

海思科医药集团股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王俊民、主管会计工作负责人段鹏及会计机构负责人(会计主管人员)贺晓梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，业绩预测等均不构成公司对广大投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

敬请广大投资者关注公司所面临的风险，具体内容见本报告“第三节 管理层讨论与析”之“第十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	63
第九节 债券相关情况.....	64
第十节 财务报告.....	65

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。

海思科医药集团股份有限公司

法定代表人：王俊民

2023年8月17日

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、集团、本集团、海思科	指	海思科医药集团股份有限公司
四川海思科、川海	指	四川海思科制药有限公司
辽宁海思科、辽海	指	辽宁海思科制药有限公司
香港海思科	指	香港海思科药业有限公司
沈阳海思科、沈海	指	沈阳海思科制药有限公司
成都海思科生物	指	成都海思科生物科技有限公司（原名：成都海思科置业有限公司）
西藏海泽	指	西藏海泽营销管理有限公司
西藏制药	指	西藏海思科制药有限公司
海思科制药（眉山）	指	海思科制药（眉山）有限公司
成都海思科医药	指	成都海思科医药有限公司（原名：成都海思科商业管理有限公司）
海思盛诺	指	上海海思盛诺医药科技有限公司
海思康睿	指	西藏海思康睿医药有限公司
美大康佳乐药业	指	四川美大康佳乐药业有限公司
天台山制药	指	成都天台山制药有限公司
元	指	人民币元
A 股	指	人民币普通股
报告期	指	2023 半年度
IND	指	Investigational New Drug Application, 即新药临床试验申请
NDA	指	New Drug Application, 即新药上市申请
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写, 系参照《药品生产质量管理规范》进行药物生产的指导原则和标准

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海思科	股票代码	002653
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海思科医药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海思科		
公司的外文名称（如有）	Haisco Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Haisco		
公司的法定代表人	王俊民		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王萌	郭艳
联系地址	西藏山南市泽当镇三湘大道 17 号	西藏山南市泽当镇三湘大道 17 号
电话	0893-7834865、028-67250551	0893-7834865、028-67250551
传真	0893-7661674、028-67250553	0893-7661674、028-67250553
电子信箱	wangm@haisco.com	gy@haisco.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,369,698,088.21	1,247,346,556.30	1,247,346,556.30	9.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	75,075,253.96	69,822,217.46	69,822,217.46	7.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,114,796.21	51,079,534.94	51,079,534.94	33.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,296,303.29	-53,873,397.17	-53,873,397.17	202.64%
基本每股收益（元/股）	0.0679	0.0649	0.0649	4.62%
稀释每股收益（元/股）	0.0679	0.0649	0.0649	4.62%
加权平均净资产收益率	1.99%	2.41%	2.41%	-0.42%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,411,183,425.32	6,045,955,274.42	6,047,547,257.74	6.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,971,327,318.19	3,035,744,121.70	3,035,582,436.43	30.83%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“16号准则释”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容，自公布之日起执行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行相应变更。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-6,537.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,927,877.83	
委托他人投资或管理资产的损益	1,407,178.59	
债务重组损益	30,408.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,237,470.29	
减：所得税影响额	1,160,998.70	
合计	6,960,457.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务、产品及用途

1、主要业务

公司是一家集医药研发、生产制造、销售等业务于一体的多元化、专业化医药集团上市公司，公司秉承“以奋斗之心、与生命同行”之理念，始终以客户需求为导向，致力于为客户提供创新特色专科领域的药物产品。

2、主要产品及用途

公司拥有覆盖麻醉产品、肠外营养系、肿瘤止吐、肝胆消化、抗生素、心脑血管等多个细分领域的产品布局，现有 46 个品种多为国内首家或独家仿制，主要产品包括创新药环泊酚注射液、甲磺酸多拉司琼注射液、多烯磷脂酰胆碱注射液、氟哌噻吨美利曲辛片、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等。公司的主要产品及用途如下：

(1) 环泊酚注射液是公司开发的全新具有自主知识产权的 1 类静脉麻醉药物，于 2020 年 12 月获批上市。目前获批适应症有“非气管插管的手术/操作中的镇静和麻醉、全身麻醉诱导和维持、重症监护期间的镇静”。与丙泊酚相比，在手术室外麻醉领域：环泊酚具有起效迅速、苏醒快速、镇静成功率 100%、更少呼吸抑制、更少注射痛，发生率仅为丙泊酚 1/10，效价为丙泊酚 4-5 倍、更少用量，安全窗更宽、更少操作，使用更便捷、总体不良事件发生率更低等优点；在手术室内麻醉领域：环泊酚具有起效迅速、苏醒快速、镇静成功率 100%、维持期间 BIS 曲线更平稳、更少心血管不良事件、循环平稳、更少注射痛，提高患者舒适度、效价为丙泊酚 4-5 倍，更少用量，安全窗更宽、总体不良事件发生率更低等优点。

基于此，环泊酚获得了多个指南共识推荐，包括《环泊酚临床应用指导意见（2020 版）》、《（支）气管镜诊疗镇静麻醉专家共识（2020 版）》、《中国消化内镜诊疗镇静/麻醉专家共识（2020 版）》、《老年患者手术室外麻醉/镇静专家共识（2023 版）》、《诊疗性操作的镇静与麻醉方案指导意见（2023 版）》、《成人重症患者镇痛镇静诊疗流程（2023 版）》、《成人重症患者镇痛镇静数据元及定义专家共识（2023 版）》、《重症后管理共识（2023 版）》等。2021 年 11 月，环泊酚参与并通过第五批国家医保药品谈判，正式纳入《国家医保药品目录（2021 版）》，并于 2022 年 1 月起正式执行。截止报告期末，环泊酚上市两年多已在国内进入约 2,400 家医院，2023 年上半年销售收入约 3.4 亿元。根据 IMS 数据显示，截至 2023 年 Q1，环泊酚在静脉麻醉市场占有率已由 2022 年 Q1 的 2.33% 上升到 8.39%，其市场占有率已经超越中/长链丙泊酚的市场占有率，且远超同期上市的同类其他创新药。

(2) 甲磺酸多拉司琼注射液（立必复）是 2 岁及以上儿童和成人预防及治疗 CINV、PONV 的基础用药；NCCN、ASCO、ESMO、《中国肿瘤药物治疗相关恶心呕吐防治专家共识》、《肿瘤治疗相关呕吐防治指南》、《临床路径-肿瘤疾病分册》等内外权威指南路径共识推荐的基础用药；甲磺酸多拉司琼注射液是海思科的独家品种，2022 年国家医保乙类谈判产品，国谈续约后，取消了医保后缀，CINV 和 PONV 适应症均可报销。米内网数据显示，其市场份额从 2022 年 MS 相比 2021 年 MS 已提升 1%，相信后续市场份额将会进一步得到提升。2023 年 Q1，多拉司琼在全国的销售模式由代理转为自营，经过一个季度的顺利交接，销售团队成功搭建，所有终端均覆盖完全，从米内网公示的数据显示也可观察到，市场交接对于多拉司琼在中国市场销售的影响并不大，2023 年 H1 市占率与 2022 年 H2 持平，均为 8% 左右。此外，公司市场部、医学部正在积极推进 CINV 领域相关指南的更新，为自营销售团队未来的学术推广工作提供更多、更权威的工具。

(3) 多烯磷脂酰胆碱注射液（思复）是独家产品，独特的肝细胞膜修复剂，促进肝细胞修复及再生，恢复肝功能，主要用于各种类型的肝病，如药物性肝损伤、围手术期肝损伤、胆汁淤积性肝损伤和肝硬化的治疗，国家医保乙类，临床疗效确切，安全性好，应用广泛，获得 40 余个权威指南共识及临床路径共同推荐。2022 年 H2 米内网数据显示，多烯磷脂酰胆碱注射液在注射用肝胆类疾病治疗药物市场份额 9.38%，产品排名第二。2023 年 H1 覆盖医院终端 4274 家，2023 年 4-5 月最新 CPA 数据显示多烯磷脂酰胆碱注射液市场份额 10.8%，环比增长 31.6%。

(4) 注射用甲泼尼龙琥珀酸钠（思务®）具有起效时间快，抗炎作用强，不含乳糖辅料和苯甲醇溶媒，安全性优的特点；是临床多学科临床指南、共识、路径推荐用药，唯一适用于冲击疗法的糖皮质激素。国家医保乙类，40mg 规格进入国家基药目录。米内网 2022 年数据显示，公司甲泼尼龙注射剂占全身用糖皮质激素 42.68% 市场份额，为国内处方第

一的糖皮质激素品种；2022 年思务®占甲泼尼龙注射剂 8.2%市场份额，增长率达 80.3%。

(5) 氟哌噻吨美利曲辛片（乐盼）适应症为轻、中度抑郁焦虑，是身心疾病伴焦虑和情感淡漠优选用药，广泛用于神经内科、消化内科、心内科和精神科相关疾病的治疗，该产品起效时间短，3-5 天起效，安全性好，副作用低，是第一个通过仿制药一致性评价的产品，等效价优。2022 年 1 月份国家第七批集采目录公布，氟哌噻吨美利曲辛片在列。米内网 2022 年数据显示，乐盼占据氟哌噻吨美利曲辛产品 4.15%的市场份额，产品排名第三。

（二）经营模式

1、研发模式

公司在特定细分领域针对特定靶点开发具有国际竞争力的创新药，聚焦于围手术期、肿瘤、代谢性疾病、呼吸等疾病领域。搭建了多样的药物技术开发平台，通过立项项目管理、筛选项目管理、开发项目管理、临床项目管理以及上市后对接等对项目进行全生命周期管理。公司创新药物的研发流程包括临床前研究阶段、临床试验阶段、上市申请阶段、产品上市及上市后持续研究阶段。主要研发阶段流程图如下所示：



公司基于自主建立的核心技术平台进行初步的靶点筛选和评估。随后，公司对候选药物分子进行临床前综合评估。当候选药物经过充分的临床前综合评价，在动物或体外试验中证明了有效性和安全性后，公司将按照相关规定，就候选药物提交新药临床研究申请，并如实报送药学、药理及毒理试验结果等有关资料。

新药临床研究申请经批准后，公司严格遵循相关规定开展临床 I 期-III 期试验。I 期临床试验是初步的临床药理学及人体安全性评价试验，主要目的在于观测人体对新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案和安全剂量提供依据。II 期临床试验开始对患者进行临床研究，确认候选药物的药效和安全性，获得药物治疗有效性资料。III 期临床试验全面考察候选药物在患者中的疗效和安全性，进一步获得候选药物的有效性资料和鉴定副作用，以及与其他药物的相互作用关系。

临床试验工作主要由具备药物临床试验机构资格及必要条件的医疗机构承担，公司作为试验申办者，负责提供治疗目的及需求、临床试验方案、试验药品、营运资金。临床试验开展过程中，公司主要通过自建临床医学和运营团队，对临床试验按照国际标准进行监督和管理，以确保临床试验的规范性和数据质量。针对部分临床试验，公司会委托 CRO 提供部分必要的研发服务，并在此过程中通过自建团队对试验进行整体监督和管理，以确保试验的合规性和临床数据的记录。

临床试验结束后，公司根据试验情况决定是否提交新药上市申请。药品获批上市后，公司持续对其疗效和不良反应进行监测，并按要求对监测数据进行汇总、分析、评价和报告。

2、销售模式

公司依托自身丰富的产品线且各具优势、特点的产品，不断创新、发展和塑型了多模式的营销体系。

积极探索、布局“以创新药上市”为核心的创新驱动商业模式，形成以“医学+市场+销售+准入”为龙头的四驾马车和多部门支持服务的全员营销格局；

坚定不移地走专业化学术推广模式，持续建设好聚焦于肿瘤、血液领域的特药事业部和专注于糖尿病等慢病口服产品的专科药事业部以及专注于麻醉镇痛领域的创新药事业部；

不断夯实和创新“海思科特色合作自营模式”。海思科提供丰富的有竞争力的产品线和专业的销售和学术支持，进行精细化终端管理；商业合作伙伴提供终端的资源，强强联合，资源互补，实现共赢；

与时俱进，快速推进全渠道营销模式落地。组建精通互联网业务和处方药新零售模式的专业团队，建立匹配消费类属性药品的新零售营销模式，实现院内院外的全渠道覆盖。

3、生产模式

目前公司的生产包括合作生产和自主生产两部分。目前公司的生产模式是自主生产为主，委托生产和合作生产为辅，相互补充，形成很好的协同。

合作生产的合作方目前主要有两家，分别是成都天台山制药有限公司和四川美大康佳乐制药有限公司。两个合作厂家产能充足，质量稳定，能使合作产品的生产得到保障。

公司的自主生产基地位于辽宁葫芦岛、沈阳以及四川成都、眉山等四地，四地生产线建设日益成熟、全面，满足了目前公司自行申报的新产品的自主生产。公司还在西藏自治区山南市新建了生产基地西藏制药，将会对公司的产能形成有力的补充。

（三）行业发展情况

根据国家统计局 2023 年 1-6 月规模以上工业企业数据，医药制造业营业收入 12,496 亿元，同比下降 2.9%；营业成本 7,130.1 亿元，同比下降 1.8%；利润总额 1,794.5 亿元，同比下降 17.1%。当前，中国医药行业整体处于加速转型期，产业结构调整加快。国家和地方带量采购持续深入，传统仿制药收入和利润进一步承压，审评审批政策的不断优化和医保目录的动态调整，促使创新药产业迎来快速发展期。

2023 年一季度，医院诊疗基本恢复，门诊量、手术量均有较大程度的提升，处方药、麻醉镇痛药物受益明显，医药企业整体业绩环比向好。同时，集采政策趋于稳定，存量大品种有限，集采带来的业绩压力逐渐释放；创新药进入医保后，促进放量，降价影响以量冲抵，国产创新药有望加速实现进口替代。

2023 年二季度，国家药监局等监管机构出台多项监管措施，药品的生产与经营监督管理再度加强。4 月，国家药监局发布《药品监管信息化标准体系（征求意见稿）》，旨在指导各级药品监管部门、药品生产经营企业、科研机构 and 行业协会等相关方在统一框架下共同开展药品监管信息化标准规范建设，提供统一的标准和规范，推动药品监管工作向着更加科技化、智能化和高效化的方向发展。

同月，国家药监局药品审评中心发布关于《药审中心加快创新药上市申请审评工作程序（试行）》的征求意见稿，针对纳入突破性治疗药物程序的创新药，大力优化创新审评审批制度，凸显以临床价值为导向的新药研发方向。这将加速临床最紧迫、最富竞争力的创新药进入市场，真正具备创新能力、具有差异化研发管线的医药企业将迎来更快速的产品获批和更广阔的发展空间。伴随经济发展和人口老龄化趋势的进一步显现，大众对医疗健康的需求不断提升，医药行业的发展正稳步上升。

国际上，极具影响力的 AACR、ASCO、ADA 大会在上半年召开，国内多个创新药企携研究成果亮相国际，取得了国内外专家的广泛关注，提升了中国药企的国际影响力，我公司也携自主研发的 1 类创新药 HSK16149 和 HSK7653 数据亮相 ADA 全球糖尿病领域顶级大会，得到了专家的认可，是公司研发创新和领先能力的证明。

（四）公司行业地位

海思科集新药研发、生产制造、推广营销业务于一体的多元化，专业化医药集团，致力于成为最受信赖的国际化制药企业。公司以“创新”为内核，凭借行业领先的综合创新实力，获得行业高度认可，连续 3 年荣获中国创新力医药企业，先后入选 2021 年度中国化药企业 TOP100、2021 年福布斯中国最具创新力企业 TOP50 榜，中国医药工业百强系列榜单，医药自主创新先锋企业、医药商业百强及医药行业守法诚信企业，获评制药行业企业信用等级 AAA。

公司首个自主研发的 1.1 类创新静脉麻醉药，环泊酚注射液已在中国获批上市，为中国首个自主研发且具有全球自主知识产权的 1 类创新药。在上市第一年 2021 年通过国家医保谈判进入新版目录。上市 2 年，获得国内临床高度认可，

市场份额已经在同类市场的 Top3。同时开启了该药的国际化进程，目前“海思科国际”在美国开展的麻醉药 HSK3486（环泊酚注射液）的三期临床试验正在顺利推进，有望未来 2 年在美国上市。

公司糖尿病周围神经痛药物 HSK16149 和 2 型糖尿病治疗药物 HSK7653 已申报 NDA，正在审评中。两个创新药的三期临床数据，同时入围 2023 年美国糖尿病年会（ADA）口头报告，国际对海思科创新产品给予高度认可。

（五）主要业绩驱动因素

公司的主要业绩驱动因素是通过产品品牌的建立与宣传实现新产品的快速放量以及通过渠道下沉使老产品实现稳定放量。

（六）2023 年上半年经营情况及下半年工作计划

2023 年上半年，面对严峻的经济形势，公司采取积极有效的应对措施，笃定信心，聚焦突破，全力抓好各项生产经营工作，机动灵活地调整、推动策略计划的落地实施。

报告期内，公司实现营业收入 13.70 亿元，同比增加 9.81%；研发投入 3.72 亿元，同比增长 7.25%，研发投入占营业收入的比重为 27.15%。

1、2023 年上半年各项经营工作开展情况具体如下：

（1）研发方面：

① 报告期内批件情况

2023 年上半年，在研制剂项目 44 个，其中创新药 23 个（含 1 类 19 个、2 类 3 个、5.1 类 1 个），仿制药 20 个，医疗器械 1 个；主要涉及 4 个治疗领域，消化道及代谢 10 个、抗肿瘤 10 个、神经系统 7 个、呼吸系统 6 个、心脑血管系统 7 个、其他领域 4 个。在报告期内，新上市申报项目 3 个、已获生产批件 5 个，新临床申报项目 6 个、已获临床批件 3 个，已获一致性批件 3 个。

报告期内，公司专利申请 154 件，其中授权 20 件；商标新申请 4 件，获得注册批准 31 件。

2023 年上半年制剂项目批件获取情况

序号	项目编号	项目名称	类别	批件类型	申报适应症	批件时间
1	HEISCO-243	HSK31679 片	创新药	临床批件	非酒精性脂肪性肝炎	2023.6
2	HEISCO-252	HSK38008 口服制剂	创新药	临床批件	前列腺癌	2023.4
3	HEISCO-250	HSK40118 片	创新药	临床批件	晚期非小细胞肺癌	2023.3
4	HEISCO-8	复方氨基酸注射液（18AA-VII）400ml	仿制药	一致性批件	氨基酸类药，用于低蛋白血症、低营养状态和手术前后等状态时的氨基酸补充	2023.6
5	HEISCO-57	注射用醋酸卡泊芬净	仿制药	一致性批件	用于经验性治疗中性粒细胞减少、伴发热病人的可疑真菌感染以及治疗对其他治疗无效或不能耐受的侵袭性曲霉菌	2023.2
6	HEISCO-81	复方氨基酸注射液（18AA-IX）200ml	仿制药	一致性批件	用于急、慢性肾功能不全患者出现低蛋白血症、低营养状态和手术前后的氨基酸补充。	2023.2
7	HEISCO-221	安能®特殊医学用途全营养配方食品	仿制药	生产批件	10 岁以上进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱等需要补充营养的人群。	2023.6
8	HEISCO-160	利丙双卡因乳膏	仿制药	生产批件	本品用于下列情况的皮层局部麻醉：针穿刺，如静脉注射导管或抽血前；浅层外科手术；生殖器粘膜，如浅表小手术或浸润麻醉预处理。	2023.5
9	HEISCO-97	润能®特殊医学用途全营养配方食品	仿制药	生产批件	10 岁以上进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱等需要补充营养的人群。	2023.5
10	HEISCO-219	循畅®特殊医学用途电解质配方食品	仿制药	生产批件	10 岁以上因腹泻等原因导致轻至中度脱水需要补充水及电解质的人群。	2023.4
11	HEISCO-220	循康®特殊医学用途电解质配方食品	仿制药	生产批件	10 岁以上术前需要补充碳水化合物和电解质的人群	2023.4

② 研发进展情况

◎ 创新药研发进展

海思科经过近 8 年的调整和沉淀，到目前为止，公司进入临床阶段的有 9 个 1 类创新药产品，主要为麻醉药物（环泊酚注射液）适应症“非气管插管手术/操作中的镇静和麻醉”、“全身麻醉诱导和维持”、“重症监护期间的镇静”已获生产批件，全麻诱导适应症的美国 III 期临床入组工作顺利推进中，预计 2024 年递交 NDA 申请。长效降糖药物（HSK7653）已于 2023 年 1 月申报 NDA，审评中。术后镇痛药物（HSK21542）已于近日递交 NDA 申请，“慢性肾病瘙痒”适应症临床 III 期研究顺利推进中。神经痛药物（HSK16149）适应症“糖尿病周围神经痛”已于 2022 年 10 月申报 NDA，审评中；适应症“带状疱疹后神经痛”完成 III 期临床试验，将于近期递交 NDA 申请，“辅助镇痛”临床 II 期临床试验顺利推进中。呼吸系统药物（HSK31858）、代谢系统药物（HSK31679）国内 II 期临床顺利推进中。肿瘤药物（HSK29116、HSK40118、HSK38008）国内 I 期临床顺利推进中。

