

天津市医药集团有限公司

2024 年度报告

天津市医药集团有限公司
2025 年 4 月 25 日



重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

1、经营风险

医药生产方面，尽管部分产品拥有独特的专利或保密配方，发行人的许多产品尤其是化学药品仍为技术含量和差异化程度不高的普通制剂产品。我国化学制剂行业集中度很低，化学制剂药品中仿制药占比较高。研发不足和仿制药居多带来了企业之间的同质化竞争异常激烈。化学原料药方面，我国大部分化学原料药用于出口销售，国际市场的需求变动对原料药的影响较大。发行人在与哈药集团、石药集团等大型制药企业集团的竞争中，仍面临较大的竞争压力。

医药流通方面，近年来我国药品批发企业数量不断减少，市场集中度不断提高，随着新医改方案陆续推出，医药商业市场竞争环境日趋激烈。日益激烈的行业竞争可能会对公司的产品销售及盈利水平产生影响。

2、政策风险

医药产业是我国重点发展的行业之一，由于医药产品是关系社会公众健康和安全的特殊消费品，因此，医药产业成为了一个受监管程度较高的行业。近年来，随着国家医疗改革工作的不断深入，尤其是 2018 年以来，国家带量采购、地方药品集中采购、医保支付方式改革、分级诊疗、重点监控合理用药药品目录、国家医保目录动态调整、医药代表备案制、医药价格和招采信用评价制度等多项行业政策和法规的相继出台，对医药行业的市场供求关系、医药企业的经营模式、生产模式、技术研发及产品售价等产生较大影响，如果公司未来不能采取有效措施应对医药行业

政策的重大变化，不能持续提高自身的核心竞争力，公司的生产经营有可能会受到不利影响。

目录

释义.....	6
第一章 企业基本情况.....	7
一、企业基本情况.....	7
二、对应债务融资工具相关中介机构情况.....	10
第二章 债务融资工具存续情况.....	13
一、存续债务融资工具情况.....	13
二、评级调整情况.....	14
三、募集资金使用情况.....	14
四、报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、 投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况.....	15
五、报告期内存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债 保障措施现状、执行情况和变化情况.....	15
第三章 报告期内重要事项.....	17
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况..	17
二、财务报告非标准审计意见情况.....	17
三、报告期内合并报表范围重大变化情况.....	17
四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况.....	17
五、受限资产及优先偿付负债情况.....	17
六、对外担保情况.....	17
七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况.....	17
第四章 财务报告.....	18
第五章 备查文件.....	19

一、备查文件.....	19
二、查询地址及网站.....	19

释义

在本报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

发行人、公司	指	天津市医药集团有限公司
控股股东	指	津沪深生物医药科技有限公司
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
债务融资工具	指	《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》的规定，具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券。
报告期	指	2024 年 1-12 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一章 企业基本情况

一、企业基本情况

1、企业基本信息

企业中文名称	天津市医药集团有限公司
企业中文简称	医药集团
企业外文名称	Tianjin Pharmacy Holdings Co., Ltd.
企业外文简称	无

2、企业工商信息

法定代表人	王磊
注册资本	549295 万元人民币
实缴资本	549295 万元人民币
注册地址	天津市河西区友谊北路 29 号
办公地址	天津市河东区八纬路 109 号津药大厦
邮政编码	300171
电子信箱	yyzjglzx@163.com

3、债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	幸建华
职位	财务总监
联系地址	天津市河东区八纬路 109 号津药大厦

电话	022-23268983
传真	022-23268985
电子信箱	tjyy_jtgs_cw@vip.163.com

4、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

2024年11月11日,发行人召开第九次临时股东会,根据《天津市医药集团有限公司2024年第九次临时股东会议程》,拟选举冯煌、王东、张旺、徐阳雪、王光华为公司董事,任期至本届董事会任期届满之日止;陈津竹不再担任公司董事长、董事职务,滕飞不再担任公司副董事长、董事职务,张铭芮、孙利军、于克祥不再担任公司董事职务。

2024年11月11日,发行人召开第二十四次董事会(临时)会议,根据《天津市医药集团有限公司2024年第二十四次董事会(临时)决议》,同意选举冯煌担任公司董事长,任期至本届董事会任期届满之日止;同意选举张旺担任公司副董事长,任期至本届董事会任期届满之日止。

2024年11月11日,发行人召开第二次监事会会议,根据《天津市医药集团有限公司2024年第二次监事会决议》,同意选举赵忱担任公司监事会主席,任期至本届监事会任期届满之日止。

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定,发行人召开2024年第二十七次董事会(临时)会议,根据《天津

市医药集团有限公司 2024 年第二十七次董事会（临时）会议第 2 号决议》，同意聘任王磊担任公司总裁（法定代表人），同时解聘张铭芮公司总裁（法定代表人）职务。

上述调整属于正常人事变动，对发行人日常管理、生产经营、财务状况及偿债能力无重大不利影响，对发行人董事会、监事会或其他内部有权决策机构决策有效性未产生影响，上述人事变动后发行人公司治理结构符合法律规定、相关监管机构和章程规定。

