



天津力生制药股份有限公司

**2022 年半年度财务报告**

**2022 年 08 月**

## 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：天津力生制药股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,643,508,587.85	1,651,904,935.47
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	120,127,163.66	97,100,991.20
应收账款	224,444,586.97	143,312,216.71
应收款项融资	114,863,792.42	173,586,101.01
预付款项	45,915,662.00	40,425,925.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,639,668.92	7,432,461.93
其中：应收利息		

天津力生制药股份有限公司 2022 年半年度财务报告

应收股利	7,515,178.68	
买入返售金融资产		
存货	241,316,548.23	228,775,591.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,650.95	13,890,881.74
流动资产合计	2,402,822,661.00	2,356,429,105.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	70,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	67,046,907.67	68,858,625.85
其他权益工具投资	1,430,976,235.46	1,430,976,235.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,740,840.81	31,946,170.54
固定资产	1,151,473,147.43	975,701,507.73
在建工程	2,047,095.24	154,514,935.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,978,536.81	6,438,424.27
无形资产	142,219,206.32	144,222,865.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,250,985.47	16,311,266.91
其他非流动资产	4,052,508.21	5,533,357.56
非流动资产合计	2,951,785,463.42	2,834,503,389.02
资产总计	5,354,608,124.42	5,190,932,494.57
流动负债：		
短期借款	43,523,089.82	28,140,476.17

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	85,444,005.46	90,485,526.13
预收款项		
合同负债	2,873,760.91	11,288,294.40
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	42,428,057.65	43,283,019.59
应交税费	26,424,353.42	20,291,981.37
其他应付款	493,003,399.51	357,202,202.14
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	409,589.12	399,622.92
其他流动负债	554,779.03	1,379,989.64
流动负债合计	694,661,034.92	552,471,112.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,339,889.52	6,199,019.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬	11,310,342.92	11,310,342.92

预计负债		
递延收益	32,633,453.41	31,678,129.65
递延所得税负债	178,696,096.72	178,765,079.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,979,782.57	227,952,572.33
负债合计	923,640,817.49	780,423,684.69
所有者权益：		
股本	182,454,992.00	182,454,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,691,564,108.23	1,691,564,108.23
减：库存股		
其他综合收益	1,011,128,220.39	1,011,128,220.39
专项储备	16,631,021.72	13,389,916.18
盈余公积	413,967,003.38	413,967,003.38
一般风险准备		
未分配利润	1,115,221,961.21	1,098,004,569.70
归属于母公司所有者权益合计	4,430,967,306.93	4,410,508,809.88
少数股东权益		
所有者权益合计	4,430,967,306.93	4,410,508,809.88
负债和所有者权益总计	5,354,608,124.42	5,190,932,494.57

法定代表人：徐道情

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,467,840,118.10	1,483,482,989.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	105,132,857.37	82,020,312.98
应收账款	190,079,401.01	111,247,407.17
应收款项融资	113,007,305.37	167,485,598.03

天津力生制药股份有限公司 2022 年半年度财务报告

预付款项	41,756,245.00	38,537,397.58
其他应收款	12,080,446.35	6,009,605.70
其中：应收利息		
应收股利	7,515,178.68	
存货	145,020,895.25	144,614,759.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	70,000,000.00	100,119,166.67
其他流动资产	6,650.95	3,656.96
流动资产合计	2,144,923,919.40	2,133,520,894.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	70,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	640,156,964.30	641,968,682.48
其他权益工具投资	95,659,184.39	95,659,184.39
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,603,923.52	31,946,170.54
固定资产	626,388,166.67	641,607,552.09
在建工程	173,845.66	224,503.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	112,712,633.28	114,221,935.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,834,194.21	6,834,194.21
其他非流动资产	62,079,611.55	33,589,889.13
非流动资产合计	1,645,608,523.58	1,566,052,111.14
资产总计	3,790,532,442.98	3,699,573,005.16
流动负债：		

天津力生制药股份有限公司 2022 年半年度财务报告

短期借款	6,592,051.20	5,666,846.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,176,256.73	25,199,851.16
预收款项		
合同负债	672,989.41	2,855,041.75
应付职工薪酬	36,361,137.58	33,750,560.96
应交税费	9,565,852.86	13,474,589.94
其他应付款	299,864,776.14	256,590,646.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	268,678.74	283,666.80
流动负债合计	380,501,742.66	337,821,203.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,285,426.29	25,135,426.29
递延所得税负债	1,608,704.75	1,608,704.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,894,131.04	26,744,131.04
负债合计	408,395,873.70	364,565,334.66
所有者权益：		
股本	182,454,992.00	182,454,992.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,903,963,871.45	1,903,963,871.45
减：库存股		
其他综合收益	13,546,865.64	13,546,865.64
专项储备	3,498,921.43	
盈余公积	366,939,942.24	366,939,942.24
未分配利润	911,731,976.52	868,101,999.17
所有者权益合计	3,382,136,569.28	3,335,007,670.50
负债和所有者权益总计	3,790,532,442.98	3,699,573,005.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	614,740,089.46	587,330,610.63
其中：营业收入	614,740,089.46	587,330,610.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	532,520,584.93	523,754,645.50
其中：营业成本	243,274,983.09	245,086,722.89
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	12,308,239.14	11,150,915.96
销售费用	186,255,672.54	183,174,938.76
管理费用	50,409,775.21	51,207,428.86
研发费用	64,551,770.04	59,222,366.83



天津力生制药股份有限公司 2022 年半年度财务报告

财务费用	-24,279,855.09	-26,087,727.80
其中：利息费用	439,446.37	137,308.02
利息收入	24,806,839.70	26,325,845.70
加：其他收益	734,568.96	3,057,568.48
投资收益（损失以“-”号填列）	5,703,460.50	7,788,146.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,923,460.50	7,788,146.51
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）		700,770.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,825.03	45,394.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,631,708.96	75,167,844.97
加：营业外收入	455,044.21	220,366.14
减：营业外支出	2,063.68	215,185.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,084,689.49	75,173,025.84
减：所得税费用	17,130,800.38	13,920,237.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,953,889.11	61,252,788.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,953,889.11	61,252,788.63
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	71,953,889.11	61,252,788.63
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	71,953,889.11	61,252,788.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,953,889.11	61,252,788.63
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.39	0.34
(二) 稀释每股收益	0.39	0.34

法定代表人：徐道情

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	379,861,280.17	359,784,287.38
减：营业成本	133,384,286.97	138,707,945.86
税金及附加	7,931,497.62	7,278,965.88
销售费用	85,310,417.41	82,208,349.81
管理费用	25,181,264.65	25,901,404.72
研发费用	43,017,244.44	40,747,033.90
财务费用	-23,754,615.75	-24,983,413.61
其中：利息费用		
利息收入	23,776,249.89	25,018,429.30
加：其他收益	228,000.00	2,064,791.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,703,460.50	7,788,146.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,923,460.50	7,788,146.51
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）		700,770.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,825.03	22,762.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	114,696,820.30	100,500,470.77
加：营业外收入	24,015.00	145,791.65
减：营业外支出	2,063.68	119,252.77

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	114,718,771.62	100,527,009.65
减：所得税费用	16,352,296.67	13,910,829.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,366,474.95	86,616,180.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	98,366,474.95	86,616,180.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	98,366,474.95	86,616,180.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.54	0.47
（二）稀释每股收益	0.54	0.47

## 5、合并现金流量表

单位：元

天津力生制药股份有限公司 2022 年半年度财务报告

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	515,128,935.61	470,130,669.33
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	16,254,859.48	
收到其他与经营活动有关的现金	49,713,071.38	45,604,296.27
经营活动现金流入小计	581,096,866.47	515,734,965.60
购买商品、接受劳务支付的现金	94,005,640.97	115,622,841.09
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	103,067,481.67	105,745,183.18
支付的各项税费	79,377,765.88	63,400,586.21
支付其他与经营活动有关的现金	177,226,007.72	190,865,249.49
经营活动现金流出小计	453,676,896.24	475,633,859.97
经营活动产生的现金流量净额	127,419,970.23	40,101,105.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		8,730,253.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,400.00	45,377.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		126,550.00

