

天津天药药业股份有限公司
2021 年度财务报表审计报告

中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
合并资产负债表	5-6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司资产负债表	11-12
母公司利润表	13
母公司现金流量表	14
母公司股东权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-147

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: **0221201001120220328989294**

报告编号: CAC证审字[2022]0048号

报告单位: 天津天药药业股份有限公司

报备日期: 2022-03-28

报告日期: 2022-03-28

签字注师: 梁雪萍 张学兵

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

审计报告

CAC证审字[2022] 0048号

天津天药药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津天药药业股份有限公司（以下简称天药股份）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天药股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天药股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注三、（二十八）所述天药股份在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收

入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同相关条款和条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查发票、回款单据、报关单、运单、出库单等支持性资料，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(4) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料，核查主要客户经营信息且经营范围符合下游客户性质，并确认主要客户与天药股份及主要关联方是否存在关联关系；

(5) 对客户实施函证程序，函证客户应收账款和预收账款余额，以及主要客户交易发生额；

(6) 执行分析性程序，比较各月收入波动并与上年进行分析比较，分析变动趋势合理性；

(7) 对资产负债表日前后的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

天药股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天药股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天药股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就天药股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见

承担全部责任。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 天津

中国注册会计师：
（项目合伙人）



梁雪萍

中国注册会计师：



张学兵

2022 年 3 月 28 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	232,215,872.32	244,369,968.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,928,991.50	2,750,000.00
应收账款	五、（三）	501,074,055.15	378,629,082.05
应收款项融资	五、（四）	93,376,591.95	93,675,298.82
预付款项	五、（五）	42,012,534.87	15,636,313.19
其他应收款	五、（六）	27,043,700.58	24,193,628.01
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	五、（七）	975,639,063.85	1,104,732,170.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	9,276,875.97	22,492,397.92
流动资产合计		1,882,567,686.19	1,886,478,859.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	25,012,033.44	26,346,733.38
其他权益工具投资	五、（十）	335,631,005.79	376,893,089.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	2,803,151,213.48	2,731,835,923.79
在建工程	五、（十二）	544,342,693.42	494,597,318.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	545,051.26	
无形资产	五、（十四）	192,384,440.56	119,981,113.42
开发支出	五、（十五）	149,567,793.35	132,065,390.58
商誉	五、（十六）		
长期待摊费用	五、（十七）	1,404,188.56	1,912,285.60
递延所得税资产	五、（十八）	32,096,550.58	34,981,751.36
其他非流动资产	五、（十九）	378,312,353.53	370,967,043.60
非流动资产合计		4,462,447,323.97	4,289,580,650.36
资产总计		6,345,015,010.16	6,176,059,509.38

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	588,625,935.76	830,558,364.25
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	61,000,000.00	121,118,306.95
应付账款	五、（二十二）	504,937,503.81	471,053,622.90
预收款项	五、（二十三）	17,996,284.56	25,131,685.28
合同负债	五、（二十四）	68,350,252.66	25,942,665.73
应付职工薪酬	五、（二十五）	24,252,264.74	17,675,548.71
应交税费	五、（二十六）	40,185,186.75	17,827,680.51
其他应付款	五、（二十七）	262,603,904.67	292,977,996.77
其中：应付利息			1,179,277.31
应付股利		364,387.01	277,809.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	451,353,950.49	
其他流动负债	五、（二十九）	4,243,186.26	3,162,246.03
流动负债合计		2,023,548,469.70	1,805,448,117.13
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	367,235,550.34	402,362,849.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	273,905.18	
长期应付款	五、（三十二）		50,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	89,564,715.05	91,700,971.35
递延所得税负债	五、（十八）	47,532,188.84	53,957,627.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		504,606,359.41	598,021,448.22
负债合计		2,528,154,829.11	2,403,469,565.35
股东权益：			
股本	五、（三十四）	1,100,046,680.00	1,100,786,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	335,011,712.85	335,486,219.52
减：库存股	五、（三十六）	18,849,600.00	20,559,000.00
其他综合收益	五、（三十七）	207,724,067.88	244,400,462.11
专项储备	五、（三十八）	152,620.67	131,821.51
盈余公积	五、（三十九）	216,311,415.04	216,311,415.04
未分配利润	五、（四十）	1,152,628,507.84	1,114,960,955.89
归属于母公司股东权益合计		2,993,025,404.28	2,991,518,554.07
少数股东权益		823,834,776.77	781,071,389.96
股东权益合计		3,816,860,181.05	3,772,589,944.03
负债和股东权益总计		6,345,015,010.16	6,176,059,509.38

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

合并利润表

2021年

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、（四十一）	3,748,664,558.25	3,116,847,822.96
减：营业成本	五、（四十一）	1,963,027,145.79	1,682,910,496.78
税金及附加	五、（四十二）	40,152,728.65	32,488,085.42
销售费用	五、（四十三）	1,153,735,795.19	842,061,801.29
管理费用	五、（四十四）	231,222,060.96	211,926,112.22
研发费用	五、（四十五）	133,348,047.38	138,064,474.09
财务费用	五、（四十六）	45,235,143.24	44,357,988.97
其中：利息费用		45,878,918.29	40,191,293.51
利息收入		2,098,847.33	2,290,978.98
加：其他收益	五、（四十七）	12,016,340.61	13,719,402.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	4,985,357.66	-1,221,356.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,615,117.96	-1,221,356.73
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）	五、（四十九）	259,605.57	168,539.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-53,350,921.22	-45,103,327.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-19,836.90	-181,031.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,834,182.76	132,421,090.87
加：营业外收入	五、（五十二）	4,506,086.05	24,747,856.75
减：营业外支出	五、（五十三）	1,273,116.48	44,788,855.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,067,152.33	112,380,092.19
减：所得税费用	五、（五十四）	40,399,502.93	31,804,931.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,667,649.40	80,575,160.20
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,667,649.40	80,575,160.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		48,668,018.75	33,978,830.42
少数股东损益		59,999,630.65	46,596,329.78
五、其他综合收益的税后净额		-36,676,394.23	134,862,543.66
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-36,676,394.23	134,862,543.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-35,998,095.41	136,721,989.45
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		-35,998,095.41	136,721,989.45
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		-678,298.82	-1,859,445.79
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-678,298.82	-1,859,445.79
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		71,991,255.17	215,437,703.86
归属于母公司股东的综合收益总额		11,991,624.52	168,841,374.08
归属于少数股东的综合收益总额		59,999,630.65	46,596,329.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.045	0.031
（二）稀释每股收益		0.045	0.031

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀香

会计机构负责人：丁晓霞

合并现金流量表

2021年

编制单位：天津天药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,183,397,199.87	2,665,112,100.63
收到的税费返还		91,117,847.74	103,832,521.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	99,132,142.75	65,980,334.37
经营活动现金流入小计		3,373,647,190.36	2,834,924,956.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,247,890,839.35	1,670,401,061.91
支付给职工以及为职工支付的现金		384,765,240.73	398,598,358.10
支付的各项税费		260,276,489.96	235,439,505.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	163,824,857.88	183,601,088.08
经营活动现金流出小计		3,056,757,427.92	2,488,040,013.67
经营活动产生的现金流量净额		316,889,762.44	346,884,942.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		3,370,239.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		683,980.00	389,924.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）		14,002,509.91
投资活动现金流入小计		4,054,219.70	14,392,434.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		370,841,659.50	458,511,808.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,168,305.88	140,025,099.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,009,965.38	598,536,907.25
投资活动产生的现金流量净额		-376,955,745.68	-584,144,472.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,559,000.00
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		1,526,616,152.21	2,043,575,912.17
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	175,000,000.00	254,050,000.00
筹资活动现金流入小计		1,701,616,152.21	2,318,184,912.17
偿还债务支付的现金		1,208,965,557.38	1,947,065,989.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,880,145.02	102,194,427.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,659,050.43	21,142,872.57
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	326,076,992.52	94,551,855.69
筹资活动现金流出小计		1,608,922,694.92	2,143,812,272.85
筹资活动产生的现金流量净额		92,693,457.29	174,372,639.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,325,255.91	-2,429,115.01
五、现金及现金等价物净增加额			
		33,952,729.96	-65,316,005.73
加：期初现金及现金等价物余额		173,442,847.60	238,758,853.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		207,395,577.56	173,442,847.60

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

合并股东权益变动表

2021年

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额：	1,100,786,680.00	-	-	-	335,486,219.52	20,559,000.00	244,400,462.11	131,821.51	216,311,415.04	1,114,960,955.89	2,991,518,554.07	781,071,389.96	3,772,589,944.03
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	1,100,786,680.00	-	-	-	335,486,219.52	20,559,000.00	244,400,462.11	131,821.51	216,311,415.04	1,114,960,955.89	2,991,518,554.07	781,071,389.96	3,772,589,944.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-740,000.00	-	-	-	-474,506.67	-1,709,400.00	-36,676,394.23	20,799.16	-	37,667,551.95	1,506,850.21	42,763,386.81	44,270,237.02
(一) 综合收益总额							-36,676,394.23			48,668,018.75	11,991,624.52	59,999,630.65	71,991,255.17
(二) 股东投入和减少资本	-740,000.00				-474,506.67	-1,709,400.00					494,893.33		494,893.33
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积										-11,000,466.80	-11,000,466.80	-17,236,243.84	-28,236,710.64
2、对股东的分配													
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取								20,799.16			20,799.16		20,799.16
2、本期使用								7,545,397.41			7,545,397.41		7,545,397.41
(六) 其他								7,524,598.25			7,524,598.25		7,524,598.25
四、本年期末余额	1,100,046,680.00	-	-	-	335,011,712.85	18,849,600.00	207,724,067.88	152,620.67	216,311,415.04	1,152,628,507.84	2,993,025,404.28	823,834,776.77	3,816,860,181.05

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀蕃

会计机构负责人：丁晓霞

合并股东权益变动表 (续)

2021年

编制单位: 天津天药药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		永续债	其他										
一、上年期末余额:	1,091,886,680.00				414,204,899.56	-	109,537,918.45	53,547.20	211,120,439.29	1,093,148,636.06	2,919,952,120.56	665,992,152.31	3,585,944,472.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					55,321,224.90				5,190,975.75	31,508,956.61	92,021,157.26	89,569,868.84	181,591,026.10
其他													
二、本年期初余额	1,091,886,680.00				469,526,124.46	-	109,537,918.45	53,547.20	216,311,415.04	1,124,657,592.67	3,011,973,277.82	755,562,221.15	3,767,535,498.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	8,900,000.00				-134,039,904.94	20,559,000.00	134,862,543.66	78,274.31	-	-9,696,636.78	-20,454,723.75	25,509,168.81	5,054,445.06
(一)综合收益总额							134,862,543.66			33,978,830.42	168,841,374.08	46,596,329.78	215,437,703.86
(二)股东投入和减少资本	8,900,000.00				-16,153,500.00	20,559,000.00					-4,494,500.00		-4,494,500.00
1、股东投入的普通股	8,900,000.00										8,900,000.00		8,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					-16,153,500.00	20,559,000.00					-4,405,500.00		-4,405,500.00
4、其他													
(三)利润分配										-43,675,467.20	-43,675,467.20	-21,087,160.97	-64,762,628.17
1、提取盈余公积										-43,675,467.20	-43,675,467.20	-21,087,160.97	-64,762,628.17
2、对股东的分配													
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备								78,274.31			78,274.31		78,274.31
1、本期提取								8,009,991.58			8,009,991.58		8,009,991.58
2、本期使用								7,931,717.27			7,931,717.27		7,931,717.27
(六) 其他					-150,193,404.94						-150,193,404.94		-150,193,404.94
四、本年期末余额	1,100,786,680.00				335,486,219.52	20,559,000.00	244,400,462.11	131,821.51	216,311,415.04	1,114,960,955.89	2,991,518,554.07	781,071,389.96	3,772,589,944.03

公司法定代表人: 刘政

主管会计工作负责人: 郑秀春

会计机构负责人: 丁晓霞

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天津天药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		155,449,141.51	168,020,764.04
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	1,700,000.00
应收账款	十五、（一）	125,635,166.79	91,116,617.61
应收款项融资		43,565,113.83	59,337,073.30
预付款项		6,095,722.02	9,080,673.91
其他应收款	十五、（二）	30,190.00	8,075.00
其中：应收利息			
应收股利			
存 货		701,601,576.85	744,541,259.36
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		7,216,289.09	10,704,678.23
流动资产合计		1,039,893,200.09	1,084,509,141.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	1,963,058,119.73	1,962,082,610.83
其他权益工具投资		335,631,005.79	376,893,089.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		946,195,087.02	969,178,863.96
在建工程		351,066,396.46	184,527,389.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,156,852.83	
无形资产		57,658,712.77	58,617,378.49
开发支出		8,198,321.90	2,824,972.46
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,149,911.73	18,167,530.20
其他非流动资产		187,635,159.59	209,761,879.12
非流动资产合计		3,908,749,567.82	3,782,053,713.77
资产总计		4,948,642,767.91	4,866,562,855.22

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		340,141,166.67	598,050,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,000,000.00	146,349,614.14
应付账款		387,224,973.46	327,171,258.57
预收款项			
合同负债		148,337,631.99	123,717,420.50
应付职工薪酬		2,600,000.00	
应交税费		308,076.79	276,884.44
其他应付款		35,810,997.38	80,301,121.85
其中：应付利息			679,375.59
应付股利		81,600.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		438,926,337.46	
其他流动负债		19,283,892.16	16,083,264.66
流动负债合计		1,476,633,075.91	1,291,949,564.16
非流动负债：			
长期借款		335,640,000.00	385,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,776,671.46	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36,357,153.54	38,232,524.88
递延所得税负债		39,426,323.67	44,690,312.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		433,200,148.67	467,922,837.06
负债合计		1,909,833,224.58	1,759,872,401.22
股东权益：			
股本		1,100,046,680.00	1,100,786,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		801,402,667.20	801,877,173.87
减：库存股		18,849,600.00	20,559,000.00
其他综合收益		215,380,328.15	251,378,423.56
专项储备		152,620.67	131,821.51
盈余公积		185,257,582.41	185,257,582.41
未分配利润		755,419,264.90	787,817,772.65
股东权益合计		3,038,809,543.33	3,106,690,454.00
负债和股东权益总计		4,948,642,767.91	4,866,562,855.22

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

母公司利润表

2021年

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、（四）	1,321,099,790.50	1,422,698,705.78
减：营业成本	十五、（四）	1,061,499,589.57	1,169,317,068.46
税金及附加		5,626,949.97	7,759,258.73
销售费用		70,432,059.41	47,713,065.00
管理费用		114,115,944.60	94,106,001.05
研发费用		49,580,373.50	62,632,248.55
财务费用		37,157,128.79	29,913,667.89
其中：利息费用		34,314,554.30	29,164,584.31
利息收入		1,224,487.58	1,506,453.30
加：其他收益		4,619,605.92	6,320,649.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	26,678,567.48	27,725,506.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		975,508.90	-890,387.97
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）		-25.00	-425.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-36,480,104.28	-22,483,854.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,232.41	-58,532.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,499,443.63	22,760,739.93
加：营业外收入		2,770,811.25	621,327.31
减：营业外支出		651,790.10	44,049,520.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,380,422.48	-20,667,452.76
减：所得税费用		1,017,618.47	-6,612,840.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,398,040.95	-14,054,612.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,398,040.95	-14,054,612.27
（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		-35,998,095.41	136,721,989.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-35,998,095.41	136,721,989.45
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		-35,998,095.41	136,721,989.45
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-57,396,136.36	122,667,377.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

母公司现金流量表

2021年

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		975,244,359.87	1,261,995,924.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,858,289.95	10,209,865.80
经营活动现金流入小计		1,025,102,649.82	1,272,205,790.70
购买商品、接受劳务支付的现金		636,571,779.82	703,927,188.13
支付给职工以及为职工支付的现金		160,593,532.27	169,872,869.27
支付的各项税费		28,646,253.93	64,212,264.77
支付其他与经营活动有关的现金		78,687,751.17	86,020,757.87
经营活动现金流出小计		904,499,317.19	1,024,033,080.04
经营活动产生的现金流量净额		120,603,332.63	248,172,710.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		25,703,058.58	28,615,894.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		265,000.00	65,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			14,002,509.91
投资活动现金流入小计		25,968,058.58	42,683,904.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		212,544,754.60	366,304,442.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,168,305.88	140,025,099.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		222,713,060.48	506,329,541.56
投资活动产生的现金流量净额		-196,745,001.90	-463,645,637.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,559,000.00
取得借款收到的现金		978,640,000.00	1,409,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		175,000,000.00	233,050,000.00
筹资活动现金流入小计		1,153,640,000.00	1,663,509,000.00
偿还债务支付的现金		696,000,000.00	1,381,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,838,988.43	70,744,026.10
支付其他与筹资活动有关的现金		305,705,264.84	63,621,766.69
筹资活动现金流出小计		1,046,544,253.27	1,516,265,792.79
筹资活动产生的现金流量净额		107,095,746.73	147,243,207.21
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		30,954,077.46	-68,229,719.56
加：期初现金及现金等价物余额		109,850,602.89	178,080,322.45
六、期末现金及现金等价物余额		140,804,680.35	109,850,602.89

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

母公司股东权益变动表

2021年

编制单位：天津天药药业股份有限公司

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,100,786,680.00	-	-	-	801,877,173.87	20,559,000.00	251,378,423.56	131,821.51	185,257,582.41	787,817,772.65	3,106,690,454.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,100,786,680.00	-	-	-	801,877,173.87	20,559,000.00	251,378,423.56	131,821.51	185,257,582.41	787,817,772.65	3,106,690,454.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-740,000.00	-	-	-	-474,506.67	-1,709,400.00	-35,998,095.41	20,799.16	-	-32,398,507.75	-67,880,910.67
(一) 综合收益总额							-35,998,095.41			-21,398,040.95	-57,396,136.36
(二) 股东投入和减少资本	-740,000.00				-474,506.67	-1,709,400.00	-	-	-	-	494,893.33
1. 股东投入的普通股	-740,000.00				-962,000.00	-1,709,400.00	-	-	-	-	7,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					487,493.33						487,493.33
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-11,000,466.80	-11,000,466.80
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								20,799.16			20,799.16
2. 本期使用								7,545,397.41			7,545,397.41
(六) 其他								7,524,598.25			7,524,598.25
四、本年期末余额	1,100,046,680.00	-	-	-	801,402,667.20	18,849,600.00	215,380,328.15	152,620.67	185,257,582.41	755,419,264.90	3,038,809,543.33

