

公司代码：600488

公司简称：津药药业

# 津药药业股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘欣、主管会计工作负责人郑秀春及会计机构负责人(会计主管人员)王琳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本期报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中对可能面对的风险进行了详细的分析和描述，敬请查阅第三节 管理层讨论与分析中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有法定代表人、主管财务工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、津药药业	指	津药药业股份有限公司
控股股东、药业集团	指	天津药业集团有限公司
渤海国资	指	天津渤海国有资产经营管理有限公司
渤海国鑫	指	天津渤海国鑫科技有限公司
津沪深医药	指	津沪深生物医药科技有限公司
医药集团	指	天津市医药集团有限公司
津药资产	指	津药资产管理有限公司（原名：天津金耀集团有限公司）
金耀氨基酸	指	天津金耀氨基酸有限公司
金耀药业	指	天津金耀药业有限公司
医药科技	指	天津天药医药科技有限公司
三隆化工	指	天津市三隆化工有限公司
天发进出口	指	天津市天发药业进出口有限公司
药业香港	指	天津津药药业（香港）有限公司（原名：天津药业（香港）有限公司）
美国大圣	指	美国大圣贸易技术开发有限公司
药业亚洲	指	天津天药药业（亚洲）有限公司
药研院	指	天津药业研究院股份有限公司
津药环科	指	天津津药环境科技有限公司（原名：天津金耀生物科技有限公司）
天津信卓	指	天津信卓国际贸易有限公司（原名：天津金耀信卓国际贸易有限公司）
湖北津药	指	湖北津药药业股份有限公司（原名：天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司）
江西百思康瑞	指	江西百思康瑞药业有限公司
津药瑞达	指	津药瑞达（许昌）生物科技有限公司
财务公司	指	天津医药集团财务有限公司
永光制药	指	天津金耀集团河北永光制药有限公司
广州德福	指	广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）
GL	指	GL Biotech HK Investment Limited
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日的会计期间
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《津药药业股份有限公司章程》
原料药、化学原料药、API	指	用于药品制造中的一种物质或物质的混合物，为药品的一种活性成分。此种物质在疾病的诊断、治疗、症状缓解、处理或疾病的预防中有药理活性或其他直接作用，或者能影响机体的功能和结构。
医药中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国政府食品与药品管理局。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
CDE	指	Center For Drug Evaluation Nmpa，国家药品监督管理局药品审评中心。

CEP	指	Certificate of European Pharmacopoeia, 欧洲药典适应性认证证书。
MAH	指	Marketing Authorization Holder, 上市许可持有人。
OTC	指	Over The Counter Drug, 非处方药。
EHS	指	Environment,Health,Safety, 环境、健康、安全。
RTO	指	蓄热式热氧化炉, 是一种高效有机废气治理设备。
VOCs	指	Volatile EHS Organic Compounds, 挥发性有机物。
SCADA	指	Supervisory Control And Data Acquisition, 数据采集与监视控制系统。
COD	指	Chemical Oxygen Demand, 化学需氧量, 是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量。
BOD	指	Biochemical Oxygen Demand, 生物需氧量。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	津药药业股份有限公司
公司的中文简称	津药药业
公司的外文名称	Tianjin Tianyao Pharmaceuticals Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	TJPC
公司的法定代表人	刘欣

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王春丽	刘佳莹
联系地址	天津开发区西区新业九街 19 号	天津开发区西区新业九街 19 号
电话	022-65277565	022-65277565
传真	022-65277561	022-65277561
电子信箱	tjpc600488@vip.sina.com	tjpc600488@vip.sina.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	天津开发区西区新业九街19号
公司注册地址的历史变更情况	2018年5月由“天津市南开区新技术产业园区华苑产业区物华道2号A座2-09室”变更为“天津开发区西区新业九街19号”（详见公司公告2018-041#）
公司办公地址	天津开发区西区新业九街19号
公司办公地址的邮政编码	300462
公司网址	http://www.kingyork.biz/html/2/
电子信箱	tjpc600488@vip.sina.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	津药药业	600488	天药股份

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,023,258,856.62	1,802,329,294.96	12.26
归属于上市公司股东的净利润	123,405,359.07	60,827,769.44	102.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	118,001,085.47	56,171,930.09	110.07
经营活动产生的现金流量净额	313,762,491.73	224,885,658.09	39.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,092,845,105.62	2,972,508,434.31	4.05
总资产	6,516,513,806.01	6,650,699,943.31	-2.02

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.113	0.056	101.79
稀释每股收益(元/股)	0.113	0.056	101.79
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.108	0.051	111.76
加权平均净资产收益率(%)	4.07	2.01	增加2.06个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.89	1.86	增加2.03个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 归属于上市公司股东的净利润同比增长 102.88%，主要原因是年初市场需求激增，公司根据市场价格及供求变化积极调整销售策略，部分制剂产品销量、收入同比增加，利润同比增加；同时公司通过提升内部管理、调整产品结构等措施增加利润，从而使归属于母公司净利润同比增长较大。

2. 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 110.07%，主要原因是归母净利润同比增长，并且当期非经常性损益比同期增加 75 万元。

3. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 39.52%，主要原因是收入增加，并且本期对客户账期的管理进一步加强，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。

4. 基本每股收益(元/股)、稀释每股收益(元/股)均比同期增长 101.79%，主要原因是归属于母公司净利润同比增长较大。

5. 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）同比增长 111.76%，主要原因是归属于母公司扣除非经常性损益的净利润同比增长较大。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,133,205.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,337,571.64	
减：所得税影响额	476,087.81	
少数股东权益影响额（税后）	1,915,272.42	
合计	5,404,273.60	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务

公司主要从事皮质激素类、氨基酸类原料药及制剂的研发、生产和销售，公司主要产品包括地塞米松系列、泼尼松系列、甲泼尼龙系列、倍他米松系列等 40 余个皮质激素原料药品种，23 个氨基酸原料药品种，以及注射剂、软膏剂、乳膏剂、硬胶囊剂、丸剂、冻干粉针剂、吸入制剂、片剂等 17 个剂型药品。

公司是国家高新技术企业和全国甾体激素行业协会会长单位，是国内较早获得皮质激素类原料药 GMP 证书和天津市首批全部通过国家 GMP 认证的原料药及制剂生产企业，入选天津市 2023 年第五批科技领军企业名单；子公司金耀药业作为天津市科技领军企业，一直致力于成为国内皮质激素制剂药物研发和产业基地，近年来相继荣获国家高新技术企业、天津市企业技术中心、天津市技术领先型企业、天津市科技型企业、天津市先进外商投资企业、天津市绿色工厂、天津市工人先锋号等资质及荣誉称号；子公司湖北津药主要生产和销售小容量注射剂、大容量注射剂，是国家高新技术企业，湖北省支柱产业细分领域隐形冠军企业，湖北省襄阳市百强企业。

##### （二）经营模式

##### 1. 采购模式

公司在采购过程中严格执行各项管理制度，在采购过程中做到公开、透明、阳光化。根据物料市场供需特性因地制宜，采购模式包括招标采购、集中采购等，并密切关注市场行情变化，拓宽采购渠道，不断努力降低采购成本，有效应对市场波动风险。

##### 2. 生产模式

公司按照客户需求科学合理安排生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等各方面严格执行 GMP，并严格遵守国家安全环保等方面的相关规定；在药品生产全周期拥有完善的质量管理体系，对原辅料、包装材料、中间产品、产成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全；强化精益管理理念，减少过程浪费，降低生产成本，提高生产效率及运营能力，更好地满足市场需求。

### 3. 销售模式

#### (1) 原料药销售

A. 外销模式：原料药的外销业务由公司控股子公司天发进出口负责，并根据原料药及其中间体的特点将全球市场划分为亚洲、美洲、欧洲等几大区域市场。亚洲及欧洲市场由天发进出口直接负责销售，美洲市场的出口业务流程则为公司销售商品给天发进出口，天发进出口再出口给地处美国的大圣公司，美国大圣将产品销售给代理商或最终客户。目前公司国外客户分布在世界 70 多个国家和地区。

B. 内销模式：原料药内销业务由公司营销部内销组负责，根据原料药的市场区域特点将国内市场按地域划分进行销售，为客户提供优质服务。

#### (2) 制剂产品销售

##### A. 外销模式：

天津厂区由控股子公司天津信卓负责，根据制剂产品特点将全球市场划分为美国、东南亚、欧洲、南美、非洲等几大区域，根据区域特点进行自主出口销售和代理出口销售。湖北厂区由湖北津药负责，主要是与专业的医药进出口公司合作接收订单，目前主要出口至非洲、中东、南美、东南亚等区域。

##### B. 内销模式：

天津厂区主要为商业分销，由控股子公司医药科技在全国药品流通领域建立成熟稳定的销售渠道，产品主要销往医院、零售药店、基层医疗机构等不同终端；湖北厂区主要采用商业分销模式、代理模式与自营临床模式销售。

#### (三) 业绩驱动因素

报告期内，面对复杂多变的医药市场环境，公司始终坚持战略引领，积极转变营销思路，紧抓行业发展契机，加快营销模式创新。外销方面，加快产品注册进度，持续增加销售区域和客户数量；内销方面，加快产品一致性评价与新品研发进程，挖掘潜力品种。抢抓甲泼尼龙片、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、盐酸利多卡因注射液、咪塞米注射液四个产品在第七批、第八批国家药品集中采购中选的机遇，提高“津药”品牌的认可度。同时加强内部管理，实施精益生产，流程优化，降本增效，以高效生产、优质服务、快捷流程服务销售市场，促进业绩增长。公司与子公司金耀药业、湖北津药联动，借助甾体激素和氨基酸原料制剂一体化的优势，全力开展新品研发及一致性评价工作，其中盐酸肾上腺素注射液、异烟肼注射液、甘油果糖氯化钠注射液、氨茶碱注射液、重酒石酸间羟胺注射液、醋酸地塞米松片、地西洋注射液等产品均为国内首家通过一致性评价，业绩驱动力更加显著，公司将会在未来几年迎来较大的发展。

#### (四) 行业情况

根据中国证监会上市公司行业分类标准，公司所处行业为医药制造业；根据上交所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》，公司所处行业细分行业为化学原料药、化学制剂子行业。

### 1. 国内外行业发展情况

甾体类药物在化药工业中地位突出，是仅次于抗生素的第二大类药物。甾体类药物对机体起着重要的调节作用，包括改善蛋白质代谢、恢复和增强体力、利尿降压等，并可治疗风湿性关节炎、湿疹等皮肤病及前列腺、爱迪森式等内分泌疾病，亦可用于避孕、安胎及手术麻醉等领域。目前全球生产的甾体类药物已超过 300 种，其中最主要的是甾体激素药物。

2023 年，全球甾体激素原料药行业呈持续增长趋势。随着全球人口老龄化和健康意识的提高，甾体激素在医药领域的应用不断扩大。同时，一些新兴市场对于甾体激素原料药的需求也逐渐增加。国际市场竞争激烈，全球甾体激素原料药企业争相加大技术投入和市场拓展，争取更大市场份额。中国甾体激素原料药企业在技术研发和生产工艺上不断创新，提高产品质量和产能，满足国内市场需求。

目前我国是全球主要的原料药生产国与出口国之一，主要出口集中于亚洲、欧洲、北美洲三大市场。原料药高端化转型立足市场竞争根本点，国内的原料药生产企业加速高端化转型将成为大势所趋，环保高压、质量标准的提升将持续加速特色原料药行业集中，带量采购、MAH 等政策也有利于特色原料药企业向制剂业务转型，一方面，通过合理提高环保标准，引导企业提升工艺水平增强竞争力，促使高污染不合规的企业退出市场，减少原料药市场的低价竞争者；另一方面，对恶意操纵原料药价格的行为进行处罚。产能的整合、工艺的提升以及合理利润的保持，将为我国原料药行业未来的持续健康发展打下更加坚实的基础。

2023 年销售市场逐渐恢复，制剂品种数量的迅速上升，为原料药行业带来了巨大的市场机遇。从市场供应来看，由于人力成本高及环保压力大，全球原料药产能逐步从欧美向新兴市场国家转移，印度、中国等发展中国家凭借较好的工业基础以及人力成本优势，成为承接全球原料药转移的重点地区，并占据了欧洲、美洲原料药市场的主要份额。其中，由于语言和技术优势，印度成为了过去十年全球原料药产能转移的最大受益者，而中国凭借更为成熟的基础工业体系、基础化工原料行业发展和成本优势，在技术、产品质量体系和 DMF 备案等方面正快速追赶印度，中国企业正逐步从主要供应大宗原料药向供应特色原料药、专利原料药发展，从而更加深度参与全球医药行业研发和生产，在全球制药供应链中发挥越来越重要的作用。从市场需求来看，目前欧美日等发达国家在政府的倡导和支持下，仿制药市场占有率已经达到了 50%以上，并保持 10%左右的速度快速增长，而对于支付能力有限的发展中国家，仿制药在未来一段时间内仍将是临床用药的主要选择。仿制药用量的提高将带来原料药市场的持续繁荣，中国原料药行业将继续朝着高质量、绿色环保、智能制造、国际化和整合化方向发展，成为全球原料药产业的领军者之一。

## 2. 行业政策变化

公司时刻关注政策变化，通过生产工艺创新，有效提升药品质量，提高生产效率，降低生产成本，增强新产品开发能力，形成以创新、质量和成本为产品核心竞争力的发展方向。

(1) 2023 年 2 月，国务院印发《质量强国建设纲要》提到，质量作为繁荣国际贸易、促进产业发展、增进民生福祉的关键要素，越来越成为经济、贸易、科技、文化等领域的焦点。在加快产品质量提档升级中重点提到，要加速推进化学原料药、中药技术研发和质量标准升级，提升仿制药与原研药、专利药的质量和疗效一致性。

(2) 2023 年 3 月，国家医疗保障局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》指出 2023 年药品集采工作的重点方向，明确坚定不移推进药耗集中带量采购、提高集采精细化管理水平等内容。到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，其中省级集采药品应达到 130 种，化学药、中成药、生物药均应有所覆盖。

(3) 2023 年 3 月，国家药品监督管理局发布的《药品上市许可持有人落实药品质量安全主体责任监督管理规定》正式实施，规定细化了对持有人的工作要求，明确药品上市许可持有人依法对药品研制、生产、经营、使用全过程中药品的安全性、有效性、质量可控性负责。

(4) 2023 年 6 月，国家医疗保障局公开正式公布 2023 年医保药品目录调整方案及申报指南，标志着新一版的目录调整工作即将启动。今年的工作程序仍分为准备、申报、专家评审、谈判、公布结果 5 个阶段。2023 年 7 月 1 日正式启动申报，11 月份完成谈判并公布结果。

(5) 2023 年 7 月，国家医疗保障局公开征求《谈判药品续约规则》《非独家药品竞价规则》意见。其中，《非独家药品竞价规则（征求意见稿）》提出，药品通过竞价纳入医保目录的，取各企业报价中的最低者作为该通用名药品的支付标准。如企业报价低于医保支付意愿的 70%，以

医保支付意愿的 70%作为该药品的支付标准。《谈判药品续约规则（征求意见稿）》提到，对于连续纳入目录“协议期内谈判药品部分”超过 4 年的品种，支付标准在前述计算值基础上减半。

### 3. 公司行业地位

公司作为国内较早研制并生产皮质激素类原料药的企业之一，是国家认定的高新技术企业、全国甾体激素行业协会会长单位，同时也是全球领先的氨基酸原料药制造商。公司一直积极实施以皮质激素类和氨基酸类药物为核心的“原料药+制剂”全产业链布局，在立足本土的同时不断加快全球布局。公司的甾体激素原料药产品涵盖广泛，能够满足不同客户的需求，主要包括地塞米松系列、倍他米松系列、泼尼松系列、甲泼尼龙系列等 40 余个品种，产品远销至南北美及亚欧等全球 70 余个国家和地区，具有多年的市场基础和良好的品牌影响，连续多年在中国化学制药行业协会的统计数据中位于皮质激素原料药出口前列，在行业竞争中处于优势地位。在氨基酸类原料药方面，拥有 23 个品种，年产能约 3500 吨。在国内市场，公司凭借技术优势和丰富的经验，已经建立起稳固的市场地位。面对国际市场的竞争，公司也在积极拓展海外业务，通过参与国际展会、技术合作和市场推广，公司产品逐渐赢得了海外客户的认可，并在国际市场建立了一定的知名度。未来，公司将继续加大技术研发投入，提升产品质量，积极拓展市场，增强企业的全球竞争力。

子公司金耀药业是天津市生物医药产业链重点企业，是国家急抢救药和短缺药生产基地，专业从事激素类、氨基酸类药品的研发、生产与销售，包括心脑血管、抗肿瘤、呼吸系统等领域制剂，拥有注射剂、软膏剂、乳膏剂、硬胶囊剂、丸剂、冻干粉针剂、吸入制剂、片剂等 17 个剂型 200 余个产品文号。曲安西龙片是国内独家品种，尤其适合肝功能不全的患者，具有明显的临床优势。小儿复方氨基酸注射液（18AA-1）产品配方接近母乳模式，全面提供婴幼儿所需的 18 种氨基酸，满足婴幼儿营养的特殊需求，在多年临床使用中得到了广大医患的高度认可和良好口碑。氨基酸（15）腹膜透析液是公司腹膜透析系列药物的重点新品，纳入 2022 版国家医保药品目录。主要急抢救药品硫酸阿托品注射液是国家基药和国家医保甲类目录中的品种，金耀药业是国内市场同时拥有硫酸阿托品注射液 3 个品规的为数不多的生产厂家之一，该产品市场排名领先。重酒石酸去甲肾上腺素注射液、盐酸肾上腺素注射液、吠塞米注射液作为重点急抢救药品，多年来在市场上销售良好，市场份额趋于前列。皮肤科用药主打品种尤卓尔（丁酸氢化可的松乳膏）是国内首仿，在临床和 OTC 渠道都有很好的应用，市场占有率占主导地位，2023 年该产品荣获“中国连锁药店最具合作价值单品”，进一步提升了尤卓尔的品牌影响力和市场认可度。

子公司湖北津药是华中地区规模较大的专业针剂生产企业，拥有 132 个品规，主要产品包括地塞米松磷酸钠注射液、利巴韦林注射液、盐酸利多卡因注射液、维生素 C 注射液、甘油果糖氯化钠注射液、复方氨基酸注射液等。近年来，湖北津药小容量注射剂年生产能力达 16 亿支、大容量注射剂年生产能力达 2 亿瓶，产能规模优势明显，已成为湖北、湖南、江西三省针剂标杆性企业，具有一定的区域品牌优势。根据《中国医药统计年报》数据，湖北津药生产的地塞米松磷酸钠注射液、肌苷注射液、氯化钠注射液等多年来产量稳居国内前三名。根据米内网数据，湖北津药地塞米松磷酸钠注射液、盐酸利多卡因注射液、甘油果糖氯化钠注射液等单品在国内的市场占有率约 10%-20%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1. 技术优势

原料药方面，公司是我国较早研制并生产皮质激素类原料药的企业之一，国内大多数皮质激素类原料药产品是由公司首先研制并投入生产。公司通过技术革新，带动多产品生产成本下降，推动皮质激素原料药产品的产业结构升级，不断巩固公司的行业主导地位。报告期内，公司戊酸二氟可龙通过 CDE 技术评审，表明该工艺生产的原料药已符合国家相关药品审评技术标准，可销

售至国内市场，为制剂客户提供更多选择。马来酸茚达特罗获得《化学原料药上市申请批准通知书》，将进一步丰富公司的产品结构，有助于拓展公司业务领域。

制剂方面，报告期内戊酸二氟可龙乳膏获得《药品注册证书》，填补国内空白，凸显公司在皮质激素类药物细分领域的领先优势；小规格泼尼松片获得《药品补充申请批准通知书》，硫酸特布他林雾化吸入用溶液获得《药品注册证书》，完善了公司制剂产品群，将对公司拓展国内制剂市场、提升公司业绩带来一定的积极影响；乌美溴铵维兰特罗吸入粉雾剂获得《临床试验批准通知书》，如果能够顺利研发并上市，将打破目前国内市场单一供给格局，为公司开辟新的利润增长点。

## 2. 规模优势

公司多年来一直致力于科技创新和规模化生产，目前在国内生产皮质激素类原料药同行业企业中生产规模优势显著，部分品种的工艺技术和产品质量达到国际先进水平，目前是亚洲皮质激素类药物科研、生产、出口基地，其中皮质激素原料药年产能能力 350 吨以上，氨基酸原料药年产能能力达到 3500 吨以上，片剂年产能能力 50 亿片以上。控股子公司金耀药业制剂产品品种多、用途广泛，有多种剂型和多个渠道布局，小容量注射剂、膏剂和胶囊剂的年产能能力分别达 5.24 亿支、3 亿支和 7.5 亿粒，规模优势明显。控股子公司湖北津药多年来从事注射剂规模化生产，产品丰富，小容量注射剂年产能能力达 16 亿支，大容量注射剂年产能能力达 2 亿瓶，产能规模优势明显。公司利用技术创新带来的成本优势和公司品牌效应，皮质激素类原料药生产规模连续多年保持市场领先。公司有效地将技术创新优势、市场优势和规模优势转化成为经济效益，进一步增强了公司的整体竞争优势。

## 3. 成本优势

公司在国内同行业内较早实现植物甾醇生物降解雄烯二酮及 9 羟基雄烯二酮并改造皮质激素原料药的生产技术产业化，多项技术指标均领先于国内同行业。公司多年来坚持开展各类产品的工艺优化和改进，持续保持工艺的创新性。报告期内公司通过实施多个技术改进项目，逐步提高中间体质量，重点产品的技术指标保持持续上升，实现了一系列产品成本下降。公司运用精益管理理念，推行六西格玛分析方案实现成品率提高，目前重点产品的技术指标保持持续上升，实现成本降低。