药物名称	靶点	适应症	IND	临床 I 期	临床 II 期	临床 III 期	NDA	上市
环泊酚注射液	GABAA	非气管插管的手术/操作中的镇静和麻醉 (中)						
		全身麻醉诱导和维持 (中)						
		ICU 镇静 (中)						
		全麻诱导 (美)						
HSK21542 注射液	kappa 受体	术后镇痛 (中)						
		慢性肾病瘙痒 (中)						
HSK7653 片	DPP-IV	II 型糖尿病 (中)						
HSK16149 胶囊	α2δ-1 调节剂	糖尿病周围神经痛 (中)						
		辅助镇痛 (中)						
		带状疱疹后神经痛 (中)						
HSK29116 散	BTK-protac	B 细胞淋巴瘤 (中)						
		B 细胞淋巴瘤 (美)						
HSK31858 片	DPP1	非囊性纤维化支气管扩张症 (中)						
HSK31679 片	THRβ	成人原发性高胆固醇血症 (中)						
HSK40118 片	EGFR-protac	非小细胞肺癌 (中)						
HSK38008 干混悬剂	雄激素受体变体降解剂	前列腺癌 (中)						

◎ 国际化进程

优化美国临床团队，适应国际化进程：HSK3486 适应症麻醉诱导（IGA）的第一项美国 III 期临床试验已达到了预设主要终点开发，正在美国进行第二项 III 期临床试验，目前试验正在顺利推进中。公司计划今年在美国及欧洲同时开展 HSK3486 的第三项 III 期临床试验。2023 年继续稳步推进多项海外临床试验，争取创新药对外合作/授权有所突破。公司于 2023 年 4 月在美国佛罗里达州奥兰多举行的 2023 年美国癌症研究协会（AACR）年会上以海报形式公布多个项目研究数据。

加强商务发展，优化商业合作充盈产品管线：2022 年 3 月，公司与美国 Aquestive Therapeutics, Inc. 签署了治疗肌萎缩侧索硬化症（“ALS”，俗称“渐冻症”）的利鲁唑口腔膜 EXSERVAN™ 的《License, Development and Supply Agreement》。公司将负责 EXSERVAN™ 在中国的注册和商业化活动，利鲁唑口腔膜 NDA 申请已于 2023 年 5 月递交，目前审评中。

（2）销售方面：

营销中心上半年完成集团既定目标，聚集大品牌，创新药的市场占有率、团队专业度、学术推广能力几方面均有了很大提升。具体如下：

① 聚集大品牌的策略落地：从环泊酚注射液为代表的麻醉镇痛市场，上半年市场份额逐步提升，静脉麻醉市场中增速最快的创新药，6 月份创历史新高，突破 90 万支；另外多烯磷脂酰胆碱注射液和甲磺酸多拉司琼注射液（立必复）两个产品也顺利由代理商营销模式转为自营团队进行学术推广，在医学引领、市场驱动、销售执行的宏观营销管理战略下，两个产品上半年维稳交接，并实现了稳步上升。有望下半年超越历史新高；

② 团队专业化和学术推广普遍提升，公司按照市场细分为 9 大事业部，细化管理产品组合，利用合规学术平台布局产品品牌提升；培训部和人力资源支持业务团队发展，完善高潜人才计划，各职级能力模型及能力培养；

③ 体系化的搭建培训和营销信息化的系统，完善了数据中台和费控系统，更加高效的运营各部门的数据和费用支持。

（3）生产方面：

① 辽宁海思科/沈阳海思科

报告期内总产量综合制剂 3,730 万瓶/支/袋，大容量注射剂 509 万瓶，冻干粉针剂 1,985 万瓶，大容量注射剂（软

袋) 161 万袋, 小容量注射剂 1, 075 万支; 原料药产量 607. 2kg。制剂、原料药总产量较同期增长 18%, 上市产品满足市场需求。

质量管理方面, 严把质量控制关, 上市产品无重大质量事故, 产品无一级召回发生, 质量稳定、可控。

②四川海思科

综合生产情况:

报告期总产量综合制剂共 65 批 228. 17 万支 (片、袋、支), 原料药共 27 批次 823. 81kg。

注册检查和 GMP 检查:

报告期内, HSK16149 原料药及制剂、利丙双卡因乳膏通过上市前 GMP 符合性检查; 氟哌噻吨美利曲辛片通过四川省药品技术检查中心药品生产专项检查。2023 年 7 月 HSK7653 原料药及制剂通过国家药品监督管理局药品注册现场核查。

③海思科制药 (眉山)

综合生产情况:

报告期总产量综合制剂 13, 010. 39 万粒 (片、袋), 原料药共 76, 200kg。

GMP 检查和监督检查:

维生素 K1、恩替卡韦胶囊、富马酸卢帕他定片通过 GMP 符合性现场检查; 氟哌噻吨美利曲辛片、培哌普利叔丁胺片于报告期内通过监督检查。

2、2023 下半年的工作计划:

2023 年下半年, 公司将继续秉承“务实、协作、共奋进”的工作作风, 锚定年度目标, 狠抓落实执行, 做好月度/季度的 KPI 分解、考核与复盘, 为完成全年的指标任务而不懈努力。下半年的主要工作思路和计划如下:

(1) 研发方面 (以下涉及指标类数据均为公司预计, 不构成相关承诺)

公司继续加大创新药研发力度, 创新药研发将围绕目前公司优势研究领域及先进技术平台进行, 如 Protac 技术平台及 PDC 技术平台等。依据创新国际化的思路, 深度布局围手术期用药领域、肿瘤领域以及代谢性疾病领域、呼吸疾病治疗领域等。

①继续快速推进创新药临床试验工作:

a、围手术期用药领域中, 公司拥有自主知识产权的静脉麻醉 1 类创新药环泊酚注射液已在国内成功上市, 美国 III 期临床研究持续推进中; 治疗糖尿病外周神经痛的 HSK16149 已递交 NDA 申请, 正在上市筹备中, 适应症“带状疱疹后神经痛”完成 III 期临床试验, 将于近期递交 NDA 申请; 术后镇痛药物 (HSK21542) 已于近日递交 NDA 申请。HSK21542 片完成 IND 申报, 将于近期获得临床批件。

b、代谢性疾病领域中, 治疗 2 型糖尿病治疗药物 HSK7653 已递交 NDA 申请, 正在上市筹备中; 治疗原发性高胆固醇血症的 HSK31679 片 II 期临床试验顺利推进中; 2 型糖尿病治疗药物 HSK34890 已于 2023 年 5 月递交 IND 申请, 已于 2023 年 8 月获得《临床试验批准通知书》。

c、肿瘤领域中, 难治性 B 细胞淋巴瘤治疗药物 HSK29116、晚期非小细胞治疗药物 HSK40118 和前列腺癌治疗药物 HSK38008 正在进行 I 期临床研究。

d、呼吸疾病治疗领域中, 治疗非囊性支气管扩张的 HSK31858 将积极推进 II 期临床研究; 治疗 COPD 的 HL231 已完成 II 期临床研究, 即将进入 III 期临床; HL242 已获临床批件, 即将进入临床研究阶段。

e、其它治疗领域如治疗肌萎缩侧索硬化症的利鲁唑口腔膜已于 2023 年 5 月递交 NDA 申请, 目前审评中。

②2023 年下半年争取 2-3 个创新药申报 IND, 包括肿瘤及镇痛等领域。

③不断扩充公司产品线, 持续进行新项目立项, 2023 年下半年计划立项 3-5 个。

(2) 销售方面:

①多烯磷脂酰胆碱注射液及甲磺酸多拉司琼注射液全面收回自营后, 进一步挖掘多烯、多拉两个基石产品潜力, 提升产品观念认知, 夯实产品临床价值和基础用药地位, 扩容现有市场, 实现增长突破。

②环泊酚加快品牌市场渗透。明确 ICU 重症领域产品定位, 建设重症专家体系; 进一步夯实麻醉领域学术地位, 搭建舒适化麻醉平台, 加速市场扩容。

③做好 HSK7653 和 HSK16149 内外部上市推进, 内部以新品上市为途径, 建立完善上市筹备体系, 促进多部门以产品为核心, 以上市为导向的整合和融通; 外部以市场调研、市场预热和市场策略为载体, 融通专家体系, 提升客户认知,

建设产品品牌，充分做好上市准备和预热。

(3) 生产方面：

- ①继续加强生产计划的规范管理，保证供货及时、准确的同时，提升库存商品周转效率；
- ②加强生产过程的质量管理，不断优化工艺，加强过程管控，完善质量统计与分析，减少质量成本损失，提高产品收率；
- ③做好相关研发产品的中试及工艺验证。

二、核心竞争力分析

(一) 公司的核心技术

公司通过专业、专注、国际化的研发思路布局研发领域，已搭建起一套完整的从药物早期发现到商业化的全流程技术体系，同样重视将早期研发成果转化为创新药物的研究过程，并设立了相关的检测与分析平台，从而实现高效的项目管理，并达到研发与生产和临床之间的无缝衔接，具体情况如下表所示：

序号	技术平台名称	技术内容	技术来源
1	分析测试平台	该平台汇集了来自业界的富有经验的高端人才，拥有先进的分析仪器和设备，不仅能够满足常规测试需求，还能针对较难的特殊要求提供解决方案。 7 大测试板块贯穿药物研究全周期，助力项目研究，为科学判断提供依据。	自主研发
2	化合物筛选平台	该平台包含专项化合物库和化合物管理系统，可实现化合物体内外生物活性筛选，为药物化学团队提供高质量的化合物活性数据。	自主研发
3	新药评价平台	该平台包含一整套对小分子药物药理药效、药代、毒理的临床前评价，可高效的完成小分子药物的临床前有效性及安全性评价，为公司的药物研发快速推进临床做出重要贡献。	自主研发
4	工艺化学研究平台	该平台实现了工艺化学团队与药物化学团队的无缝衔接，极大缩短了由实验室的最初方案到工业规模的时间。公司的原创工艺研究和路线方案的提出是在平台上完成的，使得公司项目快速推进到临床阶段成为可能。	自主研发
5	制剂技术突破和难溶性制剂平台	建立起系统的药物溶解性试验和难溶药物增溶试验指导原则（如加增溶剂、有机溶剂溶解性和过饱和能力等固分可行性、油性等乳剂可行性等），围绕提高难溶性药物的溶解度和生物利用度，开展难溶性药物新型释药系统的研究。	自主研发
6	晶型盐型筛选平台	建立起系统的晶型/盐型筛选平台，评估最优可成药晶型，解决 API 溶解性方案，寻找可成药最优盐型并对筛选得到的晶型/盐型进行知识产权布局。 对优势晶型结晶工艺进行开发与优化，解决 API 粒径、粒度分布、堆密度、静电力等问题，为下游部门打造批间一致、合格产品。	自主研发
7	Protac 技术平台	基于结构设计嵌合体双功能小分子化合物，以诱导蛋白质泛素化降解，从而靶向传统的不可成药靶点并有效克服传统小分子抑制剂耐药问题。该平台的建立为公司小分子药物的开发提供了新机遇和可能。	自主研发
8	PDC 技术平台	多肽偶联药物（PDC）由靶向肽、细胞毒性药物和连接子（Linker）三部分构成，是将靶向肽作为靶向给药载体，与毒性药物分子共价偶联，来增强药物的靶向性，可提高化疗药物的疗效，克服化疗药物的循环半衰期短和脱靶副作用。	自主研发
9	吸入制剂平台	建立了吸入粉雾剂/气雾剂/溶液的开发平台，以及粉雾剂生产车间。吸入制剂技术均取得突破，国家发改委批复该平台为“国家地方联合工程技术研究中心”，承担了一项“重大新药创制”国家科技专项。	自主研发

(二) 核心技术取得的技术保护措施

截至 2023 年 6 月 30 日，通过覆盖药物从早期研发到商业化阶段全产业链的技术平台，公司已建立了丰富的产品组合。目前公司的商业化产品及进入临床阶段的 1 类新药共有 9 个，其中环泊酚已商业化，HSK16149 和 HSK7653 已完成 NDA 申报，在研的筛选阶段项目 30 余项，适应症涉及肿瘤、自身免疫、呼吸、围手术期用药、代谢等领域。

公司在药物开发过程中，注重技术积累和科技创新。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及其控股子公司拥有的发明专利或专利申请包括中国专利 777 件、美国专利 35 件，PCT 专利 171 件，已取得授权专利中国 198 件，美国 12 件，其范围覆盖药物活性成分、治疗方法、药剂配方等。公司知识产权保护的进一步强化将有力促进公司持续构建技术创新体系，增强公司的技术储备和市场竞争能力。

（三）核心技术在主要产品中的应用与贡献情况

公司主要自主研发产品的开发及生产都依托于核心技术平台。通过分析化学研究平台、化合物筛选平台、新药评价平台、多肽偶联药物(PDC)平台、蛋白水解靶向嵌合分子技术平台，公司得以发现并筛选相关靶点的新的候选化合物，找出最佳候选药物；通过分析测试平台、晶型盐型筛选平台、工艺化学研究平台、制剂工艺研究平台等，公司得以对候选药物的理化性质、结构表征进行分析，并对药物的生产工艺进行开发。

（四）公司科研实力和成果情况

作为一家国家级高新技术企业，公司是一家集医药研发、生产制造、销售等业务于一体的多元化、专业化医药集团上市公司，公司高度重视科研实力的积累，并在科研奖项、重大科研项目、核心学术期刊论文发表等科研成果方面硕果累累。创新药物研发团队先后获得“四川省顶尖创新团队”、“成都市顶尖创新团队”等荣誉。

1、重要奖项

四川海思科分别于 2019 年、2022 年获得四川省科学技术进步奖一等奖共 2 项；辽宁海思科于 2021 年获得辽宁省科学技术进步奖三等奖；公司自主研发产品环泊酚是中国首个具有自主知识产权的 1 类创新静脉麻醉药，于 2022 年获得辽宁省中小企业专精特新产品。

2、重大科研项目

截至 2023 年 6 月 30 日，公司承担过的国家级科研项目共 6 项，分别为：

序号	专项类型	课题名称	承担单位
1	国家“重大新药创制”科技重大专项	新型 GABAA 受体激动剂 HSK3486 的国内外临床研究	四川海思科制药有限公司
2	国家“重大新药创制”科技重大专项	艾滋病和乙肝防治新药及复方制剂的创新研发	四川海思科制药有限公司、海思科制药（眉山）有限公司
3	国家“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	四川海思科制药有限公司、海思科制药（眉山）有限公司
4	国家“重大新药创制”科技重大专项	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	四川海思科制药有限公司
5	国家“重大新药创制”科技重大专项	化药 1 类抗前列腺癌新药 HC1119 II-III 期的临床研究	海创药业股份有限公司、四川海思科制药有限公司
6	国家“重大新药创制”科技重大专项	渗透泵型缓控释制剂、吸入制剂产业化开发技术平台	四川海思科制药有限公司

3、发表的核心期刊论文

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已通过其内部团队或与外部合作在核心期刊发表了近 40 篇论文，主要涉及麻醉镇痛及糖尿病等领域。

（五）核心团队情况

目前公司已形成了管理科学、组织架构齐全的技术开发体系，研发中心已形成了以国际团队，海归博士，重点院校硕、博优秀研究生为核心的科研团队。公司研发中心现有人员 800 余人，硕士以上占比约 39%，其中新药化学部、生物团队等核心研发部门硕博比例高达 60%。

1、化学团队：

新药化学团队主要以海归博士、国内一流院校硕博士生为主的约 100 余位研究人员组成，其中博士 15 人，硕士及以上学历占比超过 73%。团队聚焦领域前沿热点，分子设计和合成经验丰富，重点搭建了 Protac、PDC 和 AI 辅助设计等药物化学平台，在多个适应症领域取得重大进展。团队未来将围绕临床未满足需求方向，基于先进的 Protac 和 PDC 平台，设计合成发现 fast follow 和 best in class 类型的新型药物分子。

2、生物团队：

生物团队经历 10 年的发展壮大，现已发展成为由生物项目部，生物筛选部，药物代谢部，毒理研究部和质量部（生物）等组成的近百人的团队。团队成员专业知识扎实，经验丰富，秉持以临床需求为导向，以惠及患者为目标，致力于各项创新药的研发。

平台拥有国内领先、国际接轨的动物楼，细胞房和生物分析等实验室。搭建了多个国际化创新平台，包含靶点验证平台、筛选平台（在麻醉镇痛、肿瘤、自免、代谢及呼吸等领域构建了多个体外和体内动物筛选模型）、体外代谢研究和高灵敏度检测分析技术平台以及毒理平台（临床检验、Mini Ames、体外微核等），全面支持和快速推进海思科的临床前研发和转化医学研究工作。

3、药学团队：

药学团队目前拥有成员 260 余人，其中硕博学历 85 人，占总比为 33%；涵盖原料药、制剂、分析、质量体系、国际注册及仪器设备管理等多个研究模块。已建成的技术平台有：晶型盐型开发平台、难溶制剂开发平台、吸入制剂研究平台以及分析测试平台；并对标国际化建立了独立的研发质量新体系。

团队具备丰富的药学研究、开发和申报经验，已完成公司数十个项目的研究和申报工作，并成功获批上市。擅长对复杂高难度创新分子的工艺进行设计和优化，具备相当技术壁垒的高难度仿制药工艺开发优化能力和口服制剂、注射剂、外用制剂、吸入制剂等多种剂型的研究开发能力。

药学部门配备多样化的高端研究设备（全自动压片机、胶囊机、喷雾干燥机、NMR、MS、SFC、XRD、DSC、TGA，DVS 等），持续提升的专业技术尖兵团以及不断探索的药学管理体系，全面保障药学项目研发进程的综合效能。

4、临床团队：

经过近十年的发展，公司已打造出一支 300 余人的优秀临床团队。构建了贯穿于临床药物开发全流程的核心技术体系，涵盖运营部、临床药理部、医学部、药物警戒部、数统部、协调部和质量部等部门，满足自营、高效推进项目的需求。

（六）技术储备情况

通过持续不断的创新，公司已拥有具有自主知识产权的多种前沿药物技术，并形成了丰富的管线项目储备。截至 2023 年 6 月 30 日，除商业化阶段产品及临床研究项目外，公司约有 30 个项目处于筛选阶段，涉及肿瘤、自身免疫系统、呼吸系统和眼科等治疗领域，2023 年将有多个项目进行 IND 申报。同时，公司持续加大与现有技术平台相关的研发投入，推动药品发现和优化以及新一代创新药研发、生产和商业化工作。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,369,698,088.21	1,247,346,556.30	9.81%	
营业成本	393,376,312.78	387,584,578.44	1.49%	
销售费用	486,064,912.87	443,317,063.88	9.64%	
管理费用	177,705,329.67	150,240,907.79	18.28%	
财务费用	14,434,463.38	17,434,525.00	-17.21%	
所得税费用	-12,207,254.61	-9,000,296.96	-35.63%	主要系本期研发费用

				增加加计扣除增加、子公司扭亏为盈可弥补亏损在本期确认递延所得税
研发投入	372,193,903.73	347,028,368.99	7.25%	
经营活动产生的现金流量净额	55,296,303.29	-53,873,397.17	202.64%	主要系本期销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-133,061,328.05	-226,952,818.12	41.37%	主要系本期处置海创部分股权收回投资
筹资活动产生的现金流量净额	495,330,426.16	753,225,479.87	-34.24%	主要系本期新增借款减少，非公开发行募集资金增加
现金及现金等价物净增加额	425,901,769.42	484,946,975.94	-12.18%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,369,698,088.21	100%	1,247,346,556.30	100%	9.81%
分行业					
医药行业	1,360,583,318.54	99.33%	1,239,468,689.76	99.37%	9.77%
其他业务	9,114,769.67	0.67%	7,877,866.54	0.63%	15.70%
分产品					
肠外营养系	277,443,433.40	20.26%	290,664,735.25	23.30%	-4.55%
肝胆消化	30,799,629.01	2.25%	25,031,513.64	2.01%	23.04%
抗生素	49,933,797.25	3.65%	47,265,094.76	3.79%	5.65%
心脑血管	26,627,878.79	1.94%	39,294,153.18	3.15%	-32.23%
肿瘤止吐	67,553,855.10	4.93%	116,350,753.00	9.33%	-41.94%
麻醉产品	342,656,667.79	25.02%	128,957,335.04	10.34%	165.71%
其他适应症	194,927,930.96	14.23%	165,205,266.64	13.24%	17.99%
原料药	237,589,188.65	17.35%	242,513,573.75	19.44%	-2.03%
服务收入	133,050,937.59	9.71%	184,186,264.50	14.77%	-27.76%
其他业务	9,114,769.67	0.67%	7,877,866.54	0.63%	15.70%
分地区					
东	200,319,254.36	14.63%	145,275,031.83	11.65%	37.89%
西	451,912,919.29	32.99%	481,751,868.88	38.62%	-6.19%
南	329,872,892.34	24.08%	277,695,448.93	22.26%	18.79%
北	161,153,410.86	11.77%	145,274,035.83	11.65%	10.93%
中	217,324,841.69	15.87%	189,472,304.29	15.19%	14.70%
其他	9,114,769.67	0.67%	7,877,866.54	0.63%	15.70%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分行业						
医药行业	1,360,583,318.54	387,172,688.43	71.54%	9.77%	1.93%	2.19%
分产品						
肠外营养系	277,443,433.40	105,601,302.58	61.94%	-4.55%	4.86%	-3.41%
肝胆消化	30,799,629.01	9,269,168.29	69.90%	23.04%	15.59%	1.93%
抗生素	49,933,797.25	11,456,656.58	77.06%	5.65%	-12.19%	4.66%
心脑血管	26,627,878.79	6,614,297.76	75.16%	-32.23%	-26.82%	-1.84%
肿瘤止吐	67,553,855.10	10,046,846.22	85.13%	-41.94%	-60.24%	6.85%
麻醉产品	342,656,667.79	19,851,799.91	94.21%	165.71%	57.88%	3.96%
其他适应症	194,927,930.96	45,488,826.99	76.66%	17.99%	49.25%	-4.89%
原料药	237,589,188.65	115,165,286.93	51.53%	-2.03%	28.00%	-11.37%
服务收入	133,050,937.59	63,678,503.17	52.14%	-27.76%	-29.82%	1.41%
分地区						
东	200,319,254.36	45,092,127.69	77.49%	37.89%	11.88%	5.23%
西	451,912,919.29	156,501,193.35	65.37%	-6.19%	9.16%	-4.87%
南	329,872,892.34	80,548,943.80	75.58%	18.79%	-3.85%	5.75%
北	161,153,410.86	50,413,149.70	68.72%	10.93%	-4.47%	5.05%
中	217,324,841.69	54,617,273.89	74.87%	14.70%	-8.40%	6.34%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-18,144,841.19	-30.53%	主要系海保投资损失	不具有可持续性
资产减值	1,029,948.92	1.73%	主要系存货跌价损失	不具有可持续性
营业外收入	555,808.75	0.94%	主要系货运赔偿及其他零星款项	不具有可持续性
营业外支出	2,793,279.04	4.70%	主要系捐赠支出	不具有可持续性
其他收益	8,927,877.83	15.02%	主要系当期收到的政府补助及往期递延收益摊销	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,204,885,996.96	18.79%	775,390,007.82	12.82%	5.97%	
应收账款	607,219,147.89	9.47%	727,591,210.43	12.03%	-2.56%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	358,584,216.89	5.59%	345,999,895.60	5.72%	-0.13%	
投资性房地产	237,984,981.77	3.71%	203,160,210.38	3.36%	0.35%	