单位：元 币种：人民币

公司法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：丁晓霞

母公司股东权益变动表 (续)

2021年

编制单位: 天津天药药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额:	1,091,886,680.00	-	-	-	836,254,700.26	-	-	53,547.20	185,257,582.41	845,547,852.12	3,073,656,796.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,091,886,680.00	-	-	-	836,254,700.26	-	-	53,547.20	185,257,582.41	845,547,852.12	3,073,656,796.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	8,900,000.00	-	-	-	-34,377,526.39	20,559,000.00	136,721,989.45	78,274.31	-	-57,730,079.47	33,033,657.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	136,721,989.45	-	-	-14,054,612.27	122,667,377.18
(二) 股东投入和减少资本	8,900,000.00	-	-	-	16,153,500.00	20,559,000.00	-	-	-	-	4,494,500.00
1. 股东投入的普通股	8,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	16,153,500.00	20,559,000.00	-	-	-	-	-4,405,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,675,467.20	-43,675,467.20
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,675,467.20	-43,675,467.20
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	78,274.31	-	-	78,274.31
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	8,009,991.58	-	-	8,009,991.58
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	7,931,717.27	-	-	7,931,717.27
(六) 其他	-	-	-	-	-50,531,026.39	-	-	-	-	-	-50,531,026.39
四、本年期末余额	1,100,786,680.00	-	-	-	801,877,173.87	20,559,000.00	251,378,423.56	131,821.51	185,257,582.41	787,817,772.65	3,106,690,454.00

公司法定代表人: 刘欣

主管会计工作负责人: 郑秀春

会计机构负责人: 丁晓霞

天津天药药业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 天津天药药业股份有限公司

注册地址: 天津开发区西区新业九街19号

营业期限: 1999年12月1日至长期

股本: 人民币1,100,046,680.00元

公司法定代表人: 刘欣

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 制造业

公司经营范围: 承办中外合资经营、合作生产企业; 技术服务及咨询; 压力容器设计(取得特种设备安全监察部门许可后经营); 食品添加剂生产; 化工产品(含津(开发)危化经字[2019]0003号《危险化学品经营许可证》许可经营范围)无储存设施经营; 限分支机构经营: 化学原料药、原料药、无菌原料药、中药材及中成药加工、医药中间体、化工原料、化妆品、生物柴油及相关技术和原辅材料生产加工; 限分支机构经营: 饲料添加剂生产; 限分支机构经营: 中西制剂药品生产(以上经营范围内国家有专营专项规定的按规定办理)(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)。

(三) 公司历史沿革

天津天药药业股份有限公司(以下简称本公司)是经天津市人民政府津股批(1999)9号文件批准,由天津药业有限公司(现更名为天津药业集团有限公司)作为主发起人,联合天津新技术产业园区科技发展有限公司(现更名为天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司)、天津市中央药业有限公司、天津达仁堂制药厂(现被天津中新药业集团股份有限公司兼并)、天津市药品包装印刷厂(现更名为天津宜药印务有限公司)共同发起设立的股份有限公司。本公司成立于1999年12月1日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]29号文核准,于2001年5月24日首次向社会公众发行人民币普通股4500万股(A股),发行后总股本149,008,883股。本公司于2001年6月18日在上海证券交易所挂牌上市(股票代码为600488)。

2002年4月,经2001年度股东大会批准,向全体股东每10股派发现金红利2元(含税),每10股送红股1股,利用资本公积每10股转增股本2股。转增后,股本总额为193,711,548股。2003年4月,经2003年第二次临时股东大会批准,由资本公积转增股本58,113,464股,变更后的股本总额为251,825,012股。2005年10月13日,本公司关于股权分置改革事项的相关股东会议审议通过了《天津天药药业股份有限公司股权分置改革方案的议案》,流通股股东每持有10股流通股股票获得非流通股股东支付的3.8

股股票对价。2005年10月24日方案实施，本公司股份总数不变。2006年4月10日，经2005年度股东大会批准，以2005年末总股本251,825,012股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），利用资本公积每10股转增股本8股。转增后，股本总额为453,285,022股。2006年10月25日发行可转换公司债券390,000,000.00元，自2007年4月25日起债券持有人可选择转换为股票，至2007年6月21日，本公司发行的可转换公司债券累计转股金额为387,993,000.00元，转股后本公司股本总额为542,889,973股，剩余可转换债券2,007,000.00元已被本公司以每张103元的价格全部赎回。经2012年度股东大会批准，以2012年期末总股本542,899,973股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税），利用资本公积每10股转增股本5股，转增后股本总额814,334,960股。2012年11月12日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准天津天药药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2012〕1469号），核准本公司非公开发行不超过10,100万股新股，有效期六个月。根据2012年利润分配方案，2013年3月13日，公司公告了《关于实施2012年度利润分配和资本公积金转增股本方案后调整非公开发行股票发行底价和发行数量的公告》，调整后的发行底价为3.65元/股，发行数量不超过15,060万股。2013年3月28日非公开发行人民币普通股146,520,000股，本次非公开发行后股本总额960,854,960股。

2017年4月5日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准天津天药药业股份有限公司向天津药业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕456号），核准本公司向天津药业集团有限公司发行104,447,626股股份，向广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行26,111,906股股份购买相关资产，核准本公司非公开发行不超过82,289,803股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。根据本公司董事会2017年5月11日《关于实施2016年年度利润分配后调整发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的发行价格和发行数量的公告》，向天津药业集团有限公司发行104,825,376股股份，向广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行26,206,344股股份。上述发行股份的登记事项于2017年8月24日办理完毕。本次非公开发行后股本总额1,091,886,680股。

公司于2019年10月29日召开的第七届董事会第二十五次会议及2019年11月15日召开的2019年第三次临时股东大会分别审议通过了公司2019年限制性股票激励计划的相关议案。于2020年5月15日，公司第七届董事会第三十二次会议审议通过了向激励对象授予限制性股票的相关议案，向138名激励对象授予902万股限制性股票。公司于2020年6月2日完成限制性股票激励计划首次授予的登记手续，总股本为1,100,906,680.00元。公司2020年10月28日第七届董事会第三十八次会议审议通过了回购注销部分激励对象限制性股票的议案，将2名激励对象的限制性股票120,000.00股进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本为1,100,786,680.00元。

公司2021年7月9日第八届董事会第十一次会议审议通过了回购注销部分激励对象限制性股票的议案，将4名激励对象的限制性股票440,000股进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本为1,100,346,680.00元。公司2021年12月20日第八届董事会第十七次会议审议通过了回购注销部分激励对

象的限制性股票的议案，将 4 名激励对象的限制性股票 300,000 股进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本为 1,100,046,680.00 元。

（四）本公司合并范围

1、本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司控制的被投资单位。

2、本公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
天津市天发药业进出口有限公司	90%	0%	90%	90%	是
天津市三隆化工有限公司	99.69%	0%	99.69%	99.69%	是
美国大圣贸易技术开发有限公司	100%	0%	100%	100%	是
天津药业(香港)有限公司	100%	0%	100%	100%	是
天津天药药业（亚洲）有限公司	0%	100%	100%	100%	是
天津金耀药业有限公司	62%	0%	62%	62%	是
天津天药医药科技有限公司	0%	62%	62%	62%	是
天津金耀生物科技有限公司	76.11%	0%	76.11%	76.11%	是
天津金耀信卓国际贸易有限公司	100.00%	0%	100.00%	100.00%	是
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	51%	0%	51%	51%	是

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司 2022 年 3 月 28 日第八届董事会第十八次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；本

公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投

资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该

子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务发生时，以当月1日公布的人民币市场汇率中间价折合为人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建

符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

8、减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（十）应收票据

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较低，但信用风险自初始确认后未显著增加，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一）应收账款

1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。

（1）对于有客观证据表明其已发生信用减值的，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

① 账龄组合。本公司以应收账款账龄为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 个月以内	0

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
3 个月至 2 年	5
2 年至 5 年	10
5 年以上	100

② 无风险组合。本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 其他应收款

1、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(1) 对于有客观证据表明其已发生信用减值的，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

① 账龄组合，本公司以其他应收款账龄为基础，基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
3 个月以内	0
3 个月至 2 年	5
2 年至 5 年	10
5 年以上	100

② 无风险组合。本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

(十四) 存货

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、辅助材料、委托加工材料、在产品、产成品、修理用备件、包装材料以及低值易耗品；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值

变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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

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

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15—45	2.11—6.33
机器设备	7—20	4.75—13.57
运输设备	6—12	7.92—15.83
仪器、计量器具	7—18	5.28—13.57
办公设备	7—18	5.28—13.57
其他	7—18	5.28—13.57

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2)、借款费用已经发生；

(3)、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）使用权资产

使用权资产，是指本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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。

本公司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。

4、使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司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。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
工业产权	10	法定年限
计算机软件	10	预计能够带来经济利益的年限
药品批准证书	10	预计能够带来经济利益的年限
专有技术	20	合同约定

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	36-50	法定年限（土地证使用期限）

3、研究与开发支出

本公司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。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

1、初始计量

本公司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，是指本公司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：A 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；B 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D 租赁期反映出本公司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；E 根据本公司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，本公司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，是指本公司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：A 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；B 借款的期限，即租赁期；C 借入资金的金额，即租赁负债的金额；D 抵押条件，即标的资产的性质和质量；E 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。本公司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，本公司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。

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。周期性利率是指本公司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，本公司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，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，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，本公司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。

(二十六) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十七) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十八) 收入

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

1、产品销售收入

本公司在以下时点确认收入：1) 国内销售业务，货物发出时确认收入；2) 国外销售业务，办理完毕出口报关手续时确认收入。

2、提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

3、租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十一）租赁

1、租赁的识别

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

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

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承

租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

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

3、本公司为出租人

在（三十一）.1评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

4、融资租赁会计处理

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，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：a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；b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；c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；d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；e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。

(2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

a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，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：b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；c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，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(3) 经营租赁的会计处理

a租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

b提供的激励措施

提供免租期的，本公司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。本公司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。

c初始直接费用

本公司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。

d折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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。

e可变租赁付款额

本公司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。

f经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

1、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

2、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。	本次会计政策变更已经由第八届董事会第六次会议及第八届监事会第二次会议审议通过	详见附注（三十三）.3

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

3、2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表各影响项目：

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	244,369,968.63	244,369,968.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,750,000.00	2,750,000.00	
应收账款	378,629,082.05	378,629,082.05	
应收款项融资	93,675,298.82	93,675,298.82	
预付款项	15,636,313.19	15,636,313.19	
其他应收款	24,193,628.01	24,193,628.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	1,104,732,170.40	1,104,732,170.40	
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	22,492,397.92	22,492,397.92	
流动资产合计	1,886,478,859.02	1,886,478,859.02	
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	26,346,733.38	26,346,733.38	
其他权益工具投资	376,893,089.71	376,893,089.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,731,835,923.79	2,731,835,923.79	
在建工程	494,597,318.92	494,597,318.92	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		817,576.86	817,576.86
无形资产	119,981,113.42	119,981,113.42	
开发支出	132,065,390.58	132,065,390.58	
商誉			
长期待摊费用	1,912,285.60	1,912,285.60	
递延所得税资产	34,981,751.36	34,981,751.36	
其他非流动资产	370,967,043.60	370,967,043.60	
非流动资产合计	4,289,580,650.36	4,290,398,227.22	817,576.86
资产总计	6,176,059,509.38	6,176,877,086.24	817,576.86
流动负债：			
短期借款	830,558,364.25	830,558,364.25	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	121,118,306.95	121,118,306.95	
应付账款	471,053,622.90	471,053,622.90	
预收款项	25,131,685.28	25,131,685.28	
合同负债	25,942,665.73	25,942,665.73	
应付职工薪酬	17,675,548.71	17,675,548.71	
应交税费	17,827,680.51	17,827,680.51	
其他应付款	292,977,996.77	292,977,996.77	
其中：应付利息	1,179,277.31	1,179,277.31	
应付股利	277,809.40	277,809.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		278,644.80	278,644.80
其他流动负债	3,162,246.03	3,162,246.03	
流动负债合计	1,805,448,117.13	1,805,726,761.93	278,644.80
非流动负债：			
长期借款	402,362,849.07	402,362,849.07	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		538,932.06	538,932.06
长期应付款	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	91,700,971.35	91,700,971.35	
递延所得税负债	53,957,627.80	53,957,627.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	598,021,448.22	598,560,380.28	538,932.06
负债合计	2,403,469,565.35	2,404,287,142.21	817,576.86
股东权益：			
股本	1,100,786,680.00	1,100,786,680.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	335,486,219.52	335,486,219.52	
减：库存股	20,559,000.00	20,559,000.00	
其他综合收益	244,400,462.11	244,400,462.11	
专项储备	131,821.51	131,821.51	
盈余公积	216,311,415.04	216,311,415.04	
未分配利润	1,114,960,955.89	1,114,960,955.89	
归属于母公司股东权益合计	2,991,518,554.07	2,991,518,554.07	
少数股东权益	781,071,389.96	781,071,389.96	
股东权益合计	3,772,589,944.03	3,772,589,944.03	
负债和股东权益总计	6,176,059,509.38	6,176,877,086.24	817,576.86

各项目调整情况的说明：

本公司已采用上述准则编制 2021 年度财务报表，根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的比较财

务报表未重列。

母公司资产负债表主要影响项目：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	168,020,764.04	168,020,764.04	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,700,000.00	1,700,000.00	
应收账款	91,116,617.61	91,116,617.61	
应收款项融资	59,337,073.30	59,337,073.30	
预付款项	9,080,673.91	9,080,673.91	
其他应收款	8,075.00	8,075.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	744,541,259.36	744,541,259.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,704,678.23	10,704,678.23	
流动资产合计	1,084,509,141.45	1,084,509,141.45	
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	1,962,082,610.83	1,962,082,610.83	
其他权益工具投资	376,893,089.71	376,893,089.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	969,178,863.96	969,178,863.96	
在建工程	184,527,389.00	184,527,389.00	
生产性生物资产			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产		63,235,279.25	63,235,279.25
无形资产	58,617,378.49	58,617,378.49	
开发支出	2,824,972.46	2,824,972.46	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,167,530.20	18,167,530.20	
其他非流动资产	209,761,879.12	209,761,879.12	
非流动资产合计	3,782,053,713.77	3,845,288,993.02	63,235,279.25
资产总计	4,866,562,855.22	4,929,798,134.47	63,235,279.25
流动负债：			
短期借款	598,050,000.00	598,050,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	146,349,614.14	146,349,614.14	
应付账款	327,171,258.57	327,171,258.57	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	123,717,420.50	123,717,420.50	
应付职工薪酬			
应交税费	276,884.44	276,884.44	
其他应付款	80,301,121.85	80,301,121.85	
其中：应付利息	679,375.59	679,375.59	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,387,808.11	20,387,808.11
其他流动负债	16,083,264.66	16,083,264.66	
流动负债合计	1,291,949,564.16	1,312,337,372.27	20,387,808.11
非流动负债：			
长期借款	385,000,000.00	385,000,000.00	
应付债券			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,847,471.14	42,847,471.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,232,524.88	38,232,524.88	
递延所得税负债	44,690,312.18	44,690,312.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	467,922,837.06	510,770,308.20	42,847,471.14
负债合计	1,759,872,401.22	1,823,107,680.47	63,235,279.25
股东权益：			
股本	1,100,786,680.00	1,100,786,680.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	801,877,173.87	801,877,173.87	
减：库存股	20,559,000.00	20,559,000.00	
其他综合收益	251,378,423.56	251,378,423.56	
专项储备	131,821.51	131,821.51	
盈余公积	185,257,582.41	185,257,582.41	
未分配利润	787,817,772.65	787,817,772.65	
股东权益合计	3,106,690,454.00	3,106,690,454.00	
负债和股东权益总计	4,866,562,855.22	4,929,798,134.47	63,235,279.25

各项目调整情况的说明：

本公司已采用上述准则编制 2021 年度财务报表，根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%/20%/21% 17%/16.5%/15%

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 (%)
天津天药药业股份有限公司	15
天津金耀药业有限公司	15
天津市三隆化工有限公司	25
天津市天发药业进出口有限公司	25
天津天药医药科技有限公司	25
天津金耀生物科技有限公司	25
天津金耀信卓国际贸易有限公司	20
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	15
美国大圣贸易技术开发有限公司	21
天津药业(香港)有限公司	16.5
天津天药药业（亚洲）有限公司	17

2、税收优惠

本公司注册于天津开发区西区新业九街 19 号，通过国家级高新技术企业认定，企业所得税税率为 15%。

子公司天津金耀药业有限公司注册于天津开发区黄海路 221 号，通过国家级高新技术企业认定，企业所得税税率为 15%。

子公司天津金耀信卓国际贸易有限公司注册于天津自贸试验区(中心商务区) 燕赵大厦，符合小型微利企业条件，对应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，企业所得税税率为 20%。

子公司天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司注册于湖北襄阳市汉江北路 99 号，通过国家级高新技术企业认定，企业所得税税率为 15%。

3、其他

无

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	75,864.60	86,191.55
银行存款	208,754,362.76	174,781,656.05
其他货币资金	23,385,644.96	69,502,121.03
合 计	232,215,872.32	244,369,968.63
其中：存放在境外的款项总额	6,624,147.82	8,541,276.84