## 4. 出口优势

公司凭借自身的技术实力和完善的质量管理体系，泼尼松、螺内酯、地塞米松、甲泼尼龙等多个原料药产品通过了美国 FDA 认证。地塞米松系列产品通过了世界卫生组织集采产品 PQ（预认证）审核，进一步提升公司产品在世界的品牌影响力。目前，公司在甾体激素类和氨基酸类原料药方面拥有十余个产品的 CEP 证书，特别是缬氨酸为氨基酸原料药首次获得 CEP 证书，实现了公司氨基酸类产品进入发达国家主流市场零的突破，逐步打开了国际高端市场新的空间，国际化战略布局效果显著。同时公司还通过了包括美国辉瑞、法国赛诺菲等在内的多家世界著名跨国制药公司的质量审计和 EHS 审计，成为他们的合格供应商。制剂方面，随着泼尼松片、甲泼尼龙片、塞来昔布胶囊、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠在美国相继上市，将对公司拓展美国制剂市场、提升公司业绩带来积极的影响。

## 5. 品牌优势

公司前身是天津制药厂，迄今已有 80 多年发展历史，公司品牌在皮质激素类和氨基酸类原料药行业已经具有了较高的知名度。子公司金耀药业立足于“国内急（抢）救药、冷备药的领跑者”的品牌定位，正在使用“双燕”、“和平”中国驰名商标，“人药”、“莫家”、“尤卓尔”等天津市著名商标，尤卓尔荣获皮肤类店员推荐率最高品牌奖项，莫家清宁丸传统制药工艺已于第四批滨城非物质文化遗产代表性项目推荐名录进行公示；子公司湖北津药非激素类小容量注射剂产品采用“襄生”商标，激素类小容量注射剂、大容量注射剂产品采用“双燕”驰名商标。公司的品牌优势及良好声誉有利于公司产品的市场推广和业绩提升。

### 6. 原料药与制剂联动优势

公司已将原料药优势延伸到制剂产品，充分发挥“原料+制剂”一体化优势，通过贯通上下游产业链，践行两大支柱产业双轮联动的发展战略，进一步巩固公司在皮质激素类、氨基酸类原料药及制剂的研发、生产与销售等全产业链的行业地位。

### 三、经营情况的讨论与分析

立足新起点，踏上新征程。2023 年上半年，公司紧扣 2023 年行动框架总体思路，立足生产经营和发展布局，聚焦“价、本、利”的经营理念，围绕市场营销、提质控本增效、精益管理等方面，上下一心，坚定信念，抢抓机遇，砥砺前行。2023 年上半年实现主营业务收入 20.04 亿元，收入按地区划分，其中华南地区 6.49 亿元，华北地区 3.26 亿元，华东地区 5.13 亿元，出口 5.16 亿元。主营业务分产品列示如下：

单位：元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
甾体激素类	1,086,379,737.87	719,124,678.57	33.81	17.98	13.75	增加 2.46 个百分点
氨基酸类	197,874,570.27	89,454,892.27	54.79	-5.12	-18.40	增加 7.35 个百分点
其他	719,474,132.52	169,703,565.64	76.41	8.44	-10.96	增加 5.13 个百分点
其中：制剂	717,614,563.40	168,003,606.97	76.59	8.76	-10.18	增加 4.94 个百分点
合计	2,003,728,440.66	978,283,136.48	51.18	11.76	4.92	增加 3.19 个百分点

2023 年上半年公司主要开展的工作如下：

#### 1. 聚力核心产品，保持战略定力

(1) 内销方面：面对激烈的市场竞争，公司深入研判，精准施策。对原料药产品老品种挖掘市场潜力，新品种加大推广力度。充分利用公司的品牌优势，紧抓制剂产品市场契机，推动原料药在相关制剂产品的投入，增加销量。聚焦制剂产品分类施策，围绕国家集采、省级带量、价格联动、常态化动态调整等投标挂网模式，对照分析公司产品资源，统筹谋划，挖掘机会，推动增收创利。报告期内，呋塞米注射液中选第八批国家集采，第七批国家集采中标品种甲泼尼龙片、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、盐酸利多卡因注射液按需配送，有利于提高市场占有率，提升品牌影响力，促进原料药和制剂业务同步发展，对公司经营业绩产生积极影响。

(2) 外销方面：克服部分原料药需求放缓、竞争对手低价扰乱市场等不利因素，保销量保市场占有率，重点品种超额完成计划指标，整体高于均衡进度。报告期内，公司亮相第二十一届世界制药原料中国展（CPHI China 2023），积极与新老客户开展业务洽谈，通过深入沟通交流，增进了海外客户对公司的了解，增强了国外合作伙伴与公司共同发展的信心，进一步提升了公司在甾体激素及氨基酸原料药领域的影响力和竞争力。制剂产品加速国际注册推进力度，重点拓展新区域新客户，报告期内完成多个产品的立项与申报，湖北津药大输液制剂产品首次出口肯尼亚，制剂出口业务取得新亮点。

#### 2. 抢抓重点项目，赋能精益生产

大力建设年度重点项目，以项目为依托，稳步推进，赋能精益生产，提高生产效率。公司分期对原料药厂区部分生产线进行安全自动化改造，其中安全自动化改造项目一、二期有序推动开展，将进一步提升生产效率及操作安全性。公司围绕降本增效目标，组织各车间、部门对降本增

效指标进行分解，建立精益项目，通过能用管控、物耗改善、设备技改、管理提升等多个维度持续开展降本增效，进一步完善管理流程，提升企业运行效率。

### 3. 优化人员配置，提高管理水平

加强人力资源基础管理，动态调整岗位编制，赋能择岗，提供有效人才支撑。新增领军人才、岗位专家、高技能人才评定，打破原有薪酬区间，推进核心人员差异化薪酬管理。推动专业技术人才梯队动态管理，形成核心人才库并建立专属人才规划方案。精简基层管理人员，减少冗余低效人员，提高各层级人员管理水平。

### 4. 夯实安环保障，强化信息建设

严格落实各级安全生产主体责任，强化“红线”意识。报告期内公司通过了天津市应急管理局安全生产标准化二级评审。严格落实各项环保措施，加强动态监管监测，确保安全环保状态整体平稳、有序、达标。通过搭建信息化系统，助推管理效能提升，以智能制造赋能产品生产，进一步拓展 SCADA 系统应用范围，利用信息化手段自动统计分析，实现自动化统计人效利用率。

### 5. 加速研发创新，强化科技引领

加速研发创新，以市场需求为导向，聚焦重点品种，加大科研投入，工艺改进、新品研发、一致性评价、国际注册等技术创新工作稳步推进。报告期内，金耀药业盐酸肾上腺素注射液获天津市科学技术进步奖三等奖，被认定为天津市滴眼剂药物技术重点实验室、天津市专精特新中小企业。公司承担国家商务部提质增效项目、药物制剂产业智能制造新模式应用等政府支持项目，助力企业发展。

2023 年下半年，公司将继续聚焦变革发展，重点抓好以下工作：

1. 激发团队凝聚力，紧盯市场抢抓订单。坚定不移“保销量，保市场占有率”，对市场竞争做好充分预判，鼓励业务人员积极走出去，通过加强面对面交流，深化巩固与重要客户合作，积极推动新品项目商业化进程，尽快形成销售增量，确保完成全年任务指标。

2. 扎实推进精益生产，实现增产降费，全力保证市场供应。围绕严控成本、精控费用、降低能耗、保证质量等方面，有效组织人员、设备、资源，合理安排生产，实现增产降费的良性循环。

3. 防范管控风险，坚持安全底线，践行绿色发展，确保企业稳定运营。持续加强基础管理及风险控制，构建高效的制度流程体系，强化对制度执行情况的监督考核，确保制度落实落地，公司规范运行。

4. 推动激励机制创新，打开成长通道，调动干事创业积极性。健全考核机制，综合施策提升人效。优化调整现有绩效指标，突出降本增效、质量达标、安全保证等核心导向作用。积极探索更有效的绩效薪酬激励方式，对标市场专业核心人才薪酬标准，持续优化内部人才激励政策，保证核心人才薪酬市场竞争力。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,023,258,856.62	1,802,329,294.96	12.26
营业成本	995,598,853.89	941,229,172.69	5.78
销售费用	583,107,396.73	555,134,774.91	5.04
管理费用	125,000,445.68	112,655,232.19	10.96

财务费用	6,675,456.28	17,109,429.78	-60.98
研发费用	84,927,699.54	68,992,390.17	23.10
经营活动产生的现金流量净额	313,762,491.73	224,885,658.09	39.52
投资活动产生的现金流量净额	-48,947,188.44	-97,156,155.70	49.62
筹资活动产生的现金流量净额	-326,131,346.69	-57,139,322.41	-470.77
投资收益（损失以“-”号填列）	-587,223.62	116,108.58	-605.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-525,000.00	0.00	-100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-200,637.84	-395,077.00	-49.22
营业外收入	682,474.83	1,029,061.28	-33.68
营业外支出	1,454,179.03	941,474.93	54.46
所得税费用	13,301,081.10	-5,732,179.25	332.04

说明：上年同期数“财务费用”、“投资收益”与2022年度半年报披露不一致，原因为，经2022年度审计，将2022年半年度合并利润表“财务费用”中外汇衍生品交易业务取得的收益-2,388,300元调整至“投资收益”，该调整对营业利润不产生影响。

(1) 财务费用减少原因说明：报告期内减少手续费以及优化存款结构增加利息收入。

(2) 经营活动产生的现金流量净额增加原因说明：收入增加并且本期对客户账期的管理进一步加强，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。

(3) 投资活动产生的现金流量净额增加原因说明：报告期内购建固定资产支出同比减少。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额增加原因说明：报告期内筹资现金流入同比减少，同时支付到期筹资性银行承兑汇票支付现金同比增加。

(5) 投资收益减少原因说明：报告期内外汇衍生品交易产生的投资损失同比减少，同时对联营企业的投资确认收益同比降低。

(6) 公允价值变动收益减少原因说明：本报告期末持有未到行权日期的外汇衍生品，按照公允价值变动产生损失。

(7) 信用减值损失减少原因说明：报告期内应收账款、其他应收款按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项均减少，收回、核销同比增加。

(8) 营业外收入减少原因说明：报告期内确认无法支付的其他应付款项转入营业外收入同比减少。

(9) 营业外支出增加原因说明：报告期内行政处罚同比增加。

(10) 所得税费用增加原因说明：报告期内应纳税所得额同期增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变动比例	情况说明

				比例 (%)	(%)	
应收票据	16,680,000.00	0.26	1,194,922.00	0.02	1,295.91	报告期末所持有的承兑票据比年初增加。
应收账款	484,621,401.46	7.44	342,135,483.73	5.14	41.65	报告期内营业收入增加，期末应收账款比年初增加。
预付款项	30,490,652.01	0.47	15,411,896.41	0.23	97.84	报告期末预付原料款比年初增加。
其他应收款	39,249,954.29	0.60	23,741,385.91	0.36	65.32	报告期末应收退税款比年初增加。
在建工程	38,842,992.37	0.60	126,706,691.79	1.91	-69.34	报告期内部分在建项目转入固定资产。
使用权资产	195,646.70	0.00	507,243.90	0.01	-61.43	报告期内部分租赁房屋到期。
长期待摊费用	0.00	0.00	1,817,858.77	0.03	-100.00	报告期内长期待摊费用摊销完毕。
短期借款	448,728,472.23	6.89	648,337,730.53	9.75	-30.79	报告期内减少了短期贷款业务。
应付票据	23,100,000.00	0.35	165,778,275.00	2.49	-86.07	报告期末持有公司开具的银行承兑汇票比年初减少。
预收款项	543,270.56	0.01	1,390,862.63	0.02	-60.94	报告期末预收商品款项比年初减少。
应付职工薪酬	60,942,139.58	0.94	40,674,398.47	0.61	49.83	报告期末预提应付工资比年初增加。
应交税费	47,602,554.35	0.73	29,410,094.07	0.44	61.86	报告期末应交的增值税、附税及所得税增加。
租赁负债	39,994.08	0.00	115,097.88	0.00	-65.25	报告期末租赁期为一年以上的应履行租赁合同需支付的租金比年初减少。
库存股	4,726,260.00	0.07	10,339,560.00	0.16	-54.29	报告期内按规定回购限制性股票导致库存股减少。
专项储备	3,972,061.76	0.06	2,078,905.81	0.03	91.07	报告期内按照政策计提的安全费同比增加。

其他说明无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止报告期末所有权或使用权受到限制的资产是货币资金，金额为 15,036,557.14 元，包括保证金 11,118,812.94 元和不可随意支取的补贴收入 3,917,744.20 元。

## 4. 其他说明

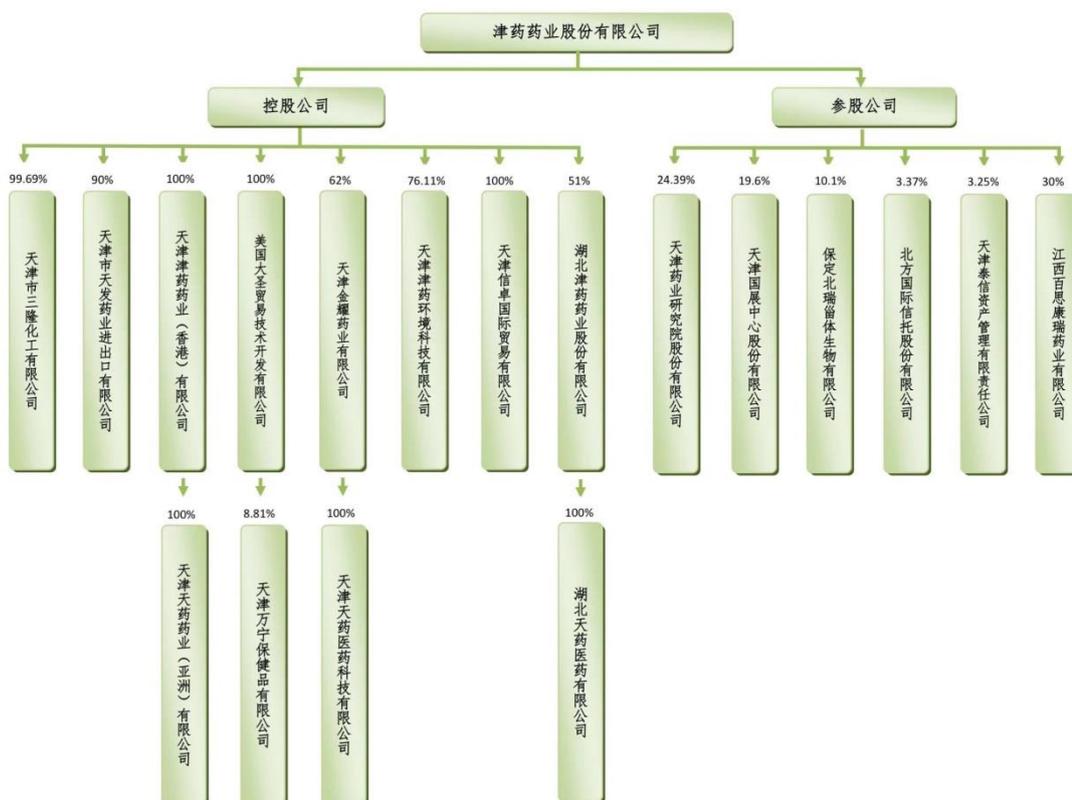
适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司通过直接和间接方式控股、参股的公司共有 18 家，其中 11 家控股子公司和 7 家参股公司。



注：湖北天药医药有限公司为湖北津药报告期内新设立的全资子公司。

#### (1).重大的股权投资

适用 不适用

#### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

2022年12月20日公司召开第八届董事会第二十六次会议和第八届监事会第十七次会议，2023年2月28日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。根据公司经营需要，公司继续开展外汇衍生品交易业务，主要包括远期结售汇、外汇期权及期权组合业务，年度交易金额不超过24,000万美元，自公司股东大会审议通过之日起一年内有效，在上述额度及决议有效期内可以循环滚动使用。

报告期内，公司在上述额度范围内开展了外汇衍生品业务。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1.天津市三隆化工有限公司**

单位：万元

注册资本	13,012.39
总资产	14,202.48
净资产	14,202.48
净利润	-0.82
股权结构	公司、金耀氨基酸分别持有其 99.69%、0.31%的股权
经营范围	霉菌氧化物制造；医药中间体批发兼零售及相关技术咨询(中介除外)、服务；仓储(化学危险品及易制毒品除外)；厂地、厂房租赁服务；化工产品(危险品及易制毒品除外)。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专营规定的按规定办理)。
主要产品或服务	三隆化工主营业务与公司有密切上下游关系。公司外购原材料加工成中间体销售给三隆化工，三隆化工生产出中间体再销售给公司作为原材料进行下一步的生产。

**2.天津市天发药业进出口有限公司**

单位：万元

注册资本	18,000.00
总资产	35,948.61
净资产	21,249.75
净利润	400.19
股权结构	公司、药业集团分别持有其 90%、10%的股权
经营范围	许可项目:药品进出口；技术进出口；进出口代理；货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：饲料原料销售;消毒剂销售(不含危险化学品)；第一类医疗器械销售;金属材料销售；专用化学产品销售(不含危险化学品)；食品添加剂销售；制药专用设备销售；饲料添加剂销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
主要产品或服务	天发进出口主要负责公司皮质激素原料药的出口销售业务，其直接面向欧洲市场，亚洲市场和美洲市场由天发进出口转销给药业亚洲、美国大圣后再进行销售。

**3.美国大圣贸易技术开发有限公司**

单位：万元

注册资本	109.73 万美元
总资产	3,406.01
净资产	727.15
净利润	-143.82
股权结构	公司持有其 100%的股权
经营范围	进出口贸易业务

主要产品或服务	美国大圣主要负责公司的皮质激素原料药在美洲地区的销售业务，不进行产品生产。该公司在原料采购、业务销售和中介服务等方面拥有很强的优势，在北美地区拥有完整的销售网络，且与认证服务机构关系良好。
---------	--

#### 4.天津津药药业（香港）有限公司

单位：万元

注册资本	624.00 万港元
总资产	2,818.52
净资产	2,404.92
净利润	25.93
股权结构	公司持有其 100%的股权
经营范围	进出口贸易业务
主要产品或服务	药业香港主要负责公司皮质激素原料药在亚洲地区的销售业务，不进行产品生产。自 2008 年药业亚洲设立后，公司的产品在亚洲地区的销售已逐步从药业香港转移至药业亚洲负责。

#### 5.天津天药药业（亚洲）有限公司

单位：万美元

注册资本	30.00
股权结构	药业香港持有其 100%的股权
经营范围	进出口贸易业务
主要产品或服务	药业亚洲主要负责公司的皮质激素原料药在亚洲地区的销售业务，不进行产品生产。

注：由于药业亚洲由药业香港 100%控股，故药业亚洲的财务数据在药业香港报表中体现。

#### 6.天津金耀药业有限公司

单位：万元

注册资本	60,405.00
总资产	187,002.07
净资产	125,687.16
净利润	4,588.00
股权结构	公司、药业集团、广州德福、GL 分别持有其 62%、19%、9.5%、9.5%的股权
经营范围	许可项目:药品生产;药品委托生产;药品批发;药品零售;药品进出口;药品类易制毒化学品销售;化妆品生产;第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;药品互联网信息服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目:医用包装材料制造;包装材料及制品销售;化妆品零售;化妆品批发;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;非居住房地产租赁;机械设备租赁;物业管理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。(不得投资《外商投资准入负面清单》中禁止外商投资的领域)。
主要产品或服务	主要从事软膏剂、乳膏剂、涂膜剂、凝胶剂、栓剂、丸剂、膜剂、硬胶囊剂、冻干粉针剂、小容量注射剂、第二类精神药品制剂、麻醉药品、大容量注射剂、洗剂、药品包装材料及容器生产、销售。

#### 7.天津天药医药科技有限公司

单位：万元

注册资本	3,500.00
------	----------

股权结构	金耀药业持有其 100% 股权
经营范围	一般项目:医学研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;包装材料及制品销售;化妆品零售;化妆品批发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:食品经营(销售预包装食品);药品批发;药品零售;保健食品销售;食品经营;货物进出口;技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
主要产品或服务	医药科技主要从事制剂产品的销售及出口业务。

注:由于医药科技由金耀药业 100% 控股,故医药科技的财务数据在金耀药业报表中体现。

#### 8.天津津药环境科技有限公司

单位:万元

注册资本	10,030.16
总资产	103,437.31
净资产	79,103.39
净利润	8.26
股权结构	公司、药业集团分别持有其 76.11%、23.89% 的股权
经营范围	许可项目:自来水生产与供应;建设工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;热力生产和供应;特种设备出租;非居住房地产租赁;物业管理;基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);非常规水源利用技术研发;通用设备修理;专用设备修理。供冷服务;园区管理服务;日用化学产品制造;日用化学产品销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。
主要产品或服务	津药环科主要负责原料药厂区内的能源动力、公共基础设施与物业管理。

#### 9.天津信卓国际贸易有限公司

单位:万元

注册资本	50.00
总资产	4,298.41
净资产	501.39
净利润	278.30
股权结构	公司持有其 100% 股权
经营范围	许可项目:药品进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目:货物进出口;技术进出口;化工产品销售(不含许可类化工产品);进出口代理;国内贸易代理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。
主要产品或服务	天津信卓从事货物或技术进出口业务。