5、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

发行人在控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的能够保证相互独立，控股股东对公司非经营性资金不存在任何占用情况。

6、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

无。

7、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

无。

8、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

无。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

1、会计师事务所基本信息

会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
签字会计师姓名	马丽君、蒋旭红

2、主承销商基本信息

主承销商名称	中国邮政储蓄银行股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街 3 号金鼎大厦
联系人	苏泽林
联系电话	010-68857440

联席主承销商名称	广发银行股份有限公司
办公地址	广州市越秀区东风东路 713 号广发银行大厦
联系人	王一鑫
联系电话	020-38322111

联席主承销商名称	上海银行股份有限公司
办公地址	上海市黄浦区中山南路 688 号
联系人	金煜
联系电话	021-31916875

联席主承销商名称	中国民生银行股份有限公司
办公地址	北京市复兴门内大街 2 号
联系人	舒畅
联系电话	010-56366525

3、存续期管理机构基本信息

主承销商、簿记管理人、存续期管理机构名称	中国邮政储蓄银行股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街 3 号金鼎大厦
联系人	苏泽林
联系电话	010-68857440

4、报告期对债务融资工具进行跟踪评级的评级机构

评级机构	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层
联系人	王佳晨子

联系电话	010-85679696
------	--------------

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

1、发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况：

表 1 发行人存续债务融资工具

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额（亿元）	利率（%）	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续管理机构	受托管理人
天津市医药集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 天津医药 MTN001	102483407.IB	2024-08-07	2024-08-09	2029-08-09	5	2.55	按年付息（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息），最后一期利息随本金的兑付一起支付。到期一次性兑付本金	银行间市场	中国银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	无
天津市医药集团有限公司 2025 年度第一期中期票据	25 天津医药 MTN001	102580275.IB	2025-01-15	2025-01-16	2030-01-16	5	2.80	按年付息（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息），最后一期利息随本金	银行间市场	中国邮政储蓄银行股份有限公司、广发银行股份有限公司、上海银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司	无

								的兑付一起支付。到期一次性兑付本金				
--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--

2、是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、评级调整情况

1、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况，包括但不限于信用评级级别及评级展望变动，以及信用评级结果变化的原因等

报告期内发行人主体信用等级 AA+，评级展望为稳定。信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、募集资金使用情况

发行人报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况

表 2 募集资金使用情况（截至 2024 年 12 月 31 日） 单位：亿元

债务融资工具简称	募 集 金 额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
23 天津医药 SCP002	5	偿还到期债务融资工具	医药行业	5	5	是	0
24 天津医药 SCP001	5	偿还到期债务融资工具	医药行业	5	5	是	0
24 天津医药 MTN001	5	偿还到期债务融资工具	医药行业	5	5	是	0

四、报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

1、发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

2、投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

3、其它特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加其它特殊条款。

五、报告期内存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况

1、增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续的债务融资工具未添加增信机制。

2、偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

本报告期内发行人存续的 24 天津医药 MTN001 未涉及偿债保障措施，24 天津医药 MTN001 将于 2029 年 8 月 9 日到期，该债券的募集资金的偿债资金来源预计为继续发行债务融资工具所募集的资金，以及自有资金等。截至本报告期末，发行人本部现金流基本稳定，可保证按时、足额偿付存续的债务融资工具，且无其他重大变化情况。

此外，截至报告期末，发行人已与多家银行建立长期稳定合作关系，具有较高的授信额度和良好的贷款信用。因此，即使发行人经营活动现金流出现暂时性波动，发行人可动用银行授信的未使用部分，以保证债券投资人的利益。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

1、会计政策变更情况

不涉及。

2、会计估计变更情况

不涉及。

3、会计差错更正情况

不涉及。

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

三、报告期内合并报表范围重大变化情况

无。

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况

否。

五、受限资产及优先偿付负债情况

截至本报告期末，发行人不存在资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结的情况，不存在资产必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

六、对外担保情况

1、截至本报告期末的对外担保情况

截至本报告期末，发行人不存在合并报表外的对外担保情况。

七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

第四章 财务报告

天津市医药集团有限公司 2024 年度审计报告详见附件。



第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、天津市医药集团有限公司 2024 年度合并及母公司财务报表；
- 2、天津市医药集团有限公司 2024 年度合并及母公司审计报告；
- 3、天津市医药集团有限公司 2024 年度报告信息披露文件原件；

二、查询地址及网站

发行人：天津市医药集团有限公司

法定代表人：王磊

地址：天津市河东区八纬路 109 号

联系人：辛建华

电话：022-23268983

传真：022-23268985

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

（本页无正文，为《天津市医药集团有限公司 2024 年度报告》
之盖章页）

天津市医药集团有限公司

2025 年 4 月 25 日



天津市医药集团有限公司
2024 年财务报表审计报告

CAC审字[2025]0459号



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津25CKW2407U



目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-134

审计报告

CAC审字[2025]0459号

天津市医药集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了天津市医药集团有限公司(以下简称天津医药集团)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天津医药集团2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