1、本公司期末在天津医药集团财务有限公司的存款余额为 164,586,626.05 元。

2、银行存款中使用受限的金额为 1,434,649.80 元，为不可随意支取的补贴收入。其他货币资金中使用受限制的金额合计为 23,385,644.96 元，包括银行承兑汇票保证金存款 18,209,811.36 元、信用证保证金存款 4,010,356.00 元、农民工工资保证金 1,165,477.60 元。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,700,000.00	2,750,000.00
商业承兑票据	228,991.50	0.00
合 计	1,928,991.50	2,750,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	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	800,000.00
商业承兑票据	0.00	228,991.50
合 计	0.00	1,028,991.50

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
3 个月以内	501,074,055.15
3 个月至 2 年	0.00
2 年至 5 年	0.00
5 年以上	7,652,445.78
合 计	508,726,500.93

2、按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,652,445.78	1.50	7,652,445.78	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	501,074,055.15	98.50	0.00	0.00	501,074,055.15
其中：					
账龄组合	501,074,055.15	98.50	0.00	0.00	501,074,055.15
合 计	508,726,500.93	100.00	7,652,445.78	1.50	501,074,055.15

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,652,445.78	1.98	7,652,445.78	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	378,630,038.27	98.02	956.22	0.00	378,629,082.05
其中：					
账龄组合	378,630,038.27	98.02	956.22	0.00	378,629,082.05
合 计	386,282,484.05	100.00	7,653,402.00	1.98	378,629,082.05

1) 按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	4,288,633.81	4,288,633.81	100.00	收回困难
2	588,290.45	588,290.45	100.00	收回困难
3	1,916,324.55	1,916,324.55	100.00	收回困难

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
4	123,939.82	123,939.82	100.00	收回困难
5	309,974.38	309,974.38	100.00	收回困难
6	167,895.20	167,895.20	100.00	收回困难
7	257,387.57	257,387.57	100.00	收回困难
合计	7,652,445.78	7,652,445.78	/	/

按单项计提坏账准备的说明：因收回困难，单项计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备：账龄组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	501,074,055.15	0.00	0.00
3个月至2年	0.00	0.00	5.00
2年至5年	0.00	0.00	10.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	501,074,055.15	0.00	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

账龄组合：本公司以应收账款账龄为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类应收账款的预期信用损失。

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,652,445.78	0.00	0.00	0.00	0.00	7,652,445.78
按组合计提坏账准备的应收账款	956.22	0.00	956.22	0.00	0.00	0.00
合计	7,653,402.00	0.00	956.22	0.00	0.00	7,652,445.78

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例 %	坏账准备期末余额
1	15,274,443.46	3.00	0.00

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
2	14,834,152.15	2.92	0.00
3	12,356,133.29	2.43	0.00
4	11,715,390.45	2.30	0.00
5	9,748,664.00	1.92	0.00
合计	63,928,783.35	12.57	0.00

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、本报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款，应收其他关联方的余额合计为 10,811,185.07 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期初余额	本年公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	93,675,298.82	0.00	93,376,591.95	0.00
合计	93,675,298.82	0.00	93,376,591.95	0.00

2、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
银行承兑票据	497,624,427.35	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	497,624,427.35	0.00

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,160,149.44	97.97	14,768,358.53	94.45
1 至 2 年	657,517.38	1.57	523,464.65	3.35
2 至 3 年	17,210.29	0.04	36,072.15	0.23
3 年以上	177,657.76	0.42	308,417.86	1.97
合计	42,012,534.87	100.00	15,636,313.19	100.00

报告期内无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	时间	占预付款项总额的比例 (%)
1	3,473,451.33	1年以内	8.27
2	1,960,000.00	1年以内	4.67
3	1,052,904.00	1年以内	2.51
4	960,000.00	1年以内	2.29
5	642,560.39	1至2年	1.53
合计	8,088,915.72	/	19.27

3、本报告期内预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款，无其他关联方欠款。

(六) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	1	27,043,700.58	24,193,628.01
合计		27,043,700.58	24,193,628.01

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末账面余额
3个月以内	26,508,840.24
3个月至2年	480,097.20
2年至5年	87,520.00
5年以上	258,225.40
合计	27,334,682.84

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	26,756,017.10	24,029,586.49
租押金款	185,756.67	217,285.04
单位往来款	258,225.40	557,042.03
其他	134,683.67	33,194.68

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	27,334,682.84	24,837,108.24

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	258,225.40	0.94	258,225.40	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	27,076,457.44	99.06	32,756.86	0.12	27,043,700.58
合计	27,334,682.84	100.00	290,982.26	1.06	27,043,700.58

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	557,042.03	2.24	557,042.03	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	24,280,066.21	97.76	86,438.20	0.36	24,193,628.01
合计	24,837,108.24	100.00	643,480.23	2.59	24,193,628.01

1) 2021 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	258,225.40	258,225.40	100.00	收回困难
合计	258,225.40	258,225.40	/	/

2) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款:

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3个月以内	26,508,840.24	97.91	0.00	22,628,742.24	93.20	0.00
3个月至2年	480,097.20	1.77	24,004.86	1,573,883.97	6.48	78,694.20
2年至5年	87,520.00	0.32	8,752.00	77,440.00	0.32	7,744.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	27,076,457.44	100.00	32,756.86	24,280,066.21	100.00	86,438.20

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	0.00	86,438.20	557,042.03	643,480.23
2021年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	22,942.86	0.00	22,942.86
本期转回	0.00	76,624.20	200,000.00	276,624.20
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	98,816.63	98,816.63
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	0.00	32,756.86	258,225.40	290,982.26

(5) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	643,480.23	22,942.86	276,624.20	98,816.63	0.00	290,982.26
合计	643,480.23	22,942.86	276,624.20	98,816.63	0.00	290,982.26

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(6) 本期其他应收款核销情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	98,816.63

本次核销的其他应收款为材料款、工程款、设备款，由于长期挂账，经天津天药药业股份有限公司

2021年12月16日经理办公会审议通过予以核销，上述款项均为非关联交易产生。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	退税款	26,379,922.39	3个月以内	96.51	0.00
		376,094.71	3个月至2年	1.38	18,804.74
2	单位往来款	258,225.40	5年以上	0.94	258,225.40
3	租押金款	55,659.42	3个月以内	0.20	0.00
4	租押金款	6,720.00	3个月至2年	0.02	336.00
		40,320.00	2年至5年	0.15	4,032.00
5	租押金款	40,000.00	2年至5年	0.15	4,000.00
合计	/	27,156,941.92	/	99.35	285,398.14

(8) 无涉及政府补助的应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(11) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	174,272,386.67	5,770,661.66	168,501,725.01	171,766,307.55	5,015,736.54	166,750,571.01
辅助材料	4,682,342.65	686,613.31	3,995,729.34	4,978,992.16	606,165.54	4,372,826.62
包装材料	29,228,392.38	651,668.27	28,576,724.11	24,611,890.46	1,914,105.12	22,697,785.34
低值易耗	3,783.01	0.00	3,783.01	1,760.00	0.00	1,760.00
修理用备件	3,862,759.30	48.14	3,862,711.16	4,764,091.81	65,582.78	4,698,509.03
委托加工材料	6,205,853.98	0.00	6,205,853.98	15,900,651.72	0.00	15,900,651.72
在产品	494,040,408.21	24,463,947.94	469,576,460.27	602,637,383.13	19,362,522.53	583,274,860.60
库存商品	334,622,639.76	39,706,562.79	294,916,076.97	348,325,314.66	41,290,108.58	307,035,206.08
合 计	1,046,918,565.96	71,279,502.11	975,639,063.85	1,172,986,391.49	68,254,221.09	1,104,732,170.40

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
原材料	5,015,736.54	2,022,793.67	0.00	11,993.17	659,356.20	596,519.18	5,770,661.66
辅助材料	606,165.54	431,053.14	0.00	0.00	11,733.48	338,871.89	686,613.31
包装材料	1,914,105.12	117,865.83	0.00	371,026.42	29,460.63	979,815.63	651,668.27
修理用备件	65,582.78	48.14	0.00	0.00	65,582.78	0.00	48.14
在产品	19,362,522.53	15,286,307.51	0.00	161,989.29	10,022,892.81	0.00	24,463,947.94
库存商品	41,290,108.58	34,873,708.82	0.00	3,205,847.01	20,194,185.03	13,057,222.57	39,706,562.79
合 计	68,254,221.09	52,731,777.11	0.00	3,750,855.89	30,983,210.93	14,972,429.27	71,279,502.11

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,120,067.88	8,061,332.58
预缴所得税	53,110.86	10,114,501.59
融资利息	3,705,423.64	4,316,563.75
待认证进项税	990,520.32	0.00
其他	407,753.27	0.00
合 计	9,276,875.97	22,492,397.92

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
天津药业研究院股份有限公司	16,132,289.60	0.00	0.00	122,534.40	0.00	0.00
江西百思康瑞药业有限公司	10,214,443.78	0.00	0.00	1,492,583.56	0.00	0.00
合 计	26,346,733.38	0.00	0.00	1,615,117.96	0.00	0.00

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天津药业研究院股份有限公司	0.00	0.00	-2,949,817.90	13,305,006.10	0.00
江西百思康瑞药业有限公司	0.00	0.00	0.00	11,707,027.34	0.00
合 计	0.00	0.00	-2,949,817.90	25,012,033.44	0.00

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额
天津国展中心股份有限公司	36,031,256.25	60,339,205.90
北方国际信托股份有限公司	286,667,066.44	295,787,281.11
天津泰信资产管理有限责任公司	11,487,462.28	17,962,695.41
保定北瑞甬体生物有限公司	1,445,220.82	2,803,907.29

项目名称	期末余额	期初余额
合计	335,631,005.79	376,893,089.71

2、非交易性权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
天津国展中心股份有限公司	0.00	9,877,488.37	0.00	0.00
北方国际信托股份有限公司	3,370,239.70	252,964,669.44	0.00	0.00
天津泰信资产管理有限责任公司	0.00	0.00	-4,810,140.72	0.00
保定北瑞啮体生物有限公司	0.00	0.00	-3,554,779.18	0.00
合计	3,370,239.70	262,842,157.81	-8,364,919.90	0.00

说明：

1、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：本公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资，本公司将其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。

(十一) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	2,803,151,213.48	2,731,835,923.79
固定资产清理	2	0.00	0.00
合计		2,803,151,213.48	2,731,835,923.79

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器、计量器具	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	1,739,335,549.66	1,804,263,093.35	13,972,666.72	110,854,737.60	21,958,576.04	198,886,264.73	3,889,270,888.10
2.本期增加金额	60,043,591.48	185,621,853.44	1,496,748.32	17,878,106.59	9,739,077.76	9,458,087.33	284,237,464.92
(1) 购置	538,046.60	371,061.95	1,354,181.95	323,964.60	81,781.35	418,873.00	3,087,909.45
(2) 在建工程转入	48,375,205.01	181,638,262.82	142,566.37	16,819,065.02	9,364,203.38	8,552,034.81	264,891,337.41
(3) 外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	11,130,339.87	3,612,528.67	0.00	735,076.97	293,093.03	487,179.52	16,258,218.06
3.本期减少金额	6,898,875.00	15,052,644.80	706,811.96	97,046.00	1,035,018.49	1,892,231.79	25,682,628.04
(1) 处置或报废	0.00	4,019,124.26	706,811.96	97,046.00	322,575.62	388,691.35	5,534,249.19
(2) 转入在建工程	0.00	3,880,581.21	0.00	0.00	0.00	0.00	3,880,581.21
(3) 外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	9,579.58	0.00	9,579.58
(4) 其他	6,898,875.00	7,152,939.33	0.00	0.00	702,863.29	1,503,540.44	16,258,218.06
4.期末余额	1,792,480,266.14	1,974,832,301.99	14,762,603.08	128,635,798.19	30,662,635.31	206,452,120.27	4,147,825,724.98
二、累计折旧							
1.期初余额	330,260,311.54	717,362,053.67	7,384,396.75	35,220,003.65	8,327,970.97	58,707,362.77	1,157,262,099.35
2.本期增加金额	44,451,222.36	128,477,698.25	1,164,915.51	9,813,433.28	2,052,532.52	10,827,261.55	196,787,063.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器、计量器具	办公设备	其他	合计
(1) 计提	42,928,240.07	127,719,635.71	1,164,915.51	9,415,969.56	1,855,635.79	10,724,475.14	193,808,871.78
(2) 外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	1,522,982.29	758,062.54	0.00	397,463.72	196,896.73	102,786.41	2,978,191.69
3.本期减少金额	901,165.32	6,927,097.53	329,256.60	92,193.70	715,534.84	582,268.29	9,547,516.28
(1) 处置或报废	0.00	3,362,044.78	329,256.60	92,193.70	314,865.08	311,804.69	4,410,164.85
(2) 转入在建工程	0.00	2,150,488.90	0.00	0.00	0.00	0.00	2,150,488.90
(3) 外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	8,670.84	0.00	8,670.84
(4) 其他	901,165.32	1,414,563.85	0.00	0.00	391,998.92	270,463.60	2,978,191.69
4.期末余额	373,810,368.58	838,912,654.39	8,220,055.66	44,941,243.23	9,664,968.65	68,952,356.03	1,344,501,646.54
三、减值准备							
1.期初余额	144,873.04	0.00	0.00	0.00	0.00	27,991.92	172,864.96
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	144,873.04	0.00	0.00	0.00	0.00	27,991.92	172,864.96
四、账面价值							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器、计量器具	办公设备	其他	合计
1.期末账面价值	1,418,525,024.52	1,135,919,647.60	6,542,547.42	83,694,554.96	20,997,666.66	137,471,772.32	2,803,151,213.48
2.期初账面价值	1,408,930,365.08	1,086,901,039.68	6,588,269.97	75,634,733.95	13,630,605.07	140,150,910.04	2,731,835,923.79

(2) 本报告期末公司暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 本报告期末通过融资租赁租入固定资产的情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
设备及其他设施	86,975,164.59	28,692,877.21	0.00	58,282,287.38

(4) 本报告期末通过经营租赁方式租出固定资产的情况：无

(5) 本报告期末固定资产抵押情况：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西区生物园项目	626,860,026.93	部分厂房已完成竣工验收和消防验收，准备做规划验收、联合验收。

(7) 截止 2021 年 12 月 31 日，固定资产减值情况如下：

明细项目	借贷方向	期末余额	减值或不存在减值理由	期末应计提减值准备	期末已计提减值准备	本期应计提减值准备
房屋建筑物	贷	144,873.04	已拆除	144,873.04	144,873.04	0.00
多管除尘器下灰小屋	贷	27,991.92	已拆除	27,991.92	27,991.92	0.00

(十二) 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	508,391,069.20	396,334,354.91

	注	期末余额	期初余额
工程物资	2	35,951,624.22	98,262,964.01
合 计		544,342,693.42	494,597,318.92

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成车间自动化升级改造	199,482,379.04	0.00	199,482,379.04	70,844,157.85	0.00	70,844,157.85
VOCs 系统提标改造	37,789,002.55	0.00	37,789,002.55	9,738,791.16	0.00	9,738,791.16
氨基酸发酵工艺产业化项目	71,169,043.74	0.00	71,169,043.74	8,632,013.53	0.00	8,632,013.53
好氧池更换顶盖及池内设施	0.00	0.00	0.00	3,398,230.28	0.00	3,398,230.28
激素小产品和无菌原料药车间	11,394,043.85	0.00	11,394,043.85	1,061,113.66	0.00	1,061,113.66
液体库溶媒储罐埋地改造	8,770,085.93	0.00	8,770,085.93	0.00	0.00	0.00
滴眼剂车间	0.00	0.00	0.00	70,887,079.83	0.00	70,887,079.83
FDA 软膏生产线	26,218,550.42	0.00	26,218,550.42	25,948,512.83	0.00	25,948,512.83
新建园区集中空压站项目	0.00	0.00	0.00	6,494,154.71	0.00	6,494,154.71
金耀制剂园室外工程改造	0.00	0.00	0.00	2,160,184.23	0.00	2,160,184.23
SCADA 系统搭建一期项目	2,888,738.56	0.00	2,888,738.56	2,708,499.22	0.00	2,708,499.22
西林瓶注射液生产项目	0.00	0.00	0.00	51,660,856.65	0.00	51,660,856.65

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化建设项目	33,681,584.86	0.00	33,681,584.86	28,001,562.42	0.00	28,001,562.42
冻干一线包装线改造项目	4,722,889.14	0.00	4,722,889.14	4,137,426.92	0.00	4,137,426.92
污水总排口污水处理设施建设	0.00	0.00	0.00	7,562,441.69	0.00	7,562,441.69
塑料安瓿瓶生产线项目	9,280,207.76	0.00	9,280,207.76	8,116,988.66	0.00	8,116,988.66
新建医疗科技厂房及周边道路	47,414,961.90	0.00	47,414,961.90	28,036,040.18	0.00	28,036,040.18
锅炉增加脱硝装置项目	0.00	0.00	0.00	3,255,877.21	0.00	3,255,877.21
其他	55,715,994.72	136,413.27	55,579,581.45	63,826,837.15	136,413.27	63,690,423.88
合计	508,527,482.47	136,413.27	508,391,069.20	396,470,768.18	136,413.27	396,334,354.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算总金额	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中本期 利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
合成车间自动化 升级改造	205,700,000.00	70,844,157.85	128,638,221.19	0.00	0.00	199,482,379.04	97.00	97.00	4,158,595.54	4,158,595.54	4.00	自筹、 借款
VOCs 系统提升 改造	45,000,000.00	9,738,791.16	28,050,211.39	0.00	0.00	37,789,002.55	84.00	96.00	0.00	0.00	0.00	自筹
氨基酸发酵工艺 产业化项目	70,000,000.00	8,632,013.53	62,537,030.21	0.00	0.00	71,169,043.74	102.00	92.00	0.00	0.00	0.00	自筹