#### 10.湖北津药药业股份有限公司

单位:万元

注册资本	10,847.30
总资产	53,482.44
净资产	25,475.68
净利润	2,869.72

股权结构	公司持有其 51% 股权，蔡桂生等自然人持有其 49% 股权。
经营范围	许可项目：药品生产；药品进出口；药品互联网信息服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：药品委托生产；医用包装材料制造;包装材料及制品销售；非居住房地产租赁；劳务服务(不含劳务派遣)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)
主要产品或服务	湖北津药从事注射剂的生产、销售。

### 11. 湖北天药医药有限公司

单位：万元

注册资本	615.00
股权结构	湖北津药持有其 100% 股权
经营范围	许可项目：药品批发，药品进出口，药品互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：包装材料及制品销售，非居住房地产租赁，货物进出口，技术进出口，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
主要产品或服务	主要从事制剂产品的销售及出口业务。

注：由于湖北天药医药有限公司由湖北津药 100% 控股，故湖北天药医药有限公司的财务数据在湖北津药报表中体现。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1. 原材料的风险

(1) 原材料涨价风险。大宗原料及能源类物资价格上涨对公司产品成本产生不利影响，公司将通过招标采购，增加合格供应商，加大对比力度，择优选择高质量供应商降低此类风险。

(2) 原材料断货风险。主要来自受环保、安全、突发事件等不可控因素，造成市场货源紧缺，从而给企业带来断货风险。公司有计划增加合理库存，增加合格供应商数量，以及有意识的分散采购，并随时关注市场动态信息，建立预警机制，应对断货风险。

(3) 物流风险。为避免由于地区交通管制、恶劣天气等原因引发的物流运输受阻，公司采取及时了解政策形势，关注天气变化，追踪运输进度等防范措施，降低此类风险。

(4) 库存物资占压风险，从采购-储存-发放-使用各环节加强全程监控，建立停滞物料报警机制，及时发现并解决问题物料，盘活资金，加快企业内部运转速度。

##### 2. 技术优势不能继续保持的风险

公司在新产品的研发上投入较多，一经获批投入市场，能够有效提高产品销售收入，更好地服务客户。但是，由于新产品、新技术开发周期长、风险大、保密性难的特点，如果未来出现研发失败、技术失密等情形，将会影响公司收益。此外，公司甾体激素、氨基酸药物的生产工艺相对成熟，收率、质量相对稳定，如果国内竞争对手在领域内取得重大技术突破的，将打击公司既定的市场布局。

面对上述风险，公司将继续加大技术研发投入，以保持行业内的技术领先地位；加强项目风险管理，对研发风险进行识别、评估，并有针对性地采取应对策略，加强对风险的有效控制，进而减少、转移或分散新品研发项目的风险，以提高项目研发的成功率，进而提高企业竞争力。同时，公司技术中心与发酵实验室也在工艺攻关上有所突破，并成功运用于产业化生产，未来也将继续保持工艺创新的思维，不断提升产品质量，降低工艺成本，并及时申请专利，强化核心知识产权的保护。

### 3. 环保的风险

公司利用生物发酵和化学合成工艺进行生产，用水量大，使用原辅料成分复杂，生产过程中会产生废水、废气和固体废物。目前，国家对制药企业制定了严格的环保标准和规范，地方也进一步收紧排放限制，环保监管日趋严格，随着国家不断完善公共参与和社会监督机制，环保管理逐渐从污染物达标排放管控转变为全过程从严管控。如今企业面临的压力越来越大，环保守法成本趋高，对公司的净利润产生不利影响。

为应对上述风险，公司通过优化工艺，节能降耗，从源头减少污染物的产生，降低对环境的影响。公司对环保方面工作加强监管，通过公司内部 SCADA 数据管理平台以及天津市重点排污单位自动监控与基础数据库系统平台对环保关键指标实时动态监控，掌握各项排放指标的波动趋势，建立预警机制，定期维护保养各类环境保护设备设施，确保公司各项排放指标达标合规。公司根据环保政策的变化，最新环保要求完善环保工作管理，确保公司各项环保工作符合最新政策要求。

### 4. 安全生产的风险

公司原料药生产工艺涵盖化学合成方法，因为工艺需求，生产过程中要使用到多种危险化学品作为原辅料，如甲醇、丙酮、三氯甲烷、乙酸、氢氧化钠等。这些危险化学品原辅料具有易燃、有毒、有刺激、有腐蚀等特性，个别品种活泼性强，如果使用或储存不当，可能造成火灾、爆炸、中毒、窒息、灼伤等安全生产事故。如发生事故，将影响公司生产的连续性，并可能造成重大的经济损失，给公司生产经营带来一定的风险。

公司近年来不断加大安全投入，对多处生产设施进行改造，实现自动化生产，通过不断提升作业现场本质安全，强化安全生产基础管理，落实安全生产主体责任，组织全员进行风险辨识、分级，制定相应的管控及应急措施，定期开展安全培训、应急演练，提高了员工的安全风险管控意识及应对各类安全生产风险能力，推动公司安全管理水平不断提升。通过公司的不断努力，为全体员工营造一个安全、可靠的工作环境，实现了安全生产风险可防可控。

### 5. 人民币汇率波动的风险

公司在产品质量管理和海外市场认证等方面具有优势，主要产品的出口份额均处于国内前列，出口目的地包括印度、印度尼西亚、美国、德国、日本、俄罗斯等国家。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。人民币升值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。

面对上述风险，公司实时关注国际市场环境变化，加强对汇率的研究分析，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；通过开展外汇衍生品交易业务，充分利用远期结汇的套期保值功能及外汇期权类产品的成本锁定功能，降低汇率波动对公司经营业绩的影响。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。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 3 月 1 日	审议通过《关于申请贷款授信额度的议案》、《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》、《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更的议案》、《关于选举独立董事的议案》（详见公司公告 2023-009#）
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 4 月 22 日	审议通过《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度财务决算草案》、《2022 年度利润分配预案》、《2022 年年度报告及其摘要》、《关于续聘会计师事务所的议案》（详见公司公告 2023-022#）

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律、法规和制度的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
俞雄	独立董事	离任
霍文逊	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

俞雄先生于 2023 年 2 月 28 日任期届满离任。霍文逊先生经公司第八届董事会第二十七次会议审议提名、经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为公司第八届董事会独立董事。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

无

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2015年12月15日公司第六届董事会第十一次会议审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019年10月29日公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》及其摘要、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》（二次修订稿）。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019年11月15日公司2019年第三次临时股东大会审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》及其摘要、公司《限制性股票激励计划实施考核管理办法》（二次修订稿）、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020年10月28日鉴于激励对象中2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，经第七届董事会第三十八次会议审议通过，取消该2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120,000股，本次回购注销完成后，剩余已登记的股权激励限制性股票为8,900,000股。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2021年7月9日鉴于激励对象中4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，经第八届董事会第十一次会议审议通过，取消该4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440,000股，本次回购注销完成后，剩余已登记的股权激励限制性股票为8,460,000股。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2021年12月20日鉴于激励对象中4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，经第八届董事会第十七次会议审议通过，取消该4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300,000股，本次回购注销于2022年2月完成，剩余已登记的股权激励限制性股票为8,160,000股。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2022年6月20日经第八届董事会第二十一次会议审议通过，回购注销119名激励对象持有的第一个解锁期限限制性股票2,984,000股，同时回购注销因工作调整等原因不再符合激励对象资格的9名激励对象持有的限制性股票700,000股，共计3,684,000股，本次回购注销于2022年8月完成，剩余已登记的股权激励限制性股票为4,476,000股。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2023年2月10日鉴于激励对象中3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，经第八届董事会第二十七次会议审议通过，取消该3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120,000股，本次回购注销于2023年5月完成，剩余已登记的股权激励限制性股票为4,356,000股。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2023 年 6 月 16 日经第八届董事会第三十次会议审议通过, 回购注销 108 名激励对象持有的第二个解锁期限限制性股票 2,046,000 股, 同时回购注销因退休等原因不再符合激励对象资格的 8 名激励对象持有的限制性股票 264,000 股, 共计 2,310,000 股。本次回购注销于 2023 年 8 月完成, 剩余已登记的股权激励限制性股票为 2,046,000 股。	http://www.sse.com.cn
--	-----------------------

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作, 严格遵守环保法律、法规和相关监管要求, 近年来持续加大环保投入, 不断提升环保治理水平。

EHS 方针: 遵守安全环保法规, 防治结合持续改进; 节能降耗减污增效, 安全健康规避风险; 关爱员工保护环境, 树立津药品牌形象。

EHS 目标: 不断降低公司单位产值能耗; 不断降低工伤发生率; 创造良好的工作环境; 不断降低操作中燃烧、爆炸的风险; 不断降低废水、废气中有害物质的排放量; 对职工进行全面的安全生产教育。

2023 年上半年能源消耗情况: 电 1,159.37 万 kWh, 折标煤 1,424.87 吨; 蒸汽 38,073 吨, 折标煤 3,635.2 吨; 天然气 30.66 万立方米, 折标煤 407.77 吨; 综合能耗 5,467.84 吨标煤, 单耗为 58.24 千克标煤/万元产值。

报告期内未发生重大环境问题。公司在未来的生产经营中将继续履行环境社会责任, 增强企业综合竞争力, 为环境保护做出应有贡献。

#### 1. 排污信息

适用 不适用

##### (1) 原料药厂区

①废物的处理处置方式: 污水经污水处理站处理达标后通过厂区西北侧污水总排口排入开发区西区污水处理厂。废气经治理设施处理后, 通过排气口有组织排往大气中, 危险废物交由具有相应处理资质的公司处理, 一般固废交由泰达环卫处理。

②排放污染物情况: 废水含有 COD、BOD、氨氮等污染物(排放情况见《水污染物排放情况表》), 废气含有挥发性有机气体(排放情况见《废气污染物排放情况表》)。

水污染物排放情况表

污染物	执行标准	排放标准	排放浓度监	污染物排放量
-----	------	------	-------	--------

		(mg/L)	测数据 (mg/L, 平 均值)	(吨)
			2023 年 1-6 月份	
污水处理站总排口				
常规污染物	COD	500	174.03	34.55
	BOD <sub>5</sub>	300	61.80	12.38
	氨氮	45	1.97	0.39
	总磷	8	1.37	0.28
	悬浮物	400	92.00	18.69
	总氮	70	28.28	5.66
	pH	6-9	7.69	—
	动植物油	100	0.80	0.16
特征污染物	氟化物	20	13.73	2.77
	总有机碳	150	72.27	14.53
	可吸附有机卤化物	8	1.08	0.21

废气污染物排放情况表

污染物	最高允许排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放浓度 监测数据 年平均值 (mg/m <sup>3</sup> )	污染物排放执行标准	
		2023 年 1-6 月份		
常规污 染物	颗粒物	20	1.89	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019
	氮氧化物	50	25.203	锅炉大气污染物排放标准 DB12/151-2020
特征污 染物	挥发性有机物	40	11.05	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 医药制造
	非甲烷总烃	40	4.14	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 医药制造
	氨	20	0.68	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019
	硫化氢	5	未检出	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019
	氯化氢	30	1.25	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019
	臭气浓度	1000 (无量纲)	325.43	恶臭污染物排放标准 DB12/059-2018
	二噁英类	0.1ng-TEQ/m <sup>3</sup>	0.017	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019
	乙酸乙酯	/	0.55	恶臭污染物排放标准 DB12/059-2018
	苯系物	40	0.22	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019
	乙酸丁酯	/	0.09	恶臭污染物排放标准 DB12/059-2018
	甲基异丁基甲酮	/	0.011	恶臭污染物排放标准 DB12/059-2018
	甲醇	190	11.33	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996
氟化物	9	0.73	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	

**(2) 制剂厂区**

①废物的处理处置方式：污水经污水处理站处理达标后通过制剂厂区北侧污水总排口排入开发区泰达威立雅污水处理厂。废气经治理设施处理后，通过排气口有组织排往大气中，危险废物交由具有相应处理资质的公司处理，一般固废交由泰达环卫处理。

②排放污染物情况：废水含有 COD、BOD、氨氮等污染物（排放情况见《水污染物排放情况表》），废气含有挥发性有机气体（排放情况见《废气污染物排放情况表》）。

**水污染物排放情况表**

污染物	执行标准	排放标准 (mg/L)	排放浓度监测数据 (mg/L, 平均值)	污染物排 放量 (吨)
			2023 年 1-6 月份	
污水处理站总排口				
常规污染物	石油类	《污水综合排放标准》 (DB12/356-2018) 三级排放标准	15	0.04
	总磷		8	0.15
	总氮		70	2.10
	总有机碳		150	0.00
	悬浮物		400	2.48
	总氰化物		0.5	0.0028
	动植物油		100	0.09
	BOD <sub>5</sub>		300	2.70
	氨氮		45	0.31
	COD		500	4.57
	PH		6-9	7.3

**废气污染物排放情况表**

污染物	最高允许排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放浓度监测数 据年平均值 (mg/m <sup>3</sup> )	污染物排放执行标准	
		2023 年 1-6 月份		
特征污 染物	颗粒物	20	2.62	《制药工业大气污染物排放标准》 (GB37823-2019)
	非甲烷总烃	40	3.28	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》 (DB12/524-2020)
	挥发性有机物	40	5.91	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》 (DB12/524-2020)
	臭气浓度	1000 (无量纲)	293.4	《恶臭污染物排放标准》(DB12/059-2018)
	硫化氢	5	0.057	《恶臭污染物排放标准》(DB12/059-2018)
	氨	20	0.73	《恶臭污染物排放标准》(DB12/059-2018)

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

污染物类型	治理设施名称	数量（台/套）	设施运行情况
污水	污水处理站	2	正常
废气	一级水洗+一级光催化+三级化学吸收	2	正常
	“一级水洗+光催化” VOCs 治理设施	1	正常
	“一级碱洗+活性炭吸附-蒸汽再生” VOCs 治理设施	8	正常
	“一级水洗+活性炭吸附（脱附再生）+光催化氧化+一级碱洗” “一级水洗+光催化氧化+三级化学吸收” VOCs 治理设施	1	正常
	“一级碱洗，RTO，极冷喷淋，两级碱洗，碱吸收，活性炭吸附再生” VOCs 治理设施	2	正常
	“一级碱洗”	1	正常
	锅炉烟气脱硝设施低氮燃烧器及烟气再循环	2	正常
	冷冻站除氨设施	1	正常
	袋式除尘	6	正常
	旋风分离+袋式除尘	5	正常
	电光解+活性炭过滤	5	正常
	过滤棉+活性炭过滤	1	正常
	活性炭过滤	5	正常
	UV 光解+活性炭过滤	3	正常
前置过滤+UV 光解+活性炭过滤	1	正常	

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

序号	项目名称	建设项目环境影响评价批复情况	批复时间	建设项目竣工环境保护验收情况	验收时间	审批部门
1	津药药业股份有限公司氨基酸项目	津开环评书【2018】15号	2018.6.5	项目正在建设	——	天津经济技术开发区环保局
2	天津津药环境科技有限公司煤粉锅炉改燃项目	津开环评【2022】11号	2022.3.11	项目正在建设	2023.07.14完成验收	天津经济技术开发区环保局

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

备案编号	120116-KF-2022-111-M、120116-KF-2023-077-M、 120116-KF-2021-114-L
------	--

环境风险防范工作开展情况	为预防环境污染事件的发生，积极、有序的应对可能发生的突发环境事故，防止因组织不力或者现场救护工作混乱延误事故应急，公司根据《预案》要求进行了突发环境事件专项应急演练，并对演练结果进行了评估。
突发环境事故发生及处理	未发生突发环境事件

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

### (1) 废水监测项目

项目名称	排放限值	监测方法	分析仪器	监测频次	采样方法及个数
COD	500mg/L	重铬酸盐法	自动在线监测设备	24 小时连续监测	/
氨氮	45mg/L	水杨酸分光光度法	自动在线监测设备	24 小时连续监测	/
总氮	70mg/L	《水质总氮的测定碱性过硫酸钾消解紫外分光光度法》HJ636-2012	自动在线监测设备	24 小时连续监测	/
PH	6-9mg/L	玻璃电极法	自动在线监测设备	24 小时连续监测	/
总磷	8mg/L	《水质总磷的测定钼酸铵分光光度法》GB/T11893-1989	自动在线监测设备	24 小时连续监测	/
BOD <sub>5</sub>	300mg/L	《水质五日生化需氧量（BOD <sub>5</sub> ）的测定稀释与接种法》HJ505-2009	生化培养箱；溶解氧测定仪	每季度一次	瞬时采样至少 3 个瞬时样
悬浮物	400mg/L	《水质悬浮物的测定重量法》GB11901-1989	电子天平；电热鼓风干燥箱	每季度一次	瞬时采样至少 3 个瞬时样
动植物油	100mg/L	《水质石油类和动植物油类的测定红外分光光度法》HJ 637-2018	红外分光测油仪	每季度一次	瞬时采样至少 3 个瞬时样
可吸附有机卤化物	8mg/L	《水质可吸附有机卤素（AOX）的测定离子色谱法》HJ/T83-2001	离子色谱仪	每季度一次	瞬时采样至少 3 个瞬时样
总有机碳	150mg/L	《燃烧氧化-非分散红外吸收法》HJ501-2009	总有机碳（TOC）分析仪	每季度一次	瞬时采样至少 3 个瞬时样
氟化物	20mg/L	《水质氟化物的测定氟试剂分光光度法》HJ488—2009 代替 GB7483—87，《水质氟化物的测定离子选择电极法/GB7484-1987》	酸度计	每季度一次	瞬时采样至少 3 个瞬时样
石油类	15mg/L	《水质石油类和动植物油类的测定红外分光光度法》HJ637-2018	红外分光测油仪	每季度一次	非连续采样至少 3 个
总氰化物	0.5mg/l	《水质氧化物的测定容量法和分光光度法》方法 3 异烟酸—巴比妥酸分光光度法 HJ484-2009	紫外可见分光光度计	每季度一次	非连续采样至少 3 个
排放标准					
《污水综合排放标准》DB12-356/2018 三级标准					

### (2) 噪声监测项目

项目名称	排放限值	监测方法	分析仪器	监测频次	采样方法及个数
噪声	白天：65 夜间：55	《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB/T12348-2008	多功能声级计 声校准器	每季度一次	昼夜
排放标准					

## 《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 3 类功能区标准

## (3) 废气监测项目

项目名称	排放限值	监测方法	分析仪器	监测频次	采样方法及个数
挥发性有机物	40mg/Nm <sup>3</sup>	固定污染源废气挥发性有机物的测定固相吸附-热脱附/气相色谱-质谱法 HJ734—2014、工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 附录 H	气相色谱-质谱仪	每月一次	非连续采样 3 个
非甲烷总烃	40mg/Nm <sup>3</sup>	《固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法》HJ38-2017 《固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定便携式氢火焰离子化检测器法》	气相色谱仪	每月一次	非连续采样 3 个
排放标准					
《工业企业挥发性有机物排放控制标准》DB12/524-2020 医药制造					
臭气浓度	1000 (无量纲)	《环境空气和废气臭气的测定三点比较式臭袋法》HJ1262-2022	真空瓶	每年一次	非连续采样 3 个
甲基异丁基甲酮	/	环境空气挥发性有机物的测定吸附管采样热脱附气相色谱质谱法 HJ644-2013、工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 附录 H	气相色谱-质谱仪	每年一次	非连续采样 3 个
乙酸丁酯	/	环境空气挥发性有机物的测定吸附管采样热脱附气相色谱质谱法 HJ644-2013、工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 附录 H	气相色谱-质谱仪	每年一次	非连续采样 3 个
乙酸乙酯	/	环境空气挥发性有机物的测定吸附管采样热脱附气相色谱质谱法 HJ644-2013、工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 附录 H	气相色谱质谱联用仪	每年一次	非连续采样 3 个
硫化氢	5mg/m <sup>3</sup>	《环境空气和废气氨的测定纳氏试剂分光光度法》HJ533-2009	大流量烟尘(气)测试仪全自动烟尘(气)测试仪全自动烟气采样器可见分光光度计	每年一次	非连续采样 3 个
排放标准					
《恶臭污染物排放标准》DB12/059-2018					
颗粒物	20mg/Nm <sup>3</sup>	《固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T16157-1996》 《固定污染源废气低浓度颗粒物的测定》重量法 HJ836-2017	低浓度称量恒温恒湿设备; 电子天平	每季度一次	非连续采样 3 个
氨	20mg/Nm <sup>3</sup>	《空气和废气氨的测定纳氏试剂分光光度法 HJ533-2009》	紫外可见分光光度计	每年一次	非连续采样 3 个
氯化氢	30mg/Nm <sup>3</sup>	《环境空气和废气氯化氢的测定离子色谱法》HJ549-2016 代替 HJ549-2009	离子色谱仪	每年一次	非连续采样 3 个
氮氧化物	50mg/Nm <sup>3</sup>	紫外查分吸收光谱法	自动在线监测设备	24 小时连续监测	/

二噁英类	0.1ng-TEQ/ m <sup>3</sup>	《环境空气和废气二噁英类的测定同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法》HJ77.2-2008	废气二噁英采样器; 废气二噁英采样器; 高分辨气相-高分辨质谱仪	每年一次	非连续采样 3 个
苯系物	40mg/Nm <sup>3</sup>	《固定污染源废气挥发性有机物的测定固相吸附-热脱附 / 气相色谱-质谱法》HJ734-2014、环境空气苯系物的测定活性炭吸附/二硫化碳解吸-气相色谱法/HJ548-2010	气相色谱-质谱仪	每年一次	非连续采样 3 个
硫化氢	5mg/Nm <sup>3</sup>	《空气质量硫化氢甲硫醇甲硫醚二甲二硫的测定气相色谱法 GB/T14678-1993》	紫外可见分光光度计	每年一次	非连续采样 3 个
排放标准					
《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019					
甲醇	190mg/Nm <sup>3</sup>	《固定污染源排气中甲醇的测定气相色谱法》HJ/T33-1999	气相色谱仪	每年一次	非连续采样 3 个
氟化物	9.0mg/Nm <sup>3</sup>	《大气固定污染源氟化物的测定离子选择电极法》HJ/T67-2001	酸度计	每年一次	非连续采样 3 个
排放标准					
大气污染物综合排放标准 GB16297-1996					