投资活动现金流入小计	8,400.00	8,902,180.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,390,278.36	48,572,252.95
投资支付的现金		
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	70,000,000.00	70,080,000.00
投资活动现金流出小计	85,390,278.36	118,652,252.95
投资活动产生的现金流量净额	-85,381,878.36	-109,750,072.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,001,011.08
筹资活动现金流入小计		1,001,011.08
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,662,736.60	9,880,699.40
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		
筹资活动现金流出小计	54,662,736.60	9,880,699.40
筹资活动产生的现金流量净额	-54,662,736.60	-8,879,688.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,624,644.73	-78,528,654.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,627,667,200.90	1,525,693,834.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,615,042,556.17	1,447,165,180.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	307,028,226.30	272,438,547.69
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	42,314,274.91	32,277,752.54
经营活动现金流入小计	349,342,501.21	304,716,300.23
购买商品、接受劳务支付的现金	38,707,333.04	47,657,494.40
支付给职工以及为职工支付的现金	57,426,924.60	59,191,081.03
支付的各项税费	64,963,069.05	45,807,275.42
支付其他与经营活动有关的现金	76,965,409.48	70,162,268.65
经营活动现金流出小计	238,062,736.17	222,818,119.50
经营活动产生的现金流量净额	111,279,765.04	81,898,180.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,730,253.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,400.00	29,357.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,008,400.00	18,759,610.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,601,453.44	3,363,929.80
投资支付的现金	40,000,000.00	10,000,000.00
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	70,000,000.00	70,080,000.00
投资活动现金流出小计	116,601,453.44	83,443,929.80
投资活动产生的现金流量净额	-76,593,053.44	-64,684,318.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,001,011.08
筹资活动现金流入小计		1,001,011.08
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,662,736.60	9,880,699.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	54,662,736.60	9,880,699.40
筹资活动产生的现金流量净额	-54,662,736.60	-8,879,688.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,976,025.00	8,334,173.42

加：期初现金及现金等价物余额	1,477,816,143.10	1,308,223,840.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,457,840,118.10	1,316,558,013.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	182,454,992.00					1,691,564,108.23	1,011,128,220.39	13,389,916.18	413,967,003.38		1,098,004,569.70		4,410,508,809.88	4,410,508,809.88
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	182,454,992.00					1,691,564,108.23	1,011,128,220.39	13,389,916.18	413,967,003.38		1,098,004,569.70		4,410,508,809.88	4,410,508,809.88







天津力生制药股份有限公司 2022 年半年度财务报告

(五) 专项储备							3,241,105.54					3,241,105.54	3,241,105.54
1. 本期提取							3,498,921.43					3,498,921.43	3,498,921.43
2. 本期使用							-257,815.89					-257,815.89	-257,815.89
(六) 其他													
四、本期末余额	182,454,929.00				1,691,564,108.23	1,011,128,220.39	16,631,021.72	413,967,003.38	1,115,221,961.21			4,430,967,306.93	4,430,967,306.93

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 ： 库 存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	182,454,992.00				1,691,564,108.23	1,005,189,102.53	14,775,819.15	402,847,934.45		1,005,263,801.33		4,302,095,757.69	4,302,095,757.69	
加														
：会 计政 策变 更														
期差														

天津力生制药股份有限公司 2022 年半年度财务报告

错更正													
一控制下企业合并													
他													
二、本年期初余额	182,454,992.00			1,691,564,108.23	1,005,189,102.53	14,775,819.15	402,847,934.45		1,005,263,801.33		4,302,095,757.69		4,302,095,757.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-906,412.86			43,007,289.43		42,100,876.57		42,100,876.57
（一）综合收益总额									61,252,788.63		61,252,788.63		61,252,788.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有													

者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-	-	-		
1. 提取盈余公积									18,245,499.20	18,245,499.20	18,245,499.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有									-	-	-		
所有者									18,245,499.20	18,245,499.20	18,245,499.20		

(或 股 东) 的 分 配														
4. 其他														
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转														
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)														
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)														
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损														
4. 设 定 受 益 计 划														

变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	182,454,992.00			1,691,564,108.23	1,005,189,102.53	13,869,406.29	402,847,934.45	1,048,271,090.76	4,344,196,634.26	4,344,196,634.26			

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	182,454,992.00				1,903,963,871.45		13,546,865.64		366,939,942.24	868,101,999.17		3,335,007,670.50
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	182,454,992.00				1,903,963,871.45		13,546,865.64		366,939,942.24	868,101,999.17		3,335,007,670.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												
（一）综合收益总额										98,366,474.95		98,366,474.95
（二）所有者投入和减少资本												



1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
									54,736,497.60		54,736,497.60	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-		-	
									54,736,497.60		54,736,497.60	
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							3,498,9 21.43				3,498,921 .43
1. 本 期提取							3,498,9 21.43				3,498,921 .43
2. 本 期使用											
(六) 其他											
四、本 期期末 余额	182,454, 992.00			1,903,963 ,871.45	13,546, 865.64	3,498,9 21.43	366,939, 942.24	911,731, 976.52			3,382,136 ,569.28

上年金额

单位：元

项目	2021 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	182,454,992.00				1,903,963,871.45		13,014,247.78		355,820,873.31	786,275,878.01		3,241,529,862.55
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,454,992.00				1,903,963,871.45		13,014,247.78		355,820,873.31	786,275,878.01		3,241,529,862.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										68,370,680.97		68,370,680.97
（一）综合收益总额										86,616,180.17		86,616,180.17
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-	-	
										18,245,499.20	18,245,499.20	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-	
										18,245,499.20	18,245,499.20	
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、本期末余额	182,454,992.00			1,903,963,871.45	13,014,247.78	355,820,873.31	854,646,558.98			3,309,900,543.52	

### 三、公司基本情况

天津力生制药股份有限公司(以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团)，系由天津市医药集团有限公司、天津宁发集团公司、天津市西青经济开发总公司、香港培宏有限公司和彭洪来共同发

起，天津市人民政府于 2001 年 8 月 3 日下发津股批[2001]9 号文设立的股份有限公司。本集团主要从事药品的生产销售，属于制药行业。

本公司注册资本已经天津五洲联合合伙会计师事务所于 2001 年 8 月 6 日予以审验，并出具了五洲会字（2001）1—0176 号验资报告。

本公司于 2001 年 8 月 8 日取得天津市工商行政管理局颁发的注册号为 1200001001191(后变更为 120000000001527)的企业法人营业执照。

根据本公司 2008 年 4 月 1 日三届六次董事会及 2008 年 4 月 16 日第二次临时股东大会决议批准，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]371 号文核准，本公司于 2010 年 4 月 13 日首次公开发行 4600 万股人民币普通股（A 股），并于 2010 年 4 月 23 日在深交所上市交易。

注册地址：天津市西青经济开发区赛达北一道 16 号

法定代表人：徐道情

注册资本：壹亿捌仟贰佰肆拾伍万肆仟玖佰玖拾贰元人民币

企业类型：股份有限公司

统一社会信用代码：91120000103069502J

经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药及塑料瓶、化工原料（危险品、易燃易爆、易制毒产品除外）生产（以上限分支机构经营）；普通货运；自有设备、自有房屋的租赁业务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；收购农产品（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）；保健食品生产、保健食品销售、食用农产品零售、食用农产品批发、食品生产、化妆品生产、化妆品批发、化妆品零售、日用品销售、卫生用品和一次性使用医疗用品生产、卫生用品和一次性使用医疗用品销售、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、药品进出口、技术进出口、药品委托生产、医用包装材料制造、包装材料及制品销售、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、企业管理咨询、市场营销策划、市场调查（不含涉外调查）、互联网销售（除销售需要许可的商品）、健康咨询服务（不含诊疗服务）、会议及展览服务、劳务服务（不含劳务派遣）、广告制作、广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）、广告设计、代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项