项目名称	预算总金额	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中本期 利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
好氧池更换顶盖 及池内设施	4,200,000.00	3,398,230.28	460,177.00	3,858,407.28	0.00	0.00	92.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
激素小产品和无 菌原料药车间	80,000,000.00	1,061,113.66	10,332,930.19	0.00	0.00	11,394,043.85	14.00	5.00	0.00	0.00	0.00	自筹
液体库溶媒储罐 地埋改造	9,500,000.00	0.00	8,770,085.93	0.00	0.00	8,770,085.93	92.00	83.00	0.00	0.00	0.00	自筹
滴眼剂车间	64,400,000.00	70,887,079.83	592,336.12	71,479,415.95	0.00	0.00	110.99	100.00	2,257,387.86	0.00	0.00	自筹、 借款
FDA 软膏生产线	40,450,000.00	25,948,512.83	1,078,037.59	0.00	808,000.00	26,218,550.42	65.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹
新建园区集中空 压站项目	7,419,000.00	6,494,154.71	1,663,652.77	7,962,719.01	195,088.47	0.00	107.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
金耀制剂园室外 工程改造	2,321,500.00	2,160,184.23	339,967.77	2,489,194.24	10,957.76	0.00	107.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
SCADA 系统搭建 一期项目	3,900,000.00	2,708,499.22	180,239.34	0.00	0.00	2,888,738.56	74.00	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹
西林瓶注射液生 产项目	64,660,000.00	51,660,656.65	8,926,261.45	60,589,118.10	0.00	0.00	94.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
信息化建设项目	49,000,000.00	28,001,562.42	5,680,022.44	0.00	0.00	33,681,584.86	69.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹
冻干一线包装线 改造项目	8,200,000.00	4,137,426.92	585,462.22	0.00	0.00	4,722,889.14	58.00	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹
污水总排口污水 处理设施建设	7,220,727.00	7,562,441.69	112,604.72	7,053,624.27	621,422.14	0.00	97.69	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹

项目名称	预算总金额	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
塑料安瓶瓶生产线项目	9,930,000.00	8,116,988.66	1,163,219.10	0.00	0.00	9,280,207.76	93.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹
新建医疗科技厂房及周边道路	59,000,000.00	28,036,040.18	25,384,634.02	6,005,712.30	0.00	47,414,961.90	91.00	95.00	1,429,130.38	1,275,068.29	4.75	自筹、借款
锅炉增加脱硝装置项目	4,470,000.00	3,255,877.21	824,022.36	4,079,899.57	0.00	0.00	91.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
其他	/	63,826,837.15	94,716,607.96	101,373,246.69	1,454,203.70	55,715,994.72	/	/	0.00	0.00	/	自筹
合计	735,371,227.00	396,470,768.18	380,037,723.77	264,891,337.41	3,089,672.07	508,527,482.47	/	/	7,845,113.78	5,433,663.83	/	/

(3) 在建工程其他减少中 332,776.54 转入低值易耗品, 977,514.10 转入无形资产, 0.06 转入管理费用, 1,429,274.65 为出库金额调整, 350,106.72 为项目调整。

(4) 本期无新增计提在建工程减值准备。

2、工程物资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
工程材料	6,211,695.45	0.00	6,211,695.45	0.00
未安装设备	29,739,928.77	0.00	29,739,928.77	0.00
合计	35,951,624.22	0.00	35,951,624.22	0.00
			账面余额	账面价值
			5,621,235.18	5,621,235.18
			92,641,728.83	92,641,728.83
			98,262,964.01	98,262,964.01

(十三) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器、计量器具	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	817,576.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817,576.86
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 新增	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	817,576.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817,576.86
二、累计折旧							
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	272,525.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	272,525.60
(1) 计提	272,525.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	272,525.60
(2) 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器、计量器具	办公设备	其他	合计
4.期末余额	272,525.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	272,525.60
三、减值准备							
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	545,051.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	545,051.26
2.期初账面价值	817,576.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817,576.86

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	工业产权	计算机软件	药品批准证书	专有技术	土地使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	24,020,000.00	4,022,612.90	46,519,604.04	99,031,654.29	66,267,280.38	239,861,151.61
2.本期增加金额	0.00	977,514.10	83,374,622.27	2,765,992.07	0.00	87,118,128.44
(1) 购置	0.00	977,514.10	56,288,353.71	2,765,992.07	0.00	60,031,859.88

项 目	工业产权	计算机软件	药品批准证书	专有技术	土地使用权	合计
(2) 内部研发	0.00	0.00	27,086,268.56	0.00	0.00	27,086,268.56
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	24,020,000.00	5,000,127.00	129,894,226.31	101,797,646.36	66,267,280.38	326,979,280.05
二、累计摊销						
1.期初余额	24,020,000.00	2,318,822.08	12,277,584.99	69,930,319.13	11,333,311.99	119,880,038.19
2.本期增加金额	0.00	270,852.79	9,691,608.59	3,256,306.40	1,496,033.52	14,714,801.30
(1) 计提	0.00	270,852.79	9,691,608.59	3,256,306.40	1,496,033.52	14,714,801.30
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	24,020,000.00	2,589,674.87	21,969,193.58	73,186,625.53	12,829,345.51	134,594,839.49
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	工业产权	计算机软件	药品批准证书	专有技术	土地使用权	合计
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	0.00	2,410,452.13	107,925,032.73	28,611,020.83	53,437,934.87	192,384,440.56
2.期初账面价值	0.00	1,703,790.82	34,242,019.05	29,101,335.16	54,933,988.39	119,981,113.42

(1) 本期未通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 18.07%。

(2) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(十五) 开发支出

1、开发支出情况：

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	
戊酸二氟可龙乳膏	11,554,679.30	378,562.43	0.00	0.00	0.00	11,933,241.73
XP0006	17,984,259.07	1,933,555.61	0.00	0.00	0.00	19,917,814.68
D 滴眼液	19,421,600.00	890,277.38	0.00	0.00	0.00	20,311,877.38
二氟泼尼酯眼用乳剂	14,697,356.05	393,350.74	0.00	0.00	0.00	15,090,706.79
XP0004	6,441,969.25	530.97	0.00	0.00	0.00	6,442,500.22
XP0011	3,595,870.19	720,368.00	0.00	0.00	0.00	4,316,238.19
氨基酸(15) 腹膜透析液	5,347,862.34	782,236.66	0.00	6,130,099.00	0.00	0.00

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	
脂肪乳注射液	2,494,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,494,500.00
中/长链脂肪乳注射液	5,535,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,535,800.00
精氨酸谷氨酸注射液	4,212,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,212,000.00
丙酸氟替卡松鼻喷雾剂	4,843,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,843,300.00
吸入用 XP003 混悬液	5,690,284.12	6,219,608.47	0.00	0.00	0.00	11,909,892.59
丙酸倍氯米松气雾剂	1,661,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,661,500.00
E 注射液	173,953.65	0.00	0.00	0.00	0.00	173,953.65
黄体酮注射液 50mg	421,504.04	21,226.42	0.00	0.00	0.00	442,730.46
塞来昔布胶囊	1,070,668.60	0.00	0.00	1,070,668.60	0.00	0.00
溴芬酸钠滴眼液 0.1%	1,616,188.97	83,914.23	0.00	880,339.92	0.00	819,763.28
B 气雾剂	41,607.23	0.00	0.00	0.00	0.00	41,607.23
异烟肼注射液（一致性评价）	1,011,649.52	48,107.52	0.00	1,059,757.04	0.00	0.00
重酒石酸去甲肾上腺素注射液（一致性评价）	1,460,002.75	584,040.05	0.00	2,044,042.80	0.00	0.00
注射用甲泼尼龙琥珀酸钠（中美双报）	6,995,356.39	739,462.02	0.00	7,734,818.41	0.00	0.00
SZ0007	1,448,839.19	3,028,215.96	0.00	0.00	0.00	4,477,055.15
SZ0006	3,457,435.08	136,402.66	0.00	0.00	0.00	3,593,837.74
盐酸肾上腺素注射液（一致性评价）	527,375.41	17,051.63	0.00	544,427.04	0.00	0.00

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		
盐酸利多卡因注射液（一致性评价）	1,172,064.04	30,093.25	0.00	1,202,157.29	0.00	0.00	0.00
SZ0001	1,747,207.72	1,109,547.24	0.00	0.00	0.00	0.00	2,856,754.96
阿昔洛韦软膏（FDA）	874,723.55	239,459.70	0.00	0.00	0.00	0.00	1,114,183.25
复方氯普泼诺妥布霉素滴眼液	17,831.86	1,523,547.80	0.00	0.00	0.00	0.00	1,541,379.66
硫酸镁注射液（一致性评价）	1,921,891.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,921,891.33
地塞米松磷酸钠注射液（FDA）	864,890.96	666,146.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,531,037.06
SZ0012	1,886,718.45	166,367.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2,053,085.58
盐酸氨溴素注射液（一致性评价）	30,169.49	139,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,609.49
氨茶碱注射液（一致性评价）	760,828.18	25,340.44	0.00	786,168.62	0.00	0.00	0.00
SZ0009	473,034.61	150,943.40	0.00	0.00	0.00	0.00	623,978.01
卤米松乳膏（一致性评价）	1,162,987.92	1,982.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1,164,970.22
SZ0017	979,994.07	51,963.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1,031,957.22
醋酸曲安奈德注射液	16,037.74	-16,037.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
XP0001	553,746.49	326,961.51	0.00	0.00	0.00	0.00	880,708.00
XP0002	377,546.12	236,467.92	0.00	0.00	0.00	0.00	614,014.04
SZ0018	525,144.45	325,040.34	0.00	0.00	0.00	0.00	850,184.79
注射用甲泼尼龙琥珀酸钠 40mg（一致性评价）	2,120,544.26	692,060.05	0.00	2,812,604.31	0.00	0.00	0.00

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		
0.5 氯替泼诺滴眼液	2,000.00	830,013.33	0.00	0.00	0.00	832,013.33	
舒更葡萄糖钠注射液 (FDA)	6,626,842.41	1,317,911.11	0.00	0.00	0.00	7,944,753.52	
碳酸氢钠注射液 (一致性评价)	57,427.43	498,274.55	0.00	0.00	0.00	555,701.98	
SZ0010	623,869.00	593,702.31	0.00	0.00	0.00	1,217,571.31	
SZ0011	0.00	59,972.94	0.00	0.00	0.00	59,972.94	
XP0005	1,035,850.73	377,746.93	0.00	0.00	0.00	1,413,597.66	
XP0007	0.00	90,568.60	0.00	0.00	0.00	90,568.60	
富马酸福莫特罗吸入溶液	0.00	675,598.66	0.00	0.00	0.00	675,598.66	
XP0008	64,699.62	761,223.60	0.00	0.00	0.00	825,923.22	
注射用利福平	19,843.95	825,743.27	0.00	0.00	0.00	845,587.22	
注射用盐酸万古霉素 (FDA)	0.00	91.16	0.00	0.00	0.00	91.16	
GJ0005	0.00	3,539,110.82	0.00	0.00	0.00	3,539,110.82	
XP0010	1,509.43	160,033.79	0.00	0.00	0.00	161,543.22	
XP0009	0.00	901,884.96	0.00	0.00	0.00	901,884.96	
XP0013	0.00	1,019,103.75	0.00	0.00	0.00	1,019,103.75	
SZ0021	0.00	809,297.20	0.00	0.00	0.00	809,297.20	
XP0014	0.00	954,530.22	0.00	0.00	0.00	954,530.22	

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	
SZ0022	0.00	158,468.41	0.00	0.00	0.00	158,468.41
SZ0020	0.00	6,513.35	0.00	0.00	0.00	6,513.35
XP0018	0.00	1,018,889.67	0.00	0.00	0.00	1,018,889.67
XP0017	0.00	611,200.55	0.00	0.00	0.00	611,200.55
氯化钾注射液（一致性评价）	0.00	302,919.82	0.00	0.00	0.00	302,919.82
灭菌注射用水	0.00	69,755.68	0.00	0.00	0.00	69,755.68
XP0021	0.00	19,726.83	0.00	0.00	0.00	19,726.83
GYGJ001	7,735.32	0.00	0.00	0.00	0.00	7,735.32
GYGJ005	108,377.41	157,788.01	0.00	0.00	0.00	266,165.42
JSYL001	290.27	1,769.91	0.00	0.00	0.00	2,060.18
YL00007	543,516.28	190,281.83	0.00	0.00	0.00	733,798.11
JSYL010	6,201.77	0.00	0.00	0.00	0.00	6,201.77
YDY	449,270.76	138,467.26	0.00	0.00	0.00	587,738.02
乌美溴铵	341.25	150.44	0.00	491.69	0.00	0.00
JSYL052	9,200.45	0.00	0.00	0.00	0.00	9,200.45
JSYL053	22,141.48	0.00	0.00	0.00	0.00	22,141.48
YL00018	1,880.79	0.00	0.00	0.00	0.00	1,880.79

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	本期减少金额		
						其他	转入当期损益	
JSZJ001	139,042.67	58,401.43	0.00	0.00	0.00	0.00	197,444.10	
JSZJ002	45.48	857.40	0.00	0.00	0.00	0.00	902.88	
JSZJ004	3,193.09	261.10	0.00	0.00	0.00	0.00	3,454.19	
YL00008	317,479.97	32,525.17	0.00	0.00	0.00	0.00	350,005.14	
ZJ00001	1,191,785.27	235,154.12	0.00	0.00	0.00	0.00	1,426,939.39	
ZJ00002	24,470.20	36,173.50	0.00	0.00	0.00	0.00	60,643.70	
JSYL002	0.00	2,654.87	0.00	0.00	0.00	0.00	2,654.87	
JSYL006	0.00	8,018.69	0.00	0.00	0.00	0.00	8,018.69	
JSZJ016	0.00	1,509,684.03	0.00	0.00	0.00	0.00	1,509,684.03	
JSYL075	0.00	16,647.44	0.00	0.00	0.00	0.00	16,647.44	
JSYL074	0.00	25,310.78	0.00	0.00	0.00	0.00	25,310.78	
JSYL023	0.00	1,936.28	0.00	0.00	0.00	0.00	1,936.28	
JSYL026	0.00	40,650.77	0.00	0.00	0.00	0.00	40,650.77	
JSYL045	0.00	8,467.26	0.00	0.00	0.00	0.00	8,467.26	
JSYL067	0.00	1,561,992.83	0.00	0.00	0.00	0.00	1,561,992.83	
JSYL073	0.00	1,000,061.06	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,061.06	
JSYL069	0.00	381.09	0.00	0.00	0.00	0.00	381.09	

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		
JSYL078	0.00	24,823.01	0.00	0.00	0.00	24,823.01	
倍他米松磷酸钠	0.00	537.74	0.00	0.00	0.00	537.74	
JSYL055	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	
JSYL013	0.00	188,316.98	0.00	0.00	0.00	188,316.98	
YL00002	0.00	118,150.77	0.00	0.00	0.00	118,150.77	
JSYL070	0.00	5,188.68	0.00	0.00	0.00	5,188.68	
JSYL070-1	0.00	5,188.68	0.00	0.00	0.00	5,188.68	
甘油果糖氯化钠注射液（一致性评价）	907,938.66	183,290.13	0.00	1,091,228.79	0.00	0.00	
盐酸利多卡因注射液（一致性评价）	613,497.09	105,358.09	0.00	718,855.18	0.00	0.00	
Y03	0.00	787,238.05	0.00	0.00	0.00	787,238.05	
呋塞米注射液（一致性评价）	827,594.01	183,015.86	0.00	1,010,609.87	0.00	0.00	
X02	15,523.40	325,736.14	0.00	0.00	0.00	341,259.54	
X03	0.00	285,341.89	0.00	0.00	0.00	285,341.89	
Y10	0.00	85.65	0.00	0.00	0.00	85.65	
X05	0.00	42,579.86	0.00	0.00	0.00	42,579.86	
Y11	0.00	53,669.68	0.00	0.00	0.00	53,669.68	
合计	150,812,490.58	44,588,671.33	0.00	27,086,268.56	0.00	168,314,893.35	

2、开发支出减值准备表

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
脂肪乳注射液	2,494,500.00	0.00	0.00	2,494,500.00
中/长链脂肪乳注射液	5,535,800.00	0.00	0.00	5,535,800.00
精氨酸谷氨酸注射液	4,212,000.00	0.00	0.00	4,212,000.00
丙酸氟替卡松鼻喷雾剂	4,843,300.00	0.00	0.00	4,843,300.00
丙酸倍氯米松气雾剂	1,661,500.00	0.00	0.00	1,661,500.00
合 计	18,747,100.00	0.00	0.00	18,747,100.00

公司对研发项目进行了全面评价，考虑到上述研发项目的国家评审技术标准大幅提升，而公司目前的研发能力有限，暂时不能达到要求，故此公司暂停上述项目的研发活动，并对上述研发项目全额计提了减值准备。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

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		
天津药业(香港)有限公司	11,500,619.89	0.00	0.00	0.00	0.00	11,500,619.89
合计	11,500,619.89	0.00	0.00	0.00	0.00	11,500,619.89

2、商誉减值准备

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		
天津药业(香港)有限公司	11,500,619.89	0.00	0.00	0.00	0.00	11,500,619.89
合计	11,500,619.89	0.00	0.00	0.00	0.00	11,500,619.89

(1) 本公司于 2008 年 1 月收购天津药业(香港)有限公司 60% 股权, 持股比例由 40% 增加到 100%, 形成非同一控制下企业合并, 合并报表确认的商誉为 11,500,619.89 元。

(2) 对天津药业(香港)有限公司合并报表确认的商誉 11,500,619.89 元已于 2013 年全额计提减值。

(十七) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	累计摊销	期初余额	本期 增加 额	本期摊销 额	其他 减少 额	期末余额	其他 减少的 原因
房屋及设备 大修理费	5,851,610.71	4,447,422.15	1,912,285.60	0.00	508,097.04	0.00	1,404,188.56	/
合 计	5,851,610.71	4,447,422.15	1,912,285.60	0.00	508,097.04	0.00	1,404,188.56	/

