71	941,578.78	1,503,484.25	967,439.79	17,779,178.53
(2) 转入投资性房地产	800,031.19					800,031.19
(3) 明细类别调整		29,634,680.59	10,373,245.49	22,582.37	1,176,048.03	41,206,556.48
4. 年末余额	244,330,385.35	201,972,251.63	115,822,514.26	29,152,988.71	77,197,520.36	668,475,660.31
三、减值准备						
1. 年初余额		911,099.08				911,099.08
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额		81,113.98				81,113.98
(1) 处置或报废		81,113.98				81,113.98
4. 年末余额		829,985.10				829,985.10
四、账面价值						
1. 年末账面价值	677,813,738.12	186,580,833.94	66,006,457.71	5,238,143.33	27,965,848.23	963,605,021.33
2. 年初账面价值	730,708,315.09	207,275,370.19	63,472,447.39	6,557,727.96	19,519,573.23	1,027,533,433.86

注：所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、56“所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,848,860.74	2,018,875.64	829,985.10		
合计	2,848,860.74	2,018,875.64	829,985.10		

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
红庆智地办公楼	1,494,138.16	正在办理

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	97,901,555.89	88,544,155.74
工程物资		
合计	97,901,555.89	88,544,155.74

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西藏海思科制药厂区建设	66,758,157.11		66,758,157.11	62,762,124.47		62,762,124.47
沈阳海思科厂区建设建筑工程	18,362,647.27		18,362,647.27	16,675,041.42		16,675,041.42
眉山海思科厂区建设设备及安装工程	10,198,607.40		10,198,607.40	4,773,601.55		4,773,601.55
其他工程	2,582,144.11		2,582,144.11	4,333,388.30		4,333,388.30
合计	97,901,555.89		97,901,555.89	88,544,155.74		88,544,155.74

注:所有权受到限制的在建工程情况详见附注六、56“所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入投资性房地产	
西藏海思科制药厂区建设	62,762,124.47	3,996,032.64			66,758,157.11
合计	62,762,124.47	3,996,032.64			66,758,157.11

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
西藏海思科制药厂区建设	99,714,000.00	80.22	91.00	1,151,588.10	1,102,098.02	2.62	银行借款、自有资金

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
合计	—	—	—	1,151,588.10	1,102,098.02		

(3) 本年计提在建工程减值准备

本集团在建工程年末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	28,860,023.14	28,860,023.14
2. 本年增加金额	1,936,705.72	1,936,705.72
(1) 租入	1,936,705.72	1,936,705.72
3. 本年减少金额	3,939,730.23	3,939,730.23
(1) 租赁终止	3,939,730.23	3,939,730.23
4. 年末余额	26,856,998.63	26,856,998.63
二、累计折旧		
1. 年初余额	8,251,159.37	8,251,159.37
2. 本年增加金额	8,364,945.06	8,364,945.06
(1) 计提	8,364,945.06	8,364,945.06
3. 本年减少金额	2,040,667.23	2,040,667.23
(1) 租赁终止	2,040,667.23	2,040,667.23
4. 年末余额	14,575,437.20	14,575,437.20
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	12,281,561.43	12,281,561.43
2. 年初账面价值	20,608,863.77	20,608,863.77

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术及专利权	软件	合计
----	-------	----------	----	----

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有技术及专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	196,820,231.76	602,167,668.74	22,088,117.66	821,076,018.16
2. 本年增加金额		98,130,839.11	4,076,739.18	102,207,578.29
(1) 购置			3,135,916.26	3,135,916.26
(2) 内部研发		98,130,839.11		98,130,839.11
(3) 在建工程转入			940,822.92	940,822.92
3. 本年减少金额	3,996,511.68			3,996,511.68
(1) 转入投资性房地产	3,996,511.68			3,996,511.68
4. 年末余额	192,823,720.08	700,298,507.85	26,164,856.84	919,287,084.77
二、累计摊销				
1. 年初余额	29,096,255.81	90,090,538.42	7,373,313.11	126,560,107.34
2. 本年增加金额	4,415,420.30	66,159,153.01	2,439,308.56	73,013,881.87
(1) 计提	4,415,420.30	66,159,153.01	2,439,308.56	73,013,881.87
3. 本年减少金额	655,628.36			655,628.36
(1) 转入投资性房地产	655,628.36			655,628.36
4. 年末余额	32,856,047.75	156,249,691.43	9,812,621.67	198,918,360.85
三、减值准备				
1. 年初余额		12,041,761.61		12,041,761.61
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额		12,041,761.61		12,041,761.61
四、账面价值				
1. 年末账面价值	159,967,672.33	532,007,054.81	16,352,235.17	708,326,962.31
2. 年初账面价值	167,723,975.95	500,035,368.71	14,714,804.55	682,474,149.21

注 1: 年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 69.90%。

注 2: 所有权受到限制的无形资产情况详见附注六、56 “所有权或使用权受到限制的资产”。

注 3: 2023 年 3 月 6 日, 本公司之子公司四川海思科吸收合并其子公司红庆智地已完成登记, 成都市温江区规划和自然资源局于 2023 年 3 月 14 日颁发“川(2023)温江区不动产权第 0013347 号”不动产权证书, 将红庆智地原持有的土地使用权的权利人变更为四川海思科。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加内部 开发支出	本年减少确认 为无形资产	转入研发费用	年末余额
HEISCO-7	3,177,494.40	142,560.91	3,320,055.31		
HEISCO-11	4,001,987.90	57,517.64	4,059,505.54		
HEISCO-15	2,844,169.88			2,844,169.88	
HEISCO-19	32,519,430.29	18,031,635.46			50,551,065.75
HEISCO-21	10,873,609.38	8,253,786.82			19,127,396.20
HEISCO-22	12,153,459.93	651,807.26	12,805,267.19		
HEISCO-52	7,496,924.71	8,382,417.45			15,879,342.16
HEISCO-53	4,700,648.28	808,923.19			5,509,571.47
HEISCO-57	875,593.68	586,489.41			1,462,083.09
HEISCO-63	46,409,512.80	4,582,325.42			50,991,838.22
HEISCO-81	3,307,879.34	841,625.74			4,149,505.08
HEISCO-97	5,984,840.72	876,864.59			6,861,705.31
HEISCO-108	20,462,498.15	14,809,878.42			35,272,376.57
HEISCO-113	1,856,606.68	67,812.85			1,924,419.53
HEISCO-114	800,469.10	4,027,509.91			4,827,979.01
HEISCO-121	23,222,956.38	7,864,073.01			31,087,029.39
HEISCO-132	20,334,255.99	4,325,477.70			24,659,733.69
HEISCO-140	213,354,934.98	152,777,391.24	77,946,011.07		288,186,315.15
HEISCO-160	27,131,818.94	12,542,109.79			39,673,928.73
HEISCO-167	3,970,111.07				3,970,111.07
HEISCO-180	202,704,290.17	59,570,107.74			262,274,397.91
HEISCO-198	131,669,183.92	99,204,201.70			230,873,385.62
HEISCO-207	39,342,230.38	114,584,816.75			153,927,047.13
合计	819,194,907.07	512,989,333.00	98,130,839.11	2,844,169.88	1,231,209,231.08

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
海思科数据库使用费	1,675,272.47	2,952,035.08	3,313,220.08		1,314,087.47
辽宁海思科厂区维修及改造费	862,727.09		425,343.19		437,383.90
海思科上海分公司装修费	283,172.19		242,719.02		40,453.17
沈阳海思科及眉山海思科厂区维修及改造费	202,590.29	140,776.70	156,442.41		186,924.58
海思科阿里邮箱平台使用费	132,031.77		68,886.12		63,145.65
Phoenix WinNonlin 使用权	28,761.08		28,761.08		
其他	41,542.38	177,358.49	81,461.90		137,438.97
合计	3,226,097.27	3,270,170.27	4,316,833.80		2,179,433.74