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司严格落实各项环保要求政策，按自行监测要求开展自行监测工作，改善厂内和周边环境质量。保证污染物达标排放。按要求进行突发环境事件应急预案修订，演练工作。及时完成排污许可变更。按时完成环境信息披露工作。促进企业可持续发展，提高企业的市场竞争力

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司秉承可持续发展、实现环境效益与经济效益双赢的企业管理理念，在公司生产中不断调整生产模式，积极推进精益项目、热能回收，对各生产环节进行能源节约，并进行煤改燃工作，进一步降低碳排放。在保证生产的基础上，减少了电能、蒸汽、循环水、冷盐水等公辅能源的消耗，为加强节能减排、发展低碳经济贡献了一份力量。

#### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	公司间接控股股东津药资产管理有限公司	具体内容详见公司于2014年2月14日发布的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人承诺事项及履行情况的公告》	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	公司要约收购人津沪深生物医药科技有限公司	《关于规范和减少同业竞争的承诺》	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	公司要约收购人津沪深生物医药科技有限公司	《关于避免和解决关联交易的承诺》	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	津药药业股份有限公司	《关于减少与规范关联交易的承诺》	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	公司间接控股股东天津医药集团有限公司、津药资产管理有限公司、公司控股股东天津药业集团有限公司	《关于避免同业竞争的承诺》	长期有效	否	是		
	解决关联交易	公司间接控股股东天津医药集团有限公司、津药资产管理有限公司、公司控股股东天津药业集团有限公司	《关于减少与规范关联交易的承诺》	长期有效	否	是		
	其他	公司间接控股股东天津医药集团有限公司、津药资产管理有限公司、公司控股股东天津药业集团有限公司	《关于保持上市公司独立性的承诺》	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	子公司天津金耀药业有限公司	《天津金耀药业有限公司关于避免同	长期有效	否	是		

			业竞争的承诺》					
	解决同业竞争	津药药业及子公司天津金耀药业有限公司、关联方天津力生制药股份有限公司	《关于避免同业竞争的承诺》	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	公司控股股东天津药业集团有限公司	具体内容详见公司于 2014 年 2 月 14 日发布的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人承诺事项及履行情况的公告》	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	公司间接控股股东津药资产管理有限公司	具体内容详见公司于 2014 年 2 月 14 日发布的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人承诺事项及履行情况的公告》	长期有效	否	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

1. 公司子公司金耀药业于 2022 年 11 月 17 日收到天津市市场监督管理委员会下发的《行政处罚告知书》，并于 2023 年 3 月 14 日收到《行政处罚决定书》。天津市市场监督管理委员会认为，金耀药业滥用在中国卡莫司汀注射液市场的支配地位，以不公平高价销售卡莫司汀注射液，违反了修改前的《反垄断法》第十七条第一款第（一）项“禁止具有市场支配地位的经营者从事下列滥用市场支配地位的行为：（一）以不公平的高价销售商品或者以不公平的低价购买商品”的规定，对子公司金耀药业罚款 27,721,311.36 元。金耀药业已在规定的期限内缴款。

事件发生后，公司及子公司高度重视，积极配合有关部门开展调查工作，并进行自查规范，在渠道配送、终端零售和保证必需供应三个方面进行规划调整，制定可落实的销售方案，确保市场药品供应。同时，落实反垄断合规管理制度，组织反垄断合规培训，培育公平竞争的企业合规文化。公司及子公司将进一步加强法律法规和相关规范制度的学习，吸取教训，完善合规体系建设，积极维护股东权益，更好地履行社会责任。

2. 公司控股孙公司医药科技于 2023 年 3 月 24 日收到上海市市场监督管理局下发的《行政处罚听证告知书》，并于 2023 年 4 月 10 日收到《行政处罚决定书》。上海市市场监督管理局认为，医药科技在销售氟尿嘧啶注射液时达成并实施固定或者变更商品价格协议的行为违反了《反垄断法》第十三条第一款第（一）项的规定；达成并实施分割销售市场协议的行为违反了《反垄断法》第十三条第一款第（三）项的规定，对医药科技罚款 29,884,312.48 元。医药科技已在规定的期限内缴款。

事件发生后，公司及所属公司高度重视，已责令相关部门按要求立即组织整改，主动调整氟尿嘧啶注射液价格。医药科技主动参加各省开展的氟尿嘧啶注射液带量采购项目，目前，中标地区已根据当地实际中标价格政策执行。同时，公司及所属公司不断加强法律法规的学习，强化相关工作人员及责任人的法律意识，引以为戒，防范法律风险，守法合规经营。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、到期债务未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
经公司 2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司与江西百思康瑞药业有限公司关联交易的议案》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
经公司 2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司与医药集团销售有限公司日常关联交易的议案》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与天津市医药集团有限公司日常关联交易的议案》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与天津医药集团财务有限公司关联交易的议案》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与天津力生制药股份有限公司日常关联交易的议案》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
天津医药集团财务有限公司	受同一间接控股股东控制	600,000,000.00	0.42%-2.10%	555,306,862.75	4,870,298,100.46	4,995,929,675.53	429,675,287.68
合计	/	/	/	555,306,862.75	4,870,298,100.46	4,995,929,675.53	429,675,287.68

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
天津医药集团财务有限公司	受同一间接控股股东控制	500,000,000.00	3.63%4.75%	70,600,000.00	0.0	70,600,000.00	0.00
合计	/	/	/	70,600,000.00	0.0	70,600,000.00	0.00

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
天津医药集团财务有限公司	受同一间接控股股东控制	贷款业务	500,000,000.00	0.00

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

√适用 □不适用

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
津药资产管理有限 公司	津药药业	天津金耀集团河北永光制药有限公司79.3843%的股权	11,689.03	2021.10.19	2024.10.18	0.00	《股权托管协议》	无	是	间接控股股东

**托管情况说明**

经公司2021年9月24日召开的第八届董事会第十四次会议审议通过，为避免可能产生的潜在同业竞争，公司与间接控股股东津药资产续签《股权托管协议》，继续受托管理津药资产持有的永光制药79.3843%股权，托管期限为2021年10月19日至2024年10月18日。

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

□适用 √不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							0.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.00								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							2020年3月24日公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于为控股子公司申请授信额度提供担保的议案》，为子公司津药环科向财务公司申请综合授信提供3,500万元担保，担保期限为三年（详见公司公告2020-011#）。2022年末担保金额3,200万元，子公司津药环科（原名：金耀生物）已于2023年6月29日归还该笔贷款，报告期内担保义务终止。								

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

医药集团的参股股东渤海国资以所持有的医药集团 33%股权向其全资子公司渤海国鑫增资。上述股权结构变更事项已完成工商变更登记手续（详见公司公告 2023-047#、2023-048#）。渤海国鑫拟通过公开征集受让方的方式，在天津产权交易中心公开转让其所持医药集团 33%股权（详见公司公告 2023-049#）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	4,476,000	0.41				-2,430,000	-2,430,000	2,046,000	0.19
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,476,000	0.41				-2,430,000	-2,430,000	2,046,000	0.19
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	4,476,000	0.41				-2,430,000	-2,430,000	2,046,000	0.19
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,091,886,680	99.59				0	0	1,091,886,680	99.81
1、人民币普通股	1,091,886,680	99.59				0	0	1,091,886,680	99.81
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,096,362,680	100				-2,430,000	-2,430,000	1,093,932,680	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年2月10日鉴于激励对象中3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，经第八届董事会第二十七次会议审议通过，取消该3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120,000股，2023年5月29日回购注销实施完毕，剩余已登记的股权激励限制性股票为4,356,000股，公司股份总数变更为1,096,242,680股。

2023年6月16日鉴于2022年度公司层面业绩未达到限制性股票激励计划设定的考核要求，公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未成就，经第八届董事会第三十次会议审议通过，

公司回购注销 108 名激励对象持有的第二个解锁期限制性股票 2,046,000 股，同时回购注销因退休等原因不再符合激励对象资格的 8 名激励对象持有的限制性股票 264,000 股，以上合计 2,310,000 股。2023 年 8 月 24 日回购注销实施完毕，剩余已登记的股权激励限制性股票为 2,046,000 股，公司股份总数变更为 1,093,932,680 股。

### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### （二） 限售股份变动情况

适用 不适用

单位： 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	2,238,000	2,238,000	0	0	股权激励	2023-08-24
限制性股票激励对象	2,238,000	192,000	0	2,046,000	股权激励	2024-05-15
合计	4,476,000	2,430,000	0	2,046,000	/	/

说明：公司于 2020 年 6 月 2 日完成了限制性股票激励计划首次授予的登记手续，向 138 名激励对象授予股份 9,020,000 股；

2020 年 10 月鉴于激励对象中 2 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，经董事会审议通过，取消该 2 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 120,000 股，回购注销完成后，剩余已登记的股权激励限制性股票为 8,900,000 股；

2021 年 7 月鉴于激励对象中 4 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，经董事会审议通过，取消该 4 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 440,000 股，回购注销完成后，剩余已登记的股权激励限制性股票为 8,460,000 股；

2021 年 12 月鉴于激励对象中 4 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，经董事会审议通过，取消该 4 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 300,000 股，回购注销完成后，剩余已登记的股权激励限制性股票为 8,160,000 股；

2022 年 6 月鉴于 2021 年度公司层面业绩未达到限制性股票激励计划设定的考核要求，公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件未成就，经董事会审议，公司回购注销 119 名激励对象持有的第一个解锁期限制性股票 2,984,000 股，同时回购注销因工作调整等原因不再符合激励对象资格的 9 名激励对象持有的限制性股票 700,000 股，以上合计 3,684,000 股。2022 年 8 月 17 日回购注销实施完毕，剩余已登记的股权激励限制性股票为 4,476,000 股；

2023 年 2 月鉴于激励对象中 3 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，经董事会审议通过，取消该 3 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 120,000 股。2023 年 5 月 29 日回购注销实施完毕，剩余已登记的股权激励限制性股票为 4,356,000 股；

2023 年 6 月鉴于 2022 年度公司层面业绩未达到限制性股票激励计划设定的考核要求，公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未成就，经董事会审议，公司回购注销 108 名激励对象持有的第二个解锁期限制性股票 2,046,000 股，同时回购注销因退休等原因不再符合激励对象

资格的 8 激励对象持有的限制性股票 264,000 股，以上合计 2,310,000 股。2023 年 8 月 24 日回购注销实施完毕，剩余已登记的股权激励限制性股票为 2,046,000 股。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	42,690
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
天津药业集团有限公司	0	554,530,149	50.58	0	无		境内非国有法人
津沪深生物医药科技有限公司	0	58,206,300	5.31	0	无		境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司— 信澳健康中国灵活配置混合型 证券投资基金	8,447,800	8,447,800	0.77	0	无		未知
中国工商银行—汇添富优势精 选混合型证券投资基金	6,000,000	6,000,000	0.55	0	无		未知
中信证券股份有限公司	3,066,083	5,982,338	0.55	0	无		国有法人
中国工商银行股份有限公司— 中欧医疗健康混合型证券投资 基金	4,954,183	4,954,183	0.45	0	无		未知
申万宏源证券有限公司	3,729,637	4,934,208	0.45	0	无		国有法人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,750,014	3,995,514	0.36	0	无		境外法人
刘卫东	3,990,000	3,990,000	0.36	0	无		境内自然人
天津宜药印务有限公司	0	3,812,802	0.35	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天津药业集团有限公司	554,530,149	人民币普通股	554,530,149				
津沪深生物医药科技有限公司	58,206,300	人民币普通股	58,206,300				
中国建设银行股份有限公司— 信澳健康中国灵活配置混合 型证券投资基金	8,447,800	人民币普通股	8,447,800				
中国工商银行—汇添富优势精 选混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
中信证券股份有限公司	5,982,338	人民币普通股	5,982,338				
中国工商银行股份有限公司— 中欧医疗健康混合型证券 投资基金	4,954,183	人民币普通股	4,954,183				
申万宏源证券有限公司	4,934,208	人民币普通股	4,934,208				

MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,995,514	人民币普通股	3,995,514
刘卫东	3,990,000	人民币普通股	3,990,000
天津宜药印务有限公司	3,812,802	人民币普通股	3,812,802
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，天津药业集团有限公司和天津宜药印务有限公司为发起人股东，津沪深生物医药科技有限公司与天津药业集团有限公司互为关联方。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 津药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	551,683,077.26	647,741,587.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（2）	16,680,000.00	1,194,922.00
应收账款	七（3）	484,621,401.46	342,135,483.73
应收款项融资	七（4）	168,703,147.92	154,837,090.12
预付款项	七（5）	30,490,652.01	15,411,896.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（6）	39,249,954.29	23,741,385.91
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	七（7）	1,007,411,487.17	1,157,531,185.79
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	七（8）	2,295,414.53	17,895,997.31
流动资产合计		2,301,135,134.64	2,360,489,549.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（9）	21,138,935.71	21,965,195.05
其他权益工具投资	七（10）	291,143,878.05	285,182,170.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（11）	3,057,869,653.27	3,047,056,984.83
在建工程	七（12）	38,842,992.37	126,706,691.79
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七(13)	195,646.70	507,243.90
无形资产	七(14)	274,924,062.86	254,605,230.36
开发支出	七(15)	170,191,263.46	173,291,877.47
商誉	七(16)	0.00	0.00
长期待摊费用	七(17)	0.00	1,817,858.77
递延所得税资产	七(18)	42,023,283.46	40,383,688.26
其他非流动资产	七(19)	319,048,955.49	338,693,452.84
非流动资产合计		4,215,378,671.37	4,290,210,394.12
资产总计		6,516,513,806.01	6,650,699,943.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七(20)	448,728,472.23	648,337,730.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(21)	23,100,000.00	165,778,275.00
应付账款	七(22)	733,011,377.32	627,122,772.19
预收款项	七(23)	543,270.56	1,390,862.63
合同负债	七(24)	106,942,903.12	134,109,164.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(25)	60,942,139.58	40,674,398.47
应交税费	七(26)	47,602,554.35	29,410,094.07
其他应付款	七(27)	282,852,958.21	320,814,743.23
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		94,426.38	131,086.38
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(28)	240,411,550.92	296,214,854.20
其他流动负债	七(29)	12,785,701.25	16,247,186.83
流动负债合计		1,956,920,927.54	2,280,100,081.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七(30)	463,483,500.00	458,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七(31)	39,994.08	115,097.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(32)	149,337,773.52	117,698,611.55
递延所得税负债	七(18)	39,633,198.97	39,300,330.35
其他非流动负债	七(33)	1,008,224.00	1,008,224.00
非流动负债合计		653,502,690.57	616,762,263.78

负债合计		2,610,423,618.11	2,896,862,345.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七(34)	1,093,932,680.00	1,096,362,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(35)	323,662,644.02	327,100,399.52
减：库存股	七(36)	4,726,260.00	10,339,560.00
其他综合收益	七(37)	174,446,965.73	168,272,147.14
专项储备	七(38)	3,972,061.76	2,078,905.81
盈余公积	七(39)	236,464,865.04	229,238,541.82
一般风险准备			
未分配利润	七(40)	1,265,092,149.07	1,159,795,320.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,092,845,105.62	2,972,508,434.31
少数股东权益		813,245,082.28	781,329,163.96
所有者权益（或股东权益）合计		3,906,090,187.90	3,753,837,598.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,516,513,806.01	6,650,699,943.31

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：津药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		212,728,984.43	295,348,131.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,630,000.00	100,000.00
应收账款	十七(1)	215,056,221.65	82,039,274.84
应收款项融资		72,675,137.43	70,065,958.66
预付款项		5,657,836.99	3,421,728.20
其他应收款	十七(2)	798,408.25	1,430,223.17
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		724,026,380.55	917,290,231.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,432,911.54	17,144,725.95
流动资产合计		1,250,005,880.84	1,386,840,274.43
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	1,961,989,570.10	1,962,278,593.72

其他权益工具投资		291,143,878.05	285,182,170.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,227,402,489.11	1,170,366,533.81
在建工程		27,774,061.06	111,691,653.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,539,213.21	21,078,426.42
无形资产		76,420,770.69	79,604,452.90
开发支出		16,008,850.40	12,407,357.79
商誉			
长期待摊费用		8,283,084.87	8,171,385.38
递延所得税资产		22,729,098.34	23,577,026.79
其他非流动资产		144,416,818.29	149,581,254.77
非流动资产合计		3,786,707,834.12	3,823,938,855.81
资产总计		5,036,713,714.96	5,210,779,130.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		428,716,555.56	503,257,980.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,000,000.00	181,778,275.00
应付账款		409,877,234.72	439,843,762.53
预收款项		6,596.00	6,596.00
合同负债		62,752,028.30	95,555,617.23
应付职工薪酬		17,223,324.13	10,651,395.69
应交税费		11,888,483.92	408,319.14
其他应付款		16,666,332.43	26,624,622.55
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		70,764.00	107,424.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		251,141,803.98	285,560,540.03
其他流动负债		8,157,763.68	12,422,230.25
流动负债合计		1,289,430,122.72	1,556,109,338.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		463,483,500.00	458,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		72,818,460.48	54,039,445.50
递延所得税负债		33,241,054.93	32,336,945.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		569,543,015.41	545,016,391.43
负债合计		1,858,973,138.13	2,101,125,730.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		1,093,932,680.00	1,096,362,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		790,053,598.37	793,491,353.87
减：库存股		4,726,260.00	10,339,560.00
其他综合收益		178,491,593.64	173,424,142.53
专项储备		3,972,061.76	2,078,905.81
盈余公积		205,411,032.41	198,184,709.19
未分配利润		910,605,870.65	856,451,168.44
所有者权益（或股东权益）合计		3,177,740,576.83	3,109,653,399.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,036,713,714.96	5,210,779,130.24

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七(41)	2,023,258,856.62	1,802,329,294.96
其中：营业收入	七(41)	2,023,258,856.62	1,802,329,294.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七(41)	1,821,004,304.04	1,716,057,015.63
其中：营业成本	七(41)	995,598,853.89	941,229,172.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(42)	25,694,451.92	20,936,015.89
销售费用	七(43)	583,107,396.73	555,134,774.91
管理费用	七(44)	125,000,445.68	112,655,232.19
研发费用	七(45)	84,927,699.54	68,992,390.17
财务费用	七(46)	6,675,456.28	17,109,429.78
其中：利息费用		21,420,074.81	23,612,614.13
利息收入		5,111,642.25	1,136,591.71
加：其他收益	七(47)	8,709,305.20	7,165,678.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七(48)	-587,223.62	116,108.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-289,023.62	2,504,408.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(49)	-525,000.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(50)	-200,637.84	-395,077.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七(51)	-40,256,933.63	-32,606,800.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,394,062.69	60,552,189.44
加：营业外收入	七(52)	682,474.83	1,029,061.28
减：营业外支出	七(53)	1,454,179.03	941,474.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,622,358.49	60,639,775.79
减：所得税费用	七(54)	13,301,081.10	-5,732,179.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,321,277.39	66,371,955.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,321,277.39	66,371,955.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,405,359.07	60,827,769.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,915,918.32	5,544,185.60
六、其他综合收益的税后净额		6,174,818.59	-15,844,027.62
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,067,451.11	-17,288,176.96
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,107,367.48	1,444,149.34
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		161,496,095.98	50,527,927.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.113	0.056
（二）稀释每股收益(元/股)		0.113	0.056

说明：

（1）本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

（2）合并利润表中 2022 年半年度“营业总成本”、“财务费用”、“投资收益”与同期披露不一致，原因为，经 2022 年度审计，将 2022 年半年度合并利润表“财务费用”中外汇衍生品交易业务取得的收益-2,388,300.00 元调整至“投资收益”，该调整对营业利润不产生影响。

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七(4)	900,522,528.93	803,773,772.08
减：营业成本	十七(4)	651,408,578.37	598,882,073.47
税金及附加		8,320,994.79	5,910,643.32
销售费用		14,652,796.54	21,498,901.26
管理费用		68,876,860.52	58,962,354.43
研发费用		34,132,475.62	26,397,391.54
财务费用		17,742,394.18	18,307,364.61
其中：利息费用		19,993,962.05	18,213,896.56
利息收入		2,604,516.54	622,617.58
加：其他收益		3,113,704.78	2,271,896.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(5)	-289,023.62	2,426,919.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-289,023.62	2,426,919.30
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）		668.23	-32,514.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,186,077.51	-15,990,077.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,027,700.79	62,491,267.07
加：营业外收入		265,152.85	233.73
减：营业外支出		0.00	463,657.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,292,853.64	62,027,842.84
减：所得税费用		8,029,621.41	257,083.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,263,232.23	61,770,759.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,263,232.23	61,770,759.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		5,067,451.11	-17,288,176.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,067,451.11	-17,288,176.96
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		5,067,451.11	-17,288,176.96
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		77,330,683.34	44,482,582.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,705,217,655.05	1,529,448,127.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		49,498,403.31	54,803,190.19
收到其他与经营活动有关的现金	七(56)	58,844,302.95	62,814,608.60
经营活动现金流入小计		1,813,560,361.31	1,647,065,925.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,390,851.85	1,025,881,432.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		203,065,034.41	179,829,991.80
支付的各项税费		162,249,466.10	144,540,792.27
支付其他与经营活动有关的现金	七(56)	130,092,517.22	71,928,051.10
经营活动现金流出小计		1,499,797,869.58	1,422,180,267.77
经营活动产生的现金流量净额		313,762,491.73	224,885,658.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,947,188.44	97,156,155.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,947,188.44	97,156,155.70
投资活动产生的现金流量净额		-48,947,188.44	-97,156,155.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		515,500,000.00	538,404,449.66
收到其他与筹资活动有关的现金	七(56)	0.00	155,000,000.00
筹资活动现金流入小计		515,500,000.00	693,404,449.66
偿还债务支付的现金		729,925,718.20	674,102,160.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,925,949.92	32,924,878.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七(56)	82,779,678.57	43,516,733.23
筹资活动现金流出小计		841,631,346.69	750,543,772.07
筹资活动产生的现金流量净额		-326,131,346.69	-57,139,322.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,840,368.94	9,166,630.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七(57)	-72,156,412.34	79,756,810.81
加：期初现金及现金等价物余额	七(57)	608,802,932.46	207,395,577.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七(57)	536,646,520.12	287,152,388.37