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	83,283,764.86	12,492,564.73	90,894,019.84	13,641,468.37
固定资产账面价值小于计税基础	1,078,391.74	161,758.76	1,192,726.18	178,908.93
内部交易未实现利润	20,594,754.97	3,093,957.72	27,535,591.60	4,130,338.74
递延收益	62,585,518.15	9,387,827.73	63,618,792.39	9,542,818.86
预提利息	0.00	0.00	1,108,457.07	166,268.56
其他权益工具投资公允价值变动	2,196,092.71	329,413.91	2,196,092.71	329,413.91

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
限制性股票股利支付	2,084,458.29	312,668.74	4,494,500.00	674,175.00
可抵扣亏损	42,122,393.27	6,318,358.99	42,122,393.27	6,318,358.99
合 计	213,945,373.99	32,096,550.58	233,162,573.06	34,981,751.36

2、未经抵销的递延所得税负债

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	262,842,157.81	39,426,323.67	297,935,414.54	44,690,312.18
低于 500 万元设备税前一次性扣除	54,039,101.15	8,105,865.17	61,782,104.13	9,267,315.62
合 计	316,881,258.96	47,532,188.84	359,717,518.67	53,957,627.80

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	11,309,062.15	7,175,475.66
存货跌价引起的可抵扣暂时性差异	19,353,273.97	8,880,871.65
固定资产、在建工程减值准备引起的可 抵扣暂时性差异	0.00	309,278.23
预提的利息支出	0.00	17,289.63
递延收益	23,268,962.14	28,082,178.96
可抵扣亏损	254,321,898.80	122,005,228.37
其他权益工具投资公允价值变动	10,488,873.00	4,320,045.81
内部交易未实现利润	0.00	590,468.67
股权激励	2,898,840.00	0.00
租赁	690,618.31	0.00
合 计	322,331,528.37	171,380,836.98

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末数	期初数
2021 年度	0.00	10,071.17
2022 年度	5,589.99	3,431,631.27
2023 年度	22,172,943.22	25,020,165.45

年 度	期末数	期初数
2024 年度	34,609,439.52	34,609,439.52
2025 年度	58,902,415.21	58,933,920.96
2026 年度	138,631,510.86	0.00
合 计	254,321,898.80	122,005,228.37

(十九) 其他非流动资产

1、其他非流动资产按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	30,049,927.33	69,184,760.88
预付技术项目款	352,632,426.20	301,936,796.90
待开发票进项税	0.00	0.00
减：减值准备	4,370,000.00	154,514.18
合 计	378,312,353.53	370,967,043.60

2、本报告期其他非流动资产中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款为 7,183,527.04 元，其中 2,183,527.04 元为预付工程设备款，5,000,000.00 元为预付技术项目款；预付其他关联方余额合计 276,509,715.96 元，为预付技术项目款。

(二十) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	359,793,423.65	316,856,402.81
信用借款	198,832,512.11	310,651,961.44
票据贴现	30,000,000.00	203,050,000.00
合 计	588,625,935.76	830,558,364.25

2、截止 2021 年 12 月 31 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

3、天津药业集团有限公司为本公司及子公司短期借款 264,093,637.47 元提供保证担保。本公司为子公司短期借款 95,699,786.18 元提供保证担保。

(二十一) 应付票据

1、应付票据分类：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,000,000.00	121,118,306.95
商业承兑汇票	0.00	0.00

种 类	期末余额	期初余额
合 计	61,000,000.00	121,118,306.95

2、本报告期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	504,937,503.81	471,053,622.90
合 计	504,937,503.81	471,053,622.90

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项 5,000.00 元，应付其他关联方余额合计 57,642,444.01 元。

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款明细：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	17,880,077.52	尚未结算
2	16,760,283.18	尚未结算
3	11,661,743.80	尚未结算
4	9,850,602.16	尚未结算
合 计	56,152,706.66	/

(二十三) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末数	期初数
预收账款	17,996,284.56	25,131,685.28
合 计	17,996,284.56	25,131,685.28

2、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

3、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无预收其他关联方款项。

(二十四) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	68,350,252.66	25,942,665.73
合 计	68,350,252.66	25,942,665.73

2、本账户期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位预收款项，其他关联方

预收款项余额 1,543,395.31 元。

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	17,675,548.71	358,739,191.46	352,162,475.43	24,252,264.74
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	40,610,624.21	40,610,624.21	0.00
三、辞退福利	0.00	879,597.85	879,597.85	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	17,675,548.71	400,229,413.52	393,652,697.49	24,252,264.74

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,498,000.00	281,430,423.86	274,880,652.81	12,047,771.05
二、职工福利费	12,177,548.71	18,052,283.49	18,052,283.49	12,177,548.71
三、社会保险费	0.00	26,726,421.54	26,726,421.54	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	24,359,806.55	24,359,806.55	0.00
2. 工伤保险费	0.00	1,280,224.41	1,280,224.41	0.00
3. 生育保险费	0.00	1,086,390.58	1,086,390.58	0.00
四、住房公积金	0.00	26,767,200.47	26,740,467.86	26,732.61
五、工会经费和职工教育经费	0.00	5,762,862.10	5,762,649.73	212.37
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	17,675,548.71	358,739,191.46	352,162,475.43	24,252,264.74

2、离职后福利

设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	0.00	38,615,679.35	38,615,679.35	0.00
二、失业保险费	0.00	1,994,944.86	1,994,944.86	0.00

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
三、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	40,610,624.21	40,610,624.21	0.00

(二十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,701,906.41	6,041,312.67
增值税	20,180,043.40	7,810,001.98
城市维护建设税	1,385,201.00	552,611.56
教育费附加	989,429.28	394,722.54
代扣代缴个人所得税	640,508.28	2,584,292.30
房产税	288,098.38	328,238.53
土地使用税	0.00	116,500.93
合 计	40,185,186.75	17,827,680.51

(二十七) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	0.00	1,179,277.31
应付股利	2	364,387.01	277,809.40
其他应付款	3	262,239,517.66	291,520,910.06
合 计		262,603,904.67	292,977,996.77

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	440,789.63
短期借款应付利息	0.00	431,821.00
融资租赁应付利息	0.00	306,666.68
合 计	0.00	1,179,277.31

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	364,387.01	277,809.40
合 计	364,387.01	277,809.40

期末超过 1 年未支付的股利，原因系部分个人股东股利无法支付。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保险费	0.00	161.20
押金	20,723,694.75	10,216,677.79
业绩补偿承诺保证金	14,002,509.91	14,002,509.91
单位往来	190,385,724.99	189,065,605.77
待付社保退费	148,090.69	132,208.48
运费	1,409,738.86	1,245,054.70
佣金	9,423,169.99	6,449,460.96
待付费用	6,810,052.94	4,262,047.64
限制性股票回购义务	18,849,600.00	20,559,000.00
行政处罚	0.00	44,022,561.20
其他	486,935.53	1,565,622.41
合 计	262,239,517.66	291,520,910.06

(2) 期末其他应付款账龄超过一年的大额款项:

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
天津药业集团有限公司	202,718,671.11	尚未结算
合 计	202,718,671.11	—

(3) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 202,718,671.11 元，应付其他关联方余额合计 0.00 元。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	420,905,590.25	0.00
一年内到期的长期应付款	30,183,333.36	0.00
一年内到期的租赁负债	265,026.88	278,644.80
合 计	451,353,950.49	278,644.80

2、截止 2021 年 12 月 31 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

3、天津药业集团有限公司为本公司一年内到期的长期借款 417,855,537.78 元提供保证担保。天津药

业集团有限公司为子公司一年内到期的长期应付款 30,183,333.36 元提供保证担保。本公司为子公司天津金耀生物科技有限公司一年内到期的长期借款 3,050,052.47 元提供保证担保。

4、租赁负债重分类到一年内到期的租赁负债金额是 265,026.88 元。

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,243,186.26	3,162,246.03
合 计	4,243,186.26	3,162,246.03

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	367,235,550.34	402,362,849.07
合 计	367,235,550.34	402,362,849.07

2、截止 2021 年 12 月 31 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

3、天津药业集团有限公司为本公司长期借款 335,640,000.00 元提供保证担保。本公司为子公司天津金耀生物科技有限公司长期借款 31,595,550.34 元提供保证担保。

4、截止 2021 年 12 月 31 日结存的长期借款利率区间为 3.85%-4.75%

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	273,905.18	538,932.06
合 计	273,905.18	538,932.06

(三十二) 长期应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
长期应付款	1	0.00	50,000,000.00
合 计		0.00	50,000,000.00

1、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	0.00	50,000,000.00
合 计	0.00	50,000,000.00

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本公司于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1年以内 (含 1年)	0.00	0.00
1年以上 2年以内 (含 2年)	0.00	50,000,000.00
2年以上 3年以内 (含 3年)	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
小 计	0.00	50,000,000.00
减：未确认融资费用	0.00	0.00
合 计	0.00	50,000,000.00

(三十三) 递延收益

1、递延收益明细情况

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	91,249,443.55	5,955,000.00	7,639,728.50	89,564,715.05	与资产相关
政府补助	451,527.80	0.00	451,527.80	0.00	与收益相关
合计	91,700,971.35	5,955,000.00	8,091,256.30	89,564,715.05	/

2、涉及政府补助的项目

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
锅炉换热改造、锅炉富氧燃烧改造	163,636.00	0.00	0.00	65,454.60	0.00	98,181.40	与资产相关
精烘包二三车间节电改造	321,428.55	0.00	0.00	35,714.29	0.00	285,714.26	与资产相关
能源管理中心建设工程	385,714.30	0.00	0.00	42,857.18	0.00	342,857.12	与资产相关
地钠杀手铜补贴专项资金	642,857.15	0.00	0.00	71,428.57	0.00	571,428.58	与资产相关
符合 FDA 标准泼尼松片研制与开发	459,782.90	0.00	0.00	32,173.68	0.00	427,609.22	与资产相关
醋地片质量和疗效一致性评价研究	2,000,000.00	0.00	0.00	102,760.75	0.00	1,897,239.25	与资产相关
依碳酸氯替泼诺滴眼液	12,693,000.00	0.00	0.00	464,378.05	0.00	12,228,621.95	与资产相关
冻干 FDA 项目	714,854.92	0.00	0.00	69,448.36	0.00	645,406.56	与资产相关
输液车间	743,121.50	0.00	0.00	51,375.70	0.00	691,745.80	与资产相关
输液生产车间	757,991.68	0.00	0.00	52,801.80	0.00	705,189.88	与资产相关

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技领军企业项目资金	883,495.15	0.00	0.00	116,504.85	0.00	766,990.30	与资产相关
高端甾体制剂技术研发项目资金	883,495.14	0.00	0.00	116,504.86	0.00	766,990.28	与资产相关
甲泼尼龙 FDA 认证产业化项目经费	1,858,375.77	0.00	0.00	180,541.41	0.00	1,677,834.36	与资产相关
戊酸二氟可龙及乳膏研发专项资金	800,000.00	0.00	0.00	134,751.62	0.00	665,248.38	与资产相关
2#3#工业燃煤锅炉改造项目专项补贴款	3,952,206.56	0.00	0.00	241,971.84	0.00	3,710,234.72	与资产相关
VOCs 治理项目	27,308,625.70	0.00	0.00	2,275,718.80	0.00	25,032,906.90	与资产相关
甲泼尼龙片一致性评价	725,415.65	0.00	0.00	59,667.48	0.00	665,748.17	与资产相关
仓储物流智能化提升改造	1,706,780.31	705,000.00	0.00	153,682.42	0.00	2,258,097.89	与资产相关
FDA 软膏生产线改造产业化项目专项资金	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产相关
外用制剂首仿药研究及产业化	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	与资产相关
重酒石酸去甲肾上腺素注射液质量和疗效 一致性评价研究财政补贴资金	700,000.00	0.00	0.00	17,499.99	0.00	682,500.01	与资产相关
氨基酸原料药自动化车间改造	2,880,512.09	0.00	0.00	240,042.70	0.00	2,640,469.39	与资产相关
挥发性有机物废气在线监测设施建设项目	1,368,000.00	0.00	0.00	114,000.00	0.00	1,254,000.00	与资产相关
地塞米松磷酸钠注射液产业化项目	5,579,416.67	0.00	0.00	1,633,000.00	0.00	3,946,416.67	与资产相关
输液车间项目	683,333.33	0.00	0.00	200,000.00	0.00	483,333.33	与资产相关
固定资产补助项目	745,750.00	0.00	0.00	149,150.00	0.00	596,600.00	与资产相关

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业经济平稳专项资金	350,000.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00	280,000.00	与资产相关
土地奖励款	16,641,650.18	0.00	0.00	384,038.04	0.00	16,257,612.14	与资产相关
中央应急物资保障体系建设补助资金产能 备份项目	0.00	1,800,000.00	0.00	415,204.50	0.00	1,384,795.50	与资产相关
制剂研发能力建设项目	0.00	450,000.00	0.00	31,958.37	0.00	418,041.63	与资产相关
2020年市级高科技人才基地建设资金	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	0.00	1,000,000.00	0.00	117,098.64	0.00	882,901.36	与资产相关
防疫贷款补贴	451,527.80	0.00	0.00	451,527.80	0.00	0.00	与收益相关
合 计	91,700,971.35	5,955,000.00	0.00	8,091,256.30	0.00	89,564,715.05	/

(三十四) 股本

	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	
一、有限售条件股份					小计	
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	104,825,376.00	0.00	0.00	0.00	-104,825,376.00	0.00
3、其他内资持股	8,900,000.00	0.00	0.00	0.00	-740,000.00	8,160,000.00
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	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	
境内自然人持股	8,900,000.00	0.00	0.00	0.00	-740,000.00	-740,000.00	8,160,000.00
4、外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	113,725,376.00	0.00	0.00	0.00	-105,565,376.00	-105,565,376.00	8,160,000.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	987,061,304.00	0.00	0.00	0.00	104,825,376.00	104,825,376.00	1,091,886,680.00
2、境内上市外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、境外上市外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	987,061,304.00	0.00	0.00	0.00	104,825,376.00	104,825,376.00	1,091,886,680.00
三、股份总数	1,100,786,680.00	0.00	0.00	0.00	-740,000.00	-740,000.00	1,100,046,680.00

说明：1、公司发行股份购买金耀药业62%股权项目的股份登记手续于2017年8月24日在中国证券登记结算公司上海分公司登记办理完毕。此次公司新增131,031,720股，其中：药业集团新增104,825,376股，限售期为36个月，后根据相关承诺，药业集团认购的股份在36个月锁定期限基础上自动延长6个月，已于2021年2月25日流通上市；广州德福新增26,206,344股（其中7,861,903股，限售期为12个月，已于2018年8月27日流通上市；7,861,903股，限售期为24个月，已于2019年8月26日流通上市；10,482,538股，限售期为36个月，已于2020年8月25日流通上市）。

2、2021 年度鉴于激励对象中 8 名激励对象因工作调整等原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，经公司董事会审议通过，取消该 8 名激励对象资格并回购其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 740,000 股。

（三十五）资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	328,609,503.46	0.00	962,000.00	327,647,503.46
2、其他资本公积	6,876,716.06	2,884,560.00	2,397,066.67	7,364,209.39
合 计	335,486,219.52	2,884,560.00	3,359,066.67	335,011,712.85

2、其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加：本期公司已实施的限制性股票激励计划的第二期股权激励费用 2,884,560.00 元计入资本公积（其他资本公积）。

本期资本公积减少：本期公司根据 2021 年度的净利润数据，调整了以往期间对限制性股票可行权情况的估计，冲减已经计提的第一期股权激励费用 2,397,066.67 元计入资本公积（其他资本公积）本期减少；本期公司回购限制性股票 740,000.00 股，回购价格为 2.30 元/股加上相应银行同期定期存款利息，减少限售流通股人民币 740,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）人民币 962,000.00 元。

（三十六）库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,559,000.00	0.00	1,709,400.00	18,849,600.00
合 计	20,559,000.00	0.00	1,709,400.00	18,849,600.00

其他说明，本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据 2021 年回购议案，按照回购数量以及相应的回购价格计算确定的金额，减少库存股人民币 1,709,400.00 元。

(三十七) 其他综合收益

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	247,058,377.75	-41,262,083.92	0.00	0.00	-5,263,988.51	-35,998,095.41	211,060,282.34
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	247,058,377.75	-41,262,083.92	0.00	0.00	-5,263,988.51	-35,998,095.41	211,060,282.34
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,657,915.64	-678,298.82	0.00	0.00	0.00	-678,298.82	-3,336,214.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	
收益的金额						
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-2,657,915.64	-678,298.82	0.00	0.00	0.00	-3,336,214.46
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	244,400,462.11	-41,940,382.74	0.00	0.00	-5,263,988.51	207,724,067.88

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	131,821.51	7,545,397.41	7,524,598.25	152,620.67
合计	131,821.51	7,545,397.41	7,524,598.25	152,620.67

说明：根据财企〔2012〕16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》：第八条 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

(三十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,427,909.19	0.00	0.00	199,427,909.19
任意盈余公积	16,883,505.85	0.00	0.00	16,883,505.85
合 计	216,311,415.04	0.00	0.00	216,311,415.04

(四十) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	1,114,960,955.89	1,093,148,636.06
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	31,508,956.61
调整后 年初未分配利润	1,114,960,955.89	1,124,657,592.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	48,668,018.75	33,978,830.42
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	11,000,466.80	43,675,467.20
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
加: 其他	0.00	0.00
期末未分配利润	1,152,628,507.84	1,114,960,955.89

1、股利分配说明:

本公司 2021 年 4 月 14 日召开第八届董事会第六次会议审议通过了 2020 年度利润分配预案的议案, 根据本公司第八届董事会第六次会议, 拟以 2020 年度利润分配股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元 (含税), 派发现金红利总额为 11,007,866.80 元, 剩余 776,809,905.85 元结转以后年度分配。2021 年度利润分配-应付普通股股利与上述派发现金红利总额差额 7,400.00 元, 为回购不符合限制性股票激励计划对象所持有股票时支付的现金股利。