长期股权投资	180,324,986.47	2.81%	185,109,765.36	3.06%	-0.25%	
固定资产	925,836,135.27	14.44%	963,605,021.33	15.93%	-1.49%	
在建工程	76,512,382.59	1.19%	97,901,555.89	1.62%	-0.43%	
使用权资产	12,133,127.37	0.19%	12,281,561.43	0.20%	-0.01%	
短期借款	332,783,417.58	5.19%	484,690,625.15	8.01%	-2.82%	
合同负债	22,646,514.92	0.35%	25,842,209.71	0.43%	-0.08%	
长期借款	793,087,457.33	12.37%	1,311,456,169.71	21.69%	-9.32%	
租赁负债	6,091,102.55	0.10%	4,519,155.13	0.07%	0.03%	
开发支出	1,289,259,122.51	20.11%	1,231,209,231.08	20.36%	-0.25%	
一年内到期的非流动负债	721,675,927.41	11.26%	302,043,070.44	4.99%	6.27%	
无形资产	767,387,027.61	11.97%	708,326,962.31	11.71%	0.26%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					200,000,000.00		-200,000,000.00	
4. 其他权益工具投资	237,064,990.18		53,485,111.98			65,122,738.00	3,441,551.35	212,053,410.19
金融资产小计	237,064,990.18		53,485,111.98		200,000,000.00	65,122,738.00	203,441,551.35	212,053,410.19
应收款项融资	61,628,753.97						32,749,936.97	28,878,817.00
上述合计	298,693,744.15	0.00	53,485,111.98	0.00	200,000,000.00	65,122,738.00	236,191,488.32	240,932,227.19
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动主要为理财本金收回、应收款项融资减少、减资及汇率变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见附注第十节、七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
223,149,378.54	216,142,812.54	3.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
西藏制药厂区建设	自建	是	医药	956,392.66	67,714,549.77	银行借款、自有资金	99.00%	0.00	0.00	建设期不适用		
合计	--	--	--	956,392.66	67,714,549.77	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	-------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

							值变动						
境内外股票	688302	海创药业	33,811,556.98	公允价值计量	131,067,256.32	0.00	139,913,746.14	0.00	65,122,738.00	0.00	108,602,565.12	其他权益工具投资	自有资金
合计			33,811,556.98	--	131,067,256.32	0.00	139,913,746.14	0.00	65,122,738.00	0.00	108,602,565.12	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	非公开发行股票	79,086.62	51,445.04	51,445.04				27,817.02	存于募集资金专户或者进行现金管理	
合计	--	79,086.62	51,445.04	51,445.04	0	0	0.00%	27,817.02	--	0

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准海思科医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕869号）核准，公司于2023年2月10日非公开发行人民币普通股（A股）股票40,000,000股，发行价格为20.00元/股，募集资金总额为人民币800,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币9,133,782.42元（不含税），实际募集资金净额为人民币790,866,217.58元。上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2023年1月16日出具《海思科医药集团股份有限公司2020年非公开发行股票募集资金验资报告》（XYZH/2022CDAA5B0008）。

(二) 募集资金使用金额及当前余额

截至2023年6月30日，公司募集资金置换预先投入募投项目及预先支付部分发行费用共计307,221,893.63元，使用募集资金对募投项目投入23,000.00元，支付剩余发行费用共计347,766.00元，募集资金账户手续费共计1,863.76元，利息收入2,124,705.26元，使用募集资金补充流动资金及偿还银行贷款210,000,000.00元，暂时性补充流动资金80,000,000.00元。截至2023年6月30日，募集资金账户余额为人民币198,170,181.87元。

二、募集资金存放和管理情况

为规范公司募集资金的存放、使用和管理，切实保护投资者权益，根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等有关规定，公司开设了募集资金专项账户，用于本次非公开发行A股股票募集资金的专项存储和使

用。

公司及子公司与保荐机构华泰联合证券有限责任公司及募集资金专户开户银行签订了《募集资金三方监管协议》、《募集资金四方监管协议》，协议签署时间和协议主要内容均符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》和公司《募集资金管理制度》等规定。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金均存放在各银行专用账户中，具体存款余额列示如下：

- 1、账户名称：海思科医药集团股份有限公司，开户银行：成都银行股份有限公司金河支行，账号：1001300001076159；余额：187,823,298.25 元；
 - 2、账户名称：四川海思科制药有限公司，开户银行：交通银行股份有限公司四川省分行，账号：511511360013002393576；余额：10,073,018.98 元；
 - 3、账户名称：西藏海思科制药有限公司，开户银行：中国工商银行股份有限公司山南分行，账号：0158000829100034927；余额：17,069.80 元；
 - 4、账户名称：西藏海思科制药有限公司，开户银行：中国建设银行股份有限公司西藏山南分行，账号：54050106363600001291；余额：256,794.84 元；
- 合计余额：198,170,181.87 元

三、报告期内募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况

2023 年半年度募集资金的实际使用情况参见“本节（2）募集资金承诺项目情况”

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

为了充分发挥公司现有资源的整合优势，进一步优化公司生产布局、提高募集资金的使用效益，更好满足募投项目的实际开展需要，确保募投项目地高效开展，考虑未来公司发展战略并结合募投项目实际实施进展及未来业务发展需要，公司于 2023 年 2 月 10 日召开了第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体及向募投项目实施主体提供借款以实施募投项目的议案》，同意将公司“长效口服降血糖新药 HSK-7653 的中国 III 期临床研究及上市注册项目”及“新型周围神经痛治疗药物 HSK-16149 胶囊的中国 II / III 期临床研究及上市注册项目”在原实施主体公司全资子公司四川海思科制药有限公司的基础上，增加公司及公司全资子公司西藏海思科制药有限公司为募投项目实施主体。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 11 日披露于巨潮资讯网等媒体的编号为 2023-017 的公告。公司独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意的意见。

（三）募集资金预先投入及置换情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先行投入募集资金投资项目及部分发行费用情况出具了《海思科医药集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（XYZH/2023CDAA5F0001），公司已用自筹资金人民币 307,221,893.63 元预先投入募集资金投资项目及部分发行费用。2023 年 2 月 10 日，公司召开第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及预先支付部分发行费用共计 307,221,893.63 元，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 11 日披露于巨潮资讯网等媒体的编号为 2023-018 的公告。公司独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意的意见。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2023 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会第四十七次会议、第四届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用最高额度不超过（含）人民币 20,000 万元的闲置募集资金（含累计利息收入）暂时补充公司流动资金，使用期限不超过公司董事会审议通过之日起 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 18 日披露于巨潮资讯网等媒体的编号为 2023-047 的公告。公司独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意的意见。报告期内，公司已使用暂时补充流动资金的闲置募集资金 8,000 万元。

（五）用闲置募集资金进行现金管理的情况

2023 年 2 月 10 日，公司召开第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的条件下，使用暂时闲置的募集资金不超过人民币 3 亿元进行现金管理。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 11 日披露于巨潮资讯网等媒体的编号为 2023-019 的公告。公司独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意的意见。报告期内，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理获得的累计现金收益为 2,103,720.16 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司对暂时闲置募集资金进行现金管理的情况列示如下：

- 1、受托机构：成都银行，产品名称：7 天通知存款，收益类型：保本固定收益型，受托金额：10,000.00 万元，起息日：2023 年 2 月 20 日，到期日：2023 年 3 月 3 日；
- 2、受托机构：交通银行，产品名称：7 天通知存款，收益类型：保本固定收益型，受托金额：1,000.00 万元，起息日：2023 年 2 月 22 日，到期日：未到期；
- 3、受托机构：成都银行，产品名称：结构性存款，收益类型：保本浮动收益型，受托金额：10,000.00 万元，起息日：2023 年 3 月 24 日，到期日：2023 年 4 月 24 日；
- 4、受托机构：成都银行，产品名称：结构性存款，收益类型：保本浮动收益型，受托金额：10,000.00 万元，起息日：2023 年 4 月 28 日，到期日：2023 年 5 月 28 日；

（六）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在节余募集资金使用情况。

(七) 超募资金使用情况

报告期内，公司不存在超募资金使用情况。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

报告期内，除经批准的将暂时闲置的募集资金进行现金管理和暂时补充流动资金外，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。

(九) 募集资金使用的其他情况

报告期内，公司不存在募集资金使用的其他情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
长效口服降血糖新药 HSK-7653 的中国 III 期临床研究及上市注册项目	否	39,512	39,512	14,024.85	14,024.85	35.50%			不适用	否
新型周围神经痛治疗药物 HSK-16149 胶囊的中国 II/III 期临床研究及上市注册项目	否	12,406.66	12,406.66	12,406.66	12,406.66	100.00%			不适用	否
盐酸乙酰左卡尼汀片的中国上市后再评价项目	否	5,655.05	5,655.05	4,013.53	4,013.53	70.97%	2023 年 03 月 21 日	256.34	不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款	否	24,500	24,500	21,000	21,000	85.71%			不适用	否
承诺投资项目	—	82,073.71	82,073.71	51,445.04	51,445.04	—	—	256.34	—	—

小计										
超募资金投向										
无										
合计	---	82,073.71	82,073.71	51,445.04	51,445.04	---	---	256.34	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>为了充分发挥公司现有资源的整合优势,进一步优化公司生产布局、提高募集资金的使用效益,更好满足募投项目的实际开展需要,确保募投项目地高效开展,考虑未来公司发展战略并结合募投项目实际实施进展及未来业务发展需要,公司于2023年2月10日召开了第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议,审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体及向募投项目实施主体提供借款以实施募投项目的议案》,同意将公司“长效口服降血糖新药 HSK-7653 的中国 III 期临床研究及上市注册项目”及“新型周围神经痛治疗药物 HSK-16149 胶囊的中国 II / III 期临床研究及上市注册项目”在原实施主体公司全资子公司四川海思科制药有限公司的基础上,增加公司及公司全资子公司西藏海思科制药有限公司为募投项目实施主体。具体内容详见公司于2023年2月11日披露于巨潮资讯网等媒体的编号为2023-017的公告。公司独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意的意见。</p>									
募集资金投资项目先期投入	<p>适用</p> <p>信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司以自筹资金先行投入募集资金投资项目及部分发行费用情况出具了《海思科医药集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》(XYZH/2023CDAA5F0001),截至2023年1月31日,公司已用自筹资金人民币307,221,893.63元预先投入募集资金投资项目及部分发行费用。2023年2月10日,公司召开第四届董事会第四十四次会议、第四届监</p>									

及置换情况	事会第二十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及预先支付部分发行费用共计 307,221,893.63 元,具体内容详见公司于 2023 年 2 月 11 日披露于巨潮资讯网等媒体的编号为 2023-018 的公告。公司独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意的意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023 年 4 月 17 日, 公司召开第四届董事会第四十七次会议、第四届监事会第二十九次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用最高额度不超过 (含) 人民币 20,000 万元的闲置募集资金 (含累计利息收入) 暂时补充公司流动资金, 使用期限不超过公司董事会审议通过之日起 12 个月, 到期前归还至募集资金专用账户。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 18 日披露于巨潮资讯网等媒体的编号为 2023-047 的公告。公司独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意的意见。报告期内, 公司已使用暂时补充流动资金的闲置募集资金 8,000 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内, 除经批准的将暂时闲置的募集资金进行现金管理和暂时补充流动资金外, 尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川海思科制药有限公司 (注 1)	子公司	生产	130000 万人民币	1,733,413,452.45	1,406,755,669.46	61,872,170.26	- 37,329,571.11	- 26,289,698.59
辽宁海思科制药有限公司 (注 2)	子公司	生产	78000 万人民币	1,225,675,672.97	866,896,857.12	378,844,146.58	43,146,696.94	37,207,362.23
香港海思科药业有限公司 (注 3)	子公司	研发	3968 万美元	260,807,951.35	243,210,657.06	1,392,734.24	158,982.84	152,594.13
成都海思科生物科技有限公司 (注 4)	子公司	研发	20000 万人民币	449,070,640.24	145,700,193.22	6,700,626.07	- 6,289,253.39	- 6,289,253.22
西藏海思科制药有限公司 (注 5)	子公司	生产	8000 万人民币	330,821,102.94	- 36,768,329.41	11,280,341.20	- 92,633,386.64	- 73,441,220.03
西藏海泽营销管理有限公司 (注 6)	子公司	营销策划 市场推广	1000 万人民币	340,963,960.86	- 43,228,231.60	648,113,210.01	- 4,293,930.09	- 8,776,313.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

注 1、四川海思科制药有限公司（以下简称“四川海思科”），于 2003 年 9 月在四川成都注册成立的全资子公司，经营范围：许可项目：药品生产；药品进出口；药品委托生产；药品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医学研究和试验发展；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注 2、辽宁海思科制药有限公司（以下简称“辽宁海思科”），于 2005 年 5 月在辽宁葫芦岛注册成立的全资子公司，经营范围：生产：冻干粉针剂、冻干粉针剂（激素类）、小容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、大容量注射剂、大容量注射剂（多层共挤输液袋）、原料药〔琥珀酸甲泼尼龙（激素类）、精氨酸谷氨酸盐、马来酸桂哌齐特）、无菌原料药（盐酸头孢甲肟、盐酸头孢替安）。化学原料（危险化学品及监控化学品除外）；医药技术引进与转让；特殊医学用途配方食品研发生产；经营货物及技术进出口。企业形象策划服务；企业管理咨询服务；药品包装材料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注 3、香港海思科药业有限公司（以下简称“香港海思科”），于 2014 年 9 月在香港注册成立的全资子公司，经营范围：中、西药、生物药及新产品，包括诊断试剂、医疗器械的研究、开发；医药类产品销售以及医药项目投资。

注 4、成都海思科生物科技有限公司（原名：成都海思科置业有限公司，以下简称“成都海思科生物”），于 2015 年 10 月在四川成都注册成立的全资子公司，因业务发展的需要于 2021 年 8 月 11 日更名为成都海思科生物科技有限公司，经营范围变更为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注 5、西藏海思科制药有限公司（以下简称“西藏制药”），于 2019 年 5 月 30 日在西藏自治区山南市注册成立的全资子公司，经营范围：药品研发；生产、销售：片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、药用辅料；药材的种植、加工、销售、种植技术的推广；药材种植园区的建设；传统藏医文化的推广；藏医理论与现代药理学研究；藏药饮片的研发、生产、销售、技术咨询、技术转让；预包装食品的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注 6、西藏海泽营销管理有限公司（以下简称“西藏海泽”），于 2020 年 11 月 13 日在西藏自治区山南市注册成立的全资子公司，经营范围：企业形象培训、市场营销策划、会议及展览服务、品牌管理、广告制作、广告设计、代理项目策划与公关服务、企业管理、咨询策划服务（不含投资类和金融类咨询）、市场调查（不含涉外调查）（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。）

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

医药行业是关系国计民生的重要行业，历来都是强政策监管行业。随着中国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障支付体制的逐步完善，行业相关的监管政策将不断完善、调整，中国医疗卫生市场的政策环境可能面临重大变化。如公司不能及时调整经营策略以适应医疗卫生体制改革带来的市场规则和监管政策的变化，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：监管政策日益趋严，行业竞争格局逐步改变，国家鼓励创新药研发，对公司是风险也是机遇。公司将密切关注行业动态，紧跟行业政策，提高自身研发水平与质量标准，以提高公司在行业内的竞争力。

2、市场竞争风险

公司主要从事医药生产制造，目前国内仿制药产品品种较多，生产企业众多，竞争较为激烈。另外，随着国家推动医疗体制改革向纵深发展，带量采购、医保控费、二次议价、公立医院改革、取消政府定价等一系列措施，公司可能将在未来较长时间内面临较为激烈市场竞争的风险。若公司无法持续推出具有市场竞争力的新产品并保持产品的不断改进，或者无法投入更多的财务、人力资源进行销售、营销，从而导致市场份额与竞争力下降，进而对公司的业务、财务状况、经营业绩及前景产生不利影响。

应对措施：公司将持续进行研发投入，坚持技术创新、模式创新和管理创新，不断优化产品结构，提升效率，对内抢抓进口替代机遇，对外积极布局国际市场，寻求差异化竞争，保持公司的核心竞争力和盈利能力。

3、新药研发风险

药物研发具有研发投入大、技术难度高、试验周期长等特点，且容易受到不可预测因素的影响。为契合公司发展战略，公司需持续进行多领域、多剂型、多创新维度的药物研发以深化公司的业务布局，以保证公司不断有新产品推向临床进而推向市场。新药的成功研发并上市涉及多个环节的风险：

（1）无法成功或及时筛选候选药物的风险

公司无法保证可以持续的找到有商业价值的适应症，公司筛选出的潜在产品有可能因为有效性不足等原因而没有进一步开发的潜力。

（2）临床前开发的风险

临床开发耗时耗资庞大，且其过程及结果具有高度不确定性。公司候选药物的临床前研究及早期临床试验的结果可能无法预测后期临床试验的结果，试验的初始或中期结果也可能无法预测最终结果。即便药物已通过临床前研究或初步临床试验已取得进展，但候选药物在临床试验后期仍可能无法展现理想的安全性及有效性。

（3）临床实施进度不及预期的风险

临床试验进展的影响因素较多，包括主管部门审批、中心启动、患者招募等多个环节，每个环节均会存在受到医疗政策、市场、技术发展等不确定因素的影响，直接关系到项目的实施进度及预期投资效果。

应对措施：公司对各个项目进行可行性分析研究，严格做好新药评价、新药制剂、临床研究、申报注册等各个环节，切实做好自身风险管理，对随时可能变化的政策、市场环境、技术发展进行关注并及时制定应对措施。

我公司是国内为数不多的具有完整创新药研发团队的企业，将继续加强研发团队建设，维持核心技术团队的稳定并持续吸引优秀科研人才加入；围绕新药研发过程中的立项评估、研发过程管理、研发质量保证等环节，全程贯穿风险分析和控制，保证研发方向的正确性，做到尽量尽早规避风险，及时应对或转移风险，科学合理降低新药研发过程中的风险率。

4、新药无法成功商业化的风险

新药研发从临床前研究、临床试验报批到投产的研发周期长、环节多、投入大，易受到一些不确定性因素的影响。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段。公司如在研项目最终未能通过新药注册审批，或者即便新药在获批上市后，无法获得医生、患者及其他人士足够的市场认可，未达到足够的可接受水平，公司的新药销售可能受到影响，进而影响到公司前期研发投入的回收和经济效益的实现。

应对措施：首先，在研发立项阶段，通过研究者、医生、受试者以及营销团队的充分参与和沟通，切实了解临床需求，有的放矢，审慎立项，促进研发管线的合理布局。同时在项目研发过程中及时总结、修正方向，把握新药研发过程中的重大节点，管理和控制好研发风险。其次，在新药上市后，一方面夯实公司产业化能力，持续提升质量管理能力，做好产能建设布局，为新药上市规模化生产做好保障；另一方面，深入推进全渠道策略布局，夯实院内院外销售模式，为新药上市奠定基础；同时做好处方零售和新零售模式的分工协作，实现线上线下的合力，强化学术推广策划和品牌运营；推动中央市场和区域市场的紧密结合，加强医学推广和学术声音传播，提升企业和产品的品牌影响力。

5、公司经营规模扩大带来的管理风险

随着公司主营业务的增长和经营规模的扩大，对公司在战略规划、组织架构、内部控制、运营管理、财务管理等方面有更高的要求。如果公司管理层不能持续有效地提升管理能力、优化管理体系，将导致公司管理体系不能完全适应公司业务规模的快速发展，对公司未来的经营和持续盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将持续加强人力资源建设，建立相应的管理体系，形成完善的约束机制，使公司的管理人员及技术人员培训跟上后续发展的规模，尽可能提升公司的运行效率，促进公司未来盈利以达到预期。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	5.01%	2023 年 02 月 27 日	2023 年 02 月 28 日	详见在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《海思科医药集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）
2022 年度股东大会	年度股东大会	5.23%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	详见在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《海思科医药集团股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-059）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴楠	高级管理人员	聘任	2023 年 02 月 14 日	公司经营发展需要
侯希勇	高级管理人员	聘任	2023 年 02 月 14 日	公司经营发展需要