目)、实验分析仪器制造、实验分析仪器销售、计算机软硬件及辅助设备批发、计算机软硬件及辅助设备零售、仪器仪表制造、仪器仪表修理。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)

2011 年 11 月 3 日,天津金浩医药有限公司(以下简称“金浩公司”)与天津市医药集团有限公司签订了《关于天津中新药业集团股份有限公司(以下简称“中新药业”)、天津力生制药股份有限公司(以下简称“力生制药”)、天津药物研究院(以下简称“药研院”)、天津医药集团太平医药有限公司(以下简称“太平医药”)、天津医药集团泓泽医药有限公司(以下简称“泓泽医药”)、天津宜药印务有限公司(以下简称“宜药印务”)的股权划转合同》,拟将天津市医药集团有限公司持有的包括本公司在内上述六家企业的股份无偿划转给金浩公司。2012 年 1 月 19 日国务院国有资产监督管理委员会作出的国资产权[2012]60 号《关于天津中新药业集团股份有限公司、天津力生制药股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》文件,同意了上述无偿划转。

中国证监会于 2012 年 11 月 26 日印发《关于核准天津金浩医药有限公司公告天津力生制药股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2012]1574 号),核准豁免金浩公司因国有资产行政划转而取得本公司 93,710,608 股股份,约占本公司总股本的 51.36%而应履行的要约收购义务,并对金浩公司公告本公司收购报告书无异议。

本公司的控股公司:天津金浩医药有限公司

本公司的最终控制人:天津市国资委

截至 2022 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 18,245.4992 万股,详见附注七、53“股本”。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

本集团 2022 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 2 户,孙公司共 1 户,详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本期合并范围较上年无变化。

## 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，本集团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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、1-45 各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

本集团以人民币为记账本位币。

#### 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。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资

单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，调整资本溢价或股本溢价，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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 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

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。

## 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。

### 金融资产

#### 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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、委托贷款等。

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

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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：天士力控股集团有限公司、天津医药集团财务有限公司、天津乐敦中药有限公司、天津医药集团营销管理有限公司、天津市北辰中医医院和中原百货集团股份有限公司。

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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## 金融负债

#### 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。

#### 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。

#### 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。本集团对应收款项融资使用第二层次输入值，对天士力控股集团有限公司、天津乐敦中药有限公司、天津医药集团财务有限公司、天津市北辰中医医院、中原百货集团股份有限公司和天津医药集团营销管理有限公司的权益工具投资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。这类权益工具投资包括：天津市北辰中医医院和中原百货集团股份有限公司。

#### 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。

#### 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。

## 11、应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，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，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，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。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

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，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失
组合 2	商业承兑汇票	账龄分析法

采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.06
1-2 年	23.88
2-3 年	79.84
3 年以上	100.00

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，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。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

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”。

本集团基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本集团合并报表范围内主体之间的应收账款	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失

采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.06
1-2 年	23.88
2-3 年	79.84
3 年以上	100.00

### 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述 10. 金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

### 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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，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。

本集团基于其他应收款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失

采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	8.70
1-2 年	54.23
2-3 年	67.82
3 年以上	100.00

## 15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、委托加工物资等。

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。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

库存商品、在产品 and 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

## 17、合同成本

## 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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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大交易、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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控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包括为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

### 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、机器设备、运输设备、办公设备、电子及通讯设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

#### (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	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

办公、电子及通讯设备	年限平均法	5	5	19.00
------------	-------	---	---	-------

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

### (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。

### 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。

### 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、非专利技术、电脑软件等，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；无形资产按预计使用年限、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的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本集团在研发项目取得药品注册批件之后的发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

## 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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为基本养老保险、失业保险等。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 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

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。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (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（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款

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

### 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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 37、股份支付

### 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商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入。

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，并按照投入法确定履约进度。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。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入确认政策如下：

(1) 商品销售收入

销售商品属于在某一时点履行履约义务，确认收入时需要满足：开具随货同行单后安排发货，货物抵达并经客户验收合格后确认收入。

## (2) 提供劳务收入

当本集团向客户提供劳务服务满足于在某一时段履行履约义务的条件时，在提供服务期间按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定。

当本集团向客户提供劳务服务不满足在某一时段内履行履约义务的条件时，于劳务合同约定的各单项履约义务完成时确认收入。

## (3) 让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

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与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，计入营业外收入。

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

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

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。

#### 初始直接费用

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。

#### 折旧

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。

#### 可变租赁付款额

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。

#### 经营租赁的变更

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

#### 初始计量

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。

#### 后续计量

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。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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**

**44、重要会计政策和会计估计变更**

**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	应税收入按不同税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
纳税主体名称		所得税税率
天津力生制药股份有限公司		15%
天津市中央药业有限公司		15%
天津生物化学制药有限公司		15%
河北昆仑制药有限公司		25%

**2、税收优惠**

(1) 增值税

本公司出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策；公司产品“炔诺酮滴丸”因属避孕药品，经税务机关认定，免征增值税。

(2) 企业所得税

2020 年 10 月 28 日，本公司再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202012001059，有效期三年。本公司企业所得税税率为 15%。

2021 年 10 月 9 日，天津生物化学制药有限公司（以下简称“生化公司”）再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202112001100，有效期三年。生化公司企业所得税税率为 15%。

2020 年 10 月 28 日，天津市中央药业有限公司（以下简称“中央药业”）再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202012000441，有效期三年。中央药业企业所得税税率为 15%。

### 3、其他

## 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	1,319.13	3,464.97
银行存款	1,615,041,237.04	1,627,663,735.93
其他货币资金	28,466,031.68	24,237,734.57
合计	1,643,508,587.85	1,651,904,935.47

其他货币资金 28,466,031.68 元为本集团存入的票据保证金。

### 2、交易性金融资产

### 3、衍生金融资产

### 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	120,127,163.66	97,100,991.20
合计	120,127,163.66	97,100,991.20

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(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		7,067,413.50
合计		7,067,413.50

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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	228,84 5,095. 91	100.00 %	4,400, 508.94	1.92%	224,44 4,586. 97	147,68 6,900. 62	100.00 %	4,374, 683.91	2.96%	143,31 2,216. 71
其中：										
其中：账龄 组合	228,84 5,095. 91	100.00 %	4,400, 508.94	1.92%	224,44 4,586. 97	147,68 6,900. 62	100.00 %	4,374, 683.91	2.96%	143,31 2,216. 71
合计	228,84 5,095. 91	100.00 %	4,400, 508.94	1.92%	224,44 4,586. 97	147,68 6,900. 62	100.00 %	4,374, 683.91	2.96%	143,31 2,216. 71

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	224,540,152.56
1 至 2 年	16,298.40
3 年以上	4,288,644.95
5 年以上	4,288,644.95
合计	228,845,095.91

(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	
账龄组合坏账准备	4,374,683.91	25,825.03				4,400,508.94
合计	4,374,683.91	25,825.03				4,400,508.94

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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
保定中诚汇达医药贸易有限公司	32,453,878.76	14.18%	19,472.33
河北冀北医药物流有限公司	31,941,907.53	13.96%	19,165.14
浙江九州通医药有限公司	13,149,962.80	5.75%	7,889.98
河南九州通医药有限公司	10,487,167.69	4.58%	6,292.30
甘肃九州通医药有限公司	8,475,787.01	3.70%	5,085.47

合计	96,508,703.79	42.17%	
----	---------------	--------	--

(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

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,863,792.42	173,586,101.01
合计	114,863,792.42	173,586,101.01

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

## 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	41,049,607.00	89.40%	27,708,734.34	68.54%
1至2年	4,866,055.00	10.60%	12,713,682.58	31.44%
2至3年			1,201.27	0.01%
3年以上			2,307.69	0.01%
合计	45,915,662.00		40,425,925.88	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,238,405 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.81%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,515,178.68	
其他应收款	5,124,490.24	7,432,461.93
合计	12,639,668.92	7,432,461.93