(四十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,735,310,237.29	1,951,606,411.53	3,106,200,487.50	1,670,050,554.77
其他业务	13,354,320.96	11,420,734.26	10,647,335.46	12,859,942.01
合 计	3,748,664,558.25	1,963,027,145.79	3,116,847,822.96	1,682,910,496.78

2、合同产生收入的情况

合同分类	合计
按商品类型分类	
甾体激素类	1,649,081,164.02
氨基酸类	481,241,597.52
其他	1,604,987,475.75
其中：制剂	1,595,844,911.65
合 计	3,735,310,237.29
按经营地区分类	
内销	2,995,495,052.38
出口	739,815,184.91
合 计	3,735,310,237.29

(四十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,210,129.85	11,819,867.15
教育费附加	10,864,378.42	8,223,092.01
房产税	10,021,309.60	8,632,502.24
车船使用税	21,338.16	22,366.36
土地使用税	1,521,724.28	1,323,982.78
印花税	2,373,234.62	2,233,875.46
环保税	140,613.72	232,399.42
合 计	40,152,728.65	32,488,085.42

(四十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	65,245.06	7,131.14
会议展会费	3,128,354.77	4,936,739.04
差旅费	8,273,394.06	7,977,744.01
办公费	1,478,161.82	296,036.96
样品费	740,554.59	430,587.27
折旧费	6,839.20	6,703.95

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,268,493.94	37,748,947.42
劳务费	3,886,263.00	106,244.70
宣传费	3,679,518.90	9,750,307.62
市场情报收集费	103,088,424.02	96,127,000.00
推广活动执行费用	646,986,523.75	406,396,351.68
市场管理费	329,820,373.19	256,117,856.05
服务费	14,616,482.20	8,088,480.97
销售佣金	7,494,984.25	11,187,060.08
其他	4,202,182.44	2,884,610.40
合 计	1,153,735,795.19	842,061,801.29

(四十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,299,511.96	95,622,240.26
折旧及摊销	34,451,247.28	28,734,748.19
物耗能源费	14,280,424.18	5,191,802.23
办公性费用	22,220,390.11	18,190,781.95
租赁费	3,758,799.10	4,531,387.25
停工损失	2,043,159.56	0.00
限制性股票费用	487,493.33	4,494,500.00
安全费	7,545,397.41	8,009,991.58
物流仓储费	18,674,217.81	18,449,710.22
使用权资产折旧	272,525.60	0.00
其他	36,188,894.62	28,700,950.54
合 计	231,222,060.96	211,926,112.22

(四十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,216,971.30	70,149,303.68
专利产权费	143,295.27	287,855.13
折旧	9,554,845.13	11,953,139.92

项 目	本期发生额	上期发生额
物耗能源费	12,536,997.82	16,846,279.54
服务费	21,897,154.57	16,235,915.51
办公性费用	196,780.16	299,329.59
检验费	4,752,701.03	12,053,413.39
维修费	4,479,637.47	6,239,136.88
其他	4,569,664.63	4,000,100.45
合 计	133,348,047.38	138,064,474.09

(四十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,878,918.29	40,191,293.51
减：利息收入	2,098,847.33	2,290,978.98
汇兑损益	-1,368,284.25	3,290,443.33
手续费	2,795,967.73	3,167,231.11
租赁负债未确认融资租赁费用	27,388.80	0.00
合 计	45,235,143.24	44,357,988.97

(四十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	130,360.06	125,757.13
政府补助	11,885,980.55	13,593,644.94
合 计	12,016,340.61	13,719,402.07

(四十八) 投资收益

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	1,615,117.96	-1,221,356.73
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,370,239.70	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
合 计	4,985,357.66	-1,221,356.73

(四十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	956.22	4,043.78
其他应收款坏账损失	258,649.35	164,495.87
预付款项坏账损失	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
合 计	259,605.57	168,539.65

(五十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-48,980,921.22	-45,103,327.20
三、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
四、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	0.00
六、工程物资减值损失	0.00	0.00
七、在建工程减值损失	0.00	0.00
八、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
九、油气资产减值损失	0.00	0.00
十、无形资产减值损失	0.00	0.00
十一、商誉减值损失	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
十二、其他	-4,370,000.00	0.00
合 计	-53,350,921.22	-45,103,327.20

(五十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置持有待售的非流动资产或处置组利得	0.00	0.00
处置固定资产利得	88,408.39	24,632.20
处置在建工程利得	0.00	0.00
处置生产性生物资产利得	0.00	0.00
处置无形资产利得	0.00	0.00
小 计	88,408.39	24,632.20
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失	0.00	0.00
处置固定资产损失	-108,245.29	-205,663.31
处置在建工程损失	0.00	0.00
处置生产性生物资产损失	0.00	0.00
处置无形资产损失	0.00	0.00
小 计	-108,245.29	-205,663.31
合 计	-19,836.90	-181,031.11

(五十二) 营业外收入

1、营业外收入情况

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,354,120.00	1,354,120.00	24,162,720.33	24,162,720.33
违约金及罚款收入	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	本期发生额	计入当期非 经常性损益的 金额	上期发生额	计入当期非 经常性损益的 金额
无法支付的款项	0.00	0.00	304,276.51	304,276.51
其他	3,151,966.05	3,151,966.05	280,859.91	280,859.91
合 计	4,506,086.05	4,506,086.05	24,747,856.75	24,747,856.75

2、政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
商委扶持资金补贴	0.00	5,000.00	与收益相关
天津市专利资助	100,000.00	20,200.00	与收益相关
就业见习基地补贴	248,370.00	47,247.50	与收益相关
线上培训补贴	381,600.00	228,600.00	与收益相关
天津市应急管理局标准化奖励	0.00	40,000.00	与收益相关
国际自主品牌建设项目	0.00	6,290.46	与收益相关
ISO14001 环境管理体系认证企业奖励	0.00	30,000.00	与收益相关
纳税突出奖励	150,000.00	150,000.00	与收益相关
新加坡政府补贴	0.00	179,082.37	与收益相关
老厂区拆迁增值收益补贴	0.00	23,456,300.00	与收益相关
支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人	200,000.00	0.00	与收益相关
外地员工春节期间留津稳定就业补贴	15,300.00	0.00	与收益相关
失业动态监测调查费	850.00	0.00	与收益相关
信息化两融合项目政府补助	250,000.00	0.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	8,000.00	0.00	与收益相关
合 计	1,354,120.00	24,162,720.33	/

(五十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,469.55	37,469.55	30,574.59	30,574.59
其中：固定资产报废毁损损失	37,469.55	37,469.55	30,574.59	30,574.59

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	23,200.00	23,200.00	210,000.00	210,000.00
其中：公益性捐赠	23,200.00	23,200.00	210,000.00	210,000.00
非公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金、赔偿金及罚款支出	1,171,538.09	1,171,538.09	44,530,107.13	44,530,107.13
其他	40,908.84	40,908.84	18,173.71	18,173.71
合 计	1,273,116.48	1,273,116.48	44,788,855.43	44,788,855.43

(五十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,028,282.64	21,348,599.64
递延所得税调整	1,723,750.33	3,512,217.87
调整以前年度所得税影响	-6,352,530.04	6,944,114.48
合 计	40,399,502.93	31,804,931.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	149,067,152.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,360,072.85
子公司适用不同税率的影响	-10,853,775.59
调整以前期间所得税的影响	-6,352,530.04
非应税收入的影响	-1,410,231.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,333,395.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-282,469.00
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	34,177,194.16
其他	-1,572,153.05
所得税费用	40,399,502.93

(五十五) 合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	12,093,272.84	37,728,484.89
利息收入	2,103,932.95	2,246,071.71
往来款	22,033,380.13	23,286,974.57
保证金	53,631,429.92	0.00
其他	9,270,126.91	2,718,803.20
合 计	99,132,142.75	65,980,334.37

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
金融手续费	2,706,955.64	3,092,256.62
差旅费	8,950,464.90	7,851,625.63
办公费	12,343,345.16	10,850,946.98
修理费	7,325,491.97	3,900,711.11
董事会费	4,187,207.27	1,719,536.38
咨询费	5,144,714.56	5,150,169.87
技术开发费	17,441,166.17	14,521,699.23
业务招待费	824,021.46	660,612.70
租赁费	436,603.52	1,894,788.30
服务费	13,405,572.38	21,545,894.77
运费	1,007,675.12	942,871.81
推广宣传费	91,355.15	942,010.44
销售佣金	5,174,463.75	9,468,118.57
检测费	2,190,904.92	1,863,557.23
会议费	2,499,024.84	3,606,134.19
往来款	13,894,407.99	10,593,355.42
保证金	0.00	58,793,361.62
其他	66,201,483.08	26,203,437.21
合 计	163,824,857.88	183,601,088.08

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿承诺保证金	0.00	14,002,509.91
合 计	0.00	14,002,509.91

4、本期无支付的其他与投资活动有关的现金

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金	175,000,000.00	233,050,000.00
收到融资租赁款	0.00	21,000,000.00
合 计	175,000,000.00	254,050,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	1,737,081.50	999.08
筹资性银行承兑汇票到期支付的现金	303,050,000.00	58,000,000.00
贴现筹资性银行承兑汇票支付的贴现利息	918,183.34	5,620,767.61
租赁款	20,371,727.68	30,930,089.00
合 计	326,076,992.52	94,551,855.69

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	108,667,649.40	80,575,160.20
加: 资产减值准备	7,240,766.84	45,103,327.20
信用减值损失	-259,605.57	-168,539.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,808,871.78	176,639,818.17
使用权资产摊销	272,525.60	0.00
无形资产摊销	14,714,801.30	7,109,980.71
长期待摊费用摊销	508,097.04	508,097.04
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)	19,836.90	181,031.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	37,469.55	30,574.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	44,538,022.84	43,481,736.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,985,357.66	1,221,356.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,885,200.78	-5,755,097.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,161,450.45	9,267,315.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	126,067,825.53	216,038,725.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,343,711.87	-257,556,084.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,878,820.43	30,207,540.88
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	316,889,762.44	346,884,942.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	207,395,577.56	173,442,847.60
减：现金的期初余额	173,442,847.60	238,758,853.33
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	33,952,729.96	-65,316,005.73

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
取得子公司支付的现金净额	10,168,305.88

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	207,395,577.56	173,442,847.60
其中：库存现金	75,864.60	86,191.55
可随时用于支付的银行存款	207,319,712.96	173,356,656.05
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00

项 目	期 末 数	期 初 数
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	207,395,577.56	173,442,847.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(五十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,385,644.96	保证金
货币资金	1,434,649.80	不可随意支取的补贴收入
合 计	24,820,294.76	/

(五十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

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			
其中：美元	2,685,485.20	6.3757	17,121,847.99
欧元	475.07	7.2197	3,429.86
港币	7,928.38	0.8176	6,482.24
新加坡元	155,963.13	4.7179	735,818.45
印度卢比	26,100.00	0.0857	2,236.77
泰铢	5,720.00	0.1912	1,093.66
应收账款			
其中：美元	20,932,541.36	6.3757	133,459,603.95
其他应收款			
其中：美元	9,194.27	6.3757	58,619.91
短期借款			
其中：美元	15,010,083.00	6.3757	95,699,786.18
其他应付款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
其中：美元	1,327,139.95	6.3757	8,461,446.18
港币	468,468.00	0.8176	383,019.44
新加坡元	144,751.30	4.7179	682,922.16
应付利息			
其中：美元			

2、境外经营实体说明：

子公司美国大圣贸易技术开发有限公司于 1995 年在美国注册成立，主要经营地为美国，其主营业务均以美元作为交易货币，在美国当地发生费用也均以美元支出，所以采用美元作为记账本位币且本期记账本位币未发生变化。天津天药药业（亚洲）有限公司于 2008 年在新加坡注册成立，主要经营地为新加坡，其主营业务均以美元作为交易货币，涉及金额大、市场的可比性强，虽然公司日常支出以新加坡元为主，但金额小，且新加坡作为自由贸易港对公司记账本位币没有固定要求，所以公司选用美元作为记账本位币且本期记账本位币未发生变化。

（五十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
锅炉换热改造、锅炉富氧燃烧改造	65,454.60	其他收益	65,454.60
精烘包二三车间节电改造	35,714.29	其他收益	35,714.29
地钠杀手铜补贴专项资金	71,428.57	其他收益	71,428.57
符合 FDA 标准泼尼松片研制与开发	32,173.68	其他收益	32,173.68
VOCs 治理项目	2,275,718.80	其他收益	2,275,718.80
甲泼尼龙片一致性评价	59,667.48	其他收益	59,667.48
仓储物流智能化提升改造	153,682.42	其他收益	153,682.42
氨基酸原料药自动化车间改造	240,042.70	其他收益	240,042.70
挥发性有机物废气在线监测设施建设项目	114,000.00	其他收益	114,000.00
能源管理中心建设工程	42,857.18	其他收益	42,857.18
醋地片质量和疗效一致性评价研究	102,760.75	其他收益	102,760.75
技术中心创新能力建设项目	117,098.64	其他收益	117,098.64
依碳酸氯替泼诺滴眼液	464,378.05	其他收益	464,378.05

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
冻干 FDA 项目	69,448.36	其他收益	69,448.36
甲泼尼龙 FDA 认证产业化项目经费	180,541.41	其他收益	180,541.41
输液车间	51,375.70	其他收益	51,375.70
输液生产车间	52,801.80	其他收益	52,801.80
科技领军企业项目资金	116,504.85	其他收益	116,504.85
高端甾体制剂技术研发项目资金	116,504.86	其他收益	116,504.86
戊酸二氟可龙及乳膏的研发专项资金	134,751.62	其他收益	134,751.62
重酒石酸去甲肾上腺素注射液质量和疗效一致性评价研究财政补贴资金	17,499.99	其他收益	17,499.99
制剂研发能力建设项目	31,958.37	其他收益	31,958.37
2#3#工业燃煤锅炉改造项目专项补贴款	241,971.84	其他收益	241,971.84
地塞米松磷酸钠注射液产业化项目	1,633,000.00	其他收益	1,633,000.00
输液车间项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
固定资产补助项目	149,150.00	其他收益	149,150.00
工业经济平稳专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
土地奖励款	384,038.04	其他收益	384,038.04
中央应急物资保障体系建设补助资金产能备份项目	415,204.50	其他收益	415,204.50
与收益相关的政府补助			
出口信用保险补贴	587,151.00	其他收益	587,151.00
高新技术企业重新认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
规模以上工业企业研发费用增量奖励 2019 年度	300,000.00	其他收益	300,000.00
境外展览补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
融资租赁加快装备改造升级	504,800.00	其他收益	504,800.00
市人力社保局市财政局关于进一步加强失业保险员企稳岗工作的奖励款	771,889.07	其他收益	771,889.07
天津市科技领军企业品牌培育项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
天津市应急管理局安全生产责任险	148,499.00	其他收益	148,499.00
天津市专利补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发投入后补助	270,120.00	其他收益	270,120.00
以工代训补贴	717,000.00	其他收益	717,000.00
疫情防控临时电费补贴资金	145,592.98	其他收益	145,592.98
计入营业外收入的政府补助	1,354,120.00	营业外收入	1,354,120.00
防疫贷款贴息	451,527.80	财务费用	451,527.80
合计	13,691,628.35	/	13,691,628.35

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津市天发药业进出口有限公司	天津	天津	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	90.00	0.00	支付现金
天津市三隆化工有限公司	天津	天津	化工产品 & 医药中间体制造、批发零售等	99.69	0.00	支付现金
美国大圣贸易技术开发有限公司	美国	美国	药品及相关产品的销售	100.00	0.00	支付现金
天津药业(香港)有限公司	香港	香港	药品及相关产品的销售	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
天津天药药业(亚洲)有限公司	新加坡	新加坡	药品及相关产品的销售	0.00	100.00	支付现金
天津金耀药业有限公司	天津	天津	药品及相关产品的生产和销售	62.00	0.00	同一控制下企业合并
天津天药医药科技有限公司	天津	天津	药品及相关产品的销售	0.00	62.00	同一控制下企业合并
天津金耀生物科技有限公司	天津	天津	能源动力、公共基础设施与物业管理	76.11	0.00	同一控制下企业合并
天津金耀信卓国际贸易有限公司	天津	天津	药品及相关产品的销售	100.00	0.00	支付现金
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	湖北	湖北	药品及相关产品的生产和销售	51.00	0.00	同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	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
天津市天发药业进出口有限公司	10.00	10.00	94,435.91	0.00	20,891,740.98
天津市三隆化工有限公司	0.31	0.31	-6,845.62	0.00	445,562.20
天津金耀药业有限公司 (合并)	38.00	38.00	44,287,505.73	7,436,243.84	493,715,450.27
天津金耀生物科技有限公司	23.89	23.89	266,920.63	0.00	202,160,320.69
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	49.00	49.00	15,357,614.00	9,800,000.00	106,621,702.63

3、重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	本期数				
	天津市天发药业进出口有限公司	天津市三隆化工有限公司	天津金耀药业有限公司 (合并)	天津金耀生物科技有限公司	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司
流动资产	388,711,471.37	139,326,371.59	418,910,368.61	35,596,850.19	195,851,768.32
非流动资产	141,259.85	4,878,815.66	1,225,265,423.68	1,065,929,857.69	288,401,677.82
资产合计	388,852,731.22	144,205,187.25	1,644,175,792.29	1,101,526,707.88	484,253,446.14
流动负债	181,285,321.34	475,447.19	279,481,537.78	220,007,777.72	243,709,377.02
非流动负债	0.00	0.00	65,443,127.48	35,305,785.06	22,948,757.64
负债合计	181,285,321.34	475,447.19	344,924,665.26	255,313,562.78	266,658,134.66
营业收入	909,426,410.70	102,795.00	1,451,374,523.60	136,459,701.02	730,124,260.97
净利润	944,359.10	-2,208,265.49	116,546,067.70	1,117,290.21	31,342,069.38
综合收益总额	944,359.10	-2,208,265.49	116,546,067.70	1,117,290.21	31,342,069.38
经营活动现金流量	37,423,054.07	-431,510.67	89,908,857.37	15,627,707.85	54,115,465.72