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023 年 02 月 10 日，公司召开第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议以及 2023 年 2 月 27 日召开的 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》。同意对 136 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 1,489,500 股进行回购注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师事务所对此出具了法律意见书。该回购注销事宜已于 2023 年 03 月 21 日办理完毕。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

1、四川海思科

- 《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-化学药品制剂制造》（HJ1063-2019）
- 《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-原料药制造》（HJ858.1-2017）
- 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）
- 《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）
- 《排污单位自行监测技术指南-火力发电及锅炉》
- 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）
- 《综合废水排放标准》DB21/1627-2008
- 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993
- 《危险废物管理计划和管理台账》HJ1259-2022
- 国家危险废物名录（2021年版）
- 危险废物贮存污染控制标准（修改单）GB 18597-2001
- 《成都市锅炉大气污染物排放标准》DB51/2672-2020

2、海思科制药（眉山）

- 《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-化学药品制剂制造》（HJ1063-2019）、
- 《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-原料药制造》（HJ858.1-2017）
- 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）
- 《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）
- 《排污单位自行监测技术指南-火力发电及锅炉》
- 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）
- 《综合废水排放标准》DB21/1627-2008
- 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993
- 《危险废物管理计划和管理台账》HJ1259-2022
- 国家危险废物名录（2021年版）
- 危险废物贮存污染控制标准（修改单）GB 18597-2001
- 《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》DB51/2377—2017
- 《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）
- 《挥发性有机物无组织排放控制标准 GB 37822-2019》
- 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）
- 《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015
- 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB 21904-2008）
- 危险废物识别标志设置技术规范（HJ 1276—2022）
- 工业企业土壤和地下水自行监测技术指南

3、辽宁海思科

- 《中华人民共和国环境保护法》（2014 年修订）；
- 《中华人民共和国水污染防治法》(2017 年 6 月 27 日第二次修正)；
- 《中华人民共和国大气污染防治法》(2018 年 10 月 26 日第二次修正)；
- 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》(2020 年 4 月 29 日第二次修正)；
- 《辽宁省排污单位自行监测管理办法（试行）》（辽宁省生态环境厅通告 2020 年第 8 号）；
- 《排污许可管理条例》（中华人民共和国国务院令 第 736 号）；
- 《危险废物转移管理办法》（部令 第 23 号）；
- 《企业环境信息依法披露管理办法》（部令 第 24 号）；
- 《建设项目环境保护管理条例》（中华人民共和国国务院令 第 682 号）；
- 《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发〔2015〕4 号）；
- 《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）；
- 《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019）；
- 《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）；
- 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；
- 《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）；
- 《辽宁省污水综合排放标准》（DB 21/1627-2008）；
- 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）；
- 《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB 21908-2008）；
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）；
- 《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）；
- 《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）；
- 《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ819-2017）；
- 《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》（HJ820-2017）；
- 《排污单位自行检测技术指南 中药、生物药品制品、化学药品制剂制造业》（HJ1256-2022）
- 《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-化学药品制剂制造》（HJ1603-2019）；
- 《固定污染源烟气（SO₂、NO_x、颗粒物）排放连续监测技术规范》（HJ 75-2017）；
- 《水污染源在线监测系统（CODCr、NH₃-N 等运行技术规范）》（HJ355-2019）；
- 《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ941-2018）；

4、沈阳海思科

- 《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-化学药品制剂制造》（HJ1036-2019）、
- 《排污单位自行监测技术指南-中药、生物制药、化学药品制剂制造业》（HJ1256-2022）
- 《混装制剂类制药工业水污染排放标准》（GB21908-2008）
- 《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）
- 《排污单位自行监测技术指南-火力发电及锅炉》
- 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）
- 《综合废水排放标准》DB21/1627-2008
- 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993
- 《危险废物管理计划和管理台账》HJ1259-2022
- 国家危险废物名录（2021 年版）
- 危险废物贮存污染控制标准（修改单）GB 18597-2001
- 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014

环境保护行政许可情况

四川海思科、海思科制药（眉山）、辽宁海思科及沈阳海思科各建设项目均已通过相关环保部门环评审查，取得了环评批复文件。

公司环境保护行政许可资质如下：

序号	持有人	证书名称	发证单位	证书编号	有效期限
1	四川海思科	排污许可证	成都市生态环境局	91510115752848696P001P	2020年12月21日至2025年12月20日
2	海思科制药（眉山）	排污许可证	眉山市生态环境局	91511402MA6AXG1C5Y001P	2023年6月20日至2028年6月19日
3	辽宁海思科	排污许可证	葫芦岛市生态环境局	912114817777994486001V	2022年09月22日至2027年09月21日
4	沈阳海思科	排污许可证	沈阳市浑南生态环境分局	9121011231325313XH001R	2020年09月30日至2025年09月29日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川海思科	废气	VOCs	15米高排气筒排放	1个	生产车间1	17.17mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823—2019	0.079吨/年	0.588吨/年	无
四川海思科	废气	颗粒物	经20米烟囱直排/经袋式除尘器处理后，通过生产车间1楼顶排气筒排放	锅炉2个/生产车间1个	锅炉/生产车间1	1.8mg/m ³	《成都市锅炉大气污染物排放标准》DB51/2672-2020 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.027吨/年	/	无
四川海思科	废气	二氧化硫	经20米烟囱直排	2个	锅炉	2.15mg/m ³	《成都市锅炉大气污染物排放标准》DB51/2672-2020	0.012吨/年	/	无
四川海思科	废气	氮氧化物	经20米烟囱直排	2个	锅炉	21.4mg/m ³	《成都市锅炉大气污	0.094吨/年	/	无

							染物排放标准》 DB51/26 72-2020			
四川海思科	废水	化学需氧量	企业经污水站处理达标后排入园区污水处理厂	1 个	污水总排口	108.024 mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.0653 吨/年	5.335 吨/年	无
四川海思科	废水	氨氮	企业经污水站处理达标后排入园区污水处理厂	1 个	污水总排口	3.361mg /L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.0031 吨/年	0.267 吨/年	无
四川海思科	废水	总磷	企业经污水站处理达标后排入园区污水处理厂	1 个	污水总排口	0.428mg /L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.0008 吨/年	0.054 吨/年	无
海思科制药（眉山）	废水	化学需氧量	经企业废水处理设施处理后排入园区污水处理厂	1	污水总排口	90.18mg /L	《污水综合排放标准》 GB8978-1996	3.651t	33.209t /a	无
海思科制药（眉山）	废气	氨氮	经企业废水处理设施处理后排入园区污水处理厂	1	污水总排口	2.053mg /L	《污水综合排放标准》 GB8978-1996	0.083t	2.989t/a	无
海思科制药（眉山）	废气	总磷	经企业废水处理设施处理后排入园区污水处理厂	1	污水总排口	1.099mg /L	《污水综合排放标准》 GB8978-1996	0.0445t	0.531t/a	无
海思科制药（眉山）	废气	挥发性有机物	经企业废气处理设施后由 20 米排气筒间歇排放	4	排气筒	13.225m g/m ³	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (GB51/2377□2017)	0.6348t	3.886t/a	无

辽宁海思科	大气污染物	颗粒物	处理达标后经锅炉烟囱排放	1	烟囱	7.71mg/m ³	《锅炉污大气污染物排放标准》(GB13271-2014)-80mg/m ³	0.481吨	3.34吨	无
辽宁海思科	大气污染物	二氧化硫	处理达标后经锅炉烟囱排放	1	烟囱	34.436mg/m ³	《锅炉污大气污染物排放标准》(GB13271-2014)-400mg/m ³	1.013吨	11.43吨	无
辽宁海思科	大气污染物	氮氧化物	处理达标后经锅炉烟囱排放	1	烟囱	139.245mg/m ³	《锅炉污大气污染物排放标准》(GB13271-2014)-400mg/m ³	3.68吨	12.35吨	无
辽宁海思科	水污染物	化学需氧量	处理达标后经污水排放口排放	1	污水总排口	18.043mg/L	《辽宁省污水综合排放标准》(DB21/1627-2008)-50mg/L	1.162吨	12.35吨	无
辽宁海思科	水污染物	氨氮	处理达标后经污水排放口排放	1	污水总排口	0.902mg/L	《辽宁省污水综合排放标准》(DB21/1627-2008)-50mg/L	0.0587吨	1.98吨	无
沈阳海思科	废气	氮氧化物	15米高排气筒排放	2	锅炉房排气筒	70.43mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	1.499t	16.726t	无
沈阳海思科	废水	化学需氧量	经企业废水处理设施处理后排入沈阳南部	1	污水总排口	10.98mg/L	•《综合废水排放标准》DB21/1627-2008	0.008t	17.47t	无

			污水处理厂							
沈阳海思科	废水	氨氮	经企业废水处理设施处理后排入沈阳南部污水处理厂	1	污水总排口	0.69Mg/L	• 《综合废水排放标准》DB21/1627-2008	0.000647882t	3.343t	无

对污染物的处理

公司全资子公司四川海思科、辽宁海思科；全资孙公司海思科制药（眉山）、沈阳海思科严格遵守环保法律法规要求，2023 上半年未发生重大的环境污染事故、环境违法事件和环境信访投诉事件，主要污染物的排放符合法规要求。

1、四川海思科

四川海思科制药有限公司于 2008 年投入建成了处理能力 30m³/d 的污水处理站，主要处理工艺：格栅→集水井→预曝调节池→水解酸化池→生化池反应池→沉淀池→达标排放，运行稳定，达标排放；污水处理站投入 30 万元进行改造。

(1) 锅炉废气：2019 年新安装了高效低氮锅炉，锅炉废气各项排放指标均优于《成都市锅炉大气污染物排放标准》。

(2) 生产废气：VOCs 有机废气处理装置、布袋除尘器，实验室活性炭吸附装置，目前运行稳定，排放达标。

(3) 食堂油烟废气：食堂风机、烟气管道和高效率油烟净化器正常运行，油烟排放符合法规要求。四川海思科制药有限公司严格遵守环保法律法规要求，报告期内未发生重大的环境污染事故、环境信访投诉事件；主要污染物的排放符合法规要求。

2、海思科制药（眉山）

(1) 原料车间废气：由 1 套三级喷淋+活性炭吸附+活性炭脱附+15 米高排气筒废气处理系统处理后排放。

(2) 制剂车间废气：由 1 套设备自带除尘器与移动式布袋除尘器+15 米高排风管废气系统处理后排放与一套两级活性炭纤维吸附+15m 排气筒外排；2018 年新建 1 套平衡箱+一级喷淋+两级活性炭吸附+20 米排气筒排放，1 套平衡箱+两级喷淋+活性炭吸附+20 米排气筒排放，1 套 PP 塔+活性炭吸附+20 米排气筒排放。

(3) 锅炉废气：由 15 米排气筒排放。

(4) 食堂油烟废气：由油烟净化器处理后排放。

(5) 污水站废气：由洗涤塔+活性炭吸附+15 米排气筒废气系统处理后排放；2018 年废气处理工程改造为酸洗+UV 光催化+碱洗+活性炭吸附+20 米排气筒排放。

(6) 罐区废气：由洗涤塔+活性炭吸附+15 米排气筒废气系统处理后排放。

3、辽宁海思科

公司建有综合污水处理站，处理能力为 450t/d,处理工艺为三级生化处理，一级处理（沉淀、水解酸化、厌氧、HCR），二级处理（厌氧、生物接触氧化），三级处理（缺氧、BAF），处理污染物为化学需氧量、氨氮等，运行情况良好，排放的污水满足《辽宁省污水综合排放标准》（DB21/1627-2008）中直接排放的入水污染物最高限值要求；公司建有高分子脱硝法（PNCR）脱硝系统、袋式除尘器及钠碱法脱硫系统各一套，分别处理锅炉烟气中的氮氧化物、颗粒物及二氧化硫污染物，治理设施运行情况良好，排放的锅炉烟气污染物满足《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 2 中燃煤锅炉二类区 II 时段标准；公司建有废水处理设施废气治理设施一套，采用喷淋塔碱洗吸收、UA 光解氧化、活性炭吸附处理工艺，处理臭气浓度、硫化氢、氨气及非甲烷总烃污染物，设施运行情况良好，排放的污水处理站废气污染物满足《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表 1 中相关污染物的排放限值和《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）表 2 恶臭污染物排放标准中相关污染物排放限值；公司建有危险品库和危废库废气收集处理设施一套，采用活性炭吸附工艺，处理臭气浓度、非甲烷总烃及总挥发性有机物，设施运行情况良好，危险品库和危废库排放的废气满足《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表 1 中相关污染物的排放限值和《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）表 2 恶臭污染物排放标准中相关污染物排放限值；公司质检楼南侧建有废气收集处理设施一套，采用活性炭吸附工艺，处理非甲烷总烃及总挥发性有机物，质检楼南侧废气污染物满足《制药工业大气污染物排放标准》

(GB37823-2019)表1中相关污染物排放限值;公司质检楼北侧建有废气收集处理设施一套,采用活性炭吸附工艺,处理非甲烷总烃及总挥发性有机物,质检楼北侧废气污染物满足《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)表1中相关污染物排放限值;公司各设备采用减振处理,厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中3类区标准;一般固废执行《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》(GB18599-2020),产生的一般工业固体废物转移给有资质单位综合利用;危险废物严格按照《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2023)进行贮存,加强管理,认真做好危险废物风险隐患排查工作,及时在辽宁省固体废物智能监管信息平台进行网上填报,危险废物转移给有资质单位处置,与沈阳中化化成环保科技有限公司签订危废转移处置协议。

4、沈阳海思科

沈阳海思科制药有限公司与2017年投入700万元用于建设了处理能力1275m³/d的污水处理站,主要处理工艺:格栅→调节池→初沉池→生物接触氧化池→缺氧池→二沉池→BAF曝气生物滤池→消毒池→达标排放,运行稳定,达标排放;2018年安装污水在线监测设备,并签订运营单位。截至目前污水处理方面总投资合计约900万元。

另外,公司在厂区绿化面积21,911.74平米,占比22.1%。

沈阳海思科严格遵守环保法律法规要求,本报告期未发生重大的环境污染事故、环境信访投诉事件;

公司在生产过程中,将清洁生产纳入企业的日常管理工作,通过清洁生产方案的实施,取得了较好的节能、降耗、减污、增效的效果。报告期内,公司环保设施运行率达到100%,主要污染物的排放符合排污许可证的要求。

突发环境事件应急预案

四川海思科、海思科制药(眉山)、辽宁海思科及沈阳海思科均建有完善的环保风险应急机制,编制和修订了突发环境事件应急预案和重污染天气“一厂一策”应急预案,通过专家审核和完成了备案,并取得备案文件。各公司配备了应急救援器材,组织员工定期进行突发环境应急事故培训和演练,专项危废库突发环境事件应急演练,在重污染天气积极响应各级生态环境局要求多次启动重污染天气应急预案并及时进行总结,提高员工的应急处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、四川海思科

环境治理投入:对现有生产车间有机废气治理设施进行改造,共计环保投入122万元;四川海思科2023年报告期内环境保护税共计1,023.63元。

2、海思科制药(眉山)

(1)噪声方面:通过安装消声器、减震、隔声等措施治理噪声投入110万元。

(2)在厂区绿化等方面投入503万元左右,环保设施及在线监测设备改造等投入65万元,污水站改造投入1,000万元左右,危废处理投入620万左右。海思科制药(眉山)环保投入累计近4,000万元。海思科制药(眉山)2023年报告期内缴纳环境保护税共计3,837.84元。

3、辽宁海思科

辽宁海思科制药有限公司2007年投入66.9万元建成了处理能力145m³/d的污水处理站,主要处理工艺:格栅→调节池→初沉池→水解酸化池→生物接触氧化池→二沉池→砂滤池→达标排放,运行稳定,基本达标排放;后由于生产规模扩大,污水处理站工艺投入145万元,土建基础建设170多万元建成了处理能力450m³/d的新污水处理站,于2013年1月投入试运行,原有污水处理站改造为应急池,新污水处理主要工艺:格栅→调节池→初沉池→UASB厌氧池→生物接触氧化池→二沉池→BAF曝气生物滤池→消毒池→达标排放,并顺利通过兴城市环保局验收,截至目前污水处理方面总投资合计851.45多万元。

锅炉烟气处理方面,截至目前总投资合计281.375万元,2023年报告期内缴纳环保税共计13,398.49元,截至本报告期,环保投入累计达1,371.46万元。

4、沈阳海思科

沈阳海思科制药有限公司与2017年投入700万元用于建设了处理能力1275m³/d的污水处理站,配套污水站恶臭治理工程费用9万元;主要处理工艺:格栅→调节池→初沉池→生物接触氧化池→缺氧池→二沉池→BAF曝气生物滤池→

消毒池→达标排放，运行稳定，达标排放；2018 年安装污水在线监测设备，并签订运营单位，另响应区县环保部门号召对试剂库排风系统升级改造，截至目前污水处理方面总投资合计约 900 万元。报告期内缴纳环保税共计 1,871.89 元。

环境自行监测方案

四川海思科、海思科制药（眉山）、辽宁海思科及沈阳海思科根据排污许可证规定及自行监测技术指南等相关监测技术规范要求，已编制环境自行监测方案。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

1、四川海思科

(1) 完成了四川海思科制药有限公司企业环境信息依法披露系统（四川）填报工作。

<https://103.203.219.138:8082/eps/fillIn/now-fill/year/ndbg>

(2) 完成了企业信用评价工作。

<http://103.203.219.138:18081/#/index>

2、海思科制药（眉山）

(1) 完成了海思科制药（眉山）有限公司企业环境信息依法披露系统（四川）填报工作。

<https://103.203.219.138:8082/eps/fillIn/now-fill/year/ndbg>

(2) 完成了企业信用评价工作。

<http://103.203.219.138:18081/#/index>

3、辽宁海思科

公司严格执行《企业事业单位环境信息公开办法》，在辽宁省及葫芦岛市生态环境信息公开平台主动公开基础信息、排污信息、防治污染设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况、突发环境事件应急预案以及其他应当公开的环境信息。

(1) 在辽宁省企业环境信息依法披露系统披露年度披露报告。

<http://124.93.228.149:8180/Home/#/publicHome/index>

(2) 公司定期在全国排污许可证管理信息平台上公开排污许可证年度执行报告、季度执行报告或月度执行报告。

<http://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=a3fe91c6dbaf4883820c7f0495423d66>

4、沈阳海思科

(1) 沈阳海思科制药有限公司临时环境信息披露。

<https://kdocs.cn/l/cpWhHHRZiADi>

(2) 临时环境信息依法披露报告扫描。

<https://kdocs.cn/l/cgJWwU3R592>

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

海思科持续稳步前行，积极推动社会公益事业的发展。2023 年上半年，海思科将大楼七楼整层无偿提供给山南市众创空间使用，免除年租金 50 万元，支持大众创业，万众创新事业；同时，培养本地人才，积极吸纳山南高校毕业生，为残疾大学生员工提供平等共享的发展平台；向山南市儿童福利院、山南市特殊学校捐赠物资，坚持助力高考活动，慰问一线执勤民警，持续回报社会，履行企业社会责任。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	王俊民、范秀莲、郑伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(一) 关于避免同业竞争的承诺：1、目前没有、将来也不以任何形式从事或者参与与股份公司主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他公司从事或参与和股份公司主营业务相同或相似的业务和活动；2、不参与或从事与和股份公司主营业务相同或相似的业务和活动；3、如果股份公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而我们届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，我们届时控制的其他企业应将相关业务出售，股份公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权；4、对于股份公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而我们届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，</p>	2011年12月26日	长期有效	严格履行

			<p>我们届时控制的其他企业将不从事与股份公司该等新业务相同或相似的业务和活 动。(二)关于规范关联交易的承诺:在不与法律法规相抵触的前提下及在我们权利所及范围内,公司与我们或我们控股、实际控制或施加重大影响的企业之间发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行,并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行法定的批准程序。我们承诺并确保我们控股、实际控制或施加重大影响的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益,不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。</p>			
	海思科医药集团股份有限公司	分红承诺	<p>公司未来三年(2023-2025年)的具体股东回报规划 (一)利润分配形式 公司采取现金、股票股利或现金与股票股利相结合或者法律许可的其他方式分配股利,公司优先采用现金分红的利润分配方式。 (二)利润分配的期间间隔</p>	2023年01月01日	2025年12月31日	正常履行中

			<p>和比例</p> <p>在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司原则上每年度进行一次现金分红。公司董事会也可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，或公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均净利润的 30%。</p> <p>公司董事会应当兼顾综合考虑公司行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分情形并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；</p> <p>公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>（三）利润分配条件</p> <p>1、现金分红的条件：</p> <p>（1）公司当期实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且公司现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；</p> <p>（2）公司累计可供分配利润为正值；</p> <p>（3）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见审计报告；</p> <p>（4）公司未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>产、购建固定资产或者其他经营性现金需求累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%。</p> <p>2、股票股利分配条件： 如以现金方式分配利润后仍有可供分配的利润且董事会认为以股票方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司以股票方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。</p> <p>（四）利润分配的决策机制和程序 每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配预案。公司董事会会在利润分配预案论证过程中应通过一定的方式主动听取中小股东的意见和诉求，并与独立董事充分讨论，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配预案。独立董事</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>应在制定利润预案时发表明确意见。</p> <p>独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配预案，并直接提交董事会审议。</p> <p>利润分配预案将提交公司董事会审议，经全体董事过半数以上表决通过后提交股东大会审议。</p> <p>如公司董事会决定不实施利润分配，或利润分配方案中不含现金分配方式的，应在定期报告中披露不实施利润分配或利润分配方案中不含现金分配方式的理由以及留存资金的具体用途，公司独立董事应对此发表独立意见。</p> <p>（五）调整利润分配政策的决策机制和程序</p> <p>因外部经营环境或公司自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，公司应广泛征求独立董事、监事、公众投资者的意见。新的利润分配政策应符合法律、行政法规、部门规章及规范性文件的相关规定，并在董事会表决通过后提交股东大会审议，且获得出</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			席股东大会的 股东所持表决 权的 2/3 以上 通过。 (六) 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。			
承诺是否按时 履行	是					
如承诺超期未 履行完毕的, 应当详细说明 未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