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

### (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
分红	7,515,178.68	
合计	7,515,178.68	

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 坏账准备计提情况

### (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
往来款	6,147,254.90	8,647,976.59
押金、保证金	301,550.00	108,800.00
合计	6,448,804.90	8,756,776.59

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,054,314.66		270,000.00	1,324,314.66
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	1,054,314.66		270,000.00	1,324,314.66

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)	5,609,145.27
1 至 2 年	150,300.00
2 至 3 年	47,451.12
3 年以上	641,908.51
4 至 5 年	185,954.25
5 年以上	455,954.26
合计	6,448,804.90

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	
坏账准备	1,324,314.66					1,324,314.66
合计	1,324,314.66					1,324,314.66

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	往来款	3,434,400.00	1 年以内	53.26%	444,665.70
天津耀德龙隆医药销售有限公司	往来款	1,141,322.63	1 年以内	17.70%	105,850.00
天津市西青经济开发总公司	往来款	371,908.51	3 年以上	5.77%	371,908.51
部门借款	备用金	130,000.00	1 年以内	2.02%	
部门借款	备用金	270,000.00	3 年以上	4.19%	270,000.00
部门借款	往来款	204,103.16	1 年以内	3.16%	83,271.09
部门借款	往来款	16,206.00	1-2 年	0.25%	8,788.51
合计		5,567,940.30		86.34%	1,284,483.81

6) 涉及政府补助的应收款项

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

9、存货

(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	69,581,876.06	1,385,566.91	68,196,309.15	80,785,321.56	1,385,566.91	79,399,754.65
在产品	81,720,456.30	1,270,823.37	80,449,632.93	63,157,581.35	1,270,823.37	61,886,757.98
库存商品	76,605,776.72	14,019,436.65	62,586,340.07	74,796,547.41	16,161,638.58	58,634,908.83
周转材料	17,445,016.84	13,928.02	17,431,088.82	13,803,322.44	13,928.02	13,789,394.42
自制半成品	12,765,536.26	112,359.00	12,653,177.26	15,177,134.73	112,359.00	15,064,775.73
合计	258,118,662.18	16,802,113.95	241,316,548.23	247,719,907.49	18,944,315.88	228,775,591.61

(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	1,385,566.91					1,385,566.91
在产品	1,270,823.37					1,270,823.37
库存商品	16,161,638.58			2,142,201.93		14,019,436.65

周转材料	13,928.02					13,928.02
自制半成品	112,359.00					112,359.00
合计	18,944,315.88			2,142,201.93		16,802,113.95

(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

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	6,650.95	3,656.96
待抵扣增值税进项税额		13,887,224.78
合计	6,650.95	13,890,881.74

## 14、债权投资

## 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
购买质押式报价回购				70,000,000.00				
合计				70,000,000.00				

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况****(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****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											
天津田边制药有限公司	68,858,625.85			4,923,460.50			6,735,178.68			67,046,907.67	
小计	68,858,625.85			4,923,460.50			6,735,178.68			67,046,907.67	
合计	68,858,625.85			4,923,460.50			6,735,178.68			67,046,907.67	

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天士力控股集团有限公司	1,335,285,000.00	1,335,285,000.00
天津乐敦中药有限公司	10,053,742.54	10,053,742.54
天津医药集团财务有限公司	85,605,441.85	85,605,441.85
中原百货集团股份有限公司	32,051.07	32,051.07

合计	1,430,976,235.46	1,430,976,235.46
----	------------------	------------------

## 19、其他非流动金融资产

## 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	35,938,330.19			35,938,330.19
2. 本期增加金额	36,449,918.02			36,449,918.02
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	36,449,918.02			36,449,918.02
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	72,388,248.21			72,388,248.21
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,992,159.65			3,992,159.65
2. 本期增加金额	4,277,182.65			4,277,182.65
(1) 计提或摊销	449,498.62			449,498.62
(2) 固定资产转入	3,827,684.03			3,827,684.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,269,342.30			8,269,342.30

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2,378,065.10			2,378,065.10
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	2,378,065.10			2,378,065.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,378,065.10			2,378,065.10
四、账面价值				
1. 期末账面价值	61,740,840.81			61,740,840.81
2. 期初账面价值	31,946,170.54			31,946,170.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,151,457,939.24	975,690,601.85
固定资产清理	15,208.19	10,905.88
合计	1,151,473,147.43	975,701,507.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子及通讯设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	993,716,804.18	456,194,433.58	10,493,917.81	50,635,658.39	1,511,040,813.96
2. 本期增加金额	208,000,870.82	24,882,509.24	130,333.60	773,065.47	233,786,779.13
(1) 购置	0.00	1,488,140.69	127,799.43	89,741.44	1,705,681.56

(2) 在建工程转入	208,000,870.82	23,394,368.55	2,534.17	683,324.03	232,081,097.57
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	37,105,798.02	581,694.46	0.00	20,146.15	37,707,638.63
(1) 处置或报废	655,880.00	581,694.46	0.00	20,146.15	1,257,720.61
(2) 转入投资性房地产	36,449,918.02	0.00	0.00	0.00	36,449,918.02
4.期末余额	1,164,611,876.98	480,495,248.36	10,624,251.41	51,388,577.71	1,707,119,954.46
二、累计折旧					
1.期初余额	224,990,683.76	195,889,297.77	7,371,793.58	34,814,684.68	463,066,459.79
2.本期增加金额	10,669,552.81	12,801,696.99	1,944,980.51	2,017,494.61	27,433,724.92
(1) 计提	10,669,552.81	12,801,696.99	1,944,980.51	2,017,494.61	27,433,724.92
3.本期减少金额	4,403,277.67	241,153.84	0.00	19,138.84	4,663,570.35
(1) 处置或报废	575,593.64	241,153.84	0.00	19,138.84	835,886.32
(2) 转入投资性房地产	3,827,684.03	0.00	0.00	0.00	3,827,684.03
4.期末余额	231,256,958.90	208,449,840.92	9,316,774.09	36,813,040.45	485,836,614.36
三、减值准备					
1.期初余额	51,816,469.56	20,304,620.98		162,661.78	72,283,752.32
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	2,458,351.46	0.00	0.00	0.00	2,458,351.46
(1) 处置或报废	80,286.36	0.00	0.00	0.00	80,286.36
(2) 转入投资性房地产	2,378,065.10	0.00	0.00	0.00	2,378,065.10
4.期末余额	49,358,118.10	20,304,620.98	0.00	162,661.78	69,825,400.86
四、账面价值					
1.期末账面价值	883,996,799.98	251,740,786.46	1,307,477.32	14,412,875.48	1,151,457,939.24
2.期初账面价值	716,909,650.86	240,000,514.83	3,122,124.23	15,658,311.93	975,690,601.85



(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	61,853.39	57,551.08
减：固定资产清理减值准备	-46,645.20	-46,645.20
合计	15,208.19	10,905.88

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,047,095.24	154,514,935.47
合计	2,047,095.24	154,514,935.47

(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
昆仑厂房建设	340,348.08		340,348.08	153,886,508.11		153,886,508.11
待报竣固定资产	572,832.95		572,832.95	581,438.32		581,438.32
中央厂房设备改造	1,133,914.21		1,133,914.21	46,989.04		46,989.04
生化原料改造项目						
中央整体搬迁项目						
合计	2,047,095.24		2,047,095.24	154,514,935.47		154,514,935.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
昆仑 厂房 建设	264,710,00 0.00	153,886,50 8.11	78,849,42 9.06	231,964,46 2.50	431,126 .59	340,348 .08	87.9 2%	87.9 2%				其他
合计	264,710,00 0.00	153,886,50 8.11	78,849,42 9.06	231,964,46 2.50	431,126 .59	340,348 .08						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,358,199.19	7,358,199.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	7,358,199.19	7,358,199.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	919,774.92	919,774.92
2. 本期增加金额	459,887.46	459,887.46
(1) 计提	459,887.46	459,887.46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,379,662.38	1,379,662.38
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	5,978,536.81	5,978,536.81
2. 期初账面价值	6,438,424.27	6,438,424.27