项 目	上期数				
	天津市天发药业进出口有限公司	天津市三隆化工有限公司	天津金耀药业有限公司 (合并)	天津金耀生物科技有限公司	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司
流动资产	406,734,066.88	141,390,354.48	417,997,234.96	12,604,863.32	160,682,398.68
非流动资产	191,799.79	5,149,566.54	1,094,292,710.74	1,075,395,290.21	295,772,818.80

项 目	上期数				
	天津市天发药业进出口有限公司	天津市三隆化工有限公司	天津金耀药业有限公司(合并)	天津金耀生物科技有限公司	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司
资产合计	406,925,866.67	146,539,921.02	1,512,289,945.70	1,088,000,153.53	456,455,217.48
流动负债	200,302,815.89	601,915.47	275,362,240.52	221,589,243.01	176,072,002.98
非流动负债	0.00	0.00	34,653,583.13	21,315,055.63	74,129,972.40
负债合计	200,302,815.89	601,915.47	310,015,823.65	242,904,298.64	250,201,975.38
营业收入	849,999,188.72	37,033,356.13	1,128,331,009.58	134,206,080.63	530,603,624.38
净利润	813,048.58	-31,505.75	65,230,209.05	1,814,245.97	43,457,591.40
综合收益总额	813,048.58	-31,505.75	65,230,209.05	1,814,245.97	43,457,591.40
经营活动现金流量	-24,696,290.36	1,911,252.60	49,509,609.95	27,789,643.51	39,735,202.21

(二) 在合营企业和联营企业中的权益

1、联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本
				直接	间接			
天津药业研究院股份有限公司	天津	天津	技术开发咨询转让等	24.39	0.00	24.39	权益法	50,000,000.00
江西百思康瑞药业有限公司	江西	江西	医药原料及中间体生产及销售等	30.00	0.00	30.00	权益法	18,570,000.00

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津药业研究院股份有限公司	江西百思康瑞药业有限公司	天津药业研究院股份有限公司	江西百思康瑞药业有限公司
流动资产	231,206,546.06	149,390,044.20	228,230,203.38	83,972,437.89
非流动资产	42,876,857.95	15,826,374.34	47,000,457.34	16,123,496.67
资产合计	274,083,404.01	165,216,418.54	275,230,660.72	100,095,934.56
流动负债	189,950,502.98	128,604,056.47	192,600,594.91	68,796,194.98

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津药业研究院 股份有限公司	江西百思康瑞 药业有限公司	天津药业研究院 股份有限公司	江西百思康瑞 药业有限公司
非流动负债	20,681,000.00	0.00	20,511,000.00	0.00
负债合计	210,631,502.98	128,604,056.47	213,111,594.91	68,796,194.98
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	63,451,901.03	36,612,362.07	62,119,065.81	31,299,739.58
净资产	63,451,901.03	36,612,362.07	62,119,065.81	31,299,739.58
按持股比例计算的净资产份额	15,475,918.66	10,983,708.62	15,150,840.15	9,389,921.87
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	13,305,006.10	11,707,027.34	7,985,528.26	10,214,443.78
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	93,899,092.78	231,045,231.30	67,413,281.18	119,220,340.71
净利润	1,332,835.22	5,312,622.49	827,223.05	3,360,840.19
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	1,332,835.22	5,312,622.49	827,223.05	3,360,840.19
企业本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的情况详见相关合并财务报表项目注释。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理之基本策略是确定和分析本公司所面临之各种风险，建立适当之风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定之范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于资产负债表日审核应收款可回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司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。

（三）市场风险

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

1、利率风险 利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

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。本公司借款一般采用基准贷款利率或在此基础上浮动一定比例，受利率风险影响较小。

2、外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。公司出口销售主要以美元结算，因此人民币对外币，尤其是对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。汇率上升会降低公司产品在国际市场上的价格竞争力，将对出口比重较高的公司的生产经营产生一定的影响。公司一方面重点加强对外汇市场信息的收集和整理，对人民币汇率波动进行跟踪研究，根据汇率波动适时调整产品价格和国内外原材料采购计划，规避汇率风险；另一方面通过出口押汇、及时结汇，控制结汇风险，将长期订单、大额订单分解成多批次的短期、小额订单方式规避汇率风险。近年来，公司在海外市场业务拓展的同时，通过以上措施有效降低汇兑损失，发挥了较强的规避汇率风险能力。故本公司管理层认为，外汇风险对财务报表无重大影响。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
（一）交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	335,631,005.79	335,631,005.79
（四）投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）应收款项融资	0.00	0.00	93,376,591.95	93,376,591.95
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	429,007,597.74	429,007,597.74
（七）交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00

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
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定为以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

（二）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

1、本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估值=资产负债表日被投资单位净资产*被投资单位所在行业 PB（市净率）*折扣率*持股比例确定的其他权益工具投资金额为 335,631,005.79 元。

2、对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本		对本公司持 股比例（%）	对本公司的 表决权比例（%）
			期初金额	期末金额		
天津药业集 团有限公司	天津市河东 区八纬路 109号	原料药、制 剂药的生产 及销售	674,970,000.00	674,970,000.00	50.40	50.40

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

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	与本公司关系
天津药业研究院股份有限公司	本公司的参股公司
江西百思康瑞药业有限公司	本公司的参股公司

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津金耀集团有限公司	母公司控股股东
天津市医药集团有限公司	间接控股股东
天津金耀集团天药销售有限公司	受同一股东控制
天津金耀氨基酸有限公司	受同一股东控制
天津金耀物流有限公司	受同一股东控制
天津市医药集团技术发展有限公司	受同一股东控制
北京华众恩康医药技术有限公司	受同一股东控制
尚进-金耀医药有限公司	母公司的合营企业
天津医药集团太平医药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津信诺制药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津医药集团财务有限公司	受同一间接控股股东控制
天津金耀集团河北永光制药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津太平祥云医药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津中新药业集团国卫医药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津市医药设计院有限公司	受同一间接控股股东控制
天津市医药集团销售有限公司	受同一间接控股股东控制
津药瑞达(许昌)生物科技有限公司	受同一间接控股股东控制
天津金耀信达制药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津金耀医疗科技有限公司	受同一间接控股股东控制
天津医药集团人力资源服务有限公司	受同一间接控股股东控制
天津太平百时康医疗器械有限公司	受同一间接控股股东控制
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	受同一间接控股股东控制
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	受同一间接控股股东控制
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	受同一间接控股股东控制
天津中新药业集团股份有限公司药材公司	受同一间接控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津医药集团研究院有限公司	受同一间接控股股东控制
天津医药集团营销管理有限公司	受同一间接控股股东控制
天津市普光医用材料制造有限公司	受同一间接控股股东控制
天津力生制药股份有限公司	间接控股股东的参股公司
天津药物研究院有限公司	间接控股股东的参股公司
天津宜药印务有限公司	间接控股股东的参股公司
天津市药材集团太海医药有限公司	过去 12 个月受同一间接控股股东控制
天津市药材集团泰宁医药有限公司	过去 12 个月受同一间接控股股东控制

(二) 关联方交易情况:

下列与关联方进行的交易是按与对方签订的相关协议进行的。

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西百思康瑞药业有限公司	原料、加工费	122,036,647.11	86,157,957.76
天津市医药集团销售有限公司	原料	257,482,743.30	188,300,707.93
天津药业集团有限公司	原料	4,424.78	0.00
天津药业研究院股份有限公司	原料	2,999,283.19	3,126,431.51
天津宜药印务有限公司	原料、包材	8,240,970.99	3,657,862.03
津药瑞达(许昌)生物科技有限公司	原料	2,988,318.62	6,745,752.26
天津金耀集团河北永光制药有限公司	原料	80,438.94	0.00
天津太平百时康医疗器械有限公司	消毒用品	0.00	23,716.81
天津力生制药股份有限公司	制剂	11,828,124.07	23,893.81
天津金耀医疗科技有限公司	包材	902,057.53	82,035.40
天津中新药业集团股份有限公司药材公司	原料	15,398.23	0.00
合 计	/	406,578,406.76	288,118,357.51

2、出售商品/提供劳务情况表的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西百思康瑞药业有限公司	原料药	54,913,495.63	20,234,230.08
天津力生制药股份有限公司	原料药	1,236,300.90	2,620,495.56
天津太平祥云医药有限公司	制剂	38,038.92	189,716.81

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津药业研究院股份有限公司	原料药、燃动力、后勤服务费	10,022,440.63	6,061,021.96
天津医药集团太平医药有限公司	原料药、制剂	33,880,948.04	25,354,142.80
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	制剂	1,159,323.07	0.00
天津中新药业集团国卫医药有限公司	制剂	1,767,325.69	1,117,466.90
天津金耀集团河北永光制药有限公司	原料药	544,004.43	0.00
尚进-金耀医药有限公司	制剂	10,498,604.94	17,436,592.39
天津药物研究院有限公司	制剂	0.00	55,752.21
天津信诺制药有限公司	原料药	0.00	48,672.57
天津市医药集团销售有限公司	原料药	81,534,845.17	44,891,299.72
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	制剂	2,253.98	0.00
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	制剂	3,783.19	0.00
天津市药材集团泰宁医药有限公司	制剂	0.00	159,596.84
天津市药材集团太海医药有限公司	制剂	0.00	2,241.76
合 计	/	195,601,364.59	118,171,229.60

3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表:

本公司关联托管情况详见附注九、(二) 10、(13) 关联托管情况

(2) 本公司委托管理/出包情况表:

本公司无委托管理/出包情况

4、本公司报告期内无关联方租赁情况。

5、关联方担保情况

本公司作为被担保方

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
天津药业集团有限公司	46,000,000.00	2020-03-10	2024-03-09	否
天津药业集团有限公司	100,000,000.00	2019-06-28	2023-07-02	否
		2019-06-28	2023-07-28	否
		2019-06-28	2023-08-11	否
		2019-06-28	2023-08-21	否
		2019-06-28	2023-09-11	否

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
		2019-06-28	2023-10-09	否
		2019-06-28	2023-11-10	否
天津药业集团有限公司	120,000,000.00	2019-12-04	2024-09-22	否
		2019-12-04	2024-10-18	否
		2019-12-04	2023-11-24	否
		2019-12-04	2024-04-27	否
		2019-12-04	2024-05-07	否
		2019-12-04	2024-05-28	否
天津药业集团有限公司	30,000,000.00	2017-04-18	2022-03-16	否
		2017-04-18	2022-03-16	否
天津药业集团有限公司	20,000,000.00	2017-09-13	2022-04-17	否
天津药业集团有限公司	50,000,000.00	2019-04-30	2024-04-29	否
		2019-04-30	2024-04-29	否
		2019-04-30	2024-04-29	否
		2019-04-30	2024-04-29	否
天津药业集团有限公司	200,000,000.00	2019-09-09	2022-09-10	否
天津药业集团有限公司	200,000,000.00	2020-05-07	2022-05-07	否
天津药业集团有限公司	600,000,000.00	2020-09-25	2022-09-25	否
		2021-03-19	2023-03-19	否
		2020-06-15	2024-06-14	否
		2020-08-18	2024-08-17	否
		2020-09-10	2024-09-08	否
天津药业集团有限公司	200,000,000.00	2020-05-27	2022-05-27	否
天津药业集团有限公司	100,000,000.00	2020-08-14	2022-08-14	否
天津药业集团有限公司	85,000,000.00	2020-09-09	2022-09-09	否
天津药业集团有限公司	230,000,000.00	2020-06-05	2022-06-05	否
天津药业集团有限公司	50,000,000.00	2020-02-28	2022-02-28	否
天津药业集团有限公司	48,833,400.00	2020-04-29	2022-04-29	否
天津药业集团有限公司	200,000,000.00	2020-09-30	2024-10-08	否

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
天津药业集团有限公司	15,000,000.00	2021-01-25	2023-01-25	否
		2021-01-25	2023-01-25	否
		2021-01-18	2023-01-25	否
		2021-01-25	2023-01-25	否
		2021-01-25	2023-01-25	否
		2021-02-18	2023-03-02	否
		2021-03-02	2023-03-02	否
		2021-02-09	2023-03-02	否
		2021-04-21	2023-08-08	否
		2021-04-22	2023-08-08	否
		2021-05-06	2023-08-08	否
		2021-04-25	2023-08-08	否
		2021-04-21	2023-08-08	否
		2021-04-22	2023-08-08	否
		2021-04-12	2023-08-08	否
		2021-04-14	2023-08-08	否
		2021-04-29	2023-08-08	否
天津药业集团有限公司	135,640,000.00	2021-01-28	2025-01-28	否
		2021-01-28	2025-07-15	否
		2021-01-28	2026-01-15	否
		2021-01-28	2026-07-15	否
		2021-01-28	2027-01-15	否
		2021-01-28	2027-07-15	否
		2021-01-28	2028-01-15	否
		2021-03-15	2028-01-15	否
		2021-03-15	2028-01-15	否
		2021-07-29	2028-01-15	否
		2021-07-29	2028-07-15	否
		2021-09-16	2028-07-15	否

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
		2021-10-28	2028-07-15	否
		2021-11-29	2028-07-15	否
		2021-12-17	2028-07-15	否
		2021-12-28	2028-07-15	否
		2021-12-28	2029-01-17	否
		2021-12-28	2029-01-17	否
天津药业集团有限公司	110,000,000.00	2021-05-28	2024-11-22	否
		2021-05-28	2025-05-22	否
		2021-05-28	2025-11-22	否
		2021-05-28	2026-05-22	否
		2021-05-28	2026-05-28	否
天津药业集团有限公司	123,000,000.00	2021-06-15	2024-12-15	否
		2021-06-15	2025-06-15	否
		2021-06-15	2025-12-15	否
		2021-06-15	2026-06-16	否
天津药业集团有限公司	300,000,000.00	2021-03-22	2024-09-17	否
		2021-09-26	2025-06-17	否
		2021-10-22	2025-09-07	否
天津药业集团有限公司	6,000,000.00	2020-09-23	2024-09-22	否
天津药业集团有限公司	4,000,000.00	2020-10-19	2024-10-18	否
天津药业集团有限公司	20,000,000.00	2021-11-23	2025-11-22	否
天津药业集团有限公司	10,000,000.00	2021-05-08	2025-05-06	否
天津药业集团有限公司	15,000,000.00	2021-03-01	2025-02-28	否
天津药业集团有限公司	30,000,000.00	2020-12-22	2025-03-25	否
		2020-12-22	2025-05-10	否
		2020-12-22	2024-09-18	否

本公司作为担保方

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
天津金耀生物科技有限公司	35,000,000.00	2020-07-07	2025-01-06	否

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
		2020-07-07	2025-07-06	否
		2020-07-07	2025-07-06	否
		2020-07-07	2026-01-06	否
		2020-07-07	2026-01-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		2020-07-07	2026-07-06	否
		天津市天发药业进出口有限公司	135,000,000.00	2021-01-25
2021-01-25	2023-01-25			否
2021-01-18	2023-01-25			否
2021-01-25	2023-01-25			否
2021-01-25	2023-01-25			否
2021-02-18	2023-03-02			否
2021-03-02	2023-03-02			否
2021-02-09	2023-03-02			否
2021-04-21	2023-08-08			否

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
		2021-04-22	2023-08-08	否
		2021-05-06	2023-08-08	否
		2021-04-25	2023-08-08	否
		2021-04-21	2023-08-08	否
		2021-04-22	2023-08-08	否
		2021-04-12	2023-08-08	否
		2021-04-14	2023-08-08	否
		2021-04-29	2023-08-08	否
天津市天发药业进出口有限公司	150,000,000.00	2021-09-23	2024-09-17	否

6、本报告期内无关联方资金拆借情况。

7、本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

8、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	412.10	587.70

9、接受关联方金融服务情况

(1) 在关联方财务公司存款：

关联方名称	服务项目	期末余额	期初余额
天津医药集团财务有限公司	存款服务	164,586,626.05	130,670,163.92

(2) 向关联方财务公司借款：

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	说明
天津医药集团财务有限公司	150,000,000.00	2021-09-14	2021-09-30	短期借款
天津医药集团财务有限公司	60,000,000.00	2021-05-20	2021-05-31	短期借款
天津医药集团财务有限公司	1,500,000.00	2020-07-22	2022-01-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,319,178.00	2020-07-22	2022-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	180,822.00	2020-07-29	2022-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	58,687.00	2020-07-29	2023-01-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,441,313.00	2020-08-27	2023-01-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,347,257.00	2020-08-27	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	823,216.00	2020-09-29	2023-07-06	长期借款

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	说明
天津医药集团财务有限公司	2,826,901.50	2020-10-28	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,203,900.00	2020-11-27	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	6,661,574.57	2020-12-30	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	2,237,283.36	2021-01-29	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,252,100.00	2021-02-08	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,761,468.08	2021-04-30	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	4,609,260.00	2021-05-31	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	114,000.00	2021-06-30	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,643,499.00	2021-07-30	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,720,680.10	2021-08-31	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,481,869.82	2021-09-29	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,360,883.01	2021-10-29	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	649,620.00	2021-11-30	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	402,037.90	2021-12-24	2023-07-06	长期借款
天津医药集团财务有限公司	10,000,000.00	2021-07-19	2021-08-09	短期借款
天津医药集团财务有限公司	6,000,000.00	2020-09-23	2021-09-22	短期借款
天津医药集团财务有限公司	4,000,000.00	2020-10-19	2021-10-08	短期借款
天津医药集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-11-23	2022-11-22	短期借款
天津医药集团财务有限公司	10,000,000.00	2021-05-08	2022-05-06	短期借款
天津医药集团财务有限公司	15,000,000.00	2021-03-01	2022-02-28	短期借款

(3) 2021 年度公司接受天津医药集团财务有限公司金融服务：获得存款利息收入 1,254,983.17 元；支付贷款利息 2,790,694.35 元；支付银行手续费 27,500.00 元；资产负债表日应付财务公司利息 109,574.63 元； 开具银行承兑汇票 160,000,000.00 元。