主要的出租情况：

承租方：成都遂意文化传播有限公司；租赁面积：19,886 平方米；租赁期限 3 年；租金：每月租金 91.48 万元，年租金 1,097.71 万元。

主要的承租情况：

出租方：北京德顺旺贸易有限公司；租赁面积：2,094.23 平方米；租赁期限 5 年；租金：每月租金 49.14 万元，年租金 589.67 万元。

出租方：李南希、戴立雄；租赁面积：569.16 平方米；租赁期限 3 年；租金：每月租金 80,240.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)	行完毕	关联方 担保	
公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
西藏海 思科制 药有限 公司	2021 年 04 月 28 日	7,278		4,539.3 3	连带责 任担保			西藏制 药履行 债务的 期限届 满之次 日起三 年	否	是
四川海 思科制 药有限 公司	2022 年 06 月 21 日	3,000		3,000	连带责 任担保			四川海 思科履 行债务 的期限 届满之 日起三 年	否	是
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		10,278		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)		7,539.33				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,278		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)		7,539.33				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				1.90%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	10,000	0	0	0
合计		10,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**4、其他重大合同**适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
海思科医药集团股份有限公司	四川美大康佳乐药业有限公司	转化糖注射液、转化糖电解质注射液	2019年03月28日			无		根据合作产品所需的原辅料、内外包材的市场价格、以及成都市的水电价格及劳动力价格因素确定价格原则		否	无	截至报告期末,公司与该合同对方合作良好,双方严格按照合同约定的各项权利与义务条款执行合同标的的合作生产,双方均无违约情形发生		详见本附注“十节、十六、7其他对投资者决策有影响的重大交易和事项”相关内容
海思科医药集团股份有限公司	成都天台山制药有限公司	盐酸罗哌卡因、注射用夫西地酸	2019年06月06日			无		根据合作产品所需的原辅料、内外		否	无	截至报告期末,公司与该合同对方		详见本附注“十节、十六、7其

		钠、注射脂溶性维生素 (I) / (II) 及组合包装、多烯磷脂酰胆碱注射液						包材的市场价格、以及成都市的水电价格及劳动力价格因素确定价格原则			合作良好, 双方严格按照合同约定的各项权利与义务条款执行合同的, 合作生产, 双方均无违约情形发生	他对投资者决策有影响的重大交易事项”相关内容	
海思科医药集团股份有限公司	成都天台山制药有限公司	多烯磷脂酰胆碱注射液、注射脂溶性维生素 II、注射脂溶性维生素 II / 注射水溶性维生素组合包装、注射夫西地酸钠	2023 年 01 月 01 日			无		对天台山负责生产的合作产品按照扣减销售给本公司的销售量收取专利许可费		否	无	截至报告期末, 公司与该合作方良好, 双方严格按照合同约定的各项权利与义务条款执行合同的, 合作生产, 双方均无违约情形发生	详见本附注“十节、十六、7 其他对投资者决策有影响的重大交易事项”相关内容
海思科医	四川美大	转化糖电	2023 年 01			无		生产的合		否	无	截至报告	详见本附

药集团 股份有限 公司	康佳药 业有限 公司	解质 注射液、 多种 微量元素 注射液	月 01 日					作产 品按 照其 实际 生产 量收 取专 利许 可费			期 末， 公 司 与 该 合 同 对 方 合 作 良 好， 双 方 严 格 按 照 合 同 约 定 的 各 项 权 利 与 义 务 条 款 执 行 合 同 的 的 合 作 生 产， 双 方 均 无 违 约 情 形 发 生	注 “十 节、 十六、 7 其 他对 投资 者决 策有 影响 的重 要交 易和 事 项” 相关 内容
-------------------	------------------	---------------------------------	-----------	--	--	--	--	--	--	--	---	--

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	598,913,200	55.68%	40,000,000			-1,473,701	38,526,299	637,439,499	57.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	598,869,200	55.68%	38,500,000			-1,429,701	37,070,299	635,939,499	57.08%
其中：境内法人持股			37,300,000				37,300,000	37,300,000	3.35%
境内自然人持股	598,869,200	55.68%	1,200,000			-1,429,701	-229,701	598,639,499	53.73%
4、外资持股	44,000	0.00%	1,500,000			-44,000	1,456,000	1,500,000	0.13%
其中：境外法人持股			1,500,000				1,500,000	1,500,000	0.13%
境外自然人持股	44,000	0.00%				-44,000	-44,000		
二、无限售条件股份	476,694,270	44.32%				-15,799	-15,799	476,678,471	42.79%
1、人民币普通股	476,694,270	44.32%				-15,799	-15,799	476,678,471	42.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,075,607,470	100.00%	40,000,000			1,489,500	38,510,500	1,114,117,970	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年 2 月公司非公开发行股份完成，新增有限股数 40,000,000 股，具体详见公司于 2023 年 2 月 6 日在巨潮资讯网上披露的《海思科医药集团股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票发行情况暨上市公告书》。

2、2023 年 02 月 10 日，公司召开第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议以及 2023 年 2 月 27 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议审议通过了《关于终止实施首期限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票的议案》。同意对 136 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 1,489,500 股进行回购注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师事务所对此出具了法律意见书。该回购注销事宜已于 2023 年 03 月 21 日办理完毕。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、非公开发行股票

公司股东大会、董事会、监事会审议情况：

(1) 2020 年 9 月 11 日公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案。

(2) 2020 年 10 月 15 日公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案。

(3) 2021 年 9 月 2 日公司召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十七次会议、2021 年 9 月 13 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理公司非公开发行股票相关事宜有效期的议案》等议案，同意 2020 年度非公开发行股票决议有效期自原届满之日起延长 12 个月。除延长上述有效期外，本次非公开发行股票的其他内容保持不变。

(4) 2022 年 10 月 17 日发行人召开第四届董事会第四十次会议、第四届监事会第二十五次会议、2022 年 11 月 3 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理公司非公开发行股票相关事宜有效期的议案》等议案，同意 2020 年度非公开发行股票决议有效期自原届满之日起再次延长 12 个月。除延长上述有效期外，本次非公开发行股票的其他内容保持不变。

监管部门审核情况：

(1) 2022 年 4 月 18 日，公司本次非公开发行股票申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。

(2) 2022 年 5 月 5 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准海思科医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕869 号），核准公司本次非公开发行。

(3) 2023 年 1 月 30 日于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行股份的登记托管手续。

(4) 2023 年 2 月 6 日公司在巨潮资讯网上披露《海思科医药集团股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票发行情况暨上市公告书》，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。

2、股权激励情况

2023 年 02 月 10 日，公司召开第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议以及 2023 年 2 月 27 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议审议通过了《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》。同意对 136 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 1,489,500 股进行回购注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师事务所对此出具了法律意见书。该回购注销事宜已于 2023 年 03 月 21 日办理完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王俊民	299,662,800			299,662,800	高管锁定股	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
范秀莲	167,599,200			167,599,200	高管锁定股	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
郑伟	128,158,200			128,158,200	高管锁定股	在公司任职期

						间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
申红	17,500	12,513		4,987	因工作原因离任高管锁定股 4,987 股	限制性股票按《海思科首期限制性股票激励计划（草案）》执行； 高管锁定股：离任 6 个月内 100% 锁定；离任满 6 个月-原任期届满 75% 锁定；原任期届满 6 个月后全部解锁
严庞科	987,000	69,000	11,250	929,250	股权激励限售股 840,000.00 股；高管锁定股 89,250.00 股。	限制性股票按《海思科首期限制性股票激励计划（草案）》、《2021 年限制性股票激励计划（草案）》执行； 高管锁定股：在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
段鹏	27,500	16,500	3,437	14,437	高管锁定股	限制性股票按《海思科首期限制性股票激励计划（草案）》执行； 高管锁定股：在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
王萌	32,500	15,000	3,125	20,625	高管锁定股	限制性股票按

						《海思科首期限制性股票激励计划（草案）》执行； 高管锁定股： 在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
首期限限制性股票激励计划首次授予除董事、高管外的核心业务（技术）骨干、业务（技术）骨干及董事会认为应当激励的其他人员 109 人	981,000	981,000			0	终止实施首期限限制性股票激励计划，回购注销股份 限制性股票按《海思科首期限制性股票激励计划（草案）》执行
首期限限制性股票激励计划预留部分授予人员 30 人	396,000	396,000			0	终止实施首期限限制性股票激励计划，回购注销股份 限制性股票按《海思科首期限制性股票激励计划（草案）》执行
首期限限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁不合格 1 人	1,500	1,500			0	终止实施首期限限制性股票激励计划，回购注销股份 限制性股票按《海思科首期限制性股票激励计划（草案）》执行
2021 年限制性股票激励计划授予除董事、高管外的人员 3 人	1,050,000				1,050,000	股权激励股 限制性股票按《2021 年限制性股票激励计划（草案）》执行
非公开发行股票	0		40,000,000		40,000,000	根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，发行对象认购本次非公开发行的股份，自新增股份上市之日起 6 个月内不得转让。 2023 年 8 月 10 日
合计	598,913,200	1,491,513	40,017,812		637,439,499	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
海思科医药集团股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票	2023 年 01 月 05 日	20.00 元/股	40,000,000	2023 年 02 月 10 日	40,000,000			
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准海思科医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]869号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，发行价格为每股20.00元，募集资金合计人民币800,000,000.00元。募集资金总额扣除发行费用总计不含税金额9,133,782.42元后，募集资金净额为人民币790,866,217.58元，其中增加股本为人民币40,000,000.00元，增加资本公积为人民币750,866,217.58元。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,077			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王俊民	境内自然人	35.86%	399,550,400		299,662,800	99,887,600	质押	141,510,000
范秀莲	境内自然人	20.06%	223,465,600		167,599,200	55,866,400	质押	58,590,000
郑伟	境内自然人	13.83%	154,128,300	-16,749,300	128,158,200	25,970,100		
申萍	境内自然人	5.24%	58,351,594	-6,645,414		58,351,594		
杨飞	境内自然人	3.81%	42,442,286			42,442,286		
中国工商银行股份有限公司一富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.90%	10,000,000		7,500,000	2,500,000		
济南江山投资合伙企业（有	境内非国有法人	0.90%	10,000,000		10,000,000			

有限合伙)								
全国社保基金一一四组合	其他	0.54%	6,000,000		5,000,000	1,000,000		
中国银行股份有限公司一易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	其他	0.47%	5,278,612			5,278,612		
王进兴	境内自然人	0.47%	5,209,637			5,209,637		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	济南江山投资合伙企业(有限合伙)因非公开发行股票成为公司股东,股份上市日期为2023年2月10日,已于2023年8月10日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人共同控制公司,申萍系王俊民配偶,杨飞系范秀莲女儿,郝聪梅系郑伟配偶。除上述关系外,公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王俊民	99,887,600	人民币普通股	99,887,600					
申萍	58,351,594	人民币普通股	58,351,594					
范秀莲	55,866,400	人民币普通股	55,866,400					
杨飞	42,442,286	人民币普通股	42,442,286					
郑伟	25,970,100	人民币普通股	25,970,100					
中国银行股份有限公司一易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	5,278,612	人民币普通股	5,278,612					
王进兴	5,209,637	人民币普通股	5,209,637					
郝聪梅	5,038,000	人民币普通股	5,038,000					
中国人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品一005L-CT001沪	4,380,000	人民币普通股	4,380,000					
中国建设银行股份有限公司一富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	4,272,038	人民币普通股	4,272,038					
前10名无限售条件普通	王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人共同控制公司,申萍系王俊民配偶,杨飞系范秀莲女							

股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	儿，郝聪梅系郑伟配偶。除上述关系外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王俊民	董事；董事长	现任	399,550,400			399,550,400			
范秀莲	董事；总经理	现任	223,465,600			223,465,600			
郑伟	董事；副总经理	现任	170,877,600		16,749,300	154,128,300			
严庞科	董事；副总经理	现任	1,331,000		69,000	1,262,000			
乐军	独立董事	现任	0			0			
Bingsheng Teng	独立董事	现任	0			0			
YAN JONATHAN JUN	独立董事	现任	0			0			
谭红	监事会主席	现任	0			0			
鲁方平	监事	现任	0			0			
王铮铮	监事	现任	1,000			1,000			
王萌	副总经理；董秘	现任	47,500		15,000	32,500			
段鹏	财务总监	现任	41,250		16,500	24,750			
吴楠	副总经理	现任	558,600		208,600	350,000			
侯希勇	副总经理	现任	52,000		52,000	0			
申红	董事	离任	20,650		13,000	7,650			
合计	--	--	795,945,600	0	17,123,400	778,822,200	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,204,885,996.96	775,390,007.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,576,121.32	14,569,919.77
应收账款	607,219,147.89	727,591,210.43
应收款项融资	28,878,817.00	61,628,753.97
预付款项	65,907,723.00	72,727,462.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,384,442.92	47,144,836.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	358,584,216.89	345,999,895.60
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	7,979,655.53	8,594,663.14
流动资产合计	2,334,416,121.51	2,053,646,749.91
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	180,324,986.47	185,109,765.36
其他权益工具投资	212,053,410.19	237,064,990.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产	237,984,981.77	203,160,210.38
固定资产	925,836,135.27	963,605,021.33
在建工程	76,512,382.59	97,901,555.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,133,127.37	12,281,561.43
无形资产	767,387,027.61	708,326,962.31
开发支出	1,289,259,122.51	1,231,209,231.08
商誉		
长期待摊费用	1,003,420.76	2,179,433.74
递延所得税资产	139,410,278.24	126,076,856.11
其他非流动资产	234,862,431.03	226,984,920.02
非流动资产合计	4,076,767,303.81	3,993,900,507.83
资产总计	6,411,183,425.32	6,047,547,257.74
流动负债：		
短期借款	332,783,417.58	484,690,625.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	149,462,829.52	242,438,970.96
预收款项	1,613,768.13	1,115,131.45
合同负债	22,646,514.92	25,842,209.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	74,064,726.26	109,035,626.01
应交税费	30,356,115.73	47,839,046.10
其他应付款	63,676,034.81	99,710,738.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	721,675,927.41	302,043,070.44
其他流动负债	49,738,450.09	175,838,503.09
流动负债合计	1,446,017,784.45	1,488,553,921.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	793,087,457.33	1,311,456,169.71
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,091,102.55	4,519,155.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	95,194,347.70	98,519,801.50
递延所得税负债	2,082,548.16	2,529,544.34
其他非流动负债		8,705,750.00
非流动负债合计	896,455,455.74	1,425,730,420.68
负债合计	2,342,473,240.19	2,914,284,342.22
所有者权益：		
股本	1,114,117,970.00	1,075,607,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	849,454,240.65	100,820,508.82
减：库存股	16,277,814.63	24,440,274.63
其他综合收益	80,297,669.58	60,028,403.52
专项储备	21,581,164.35	16,380,405.70
盈余公积	370,283,118.57	366,293,827.44
一般风险准备		
未分配利润	1,551,870,969.67	1,440,892,095.58
归属于母公司所有者权益合计	3,971,327,318.19	3,035,582,436.43
少数股东权益	97,382,866.94	97,680,479.09
所有者权益合计	4,068,710,185.13	3,133,262,915.52
负债和所有者权益总计	6,411,183,425.32	6,047,547,257.74

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：段鹏

会计机构负责人：贺晓梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	589,775,228.14	119,540,824.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,577,284.82	11,759,227.38

应收账款	734,469,772.96	780,665,580.76
应收款项融资	26,871,896.47	61,181,667.07
预付款项	235,529,554.42	127,024,317.40
其他应收款	519,098,590.71	168,422,355.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	35,358,008.51	34,861,109.58
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	2,604,905.66	10,934,176.82
流动资产合计	2,153,285,241.69	1,314,389,259.28
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,794,916,089.66	2,787,831,406.66
其他权益工具投资	120,052,613.77	145,958,856.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,250,079.26	5,441,074.11
固定资产	52,154,080.86	49,469,325.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,671,786.57	29,882,649.99
无形资产	277,019,446.72	232,803,422.43
开发支出	709,628,182.64	746,576,487.49
商誉		
长期待摊费用	263,735.19	1,201,635.51
递延所得税资产	72,411,999.45	89,857,769.74
其他非流动资产	179,930,176.68	175,133,572.78
非流动资产合计	4,220,298,190.80	4,264,156,200.25
资产总计	6,373,583,432.49	5,578,545,459.53
流动负债：		
短期借款	332,783,417.58	484,690,625.15
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	369,315,551.43	344,697,622.05
预收款项	35,999.83	491,999.83
合同负债	17,930,852.93	22,068,795.84
应付职工薪酬	14,106,409.16	43,335,247.86

应交税费	15,154,089.39	14,734,813.40
其他应付款	73,296,968.78	82,537,431.11
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	708,155,029.94	211,903,621.41
其他流动负债	48,154,496.35	172,476,629.72
流动负债合计	1,578,932,815.39	1,376,936,786.37
非流动负债：		
长期借款	625,500,000.00	991,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,802,629.92	22,311,091.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,699,999.62	15,399,999.64
递延所得税负债	780,460.79	2,689,438.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	642,783,090.33	1,031,900,529.33
负债合计	2,221,715,905.72	2,408,837,315.70
所有者权益：		
股本	1,114,117,970.00	1,075,607,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	804,645,242.53	56,011,510.69
减：库存股	16,277,814.63	24,440,274.63
其他综合收益	92,198,350.32	97,616,327.47
专项储备		
盈余公积	370,823,002.61	365,807,808.45
未分配利润	1,786,360,775.94	1,599,105,301.85
所有者权益合计	4,151,867,526.77	3,169,708,143.83
负债和所有者权益总计	6,373,583,432.49	5,578,545,459.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,369,698,088.21	1,247,346,556.30
其中：营业收入	1,369,698,088.21	1,247,346,556.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,299,827,908.63	1,193,400,688.25

其中：营业成本	393,376,312.78	387,584,578.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,771,906.60	14,607,432.61
销售费用	486,064,912.87	443,317,063.88
管理费用	177,705,329.67	150,240,907.79
研发费用	209,474,983.33	180,216,180.53
财务费用	14,434,463.38	17,434,525.00
其中：利息费用	23,355,636.50	20,664,865.36
利息收入	9,139,092.39	2,816,048.76
加：其他收益	8,927,877.83	18,927,505.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-18,144,841.19	-7,736,550.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,582,427.78	-7,957,335.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,870.77	1,205,321.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,029,948.92	-6,908,163.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,537.68	-185,685.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,673,756.69	59,248,294.77
加：营业外收入	555,808.75	3,403,637.17
减：营业外支出	2,793,279.04	1,775,944.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,436,286.40	60,875,987.78
减：所得税费用	-12,207,254.61	-9,000,296.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,643,541.01	69,876,284.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,643,541.01	69,876,284.74
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	75,075,253.96	69,822,217.46
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	-3,431,712.95	54,067.28
六、其他综合收益的税后净额	23,403,366.86	113,824,152.91
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	20,269,266.06	111,223,289.03
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	-9,918,531.57	110,775,076.46
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动	-9,918,531.57	110,775,076.46
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	30,187,797.63	448,212.57
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益	14,759,584.72	-12,672,608.58
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	15,428,212.91	13,120,821.15
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	3,134,100.80	2,600,863.88
七、综合收益总额	95,046,907.87	183,700,437.65
归属于母公司所有者的综合收益总 额	95,344,520.02	181,045,506.49
归属于少数股东的综合收益总额	-297,612.15	2,654,931.16
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0679	0.0649
(二) 稀释每股收益	0.0679	0.0649

法定代表人: 王俊民

主管会计工作负责人: 段鹏

会计机构负责人: 贺晓梅

4、母公司利润表

单位: 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,316,555,946.36	1,287,612,852.34
减: 营业成本	537,688,448.75	573,454,746.15
税金及附加	9,221,675.55	6,223,236.35
销售费用	431,384,281.01	408,385,130.93
管理费用	65,369,450.22	46,488,794.47
研发费用	69,318,052.04	153,498,666.61
财务费用	14,246,152.48	11,959,826.37

其中：利息费用	18,782,291.93	13,092,338.72
利息收入	3,890,212.93	949,265.66
加：其他收益	1,500,986.36	1,165,874.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-18,175,429.85	-8,918,366.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,582,608.44	-7,954,442.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,806,273.30	-2,252,100.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	834,334.49	-785,376.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	301,210.41	6,298.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,982,714.42	76,818,779.79
加：营业外收入	164,955.13	1,688,496.50
减：营业外支出	1,856,091.22	968,810.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,291,578.33	77,538,466.14
减：所得税费用	9,172,851.64	-6,888,051.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,118,726.69	84,426,517.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	142,118,726.69	84,426,517.16
（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	-5,417,977.15	125,786,215.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,177,561.87	138,458,824.25
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-20,177,561.87	138,458,824.25
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	14,759,584.72	-12,672,608.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	14,759,584.72	-12,672,608.58
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	136,700,749.54	210,212,732.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,632,546,550.25	1,281,113,171.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,788,126.07	23,428,297.44
收到其他与经营活动有关的现金	35,620,892.39	38,709,780.44
经营活动现金流入小计	1,671,955,568.71	1,343,251,249.23
购买商品、接受劳务支付的现金	408,289,618.07	415,435,325.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	430,266,556.44	335,235,893.34
支付的各项税费	150,719,936.30	75,877,182.86
支付其他与经营活动有关的现金	627,383,154.61	570,576,244.30
经营活动现金流出小计	1,616,659,265.42	1,397,124,646.40
经营活动产生的现金流量净额	55,296,303.29	-53,873,397.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	262,834,875.57	159,862,547.30
取得投资收益收到的现金	1,435,952.17	234,031.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	574,940.40	197,998.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	264,845,768.14	160,294,578.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	197,907,096.19	247,247,396.17