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		557,063,134.51	524,713,032.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,503,848.53	22,815,075.51
经营活动现金流入小计		581,566,983.04	547,528,108.43
购买商品、接受劳务支付的现金		408,750,892.68	346,945,246.09
支付给职工及为职工支付的现金		67,793,080.50	66,114,090.01
支付的各项税费		50,782,121.72	32,968,548.95
支付其他与经营活动有关的现金		30,257,599.13	22,017,131.92
经营活动现金流出小计		557,583,694.03	468,045,016.97
经营活动产生的现金流量净额		23,983,289.01	79,483,091.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,939,266.81	46,214,896.60
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,939,266.81	46,214,896.60
投资活动产生的现金流量净额		-24,939,266.81	-46,214,896.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		495,500,000.00	448,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		495,500,000.00	528,000,000.00
偿还债务支付的现金		494,500,000.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,728,970.77	29,249,696.77
支付其他与筹资活动有关的现金		32,779,678.57	11,149,836.56
筹资活动现金流出小计		555,008,649.34	560,399,533.33
筹资活动产生的现金流量净额		-59,508,649.34	-32,399,533.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,464,627.14	868,661.53
加：期初现金及现金等价物余额		269,185,195.39	140,804,680.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		208,720,568.25	141,673,341.88

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,096,362,680.00	0.00	0.00	0.00	327,100,399.52	10,339,560.00	168,272,147.14	2,078,905.81	229,238,541.82	0.00	1,159,795,320.02	0.00	2,972,508,434.31	781,329,163.96	3,753,837,598.27	
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	1,096,362,680.00	0.00	0.00	0.00	327,100,399.52	10,339,560.00	168,272,147.14	2,078,905.81	229,238,541.82	0.00	1,159,795,320.02	0.00	2,972,508,434.31	781,329,163.96	3,753,837,598.27	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,430,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,437,755.50	-5,613,300.00	6,174,818.59	1,893,155.95	7,226,323.22	0.00	105,296,829.05	0.00	120,336,671.31	31,915,918.32	152,252,589.63	
（一）综合收益总额							6,174,818.59				123,405,359.07		129,580,177.66	31,915,918.32	161,496,095.98	
（二）所有者投入和减少资本	-2,430,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,437,755.50	-5,613,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-254,455.50	0.00	-254,455.50	
1. 所有者投入的普通股	-2,430,000.00				-3,101,880.00	-5,613,300.00							81,420.00		81,420.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-335,875.50								-335,875.50		-335,875.50	
4. 其他													0.00		0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,226,323.22	0.00	-18,108,530.02	0.00	-10,882,206.80	0.00	-10,882,206.80	
1. 提取盈余公积									7,226,323.22		-7,226,323.22		0.00		0.00	

2. 提取一般风险准备													0.00		0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													-10,882,206.80	-10,882,206.80	0.00	-10,882,206.80
4. 其他													0.00			0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00			0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00			0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00			0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00			0.00
6. 其他													0.00			0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,893,155.95	0.00	0.00	0.00	0.00	1,893,155.95	0.00		1,893,155.95
1. 本期提取								4,212,000.00					4,212,000.00			4,212,000.00
2. 本期使用								2,318,844.05					2,318,844.05			2,318,844.05
（六）其他													0.00			0.00
四、本期期末余额	1,093,932,680.00	0.00	0.00	0.00	323,662,644.02	4,726,260.00	174,446,965.73	3,972,061.76	236,464,865.04	0.00	1,265,092,149.07	0.00	3,092,845,105.62	813,245,082.28		3,906,090,187.90

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,100,046,680.00				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
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	1,100,046,680.00			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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,684,000.00			-3,946,491.00	-8,510,040.00	-15,844,027.62	1,001,305.07			45,515,531.92		31,552,358.37	5,544,185.60	37,096,543.97
(一) 综合收益总额						-15,844,027.62				60,827,769.44		44,983,741.82	5,544,185.60	50,527,927.42
(二) 所有者投入和减少资本	-3,684,000.00			-3,946,491.00	-8,510,040.00							879,549.00		879,549.00
1. 所有者投入的普通股	-3,684,000.00			-4,737,624.00	-8,510,040.00							88,416.00		88,416.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				791,133.00								791,133.00		791,133.00
4. 其他														
(三) 利润分配										-15,312,237.52		-15,312,237.52		-15,312,237.52
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,312,237.52		-15,312,237.52		-15,312,237.52
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备							1,001,305.07					1,001,305.07		1,001,305.07
1. 本期提取							4,032,000.00					4,032,000.00		4,032,000.00
2. 本期使用							3,030,694.93					3,030,694.93		3,030,694.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,096,362,680.00				331,065,221.85	10,339,560.00	191,880,040.26	1,153,925.74	216,311,415.04	1,198,144,039.76		3,024,577,762.65	829,378,962.37	3,853,956,725.02

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,096,362,680.00	0.00	0.00	0.00	793,491,353.87	10,339,560.00	173,424,142.53	2,078,905.81	198,184,709.19	856,451,168.44	3,109,653,399.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,096,362,680.00	0.00	0.00	0.00	793,491,353.87	10,339,560.00	173,424,142.53	2,078,905.81	198,184,709.19	856,451,168.44	3,109,653,399.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,430,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,437,755.50	-5,613,300.00	5,067,451.11	1,893,155.95	7,226,323.22	54,154,702.21	68,087,176.99
（一）综合收益总额							5,067,451.11			72,263,232.23	77,330,683.34
（二）所有者投入和减少资本	-2,430,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,437,755.50	-5,613,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-254,455.50
1. 所有者投入的普通股	-2,430,000.00				-3,101,880.00	-5,613,300.00					81,420.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-335,875.50						-335,875.50
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,226,323.22	-18,108,530.02	-10,882,206.80
1. 提取盈余公积									7,226,323.22	-7,226,323.22	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,882,206.80	-10,882,206.80
3. 其他											0.00

2023 年半年度报告

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,893,155.95	0.00	0.00	1,893,155.95
1. 本期提取								4,212,000.00			4,212,000.00
2. 本期使用								2,318,844.05			2,318,844.05
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	1,093,932,680.00	0.00	0.00	0.00	790,053,598.37	4,726,260.00	178,491,593.64	3,972,061.76	205,411,032.41	910,605,870.65	3,177,740,576.83

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-3,684,000.00				-3,946,491.00	-8,510,040.00	-17,288,176.96	1,001,305.07		46,458,521.86	31,051,198.97
(一) 综合收益总额							-17,288,176.96			61,770,759.38	44,482,582.42
(二) 所有者投入和减少资本	-3,684,000.00				-3,946,491.00	-8,510,040.00					879,549.00
1. 所有者投入的普通股	-3,684,000.00				-4,737,624.00	-8,510,040.00					88,416.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					791,133.00						791,133.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-15,312,237.52	-15,312,237.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,312,237.52	-15,312,237.52

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,001,305.07			1,001,305.07	
1. 本期提取							4,032,000.00			4,032,000.00	
2. 本期使用							3,030,694.93			3,030,694.93	
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,096,362,680.00				797,456,176.20	10,339,560.00	198,092,151.19	1,153,925.74	185,257,582.41	801,877,786.76	3,069,860,742.30

公司负责人：刘欣

主管会计工作负责人：郑秀春

会计机构负责人：王琳

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司简介

公司名称：津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 1,096,362,680 元  
 公司法定代表人：刘欣

##### (2) 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：医药制造业

公司经营范围：药品生产；药品委托生产；兽药生产；化妆品生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；危险化学品经营；特种设备设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；中药提取物生产；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；发酵过程优化技术研发；生物化工产品技术研发；第二类非药品类易制毒化学品经营；第三类非药品类易制毒化学品经营；特种设备出租；日用化学产品销售；日用化学产品制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

##### (3) 公司历史沿革

津药药业股份有限公司（曾用名为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（现被津药达仁堂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 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 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 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的批复》（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，本公司公告了《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股进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本为1,100,786,680元。

公司2021年7月9日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440,000股进行回购注销。本次限制性股票回购价格为2.30元/股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1,100,786,680元变更为1,100,346,680元。

公司2021年12月20日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元变更为1,100,046,680元。

公司于2022年6月20日第八届董事会第二十一次会议和第八届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销股权激励计划已获授但尚未解锁的部分限制性股票及调整回购价格的议案》。公司回购注销119名激励对象持有的第一个解锁期限制性股票2,984,000股，同时回购注销因工作调整等原因不再符合激励对象资格的9名激励对象持有的限制性股票700,000股，以上合计3,684,000股。本次限制性股票的回购价格为2.286元/股加上相应银行同期定期存款利息之和。回购注销完成后，公司股本从1,100,046,680元变更为1,096,362,680元。

经公司2022年9月16日召开的八届董事会第二十四次会议、2022年10月13日召开的2022年第四次临时股东大会审议通过，为更好地反映公司主营业务和战略定位，发挥品牌价值和聚集效应，提升公司综合竞争力，公司名称由“天津天药药业股份有限公司”变更为“津药药业股份有限公司”，2022年10月17日取得新的营业执照，公司A股证券简称自2022年10月21日由“天药股份”变更为“津药药业”，A股证券代码“600488”保持不变。

公司于2023年2月10日第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第十八次会议审议通过了《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的议案》。将3名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票120,000股进行回购注销。本次限制性股票的回购价格为2.286元/股。回购注销完成后，公司股本从1,096,362,680元变更为1,096,242,680元。

公司于2023年6月16日第八届董事会第三十次会议和第八届监事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销股权激励计划已获授但尚未解锁的部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司回购注销108名激励对象持有的第二个解锁期限制性股票2,046,000股，同时回购注销因退休等原因不再符合激励对象资格的8名激励对象持有的限制性股票264,000股。以上合计2,310,000股。回购价格为2.276元/股，加上相应银行同期定期存款利息之和。回购注销完成后，公司股本从1,096,242,680元变更为1,093,932,680元。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 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) 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
天津津药药业（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
天津津药环境科技有限公司	76.11%	0%	76.11%	76.11%	是
天津信卓国际贸易有限公司	100%	0%	100%	100%	是
湖北津药药业股份有限公司	51%	0%	51%	51%	是
湖北天药医药有限公司	0%	51%	51%	51%	是

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

无

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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任职工、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。

## 7. 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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (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。

## 9. 金融工具

适用 不适用

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商业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商业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。

## 10. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 11. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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
3 个月至 1 年	0.50
1 年至 2 年	20
2 年至 3 年	50
3 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。

## 12. 应收款项融资

√适用 □不适用

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。

## 13. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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 1 年	0.50
1 年至 2 年	20
2 年至 3 年	50
3 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。

## 14. 存货

√适用 □不适用

(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，低值易耗品采用一次性转销法；

(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。

## 15. 长期股权投资

√适用 □不适用

(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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	15-40	5%	2.38%-6.33%
机器设备	直线法	7-15	5%	6.33%-13.57%
运输设备	直线法	6-10	5%	9.50%-15.83%
办公设备	直线法	5	5%	19.00%
电子设备	直线法	5	5%	19.00%
其他设备	直线法	5	5%	19.00%

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

### 17. 在建工程

√适用 □不适用

#### (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：

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：

A. 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；

B. 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；

C. 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。

### 18. 借款费用

√适用 □不适用

#### (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：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## 19. 使用权资产

适用  不适用

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。

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### ①无形资产的计价方法

##### A 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。

##### B 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	10	预计能够带来经济利益的年限
土地使用权	36-50	法定年限（土地证使用期限）

#### ③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：

A 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；

B 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；

C 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；

D 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。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

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。

**21. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

(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。

**22. 合同负债****合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

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。

**23. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 24. 租赁负债

适用 不适用

### (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，该款项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。

## 25. 预计负债

适用 不适用

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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

### (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。

#### A 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。

#### B 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：

A 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。

B 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。

## 27. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

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：

A 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；

B 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C 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：

A 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

B 本公司已将该商品的实物转移给客户；

C 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；

D 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。

A 产品销售收入

本公司在以下时点确认收入：a 国内销售业务，公司与客户签订销售合同，在货物发出、并将产品交付至承运商或客户，同时向客户开具销售发票时点确认收入；b 国外销售业务，公司与客户签订销售合同，在货物发出，同时向客户开具销售发票及办理完毕出口报关手续时确认收入。

B 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。

**C 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。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**28. 政府补助**

适用 不适用

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，如果政府补贴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；如果政府补贴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。

**29. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

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。

**30. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

经营租赁的会计处理方法合并列示于 租赁 (3)。新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

融资租赁的会计处理方法合并列示于 租赁 (3)。新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**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。

### A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：**a**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。**b**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。

### B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 31 (3) 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：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使

终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### (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。

①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:②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;③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。

### 5、经营租赁的会计处理

#### ① 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。

#### ② 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。

#### ③ 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。

#### ④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。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 商誉

#### A 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。

#### B 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%/20%/21%/17%/16.5%/15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
津药药业股份有限公司	15
天津市天发药业进出口有限公司	25
天津市三隆化工有限公司	25
天津金耀药业有限公司	15
天津天药医药科技有限公司	25
天津津药环境科技有限公司	25
天津信卓国际贸易有限公司	20
湖北津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
天津津药药业(香港)有限公司	16.5
天津天药药业(亚洲)有限公司	17
湖北天药医药有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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，应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。

子公司湖北津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

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,805.61	15,261.48
银行存款	540,561,458.71	611,062,670.98
其他货币资金	11,118,812.94	36,663,655.46
合计	551,683,077.26	647,741,587.92
其中：存放在境外的款项总额	24,668,631.39	21,893,697.57
存放财务公司存款	429,675,287.68	555,306,862.75

其他说明：

1、银行存款中使用受限的金额为 3,917,744.20 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 11,118,812.94 元，包括银行承兑汇票保证金存款 7,768,416.18 元、信用证保证金存款 2,184,919.16 元、农民工工资保证金 1,165,477.60 元。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,680,000.00	1,060,000.00
商业承兑票据	0.00	134,922.00
合计	16,680,000.00	1,194,922.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,480,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	7,480,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	16,680,000.00	100.00	0.00	0.00	16,680,000.00	1,195,600.00	100.00	678.00	0.06	1,194,922.00
其中：										
无风险组合	16,680,000.00	100.00	0.00	0.00	16,680,000.00	1,060,000.00	88.66	0.00	0.00	1,060,000.00
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135,600.00	11.34	678.00	0.50	134,922.00
合计	16,680,000.00	/	0.00	/	16,680,000.00	1,195,600.00	/	678.00	/	1,194,922.00

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账	678.00	0.00	678.00	0.00	0.00
合计	678.00	0.00	678.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

## 3、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	440,838,682.30
3 个月至 1 年	44,002,732.82
1 年以内小计	484,841,415.12
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	7,652,445.78

合计	492,493,860.90
----	----------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,652,445.78	1.55	7,652,445.78	100.00	0.00	7,652,445.78	2.19	7,652,445.78	100.00	0.00
其中：										
按单项计提	7,652,445.78	1.55	7,652,445.78	100.00	0.00	7,652,445.78	2.19	7,652,445.78	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	484,841,415.12	98.45	220,013.66	0.05	484,621,401.46	342,156,205.50	97.81	20,721.77	0.01	342,135,483.73
其中：										
账龄组合	484,841,415.12	98.45	220,013.66	0.05	484,621,401.46	342,156,205.50	97.81	20,721.77	0.01	342,135,483.73
合计	492,493,860.90	100.00	7,872,459.44	1.60	484,621,401.46	349,808,651.28	100.00	7,673,167.55	2.19	342,135,483.73

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
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	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	440,838,682.30	0.00	0.00
3 个月至 1 年	44,002,732.82	220,013.66	0.50
合计	484,841,415.12	220,013.66	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,721.77	220,013.66	20,721.77	0.00	0.00	220,013.66
合计	7,673,167.55	220,013.66	20,721.77	0.00	0.00	7,872,459.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	21,709,860.78	4.41	0.00
2	17,402,233.75	3.53	54,913.91
3	15,378,381.11	3.12	0.00
4	13,304,684.89	2.70	0.00
5	12,836,301.89	2.61	0.00
合计	80,631,462.42	16.37	54,913.91

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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，应收其它关联方余额合计为 23,758,545.93 元。

## 4、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,703,147.92	154,837,090.12
合计	168,703,147.92	154,837,090.12

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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	193,086,163.27	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	193,086,163.27	0.00

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,185,763.69	95.72	14,381,910.61	93.32
1 至 2 年	384,418.74	1.26	134,603.89	0.87
2 至 3 年	729,559.67	2.39	701,911.33	4.55
3 年以上	190,909.91	0.63	193,470.58	1.26
合计	30,490,652.01	100.00	15,411,896.41	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内无账龄超 1 年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	时间	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
1	2,800,000.00	1 年以内	9.19
2	2,600,215.20	1 年以内	8.53
3	2,400,000.00	1 年以内	7.87
4	2,117,500.00	1 年以内	6.94
5	1,635,000.00	1 年以内	5.36
合计	11,552,715.20	/	37.89

其他说明

√适用 □不适用

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，预付其他关联方余额为 2,379,550.00 元。

## 6、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	39,249,954.29	23,741,385.91
合计	39,249,954.29	23,741,385.91

其他说明：□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	36,729,717.89
3 个月至 1 年	2,514,966.28
1 年以内小计	39,244,684.17

1 至 2 年	13,250.00
2 至 3 年	9,000.00
3 年以上	346,865.40
合计	39,613,799.57

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	33,043,524.67	19,039,154.29
受托加工费	3,203,960.97	0.00
混改预留费	1,793,308.97	3,602,990.87
服务费	897,559.58	893,613.93
单位往来款	258,225.40	258,225.40
租押金款	197,090.61	214,535.33
保险费	10,885.14	45,562.79
其他	209,244.23	49,124.63
合计	39,613,799.57	24,103,207.24

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	103,595.93	258,225.40	361,821.33
2023年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--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	13,235.88	0.00	13,235.88
本期转回	0.00	11,211.93	0.00	11,211.93
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
2023年6月30日余额	0.00	105,619.88	258,225.40	363,845.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	361,821.33	13,235.88	11,211.93	0.00	0.00	363,845.28
合计	361,821.33	13,235.88	11,211.93	0.00	0.00	363,845.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	退税款	29,178,355.36	3个月以内	73.66	0.00
2	退税款	3,865,169.31	3个月以内	9.76	0.00
3	混改预留费	1,170,233.55	3个月以内	2.95	0.00
		623,075.42	3个月至1年	1.57	3,115.38
4	受托加工费	1,158,089.60	3个月以内	2.92	0.00
5	受托加工费	1,077,297.46	3个月以内	2.72	0.00
合计	/	37,072,220.70	/	93.58	3,115.38

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款中持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款1,793,308.97元，应收其他关联方的余额合计为1,000,000.00元。

## 7. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	179,516,905.80	6,349,878.88	173,167,026.92	180,272,265.24	8,830,657.14	171,441,608.10
在产品	485,222,836.51	25,807,005.35	459,415,831.16	665,523,370.86	25,045,626.13	640,477,744.73
库存商品	381,219,182.97	43,261,980.97	337,957,202.00	346,608,992.55	44,759,888.29	301,849,104.26
辅助材料	6,301,378.02	721,556.23	5,579,821.79	4,825,547.01	721,589.73	4,103,957.28
包装材料	32,235,261.93	5,197,640.67	27,037,621.26	26,353,581.42	4,422,085.20	21,931,496.22
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	1,760.00	0.00	1,760.00
修理用备件	2,698,062.75	424.44	2,697,638.31	2,722,143.00	48,734.57	2,673,408.43
委托加工材料	1,556,345.73	0.00	1,556,345.73	15,052,106.77	0.00	15,052,106.77
合计	1,088,749,973.71	81,338,486.54	1,007,411,487.17	1,241,359,766.85	83,828,581.06	1,157,531,185.79

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,830,657.14	392,061.84	0.00	107,905.04	2,764,935.06	0.00	6,349,878.88
在产品	25,045,626.13	8,329,560.87	0.00	1,455,105.21	6,113,076.44	0.00	25,807,005.35
库存商品	44,759,888.29	32,831,007.84	0.00	494,356.10	33,834,559.06	0.00	43,261,980.97
辅助材料	721,589.73	459.69	0.00	224.27	268.92	0.00	721,556.23
包装材料	4,422,085.20	783,226.57	0.00	947.84	6,723.26	0.00	5,197,640.67
修理用备件	48,734.57	333.44	0.00	27,750.65	20,892.92	0.00	424.44
合计	83,828,581.06	42,336,650.25	0.00	2,086,289.11	42,740,455.66	0.00	81,338,486.54

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0.00	12,873,015.69
预缴所得税	51,274.38	225,151.60
融资利息	0.00	3,349,208.27
存款利息	2,244,140.15	1,448,621.75
合计	2,295,414.53	17,895,997.31