10、其他关联交易

(1) 收取动力费

企业名称	本期数	上期数
天津药业集团有限公司	1,175,186.22	1,323,043.57
天津金耀物流有限公司	1,569,669.02	1,641,180.04
天津信诺制药有限公司	167,956.84	305,544.79

企业名称	本期数	上期数
天津金耀信达制药有限公司	335,125.45	566,903.88
天津药业研究院股份有限公司	515,709.00	546,818.00

(2) 收取综合服务费

企业名称	本期数	上期数
天津金耀物流有限公司	2,287,977.38	2,037,451.55
天津信诺制药有限公司	777,808.97	764,369.79
天津药业集团有限公司	2,044,167.23	1,499,931.49
天津金耀信达制药有限公司	188,432.37	101,362.99

(3) 收取服务费

企业名称	本期数	上期数
天津药业研究院股份有限公司	0.00	7,547.17
天津金耀氨基酸有限公司	100,000.00	0.00
天津医药集团研究院有限公司	114,678.90	0.00

(4) 收取检验收入

企业名称	本期数	上期数
天津金耀信达制药有限公司	0.00	5,362.83
天津药业研究院股份有限公司	2,405.66	0.00

(5) 销售原材料、包材取得的收入

企业名称	本期数	上期数
天津药业研究院股份有限公司	223,519.99	193,963.45
江西百思康瑞药业有限公司	0.00	63,302.43
天津金耀医疗科技有限公司	2,336.75	0.00

(6) 支付检测费

企业名称	本期数	上期数
天津力生制药股份有限公司	50,000.00	0.00

(7) 支付动力费

企业名称	本期数	上期数
天津药业集团有限公司	669,855.32	754,134.89

(8) 支付服务费

企业名称	本期数	上期数
天津药业集团有限公司	6,128,262.88	5,447,463.76
天津金耀物流有限公司	18,680,095.64	18,455,358.26
天津市医药集团有限公司	37,935.85	40,000.00
天津医药集团人力资源服务有限公司	21,584.16	74,257.43

(9) 支付技术项目款

企业名称	本期数	上期数
天津药业研究院股份有限公司	63,462,000.00	61,250,000.00
天津市医药集团技术发展有限公司	5,950,000.00	5,100,000.00
北京华众恩康医药技术有限公司	16,020,000.00	16,050,000.00
天津金耀医疗科技有限公司	0.00	234,000.00
天津药业集团有限公司	1,000,000.00	0.00
天津金耀集团河北永光制药有限公司	2,120,000.00	930,000.00
天津信诺制药有限公司	2,723,000.00	0.00

(10) 支付工程款

企业名称	本期数	上期数
天津市医药设计院有限公司	756,147.74	0.00

(11) 支付专利、商标使用许可费

企业名称	本期数	上期数
天津金耀集团有限公司	252,830.14	263,207.49
天津药业集团有限公司	149,056.60	242,452.82

(12) 支付推广宣传费

企业名称	本期数	上期数
天津医药集团营销管理有限公司	53,377,358.45	0.00
天津市普光医用材料制造有限公司	1,415,929.18	0.00

(13) 关联托管情况

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
天津金耀集团有限公司	天药股份	天津金耀集团河北永光制药有限公司79.3843%的股权	11,689.03	2021年10月19日	2024年10月18日	0.00	《股权托管协议》	无	是	母公司控股股东

托管情况说明：

1) 永光制药托管情况

本公司母公司的控股股东金耀集团于2018年10月收购了永光制药79.3843%的股权。永光制药主营业务为生产销售滴眼剂产品，其经营业务与金耀药业存在重合。为消除永光制药与公司潜在的同业竞争，并发挥协同效应，金耀集团将其持有的永光制药79.3843%股权委托公司进行经营管理；天药股份同意接受对永光制药79.3843%股权实施托管并依法行使受托权利。双方约定在托管期间，因股权托管产生的相关费用及税费均由委托方依法承担，公司不承担也不收取任何费用。该事项于2018年10月19日经公司第七届董事会第十二次会议审议通过。2021年9月24日经公司第八届董事会第十四次会议审议通过与金耀集团续签《股权托管协议》继续受托管理金耀集团持有的永光制药79.3843%股权。

(三) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	天津中新药业集团国卫医药有限公司	452,640.00	0.00	269,960.00	0.00
应收账款	江西百思康瑞药业有限公司	0.00	0.00	8,821,560.00	0.00
应收账款	天津药业研究院股份有限公司	2,580,028.18	0.00	792,341.85	0.00
应收账款	天津医药集团太平医药有限公司	5,290,230.41	0.00	718,380.20	0.00
应收账款	天津市医药集团销售有限公司	0.00	0.00	27,563,000.00	0.00
应收账款	天津力生制药股份有限公司	396,000.00	0.00	885,000.00	0.00
应收账款	尚进-金耀医药有限公司	1,288,427.47	0.00	4,043,645.22	0.00
应收账款	天津中新药业集团股份有限公司医药公司	803,859.01	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	天津药业集团有限公司	7,183,527.04	0.00	7,183,551.38	0.00
其他非流动资产	天津药业研究院股份有限公司	219,701,244.37	4,370,000.00	187,720,137.81	0.00
其他非流动资产	北京华众恩康医药技术有限公司	28,820,000.00	0.00	28,203,678.90	0.00
其他非流动资产	天津市医药集团技术发展有限公司	21,825,264.12	0.00	28,118,132.04	0.00
其他非流动资产	天津金耀集团河北永光制药有限公司	4,439,622.60	0.00	3,245,282.99	0.00
其他非流动资产	天津信诺制药有限公司	1,723,584.87	0.00	0.00	0.00

2、公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津宜药印务有限公司	1,343,708.63	1,363,584.42
应付账款	天津药业集团有限公司	5,000.00	11,168,305.88
应付账款	江西百思康瑞药业有限公司	1,418,204.56	2,519,310.54
应付账款	天津药业研究院股份有限公司	920,000.00	0.00
应付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	11,661,743.80	11,661,743.80
应付账款	天津金耀物流有限公司	0.00	404,001.15
应付账款	天津金耀氨基酸有限公司	1,132,076.18	1,132,076.18
应付账款	天津市医药集团技术发展有限公司	3,500,000.00	0.00
应付账款	天津金耀集团河北永光制药有限公司	0.00	300,000.00
应付账款	天津市医药集团销售有限公司	32,763,768.65	2,504,800.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津市医药设计院有限公司	874,300.00	0.00
应付账款	天津中新药业集团股份有限公司医药公司	8,635.89	0.00
应付账款	天津金耀医疗科技有限公司	333,628.32	0.00
应付账款	北京华众恩康医药技术有限公司	283,018.87	0.00
应付账款	天津力生制药股份有限公司	3,403,359.11	0.00
预收账款	天津医药集团太平医药有限公司	0.00	759,643.59
预收账款	天津市药材集团太海医药有限公司	0.00	716.82
合同负债	天津医药集团研究院有限公司	304,457.26	0.00
合同负债	天津力生制药股份有限公司	1,238,938.05	0.00
其他应付款	天津药业集团有限公司	202,718,671.11	203,037,575.48
其他应付款	天津太平祥云医药有限公司	0.00	10,000.00

(四) 关联方承诺

无

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	相关内容
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	740,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

说明：

2021年7月9日，公司第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第五次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据议案，公司将4名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票440,000.00股进行回购注销，回购价格为2.30元/股，回购价款合计1,012,000.00元加上相应银行同期定期存款利息之和。回购注销完成后，公司减少股本人民币440,000.00股，减少资本公积（股本溢价）572,000.00元。

2021年12月20日，公司第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第九次会议决议，审议通过了

《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据议案，公司将 4 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 300,000.00 股进行回购注销，回购价格为 2.30 元/股，回购价款合计 690,000.00 元加上相应银行同期定期存款利息之和。回购注销完成后，公司减少股本人民币 300,000.00 股，减少资本公积（股本溢价）390,000.00 元。

本期公司根据 2021 年度的净利润数据，调整了以往期间对限制性股票可行权情况的估计，冲减已经计提的第一期股权激励费用 2,397,066.67 元计入资本公积（其他资本公积）。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
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	15,678,993.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	487,493.33

（三）以现金结算的股份支付情况

无

（四）股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、公司于 2021 年 12 月 20 日召开第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，将 4 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 300,000 股进行回购注销。本次限制性股票回购价格为 2.30 元/股，回购价款为 690,000.00 元加上相应银行同期定期存款利息之和。回购注销完成后，公司总股本从 1,100,346,680.00 元变更为 1,100,046,680.00 元。本次限制性股票于 2022 年 2 月 18 日完成回购注销，公司后续将依法办理相关工商变更登记手续。此次变更已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 2 月 25 日出具 CAC 证验字[2022]0024 号验资报告。

2、公司于 2022 年 3 月 28 日召开第八届董事会第十八次会议和第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，变更了应收账款与其他应收款的预期信用损失率、低值易耗品的摊销方法、固定资产与无形资产部分类别的使用年限。此次变更的议案已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并于 2022 年 3 月 28 日出具 CAC 证专字[2022]0137 号审核报告。

（二）利润分配情况

本公司 2022 年 3 月 28 日召开第八届董事会第十八次会议审议通过了 2021 年度利润分配预案的议案，根据本公司第八届董事会第十八次会议，拟以公司 2021 年度利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.14 元（含税）。以此计算合计分配现金红利 15,400,653.52 元（含税），剩余 740,018,611.38 元结转以后年度分配。

（三）销售退回

无

（四）其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）债务重组

无

（三）资产置换

1、非货币性资产交换

无

2、其他资产置换

无

（四）年金计划

无

（五）终止经营

无

（六）分部信息

无

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司于 2020 年 12 月 20 日收到天津市医药集团有限公司关于《医药集团混合所有制改革进展的通知》，在天津市医药集团有限公司 67%股权公开挂牌转让项目中，截至天津产权交易中心挂牌结束，

津沪深医药为唯一摘牌方，津沪深生物医药有限公司为天津市医药集团有限公司混改项目的最终受让方，天津渤海国有资产经营管理有限公司和津沪深生物医药有限公司已签署《产权交易合同》。

天津市医药集团有限公司通过全资子公司天津金耀集团有限公司间接控股本公司，间接持股比例超过 30%。因此根据《证券法》和《收购管理办法》，收购天津市医药集团有限公司 67%股权完成后，收购人需履行法定要约收购义务。公司于 2020 年 12 月 21 日收到津沪深生物医药有限公司就本次要约收购事宜出具的《天津天药药业股份有限公司要约收购报告书摘要》。

公司于 2020 年 12 月 22 日收到天津市医药集团有限公司的通知，天津渤海国有资产经营管理有限公司已收到天津市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于医药集团混改涉及上市公司股份间接转让有关事项的批复》（津国资产权[2020]47 号）。市国资委同意天津市医药集团有限公司混改涉及的间接转让上市公司股份相关事项。天津渤海国有资产经营管理有限公司与津沪深生物医药有限公司签署的《产权交易合同》正式生效。

公司间接控股股东变更为津沪深生物医药有限公司，因津沪深生物医药有限公司无实际控制人，因此公司变更为无实际控制人。

公司于 2021 年 2 月 1 日收到天津市医药集团有限公司的通知，国家市场监督管理总局已下发《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2021]62 号），对收购天津市医药集团有限公司股权案不实施进一步审查，该案涉及经营者集中反垄断审查之外的其他事项，依据相关法律办理。

公司于 2021 年 3 月 26 日收到津沪深生物医药有限公司送达的《天津天药药业股份有限公司要约收购报告书》，要约收购有效期为 2021 年 3 月 31 日至 2021 年 4 月 29 日；并于同日收到天津市医药集团有限公司关于混合所有制改革进展的通知，依据《产权交易合同》约定，津沪深生物医药有限公司已支付全部股权转让价款，且天津产权交易中心已出具本次交易《国有产权交易凭证》，天津市医药集团有限公司由天津渤海国有资产经营管理有限公司 100%控股变为津沪深生物医药有限公司持股 67%、天津渤海国有资产经营管理有限公司持股 33%。

公司将密切关注进展情况，严格按照有关法律法规及规范性文件的要求，及时履行信息披露义务。

十四、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
3 个月以内	125,635,166.79
3 个月至 2 年	0.00
2 年至 5 年	0.00
5 年以上	0.00

账 龄	期末账面余额
合 计	125,635,166.79

2、按坏账计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	125,635,166.79	100.00	0.00	0.00	125,635,166.79
其中：					
账龄组合	125,635,166.79	100.00	0.00	0.00	125,635,166.79
合 计	125,635,166.79	100.00	0.00	0.00	125,635,166.79

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	91,116,617.61	100.00	0.00	0.00	91,116,617.61
其中：					
账龄组合	91,116,617.61	100.00	0.00	0.00	91,116,617.61
合 计	91,116,617.61	100.00	0.00	0.00	91,116,617.61

1) 本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备：

账龄组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	125,635,166.79	0.00	0.00
3 个月至 2 年	0.00	0.00	5.00

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2年至5年	0.00	0.00	10.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合 计	125,635,166.79	0.00	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

账龄组合：本公司以应收账款账龄为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类应收账款的预期信用损失。

无风险组合：本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

3、坏账准备情况

本期无坏账准备变动情况。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款期末余额的比例 %	坏账准备期末余额
1	12,356,133.29	9.83	0.00
2	10,604,950.66	8.44	0.00
3	9,587,500.00	7.63	0.00
4	5,992,800.00	4.77	0.00
5	5,499,950.00	4.38	0.00
合 计	44,041,333.95	35.05	0.00

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、本报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	1	30,190.00	8,075.00
合 计		30,190.00	8,075.00

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末账面余额
3个月以内	21,640.00
3个月至2年	9,000.00
2年至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	30,640.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
部门借款	0.00	0.00
转股款	0.00	0.00
退税款	0.00	0.00
租押金款	19,720.00	500.00
单位往来款	0.00	0.00
其他	10,920.00	8,000.00
合计	30,640.00	8,500.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	30,640.00	100.00	450.00	1.47	30,190.00
合计	30,640.00	100.00	450.00	1.47	30,190.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	8,500.00	100.00	425.00	5.00	8,075.00
合计	8,500.00	100.00	425.00	5.00	8,075.00

1) 2021 年末无单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3个月以内	21,640.00	70.63	0.00	0.00	0.00	0.00
3个月至2年	9,000.00	29.37	450.00	8,500.00	100.00	425.00
2年至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	30,640.00	100.00	450.00	8,500.00	100.00	425.00

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	0.00	425.00	0.00	425.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	25.00	0.00	25.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	0.00	450.00	0.00	450.00

(5) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	425.00	25.00	0.00	0.00	0.00	450.00
合计	425.00	25.00	0.00	0.00	0.00	450.00

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(6) 本期其他应收款无核销情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	租押金款	18,720.00	3个月以内	61.10	0.00
2	其他	8,000.00	3个月至2年	26.11	400.00
3	其他	2,920.00	3个月以内	9.53	0.00
4	租押金款	1,000.00	3个月至2年	3.26	50.00
合计	/	30,640.00	/	100.00	450.00

(8) 无涉及政府补助的应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	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
对子公司投资	1,943,882,638.79	0.00	1,943,882,638.79	1,943,882,638.79	0.00	1,943,882,638.79
对联营、合营企业投资	19,175,480.94	0.00	19,175,480.94	18,199,972.04	0.00	18,199,972.04
合计	1,963,058,119.73	0.00	1,963,058,119.73	1,962,082,610.83	0.00	1,962,082,610.83

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市天发药业进出口有限公司	167,505,424.14	0.00	0.00	167,505,424.14	0.00	0.00
天津市三隆化工有限公司	129,798,387.29	0.00	0.00	129,798,387.29	0.00	0.00
美国大圣贸易技术开发有限公司	8,693,513.16	0.00	0.00	8,693,513.16	0.00	0.00
天津药业(香港)有限公司	9,908,161.72	0.00	0.00	9,908,161.72	0.00	0.00
天津金耀药业有限公司	886,570,368.05	0.00	0.00	886,570,368.05	0.00	0.00
天津金耀生物科技有限公司	641,244,405.88	0.00	0.00	641,244,405.88	0.00	0.00
天津金耀信卓国际贸易有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
天津金耀集团湖北天药业股份有限公司	99,662,378.55	0.00	0.00	99,662,378.55	0.00	0.00
合 计	1,943,882,638.79	0.00	0.00	1,943,882,638.79	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	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	期末余额	减值准备期末余额
1、联营企业												
天津药业研究院股份有限公司	2,000,000.00	7,985,528.26	0.00	0.00	-517,074.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,468,453.60	0.00
江西百思康瑞药业有限公司	7,750,000.00	10,214,443.78	0.00	0.00	1,492,583.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,707,027.34	0.00
合 计	9,750,000.00	18,199,972.04	0.00	0.00	975,508.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,175,480.94	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,315,742,906.87	1,056,355,306.26	1,414,380,767.43	1,161,080,217.08
其他业务	5,356,883.63	5,144,283.31	8,317,938.35	8,236,851.38
合 计	1,321,099,790.50	1,061,499,589.57	1,422,698,705.78	1,169,317,068.46

2、合同产生收入的情况

合同分类	合 计
按商品类型分类	
甾体激素类	909,075,123.39
氨基酸类	242,839,284.25
其他	163,828,499.23
其中：制剂	163,485,416.02
合 计	1,315,742,906.87
按经营地区分类	
内销	1,315,742,906.87
出口	0.00
合 计	1,315,742,906.87

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,332,818.88	28,615,894.22
权益法核算的长期股权投资收益	975,508.90	-890,387.97
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,370,239.70	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
合 计	26,678,567.48	27,725,506.25

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-57,306.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,722,624.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,885,322.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	-2,906,163.31	
所得税影响额	-1,173,925.01	
合 计	11,470,552.70	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.034	0.034

天津天药药业股份有限公司（盖章）

日期：2022年3月28日