投资支付的现金	200,000,000.00	140,000,000.00
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	397,907,096.19	387,247,396.17
投资活动产生的现金流量净额	-133,061,328.05	-226,952,818.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	793,640,000.00	300,817.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,817.80
取得借款收到的现金	501,676,951.62	1,482,107,611.71
收到其他与筹资活动有关的现金	3,784,688.89	3,073,889.45
筹资活动现金流入小计	1,299,101,640.51	1,485,482,318.96
偿还债务支付的现金	748,800,832.00	690,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,418,879.42	19,374,896.10
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	30,551,502.93	22,881,942.99
筹资活动现金流出小计	803,771,214.35	732,256,839.09
筹资活动产生的现金流量净额	495,330,426.16	753,225,479.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,336,368.02	12,547,711.36
五、现金及现金等价物净增加额	425,901,769.42	484,946,975.94
加：期初现金及现金等价物余额	767,582,601.83	571,740,129.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,193,484,371.25	1,056,687,105.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,618,967,826.94	1,283,709,993.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,920,786.22	318,884,124.75
经营活动现金流入小计	1,641,888,613.16	1,602,594,118.25
购买商品、接受劳务支付的现金	818,529,632.53	948,720,161.97
支付给职工以及为职工支付的现金	130,144,034.49	126,463,166.62
支付的各项税费	81,093,754.10	51,250,863.69
支付其他与经营活动有关的现金	918,390,798.01	810,604,072.26
经营活动现金流出小计	1,948,158,219.13	1,937,038,264.54
经营活动产生的现金流量净额	-306,269,605.97	-334,444,146.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	262,834,875.57	
取得投资收益收到的现金	1,435,952.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,180.40	54,023.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	264,368,008.14	54,023.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,042,180.06	109,805,235.04
投资支付的现金	211,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	233,042,180.06	109,805,235.04
投资活动产生的现金流量净额	31,325,828.08	-109,751,211.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	793,640,000.00	
取得借款收到的现金	500,000,000.00	1,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,784,688.89	3,073,889.45
筹资活动现金流入小计	1,297,424,688.89	1,303,073,889.45
偿还债务支付的现金	520,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,757,353.44	11,599,263.88
支付其他与筹资活动有关的现金	17,618,441.69	18,710,333.63
筹资活动现金流出小计	556,375,795.13	700,309,597.51
筹资活动产生的现金流量净额	741,048,893.76	602,764,291.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	
五、现金及现金等价物净增加额	466,105,115.88	158,568,933.91
加：期初现金及现金等价物余额	113,275,157.82	180,547,042.48
六、期末现金及现金等价物余额	579,380,273.70	339,115,976.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,075,607,470.00				100,508.82	24,440,274.63	60,028,403.52	16,380,405.70	366,348.85		1,440,982,759.44		3,035,744,121.70	97,680,479.09	3,133,424,600.79
加：会计政策变更									-71,021.41		-90,663.86		161,685.27		161,685.27
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	1,0				100	24,	60,	16,	366		1,4		3,0	97,	3,1

初余额	75,607,470.00				,820,508.82	440,274.63	028,403.52	380,405.70	,293,827.44		40,892,095.58		35,582,436.43	680,479.09	33,262,915.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,510,500.00				748,633,731.83	-8,162,460.00	20,269,266.06	5,200,758.65	3,989,291.13		110,978,874.09		935,744,881.76	-297,612.15	935,447,269.61
（一）综合收益总额							72,845,844.43				75,075,253.96		147,921,098.39	-297,612.15	147,623,486.24
（二）所有者投入和减少资本	38,510,500.00				748,633,731.83	-8,162,460.00							795,306,691.83		795,306,691.83
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00				750,866,217.57								790,866,217.57		790,866,217.57
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,440,474.26								4,440,474.26		4,440,474.26
4. 其他	-1,489,500.00				-6,672,960.00	8,162,460.00									
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							-52,578.37		5,257,657.84		47,318,920.53		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本															

	686,220.00				,303.82	,621.53	673,709.94	628.25	7,577.65		413,115.58		929,513.83	,990.24	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,078,750.00				1,520,411.51	-6,116,512.50	111,223,289.03	2,629,665.77			-129,364,896.68		-8,953,560.87	12,431,967.16	21,385,528.03
（一）综合收益总额							111,223,289.03				69,822,217.46		181,045,506.49	2,654,931.16	183,700,437.65
（二）所有者投入和减少资本	-1,078,750.00				1,520,411.51	-6,116,512.50							6,558,174.01	294,540.21	6,852,714.22
1. 所有者投入的普通股														294,540.21	294,540.21
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,558,174.01								6,558,174.01		6,558,174.01
4. 其他	-1,078,750.00				5,037,762.50	6,116,512.50									
（三）利润分配											-199,186.9		-199,186.9	15,381,43	214,568.3

											07.14		07.14	8.53	45.67
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-199,186.907.14		-199,186.907.14	-15,381,438.53	-214,568.345.67
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,629,665.77					2,629,665.77		2,629,665.77
1. 本期提取								3,423,566.96					3,423,566.96		3,423,566.96
2. 本期使用								793,901.19					793,901.19		793,901.19
（六）其他															
四、本期期末余额	1,075,607,470.00				99,143,715.33	32,194,109.03	78,549,579.09	8,483,294.02	333,337,577.65		1,270,048,425.90		2,832,975,952.96	65,841,023.08	2,898,816,976.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更									-71,021.41	-639,192.65		-710,214.06
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,075,607,470.00				56,011,510.69	24,440,274.63	97,616,327.47		365,807,808.45	1,599,105,301.85		3,169,708,143.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,510,500.00				748,633,731.84	-8,162,460.00	-5,417,977.15		5,015,194.16	187,255,474.09		982,159,382.94
（一）综合收益总额							57,417,631.52			142,118,726.69		199,536,358.21
（二）所有者投入和减少资本	38,510,500.00				748,633,731.84	-8,162,460.00						795,306,691.84
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00				750,866,217.58							790,866,217.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,440,474.26							4,440,474.26
4. 其他	-1,489,500.00				-6,672,960.00	8,162,460.00						0.00
（三）利润分配												
1. 提取盈												

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,078,750.00				1,520,411.51	-6,116,512.50	125,786,215.67			-114,760,389.98		17,583,999.70
（一）综合收益总额							125,786,215.67			84,426,517.16		210,212,732.83
（二）所有者投入和减少资本	-1,078,750.00				1,520,411.51	-6,116,512.50						6,558,174.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,558,174.01							6,558,174.01
4. 其他	-1,078,750.00				5,037,762.50	-6,116,512.50						
（三）利润分配										199,186,907.14		199,186,907.14
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										199,186,907.14		199,186,907.14
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,075,607,470.00				54,443,497.20	32,194,109.03	126,481,666.60		332,851,558.66	1,386,925,570.84		2,944,115,654.27

三、公司基本情况

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”）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。

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人民币普通股（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，公司注册资本增至人民币 108,430.00 万元。

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人民币 1,073,641,620 元。

根据公司《首期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，公司注册资本增至人民币 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 04 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 270.00 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，公司注册资本增至人民币 1,076,686,220 元。

根据 2022 年第四届董事会第三十六次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过的《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》。公司回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 1,078,750 股。公司本次回购注销事宜已于 2022 年 06 月 07 日办理完毕，公司注册资本减少至 1,075,607,470 元。

根据第四届董事会第十次会议决议、2020 年第三次临时股东大会决议、第四届董事会第二十六次会议决议、2021 年第三次临时股东大会决议、第四届董事会第四十次会议决议、2022 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准海思科医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]869 号）核准，公司非公开发行股票 40,000,000 股，变更后的注册资本金额为人民币 1,115,607,470.00 元。

根据 2023 年第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于终止实施首期限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票的议案》。公司董事会同意终止实施首期限制性股票激励计划，回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 1,489,500 股，本次回购注销事宜已于 2023 年 03 月 21 日办理完毕，公司注册资本减少至 1,114,117,970 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。

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 21 家公司。

与上年度相比，本年新设成立三级子公司 Haisco Holdings Group Limited、二级子公司西藏海思康睿医药有限公司 2 家公司，吸收合并注销减少二级子公司四川红庆智地科技有限公司 1 家。

详见本附注“第十节、八、合并范围的变更”及本附注“第十节、九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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“五、30 无形资产（2）内部研究开发支出会计政策”及“五、39 收入”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。

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。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

(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。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

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。

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。

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。

11、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%

12、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。除非本集团在不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。

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。

13、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。

14、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

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五、12. 应收账款的相关内容描述。

15、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。

16、合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述五、12. 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”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.38-4.75%
生产设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
研发设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、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

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。

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

43、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。

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。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	第四届董事会第五十四次会议	详见本节（3）

注：财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

2023 年 1 月 1 日合并资产负债表项目，递延所得税资产影响 1,591,983.32 元，递延所得税负债影响 1,753,668.59 元，盈余公积影响-71,021.41 元，未分配利润影响-90,663.86 元；

2023 年 1 月 1 日母公司资产负债表项目，递延所得税资产影响 1,979,224.44 元，递延所得税负债影响 2,689,438.50 元，盈余公积影响-71,021.41 元，未分配利润影响-639,192.65 元。

45、其他

六、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）、3%（简易计税）
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海思科医药集团股份有限公司	15%（实缴税率 9%）
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%
本公司之二级子公司 HAISCO	注（1）

PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD (以下简称“澳洲公司”)	
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%
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%
本公司之二级子公司 Haisco Holdings PTE.LTD.(以下简称“海思科控股”)	注(2)
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)
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)
本公司之四级子公司 Haisco Pharmaceuticals PTE. LTD.(以下简称“新加坡药业”)	注(2)
本公司之四级子公司 Haisco-USA Pharmaceuticals, Inc.(以下简称“美国海思科”)	注(4)
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%
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%
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)
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)
本公司之三级子公司 FronThera International Group Limited(以下简称“FronThera”)	注(3)
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%
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%
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%
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%(实缴税率 9%)
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%
本公司之三级子公司 HAISCO HOLDINGS GROUP LIMITED(以下简称“海思科控股集团”)	注(3)
本公司之二级子公司西藏海思康睿医药有限公司(以下简称“海思康睿”)	15%

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 2023 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 2023 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。

本公司之子公司西藏海思科制药根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》（藏政发〔2022〕11 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，符合条件的企业免征企业所得税地方分享部分，即 2023 年度本公司所得税实缴税率为 9%。

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，2023 年度本公司之子公司西藏海泽、孙公司海思康睿及眉山海思科的企业所得税税率为 15%。

3、其他

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 2019-2020	50,000,000.00	80.00	27.5%	30%
2020-2021	50,000,000.00	80.00	26%	30%
2021-2022	50,000,000.00	80.00	25%	30%
2022-2023	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%

（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、三级子公司海思科控股集团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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,117.06	35,007.35
银行存款	1,191,718,900.20	767,602,455.76
其他货币资金	13,160,979.70	7,752,544.71
合计	1,204,885,996.96	775,390,007.82
其中：存放在境外的款项总额	248,230,950.31	293,094,949.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,401,625.71	7,281,158.03

其他说明

注 1：银行存款期末余额包含：（1）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 11,396,825.71 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 4.00 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 10,394,954.44 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。本公司实际提款 2.00 亿元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司借款余额 1.6 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。2022 年 6 月 29 日，本公司实际提款 1.50 亿元。2023 年 6 月 29 日，本公司已归还借款 1.50 亿元。

2023 年 6 月 30 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“0015800133-2023 年（山南）字 00014 号”流动资金借款合同，借款金额为 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 2023 年 6 月 30 日，本公司实际提款 2.00 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。

（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 1,001,871.27 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，约定将提请借款最晚日期修改为截至 2023 年 10 月 31 日之前。截至 2023 年 6 月 30 日，西藏海思科制药实际提款 45,393,289.33 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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,576,121.32	14,569,919.77
合计	10,576,121.32	14,569,919.77

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,576,121.32	100.00%			10,576,121.32	14,569,919.77	100.00%			14,569,919.77
其中：										
银行承兑汇票	10,576,121.32	100.00%			10,576,121.32	14,569,919.77	100.00%			14,569,919.77
合计	10,576,121.32				10,576,121.32	14,569,919.77				14,569,919.77

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	10,576,121.32	0.00	0.00%
合计	10,576,121.32	0.00	

确定该组合依据的说明：

见附注第十节、五、11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

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。本期应收票据计提坏账准备金额为 0。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	9,613,168.52
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	9,613,168.52

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	610,287,468.29	100.00%	3,068,320.40	0.50%	607,219,147.89	731,309,800.30	100.00%	3,718,589.87	0.51%	727,591,210.43
其中：										
账龄组合	610,287,468.29	100.00%	3,068,320.40	0.50%	607,219,147.89	731,309,800.30	100.00%	3,718,589.87	0.51%	727,591,210.43
合计	610,287,468.29	100.00%	3,068,320.40	0.50%	607,219,147.89	731,309,800.30	100.00%	3,718,589.87	0.51%	727,591,210.43

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	610,147,124.30	3,054,286.00	0.50%
其中：[6 个月以内]	610,068,227.16	3,050,341.14	0.50%
[7 至 12 个月]	78,897.14	3,944.86	5.00%
1 至 2 年	140,343.99	14,034.40	10.00%
合计	610,287,468.29	3,068,320.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

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。

截止 2023 年 6 月 30 日，计提坏账准备余额为 3,068,320.40 元。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	610,147,124.30
其中：[6 个月以内]	610,068,227.16
[7 至 12 个月]	78,897.14
1 至 2 年	140,343.99
合计	610,287,468.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,718,589.87	-650,269.47				3,068,320.40
合计	3,718,589.87	-650,269.47				3,068,320.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	250,107,250.34	40.98%	1,250,536.25
单位 2	65,015,085.58	10.65%	325,075.42
单位 3	27,462,184.54	4.50%	137,310.92
单位 4	24,504,345.57	4.02%	122,521.73
单位 5	17,067,912.04	2.80%	85,339.56
合计	384,156,778.07	62.95%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,878,817.00	61,628,753.97
合计	28,878,817.00	61,628,753.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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。

- 期末已用于质押的应收款项融资：无。
- 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	120,832,543.81	
合计	120,832,543.81	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,632,085.11	98.06%	71,386,195.69	98.16%
1 至 2 年	514,218.77	0.78%	1,098,000.48	1.51%
2 至 3 年	675,637.17	1.03%	172,636.43	0.24%
3 年以上	85,781.95	0.13%	70,630.00	0.10%
合计	65,907,723.00		72,727,462.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,439,481.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.08%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,384,442.92	47,144,836.58
合计	50,384,442.92	47,144,836.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
银行贷款利差	16,758,824.51	26,263,119.03
押金及保证金	27,695,471.28	15,277,596.73
员工备用金及临时借款	9,922,729.39	9,859,982.61
其他	3,457,979.03	2,525,367.09
合计	57,835,004.21	53,926,065.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		4,830,444.99	1,950,783.89	6,781,228.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		669,332.41	0.00	669,332.41
2023 年 6 月 30 日余额		5,499,777.40	1,950,783.89	7,450,561.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,574,245.37
1 至 2 年	9,174,794.53
2 至 3 年	155,719.93
3 年以上	4,930,244.38
3 至 4 年	2,433,189.42
4 至 5 年	61,700.00
5 年以上	2,435,354.96
合计	57,835,004.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,950,783.89					1,950,783.89
预期信用损失	4,830,444.99	669,332.41				5,499,777.40
合计	6,781,228.88	669,332.41				7,450,561.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金及保证金	12,000,000.00	1 年以内	20.75%	600,000.00
单位 2	押金及保证金	8,887,734.00	1 年以内	15.37%	444,386.70
单位 3	银行贷款利差	5,841,888.88	1 年以内；1-2 年	10.10%	390,983.34
单位 4	银行贷款利差	5,589,100.02	1 年以内；1-2 年	9.66%	362,785.00
单位 5	银行贷款利差	3,379,152.94	1 年以内；1-2 年	5.84%	230,831.96
合计		35,697,875.84		61.72%	2,028,987.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	5,841,888.88	1 年以内；1-2 年	2023-2026； 5,841,888.88 元
中信银行股份有限公司拉萨北京中路支行	贷款利差	5,589,100.02	1 年以内；1-2 年	2023-2026； 5,589,100.02 元
兴业银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	3,379,152.94	1 年以内；1-2 年	2023-2026； 3,379,152.94 元
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；1-2 年	2023-2024； 1,416,649.34 元
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 元
合计		16,758,824.51		

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 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) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	220,951,523.25	6,760,954.96	214,190,568.29	172,016,973.37	8,208,342.47	163,808,630.90
在产品	64,601,363.73		64,601,363.73	54,866,174.71	0.00	54,866,174.71
库存商品	27,120,718.70	961,885.25	26,158,833.45	69,780,367.49	804,287.80	68,976,079.69
周转材料	52,195,182.14		52,195,182.14	56,871,326.13	0.00	56,871,326.13
发出商品	1,438,269.28		1,438,269.28	1,477,684.17	0.00	1,477,684.17
合计	366,307,057.10	7,722,840.21	358,584,216.89	355,012,525.87	9,012,630.27	345,999,895.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,208,342.47		0.00	1,447,387.51	0.00	6,760,954.96
在产品	0.00					
库存商品	804,287.80	581,419.53	0.00	423,822.08	0.00	961,885.25
周转材料	0.00					
合计	9,012,630.27	581,419.53	0.00	1,871,209.59	0.00	7,722,840.21

截至 2023 年 06 月 30 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 7,722,840.21 元存货跌价准备。

本期转销存货跌价准备的原因主要系本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用、售出或报损。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,979,655.53	5,837,891.98
其他	0.00	2,756,771.16
合计	7,979,655.53	8,594,663.14

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海保人寿保险股份有限公司	184,094,879.32			-19,582,608.44	14,759,584.72					179,271,855.60	
City Emperor LTD.	1,014,886.04			180.64					38,064.19	1,053,130.87	
小计	185,109,765.36			-19,582,427.80	14,759,584.72				38,064.19	180,324,986.47	
合计	185,109,765.36			-19,582,427.80	14,759,584.72				38,064.19	180,324,986.47	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
eXIthera Pharmaceuticals, Inc.	41,364,936.00	41,364,936.00
HaisThera Scientific Fund I, L.P.	24,749,819.12	23,855,156.56
海创药业股份有限公司	108,602,565.12	131,067,256.32
Pneuma Respiratory, Inc.	25,886,041.30	25,886,041.30
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	11,450,048.65	14,891,600.00
Microbion Corporation		
Maverix Oncology, Inc.		
合计	212,053,410.19	237,064,990.18

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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 Pharmaceutic					不具有控制、共同控制、重	

als, Inc.					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		139,913,746.14		52,576,578.37	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	本期出售部分股权
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）	927,618.84				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	
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	927,618.84	144,881,992.47	59,010,016.89	52,576,578.37		

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	193,108,097.36	28,572,630.36	221,680,727.72
2. 本期增加金额	40,226,462.40	1,864,476.14	42,090,938.54
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	40,226,462.40		40,226,462.40
(3) 企业合并增加			
(4) 无形资产转入		1,864,476.14	1,864,476.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	233,334,559.76	30,437,106.50	263,771,666.26
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	13,419,287.24	5,101,230.10	18,520,517.34
2. 本期增加金额	6,552,535.70	713,631.45	7,266,167.15
(1) 计提或摊销	5,241,258.45	364,499.99	5,605,758.44
(2) 在建工程转入	-54,837.55		-54,837.55
(3) 无形资产转入		349,131.46	349,131.46
(4) 固定资产转入	1,366,114.80		1,366,114.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	19,971,822.94	5,814,861.55	25,786,684.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	213,362,736.82	24,622,244.95	237,984,981.77
2. 期初账面价值	179,688,810.12	23,471,400.26	203,160,210.38

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	925,836,135.27	963,605,021.33
合计	925,836,135.27	963,605,021.33

(1) 固定资产情况

单位：元

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：						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	16,523,082.54	31,919,798.22	6,712,739.32	299,337.93	2,777,609.41	58,232,567.42
(1) 购置		11,033,978.09	6,782,089.47	299,337.93	2,742,190.89	20,857,596.38
(2) 在建工程转入	16,523,082.54	20,851,888.50				37,374,971.04
(3) 企业合并增加						
(4) 明细类别调整		33,931.63	-69,350.15		35,418.52	
3. 本期减少金额	41,645,258.47	779,740.07	3,825,990.93	1,281,659.44	995,205.52	48,527,854.43
(1) 处置或报废	565,133.60	779,740.07	3,825,990.93	1,281,659.44	995,205.52	7,447,729.56
(2) 转入投资性房地产	41,080,124.87					41,080,124.87
4. 期末余额	897,021,947.54	420,523,128.82	184,715,720.36	33,408,810.53	106,945,772.48	1,642,615,379.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	244,330,385.	201,972,251.	115,822,514.	29,152,988.7	77,197,520.3	668,475,660.