其他说明：无

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
天津药业研究院股份有限公司	11,959,004.80			-244,191.58				-537,235.72	11,177,577.50	0.00
江西百思康瑞药业有限公司	10,006,190.25			-44,832.04				0.00	9,961,358.21	0.00
小计	21,965,195.05			-289,023.62				-537,235.72	21,138,935.71	0.00

合计	21,965,195.05			-289,023.62				-537,235.72	21,138,935.71	0.00
----	---------------	--	--	-------------	--	--	--	-------------	---------------	------

其他说明无

**10、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津国展中心股份有限公司	38,452,202.01	39,147,120.16
北方国际信托股份有限公司	243,010,995.71	236,288,684.27
天津泰信资产管理有限责任公司	8,500,056.68	8,503,641.99
保定北瑞笛体生物有限公司	1,180,623.65	1,242,724.43
合计	291,143,878.05	285,182,170.85

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津国展中心股份有限公司	0.00	12,298,434.13		0.00	本公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资	
北方国际信托股份有限公司	0.00	209,308,598.71		0.00	本公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资	
天津泰信资产管理有限责任公司	0.00		7,797,546.32	0.00	本公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资	
保定北瑞笛体生物有限公司	0.00		3,819,376.35	0.00	本公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资	
合计	0.00	221,607,032.84	11,616,922.67	0.00		

其他说明：

√适用 □不适用

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。

**11、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,057,869,653.27	3,047,056,984.83
固定资产清理	0.00	0.00
合计	3,057,869,653.27	3,047,056,984.83

其他说明：无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器、计量	办公设备	电子设备	其他	合计
----	--------	------	------	-------	------	------	----	----

				器具				
一、账面原值：								
1. 期初余额	2,205,696,055.14	2,289,936,291.07	11,779,877.02	129,011,523.26	19,326,486.57	19,684,127.59	11,623,052.97	4,687,057,413.62
2. 本期增加金额	35,450,863.36	96,904,469.22	197,867.25	0.00	22,222.96	1,469,848.38	45,306.19	134,090,577.36
（1）购置	0.00	122,566.37	74,336.28	0.00	13,628.32	67,939.82	42,651.32	321,122.11
（2）在建工程转入	28,356,957.01	94,265,192.36	123,530.97	0.00	0.00	1,375,782.43	2,654.87	124,124,117.64
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	8,594.64	0.00	0.00	8,594.64
（5）其他	7,093,906.35	2,516,710.49	0.00	0.00	0.00	26,126.13	0.00	9,636,742.97
3. 本期减少金额	119,196.14	4,635,045.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,754,241.35
（1）处置或报废	0.00	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	0.00
（3）外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	119,196.14	4,635,045.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,754,241.35
4. 期末余额	2,241,027,722.36	2,382,205,715.08	11,977,744.27	129,011,523.26	19,348,709.53	21,153,975.97	11,668,359.16	4,816,393,749.63
二、累计折旧								
1. 期初余额	511,895,039.15	973,200,298.98	6,824,911.80	54,977,391.04	9,173,987.11	3,961,184.90	6,777,722.22	1,566,810,535.20
2. 本期增加金额	33,233,686.56	76,411,584.04	476,108.17	4,893,463.55	1,540,727.05	1,992,690.49	698,693.56	119,246,953.42
（1）计提	28,376,137.34	75,996,358.92	476,108.17	4,893,463.55	1,532,394.41	1,982,939.65	698,693.56	113,956,095.60
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	8,332.64	0.00	0.00	8,332.64
（4）其他	4,857,549.22	415,225.12	0.00	0.00	0.00	9,750.84	0.00	5,282,525.18
3. 本期减少金额	15,557.23	714,301.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	729,858.34
（1）处置或报废	0.00	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	0.00
（3）外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	15,557.23	714,301.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	729,858.34
4. 期末余额	545,113,168.48	1,048,897,581.91	7,301,019.97	59,870,854.59	10,714,714.16	5,953,875.39	7,476,415.78	1,685,327,630.28
三、减值准备								
1. 期初余额	8,163,444.72	63,471,144.80	10,842.15	1,514,047.60	28,903.07	0.00	1,511.25	73,189,893.59
2. 本期增加金额	0.00	6,572.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,572.49
（1）计提	0.00	6,572.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,572.49
3. 本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

金额								
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	8,163,444.72	63,477,717.29	10,842.15	1,514,047.60	28,903.07	0.00	1,511.25	73,196,466.08
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,687,751,109.16	1,269,830,415.88	4,665,882.15	67,626,621.07	8,605,092.30	15,200,100.58	4,190,432.13	3,057,869,653.27
2. 期初账面价值	1,685,637,571.27	1,253,264,847.29	4,944,123.07	72,520,084.62	10,123,596.39	15,722,942.69	4,843,819.50	3,047,056,984.83

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
大输液生产联动线	27,370,725.10	2,600,218.92	0.00	24,770,506.18	暂未使用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西区生物园项目	727,754,778.49	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。

其他说明:

√适用 □不适用

A. 本报告期末固定资产抵押情况: 无

B. 截止 2023 年 6 月 30 日, 存在无使用价值的固定资产计提减值准备金额 73,196,466.08 元。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 12、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,359,143.77	118,410,164.56
工程物资	5,483,848.60	8,296,527.23
合计	38,842,992.37	126,706,691.79

其他说明: 无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氨基酸发酵工艺产业化项目	0.00	0.00	0.00	85,336,362.99	0.00	85,336,362.99

激素小产品和无菌原料药车间	12,969,711.53	0.00	12,969,711.53	12,788,190.78	0.00	12,788,190.78
无菌灌装激素安瓿瓶改造项目	2,084,708.66	0.00	2,084,708.66	433,962.26	0.00	433,962.26
锅炉改燃项目	0.00	0.00	0.00	4,931,283.94	0.00	4,931,283.94
其他	18,441,136.85	136,413.27	18,304,723.58	15,056,777.86	136,413.27	14,920,364.59
合计	33,495,557.04	136,413.27	33,359,143.77	118,546,577.83	136,413.27	118,410,164.56

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
氨基酸发酵工艺产业化项目	70,000,000.00	85,336,362.99	4,821,538.38	90,157,901.37	0.00	0.00	128.80	100%	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	12,788,190.78	181,520.75	0.00	0.00	12,969,711.53	16.21	8%	0.00	0.00	0.00	自筹
无菌灌装激素安瓿瓶改造项目	15,600,000.00	433,962.26	1,650,746.40	0.00	0.00	2,084,708.66	13.36	45%	0.00	0.00	0.00	自筹
锅炉改燃项目	24,150,000.00	4,931,283.94	9,526,789.22	14,458,073.16	0.00	0.00	59.87	100%	0.00	0.00	0.00	自筹
其他	/	15,056,777.86	24,372,291.20	19,508,143.11	1,479,789.10	18,441,136.85	/	/	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	189,750,000.00	118,546,577.83	40,552,885.95	124,124,117.64	1,479,789.10	33,495,557.04	/	/	0.00	0.00	/	/

注：在建工程其他减少中 707,964.53 元转入制造费用-低值易耗品摊销，771,824.57 元转入无形资产。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	4,842,288.29	0.00	4,842,288.29	7,146,976.69	0.00	7,146,976.69
未安装设备	641,560.31	0.00	641,560.31	1,149,550.54	0.00	1,149,550.54
合计	5,483,848.60	0.00	5,483,848.60	8,296,527.23	0.00	8,296,527.23

其他说明：无

## 13、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	768,257.47	768,257.47
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 新增	0.00	0.00
(2) 变更	0.00	0.00
3. 本期减少金额	455,222.62	455,222.62
(1) 处置	455,222.62	455,222.62
(2) 变更	0.00	0.00
4. 期末余额	313,034.85	313,034.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	261,013.57	261,013.57
2. 本期增加金额	78,258.72	78,258.72
(1) 计提	78,258.72	78,258.72
(2) 变更	0.00	0.00
3. 本期减少金额	221,884.14	221,884.14
(1) 处置	221,884.14	221,884.14
(2) 变更	0.00	0.00
4. 期末余额	117,388.15	117,388.15
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	195,646.70	195,646.70
2. 期初账面价值	507,243.90	507,243.90

其他说明：无

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	工业产权	计算机软件	药品批准证书	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	66,267,280.38	24,020,000.00	25,009,314.38	200,190,335.93	103,891,222.64	419,378,153.33
2. 本期增加金额	0.00	0.00	771,824.57	38,039,993.37	0.00	38,811,817.94
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	4,834,164.86	0.00	4,834,164.86
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	33,205,828.51	0.00	33,205,828.51
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 在建工程转入	0.00	0.00	771,824.57	0.00	0.00	771,824.57
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	66,267,280.38	24,020,000.00	25,781,138.95	238,230,329.30	103,891,222.64	458,189,971.27
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,358,527.23	24,020,000.00	3,234,930.59	39,354,098.09	83,805,367.06	164,772,922.97
2. 本期增加金额	765,444.60	0.00	1,355,138.39	11,000,728.58	5,371,673.87	18,492,985.44
(1) 计提	765,444.60	0.00	1,355,138.39	11,000,728.58	5,371,673.87	18,492,985.44
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	15,123,971.83	24,020,000.00	4,590,068.98	50,354,826.67	89,177,040.93	183,265,908.41
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
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	51,143,308.55	0.00	21,191,069.97	187,875,502.63	14,714,181.71	274,924,062.86
2. 期初账面价值	51,908,753.15	0.00	21,774,383.79	160,836,237.84	20,085,855.58	254,605,230.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 23.51%。

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

A. 截止 2023 年 06 月 30 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。

B. 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

## 15、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	委托研发支出	确认为无形资产	转入当期 损益	其他	
XP0006	21,886,247.45	12,885.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,899,132.81
D 滴眼液	20,565,182.74	122,543.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,687,726.65
二氟泼尼酯眼用乳剂	15,790,551.57	27,400.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,817,951.95
吸入用 XP003 混悬液	12,232,609.57	5,268.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,237,877.87
GJ0004	11,617,580.79	93,990.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,711,571.53
SZ0007	6,823,972.12	16,318.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,840,290.70
XP0004	6,442,500.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,442,500.22
中/长链脂肪乳注射液	5,535,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,535,800.00
丙酸氟替卡松鼻喷雾剂	4,843,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,843,300.00
GJ0005	4,617,410.10	50,440.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,667,851.08
XP0011	4,372,841.97	49,574.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,422,416.21
精氨酸谷氨酸注射液	4,212,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,212,000.00
Y11	1,846,937.76	547,966.86	0.00	659,600.00	0.00	0.00	0.00	3,054,504.62
GJ0006	2,807,692.86	222,868.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,030,561.50
XP0021	2,809,429.91	5,350.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,814,780.22
SZ0023	2,341,485.97	454,268.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,795,754.74
JSZJ016	2,641,973.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,641,973.54
脂肪乳注射液	2,494,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,494,500.00
Y12	1,697,127.76	99,600.00	0.00	560,000.00	0.00	0.00	0.00	2,356,727.76
硫酸镁注射液（一致性评价）	1,982,685.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,982,685.68
复方氯替泼诺妥布霉素滴眼液	1,635,386.96	195,993.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,831,380.83
GJ0003	1,524,112.25	240,382.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,764,494.70
GJ0002	1,683,802.64	51,856.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,735,658.72
丙酸倍氯米松气雾剂	1,661,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,661,500.00

ZJ00001	1,474,241.95	172,838.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,647,080.35
JSYL067	1,582,261.11	6,170.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,588,431.90
XP0022	1,378,422.93	156,814.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,535,237.72
XP0005	1,481,074.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,481,074.59
SZ0021	1,023,607.16	286,804.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,310,411.67
注射用利福平	1,164,498.27	22,892.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,187,390.90
卤米松乳膏（一致性评价）	1,164,970.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,164,970.22
X04	947,836.78	183,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,131,436.78
Y06	996,533.22	119,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,116,053.22
XP0014	1,045,803.82	49,700.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,095,504.21
XP0020	996,455.49	85,404.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,081,859.92
YL00007	828,178.73	249,135.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,077,314.49
XP0008	1,022,637.51	14,257.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,036,895.03
XP0012	0.00	1,034,059.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,034,059.06
XP0013	1,019,103.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,019,103.75
XP0018	1,018,889.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,018,889.67
JSYL073	1,000,723.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,723.91
XP0019	741,589.02	255,487.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	997,076.24
SZ0009	643,733.52	343,457.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	987,190.86
JSYL082	334,294.31	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	934,294.31
碳酸氢钠注射液（一致性评价）	915,723.70	5,433.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	921,157.66
0.5 氯替泼诺滴眼液	913,560.25	6,536.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	920,096.39
XP0017	742,616.39	171,414.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	914,030.74
SZ0018	882,189.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	882,189.21
富马酸福莫特罗吸入溶液	682,202.43	107,348.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	789,550.66
JSYL076	465,044.09	3,546.68	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	768,590.77
Y15	0.00	190,335.60	0.00	560,000.00	0.00	0.00	0.00	750,335.60
SZ0011	712,466.99	9,070.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	721,537.35
JSYL081	300,000.00	1,260.98	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	701,260.98
XP0002	658,791.62	37,735.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	696,527.47

Y10	572,494.42	99,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	672,094.42
氯化钾注射液（一致性评价）	588,962.13	66,832.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	655,794.37
JSYL080	339,772.56	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	639,772.56
SZ0022	605,592.29	28,872.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	634,464.59
YDY	579,303.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	579,303.05
YL00008	562,241.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	562,241.73
戊酸二氟可龙乳膏	11,933,241.73	11,908,743.71	0.00	0.00	23,841,985.44	0.00	0.00	0.00
盐酸氨溴索注射液（一致性评价）	240,505.71	0.00	0.00	0.00	240,505.71	0.00	0.00	0.00
地西洋注射液（一致性评价）	1,285,326.36	3,012,494.62	0.00	0.00	4,297,820.98	0.00	0.00	0.00
硫酸特布他林雾化吸入用溶液	901,884.96	3,498,753.87	0.00	0.00	4,400,638.83	0.00	0.00	0.00
泼尼松片	231,843.59	0.00	0.00	0.00	231,843.59	0.00	0.00	0.00
戊酸二氟可龙	193,033.96	0.00	0.00	0.00	193,033.96	0.00	0.00	0.00
其他	3,800,692.48	2,499,832.15	0.00	0.00	0.00	0.00	99,048.85	6,201,475.78
合计	192,038,977.47	26,824,663.35	0.00	3,379,600.00	33,205,828.51	0.00	99,048.85	188,938,363.46

其他说明：本期其他减少研发转入存货金额为 99,048.85 元。

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。

## 16、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
天津津药药业(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
天津津药药业(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 月收购天津津药药业(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) 对天津津药药业(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。

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明: □适用 √不适用

## 17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋及设备大修理费	1,817,858.77	0.00	1,817,858.77	0.00	0.00
合计	1,817,858.77	0.00	1,817,858.77	0.00	0.00

其他说明: 无

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	126,377,652.77	18,964,600.65	128,785,036.12	19,319,561.07
固定资产账面价值小于计税基础	858,269.15	128,740.37	931,643.40	139,746.51

内部交易未实现利润	21,370,779.81	3,205,616.97	14,126,190.51	2,118,928.57
递延收益	118,406,151.93	17,760,922.79	89,960,857.81	13,494,128.67
预提利息	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	11,616,922.67	1,742,538.40	11,551,236.58	1,732,685.49
限制性股票股利支付	1,472,428.50	220,864.28	1,808,304.00	271,245.60
可抵扣亏损	0.00	0.00	22,049,282.30	3,307,392.35
合计	280,102,204.83	42,023,283.46	269,212,550.72	40,383,688.26

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	221,607,032.84	33,241,054.93	215,579,639.55	32,336,945.93
低于 500 万元设备税前一次性扣除	42,614,293.60	6,392,144.04	46,422,562.80	6,963,384.42
合计	264,221,326.44	39,633,198.97	262,002,202.35	39,300,330.35

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
其中：坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	7,085,602.71	6,978,411.98
存货跌价引起的可抵扣暂时性差异	5,594,127.10	5,647,330.69
固定资产、在建工程减值准备引起的可抵扣暂时性差异	58,468,007.92	45,515,497.55
递延收益	30,931,621.59	27,737,753.73
可抵扣亏损	249,002,172.69	289,241,434.46
其他权益工具投资公允价值变动	4,670,817.46	4,320,045.81
合计	355,752,349.47	379,440,474.22

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	6,095.78	11,358,267.12	
2024 年度	9,018.43	34,609,439.52	
2025 年度	23,748,009.02	58,902,415.21	
2026 年度	122,363,069.38	122,363,069.38	
2027 年度	4,530,804.62	4,530,804.62	
2028 年度	2,176,536.37	0.00	
2029 年度	0.00	0.00	
2030 年度	0.00	0.00	
2031 年度	0.00	0.00	
2032 年度	57,477,438.61	57,477,438.61	
2033 年度	38,691,200.48	0.00	
合计	249,002,172.69	289,241,434.46	/

其他说明：□适用 √不适用

**19、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	23,896,551.85	0.00	23,896,551.85	19,401,636.85	0.00	19,401,636.85
预付技术项目款	299,522,403.64	4,370,000.00	295,152,403.64	323,661,815.99	4,370,000.00	319,291,815.99
合计	323,418,955.49	4,370,000.00	319,048,955.49	343,063,452.84	4,370,000.00	338,693,452.84

其他说明：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 2,183,551.38 元为预付工程设备款；预付其他关联方余额合计 228,260,051.13 元为预付技术项目款。

**20、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	188,500,000.00	295,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	248,000,000.00
票据贴现	0.00	105,000,000.00
未到期应付利息	228,472.23	337,730.53
合计	448,728,472.23	648,337,730.53

短期借款分类的说明：

A. 截止 2023 年 6 月 30 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

B. 天津药业集团有限公司为本公司短期借款 188,500,000.00 元提供保证担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**21、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	23,100,000.00	165,778,275.00
合计	23,100,000.00	165,778,275.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**22、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	733,011,377.32	627,122,772.19
合计	733,011,377.32	627,122,772.19

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 640,951.84 元，应付其他关联方余额合计 26,226,309.18 元。

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	11,661,743.80	尚未结算
2	6,863,972.57	尚未结算
3	4,576,420.00	尚未结算
4	3,937,166.69	尚未结算
合计	27,039,303.06	/

其他说明：适用 不适用

### 23、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	543,270.56	1,390,862.63
合计	543,270.56	1,390,862.63

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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，预收其他关联方款项余额 189,678.90 元。

### 24、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	106,942,903.12	134,109,164.11
合计	106,942,903.12	134,109,164.11

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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合同负债，其他关联方合同负债余额 1,139,686.53 元。

### 25、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,674,398.47	197,726,908.15	177,550,517.65	60,850,788.97
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	20,649,424.20	20,558,073.59	91,350.61
三、辞退福利	0.00	223,506.00	223,506.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,674,398.47	218,599,838.35	198,332,097.24	60,942,139.58

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,980,037.87	159,102,895.54	138,505,102.96	47,577,830.45
二、职工福利费	12,177,548.71	5,995,999.39	5,995,999.39	12,177,548.71
三、社会保险费	0.00	16,390,923.59	16,321,581.25	69,342.34
其中：医疗保险费	0.00	14,976,531.36	14,921,469.62	55,061.74
工伤保险费	0.00	874,755.74	863,111.10	11,644.64
生育保险费	0.00	539,636.49	537,000.53	2,635.96
四、住房公积金	0.00	13,358,128.59	13,135,364.45	222,764.14
五、工会经费和职工教育经费	1,516,811.89	2,878,961.04	3,592,469.60	803,303.33
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,674,398.47	197,726,908.15	177,550,517.65	60,850,788.97

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	19,628,045.88	19,544,174.86	83,871.02
2、失业保险费	0.00	1,021,378.32	1,013,898.73	7,479.59
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	20,649,424.20	20,558,073.59	91,350.61

其他说明：□适用 √不适用

**26、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,299,427.32	1,653,255.54
增值税	33,079,519.10	23,079,915.60
代扣代缴个人所得税	258,159.87	1,296,415.00
城市维护建设税	2,299,679.80	1,613,664.98
教育费附加	1,642,628.45	1,152,617.84
房产税	659,336.15	289,336.15
土地使用税	116,500.93	116,500.93
印花税	247,302.73	208,388.03
合计	47,602,554.35	29,410,094.07

其他说明：无

**27、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	94,426.38	131,086.38
其他应付款	282,758,531.83	320,683,656.85
合计	282,852,958.21	320,814,743.23

其他说明：无

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-普通股	23,662.38	23,662.38
应付股利-其他限售流通股	70,764.00	107,424.00
合计	94,426.38	131,086.38

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：部分个人股东股利无法支付。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	188,716,161.20	188,716,161.20
押金	40,424,190.78	30,909,896.39
大修费	19,579,609.16	0.00
佣金	14,901,058.82	9,975,911.83
限制性股票回购义务	4,726,260.00	10,339,560.00
待付费用	2,670,253.15	5,402,482.12
代理进口设备款	1,040,731.27	1,799,009.53
行政处罚	1,026,759.59	57,605,623.84
FDA 注册费及场地费	850,000.00	0.00
待付社保退费	61,543.25	111,538.74
保险费	0.00	26,292.94
业绩补偿承诺保证金	0.00	14,002,509.91
运费	0.00	1,286,452.02
其他	8,761,964.61	508,218.33
合计	282,758,531.83	320,683,656.85

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津药业集团有限公司	188,716,161.20	尚未结算
合计	188,716,161.20	/

其他说明：

√适用 □不适用

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 188,716,161.20 元，应付其他关联方余额合计 15,076.00 元。

**28、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	239,656,500.00	295,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	158,082.66	384,541.20
未到期应付利息	596,968.26	830,313.00
合计	240,411,550.92	296,214,854.20