## 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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	178,261,353.91		23,822,570.31	6,282,259.48	208,366,183.70
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	274,721.15	274,721.15
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	274,721.15	274,721.15

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	178,261,353.91	0.00	23,822,570.31	6,556,980.63	208,640,904.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	36,936,028.46		13,524,094.18	4,569,041.56	55,029,164.20
2. 本期增加金额	1,787,369.82		109,322.04	381,688.20	2,278,380.06
(1) 计提	1,787,369.82		109,322.04	381,688.20	2,278,380.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	38,723,398.28	0.00	13,633,416.22	4,950,729.76	57,307,544.26
三、减值准备					
1. 期初余额			9,114,154.27		9,114,154.27
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			9,114,154.27	0.00	9,114,154.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,537,955.63	0.00	1,074,999.82	1,606,250.87	142,219,206.32
2. 期初账面价值	141,325,325.45	0.00	1,184,321.86	1,713,217.92	144,222,865.23

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

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	24,267,687.76	3,640,153.16	24,267,687.76	3,640,153.16
内部交易未实现利润	738,549.30	110,782.38	738,549.30	110,782.38
可抵扣亏损	47,182,945.85	7,077,441.88	47,182,945.85	7,077,441.88
计入递延收益的政府补助	27,111,040.93	4,066,656.14	27,111,040.93	4,066,656.14
其他权益工具投资公允价值变动	1,350,000.00	202,500.00	1,350,000.00	202,500.00
租赁负债	5,646,307.87	846,946.18	6,048,184.13	907,227.62
内退人员薪酬	1,208,897.84	181,334.68	1,208,897.84	181,334.68
预提工会经费	834,473.70	125,171.05	834,473.70	125,171.05
合计	108,339,903.25	16,250,985.47	108,741,779.51	16,311,266.91

(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
其他权益工具投资公允价值变动	1,185,879,233.39	177,881,885.00	1,185,879,233.39	177,881,885.00
使用权资产折旧	5,428,078.13	814,211.72	5,887,965.57	883,194.84
合计	1,191,307,311.52	178,696,096.72	1,191,767,198.96	178,765,079.84

(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		16,250,985.47		16,311,266.91
递延所得税负债		178,696,096.72		178,765,079.84

(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	81,820,178.48	81,820,178.48
可抵扣亏损	172,495,787.28	172,495,787.28
记入递延收益的政府补助	3,257,307.71	3,257,307.71
合计	257,573,273.47	257,573,273.47

(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	13,219.50	13,219.50	昆仑可抵扣亏损
2024	159,934.91	159,934.91	昆仑可抵扣亏损
2025	179,455.27	179,455.27	昆仑可抵扣亏损
2026	255,203.64	255,203.64	昆仑可抵扣亏损未经税务局认定
2026	19,594,738.87	19,594,738.87	生化可抵扣亏损
2027	19,156,318.99	19,156,318.99	生化可抵扣亏损
2028	22,226,764.90	22,226,764.90	生化可抵扣亏损
2029	25,389,745.20	25,389,745.20	生化可抵扣亏损
2030	40,072,857.51	40,072,857.51	生化可抵扣亏损
2031	45,447,548.49	45,447,548.49	生化可抵扣亏损未经税务局认定
合计	172,495,787.28	172,495,787.28	

孙公司昆仑公司的可抵扣年度为 5 年，子公司生化公司可抵扣年度为 10 年。

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
预付工程设备款	4,052,508.21		4,052,508.21	5,533,357.56		5,533,357.56
合计	4,052,508.21		4,052,508.21	5,533,357.56		5,533,357.56

### 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
票据池借款	43,523,089.82	28,140,476.17
合计	43,523,089.82	28,140,476.17

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 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
工程设备款	2,960,748.30	20,451,479.17
货款	82,483,257.16	70,034,046.96
合计	85,444,005.46	90,485,526.13

#### (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
----	------	-----------

中国药品生物制品标准化研究中心	2,070,000.00	尚未结算
合计	2,070,000.00	

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,200,771.50	10,615,304.99
研发技术服务费	672,989.41	672,989.41
合计	2,873,760.91	11,288,294.40

### 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	40,954,121.75	97,707,407.59	98,524,189.95	40,137,339.39
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	19,344,041.81	19,344,041.81	0.00
三、辞退福利	1,208,897.84	0.00	0.00	1,208,897.84
四、一年内到期的其他福利	1,120,000.00	0.00	38,179.58	1,081,820.42
合计	43,283,019.59	117,051,449.40	117,906,411.34	42,428,057.65

#### (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	38,290,914.52	71,210,157.83	71,642,286.98	37,858,785.37
2、职工福利费	0.00	2,548,948.40	2,548,948.40	0.00
3、社会保险费	0.00	8,899,422.61	8,899,422.61	0.00
其中：医疗保险费	0.00	8,093,613.13	8,093,613.13	0.00
工伤保险费	0.00	453,166.79	453,166.79	0.00
生育保险费	0.00	352,642.69	352,642.69	0.00
4、住房公积金	0.00	13,664,102.00	13,664,102.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,663,207.23	1,384,776.75	1,769,429.96	2,278,554.02
合计	40,954,121.75	97,707,407.59	98,524,189.95	40,137,339.39

### (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		14,803,437.32	14,803,437.32	
2、失业保险费		646,019.84	646,019.84	
3、企业年金缴费		3,894,584.65	3,894,584.65	
合计	0.00	19,344,041.81	19,344,041.81	0.00

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,745,860.75	11,610,408.55
企业所得税	729,815.29	5,787,799.05
个人所得税	23,748.70	303,516.58
城市维护建设税	1,562,307.48	793,512.59
房产税	1,222,347.97	1,222,347.97
教育费附加	715,525.26	377,736.19
地方教育附加	400,408.68	189,058.54
印花税	24,335.00	7,601.90
环保税	4.29	

合计	26,424,353.42	20,291,981.37
----	---------------	---------------

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	493,003,399.51	357,202,202.14
合计	493,003,399.51	357,202,202.14

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

##### (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
预提费用	229,323,010.43	171,481,732.55
待付工程款	227,740,982.53	143,204,369.50
其他往来款	35,939,406.55	42,516,100.09
合计	493,003,399.51	357,202,202.14

##### 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
天津赛达投资控股有限公司	56,800,000.00	尚未结算
天津市快乐广告传媒有限公司	7,582,632.46	尚未结算
诺思格(北京)医药科技开发有限公司	849,825.00	尚未结算
合计	65,232,457.46	

**42、持有待售负债**

**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
一年内到期的租赁负债	409,589.12	399,622.92
合计	409,589.12	399,622.92

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	554,779.03	1,379,989.64
合计	554,779.03	1,379,989.64

**45、长期借款**

(1) 长期借款分类

**46、应付债券**

(1) 应付债券

(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）

(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

**47、租赁负债**

**48、长期应付款**

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	11,310,342.92	11,310,342.92
合计	11,310,342.92	11,310,342.92

(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
一、期初余额	12,770,342.92	12,690,000.00
2. 已支付的福利		70,100.49
五、期末余额	12,770,342.92	12,619,899.51

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
一、期初余额	12,770,342.92	12,690,000.00
四、其他变动		70,100.49
五、期末余额	12,770,342.92	12,619,899.51

50、预计负债

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	31,678,129.65	1,150,000.00	194,676.24	32,633,453.41	
合计	31,678,129.65	1,150,000.00	194,676.24	32,633,453.41	

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
鼓励企业发展补贴	5,281,000.00						5,281,000.00	与收益相关
西青厂房扩建一期、二期工程补贴款	3,520,000.00						3,520,000.00	与资产相关
23价肺炎球菌多糖疫苗项目开发补助款及贴息	2,167,307.71			5,769.24			2,161,538.47	与资产相关
西青区支持仿制药一致性评价	5,322,200.00						5,322,200.00	与资产相关
2017年企业重大创新项目扶持资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
2019天津市工业企业发展专项资金	1,970,000.00						1,970,000.00	与资产相关
北辰区污染减排专项资金	962,964.00			188,907.00			774,057.00	与资产相关
采购高端实验仪器设备及配套设施发展资金	1,369,952.00						1,369,952.00	与资产相关
2017年企业重大创新项目扶持资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
西青区支持企业技术中心发展资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
23价肺炎球菌多糖疫苗临床前研究项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2017年新药创制科技重大专项	950,000.00						950,000.00	与资产相关
2017年新药创制科	550,000.00						550,000.00	与收益相关