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,750,404.48	4,065,701.12	28,527,640.00	3,635,764.20
股份支付	8,142,706.71	732,843.60	10,010,806.02	1,001,947.29
递延收益	84,393,728.13	11,735,059.24	80,389,284.03	11,050,392.62
预提费用	172,416,651.74	15,754,735.54	225,839,776.44	21,734,770.67
内部交易未实现利润	134,372,194.90	19,691,365.83	47,356,316.27	5,032,189.83
可抵扣亏损	789,151,196.14	72,505,167.46	436,989,495.55	41,112,589.43
合计	1,220,226,882.10	124,484,872.79	829,113,318.31	83,567,654.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	5,172,505.00	775,875.75	7,395,184.07	1,109,277.61
合计	5,172,505.00	775,875.75	7,395,184.07	1,109,277.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	633,791.25	1,783,871.46
可抵扣亏损	220,954,742.27	293,194,853.10
合计	221,588,533.52	294,978,724.56

注：本集团年末未确认递延所得税资产的主体系子公司沈阳海思科、澳洲公司、红庆智地、海思科控股及下属子公司、香港海思科及其下属子公司、成都海思科生物及下属子公司、西藏海思科制药、海思盛诺。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年		2,615,562.81	2017年亏损额
2023年	3,203,342.30	62,353,208.81	2018年亏损额
2024年	54,037,137.24	78,830,683.06	2019年亏损额
2025年	67,737,491.45	76,787,184.94	2020年亏损额
2026年	46,532,830.85	72,608,213.48	2021年亏损额
2027年	49,443,940.43		2022年亏损额
合计	220,954,742.27	293,194,853.10	—

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:上表所列2027年到期的可抵扣亏损,系未确认递延所得税资产的主体在本年形成的可抵扣亏损,鉴于本年度所得税汇算尚未进行,故对应可抵扣亏损暂未获得主管税务机关认可。

注2:上表年末余额包含澳洲公司、海思科控股及下属子公司及香港海思科及其下属子公司累计亏损金额59,270,520.87元,该部分海外公司的亏损抵扣规定与我国税法的规定不一致。

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付专利技术及特许权等款项	188,609,234.81	113,645,678.69
预付工程设备款	25,704,242.17	37,499,113.87
待抵扣进项税	12,671,443.04	19,250,789.20
合计	226,984,920.02	170,395,581.76

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	480,290,277.78	450,437,708.34
已贴现未到期票据	4,400,347.37	1,743,991.29
合计	484,690,625.15	452,181,699.63

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
研发及营销推广服务等款项	121,919,864.02	154,498,617.73
长期资产采购款	63,107,156.12	92,501,416.12
原料采购款	57,411,950.82	54,395,998.26
合计	242,438,970.96	301,396,032.11

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	11,687,363.63	暂估工程款, 结算中
单位 2	7,115,167.76	暂估工程款, 结算中
单位 3	2,677,863.45	暂估工程款, 结算中
单位 4	2,252,879.05	暂估工程款, 结算中
单位 5	1,979,588.68	暂估工程款, 结算中
单位 6	1,831,874.40	暂估工程款, 结算中
单位 7	1,265,211.01	暂估工程款, 结算中
单位 8	1,216,552.05	暂估工程款, 结算中
合计	30,026,500.03	—

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	1,115,131.45	1,472,359.34
合计	1,115,131.45	1,472,359.34

(2) 本集团无年末余额账龄超过 1 年的重要预收款项。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	25,486,692.92	26,966,806.53
预收物业费	355,516.79	
合计	25,842,209.71	26,966,806.53

(2) 本集团无年末余额账龄超过 1 年的重要合同负债。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	94,689,242.50	759,683,034.70	745,504,464.40	108,867,812.80
离职后福利-设定提存计划	2,088.62	37,241,867.00	37,242,948.63	1,006.99
辞退福利		1,005,094.33	838,288.11	166,806.22
合计	94,691,331.12	797,929,996.03	783,585,701.14	109,035,626.01

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	94,444,410.59	708,897,200.18	694,757,317.87	108,584,292.90
职工福利费		15,756,687.05	15,756,687.05	
社会保险费		21,229,374.06	21,229,021.50	352.56
其中:医疗保险费		20,065,725.28	20,065,387.38	337.90
工伤保险费		1,163,648.78	1,163,634.12	14.66
住房公积金		10,730,373.58	10,635,477.58	94,896.00
工会经费和职工教育经费	244,831.91	3,069,399.83	3,125,960.40	188,271.34
合计	94,689,242.50	759,683,034.70	745,504,464.40	108,867,812.80

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		35,980,593.34	35,979,610.78	982.56
失业保险费	2,088.62	1,261,273.66	1,263,337.85	24.43
合计	2,088.62	37,241,867.00	37,242,948.63	1,006.99

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	23,337,343.85	22,286,971.56
企业所得税	16,101,860.99	1,713,961.99
个人所得税	4,090,064.55	2,041,484.58
城市维护建设税	2,092,435.91	1,768,091.79
教育费附加	896,758.25	757,753.61
地方教育费附加	597,838.81	505,169.08
房产税	212,059.53	279,240.25
土地使用税	105,740.30	105,740.30
其他	404,943.91	236,923.18
合计	47,839,046.10	29,695,336.34

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	99,710,738.63	113,616,984.06
合计	99,710,738.63	113,616,984.06

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
销售保证金	48,758,788.61	54,908,431.58
限制性股票回购义务	24,440,274.63	38,310,621.53
工程保证金	585,038.28	787,188.28
其他款项	25,926,637.11	19,610,742.67
合计	99,710,738.63	113,616,984.06

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	2,147,704.20	租赁保证金，继续合作中
单位2	1,500,000.00	保证金，继续合作中
单位3	1,496,100.00	保证金，继续合作中
合计	5,143,804.20	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	295,320,946.84	325,779,908.28
一年内到期的租赁负债	6,644,821.77	7,996,667.64
关联方借款利息	77,301.83	
合计	302,043,070.44	333,776,575.92

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提的营销网络费	166,773,046.92	160,485,599.26
已背书未到期的票据	5,950,773.40	754,620.44
待转销项税	3,114,682.77	3,079,703.33
合计	175,838,503.09	164,319,923.03

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款(注1)	573,300,981.12	247,751,376.00
保证借款(注2)	30,043,083.33	
信用借款	1,003,433,052.10	530,438,090.28
减:一年内到期的长期借款	295,320,946.84	325,779,908.28
合计	1,311,456,169.71	452,409,558.00

注1:截至2022年12月31日,本集团抵押借款情况如下:

(1) 2021年6月24日,本公司之子公司西藏海思科制药与中国工商银行股份有限公司山南分行签订编号为“0015800133-2021年(山南)字00047号”固定资产借款合同,借款金额为7,278.00万元,借款期限8年,用于西藏海思科制药厂区建设,并以西藏海思科制药的在建工程和土地使用权抵押,抵押合同编号为“0015800133-2021年山南(抵)字0006号”。2022年12月30日,西藏海思科制药与中国工商银行股份有限公司山南分行签订编号为“0015800133-2023年(补充)字0002号”固定资产借款合同补充协议,约定将提清借款最晚日期修改为截至2023年10月31日之前。

2021年6月25日,本公司与中国工商银行股份有限公司山南分行签订编号为“00158000133-2021年山南(保)字0004号”最高额保证合同,为该笔借款提供担保本金限额为7,278.00万元的连带责任保证。截至2022年12月31日,西藏海思科制药实际借款余额为47,617,169.71元,按照合同还款计划约定将于一年内到期偿还借款本金金额为7,561,000.00元,应付利息金额为36,255.93元。

(2) 2021年9月3日,本公司之子公司成都海思科生物与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“H24010190902120”固定资产贷款合同,借款金额为2.95亿元,借款期限6年,用于海思科运营总部及研发中心项目建设,并以在建工程和土地使用权抵押,抵押合同编号为“D240110190903141”。

本公司与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“D240130190903142”保证合同,为该笔借款提供担保本金限额为2.95亿元的连带责任保证。截至2022年12月31日,成都海思科生物实际借款余额为22,490.00万元,按照合同还款计划约定将于一年内到期偿还借款本金金额为7,500.00万元,应付利息金额为311,222.15元。

(3) 2022年3月25日,本公司之子公司辽宁海思科与中国农业银行股份有限公司兴城市支行签订编号为“21010120220000297”流动资金借款合同,借款金额为10,000.00万元,借款期限3年,定期付息,到期还本。