额	35	63	26	1	6	31
2. 本期增加金额	18,499,123.30	17,148,735.28	14,449,732.81	796,335.19	5,604,653.93	56,498,580.51
(1) 计提	18,499,123.30	17,148,735.28	14,473,081.47	796,335.19	5,581,305.27	56,498,580.51
(2) 明细类别调整			-23,348.66		23,348.66	
3. 本期减少金额	1,690,266.90	891,545.76	4,601,277.17	1,212,624.12	623,648.03	9,019,361.98
(1) 处置或报废	324,152.10	891,545.76	4,601,277.17	1,212,624.12	623,648.03	7,653,247.18
(2) 转入投资性房地产	1,366,114.80					1,366,114.80
(3) 明细类别调整		-149.93			149.93	
4. 期末余额	261,139,241.75	218,229,441.15	125,670,969.90	28,736,699.78	82,178,526.26	715,954,878.84
三、减值准备						
1. 期初余额		829,985.10				829,985.10
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		5,619.48				5,619.48
(1) 处置或报废		5,619.48				5,619.48
4. 期末余额		824,365.62				824,365.62
四、账面价值						
1. 期末账面价值	635,882,705.79	201,469,322.05	59,044,750.46	4,672,110.75	24,767,246.22	925,836,135.27
2. 期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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	2,024,495.12	824,365.62		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,512,382.59	97,901,555.89
合计	76,512,382.59	97,901,555.89

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	67,714,549.77		67,714,549.77	66,758,157.11		66,758,157.11
沈阳海思科厂区建设建筑工程				18,362,647.27		18,362,647.27
眉山海思科厂区建设设备及安装工程	7,363,066.42		7,363,066.42	10,198,607.40		10,198,607.40
海思科制药研发中心、中试及生产项目（研发中心及中试车间扩建项目-新地块）	1,296,417.30		1,296,417.30	745,977.35		745,977.35
其他工程	138,349.10		138,349.10	1,836,166.76		1,836,166.76
合计	76,512,382.59		76,512,382.59	97,901,555.89		97,901,555.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
西藏 海思 科制 药厂 区建 设	99,71 4,000 .00	66,75 8,157 .11	956,3 92.66			67,71 4,549 .77	81.34 %	99.00 %	1,735 ,224. 02	583,6 35.92	2.62%	其他
合计	99,71 4,000 .00	66,75 8,157 .11	956,3 92.66			67,71 4,549 .77			1,735 ,224. 02	583,6 35.92	2.62%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本集团在建工程本期末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,856,998.63	26,856,998.63
2. 本期增加金额	75,356,057.79	75,356,057.79
(1) 租入	75,356,057.79	75,356,057.79
3. 本期减少金额	74,501,493.76	74,501,493.76
(1) 租赁终止	74,501,493.76	74,501,493.76
4. 期末余额	27,711,562.66	27,711,562.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,575,437.20	14,575,437.20
2. 本期增加金额	12,459,826.85	12,459,826.85
(1) 计提	12,459,826.85	12,459,826.85
3. 本期减少金额	11,456,828.76	11,456,828.76
(1) 处置	11,456,828.76	11,456,828.76
4. 期末余额	15,578,435.29	15,578,435.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,133,127.37	12,133,127.37
2. 期初账面价值	12,281,561.43	12,281,561.43

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术及专利权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	192,823,720.08			700,298,507.85	26,164,856.84	919,287,084.77
2. 本期增加金额				104,669,028.96	481,396.63	105,150,425.59
(1) 购置					481,396.63	481,396.63

(2)) 内部研发				104,669,028. 96		104,669,028. 96
(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,864,476.14			72,185.00		1,936,661.14
(1)) 处置				72,185.00		72,185.00
(2) 转入投资性房地产	1,864,476.14					1,864,476.14
4. 期末余额	190,959,243. 94			804,895,351. 81	26,646,253.4 7	1,022,500,84 9.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	32,856,047.7 5			156,249,691. 43	9,812,621.67	198,918,360. 85
2. 本期增加金额	2,327,875.95			40,886,299.3 8	1,355,713.52	44,569,888.8 5
(1)) 计提	2,327,875.95			40,886,299.3 8	1,355,713.52	44,569,888.8 5
3. 本期减少金额	349,131.46			67,058.24		416,189.70
(1)) 处置				67,058.24		67,058.24
(2) 转入投资性房地产	349,131.46					349,131.46
4. 期末余额	34,834,792.2 4			197,068,932. 57	11,168,335.1 9	243,072,060. 00
三、减值准备						
1. 期初余额				12,041,761.6 1		12,041,761.6 1
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额				12,041,761.6 1		12,041,761.6 1
四、账面价值						
1. 期末账面价值	156,124,451. 70			595,784,657. 63	15,477,918.2 8	767,387,027. 61
2. 期初账面价值	159,967,672. 33			532,007,054. 81	16,352,235.1 7	708,326,962. 31

本期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 73.19%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

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。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
HEISCO-19	50,551,065.75	1,105,905.61			51,656,971.36			0.00
HEISCO-21	19,127,396.20	3,803,936.36						22,931,332.56
HEISCO-52	15,879,342.16	5,240,930.75						21,120,272.91
HEISCO-53	5,509,571.47							5,509,571.47
HEISCO-57	1,462,083.09				1,351,890.20	110,192.89		0.00
HEISCO-63	50,991,838.22	6,497.36						50,998,335.58
HEISCO-81	4,149,505.08	6,479.48			4,097,023.08	58,961.48		0.00
HEISCO-97	6,861,705.31	137,904.39			6,999,609.70			0.00
HEISCO-108	35,272,376.57	5,280,966.37						40,553,342.94
HEISCO-113	1,924,419.53	891,431.22						2,815,850.75
HEISCO-114	4,827,979.01	445,358.29						5,273,337.30
HEISCO-121	31,087,029.39	2,290,912.01						33,377,941.40
HEISCO-132	24,659,733.69	1,946,558.16						26,606,291.85
HEISCO-140	288,186,315.15	50,390,447.37						338,576,762.52
HEISCO-160	39,673,928.73	889,605.89			40,563,534.62			0.00
HEISCO-167	3,970,111.07							3,970,111.07
HEISCO-180	262,274,397.91	23,300,496.62						285,574,894.53
HEISCO-	230,873,3	30,161,16						261,034,5

198	85.62	4.75						50.37
HEISCO-207	153,927.047.13	36,989,480.13						190,916,527.26
合计	1,231,209,231.08	162,888,074.76			104,669,028.96	169,154.37		1,289,259,122.51

其他说明

转入当期损益列示的金额为转入研发费用的金额

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海思科数据库使用费	1,314,087.47		905,276.61		408,810.86
辽宁海思科厂区维修及改造费	437,383.90		76,710.65		360,673.25
海思科上海分公司装修费	40,453.17		40,453.17		0.00

沈阳海思科及眉山海思科厂区维修及改造费	186,924.58		24,050.19		162,874.39
海思科阿里邮箱平台使用费	63,145.65		34,443.12		28,702.53
其他	137,438.97		95,079.24		42,359.73
合计	2,179,433.74		1,176,012.98		1,003,420.76

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	30,739,797.55	3,965,183.42	31,750,404.48	4,065,701.12
内部交易未实现利润	134,736,455.88	19,744,759.37	134,372,194.90	19,691,365.83
可抵扣亏损	967,506,098.74	93,664,902.80	789,151,196.14	72,505,167.46
股份支付	14,667,672.41	1,329,031.03	8,142,706.71	732,843.60
递延收益	81,514,196.50	11,345,129.50	84,393,728.13	11,735,059.24
预提费用	86,665,253.66	7,799,872.83	172,416,651.74	15,754,735.54
租赁负债	11,894,062.05	1,561,399.29	11,163,976.90	1,591,983.32
合计	1,327,723,536.79	139,410,278.24	1,231,390,859.00	126,076,856.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,308,067.93	496,210.19	5,172,505.00	775,875.75
使用权资产	12,133,127.37	1,586,337.97	12,281,561.43	1,753,668.59
合计	15,441,195.30	2,082,548.16	17,454,066.43	2,529,544.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		139,410,278.24		126,076,856.11
递延所得税负债		2,082,548.16		2,529,544.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	14,276,642.66	633,791.25
可抵扣亏损	229,826,046.61	220,954,742.27
合计	244,102,689.27	221,588,533.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		3,203,342.30	
2024 年	76,088,417.74	54,037,137.24	
2025 年	59,621,696.42	67,737,491.45	
2026 年	37,694,629.75	46,532,830.85	
2027 年	45,207,865.88	49,443,940.43	
2028 年	11,213,436.82		
合计	229,826,046.61	220,954,742.27	

其他说明

注：本集团期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、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、海思盛诺、海思康睿。

注 1：上表所列 2028 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：上表期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 112,426,800.62 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。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付专利技术及特许权款项	199,002,923.72		199,002,923.72	188,609,234.81		188,609,234.81
预付工程设备款	25,774,736.01		25,774,736.01	25,704,242.17		25,704,242.17
待抵扣进项税	10,084,771.30		10,084,771.30	12,671,443.04		12,671,443.04
合计	234,862,431.03		234,862,431.03	226,984,920.02		226,984,920.02

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	330,193,055.56	480,290,277.78
已贴现未到期票据	2,590,362.02	4,400,347.37
合计	332,783,417.58	484,690,625.15

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
研发及营销推广服务等款项	55,461,664.62	121,919,864.02
长期资产采购款	54,444,419.07	63,107,156.12

原料采购款	39,556,745.83	57,411,950.82
合计	149,462,829.52	242,438,970.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	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	7,021,678.49	暂估工程款，结算中
单位 3	2,252,879.05	暂估工程款，结算中
单位 4	1,831,874.40	暂估工程款，结算中
单位 5	1,253,211.01	暂估工程款，结算中
单位 6	1,224,871.72	暂估工程款，结算中
单位 7	1,216,552.05	暂估工程款，结算中
合计	26,488,430.35	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收的租金	1,613,768.13	1,115,131.45
合计	1,613,768.13	1,115,131.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,431,754.79	25,486,692.92
预收物业费等	214,760.13	355,516.79
合计	22,646,514.92	25,842,209.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	108,867,812.80	436,992,971.78	472,146,033.46	73,714,751.11
二、离职后福利-设定提存计划	1,006.99	21,200,118.72	21,195,671.68	5,454.03
三、辞退福利	166,806.22	605,422.87	427,707.97	344,521.12
合计	109,035,626.01	458,798,513.37	493,769,413.11	74,064,726.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	108,584,292.90	409,001,278.96	444,851,451.68	72,734,120.17
2、职工福利费		7,764,522.50	7,298,760.70	465,761.80
3、社会保险费	352.56	12,307,189.59	12,307,542.15	
其中：医疗保险费	337.90	11,396,380.69	11,396,718.59	
工伤保险费	14.66	627,210.76	627,225.42	
生育保险费		283,598.14	283,598.14	
4、住房公积金	94,896.00	6,543,387.62	6,638,283.62	
5、工会经费和职工教育经费	188,271.34	1,376,593.11	1,049,995.31	514,869.14
合计	108,867,812.80	436,992,971.78	472,146,033.46	73,714,751.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	982.56	20,440,845.00	20,436,373.53	5,454.03
2、失业保险费	24.43	759,273.72	759,298.15	
合计	1,006.99	21,200,118.72	21,195,671.68	5,454.03

其他说明

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。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,043,070.00	23,337,343.85
企业所得税	2,195,776.41	16,101,860.99
个人所得税	4,029,302.41	4,090,064.55
城市维护建设税	1,456,760.60	2,092,435.91
房产税	212,059.53	212,059.53
教育费附加	677,176.97	896,758.25
地方教育费附加	451,451.32	597,838.81
土地使用税	105,740.30	105,740.30
其他	184,778.19	404,943.91
合计	30,356,115.73	47,839,046.10

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	63,676,034.81	99,710,738.63
合计	63,676,034.81	99,710,738.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

销售保证金	37,476,352.21	48,758,788.61
限制性股票回购义务	16,277,814.63	24,440,274.63
工程保证金	536,300.00	585,038.28
其他款项	9,385,567.97	25,926,637.11
合计	63,676,034.81	99,710,738.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,829,525.80	租赁保证金，继续合作中
单位 2	1,250,000.00	保证金，继续合作中
合计	3,079,525.80	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	715,872,967.92	295,320,946.84
一年内到期的租赁负债	5,802,959.49	6,644,821.77
关联方借款利息		77,301.83
合计	721,675,927.41	302,043,070.44

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提的营销网络费	39,799,515.44	166,773,046.92
已背书未到期的票据	7,022,806.50	5,950,773.40
待转销项税	2,916,128.15	3,114,682.77
合计	49,738,450.09	175,838,503.09

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿	期末余

称		期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还		额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	145,555,029.42	573,300,981.12
保证借款	30,039,166.67	30,043,083.33
信用借款	1,333,366,229.16	1,003,433,052.10
减：一年内到期的长期借款	-715,872,967.92	-295,320,946.84
合计	793,087,457.33	1,311,456,169.71

长期借款分类的说明：

1、截至 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日，西藏海思科制药实际借款余额为 45,393,289.33 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 7,805,832.00 元，应付利息金额为 28,962.32 元。

(2) 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 号的多处工业厂房、工业用地为该笔借款提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 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 132,777.77 元。

2、截至 2023 年 6 月 30 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2023年6月30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39,166.67元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债本金	13,144,329.74	11,749,172.99
减：未确认融资费用	-1,250,267.70	-585,196.09
减：一年内到期的租赁负债	-5,802,959.49	-6,644,821.77
合计	6,091,102.55	4,519,155.13

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	98,519,801.50	1,527,000.00	4,852,453.80	95,194,347.70	
合计	98,519,801.50	1,527,000.00	4,852,453.80	95,194,347.70	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁海思科土地税金补助	403,700.70	0.00	0.00	6,116.64	0.00	0.00	397,584.06	与资产相关
辽宁海思科征地补偿款	5,352,766.84	0.00	0.00	80,371.38	0.00	0.00	5,272,395.46	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	29,787.20	0.00	0.00	25,531.92	0.00	0.00	4,255.28	与资产相关
四川海思科博士后科研工作站进站补贴	900,000.00		0.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	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	3,953,280.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,953,280.00	与资产相关

平台建设									
辽宁海思科综合制剂车间项目财政补助资金	156,333.67	0.00	0.00	156,333.67	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
沈阳海思科战略性新兴产业专项资金	0.00	247,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	247,000.00	0.00	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	682,475.50	0.00	0.00	81,897.00	0.00	0.00	600,578.50	0.00	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	7,793,150.80	0.00	0.00	346,362.30	0.00	0.00	7,446,788.50	0.00	与资产相关
眉山海思科 2022 年省级工业发展资金	0.00	400,000.00	0.00	24,585.54	0.00	0.00	375,414.46	0.00	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	849,056.56	0.00	0.00	37,735.86	0.00	0.00	811,320.70	0.00	与资产相关
四川海思科 2021 年第三批市级工业发展资金	422,095.56	0.00	0.00	84,664.56	0.00	0.00	337,431.00	0.00	与资产相关
眉山海思科技术改造专项补助资金	859,444.60	0.00	0.00	122,777.76	0.00	0.00	736,666.84	0.00	与资产相关
沈阳海思科财政新兴产业项目补助资金	2,712,333.39	0.00	0.00	157,999.98	0.00	0.00	2,554,333.41	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	495,600.00	0.00	与资产相关
四川海思科药物吸入制剂国	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	与资产相关

家地方联合工程									
四川海思科 HSK7653 片开展临床 I 期研究补助	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	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	1,051,292.10	0.00	0.00	88,841.58	0.00	0.00	962,450.52	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	182,569.76	0.00	0.00	15,648.84	0.00	0.00	166,920.92	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	2,748,200.00	0.00	0.00	181,200.00	0.00	0.00	2,567,000.00	与资产相关	
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	4,764,572.15	0.00	0.00	316,047.18	0.00	0.00	4,448,524.97	与资产相关	
沈阳海思科绿色制造体系示范企业奖励资金	235,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	220,000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关	
海思科办公楼项目	15,399,999.64	0.00	0.00	700,000.02	0.00	0.00	14,699,999.62	与资产相关	
眉山海思科培哌普利叔丁胺片成果转化	0.00	400,000.00	0.00	25,806.48	0.00	0.00	374,193.52	与资产相关	

化								
四川海思科 HSK3486 乳状注射液开展临床 III 期研究补助	2,037,735.84	0.00	0.00	90,566.04	0.00	0.00	1,947,169.80	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	457,139.33	0.00	0.00	89,607.30	0.00	0.00	367,532.03	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	863,636.38	0.00	0.00	136,363.62	0.00	0.00	727,272.76	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	3,354,117.02	0.00	0.00	547,447.26	0.00	0.00	2,806,669.76	与资产相关
四川海思科 HSK16149 胶囊开展临床 I 期研究补助	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与资产相关
四川海思科 1 类创新药的临床前及临床试验研究 (HSK29116)	0.00	1,080,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,080,000.00	与资产相关
辽宁海思科三期建设项目国家补助资金	2,095,000.37	0.00	0.00	104,749.98	0.00	0.00	1,990,250.39	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	1,091,215.36	0.00	0.00	54,109.80	0.00	0.00	1,037,105.56	与资产相关
辽宁海思科生产车间技术改造项目补助	890,000.00	0.00	0.00	133,500.00	0.00	0.00	756,500.00	与资产相关
四川海思	3,345,282	0.00	0.00	148,679.2	0.00	0.00	3,196,603	与资产相

科创新化学药 HSK3486 乳状注射液 III 期临床研究及产业化项目	.88			8			.60	关
四川海思科阿伐那非片研发补贴	1,143,333.26	0.00	0.00	70,000.02	0.00	0.00	1,073,333.24	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	2,058,053.69	0.00	0.00	128,628.30	0.00	0.00	1,929,425.39	与资产相关
四川海思科 2020 年省级工业发展资金	2,428,571.50	0.00	0.00	194,285.70	0.00	0.00	2,234,285.80	与资产相关
四川海思科 2020 年市级第一批工业发展资金	455,549.90	0.00	0.00	30,370.02	0.00	0.00	425,179.88	与资产相关
辽宁海思科贷款贴息	459,678.69	0.00	0.00	22,242.48	0.00	0.00	437,436.21	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	83,333.44	0.00	0.00	71,428.56	0.00	0.00	11,904.88	与资产相关
四川海思科 HSK3486 乳状注射液 II 期临床研究	1,358,490.64	0.00	0.00	60,377.34	0.00	0.00	1,298,113.30	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）	3,103,870.00	0.00	0.00	153,521.04	0.00	0.00	2,950,348.96	与资产相关
眉山海思科 2021 年省级工业	0.00	300,000.00	0.00	5,713.48	0.00	0.00	294,286.52	与资产相关

发展资金								
沈阳海思科医药产业园一期项目	6,414,167.83	0.00	0.00	203,875.02	0.00	0.00	6,210,292.81	与资产相关
四川海思科 HSK7653 片研发补贴	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,400,000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,611,100.00	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）	1,134,980.00	0.00	0.00	56,137.45	0.00	0.00	1,078,842.55	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	1,342,886.90	0.00	0.00	83,930.40	0.00	0.00	1,258,956.50	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与资产相关
合计	98,519,801.50	2,427,000.00	0.00	4,852,453.80	0.00	900,000.00	95,194,347.70	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方长期借款	0.00	8,705,750.00
合计		8,705,750.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,075,607,470.00	40,000,000.00			-1,489,500.00	38,510,500.00	1,114,117,970.00

其他说明：

注：本年股本其他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 第十节、财务报告“三、1. 历史沿革”。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	86,132,037.83	750,866,217.58	6,672,960.00	830,325,295.41
其他资本公积	14,688,470.99	4,440,474.25		19,128,945.24
合计	100,820,508.82	755,306,691.83	6,672,960.00	849,454,240.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）股本溢价本年增加主要系公司非公开发行股票增加；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。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	24,440,274.63		8,162,460.00	16,277,814.63
合计	24,440,274.63		8,162,460.00	16,277,814.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股减少主要系：回购注销已获授予但未解除限售的限制性股票冲减库存股 8,162,460.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	63,403,643.55	42,658,046.80		52,576,578.37		9,918,531.57	-	53,485,111.98
其他权益工具投资公允价值变动	63,403,643.55	42,658,046.80		52,576,578.37		9,918,531.57	-	53,485,111.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,375,240.03	30,187,797.63				30,187,797.63	3,134,100.80	26,812,557.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	27,320,450.17	14,759,584.72				14,759,584.72		12,560,865.45
外币财务报表折算差额	23,945,210.14	15,428,212.91				15,428,212.91	3,134,100.80	39,373,423.05
其他综合收益合计	60,028,403.52	72,845,844.43		52,576,578.37		20,269,266.06	3,134,100.80	80,297,669.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	16,380,405.70	7,533,880.17	2,333,121.52	21,581,164.35
合计	16,380,405.70	7,533,880.17	2,333,121.52	21,581,164.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	366,293,827.44	3,989,291.13		370,283,118.57
合计	366,293,827.44	3,989,291.13		370,283,118.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期盈余公积增加为出售其他权益工具投资-海创部分股票，增加盈余公积；