技重大专项								
工业贴息（冻干水针生产线改造项目）	90,000.00						90,000.00	与资产相关
技术中心建设项目专项基金	98,858.15						98,858.15	与资产相关
西青区“杀手铜”产品培育计划	125,000.00						125,000.00	与收益相关
西青区“杀手铜”产品培育计划	125,000.00						125,000.00	与资产相关
进口设备资助款	48,108.00						48,108.00	与资产相关
昆仑原料药搬迁项目政策奖励	610,869.15						610,869.15	与资产相关
政府补助智能制造项目专项资金	928,054.32	1,150,000.00					2,078,054.32	与资产相关
污染防治专项资金	559,690.79						559,690.79	与资产相关
安全生产专项资金	287,563.03						287,563.03	与资产相关
撬站改造工程项目补助	1,711,562.50						1,711,562.50	与资产相关
合计	31,678,129.65	1,150,000.00		194,676.24			32,633,453.41	

## 52、其他非流动负债

## 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	182,454,992.00						182,454,992.00

#### 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

#### 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）	1,690,664,108.23			1,690,664,108.23
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	1,691,564,108.23			1,691,564,108.23

#### 56、库存股

#### 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	1,006,059,848.39							1,006,059,848.39
其中：重新计量设定受益计划变动额	-790,000.00							-790,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,006,849,848.39							1,006,849,848.39
二、将重分类	5,068,372.00							5,068,372.00

进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,068,372.00							5,068,372.00
其他综合收益合计	1,011,128,220.39							1,011,128,220.39

## 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	13,389,916.18	3,498,921.43	257,815.89	16,631,021.72
合计	13,389,916.18	3,498,921.43	257,815.89	16,631,021.72

## 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	326,635,267.49			326,635,267.49
任意盈余公积	87,331,735.89			87,331,735.89
合计	413,967,003.38			413,967,003.38

## 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	1,098,004,569.70	1,005,263,801.33
调整后期初未分配利润	1,098,004,569.70	1,005,263,801.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,953,889.11	61,252,788.63
应付普通股股利	54,736,497.60	18,245,499.20
期末未分配利润	1,115,221,961.21	1,048,271,090.76



**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	612,103,442.28	241,889,270.99	581,703,638.29	243,046,625.93
其他业务	2,636,647.18	1,385,712.10	5,626,972.34	2,040,096.96
合计	614,740,089.46	243,274,983.09	587,330,610.63	245,086,722.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2022 年上半年	合计
商品类型				
其中：				
片剂			429,039,679.59	429,039,679.59
胶囊			53,748,333.76	53,748,333.76
针剂			113,766,993.66	113,766,993.66
其他			18,185,082.45	18,185,082.45
按经营地区分类				
其中：				
华北地区			258,825,649.54	258,825,649.54
东北地区			11,095,060.71	11,095,060.71
华东地区			147,951,854.04	147,951,854.04
中南地区			91,451,459.51	91,451,459.51
西南地区			58,510,047.53	58,510,047.53
西北地区			38,379,549.87	38,379,549.87
其他			8,526,468.26	8,526,468.26
合计			614,740,089.46	614,740,089.46

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,768,182.84	3,225,871.99
教育费附加	1,614,935.50	1,382,516.56

房产税	4,833,031.17	4,803,589.60
土地使用税	680,226.31	622,676.62
车船使用税	11,500.54	12,510.54
印花税	265,187.10	155,510.28
地方教育费附加	1,076,623.66	921,677.73
其他	58,552.02	26,562.64
合计	12,308,239.14	11,150,915.96

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,084,550.46	26,286,292.07
会议及差旅费	2,986,688.43	5,372,559.84
业务广告成本	11,482,147.86	15,824,066.72
其他	145,702,285.79	135,692,020.13
合计	186,255,672.54	183,174,938.76

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,091,484.30	29,955,943.05
折旧	5,713,535.35	5,762,916.51
修理费	779,608.05	853,617.43
水电费	2,722,211.25	3,364,138.82
差旅费	26,464.63	117,613.82
办公费	281,876.56	590,874.12
交际费	27,464.31	49,181.59
无形资产摊销	1,879,934.44	1,855,738.79
其他	8,887,196.32	8,657,404.73
合计	50,409,775.21	51,207,428.86

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	31,210,831.96	24,034,954.86
职工薪酬	15,567,316.94	15,898,778.25
物料消耗	6,561,261.43	4,371,516.36
折旧	3,163,777.91	3,119,754.31
能源动力费	1,027,372.05	1,066,464.27
修理费	830,927.88	1,487,841.79
检测费	717,651.82	429,659.07
试验费	2,511,273.66	1,048,446.93
无形资产摊销	250,347.66	250,347.66
办公费	35,342.53	86,869.79
其他	2,675,666.20	7,427,733.54
合计	64,551,770.04	59,222,366.83

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	439,446.37	137,308.02
减：利息收入	24,806,839.70	26,325,845.70
汇兑收益	-22,038.71	-39,957.78
加：手续费	65,499.53	60,852.10
减：其他收入		
合计	-24,279,855.09	-26,087,727.80

## 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	3,304.75	2,896.26
疫苗高新企业补助	5,769.24	187,912.08
援岗稳企补助	228,000.00	239,218.14
递延收益转入	188,907.00	111,111.00
就业见习补贴	89,884.00	134,200.00
安全生产专项资金		290,000.00
科技创新补贴		387,991.00
科技领军（培育）企业重大项目剩余		500,000.00

区级匹配资金		
财政智能制造专项资金		1,150,000.00
天津港保税区管委会研发投入后补助		29,640.00
人力资源和社保局职业技能补贴		24,600.00
滨海财政 吸纳就业社保及岗位补贴	218,703.97	
合计	734,568.96	3,057,568.48

## 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	4,923,460.50	7,788,146.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	780,000.00	
合计	5,703,460.50	7,788,146.51

## 69、净敞口套期收益

## 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
交易性金融资产		700,770.00
合计		700,770.00

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,825.03	45,394.85
合计	-25,825.03	45,394.85

## 72、资产减值损失

## 73、资产处置收益

## 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
政府补助	408,235.70		
非流动资产毁损报废利得		12,960.00	
其他	46,808.51	207,406.14	
合计	455,044.21	220,366.14	

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
收政府人才补贴款		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	24,000.00		与收益相关
安全生产奖励资金		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00		与收益相关
援岗稳企补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	334,235.70		与收益相关
合计						408,235.70		

**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
非流动资产毁损报废损失	1,963.68	205,185.27	
其他	100.00	10,000.00	
合计	2,063.68	215,185.27	

**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	17,130,800.38	13,920,237.21
合计	17,130,800.38	13,920,237.21

## (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	89,084,689.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,130,800.38
所得税费用	17,130,800.38

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

## 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
利息收入	24,800,692.16	26,325,845.70
其他	24,912,379.22	19,278,450.57
合计	49,713,071.38	45,604,296.27

### (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
业务推广及广告成本	97,371,010.07	90,074,917.20
研发开发费	266,447.45	8,828,697.00
其他	79,588,550.20	91,961,635.29
合计	177,226,007.72	190,865,249.49

(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
收到的其他与投资活动有关的现金		126,550.00
合计		126,550.00

(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
投资理财	70,000,000.00	70,000,000.00
其他		80,000.00
合计	70,000,000.00	70,080,000.00

(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
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,001,011.08
合计		1,001,011.08

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	71,953,889.11	61,252,788.63
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	27,433,724.92	27,907,705.64