同日,辽宁海思科与中国农业银行股份有限公司兴城市支行签订编号为“2110062022000622号”的最高额抵押合同,以辽宁海思科位于兴城市南桥路86-1号的

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

多处工业厂房、工业用地为该笔借款提供抵押担保。截至2022年12月31日,辽宁海思科实际借款余额为10,000.00万元,将于一年内到期偿还应付利息金额为146,055.55元。

(4) 2022年6月28日,本公司与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“H240101220622260”流动资金借款合同,借款金额为20,000.00万元,借款期限3年,定期付息,到期还本。

2022年10月25日,本公司之子公司成都海思科生物与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“D240110221025606号”抵押合同,以其位于成都市高新区新通南三路10号的多项不动产权为本公司该笔借款提供抵押担保。截至2022年12月31日,本公司实际借款余额为20,000.00万元,将于一年内到期偿还应付利息金额为290,277.78元。

注2:截至2022年12月31日,本集团保证借款情况如下:

2022年6月29日,本公司之子公司四川海思科与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“H240101220623300”流动资金借款合同,借款金额为3,000.00万元,借款期限3年,定期付息,到期还本。

2022年6月29日,本公司与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“D240130220629807”保证合同,为该笔借款提供担保本金限额为3,000.00万元的连带责任保证。截至2022年12月31日,四川海思科实际借款余额为3,000.00万元,将于一年内到期偿还应付利息金额为43,083.33元。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债本金	11,749,172.99	20,193,117.17
减:未确认融资费用	585,196.09	1,291,164.65
小计	11,163,976.90	18,901,952.52
减:一年内到期的租赁负债	6,644,821.77	7,996,667.64
合计	4,519,155.13	10,905,284.88

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	102,541,411.67	12,177,595.36	16,199,205.53	98,519,801.50	
合计	102,541,411.67	12,177,595.36	16,199,205.53	98,519,801.50	—

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
海思科办公楼项目	16,799,999.68		1,400,000.04	15,399,999.64	与资产相关
四川海思科新型 GABBA 受体激动剂 HSK3486 的国内外临床研究项目	8,485,875.40		692,724.60	7,793,150.80	与资产相关
四川海思科药物吸入制剂国家地方联合工程	6,000,000.00	3,000,000.00		9,000,000.00	与资产相关
四川海思科吸入等新型药物递送系统生产技术平台建设	3,953,280.00			3,953,280.00	与资产相关
四川海思科创新化学药 HSK3486 乳状注射液 III 期临床研究及产业化项目	3,642,641.44		297,358.56	3,345,282.88	与资产相关
四川海思科 2020 年省级工业发展资金	2,817,142.90		388,571.40	2,428,571.50	与资产相关
四川海思科 HSK3486 乳状注射液开展临床 III 期研究补助	2,218,867.92		181,132.08	2,037,735.84	与资产相关
四川海思科艾滋病和乙肝防治新物及复方制剂的创新研发	1,987,427.33	303,595.36	232,969.00	2,058,053.69	与资产相关
四川海思科渗透泵型缓控释制剂、吸入制剂产业化开发技术平台	1,611,100.00			1,611,100.00	与资产相关
四川海思科 HSK3486 乳状注射液 II 期临床研究	1,479,245.32		120,754.68	1,358,490.64	与资产相关
四川海思科 HSK7653 片研发补贴	1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
四川海思科阿伐那非片研发补贴	1,283,333.30		140,000.04	1,143,333.26	与资产相关
四川海思科“预防和治疗糖尿病周围神经病变药物盐酸乙酰左卡尼汀片的开发”重大新药创制专项补助	1,228,975.26		177,683.16	1,051,292.10	与资产相关
四川海思科马来酸茚达特罗格隆溴铵吸入粉雾剂研发补贴	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
四川海思科新型麻醉药 HSK3486 的美国临床试验研究补助	924,528.28		75,471.72	849,056.56	与资产相关
四川海思科海思科“破冰行动”信息化战略转型项目	846,269.50		163,794.00	682,475.50	与资产相关
四川海思科 HEISC0149 片开展临床 I 期研究补助	800,000.00			800,000.00	与资产相关
四川海思科 HSK7653 片开展临床 I 期研究补助	800,000.00			800,000.00	与资产相关

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
四川海思科 HSK16149 胶囊开展临床 I 期研究补助	800,000.00			800,000.00	与资产相关
四川海思科对存量工业企业开展技术改造补贴	636,353.93		179,214.60	457,139.33	与资产相关
四川海思科 2021 年第三批市级工业发展资金	591,424.68		169,329.12	422,095.56	与资产相关
四川海思科 2020 年市级第一批工业发展资金	516,289.94		60,740.04	455,549.90	与资产相关
四川海思科糠酸氟替卡松鼻喷雾剂研发补贴	495,600.00			495,600.00	与资产相关
四川海思科博士后科研工作站进站补贴	450,000.00	450,000.00		900,000.00	与资产相关
四川海思科应用技术与开发资金专项经费(氟哌噻吨美利曲辛片)补助资金	292,857.40		209,523.96	83,333.44	与资产相关
四川海思科 2021 年第二批市级财政科技项目专项资金	213,867.44		31,297.68	182,569.76	与资产相关
四川海思科药物吸入制剂技术工程实验室技术改造补助	159,944.83		159,944.83		与资产相关
四川海思科四川省药物吸入制剂技术工程实验室项目	115,384.60		115,384.60		与资产相关
四川海思科氟哌噻吨美利曲辛片科研项目配套支持	80,851.04		51,063.84	29,787.20	与资产相关
四川海思科重大新药创制科技重大专项(新型麻醉药物 HSK3486 新适应症拓展 III 期临床研究)		3,224,800.00	120,930.00	3,103,870.00	与资产相关
四川海思科 2022 年第一批省级工业发展专项资金重点项目		1,000,000.00	136,363.62	863,636.38	与资产相关
眉山海思科重大疾病领域化学药及缓控释制剂产业化项目	4,449,011.54		1,094,894.52	3,354,117.02	与资产相关
眉山海思科艾滋病和乙肝防治新物及复方制剂的创新研发补助	1,510,747.70		167,860.80	1,342,886.90	与资产相关
眉山海思科技术改造专项补助资金	1,105,000.12		245,555.52	859,444.60	与资产相关
眉山海思科重大新药创制科技重大专项(新型麻醉药物 HSK3486 新适应症拓展 III 期临床研究)		1,179,200.00	44,220.00	1,134,980.00	与资产相关
辽宁海思科征地补偿款	5,513,509.48		160,742.64	5,352,766.84	与资产相关

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
辽宁海思科三期建设项目国家补助资金	2,304,500.30		209,499.93	2,095,000.37	与资产相关
辽宁海思科新厂区扩建项目基础设施建设补助资金	1,199,434.97		108,219.61	1,091,215.36	与资产相关
辽宁海思科生产车间技术改造项目补助	1,157,000.00		267,000.00	890,000.00	与资产相关
辽宁海思科综合制剂车间项目财政补助资金	625,333.67		469,000.00	156,333.67	与资产相关
辽宁海思科贷款贴息	504,163.68		44,484.99	459,678.69	与资产相关
辽宁海思科土地税金补助	415,934.05		12,233.35	403,700.70	与资产相关
辽宁海思科 HSK3486 乳状注射液三期临床及制剂工艺研究项目补助	200,000.00		200,000.00		与资产相关
辽宁海思科注射用醋酸卡泊芬净创新成果转化项目		3,020,000.00	271,800.00	2,748,200.00	与资产相关
沈阳海思科医药产业园一期项目	6,816,917.87		407,750.04	6,409,167.83	与资产相关
沈阳海思科 2021 年省重点产业发展项目资金补助	5,680,000.00		5,680,000.00		与收益相关
沈阳海思科多室袋肠外营养等新型药物递送系统生产技术平台建设补助	5,387,264.75		622,692.60	4,764,572.15	与资产相关
沈阳海思科财政新兴产业项目补助资金	3,028,333.35		315,999.96	2,712,333.39	与资产相关
沈阳海思科 2021 年新兴产业资金补助	743,000.00		743,000.00		与收益相关
沈阳海思科绿色制造体系示范企业奖励资金	270,000.00		30,000.00	240,000.00	与资产相关
合计	102,541,411.67	12,177,595.36	16,199,205.53	98,519,801.50	