注 2：2023 年首次执行新会计准则调整期初盈余公积-71,021.41 元；

注 3：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。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,440,982,759.44	1,399,413,115.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-90,663.86	
调整后期初未分配利润	1,440,892,095.58	1,399,413,115.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,075,253.96	69,822,217.46
转作股本的普通股股利		199,186,907.14
加：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	47,318,920.53	
加：处置其他权益工具投资直接计入留存收益	-11,415,300.40	
期末未分配利润	1,551,870,969.67	1,270,048,425.90

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-90,663.86 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,583,318.54	387,172,688.43	1,239,468,689.76	379,848,209.52
其他业务	9,114,769.67	6,203,624.35	7,877,866.54	7,736,368.92
合计	1,369,698,088.21	393,376,312.78	1,247,346,556.30	387,584,578.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				1,369,698,088.21
其中：				
肠外营养系				277,443,433.40
肝胆消化				30,799,629.01
抗生素				49,933,797.25
心脑血管				26,627,878.79
肿瘤止吐				67,553,855.10
麻醉产品				342,656,667.79
其他适应症				194,927,930.96
原料药				237,589,188.65
服务收入				133,050,937.59
其他业务				9,114,769.67
按经营地区分类				1,369,698,088.21
其中：				
东				200,319,254.36
西				451,912,919.29
南				329,872,892.34
北				161,153,410.86
中				217,324,841.69
其他				9,114,769.67
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,260,283.05 元，其中，24,260,283.05 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	6,644,065.76	4,335,819.31
教育费附加	4,878,648.30	3,185,264.68
资源税	0.00	0.00
房产税	4,933,406.93	4,860,997.49
土地使用税	1,281,651.61	1,252,983.13
车船使用税	15,298.66	17,438.66
印花税	957,508.81	939,694.29
其他	61,326.53	15,235.05
合计	18,771,906.60	14,607,432.61

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	214,831,897.93	130,606,977.86
交通通讯费	148,422.66	254,159.74
业务招待费	24,631,324.98	11,569,445.55
办公费	1,094,208.86	672,328.85
差旅费	9,197,640.10	4,056,144.20
广告费	1,085,690.47	793,372.83
仓储租赁费	3,162,320.02	3,298,566.07
营销网络费	230,831,841.60	290,241,172.34
其他	1,081,566.25	1,824,896.44
合计	486,064,912.87	443,317,063.88

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	69,884,629.96	65,395,248.00
折旧摊销	58,178,710.55	49,495,076.69
中介机构费用	9,669,756.00	3,432,896.96
房租水电费	4,022,569.35	5,150,799.55
办公会务费	5,049,805.31	3,990,109.96
差旅费	2,214,191.13	921,755.94
交通通讯费	1,231,635.75	1,294,275.37
业务招待费	3,714,742.32	2,014,717.69
股权激励费	923,391.82	-1,852,893.81
安全生产费	7,447,524.87	3,687,796.09
其他	15,368,372.61	16,711,125.35
合计	177,705,329.67	150,240,907.79

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	64,978,288.03	53,933,541.36
咨询劳务费	8,845,238.33	3,380,318.58
直接材料费用	37,686,737.23	37,943,151.68
试验检测费	35,922,735.07	33,137,578.94
折旧摊销	6,462,972.57	3,708,190.85
临床试验费	32,775,659.42	24,116,257.30
委外费	-1,263,624.29	3,481,699.84
技术资料费	2,983,306.85	2,833,096.00
差旅费	2,418,858.88	712,326.25
办公会务费	433,699.91	425,396.51
业务招待费	2,266,397.23	1,708,597.51
制造费	3,628,473.20	2,213,404.31
其他	12,336,240.90	12,622,621.40
合计	209,474,983.33	180,216,180.53

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,355,636.50	20,664,865.36
减：利息收入	9,139,092.39	2,816,048.76
加：汇兑损失	-24,974.09	-1,593,772.88
加：其他支出	242,893.36	1,179,481.28
合计	14,434,463.38	17,434,525.00

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,034,231.02	553,284.72
四川省对外投资合作重点项目（“一带一路”和国际产能合作）	0.00	5,000,000.00
递延收益摊销	4,652,453.80	9,836,795.31
稳岗补贴	561,500.00	405,395.17
博士后科研工作站进站补贴	1,100,000.00	
进项税加计抵减	1,145,849.61	2,717,456.50
其他零星补助	433,843.40	414,573.93
合计	8,927,877.83	18,927,505.63

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,582,427.78	-7,957,335.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	927,618.84	
债务重组收益	30,408.00	
投资银行理财、信托计划等产生的收益	479,559.75	220,784.86
合计	-18,144,841.19	-7,736,550.83

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-750,298.26	1,326,239.73

应收账款坏账损失	747,427.49	-120,918.59
合计	-2,870.77	1,205,321.14

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,029,948.92	-6,908,163.68
合计	1,029,948.92	-6,908,163.68

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-7,301.34	-199,961.01
使用权资产处置利得	763.66	14,275.47
合计	-6,537.68	-185,685.54

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	144.75	2,911,088.94	144.75
非流动资产处置利得	85,391.04		85,391.04
其他	470,272.96	492,548.23	470,272.96
合计	555,808.75	3,403,637.17	555,808.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,091,607.44	878,014.70	1,091,607.44

非流动资产毁损报废损失	566,860.28	791,814.06	566,860.28
其他	1,134,811.32	106,115.40	1,134,811.32
合计	2,793,279.04	1,775,944.16	2,793,279.04

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,075,154.35	-1,500,465.02
递延所得税费用	-20,282,408.96	-7,499,831.94
合计	-12,207,254.61	-9,000,296.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,436,286.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,349,265.78
子公司适用不同税率的影响	84,103.70
调整以前期间所得税的影响	7,272,974.72
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,542,488.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,982,485.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,763,244.23
研发费用加计扣除的影响	-24,243,391.06
其他	6,544.92
所得税费用	-12,207,254.61

其他说明

77、其他综合收益

详见附注“第十节、七、57 其他综合收益”相关内容。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,272,118.41	13,635,744.15

保证金	6,947,670.84	6,679,165.65
利息收入	9,137,867.16	2,822,666.54
外单位往来款及其他	15,263,235.98	15,572,204.10
合计	35,620,892.39	38,709,780.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销网络费	319,597,044.68	360,082,580.82
研究开发费用	141,342,588.15	96,600,786.62
保证金	18,730,272.68	11,622,728.61
业务招待费	36,875,427.58	19,817,577.35
办公会务费	19,528,333.65	5,787,371.06
租赁及水电费	20,403,072.10	20,070,443.76
中介咨询费	14,569,036.85	6,173,287.88
差旅费	14,665,417.75	7,961,038.32
广告宣传费	1,931,711.50	842,120.95
交通通讯费	1,390,770.83	1,013,301.02
往来款及其他	38,349,478.84	40,605,007.91
合计	627,383,154.61	570,576,244.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行贷款利差	3,784,688.89	3,073,889.45
合计	3,784,688.89	3,073,889.45

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款利差	5,265,916.69	5,965,277.78
租赁负债本金	4,141,288.68	4,173,087.67
注销限制性股票	8,162,460.00	6,373,406.29
贷款利差保证金	4,040,000.00	3,802,392.36
非公开发行股票费用	190,065.00	2,567,778.89
偿还其他往来借款	8,751,772.56	
合计	30,551,502.93	22,881,942.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,643,541.01	69,876,284.74
加：资产减值准备	-1,027,078.15	5,702,842.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,104,338.95	51,765,059.67
使用权资产折旧	12,459,826.85	4,237,202.36
无形资产摊销	44,569,888.85	34,386,522.95
长期待摊费用摊销	1,176,012.98	2,000,514.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,537.68	185,685.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	566,860.28	791,814.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,004,981.05	20,664,865.36
投资损失（收益以“-”号填列）	18,144,841.19	7,736,550.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,333,422.12	-7,340,879.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-446,996.18	-158,952.48

存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,294,531.23	-80,215,490.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	162,792,166.61	-45,972,381.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-303,087,988.35	-185,830,786.17
其他	-11,982,676.13	68,297,749.63
经营活动产生的现金流量净额	55,296,303.29	-53,873,397.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,193,484,371.25	1,056,687,105.83
减：现金的期初余额	767,582,601.83	571,740,129.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	425,901,769.42	484,946,975.94

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,193,484,371.25	767,582,601.83
其中：库存现金	6,117.06	35,007.35
可随时用于支付的银行存款	1,191,714,100.20	767,547,594.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,764,153.99	
三、期末现金及现金等价物余额	1,193,484,371.25	767,582,601.83

其他说明：

现金及现金等价物报告期末余额不包含被冻结的银行存款 4,800 元、其他货币资金核算的贷款利差保证金 11,396,825.71 元

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,401,625.71	贷款利差保证金及银行冻结款等（附注第十节、七、1）
固定资产	45,552,370.28	银行借款抵押（附注第十节、七、45）
无形资产	12,757,165.34	银行借款抵押（附注第十节、七、45）
在建工程	67,714,549.77	银行借款抵押（附注第十节、七、45）
合计	137,425,711.10	

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			247,926,524.31
其中：美元	33,106,341.73	7.2258	239,219,804.07
欧元			
港币	81,146.29	0.9220	74,816.88
澳元	1,360,621.88	4.7992	6,529,896.53
新加坡元	393,324.88	5.3442	2,102,006.83
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			9,420,146.84
其中：美元	1,303,682.20	7.2258	9,420,146.84
应付职工薪酬			5,512.85
其中：美元	762.94	7.2258	5,512.85
其他应付款			50,962.84
其中：美元	7,052.90	7.2258	50,962.84

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注第十节、七、51	1,527,000.00	递延收益	56,105.50
详见本附注第十节、七、67	1,700,105.54	其他收益	1,700,105.54
贷款贴息	301,286.86	财务费用	301,286.86

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年合并范围因注销红庆智地减少 1 家子公司，投资成立 HAISCO HOLDINGS GROUP LIMITED、海思康睿增加 2 家子公司。

6、其他

九、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
四川红庆智地科技有限公司（注 1）	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
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	开曼群岛	开曼群岛	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		100.00%	投资设立
Haisco-USA Pharmaceuticals, Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	药品研发		100.00%	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
HAISCO HOLDINGS GROUP LIMITED	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100.00%	投资设立
西藏海思康睿医药有限公司	山南	山南	药品生产、研发及技术咨询、服务等	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	1,640,478,393.24	906,580,031.30
非流动资产	4,716,933,909.81	4,770,271,751.48
资产合计	6,357,412,303.05	5,676,851,782.78
流动负债	1,709,673,351.32	1,568,130,382.93
非流动负债	3,751,379,673.81	3,188,247,003.30
负债合计	5,461,053,025.13	4,756,377,386.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	896,359,277.92	920,474,396.55
按持股比例计算的净资产份额	179,271,855.60	184,094,879.32
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	179,271,855.60	184,094,879.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	656,554,346.27	502,882,940.22

净利润	-97,913,042.26	-39,772,214.73
终止经营的净利润		
其他综合收益	73,797,923.63	-63,363,042.93
综合收益总额	-24,115,118.63	-103,135,257.66
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,053,130.87	1,014,886.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	180.64	-2,892.74
--综合收益总额	180.64	-2,892.74

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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 2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	33,106,341.73	41,975,545.68
货币资金-澳元	1,360,621.88	2,132.08

货币资金-港币	81,146.29	129,031.42
货币资金-新加坡元	393,324.88	118,839.05
预付款项-美元	5,585,571.50	1,108,897.39
应付账款—美元	0	12,607.22
其他应收款-美元	1,303,682.20	1,304,813.69
其他应付款-美元	7,052.90	133,158.78
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

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 2023 年 6 月 30 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 130,789.33 万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 53,259.04 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 2023 年 6 月 30 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	108,602,565.12	50,635,860.42	52,814,984.65	212,053,410.19
应收款项融资		28,878,817.00		28,878,817.00
持续以公允价值计量的资产总额	108,602,565.12	79,514,677.42	52,814,984.65	240,932,227.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是一致行动人王俊民、范秀莲和郑伟共同实施控制。

其他说明：

本公司一致行动人王俊民对公司直接持股 35.86%、范秀莲直接持股 20.06%、郑伟直接持股 13.83%，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 5.24%，杨飞持有公司股份 3.81%，郝聪梅持有公司股份 0.45%，上述所有持股比例合计为 79.25%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1、(1) 企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、3、(1) 重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都赛拉诺医疗科技股份有限公司	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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都赛拉诺医疗科技股份有限公司	代缴水电费	151,051.04	146,675.99
成都赛拉诺医疗科技股份有限公司	租车服务	32,082.46	30,076.07
成都赛拉诺医疗科技股份有限公司	云服务器租赁	3,349.05	3,349.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都赛拉诺医疗科技股份有限公司	房屋及建筑物	467,889.90	208,023.85

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Haisight Holdings PTE. LTD.	4,372,866.26	2022年09月05日	2025年09月04日	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 2023 年 4 月全额归还上述借款。
Haisight Holdings PTE. LTD.	4,332,883.74	2022年09月28日	2025年09月27日	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 2023 年 4 月全额归还上述借款。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都赛拉诺医疗科技股份有限公司	处置固定资产		90,597.78

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,854,122.41	4,859,028.42

(8) 其他关联交易

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	68,852.00	

注：详见本附注“第十节、十二、5、（5）关联方资金拆借”。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	成都赛拉诺医疗科技有限公司	523,506.32	8,277.26
一年内到期的非流动负债	Haisight Holdings PTE. LTD.	0.00	77,301.83
其他非流动负债	Haisight Holdings PTE. LTD.	0.00	8,705,750.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,489,500.00

其他说明

权益工具总额为股数

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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”
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
本期估计与上期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	41,306,207.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,440,474.25

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

关于海思科医药集团股份有限公司未来三年（2023-2025 年）的具体股东回报规划

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，公司第四届董事会第四十七次会议审议通过《关于〈海思科医药集团股份有限公司未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划〉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、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

关于对控股子公司减资暨关联交易的情况

2023 年 7 月 25 日，公司第四届董事会第五十二次会议审议通过了《关于对控股子公司减资暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司 Haisco Pharmaceutical Holdings Group Limited 减少资本金 6,800.00 万美元，减资方式为股东同比例减资。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	母公司	辽宁海思科	四川海思科	海思科制药(眉山)	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	西藏海思科制药合并主体	西藏海泽	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,313,557,998.45	378,726,222.06	57,540,682.33	82,131,148.70		1,392,734.24	41,331,832.59		11,280,341.20	648,113,210.01		-1,173,490,851.04	1,360,583,318.54
主营业务成本	534,699,566.58	264,262,277.37	25,380,035.20	61,782,373.73		1,392,734.24	32,357,031.21		9,400,284.23	645,676,467.63		-1,187,778,081.76	387,172,688.43
资产总额	6,373,583,432.49	1,225,675,672.97	1,733,413,452.45	530,063,829.11	785,508,140.12	471,944,931.78	332,689,389.17	437,290,675.81	330,921,914.80	340,963,960.86	19,644,021.57	-6,170,515,995.81	6,411,183,425.32
负债总额	2,221,715,905.72	358,778,815.85	326,657,782.99	208,449,119.04	271,848,744.54	37,411,746.34	146,581,238.42	303,507,883.92	367,589,432.35	384,192,192.46	1,445,867.61	-2,285,705,489.05	2,342,473,240.19

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、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。与天台山合作期限为自协议生效之日起 10 年，与美大康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。

2020 年至 2023 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。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	742,257,060.36	100.00%	7,787,287.40	1.05%	734,469,772.96	786,489,189.11	100.00%	5,823,608.35	0.74%	780,665,580.76

的应收账款										
其中：										
账龄组合	742,257,060.36	100.00%	7,787,287.40	1.05%	734,469,772.96	786,489,189.11	100.00%	5,823,608.35	0.74%	780,665,580.76
合计	742,257,060.36	100.00%	7,787,287.40	1.05%	734,469,772.96	786,489,189.11	100.00%	5,823,608.35	0.74%	780,665,580.76

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	722,302,264.32	3,810,362.59	0.53%
其中：[6个月以内]	717,883,347.62	3,589,416.75	0.50%
[7至12个月]	4,418,916.70	220,945.84	5.00%
1至2年	140,343.99	14,034.40	10.00%
2至3年	19,814,452.05	3,962,890.41	20.00%
合计	742,257,060.36	7,787,287.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

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。

截止 2023 年 6 月 30 日，计提坏账余额为 7,787,287.40 元。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	722,302,264.32
其中：[6个月以内]	717,883,347.62
[7至12个月]	4,418,916.70
1至2年	140,343.99
2至3年	19,814,452.05
合计	742,257,060.36

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,823,608.35	1,963,679.05				7,787,287.40
合计	5,823,608.35	1,963,679.05				7,787,287.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	282,209,387.86	38.02%	1,411,046.94
第二名	65,015,085.58	8.76%	325,075.42
第三名	60,334,447.73	8.13%	301,672.24
第四名	31,726,441.96	4.27%	158,632.21
第五名	27,462,184.54	3.70%	137,310.92
合计	466,747,547.67	62.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	519,098,590.71	168,422,355.79
合计	519,098,590.71	168,422,355.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	516,728,229.70	147,388,300.12
贷款利差	16,758,824.51	15,277,596.73
押金及保证金	12,747,292.24	12,869,907.24
员工备用金	2,880,163.12	3,622,240.35
其他	697,634.86	1,135,270.82
合计	549,812,144.43	180,293,315.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		9,920,175.58	1,950,783.89	11,870,959.47
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		18,842,594.25		18,842,594.25
2023年6月30日余额		28,762,769.83	1,950,783.89	30,713,553.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	528,075,875.89
1至2年	18,944,365.68
2至3年	40,993.43
3年以上	2,750,909.43
3至4年	1,907,223.70
4至5年	60,000.00
5年以上	783,685.73
合计	549,812,144.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,950,783.89					1,950,783.89
预期信用损失	9,920,175.58	18,842,594.25				28,762,769.83
合计	11,870,959.47	18,842,594.25				30,713,553.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	合并范围内关联方往来款	265,100,000.00	1 年以内,1-2 年	48.22%	13,765,000.00
第 2 名	合并范围内关联方往来款	239,962,187.73	1 年以内,1-2 年	43.64%	12,093,479.55
第 3 名	押金及保证金	12,000,000.00	1 年以内	2.18%	600,000.00
第 4 名	合并范围内关联方往来款	10,666,041.97	1 年以内	1.94%	533,302.10
第 5 名	银行贷款利差	5,841,888.88	1 年以内,1-2 年	1.06%	390,983.34
合计		533,570,118.58		97.04%	27,382,764.99

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	5,841,888.88	1 年以内；1-2 年	2023-2026； 5,841,888.88 元
中信银行股份有限公司拉萨北京中路支行	贷款利差	5,589,100.02	1 年以内；1-2 年	2023-2026； 5,589,100.02 元

兴业银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	3,379,152.94	1年以内；1-2年	2023-2026； 3,379,152.94元
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；1-2年	2023-2024； 1,416,649.34元
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元
合计		16,758,824.51		

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,615,644,23 4.06		2,615,644,23 4.06	2,603,736,52 7.34		2,603,736,52 7.34
对联营、合营企业投资	179,271,855. 60		179,271,855. 60	184,094,879. 32		184,094,879. 32
合计	2,794,916,08 9.66		2,794,916,08 9.66	2,787,831,40 6.66		2,787,831,40 6.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川海思科制药有限公司	1,299,437, 469.67					1,299,437, 469.67	
辽宁海思科制药有限公司	771,774,82 8.29					771,774,82 8.29	
香港海思科药业有限公司	253,705,14 8.62					253,705,14 8.62	
成都海思科生物科技有限公司	200,000,00 0.00					200,000,00 0.00	
西藏海思科制药有限公司	78,555,044 .51	758,698.25				79,313,742 .76	

司							
上海海思盛诺医药科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
海思科制药(眉山)有限公司	264,036.25					264,036.25	
西藏海泽营销管理有限公司		10,149,008.47				10,149,008.47	
合计	2,603,736,527.34	11,907,706.72				2,615,644,234.06	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海保人寿保险股份有限公司	184,094,879.32			-19,582,608.44	14,759,584.72					179,271,855.60	
小计	184,094,879.32			-19,582,608.44	14,759,584.72					179,271,855.60	
合计	184,094,879.32			-19,582,608.44	14,759,584.72					179,271,855.60	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,313,557,998.45	534,897,860.29	1,286,129,831.05	572,434,534.95
其他业务	2,997,947.91	2,790,588.46	1,483,021.29	1,020,211.20
合计	1,316,555,946.36	537,688,448.75	1,287,612,852.34	573,454,746.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				1,316,555,946.36
其中:				
肠外营养系				263,124,598.25
肝胆消化				19,313,365.97
抗生素				49,735,269.38
心脑血管				23,824,043.34
肿瘤止吐				58,666,366.98
麻醉产品				332,899,287.62
其他适应症				176,697,933.82
原料药				235,566,272.42
服务收入				153,730,860.68
其他业务				2,997,947.91
按经营地区分类				1,316,555,946.36
其中:				
东部地区				187,648,161.90
西部地区				453,643,812.14
南部地区				303,292,604.37
北部地区				151,648,578.35
中部地区				217,324,841.69
其他地区				
其他业务				2,997,947.91
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				1,316,555,946.36

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,966,852.76 元,其中,17,966,852.76 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,582,608.44	-7,954,442.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	479,559.75	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	927,618.84	
债务重组收益		-963,923.87
合计	-18,175,429.85	-8,918,366.82

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-6,537.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,927,877.83	
委托他人投资或管理资产的损益	1,407,178.59	
债务重组损益	30,408.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,237,470.29	
减：所得税影响额	1,160,998.70	
合计	6,960,457.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	1.99%	0.0679	0.0679

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.0616	0.0616

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他