使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,278,380.06	2,117,878.91
长期待摊费用摊销		
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）	8,400.00	85,932.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-119,252.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	439,446.37	137,308.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,703,460.50	-7,788,146.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		238,498.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,540,956.62	5,478,434.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,133,177.24	-100,055,646.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	99,683,724.13	51,908,456.59
其他		-1,062,852.02
经营活动产生的现金流量净额	127,419,970.23	40,101,105.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,615,042,556.17	1,447,165,180.00
减：现金的期初余额	1,627,667,200.90	1,525,693,834.83



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	-12,624,644.73	-78,528,654.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	1,615,042,556.17	1,627,667,200.90
其中：库存现金	1,319.13	3,464.97
可随时用于支付的银行存款	1,615,041,237.04	1,627,663,735.93
三、期末现金及现金等价物余额	1,615,042,556.17	1,627,667,200.90

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 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	25,058,082.88	票据池借款保证金
合计	25,058,082.88	

## 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(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。

## 83、套期

## 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
政府补助智能制造项目专项资金	1,150,000.00	递延收益	
疫苗高新企业补助	5,769.24	其他收益	5,769.24
援岗稳企补助	228,000.00	其他收益	228,000.00
递延收益转入	188,907.00	其他收益	188,907.00
就业见习补贴	89,884.00	其他收益	89,884.00
滨海财政 吸纳就业社保及岗位补贴	218,703.97	其他收益	218,703.97
收政府人才补贴款	24,000.00	营业外收入	24,000.00
安全生产奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
援岗稳企补贴	334,235.70	营业外收入	334,235.70
合计	2,289,499.91		1,139,499.91

### (2) 政府补助退回情况

## 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

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(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

(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

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

## 5、其他原因的合并范围变动

## 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	
天津市中央药业有限公司	天津	天津新技术产业园区北辰科技工业园宜中路10号416	片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、合剂、口服溶液剂、滴眼剂、溶液剂、原料药、中药提取、麻醉药品、中间体原料、塑料件、塑料改制的制造；本企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务及本企业的进料加工和三条一补业务；普通货运；仓储（危险化学品除外）及相关技术咨询及转让；食品加工、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）	100.00%		同一控制下企业合并
天津生物化学制药有	天津	天津自贸试验区（空港经济区）环	许可项目：药品生产；药品进出口；药品互联网信息服务；药品委托生产；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件	100.00%		同一控制下企

限公司		河南路 269 号	为准)。一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品）；技术进出口；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；机械设备租赁；初级农产品收购；非居住房地产租赁（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）			业合并
河北昆仑制药有限公司	河北省	沧州临港经济技术开发区西区化工大道以南、经四路以东	原料药、中药提取、麻醉药品、中间体原料的制造（危险化学品除外）；货物进出口、技术进出口，进料加工和三来一补业务；普货运输；一般货物仓储服务；技术咨询及转让（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）		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(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

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

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	
天津田边制药有限公司	天津	天津经济技术开发区微电子工业区微三路 16 号	生产、加工、销售中西药、化学药品、原料药、试药、生物制剂及相关服务；提供医药信息咨询。 (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)	24.65%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (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
流动资产	270,628,283.47	310,405,824.70
非流动资产	83,997,372.76	89,388,374.77
资产合计	354,625,656.23	399,794,199.47
流动负债	62,828,784.49	93,745,986.30
非流动负债	19,743,764.24	26,702,874.98
负债合计	82,572,548.73	120,448,861.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	272,053,107.50	279,345,338.19
按持股比例计算的净资产份额	67,046,907.67	68,858,625.86
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	67,046,907.67	68,858,625.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	203,235,379.58	215,157,090.25
净利润	21,661,653.81	33,947,478.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,661,653.81	33,947,478.60
本年度收到的来自联营企业的股利	6,735,178.68	5,880,253.81

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(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

(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

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 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、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关内容。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

##### (1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

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。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

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。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### (2) 信用风险

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以及本集团承担的财务担保，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，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

### (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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

## 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资		114,863,792.42		114,863,792.42
（三）其他权益工具投资			1,430,976,235.46	1,430,976,235.46
持续以公允价值计量的资产总额		114,863,792.42	1,430,976,235.46	1,545,840,027.88
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

### 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

项目	年末公允价值	估值技术	直接或间接可观察的输入值
应收款项融资	114,863,792.42	其剩余期限较短，票面金额与公允价值接近	采用票面金额确定其公允价值

### 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

项目	年末公允价值	估值技术	直接或间接可观察的输入值
天士力控股集团有限公司	1,335,285,000.00	上市公司比较法	可比上市公司的经营和财务数据，同时考虑股权缺少流动性对公允价值的影响
除天士力控股集团有限公司以外的其他权益工具投资	95,691,235.46	重置成本法	取决于被投资单位的经营情况



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
天津金浩医药有限公司	天津经济技术开发区西区南大街 175 号行政三楼 307、308、309	化学原料的批发（危险化学品及易制毒品除外）；医药研发；医药企业资产管理及相关咨询。（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）	100 万元	51.36%	51.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是天津市国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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）。

### 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
---------	-------------

天津市医药集团有限公司	最终控制人的联营企业
天津宜药印务有限公司	受同一控制人控制
天津泰达实业集团有限公司	受同一控制人控制
天津药物研究院药业有限责任公司	控股股东的联营企业控制的企业
天津市医药设计院有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津市中药饮片厂有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津天药业股份有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津医药集团太平医药有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津医药集团营销管理有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津中新医药有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津金耀信卓国际贸易有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津市蓟州太平医药有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津市宁河区太平医药有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津市人立骨科器械有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津市北方化学试剂玻璃仪器采购销售中心	最终控制人的联营企业控制的企业
天津泓泽医药有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津中新药业集团股份有限公司滨海新区分公司	最终控制人的联营企业控制的企业
天津中新药业集团股份有限公司	最终控制人的联营企业控制的企业
渤海银行股份有限公司	间接控股股东的联营企业

## 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
天津宜药印务有限公司	采购商品	1,790,685.24	15,000,000.00	否	1,314,477.14
天津天药业股份有限公司	采购商品	1,715,000.00	15,000,000.00	否	7,592.92
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	采购商品	43,700.00	15,000,000.00	否	
合计		3,549,385.24			1,322,070.06

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
天津中新医药有限公司	销售商品	3,125,848.89	3,710,746.46
天津医药集团太平医药有限公司	销售商品	5,485,313.22	4,170,222.56
天津泓泽医药有限公司	销售商品	706,235.60	450,999.64
天津市蓟州太平医药有限公司	销售商品	4,240.00	16,720.00
天津市宁河区太平医药有限公司	销售商品	6,840.00	6,840.00
天津金耀信卓国际贸易有限公司	销售商品		44,676.00
天津中新药业集团股份有限公司滨海新区分公司	销售商品	384,720.00	384,720.00
合计		9,713,197.71	8,784,924.66

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(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
天津生物化学制药有限公司	40,000,000.00	2021年01月20日	2023年01月20日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

截止 2022 年 6 月 30 日渤海银行股份有限公司天津分行余额为 135943106.38 元。

## 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
应收账款：	天津医药集团太平医药有限公司	1,733,510.12	1,041.00	1,807,409.57	1,084.45
	天津中新医药有限公司	1,288,354.00	773.01	994,712.04	596.83
	天津市蓟州太平医药有限公司	0.00		1,251.00	0.75
	天津天药药业股份有限公司	0.00		3,845,795.79	2,307.48
合计		3,021,864.12	1,814.01	6,649,168.40	3,989.51

### (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
应付账款：	天津宜药印务有限公司	666,673.77	552,053.88
	天津市中药饮片厂有限公司	38,761.06	38,761.06
	天津中新药业集团股份有限公司	286.28	286.28
	天津市北方化学试剂玻璃仪器采购销售中心	35.05	35.05
	天津天药药业股份有限公司	0.00	396,000.00
合计		705,756.16	987,136.27

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

### 2、以权益结算的股份支付情况

### 3、以现金结算的股份支付情况

### 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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司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