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
关联方长期借款(注)	8,705,750.00	
合计	8,705,750.00	

注: 关联方长期借款详见附注“十一、(二)3. 关联方资金拆借”。

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,076,686,220.00				-1,078,750.00	-1,078,750.00	1,075,607,470.00

注:本年股本变动系回购注销已获授但未解除限售的限制性股票,详见附注“一、1.历史沿革”。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	75,105,114.33	16,064,686.00	5,037,762.50	86,132,037.83
其他资本公积	22,518,189.49	8,234,967.50	16,064,686.00	14,688,470.99
合计	97,623,303.82	24,299,653.50	21,102,448.50	100,820,508.82

注:(1)股本溢价本年增加主要系公司实施股权激励计划,将达到限制性股票解锁条件相应的其他资本公积于行权日转入股本溢价;本年减少系回购注销未达到限制性股票解锁条件而相应调整股本溢价。

(2)其他资本公积本年增加主要系公司实施限制性股票激励计划,于资产负债表日,公司按照股权激励方案中归属于公司的激励对象,计提等待期权益工具对价增加及解锁时所得税前可抵扣金额超过累计确认的激励费用调整所有者权益项目增加所致;本年减少主要系公司将达到限制性股票解锁条件相应的其他资本公积转入股本溢价所致。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	38,310,621.53		13,870,346.90	24,440,274.63
合计	38,310,621.53		13,870,346.90	24,440,274.63

注:本年库存股减少主要系:(1)回购注销已获授但未解除限售的限制性股票冲减库存股6,116,512.50元;(2)2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份冲减库存股6,977,999.75元;(3)根据公司2021年年度权益分派方案中相应限制性股票的现金股利冲减库存股775,834.65元。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-42,741,014.48	102,887,186.75		-3,257,471.28		106,144,658.03		63,403,643.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-42,741,014.48	102,887,186.75		-3,257,471.28		106,144,658.03		63,403,643.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,067,304.54	-6,331,943.22	-15,337.02			-13,442,544.57	7,125,938.37	-3,375,240.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	646,841.60	-27,982,628.79	-15,337.02			-27,967,291.77		-27,320,450.17
外币财务报表折算差额	9,420,462.94	21,650,685.57				14,524,747.20	7,125,938.37	23,945,210.14
其他综合收益合计	-32,673,709.94	96,555,243.53	-15,337.02	-3,257,471.28		92,702,113.46	7,125,938.37	60,028,403.52

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,853,628.25	13,562,440.51	3,035,663.06	16,380,405.70
合计	5,853,628.25	13,562,440.51	3,035,663.06	16,380,405.70

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	333,337,577.65	33,027,271.20		366,364,848.85
合计	333,337,577.65	33,027,271.20		366,364,848.85

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,399,413,115.58	1,473,473,117.90
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
本年年初余额	1,399,413,115.58	1,473,473,117.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	277,002,781.63	345,058,649.45
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	-3,257,471.28	
处置其他权益工具投资直接计入留存收益	38,511.83	
减：提取法定盈余公积	33,027,271.20	19,412,235.38
应付普通股股利	199,186,907.12	399,706,416.39
本年年末余额	1,440,982,759.44	1,399,413,115.58

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,998,263,327.55	903,942,226.86	2,764,858,840.76	937,288,517.76

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务	17,031,012.27	15,334,609.83	8,456,044.10
合计	3,015,294,339.82	919,276,836.69	2,773,314,884.86	943,424,129.21

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
产品类型	
其中: 肠外营养系	641,475,102.78
肝胆消化	65,812,991.66
抗生素	98,152,616.35
心脑血管	89,445,040.70
肿瘤止吐	265,771,854.57
麻醉产品	437,175,555.36
其他适应症	372,261,146.94
原料药及专利技术	750,335,658.89
市场推广	277,833,360.30
其他业务	17,031,012.27
按经营地区分类	
其中: 东部地区	454,294,638.42
南部地区	672,163,284.61
西部地区	1,058,814,590.44
北部地区	352,444,678.68
中部地区	460,546,135.40
其他业务	17,031,012.27

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	12,318,744.16	8,419,944.38
房产税	9,689,866.90	6,780,722.37
教育费附加	5,382,716.16	3,797,118.15
地方教育费附加	3,588,477.43	2,531,412.13
土地使用税	2,505,966.26	2,412,259.32
印花税	2,249,140.76	2,241,825.49
其他	85,852.71	99,297.44
合计	35,820,764.38	26,282,579.28

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
营销网络费	764,100,095.12	696,129,656.17
薪酬	295,129,073.56	217,457,638.90
业务招待费	47,857,308.14	33,103,072.42
差旅费	13,386,307.30	14,485,754.38
仓储租赁费	6,013,916.79	3,172,737.59
广告费	2,490,979.89	3,739,448.32
办公费	2,030,558.80	2,305,466.44
交通通讯费	592,851.51	714,463.24
其他	4,557,160.16	5,222,605.85
合计	1,136,158,251.27	976,330,843.31

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	143,161,567.50	154,548,087.93
折旧摊销	101,565,192.98	86,945,611.75
安全生产费	13,735,823.90	5,133,246.91
房租水电费	11,402,187.06	23,495,200.62
办公会务费	9,377,133.89	14,961,433.74
中介机构费用	6,663,267.78	15,736,934.11
业务招待费	3,962,662.30	5,276,014.20
交通通讯费	3,000,820.67	3,671,102.95
差旅费	1,846,421.13	3,725,198.62
股权激励费	-4,537,172.42	713,282.41
其他	37,533,330.76	37,564,660.13
合计	327,711,235.55	351,770,773.37

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	173,163,841.20	139,781,281.61
试验检测费	89,473,084.02	82,810,673.28
临床试验费	75,782,302.05	82,737,314.23
直接材料费用	36,826,170.01	58,695,988.04
委外费	13,699,238.42	16,313,390.44
股权激励费	12,995,646.77	-37,586.09
折旧摊销	9,321,050.67	12,069,766.18
咨询劳务费	8,280,335.50	2,577,454.78

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
技术资料费	5,790,883.32	5,973,876.59
制造费	5,142,365.84	8,688,210.11
业务招待费	3,536,144.11	7,310,850.65
租赁费	2,777,429.25	2,731,971.79
差旅费	2,287,204.18	3,526,908.54
办公会务费	1,503,112.52	1,377,659.80
其他	7,287,216.38	9,572,103.12
合计	447,866,024.24	434,129,863.07

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	50,912,338.55	27,155,915.19
减：利息收入	7,687,095.25	5,581,076.32
加：汇兑损失	-967,766.42	169,182.30
加：其他支出	877,436.91	1,620,344.33
合计	43,134,913.79	23,364,365.50

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	16,199,205.53	8,492,564.77
进项税加计抵减	5,592,884.15	10,345,553.76
2021年四川省对外投资合作重点项目资金	5,000,000.00	
总部型企业地方经济贡献奖励项目资金支持	2,772,503.00	
科技型企业加大研发投入补贴	2,400,000.00	2,400,000.00
稳岗补贴	1,881,167.65	530,293.46
个税手续费返还	553,284.72	427,024.25
四川省引进人才资助资金	400,000.00	300,000.00
2022年辽宁省实质性产学研典型联盟后补助资金	300,000.00	
艾滋病和乙肝防治新物及复方制剂的创新研发补助	120,504.64	1,583,132.36
总部型企业高管及核心技术人才贡献奖励项目资金	105,390.00	
2020年升规入统奖励	100,000.00	
“四上”企业奖励资金	100,000.00	
产业扶持基金		49,095,242.00
中央财政应急物资保障体系建设补贴		930,000.00
首批接榜挂帅科技攻关项目经费		750,000.00
2020年度四川省企业研发投入财政补助		278,000.00

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
培训补贴		243,000.00
企业经贸促进活动专项补助		212,600.00
2021年度引才引智示范基地资助		200,000.00
蓉漂计划创新人才资助		162,000.00
省级科技进步补助		150,000.00
就业补贴		137,335.00
2020年成都市生物医药高质量发展专项补助		125,500.00
其他零星补助小计	764,433.10	505,480.00
合计	36,289,372.79	76,867,725.60