其他说明：

A. 截止 2023 年 6 月 30 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

B. 天津药业集团有限公司为本公司一年内到期的长期借款 236,656,500.00 元提供保证担保。

C. 租赁负债重分类到一年内到期的租赁负债金额是 158,082.66 元。

## 29、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,785,701.25	16,247,186.83
合计	12,785,701.25	16,247,186.83

短期应付债券的增减变动：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

## 30、长期借款

### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	368,483,500.00	458,640,000.00
信用借款	95,000,000.00	0.00
合计	463,483,500.00	458,640,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

A. 截止 2023 年 6 月 30 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

B. 天津药业集团有限公司为本公司长期借款 368,483,500.00 元提供保证担保。

C. 截止 2023 年 6 月 30 日结存的长期借款利率区间为 2.9%-4.05%。

## 31、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	39,994.08	115,097.88
合计	39,994.08	115,097.88

其他说明：无

## 32、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	117,698,611.55	36,230,000.00	4,590,838.03	149,337,773.52	与资产相关
合计	117,698,611.55	36,230,000.00	4,590,838.03	149,337,773.52	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外	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

			收入 金额				
锅炉换热改造、锅炉富氧燃烧改造	32,726.80	0.00	0.00	32,726.80	0.00	0.00	与资产相关
精烘包二三车间节电改造	249,999.98	0.00	0.00	17,857.14	0.00	232,142.84	与资产相关
能源管理中心建设工程	299,999.96	0.00	0.00	21,428.58	0.00	278,571.38	与资产相关
地钠杀手铜补贴专项资金	500,000.02	0.00	0.00	35,714.28	0.00	464,285.74	与资产相关
符合 FDA 标准泼尼松片研制与开发	395,435.54	0.00	0.00	16,086.84	0.00	379,348.70	与资产相关
醋地片质量和疗效一致性评价研究	1,824,702.25	0.00	0.00	36,268.50	0.00	1,788,433.75	与资产相关
依碳酸氯替泼诺滴眼液	11,299,865.85	0.00	0.00	464,378.05	0.00	10,835,487.80	与资产相关
冻干 FDA 项目	575,958.19	0.00	0.00	34,724.18	0.00	541,234.01	与资产相关
输液车间	640,370.10	0.00	0.00	25,687.84	0.00	614,682.26	与资产相关
输液生产车间	652,388.08	0.00	0.00	26,400.90	0.00	625,987.18	与资产相关
科技领军企业项目资金	650,485.44	0.00	0.00	58,252.43	0.00	592,233.01	与资产相关
高端甾体制剂技术研发项目资金	650,485.43	0.00	0.00	58,252.43	0.00	592,233.00	与资产相关
甲泼尼龙 FDA 认证产业化项目经费	1,497,292.96	0.00	0.00	90,270.70	0.00	1,407,022.26	与资产相关
戊酸二氟可龙及乳膏研发专项资金	550,962.66	0.00	0.00	57,142.86	0.00	493,819.80	与资产相关
2#3#工业燃煤锅炉改造项目专项补贴款	3,468,262.88	0.00	0.00	120,985.92	0.00	3,347,276.96	与资产相关
VOCs 治理项目	22,757,188.14	0.00	0.00	1,137,859.38	0.00	21,619,328.76	与资产相关
甲泼尼龙片一致性评价	606,080.69	0.00	0.00	29,833.74	0.00	576,246.95	与资产相关
仓储物流智能化提升改造	2,083,835.09	0.00	0.00	87,131.40	0.00	1,996,703.69	与资产相关
FDA 软膏生产线改造产业化项目专项资金	462,565.72	0.00	0.00	22,456.08	0.00	440,109.64	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	902,500.05	0.00	0.00	49,999.98	0.00	852,500.07	与资产相关
氨基酸原料药自动化车间改造	2,400,426.67	0.00	0.00	120,021.36	0.00	2,280,405.31	与资产相关
挥发性有机物废气在线监测设施建设项目	710,000.00	0.00	0.00	57,000.00	0.00	653,000.00	与资产相关
地塞米松磷酸钠注射液产业化项目	2,313,416.71	0.00	0.00	816,499.98	0.00	1,496,916.73	与资产相关
输液车间项目	283,333.29	0.00	0.00	100,000.02	0.00	183,333.27	与资产相关
固定资产补助项目	447,449.96	0.00	0.00	74,575.02	0.00	372,874.94	与资产相关
工业经济平稳专项资金	210,000.04	0.00	0.00	34,999.98	0.00	175,000.06	与资产相关
土地奖励款	15,873,574.10	0.00	0.00	192,019.02	0.00	15,681,555.08	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	1,207,532.10	0.00	0.00	88,631.70	0.00	1,118,900.40	与资产相关
制剂研发能力建设项目	700,220.16	0.00	0.00	95,964.30	0.00	604,255.86	与资产相关
2020 年市级高技能人才基地建设资金	1,897,293.89	0.00	0.00	137,691.12	0.00	1,759,602.77	与资产相关

技术中心创新能力建设项目	1,749,050.36	0.00	0.00	69,057.00	0.00	1,679,993.36	与资产相关
合成车间自动化升级改造项目	20,430,000.00	20,440,000.00	0.00	0.00	0.00	40,870,000.00	与资产相关
2021 年立项智能制造专项资金	1,120,000.00	1,637,500.00	0.00	0.00	0.00	2,757,500.00	与资产相关
972 万元政府补助	7,028,625.60	0.00	0.00	340,094.76	0.00	6,688,530.84	与资产相关
二氟泼尼酯滴眼液的临床研究	75,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00	与资产相关
吸入用布地奈德混悬液的研发	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	与资产相关
大气污染防治专项资金项目	5,872,500.00	5,002,500.00	0.00	0.00	0.00	10,875,000.00	与资产相关
四化发展专项资金	449,082.84	0.00	0.00	40,825.74	0.00	408,257.10	与资产相关
提质增效示范项目(医药制造业)专项资金	0.00	9,150,000.00	0.00	0.00	0.00	9,150,000.00	与资产相关
合计	117,698,611.55	36,230,000.00	0.00	4,590,838.03	0.00	149,337,773.52	/

其他说明：适用 不适用

### 33、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收代理授权款	1,008,224.00	1,008,224.00
合计	1,008,224.00	1,008,224.00

其他说明：无

### 34、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、其他内资持股	4,476,000.00	0.00	0.00	0.00	-2,430,000.00	-2,430,000.00	2,046,000.00
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	4,476,000.00	0.00	0.00	0.00	-2,430,000.00	-2,430,000.00	2,046,000.00
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	4,476,000.00	0.00	0.00	0.00	-2,430,000.00	-2,430,000.00	2,046,000.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	1,091,886,680.00	0.00	0.00	0.00		0.00	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	1,091,886,680.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1,091,886,680.00

三、股份总数	1,096,362,680.00	0.00	0.00	0.00	-2,430,000.00	-2,430,000.00	1,093,932,680.00
--------	------------------	------	------	------	---------------	---------------	------------------

其他说明：

2023 年度鉴于激励对象中 11 名激励对象因退休等原因，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 11 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 384,000 股；回购注销 108 名激励对象持有的第二个解锁期限限制性股票 2,046,000 股；合计 2,430,000 股。

### 35、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,909,879.46	0.00	3,101,880.00	319,807,999.46
其他资本公积	4,190,520.06	568,276.50	904,152.00	3,854,644.56
合计	327,100,399.52	568,276.50	4,006,032.00	323,662,644.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少：本期公司根据 2023 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，冲减已经计提的第三期股权激励费用 904,152.00 元计入资本公积（其他资本公积）本期减少，并确认第三期股权激励费用 568,276.50 元计入资本公积（其他资本公积）本期增加；本期公司回购限制性股票 2,430,000.00 股，回购价格为 2.276 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 2,430,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）人民币 3,101,880.00 元。

### 36、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,339,560.00	0.00	5,613,300.00	4,726,260.00
合计	10,339,560.00	0.00	5,613,300.00	4,726,260.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据 2023 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 5,613,300.00 元。

### 37、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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	169,104,096.72	5,971,560.11	0.00	0.00	904,109.00	5,067,451.11	0.00	174,171,547.83
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	169,104,096.72	5,971,560.11	0.00	0.00	904,109.00	5,067,451.11	0.00	174,171,547.83

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-831,949.58	1,107,367.48	0.00	0.00	0.00	1,107,367.48	0.00	275,417.9
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-831,949.58	1,107,367.48	0.00	0.00	0.00	1,107,367.48	0.00	275,417.9
其他综合收益合计	168,272,147.14	7,078,927.59	0.00	0.00	904,109.00	6,174,818.59	0.00	174,446,965.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

### 38、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,078,905.81	4,212,000.00	2,318,844.05	3,972,061.76
合计	2,078,905.81	4,212,000.00	2,318,844.05	3,972,061.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财资〔2022〕136号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》：第二十一条 危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

### 39、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,355,035.97	7,226,323.22	0.00	219,581,359.19
任意盈余公积	16,883,505.85	0.00	0.00	16,883,505.85
合计	229,238,541.82	7,226,323.22	0.00	236,464,865.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 40、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,159,795,320.02	1,152,628,507.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,159,795,320.02	1,152,628,507.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,405,359.07	35,406,176.48
减：提取法定盈余公积	7,226,323.22	12,927,126.78
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	10,882,206.80	15,312,237.52
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,265,092,149.07	1,159,795,320.02

调整期初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
2. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
3. 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
4. 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
5. 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,003,728,440.66	978,283,136.48	1,792,863,139.83	932,380,555.22
其他业务	19,530,415.96	17,315,717.41	9,466,155.13	8,848,617.47
合计	2,023,258,856.62	995,598,853.89	1,802,329,294.96	941,229,172.69

##### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
甾体激素类	1,086,379,737.87
氨基酸类	197,874,570.27
其他	719,474,132.52
其中：制剂	717,614,563.40
合计	2,003,728,440.66
按经营地区分类	
内销	1,487,834,176.49
出口	515,894,264.17
合计	2,003,728,440.66

合同产生的收入说明：无

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：无

#### 42、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,624,092.62	7,943,358.04
教育费附加	6,874,351.87	5,673,827.15
房产税	6,973,960.92	6,302,730.14
土地使用税	760,862.14	760,862.14
车船使用税	4,005.00	6,090.00
印花税	1,426,168.50	59,251.73
环保税	31,010.87	189,896.69
合计	25,694,451.92	20,936,015.89

其他说明：无

**43、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
推广活动执行费用	328,671,509.50	326,245,480.64
市场管理费	144,780,845.51	128,473,361.59
市场情报收集费	63,541,756.64	61,652,765.19
职工薪酬	21,761,617.61	20,664,311.12
销售佣金	10,996,132.97	4,797,012.06
差旅费	3,366,867.91	2,335,579.50
劳务费	3,132,557.94	3,373,259.66
会议展会费	2,559,673.07	722,235.83
办公费	206,959.84	512,045.71
样品费	181,615.51	165,254.48
宣传费	64,837.97	224,624.71
服务费	15,632.33	4,024,743.60
折旧费	3,907.17	7,227.31
运输费	0.00	34,752.08
其他	3,823,482.76	1,902,121.43
合计	583,107,396.73	555,134,774.91

其他说明：无

**44、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,666,855.36	36,726,284.33
折旧及摊销	30,563,218.55	26,844,269.27
物耗能源费	8,597,123.42	6,053,817.05
物流仓储费	7,239,010.05	8,282,337.75
办公性费用	6,585,331.03	8,268,486.74
租赁费	4,848,076.52	1,806,314.87
安全费	4,212,000.00	4,032,000.00
限制性股票费用	-253,954.78	791,133.00
其他	21,542,785.53	19,850,589.18
合计	125,000,445.68	112,655,232.19

其他说明：无

**45、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,922,162.19	37,140,729.28
试验研究费	21,575,227.50	5,776,188.62
服务费	7,775,343.87	7,555,121.56
检验费	1,388,068.31	3,881,560.55
折旧	5,468,217.62	5,760,058.99
物耗能源费	4,314,990.95	5,731,860.83

维修费	3,243,809.57	2,116,590.83
专利产权费	114,486.79	124,658.96
办公性费用	106,712.69	42,223.94
其他	2,018,680.05	863,396.61
合计	84,927,699.54	68,992,390.17

其他说明：无

#### 46、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,420,074.81	23,612,614.13
减：利息收入	-5,111,642.25	-1,136,591.71
汇兑损益	-10,105,577.00	-11,526,630.07
手续费	472,494.98	6,151,010.33
租赁负债未确认融资费用	105.74	9,027.10
合计	6,675,456.28	17,109,429.78

其他说明：无

#### 47、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	141,967.17	113,429.24
政府补助	8,567,338.03	7,052,249.41
合计	8,709,305.20	7,165,678.65

其他说明：无

#### 48、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-289,023.62	2,504,408.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	-298,200.00	-2,388,300.00
合计	-587,223.62	116,108.58

其他说明：无

#### 49、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-525,000.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-525,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	-525,000.00	0.00

其他说明：无

#### 50、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	678.00	0.00
应收账款坏账损失	-199,291.89	-331,305.06
其他应收款坏账损失	-2,023.95	-63,771.94
合计	-200,637.84	-395,077.00

其他说明：无

**51、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-40,250,361.14	-31,054,029.55
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	-6,572.49	-1,552,770.57
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
十二、其他	0.00	0.00
合计	-40,256,933.63	-32,606,800.12

其他说明：无

**52、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	565,692.20	651,028.00	565,692.20
其他	116,782.63	378,033.28	116,782.63
合计	682,474.83	1,029,061.28	682,474.83

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业奖励金	0.00	100,000.00	与收益相关
信息化两融合项目政府补助	0.00	250,000.00	与收益相关
大学生实训补贴	0.00	4,294.00	与收益相关
失业动态监测调查费	300.00	0.00	与收益相关
就业见习基地补贴	488,266.00	138,734.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	10,000.00	8,000.00	与收益相关
纳税突出奖励	0.00	150,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	16,500.00	0.00	与收益相关
金融局拟上市企业采购合规信息服务补贴	50,000.00	0.00	与收益相关
公积金补贴	626.20	0.00	与收益相关

合计	565,692.20	651,028.00	/
----	------------	------------	---

其他说明：适用 不适用

### 53、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	47,177.80	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	47,177.80	0.00
违约金、赔偿金及罚款支出	1,454,179.03	790,639.17	1,454,179.03
其他	0.00	103,657.96	0.00
合计	1,454,179.03	941,474.93	1,454,179.03

其他说明：无

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,948,467.87	3,333,636.45
递延所得税费用	-2,161,864.61	-398,744.81
调整以前年度所得税影响	1,514,477.84	-8,667,070.89
合计	13,301,081.10	-5,732,179.25

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	168,622,358.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,293,353.77
子公司适用不同税率的影响	8,621,037.60
调整以前期间所得税的影响	738,529.30
非应税收入的影响	13,107.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,234,168.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,435,085.38
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	-13,192,404.82
其他	-7,971,624.70
所得税费用	13,301,081.10

其他说明：适用 不适用

### 55、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、37

### 56、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	36,993,725.30	35,387,138.84

利息收入	4,144,466.30	1,108,734.99
往来款	2,362,618.85	41,649.08
保证金	14,530,974.67	21,232,516.67
其他	812,517.83	5,044,569.02
合计	58,844,302.95	62,814,608.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费	484,443.45	3,821,685.75
差旅费	2,604,430.69	2,220,598.59
办公费	5,883,855.19	5,747,209.83
修理费	4,343,805.60	4,265,400.15
董事会费	168,422.28	193,115.33
咨询费	5,351,657.35	1,555,926.53
技术开发费	11,952,023.81	7,408,281.28
业务招待费	1,774,437.64	355,354.34
租赁费	552,630.44	1,362,400.80
服务费	3,888,053.23	3,714,222.66
运费	881,522.37	777,987.12
销售佣金	5,908,295.84	3,750,222.64
检测费	246,148.35	1,211,810.05
会议费	2,672,582.36	51,200.00
往来款	354,984.52	10,000.00
保证金	19,723,607.91	15,898,956.75
其他	63,301,616.19	19,583,679.28
合计	130,092,517.22	71,928,051.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	0.00	155,000,000.00
合计	0.00	155,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	5,779,678.57	8,688,725.45
筹资性银行承兑汇票到期支付的现金	77,000,000.00	0.00

贴现筹资性银行承兑汇票支付的贴现利息	0.00	4,828,007.78
租赁款	0.00	30,000,000.00
合计	82,779,678.57	43,516,733.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	155,321,277.39	66,371,955.04
加：资产减值准备	-2,483,522.03	-4,430,703.53
信用减值损失	200,637.84	395,077.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,956,095.60	109,424,873.95
使用权资产摊销	78,258.72	136,262.80
无形资产摊销	18,492,985.44	14,500,886.92
长期待摊费用摊销	1,817,858.77	254,048.52
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	47,177.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	525,000.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,314,603.55	14,474,284.06
投资损失（收益以“-”号填列）	587,223.62	-2,504,408.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,629,742.29	-435,058.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-571,240.38	-2,697,198.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	152,609,793.14	40,429,982.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,307,228.64	-28,084,833.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,850,491.00	17,003,311.92
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	313,762,491.73	224,885,658.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	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
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	536,646,520.12	287,152,388.37
减：现金的期初余额	608,802,932.46	207,395,577.56
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	-72,156,412.34	79,756,810.81

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

### (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	536,646,520.12	608,802,932.46
其中：库存现金	2,805.61	15,261.48
可随时用于支付的银行存款	536,643,714.51	608,787,670.98
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
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、期末现金及现金等价物余额	536,646,520.12	608,802,932.46
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

其他说明：适用 不适用**58、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,118,812.94	保证金
货币资金	3,917,744.20	不可随意支取的补贴收入
合计	15,036,557.14	/

其他说明：无

**59、外币货币性项目****(1)、外币货币性项目**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	9,703,894.78	-	70,083,338.16
其中：美元	9,686,826.37	7.2258	69,995,069.98
欧元	2,182.15	7.8771	17,189.01
港币	1,916.69	0.9220	1,767.19
新加坡元	12,969.57	5.3442	69,311.98
应收账款	28,683,273.99	-	207,259,601.20
其中：美元	28,683,273.99	7.2258	207,259,601.20
其他应收款	5,168.46	-	35,954.25
其中：美元	4,428.66	7.2258	32,000.61
新加坡元	739.80	5.3442	3,953.64
其他应付款	2,985,128.71	-	18,610,109.94
其中：美元	2,513,097.51	7.2258	18,159,139.99
港币	468,468.00	0.9220	431,927.50
新加坡元	3,563.20	5.3442	19,042.45

其他说明：无

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

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。

## 60、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期增加金额	计入当期损益金额
收到计入递延收益已开始摊销的政府补助	0.00	4,590,838.03
收到计入递延收益尚未开始摊销的政府补助	36,230,000.00	0.00
本期收到直接计入当期损益的政府补助	4,542,192.20	4,542,192.20
/	40,772,192.20	9,133,030.23

单位：元 币种：人民币

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	32,726.80	其他收益	32,726.80
能源管理中心建设工程	21,428.58	其他收益	21,428.58
精烘包二三车间节能改造	17,857.14	其他收益	17,857.14
地钠杀手铜补贴专项资金	35,714.28	其他收益	35,714.28
输液车间	25,687.84	其他收益	25,687.84
输液生产车间	26,400.90	其他收益	26,400.90
冻干 FDA 项目	34,724.18	其他收益	34,724.18
符合 FDA 标准泼尼松片研制与开发	16,086.84	其他收益	16,086.84
VOCs 治理项目	1,137,859.38	其他收益	1,137,859.38
甲泼尼龙片一致性评价	29,833.74	其他收益	29,833.74
仓储物流智能化提升改造	87,131.40	其他收益	87,131.40
甲泼尼龙 FDA 认证产业化项目经费	90,270.70	其他收益	90,270.70
2#3#工业燃煤锅炉改造项目专项补贴款	120,985.92	其他收益	120,985.92
地塞米松磷酸钠注射液产业化项目	816,499.98	其他收益	816,499.98
输液车间项目	100,000.02	其他收益	100,000.02
固定资产补助项目	74,575.02	其他收益	74,575.02
工业经济平稳专项资金	34,999.98	其他收益	34,999.98
土地奖励款	192,019.02	其他收益	192,019.02
科技领军企业项目资金	58,252.43	其他收益	58,252.43
高端甾体制剂技术研发项目资金	58,252.43	其他收益	58,252.43
氨基酸原料药自动化车间改造	120,021.36	其他收益	120,021.36
挥发性有机物废气在线监测设施建设项目	57,000.00	其他收益	57,000.00
醋地片质量和疗效一致性评价研究	36,268.50	其他收益	36,268.50
中央应急物资保障体系补助资金产能备份项目	88,631.70	其他收益	88,631.70
技术中心创新能力建设项目	69,057.00	其他收益	69,057.00
依碳酸氯替泼诺滴眼液	464,378.05	其他收益	464,378.05
戊酸二氟可龙及乳膏的研发专项资金	57,142.86	其他收益	57,142.86
FDA 软膏生产线改造产业化项目专项资金	22,456.08	其他收益	22,456.08
重石石酸去甲肾上腺素注射液质量和疗效一致性	49,999.98	其他收益	49,999.98

评价研究财政补贴资金			
制剂研发能力建设项目	95,964.30	其他收益	95,964.30
972 万元政府补助	340,094.76	其他收益	340,094.76
四化发展专项资金	40,825.74	其他收益	40,825.74
2020 年市级高技能人才基地建设资金	137,691.12	其他收益	137,691.12
与收益相关的政府补助			
研发投入后补助	2,387,200.00	其他收益	2,387,200.00
融资租赁升级改造补助	172,300.00	其他收益	172,300.00
退役军人税收优惠	27,000.00	其他收益	27,000.00
省大健康产业发展专项项目	1,390,000.00	其他收益	1,390,000.00
计入营业外收入的政府补助	565,692.20	营业外收入	565,692.20
合计	9,133,030.23	/	9,133,030.23