### 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

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

### (2) 未来适用法

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

本公司扩建项目以置换方式购买土地的事宜经第四届董事会第三次会议和 2010 年第四次临时股东大会审议通过。

根据上述决议，公司拥有的 197.27 亩土地由西青开发区管委会依据规划征用，按照国家土地交易的相关规定，本公司通过公开摘牌竞买方式在西青开发区购置 300 亩土地，该土地购置所需款项由西青开发区管委会全额承担。该 300 亩土地分两次竞买。其中第一次竞买的宗地号为：津西青（挂）G2010-29 号；第二次竞买的宗地号为：津西青（挂）G2010-07 号。本公司已被确定为以上两宗地的竞得者且与天津市国土资源和房屋管理局西青区国土资源分局签订了《天津市国有建设用地使用权出让合同》。西青开发区管委会为公司新建 16022 平方米地上建筑物、1900 立方米地下水池、变电站及相关设施等与公司现有地上建筑置换，因此产生的费用由西青开发区管委会全额承担。目前，置换相关手续仍在办理中。

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的产品同属化学类药物，未设立分部。

(2) 报告分部的财务信息

(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

## 8、其他

### (1) 关于中央药业房屋所有权更名的问题

对于中央药业现有房屋所有权证所有权人为天津市中央制药厂（中央药业改制前名称），本公司责成中央药业到相关部门办理房屋所有权更名手续等事宜，经北辰区房地产管理局有关部门审核申报材料后，因土地使用证和房屋所有权证名称不符无法办理房屋所有权更名手续。

现在如果办理土地使用证和房屋所有权证二证合一将使中央药业支出大笔资金购买土地，影响企业经营。目前，现有厂区仍可无偿利用天津市医药集团有限公司土地进行生产，不影响中央药业的经营活动，也不损害公司其他各股东的利益。

### (2) 关于中央药业土地收储

因城市规划调整需要，天津市北辰区土地整理中心根据《土地储备管理办法》等文件的规定，拟对中央药业实际使用的天津市北辰区富锦道 1 号地块进行协议收储，收储范围包括协议约定的所属国有土地使用权、建筑物、构筑物等资产。由于历史原因，中央药业仅拥有北辰区富锦道 1 号所在地上的房屋、建筑物及构筑物的所有权，并无其所在地北辰区富锦道 1 号房屋建筑物所占用土地的土地使用权，该宗地的土地使用者为天津市医药集团有限公司。

本次收储的土地面积共计 7.3942 公顷（110.913 亩），依据北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”）出具的截至评估基准日为 2019 年 10 月 31 日评估报告（中同华评报字（2019）第 131394 号）医药集团和中央药业资产权属的评估值为基础，天津市北辰区土地整理中心同意协议约定此次收储综合补偿标准 200 万元/亩，共计人民币 22,182.6 万元整。其中支付给医药集团综合补偿费：11,678.85 万元，支付给中央药业综合补偿费：10,503.75 万元。本次土地收储事项未构成重大资产重组。按照《深圳证券交易所上市规则》、《公司章程》的规定，本次交易尚需经公司股东大会审议通过后方可实施。

## 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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,427,255.23	100.00%	4,347,854.22	2.24%	190,079,401.01	115,569,436.36	100.00%	4,322,029.19	3.74%	111,247,407.17
其中：										
其中：账龄组合	194,427,255.23	100.00%	4,347,854.22	2.24%	190,079,401.01	115,569,436.36	100.00%	4,322,029.19	3.74%	111,247,407.17
合计	194,427,255.23	100.00%	4,347,854.22	2.24%	190,079,401.01	115,569,436.36	100.00%	4,322,029.19	3.74%	111,247,407.17

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	190,122,311.88
1 至 2 年	16,298.40
3 年以上	4,288,644.95
5 年以上	4,288,644.95
合计	194,427,255.23

(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	
账龄组合坏账准备	4,322,029.19	25,825.03				4,347,854.22
合计	4,322,029.19	25,825.03				4,347,854.22

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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
保定中诚汇达医药贸易有限公司	32,453,878.76	16.69%	9,736.16
河北冀北医药物流有限公司	31,941,907.53	16.43%	9,582.57
浙江九州通医药有限公司	13,149,962.80	6.76%	3,944.99
河南九州通医药有限公司	10,487,167.69	5.39%	3,146.15
甘肃九州通医药有限公司	8,475,787.01	4.36%	2,542.74
合计	96,508,703.79	49.63%	

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,515,178.68	
其他应收款	4,565,267.67	6,009,605.70
合计	12,080,446.35	6,009,605.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

(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
分红	7,515,178.68	
合计	7,515,178.68	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

(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
往来款	6,362,636.93	8,008,524.96
押金	201,550.00	
合计	6,564,186.93	8,008,524.96

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,728,919.26		270,000.00	1,998,919.26
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
2022 年 6 月 30 日余额	1,728,919.26		270,000.00	1,998,919.26

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,771,978.42
1 至 2 年	150,300.00
3 年以上	641,908.51
4 至 5 年	185,954.25
5 年以上	455,954.26
合计	6,564,186.93

### 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	
坏账准备	1,998,919.26					1,998,919.26
合计	1,998,919.26					1,998,919.26

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 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
------	-------	------	----	--------------------------	--------------

南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	往来款	3,434,400.00	1 年以内	52.32%	956,797.92
天津耀德龙隆医药销售有限公司	往来款	1,141,322.63	1 年以内	17.39%	227,760.00
天津市西青经济开发总公司	往来款	371,908.51	3 年以上	5.67%	371,908.51
部门借款	备用金	130,000.00	1 年以内	1.98%	
部门借款	备用金	270,000.00	3 年以上	4.11%	270,000.00
部门借款	往来款	204,103.16	1 年以内	3.11%	71,517.52
部门借款	往来款	16,206.00	1-2 年	0.25%	16,206.00
合计		5,567,940.30		84.83%	1,914,189.95

6) 涉及政府补助的应收款项

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

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	675,823,199.82	102,713,143.19	573,110,056.63	675,823,199.82	102,713,143.19	573,110,056.63
对联营、合营企业投资	67,046,907.67		67,046,907.67	68,858,625.85		68,858,625.85
合计	742,870,107.49	102,713,143.19	640,156,964.30	744,681,825.67	102,713,143.19	641,968,682.48

(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		
天津生化制药	201,924,400.00					201,924,400.00	102,713,143.19

有限公司							
天津市中央药业有限公司	371,185,656.63					371,185,656.63	
合计	573,110,056.63					573,110,056.63	102,713,143.19

(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											
天津田边制药有限公司	68,858,625.85			4,923,460.50			6,735,178.68			67,046,907.67	
小计	68,858,625.85			4,923,460.50			6,735,178.68			67,046,907.67	
合计	68,858,625.85			4,923,460.50			6,735,178.68			67,046,907.67	

(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	375,946,465.59	132,545,692.02	351,591,406.83	135,988,196.69
其他业务	3,914,814.58	838,594.95	8,192,880.55	2,719,749.17
合计	379,861,280.17	133,384,286.97	359,784,287.38	138,707,945.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2022 年上半年	合计
商品类型				
其中：				
胶囊			13,736,130.22	13,736,130.22
片剂			355,693,624.81	355,693,624.81
其他			10,431,525.14	10,431,525.14
按经营地区分类				
其中：				
华北地区			183,962,043.00	183,962,043.00
东北地区			7,678,387.17	7,678,387.17
华东地区			72,855,754.28	72,855,754.28
中南地区			59,755,659.30	59,755,659.30
西南地区			17,487,771.05	17,487,771.05
西北地区			27,690,140.23	27,690,140.23
加工费			10,431,525.14	10,431,525.14
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			379,861,280.17	379,861,280.17

## 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	4,923,460.50	7,788,146.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	780,000.00	
合计	5,703,460.50	7,788,146.51

## 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	-1,963.68	
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）	408,235.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,708.51	
减：所得税影响额	67,947.08	
合计	385,033.45	--

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利润	1.62%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.39	0.39

## 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

(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

(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