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,960,181.77	1,826,399.36
处置长期股权投资产生的投资收益	263,388,200.00	398,223,488.03
投资银行理财、信托计划等产生的收益	293,898.07	14,283,070.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		5,886,567.93
处置信托计划产生的收益		415,073.06
债务重组收益		130,840.00
合计	227,721,916.30	420,765,439.12

注：处置长期股权投资产生的投资收益 263,388,200.00 元，系本公司根据 2021 年 3 月 6 日第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于出售海外控股子公司暨在研项目 TYK2 产品的议案》，同意本公司孙公司海思科药业的控股子公司 FronThera（持股比例 55.84%）将其持有的 FT 控股 100%股权转让给 FL2021-001, Inc.，于 2022 年收到的里程碑付款金额折合人民币金额。

48. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-905,114.80	-317,480.30
其他应收款坏账损失	2,003,394.82	518,728.47
合计	1,098,280.02	201,248.17

49. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,989,117.52	-3,459,704.50
合计	-5,989,117.52	-3,459,704.50

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-34,996.92	-162,767.69	-34,996.92
使用权资产处置利得	31,915.06	32,502.73	31,915.06
合计	-3,081.86	-130,264.96	-3,081.86

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,937.39		13,937.39
与企业日常活动无关的政府补助		3,000,000.00	
无需支付的款项	6,067,426.07	6,635,619.64	6,067,426.07
其他	1,261,586.06	1,363,186.44	1,261,586.06
合计	7,342,949.52	10,998,806.08	7,342,949.52

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
招商引资奖补项目		3,000,000.00	与收益相关
合计		3,000,000.00	—

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	855,780.26	617,629.59	855,780.26
捐赠支出	3,922,193.62	10,051,965.74	3,922,193.62
其他	394,488.48	1,844,815.06	394,488.48
合计	5,172,462.36	12,514,410.39	5,172,462.36

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	16,220,500.51	-3,652,011.99
递延所得税费用	-41,250,620.61	-3,189,295.23
合计	-25,030,120.10	-6,841,307.22

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	366,614,170.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,995,275.37
子公司适用不同税率的影响	31,847,902.39
调整以前期间所得税的影响	-1,425,066.43
非应税收入的影响	-890,550.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-34,323,728.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,931,861.80
本年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	-8,161,119.00
研发费用加计扣除的影响	-49,457,741.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	512,049.81
其他	940,995.96
所得税费用	-25,030,120.10

54. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	26,221,593.75	84,922,874.71
收回备用金	10,455,344.83	6,442,478.00
利息收入	7,697,910.43	5,581,076.32
外单位往来款及保证金	7,188,765.00	16,849,162.08
其他	2,920,488.50	35,346,182.44
合计	54,484,102.51	149,141,773.55

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营销网络费	757,812,647.46	876,526,420.15
研究开发费用	229,314,629.50	254,276,930.67
业务招待费	51,819,970.44	35,599,531.57

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	47,542,764.03	60,432,916.01
差旅费	15,232,728.43	18,021,092.10
办公会务费	12,715,726.26	22,632,666.11
租赁及水电费	8,994,513.03	19,923,820.00
中介咨询费	6,988,356.57	19,260,591.12
保证金	5,680,625.00	24,714,593.96
交通通讯费	3,322,265.58	4,611,726.20
银行手续费	513,727.85	418,741.29
广告宣传费	450,385.51	3,889,448.32
备用金		5,470,741.88
合计	1,140,388,339.66	1,345,779,219.38

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到非合并范围内关联方借款	8,407,625.00	
银行贷款利差	6,594,270.01	14,703,912.48
分红履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
贷款利差保证金		3,000,000.00
其他	1,191,777.75	40,168,916.58
合计	17,193,672.76	58,872,829.06

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行贷款利差	10,960,972.23	12,060,373.80
租赁负债本金	10,263,815.22	9,591,836.65
注销限制性股票	6,373,406.29	2,468,676.00
贷款利差保证金	4,160,630.09	355,699.00
分红履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
非公开发行保荐费用	932,177.41	
偿还非合并范围内关联方借款		2,258,025.00
其他	598,226.80	
收购少数股东股权支付的现金		4,000,000.00
合计	34,289,228.04	31,734,610.45

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	391,644,290.89	517,582,477.46
加: 资产减值准备	5,989,117.52	3,459,704.50
信用减值损失	-1,098,280.02	-201,248.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧	102,801,020.03	90,571,245.53
使用权资产折旧	8,364,945.06	6,854,414.60
无形资产摊销	72,957,481.62	55,762,127.13
长期待摊费用摊销	4,288,072.72	3,101,005.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	3,081.86	130,264.96
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	841,842.87	617,629.58
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	48,803,229.83	27,325,097.49
投资损失(收益以“-”填列)	-227,721,916.30	-420,765,439.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-40,917,218.75	-2,965,820.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-333,401.86	-223,474.46
存货的减少(增加以“-”填列)	-90,384,141.18	-36,287,712.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-191,107,737.15	-45,880,048.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,406,674.07	-264,989,287.46
其他	14,822,323.86	101,710,523.84
经营活动产生的现金流量净额	94,546,036.93	35,801,459.91
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	767,582,601.83	571,740,129.89
减: 现金的年初余额	571,740,129.89	447,972,401.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	195,842,471.94	123,767,727.92

固定资产折旧金额与本附注“六、11 投资性房地产”及附注“六、12 固定资产”披露的本年计提折旧金额差异主要系计入开发支出和在建工程的折旧。

“其他”主要系递延收益的增加、专项储备、股权激励费用及外币折算差异等。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	767,582,601.83	571,740,129.89
其中: 库存现金	35,007.35	61,889.83

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	767,547,594.48	571,678,123.06
可随时用于支付的其他货币资金		117.00
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	767,582,601.83	571,740,129.89
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		

注:现金及现金等价物年末余额不包含被冻结的银行存款 54,861.28 元、其他货币资金核算的贷款利差保证金 7,226,296.75 元及在途货币资金 526,247.96 元。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,281,158.03	贷款利差保证金及银行冻结款等(附注六、1)
在建工程	66,758,157.11	银行借款抵押(附注六、29)
投资性房地产	193,052,649.51	
固定资产	258,755,147.23	
无形资产	47,379,548.96	
合计	573,226,660.84	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			293,084,150.22
其中:美元	41,975,545.68	6.9646	292,342,885.44
澳元	2,132.08	4.7138	10,050.20
港币	129,031.42	0.8933	115,259.90
新加坡元	118,839.05	5.1831	615,954.68
其他应收款			9,087,505.43
其中:美元	1,304,813.69	6.9646	9,087,505.43
应付账款			87,804.24
其中:美元	12,607.22	6.9646	87,804.24
应付职工薪酬			3,043,699.44
其中:美元	437,024.30	6.9646	3,043,699.44
其他应付款			927,397.64
其中:美元	133,158.78	6.9646	927,397.64

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			77,301.83
其中:美元	11,099.25	6.9646	77,301.83
其他非流动负债			8,705,750.00
其中:美元	1,250,000.00	6.9646	8,705,750.00

(2) 境外经营实体

本公司存在澳洲公司、新加坡创新药公司、美国海思科3个经营实体,均主要从事新药的研究开发,澳洲公司记账本位币为澳元,其他主体记账本位币为美元。

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息	100,000.00	财务费用、 在建工程	50,000.00
详见本附注六、31	12,177,595.36	递延收益	585,457.42
详见本附注六、46	13,943,998.39	其他收益	13,943,998.39