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

√适用 □不适用

本期子公司湖北津药业股份有限公司新设孙公司湖北天药医药有限公司。

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	天津市	天津市	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	天津市	天津市	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	天津市	天津市	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	天津市	天津市	药品及相关产品的销售	0.00	62.00	同一控制下企业合并
天津津药环境科技有限公司	天津市	天津市	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
天津信卓国际贸易有限公司	天津市	天津市	药品及相关产品的销售	100.00	0.00	支付现金
湖北津药药业股份有限公司	湖北省	湖北省	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
湖北天药医药有限公司	湖北省	湖北省	药品及相关产品的销售及出口	0.00	51.00	支付现金

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津市天发药业进出口有限公司	10%	400,185.62	0.00	21,384,752.30
天津市三隆化工有限公司	0.31%	-25.57	0.00	440,276.73
天津金耀药业有限公司 (合并)	38%	17,434,394.42	0.00	477,611,212.04
天津津药环境科技有限公司	23.89%	19,739.99	0.00	188,978,001.00
湖北津药药业股份有限公司 (合并)	49%	14,061,623.86	0.00	124,830,840.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津市天发药业进出口有限公司	359,370,542.74	115,521.99	359,486,064.73	146,988,541.66	0.00	146,988,541.66	294,728,468.26	97,994.95	294,826,463.21	86,330,796.35	0.00	86,330,796.35
天津市三隆化工有限公司	142,024,750.81	0.00	142,024,750.81	0.00	0.00	0.00	142,032,998.87	0.00	142,032,998.87	0.00	0.00	0.00
天津金耀药业有限公司 (合并)	606,413,636.44	1,263,607,036.58	1,870,020,673.02	447,772,315.11	165,376,805.17	613,149,120.28	568,452,091.33	1,295,959,865.91	1,864,411,957.24	493,990,974.10	159,429,415.71	653,420,389.81
天津津药环境科技有限公司	53,646,509.42	980,726,627.40	1,034,373,136.82	229,116,951.68	14,222,276.96	243,339,228.64	54,104,292.48	989,859,226.85	1,043,963,519.33	243,671,476.94	9,340,762.88	253,012,239.82
湖北津药药业股份有限公司 (合并)	255,212,028.48	279,612,366.22	534,824,394.70	253,942,209.53	26,125,368.42	280,067,577.95	223,573,767.65	286,354,290.37	509,928,058.02	256,055,418.18	27,813,014.64	283,868,432.82

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津市天发药业进出口有限公司	520,469,260.13	4,001,856.21	4,001,856.21	54,903,052.51	456,326,102.23	812,492.17	812,492.17	15,826,784.86
天津市三隆化工有限公司	0.00	-8,248.06	-8,248.06	-8,192.59	237,960.58	-1,545,640.98	-1,545,640.98	-17,476.45
天津金耀药业有限公司 (合并)	764,382,040.58	45,879,985.31	45,879,985.31	55,016,037.67	540,343,746.77	-9,478,575.84	-9,478,575.84	50,660,350.70
天津津药环境科技有限公司	84,822,480.65	82,628.67	82,628.67	44,325,691.53	76,658,736.22	536,952.82	536,952.82	12,438,240.80
湖北津药药业股份有限公司 (合并)	399,861,489.73	28,697,191.55	28,697,191.55	18,445,904.73	412,480,600.07	18,247,568.69	18,247,568.69	60,204,205.52

其他说明：无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用其他说明: 适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津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	权益法
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	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	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	18,809,756.00	108,455,830.19	154,386,106.32	89,426,460.58
非流动资产	128,903,043.32	54,121,025.07	38,178,339.60	39,636,304.06
资产合计	147,712,799.32	162,576,855.26	192,564,445.92	129,062,764.64
流动负债	79,415,967.41	131,271,765.29	127,589,768.51	97,778,776.20
非流动负债	5,053,000.00	0.00	5,053,000.00	0.00
负债合计	84,468,967.41	131,271,765.29	132,642,768.51	97,778,776.20
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	63,243,831.91	31,305,089.97	59,921,677.41	31,283,988.44
按持股比例计算的净资产份额	15,425,170.60	9,391,526.99	14,614,897.12	9,385,196.53
调整事项				
--商誉				

—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	11,177,577.50	9,961,358.21	11,959,004.80	10,006,190.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	80,409,364.15	50,562,497.80	89,896,149.14	91,004,195.20
净利润	3,322,154.50	21,101.53	4,872,614.05	4,033,387.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,322,154.50	21,101.53	4,872,614.05	4,033,387.98
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
（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	291,143,878.05	291,143,878.05

(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	168,703,147.92	168,703,147.92
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	0.00	0.00	459,847,025.97	459,847,025.97
(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
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
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	0.00	0.00	0.00	0.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

A. 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 291,143,878.05 元。

B. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津药业集团有限公司	天津市河东区八纬路109号	原料药、制剂药的生产及销售	67,497.00	50.58	50.58

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是：无实际控制人

其他说明：天津市医药集团有限公司是公司间接控股股东，津药资产管理有限公司是母公司控股股东。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注√适用 □不适用

内容详见第三节四、报告期内主要经营情况（六）主要控股参股公司分析。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注√适用 □不适用

内容详见第十节九、在其他主体中的权益3在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
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

其他说明□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
津药资产管理有限公司	母公司控股股东
天津市医药集团有限公司	公司间接控股股东
天津宜药印务有限公司	间接控股股东的参股公司
天津力生制药股份有限公司	间接控股股东的董监高担任董事、高级管理人员的公司
北京华众恩康医药技术有限公司	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
天津金耀集团天药销售有限公司	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
达仁堂（北京）医药科技有限公司	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
津药生物科技（天津）有限公司	受同一间接控股股东控制
津药太平医药有限公司	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

天津津药文化发展有限公司	受同一间接控股股东控制
天津诺达医疗科技有限公司	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
天津市医药集团销售有限公司	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
天津信达制药有限公司	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
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一间接控股股东控制
天津中新药业集团国卫医药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津中新医药有限公司	受同一间接控股股东控制
天津太平祥云医药有限公司	间接控股股东的合营企业

其他说明：从 2023 年始天津宜药印务有限公司不再是我公司关联方。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江西百思康瑞药业有限公司	原料、加工费	7,984,559.30	176,991,150.44	否	60,821,588.53
天津市医药集团销售有限公司	原料	0.00	353,982,300.88	否	30,979,026.56
天津力生制药股份有限公司	制剂	21,520,119.24	88,495,575.22	否	7,836,383.13
津药瑞达(许昌)生物科技有限公司	原料	3,478,407.04	50,442,477.88	否	549,867.24
天津宜药印务有限公司	包材	0.00		否	2,227,469.60
天津药业研究院股份有限公司	原料	1,200,970.80		否	1,031,017.66
天津药业集团有限公司	原料	5,637.53		否	0.00
天津金耀集团河北永光制药有限公司	原料	288,053.10	不适用	/	101,769.91
天津市普光医用材料制造有限公司	消毒用品	2,831.86	不适用	/	0.00
合计	/	34,480,578.87	669,911,504.42		103,547,122.63

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
津药太平医药有限公司	原料药、制剂	21,802,107.98	17,521,158.40
江西百思康瑞药业有限公司	原料药	19,212,266.18	32,331,551.24
天津药业研究院股份有限公司	原料药、燃动力、后勤服务费	1,353,609.11	3,596,719.51
天津力生制药股份有限公司	原料药	807,522.13	1,517,699.12
天津中新医药有限公司	制剂	569,903.38	941,283.42
天津金耀集团河北永光制药有限公司	原料药	442,477.88	331,858.41
天津信诺制药有限公司	原料药	148,672.57	0.00
天津诺达医疗科技有限公司	燃动力	36,016.00	36,435.00
天津信达制药有限公司	原料药	0.00	597,345.13
天津中新药业集团国卫医药有限公司	制剂	0.00	325,067.25
天津太平祥云医药有限公司	制剂	0.00	38,038.92

合计	/	44,372,575.23	57,237,156.40
----	---	---------------	---------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  适用  不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

内容详见第六节十一、重大合同及其履行情况 1 托管、承包、租赁事项（1）托管情况。

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津诺达医疗科技有限公司	房产租赁	1,539,037.38	309,445.59
天津药业研究院股份有限公司	房产租赁	1,069,481.04	1,066,749.00
津药生物科技（天津）有限公司	房产租赁	229,357.80	229,357.80

本公司作为承租方： 适用  不适用

关联租赁情况说明

适用  不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用  不适用

本公司作为被担保方

适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	75,140,000.00	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
		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		
天津药业集团有限公司	200,000,000.00	2022/06/14	2027/06/14	否
天津药业集团有限公司	88,362,500.00	2022/08/18	2027/08/17	否
天津药业集团有限公司	11,637,500.00	2022/08/22	2027/08/17	否

天津药业集团有限公司	85,000,000.00	2022/09/14	2027/09/13	否
天津药业集团有限公司	15,000,000.00	2022/09/23	2027/09/13	否
天津药业集团有限公司	62,000,000.00	2022/09/29	2026/07/19	否
天津药业集团有限公司	48,000,000.00	2022/09/29	2026/09/16	否
天津药业集团有限公司	51,000,000.00	2022/09/29	2026/08/19	否
天津药业集团有限公司	90,000,000.00	2023/06/13	2026/09/21	否
		2023/06/13	2027/03/21	否
		2023/06/13	2027/09/21	否
		2023/06/13	2028/03/21	否
		2023/06/13	2028/06/13	否
天津药业集团有限公司	7,500,000.00	2023/06/15	2027/06/14	否
天津药业集团有限公司	20,000,000.00	2023/06/25	2027/06/14	否
天津药业集团有限公司	40,000,000.00	2023/06/28	2029/06/28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

<1>收取动力费

企业名称	本期数	上期数
天津金耀物流有限公司	839,790.01	567,557.66
天津药业集团有限公司	644,138.83	682,564.09
天津药业研究院股份有限公司	493,274.00	230,827.00
天津信达制药有限公司	302,849.90	526,201.18
天津诺达医疗科技有限公司	80,141.00	91,631.00
天津信诺制药有限公司	17,630.88	106,300.27

<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	1,240,012.32	1,086,788.53
天津药业集团有限公司	989,865.07	1,054,063.97
天津信诺制药有限公司	371,151.48	424,744.92
天津信达制药有限公司	249,099.01	306,089.06

<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	4,811.32	28,435.46

<4>出售原料、包材取得的收入

企业名称	本期数	上期数
江西百思康瑞药业有限公司	0.00	504,390.27
天津药业研究院股份有限公司	0.00	14,933.92

## &lt;5&gt;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	427,892.31	389,061.51

## &lt;6&gt;支付服务费

企业名称	本期数	上期数
天津金耀物流有限公司	7,744,528.44	7,479,496.79
天津药业集团有限公司	3,106,020.12	3,025,564.06
天津津药文化发展有限公司	781,871.19	0.00
天津药业研究院股份有限公司	570,000.00	0.00

## &lt;7&gt;支付研发项目款

企业名称	本期数	上期数
天津药业研究院股份有限公司	12,195,590.00	20,585,673.98
天津信诺制药有限公司	475,000.00	0.00
北京华众恩康医药技术有限公司	350,000.00	1,483,018.88
天津金耀集团河北永光制药有限公司	0.00	50,000.00
天津市医药集团技术发展有限公司	0.00	-2,400,000.00

## &lt;8&gt;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	219,171.20	1,072,321.27

## &lt;9&gt;支付设备款

企业名称	本期数	上期数
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	120,000.00	0.00

## &lt;10&gt;支付推广活动费

企业名称	本期数	上期数
天津医药集团营销管理有限公司	19,433,962.28	20,679,245.33

## &lt;11&gt;支付专利、商标使用许可费

企业名称	本期数	上期数
津药资产管理有限公司	0.00	47,169.80

## &lt;12&gt;接受关联方金融服务情况

## A. 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	429,675,287.68	555,306,862.75

## B. 在关联方财务公司借款

关联方公司名称	借款金额	起始日	到期日	说明
天津医药集团财务有限公司	58,687.00	2020/7/29	2023/1/6	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,441,313.00	2020/8/27	2023/1/6	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,347,257.00	2020/8/27	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	823,216.00	2020/9/29	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	2,826,901.50	2020/10/28	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,203,900.00	2020/11/27	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	6,661,574.57	2020/12/30	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	2,237,283.36	2021/1/29	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,252,100.00	2021/2/8	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,761,468.08	2021/4/30	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	4,609,260.00	2021/5/31	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	114,000.00	2021/6/30	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,643,499.00	2021/7/30	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,720,680.10	2021/8/31	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	1,481,869.82	2021/9/29	2023/6/29	长期借款

天津医药集团财务有限公司	1,360,883.01	2021/10/29	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	649,620.00	2021/11/30	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	402,037.90	2021/12/24	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	404,449.66	2022/1/24	2023/6/29	长期借款
天津医药集团财务有限公司	38,600,000.00	2022/1/17	2023/1/16	短期借款

C. 2023年1-6月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3,555,476.18元；支付贷款利息767,784.70元，支付银行手续费0.00元；资产负债表日应付财务公司利息0.00元；开具银行承兑汇票0.00元；资产负债表日应收财务公司通知存款利息2,244,140.15元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西百思康瑞药业有限公司	21,709,860.78	0.00	0.00	0.00
应收账款	津药太平医药有限公司	894,555.79	0.00	172,343.50	0.00
应收账款	天津药业研究院股份有限公司	950,521.86	0.00	0.00	0.00
应收账款	天津信达制药有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	天津中新医药有限公司	3,607.50	0.00	147,648.51	0.00
应收账款	天津力生制药股份有限公司	0.00	0.00	600,000.00	0.00
应收账款	达仁堂（北京）医药科技有限公司	0.00	0.00	370,158.00	0.00
应收账款	天津中新药业集团国卫医药有限公司	0.00	0.00	73,800.00	0.00
预付账款	天津药业研究院股份有限公司	2,379,550.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	天津药业集团有限公司	1,793,308.97	3,115.38	3,602,990.87	0.00
其他应收款	天津药业研究院股份有限公司	1,000,000.00	5,000.00	1,000,000.00	0.00
其他流动资产	天津医药集团财务有限公司	2,244,140.15	0.00	1,448,621.75	0.00
其他非流动资产	天津药业研究院股份有限公司	180,038,673.86	4,370,000.00	200,914,577.35	4,370,000.00
其他非流动资产	北京华众恩康医药技术有限公司	27,840,000.00	0.00	30,080,000.00	0.00
其他非流动资产	天津市医药集团技术发展有限公司	16,431,377.33	0.00	16,431,377.33	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	2,226,415.07	0.00	2,559,433.93	0.00
其他非流动资产	天津药业集团有限公司	2,183,551.38	0.00	2,183,551.38	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	1,723,584.87	0.00

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	11,661,743.80	11,661,743.80
应付账款	江西百思康瑞药业有限公司	9,022,552.00	1,440,001.89
应付账款	天津市医药设计院有限公司	2,281,809.00	3,567,260.90
应付账款	天津金耀物流有限公司	1,545,424.43	0.00
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	天津药业集团有限公司	640,951.84	0.00
应付账款	天津力生制药股份有限公司	509,033.96	0.00
应付账款	天津金耀集团河北永光制药有限公司	47,169.81	0.00
应付账款	天津药业研究院股份有限公司	26,500.00	1,283,018.86
应付账款	天津医药集团营销管理有限公司	0.00	1,150,000.00
应付账款	天津宜药印务有限公司	0.00	873,629.76

应付账款	天津中新医药有限公司	0.00	8,635.89
应付账款	天津市普光医用材料制造有限公司	0.00	2,831.86
预收账款	津药生物科技（天津）有限公司	114,678.90	344,036.70
预收账款	天津力生制药股份有限公司	75,000.00	0.00
合同负债	天津药业集团有限公司	500,127.59	0.00
合同负债	天津金耀物流有限公司	380,000.00	0.00
合同负债	天津信达制药有限公司	200,000.00	0.00
合同负债	天津信诺制药有限公司	50,000.00	0.00
合同负债	天津中新医药有限公司	9,558.94	0.00
合同负债	津药太平医药有限公司	0.00	4,662,009.01
其他应付款	天津药业集团有限公司	188,716,161.20	202,718,671.11
其他应付款	天津津药文化发展有限公司	15,076.00	0.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

内容详见第六节一、承诺事项履行情况(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

## 8、其他

适用 不适用

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股币种：人民币

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	2,430,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

其他说明

2023 年度鉴于激励对象中 11 名激励对象因退休等原因，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 11 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 384,000 股；回购注销 108 名激励对象持有的第二个解锁期限制性股票 2,046,000 股；合计 2,430,000 股。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	4,329,924.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-335,875.50

其他说明无

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2023年6月16日，公司第八届董事会第三十次会议和第八届监事会第二十一次会议决议，审议通过了《关于回购注销股权激励计划已获授但尚未解锁的部分限制性股票及调整回购价格的议案》，根据议案，公司回购注销108名激励对象持有的第二个解锁期限限制性股票2,046,000股，同时回购注销因退休等原因不再符合激励对象资格的8名激励对象持有的限制性股票264,000股。以上合计2,310,000股。回购价格为2.276元/股，加上相应银行同期定期存款利息之和。回购注销完成后，公司股本变更为1,093,932,680元。本次限制性股票于2023年8月24日完成回购注销，公司后续将依法办理相关工商变更登记等手续。

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	215,056,221.65
1 年以内小计	215,056,221.65
合计	215,056,221.65

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	215,056,221.65	100.00	0.00	0.00	215,056,221.65	82,039,274.84	100.00	0.00	0.00	82,039,274.84
其中：										
账龄组合	215,056,221.65	100.00	0.00	0.00	215,056,221.65	82,039,274.84	100.00	0.00	0.00	82,039,274.84
合计	215,056,221.65	/	0.00	/	215,056,221.65	82,039,274.84	/	0.00	/	82,039,274.84

按单项计提坏账准备：适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	215,056,221.65	0.00	0.00
合计	215,056,221.65	0.00	0.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

A 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。

B 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。如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	105,679,908.99	49.14	0.00
2	20,133,278.00	9.36	0.00
3	19,574,712.24	9.10	0.00
4	13,217,009.48	6.15	0.00
5	7,591,921.00	3.53	0.00
合计	166,196,829.71	77.28	0.00

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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。

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	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	798,408.25	1,430,223.17
合计	798,408.25	1,430,223.17

其他说明：适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	137,332.21
3 个月至 1 年	659,875.42
1 年以内小计	797,207.63
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	9,000.00
3 年以上	0.00
合计	806,207.63

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
混改预留费	724,346.94	1,328,101.23
租押金款	57,100.00	48,880.00
保险费	0.00	45,562.79
其他	24,760.69	16,146.76
合计	806,207.63	1,438,690.78

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	8,467.61	0.00	8,467.61
2023年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--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	3,350.38	0.00	3,350.38
本期转回	0.00	4,018.61	0.00	4,018.61
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
2023年6月30日余额	0.00	7,799.38	0.00	7,799.38

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	8,467.61	3,350.38	4,018.61	0.00	0.00	7,799.38
合计	8,467.61	3,350.38	4,018.61	0.00	0.00	7,799.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	混改预留费	101,271.52	3 个月以内	12.56	0.00
		623,075.42	3 个月至 1 年	77.28	3,115.38
2	租押金款	18,000.00	3 个月以内	2.23	0.00
		27,000.00	3 个月至 1 年	3.35	135.00
3	其他	8,000.00	3 个月至 1 年	0.99	40.00
		8,000.00	2 年至 3 年	0.99	4,000.00
4	租押金款	9,300.00	3 个月以内	1.15	0.00
5	其他	7,008.00	3 个月以内	0.87	0.00
合计	/	801,654.94	/	99.44	7,290.38

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

对子公司投资	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	18,106,931.31	0.00	18,106,931.31	18,395,954.93	0.00	18,395,954.93
合计	1,961,989,570.10	0.00	1,961,989,570.10	1,962,278,593.72	0.00	1,962,278,593.72

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
天津津药药业（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
天津津药环境科技有限公司	641,244,405.88	0.00	0.00	641,244,405.88	0.00	0.00
天津信卓国际贸易有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
湖北津药药业股份有限公司	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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
天津药业研究院股份有限公司	8,389,764.68			-244,191.58				8,145,573.10	
江西百思康瑞药业有限公司	10,006,190.25			-44,832.04				9,961,358.21	
小计	18,395,954.93			-289,023.62				18,106,931.31	
合计	18,395,954.93			-289,023.62				18,106,931.31	

其他说明：□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	895,711,119.09	646,696,840.81	797,894,669.55	593,092,631.16
其他业务	4,811,409.84	4,711,737.56	5,879,102.53	5,789,442.31
合计	900,522,528.93	651,408,578.37	803,773,772.08	598,882,073.47

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
甾体激素类	697,410,299.57
氨基酸类	110,968,264.86
其他	87,332,554.66
其中：制剂	87,332,554.66
合计	895,711,119.09
按经营地区分类	
内销	895,711,119.09
出口	0.00
合计	895,711,119.09

合同产生的收入说明：□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-289,023.62	2,426,919.30
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	0.00	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
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
债务重组收益	0.00	0.00
合计	-289,023.62	2,426,919.30

其他说明：无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,133,205.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,337,571.64	
减：所得税影响额	476,087.81	
少数股东权益影响额（税后）	1,915,272.42	
合计	5,404,273.60	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.07	0.113	0.113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.108	0.108

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

代理董事长：刘欣

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用