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动

本年合并范围因注销天九保健、成都康信减少 2 家子公司, 投资成立海思盛诺增加 1 家子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川海思科制药有限公司	成都	成都	生产	100.00		同一控制下企业合并
辽宁海思科制药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	生产	100.00		同一控制下企业合并
香港海思科药业有限公司	香港	香港	研发	100.00		投资设立
成都海思科生物科技有限公司	成都	成都	技术服务	100.00		投资设立
西藏海思科制药有限公司	山南	山南	生产	100.00		投资设立
西藏海泽营销管理有限公司	山南	山南	营销策划 市场推广	100.00		投资设立
上海海思盛诺医药科技有限公司	上海	上海	技术咨询、 服务等	100.00		投资设立
成都康信医药开发有限公司 (注 1)	成都	成都	研发	100.00		同一控制下企业合并
四川红庆智地科技有限公司 (注 2)	成都	成都	技术咨询、 服务等		100.00	资产收购
沈阳海思科制药有限公司	沈阳	沈阳	生产		100.00	投资设立
成都天九保健品有限公司 (注 3)	成都	成都	食品经营、 销售		100.00	投资设立
海思科制药(眉山)有限公司	眉山	眉山	生产		100.00	投资设立
HAISCO PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	新南 威尔士州	研发		100.00	投资设立
Haisco Holdings PTE.LTD	新加坡	新加坡	投资控股		100.00	投资设立
HAISCO PHARMACEUTICAL HOLDINGS GROUP LIMITED	开曼	开曼	投资控股		80.00	投资设立
Haisco Innovative Pharmaceutical PTE.LTD.	新加坡	新加坡	化学药品的 研究和实验 开发等		80.00	投资设立
Haisco-USA Pharmaceuticals, Inc.	美国特 拉华州	美国特拉 华州	药品研发		80.00	投资设立
Haisco Pharmaceuticals PTE. LTD	新加坡	新加坡	药品研发		80.00	投资设立
成都海思科医药有限公司	成都	成都	医学研究和 试验发展		100.00	投资设立

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海思科药业有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	投资设立
FronThera International Group Limited	开曼群岛	开曼群岛	不限		55.84	同一控制下企业合并

注 1: 2022 年 7 月 1 日, 成都康信取得成都市温江区市场监督管理局出具的“(温江)登字[2022]第 7582 号”准予简易注销登记通知书。

注 2: 经本公司第四届董事会第三十三次会议审议通过《关于全资子公司吸收合并其全资子公司的议案》, 同意以 2022 年 5 月 31 日为合并基准日, 由子公司四川海思科吸收合并其全资子公司红庆智地。吸收合并完成后, 四川海思科存续经营, 红庆智地依法予以注销登记。2023 年 3 月 6 日, 成都市温江区市场监督管理局出具登记通知书“(温江)登字[2023]第 2176 号”, 同意四川海思科吸收合并红庆智地予以登记, 即四川海思科吸收合并红庆智地正式完成。

注 3: 2022 年 9 月 22 日, 天九保健取得成都市温江区市场监督管理局出具的“(温江)登字[2022]第 10561 号”准予简易注销登记通知书。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海保人寿保险股份有限公司	海口市	海口市	保险及再保险业务等	20.00		权益法

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	海保人寿保险股份有限公司	海保人寿保险股份有限公司
流动资产	906,580,031.30	218,485,616.90
其中: 现金和现金等价物	97,248,866.42	86,079,630.65
非流动资产	4,770,271,751.48	4,931,104,533.47
资产合计	5,676,851,782.78	5,149,590,150.37
流动负债	1,568,130,382.93	191,430,235.48
非流动负债	3,188,247,003.30	3,718,070,758.15
负债合计	4,756,377,386.23	3,909,500,993.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	920,474,396.55	1,240,089,156.74
按持股比例计算的净资产份额	184,094,879.32	248,017,831.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	184,094,879.32	248,017,831.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,043,588,553.13	1,207,129,596.01
财务费用		
所得税费用		
净利润	-179,701,616.15	9,145,129.47
终止经营的净利润		
其他综合收益	-139,913,144.04	-22,285,999.13
综合收益总额	-319,614,760.19	-13,140,869.66
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,014,886.04	933,854.96
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-52,827.54	-2,626.53
--其他综合收益		1,950.14
--综合收益总额	-52,827.54	-676.39

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元、港币和新加坡元有关,除本集团的几个下属子公司以美元、澳元、港币和新加坡元进行采购、销售和筹资外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、澳元、港币和新加坡元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	41,975,545.68	37,812,191.66
货币资金-澳元	2,132.08	538,266.17
货币资金-港币	129,031.42	173,270.24
货币资金-新加坡元	118,839.05	196,697.42
预付款项-美元	1,108,897.39	
应付账款-美元	12,607.22	
其他应收款-美元	1,304,813.69	5,502,500.00
其他应付款-美元	133,158.78	5,968.58
一年内到期的非流动负债-美元	11,099.25	
其他非流动负债-美元	1,250,000.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2) 利率风险

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为140,001.72万元,及人民币计价的固定利率合同,金额为68,940.03万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售化学原料药、成品药,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,对于赊销业务由公司营销中心、财务中心共同负责确定信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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		61,628,753.97		61,628,753.97
其他权益工具投资	131,067,256.32	49,741,197.86	56,256,536.00	237,064,990.18
持续以公允价值计量的资产总额	131,067,256.32	111,369,951.83	56,256,536.00	298,693,744.15

2. 持续和非持续第一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

第一层次公允价值计量的其他权益工具投资以资产负债表日前最后一个交易日股票的收盘价作为公允价值的确定依据。

3. 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

本集团以公允价值计量的应收款项融资,因剩余期限较短,公允价值与账面价值相近。

对于其他权益工具投资的公允价值可以近期融资股价作为可采用重要参数的,本集团认为按持有股份数量及融资股价的计算结果能代表其对公允价值的恰当估计。

4. 持续和非持续第三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

对于其他权益工具投资的公允价值因近期信息不足,并且被投资项目各项业务环境未发生重大变化,本集团认为以成本能代表其对公允价值的恰当估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司由一致行动人王俊民、范秀莲和郑伟共同实施控制

截至本报告批准报出日,本公司一致行动人王俊民对公司直接持股37.15%、范秀莲直接持股20.78%、郑伟直接持股15.89%,此外申萍系王俊民一致行动人、杨飞系范秀莲一致行动人、郝聪梅系郑伟一致行动人,截至报表日申萍持有公司股份6.04%,杨飞持有公司股份3.95%,郝聪梅持有公司股份0.79%,上述所有持股比例合计为84.60%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都赛拉诺医疗科技有限公司(注)	一致行动人控制的其他公司
Haisight Holdings PTE. LTD.	一致行动人控制的其他公司
信腾国际有限公司	王俊民100%控制的公司
惠科实业有限公司	范秀莲100%控制的公司

注: 2023年1月10日, 成都赛拉诺医疗科技有限公司更名为成都赛拉诺医疗科技股份有限公司。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都赛拉诺医疗科技有限公司	水电费	310,677.64	294,465.44
成都赛拉诺医疗科技有限公司	云服务器租赁	6,698.11	6,698.11
成都赛拉诺医疗科技有限公司	交通车乘车费	56,587.89	110,022.82

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
成都赛拉诺医疗科技有限公司	房屋及建筑物	416,047.70	416,047.70

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
Haisight Holdings PTE. LTD.	4,372,866.26	2022.9.5	2025.9.4	注
	4,332,883.74	2022.9.28	2025.9.27	

注: 2022年9月5日, 公司控股孙公司海思科药业控股集团与 Haisight Holdings PTE. LTD. 签订贷款协议, 合同约定海思科药业控股集团向 Haisight Holdings PTE. LTD. 借

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入125.00万美元,借款利率3.00%,借款期限为资金实际收到之日起,不超过三年。海思科药业控股集团于2022年9月5日收到借款627,870.41美元,年末折合人民币金额4,372,866.26元;于2022年9月28日收到借款622,129.59美元,年末折合人民币金额4,332,883.74元。

4. 关联方资金拆借利息

资金提供方	内容	本年发生额	上年发生额
Haisight Holdings PTE.LTD.	关联方资金拆借利息	77,301.83	

注:详见本附注“十一、(二)3.关联方资金拆借”。

5. 关联方股权转让

股权转让方	股权受让方	转让股权比例	转让金额
香港海思科药业有限公司	信腾国际有限公司	10.85%	19,351.59
香港海思科药业有限公司	惠科实业有限公司	6.29%	11,207.29

2022年12月8日,本公司之子公司香港海思科分别与信腾国际有限公司、惠科实业有限公司签订《股权转让协议》,约定香港海思科将其持有的Haisight Investment Limited 10.85%的股权作价2,780.88美元转让与信腾国际有限公司,持有的Haisight Investment Limited 6.29%的股权作价1,610.52美元转让与惠科实业有限公司。2022年12月9日,香港海思科已全部收到上述股转让款共计4,391.40美元,其中信腾国际有限公司股权受让款折合人民币19,351.59元,惠科实业有限公司股权受让款折合人民币11,207.29元。

6. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都赛拉诺医疗科技有限公司	处置固定资产	91,879.83	60,250.86

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	96,991,600.00	63,064,700.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	成都赛拉诺医疗科技有限公司	8,277.26	10,366.47
一年内到期的非流动负债	Haisight Holdings PTE.LTD.	77,301.83	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他非流动负债	Haisight Holdings PTE. LTD.	8,705,750.00	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
本公司本年授予的各项权益工具总额(股数)	
本公司本年行权的各项权益工具总额(股数)	810,000
本公司本年失效的各项权益工具总额(股数)	1,078,750
本公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
本公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	等于“授予日股票收盘价格”减去“授予价格”
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日,根据完成公司设定的上一年度业绩考核目标情况以及最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,865,733.23
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,293,971.54

3. 股份支付的终止或修改情况

股份支付的终止情况详见附注“十五、3.关于终止实施首期限限制性股票激励计划的情况。”

十三、或有事项

截至2022年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 关于海思科医药集团股份有限公司未来三年(2020年-2022年)股东回报规划

根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》和《公司章程》等相关文件规定,公司第三届董事会第四十九次会议审议通过《关于〈海思科医药集团股份有限公司未来三年(2020年-2022年)股东

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

回报规划》的议案》，具体内容包括①利润分配形式；②利润分配的期间间隔和比例；③利润分配条件；④利润分配的决策机制和程序；⑤调整利润分配政策的决策机制和程序；⑥存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2. 关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的公告

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）的有关规定，为保障中小投资者利益，本公司就本次非公开发行 A 股股票（以下简称“本次发行”）对即期回报摊薄的影响进行了认真分析，并提出了具体的填补回报措施，相关主体对公司填补回报措施能够得到切实履行亦作出了承诺并于第四届董事会第十次会议审议通过《关于公司本次非公开发行股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》。

王俊民、范秀莲、郑伟作为公司控股股东、实际控制人，对公司本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：①不越权干预公司经营管理，不侵占公司利益；②公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；③作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施，并愿意承担相应的法律责任。

公司全体董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：①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；②对本人的职务消费行为进行约束；③不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；④由董事会或薪酬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；⑤未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑥发行人本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；⑦若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

十五、资产负债表日后事项

1. 关于公司非公开发行股票的情况

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年4月25日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]869号文核准，公司获准非公开发行普通股（A股）不超过4,000万股新股。公司于2023年1月12日非公开发行4,000万股新股，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于同月30日办理完毕本次非公开发行股份的登记托管手续，本次非公开发行新增股份已于2月10日在深圳证券交易所上市，公司注册资本增加至1,115,607,470.00元。

2. 关于在开曼设立三级全资子公司的情况

2022年12月21日，公司第四届董事会第四十三次会议审议通过了《关于在开曼设立三级全资子公司的议案》，由公司全资孙公司海思科控股以自有资金5万美元在开曼设立其全资子公司 Haisco Holdings Group Limited。2023年1月17日，Haisco Holdings Group Limited 已完成设立登记手续。

3. 关于终止实施首期限限制性股票激励计划的情况

2023年2月27日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施首期限限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票的议案》，同意公司终止实施首期限限制性股票激励计划并回购注销相关已授予但尚未解除限售的限制性股票合计1,489,500股。2023年3月21日，本次回购注销完成，公司注册资本减少至1,114,117,970元。

4. 利润分配情况

2023年4月17日，本公司第四届董事会第四十七次会议审议通过2022年度利润分配预案，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配尚需本公司股东大会批准。

5. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为18个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了15个报告分部，分别为母公司、四川海思科、眉山海思科、辽宁海思科、海思科控股合并主体、香港海思科合并主体、沈阳海思科、成都海思科生物合并主体、西藏海泽、西藏海思科制药、成都康信、红庆智地、澳洲公司、天九保健、海思盛诺。这些报告分部是以会计主体和业务类型为基础确定的。本公

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为成品药及原料药销售、专利技术服务、新药研究开发、市场营销服务等。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	母公司	辽宁海思科	四川海思科	海思科制药 (眉山)
主营业务收入	2,987,850,521.43	690,105,130.80	351,458,311.98	213,870,384.43
主营业务成本	1,252,727,403.24	496,350,292.16	135,555,530.40	133,329,720.79
资产总额	5,576,566,235.09	1,150,745,940.68	1,844,121,604.62	525,401,758.46
负债总额	2,406,147,877.20	322,573,065.09	404,514,611.29	208,459,656.16

(续)

项目	Holdings 新加坡 公司合并主体	香港海思科 合并主体	沈阳海思科	生物科技 合并主体
主营业务收入		46,584,881.77	24,900,344.60	
主营业务成本		46,584,881.77	19,357,269.91	
资产总额	549,625,488.85	455,704,989.35	342,576,602.47	466,467,629.83
负债总额	49,633,475.82	36,502,144.79	159,106,744.73	325,488,052.25

(续)

项目	西藏海思科制药	西藏海泽	其他分部
主营业务收入	337,775,124.68	1,518,867,930.30	
主营业务成本	315,582,639.58	1,541,415,816.77	
资产总额	250,814,530.68	244,603,224.83	34,400,215.54
负债总额	214,900,338.31	289,204,151.38	675,937.16

(续)

项目	分部间抵销	合计
主营业务收入	-3,173,149,302.44	2,998,263,327.55
主营业务成本	-3,036,961,327.76	903,942,226.86
资产总额	-5,395,072,945.98	6,045,955,274.42
负债总额	-1,504,675,380.55	2,912,530,673.63

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于2010年9月1日、2010年12月14日分别与生产合作商成都天台山制药有限公司(以下简称“天台山”)、四川美大康佳乐药业股份有限公司(以下简称“美大康”)签订合作协议书,协议约定生产合作商作为制药企业,负责合作产品(天台山的合作产品主要包括多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用脂溶性维生素系列及注射用夫西地酸钠等产品;美大康的合作产品主要包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液及多种微量元素注射液(II)等产品)的生产,本公司通过自身的技术优势,对生产合作商技术输出,协作生产合作商取得合作产品的生产批件,合作期内本公司独家销售合作产品。与天台山的合作期限为自协议生效之日起10年,与美大康的合作期为自协议产品取得药品注册批件后满15年;2017年1月,本公司与美大康签订了补充合作协议,将转化糖注射液、转化糖电解质注射液及多种微量元素注射液(II)等产品的合作期限延长至2024年12月31日。生产合作商生产合作产品所需原辅料及包装材料应从本公司指定的供应商处购买。

从2016年开始,随着两票制的推行,两票区域的药品必须由制药企业销售至终端的配送公司,为响应该政策,公司与生产合作商签订两票区域市场服务协议,约定对于非两票制地区,产品由生产合作商销售给公司,对于两票制地区,产品由生产合作商直接销售给终端配送公司,本公司提供全部的售前售后服务。2018年下半年起,本公司将此部分售前售后服务,按照区域分别转移至CSO公司。

2019年3月,本公司与美大康签订了“关于变更转化糖注射液及转化糖电解质注射液合作方式的协议”,协议约定本公司负责开展转化糖注射液及转化糖电解质注射液(以下简称“标的药品”)的一致性评价工作,使标的药品通过一致性评价,使本公司(或指定的子公司)成为标的药品的上市许可持有人,美大康协助本公司开展一致性评价和办理上市许可持有人工作,本公司通过一致性评价和办理上市许可持有人后,授权美大康为唯一的、排他性受托生产企业,双方约定初始合作合作期为10年,初始合作期满,如美大康无过错、生产条件满足合作要求,本公司应继续授权。

2019年6月,本公司与天台山重新签订了合作协议书,协议约定本公司负责开展多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用脂溶性维生素系列及注射用夫西地酸钠等产品(以下简称“标的药品”)的一致性评价工作,使标的药品通过一致性评价,天台山协助本公司开展一致性评价和办理上市许可持有人工作,其中本公司为多烯磷脂酰胆碱注射液(以下简称“本公司持有产品”)的上市许可持有人,天台山为注射用脂溶性维生素系列及注射用夫西地酸钠等产品(以下简称“天台山持有产品”)的上市许可持有人,本公司持有产品通过一致性评价后,本公司授权天台山为唯一的、排他性受托生产企业,双方约定初始合作期为10年,初始合作期满,如天台山无过错、生产条件满足合作要求,本公司应继续授权;天台山持有产品通过一致性评价后,双方约定初始合作期为3年,初始合作期间,本公司(或指定企业)为天台山持有产品的全国主要销售商;初始合作期满,天台山优先选择本公司为天台山持有产品的全国主要销售商。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年至2022年，本公司分别与天台山、美大康续签“专利、技术改进和商业秘密实施许可合同”，许可期限均为各年度1月1日至12月31日。

2022年1月1日，本公司与天台山签订了合作协议书，协议约定：本公司与天台山同意就双方合作的所有产品的申报、生产和销售展开工作，其中本公司负责合作产品上市后的变更研究、市场管理、产品工艺和质量研究完善、一致性评价等工作，天台山负责合作产品的申报注册、生产加工、质量控制、销售管理等工作，本协议有效期六年。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	786,489,189.11	100.00	5,823,608.35	0.74	780,665,580.76
其中：账龄组合	786,489,189.11	100.00	5,823,608.35	0.74	780,665,580.76
合计	786,489,189.11	100.00	5,823,608.35	0.74	780,665,580.76

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	613,504,550.79	100.00	4,502,360.42	0.73	609,002,190.37
其中：账龄组合	613,504,550.79	100.00	4,502,360.42	0.73	609,002,190.37
合计	613,504,550.79	100.00	4,502,360.42	0.73	609,002,190.37

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：[6个月以内]	766,239,772.21	3,831,198.86	0.50
[7至12个月]	650,643.98	32,532.20	5.00
1年以内小计	766,890,416.19	3,863,731.06	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	19,598,772.92	1,959,877.29	10.00
合计	786,489,189.11	5,823,608.35	

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	
其中: [6个月以内]	766,239,772.21
[7至12个月]	650,643.98
1年以内小计	766,890,416.19
1至2年	19,598,772.92
合计	786,489,189.11

(4) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,502,360.42	1,326,480.44		5,232.51	5,823,608.35
合计	4,502,360.42	1,326,480.44		5,232.51	5,823,608.35

(5) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,232.51

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 454,143,704.34 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 57.75%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,271,999.67 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	168,422,355.79	53,648,281.10
合计	168,422,355.79	53,648,281.10

2.1 其他应收款

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	147,388,300.12	21,792,459.91
贷款利差	15,277,596.73	11,987,194.51
押金及保证金	12,869,907.24	16,653,165.41
员工备用金	3,622,240.35	7,796,363.25
其他	1,135,270.82	1,337,995.14
合计	180,293,315.26	59,567,178.22

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		3,968,113.23	1,950,783.89	5,918,897.12
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		6,052,082.55		6,052,082.55
本年转回				
本年转销				
本年核销		100,020.20		100,020.20
2022年12月31日余额		9,920,175.58	1,950,783.89	11,870,959.47

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	162,984,391.58
1至2年	14,357,167.58
2至3年	638,416.21
3至4年	1,529,654.16
4年以上	783,685.73
合计	180,293,315.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,950,783.89					1,950,783.89
预期信用损失	3,968,113.23	6,052,082.55		100,020.20		9,920,175.58
合计	5,918,897.12	6,052,082.55		100,020.20		11,870,959.47

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,020.20

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	关联方往来款	87,142,669.36	1年以内	48.33	4,357,133.47
单位2	关联方往来款	60,200,000.00	1年以内; 1-2年	33.39	3,510,000.00
单位3	押金及保证金	12,000,000.00	1年以内	6.66	600,000.00
单位4	银行贷款利差	6,311,111.12	1年以内; 1-2年	3.50	422,777.78
单位5	银行贷款利差	3,537,452.94	1年以内; 1-2年	1.96	241,661.96
合计	—	169,191,233.42	—	93.84	9,131,573.21

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	6,311,111.12	1年以内; 1-2年	2023-2026	6,311,111.12	注
兴业银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	3,537,452.94	1年以内; 1-2年	2023-2026	3,537,452.94	
中信银行股份有限公司拉萨北京中路支行	贷款利差	3,480,350.00	1年以内	2023-2026	3,480,350.00	
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	1,416,649.34	1年以内	2023-2024	1,416,649.34	
中国银行股份有限公司山南地区分行	贷款利差	532,033.33	1-2年; 2-3年	2023	532,033.33	
合计	—	15,277,596.73	—	—	15,277,596.73	—

注: 详见附注“六、6.1.(7)涉及政府补助的应收款项”。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,603,736,527.34		2,603,736,527.34	2,610,904,018.86		2,610,904,018.86
对联营、合营企业投资	184,094,879.32		184,094,879.32	248,017,831.34		248,017,831.34
合计	2,787,831,406.66		2,787,831,406.66	2,858,921,850.20		2,858,921,850.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川海思科制药有限公司	1,299,531,234.98		93,765.31	1,299,437,469.67		
辽宁海思科制药有限公司	772,215,525.23		440,696.94	771,774,828.29		
香港海思科药业有限公司	253,705,148.62			253,705,148.62		
成都海思科生物科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
西藏海思科制药有限公司	76,007,807.30	2,547,237.21		78,555,044.51		
成都康信医药开发有限公司	8,716,694.16		8,716,694.16			
海思科制药(眉山)有限公司	406,559.51		142,523.26	264,036.25		
沈阳海思科制药有限公司	78,421.59		78,421.59			
西藏海泽营销管理有限公司	242,627.47		242,627.47			
合计	2,610,904,018.86	2,547,237.21	9,714,728.73	2,603,736,527.34		

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
海保人寿保险 股份有限公司	248,017,831.34			-35,940,323.23	-27,982,628.79					184,094,879.32
合计	248,017,831.34			-35,940,323.23	-27,982,628.79					184,094,879.32

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,987,850,521.43	1,252,727,403.24	2,680,601,787.35	1,152,465,008.00
其他业务	5,526,595.87	4,643,921.87	4,227,294.60	3,292,733.07
合计	2,993,377,117.30	1,257,371,325.11	2,684,829,081.95	1,155,757,741.07

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
产品类型	
其中: 肠外营养系	602,546,676.35
肝胆消化	40,817,311.94
抗生素	97,295,642.16
心脑血管	85,880,607.17
肿瘤止吐	239,196,099.89
麻醉产品	424,584,549.03
其他适应症	330,569,937.33
原料药及专利技术	830,994,844.50
市场推广	335,964,853.06
其他业务	5,526,595.87
按经营地区分类	
其中: 东部地区	439,892,004.00
南部地区	593,979,633.17
西部地区	993,250,001.16
北部地区	485,422,213.06
中部地区	460,516,670.05
其他地区	14,790,000.00
其他业务	5,526,595.87

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,940,323.23	1,829,025.89
成本法核算的长期股权投资收益	236,158,956.96	
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,716,694.16	35,922,590.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		5,886,567.93

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	-960,895.19	
合计	190,541,044.38	43,638,184.22

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年4月17日由本公司董事会批准报出。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	262,543,275.27	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	36,339,372.79	
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	293,898.07	
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		
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年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投资收益		
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		
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	3,012,330.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	302,188,876.16	
减：所得税影响额	4,427,263.93	
少数股东权益影响额（税后）	116,312,229.12	
合计	181,449,383.11	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.48	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.27	0.09	0.09

海思科医药集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年四月十七日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾卫荣, 李晓英, 谭小青

经营范围

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年4月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年4月7日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 王庆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-04-03
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit
身份证号码 510103196904032219
Identity card No.



姓名:王庆

证书编号:510100022909



510100022909

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of

四川省注册会计师协会

510100022909

01

01

年 月 日

发证日期:
Date of Issuance



年度检验
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.



2017年3月31日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川
瑞华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年4月7日
2020/4/7

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都
信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年4月7日
2020/4/7

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书报还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 顾宏谋
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-6-23
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 510181197406236749
Identity card No.



姓名: 顾宏谋
证书编号: 510100023067
(四川)

证书编号: 510100023067
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年11月30日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.3.31
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