天津医药集团管理层对其他信息负责。其他信息包括天津医药集团2024年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天津医药集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津医药集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津医药集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十五日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	8,039,287,338.03	4,212,524,634.46
交易性金融资产	870,657,463.57	656,548,653.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	522,788,319.56	392,025,069.56
应收账款	4,311,197,780.35	4,632,903,259.62
应收款项融资	633,953,867.80	595,108,074.74
预付款项	172,099,890.09	203,600,079.11
其他应收款	2,276,508,085.50	2,473,179,657.98
存货	2,737,109,315.50	2,907,967,524.95
合同资产	4,443,926.50	
持有待售资产		2,189,168.36
一年内到期的非流动资产	21,933,534.25	41,392,424.26
其他流动资产	888,023,091.67	87,647,197.49
流动资产合计	20,478,002,612.82	16,205,085,744.04
非流动资产：		
债权投资		201,894,444.44
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,417,046,674.30	8,279,395,910.31
其他权益工具投资	1,917,169,219.74	2,085,472,637.27
其他非流动金融资产	217,043,553.81	210,368,724.76
投资性房地产	138,758,896.37	13,028,699.38
固定资产	4,793,472,769.66	5,454,737,802.52
在建工程	568,549,440.61	690,187,833.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,232,005.60	12,898,240.67
无形资产	1,075,928,730.20	1,300,625,111.06
开发支出	284,254,630.86	375,558,520.28
商誉	802,605,113.42	873,069,679.87
长期待摊费用	95,082,864.98	38,519,584.57
递延所得税资产	602,019,454.93	476,670,096.38
其他非流动资产	1,197,385,548.30	1,102,872,264.57
非流动资产合计	20,133,548,902.78	21,115,299,549.10
资产总计	40,611,551,515.60	37,320,385,293.14

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：		
短期借款	4,283,426,922.67	5,843,139,659.42
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,300,475,594.71	1,196,300,767.07
应付账款	1,899,343,989.04	2,172,378,123.19
预收款项	1,912,073.90	1,018,956.43
合同负债	258,497,456.34	331,432,400.38
应付职工薪酬	524,614,633.61	483,248,670.98
应交税费	428,887,131.62	258,239,748.44
其他应付款	2,138,820,191.45	1,922,100,861.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,128,044,935.06	1,496,463,715.57
其他流动负债	113,461,866.01	553,455,105.65
流动负债合计	14,077,484,794.41	14,257,778,008.57
非流动负债：		
长期借款	7,246,458,727.69	7,820,232,262.04
应付债券	505,051,229.51	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,501,860.41	6,161,318.08
长期应付款	57,204,927.49	72,006,495.23
长期应付职工薪酬	24,441,350.90	27,680,535.13
预计负债	147,069.60	11,800,000.00
递延收益	247,658,931.20	221,874,671.11
递延所得税负债	185,902,313.90	130,360,925.84
其他非流动负债	475,577.36	713,366.04
非流动负债合计	8,284,841,988.06	8,290,829,573.47
负债合计	22,362,326,782.47	22,548,607,582.04
所有者权益：		
实收资本	5,492,950,000.00	5,492,950,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	118,526,027.02	91,324,428.39
减：库存股		
其他综合收益	296,917,000.61	336,365,690.52
专项储备	1,458,864.38	
盈余公积	456,628,444.63	188,902,671.63
未分配利润	5,302,757,884.22	2,476,808,058.61
归属于母公司所有者权益合计	11,669,238,220.86	8,586,350,849.15
少数股东权益	6,579,986,512.27	6,185,426,861.95
所有者权益合计	18,249,224,733.13	14,771,777,711.10
负债和所有者权益总计	40,611,551,515.60	37,320,385,293.14

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

辛建华

会计机构负责人：





合并利润表

2024年

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年金额	上年金额
一、营业收入	16,884,011,780.40	17,976,265,074.98
其中：主营业务收入	16,704,343,469.59	17,756,915,944.36
其他业务收入	179,668,310.81	219,349,130.62
减：营业成本	10,968,316,336.42	11,663,499,296.57
其中：主营业务成本	10,934,701,363.17	11,627,261,108.32
其他业务成本	33,614,973.25	36,238,188.25
税金及附加	151,946,008.07	161,385,629.41
销售费用	2,935,063,897.27	3,529,580,996.28
管理费用	1,351,719,465.82	1,142,721,168.79
研发费用	426,120,990.68	395,194,921.74
财务费用	455,183,114.23	493,815,827.16
其中：利息费用	515,795,949.55	568,311,968.89
利息收入	56,195,507.05	86,061,442.71
加：其他收益	69,071,926.45	88,508,019.06
投资收益（损失以“-”号填列）	5,323,647,403.47	1,185,474,993.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	898,929,627.31	1,093,117,165.80
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）	165,549,064.13	172,865,759.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-111,355,700.16	-44,155,434.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-776,521,950.35	-162,831,576.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,564,296.42	106,601,773.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,303,617,007.87	1,936,530,769.56
加：营业外收入	31,930,364.24	29,595,296.28
减：营业外支出	14,062,632.37	10,983,452.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,321,484,739.74	1,955,142,613.69
减：所得税费用	341,608,124.77	180,038,305.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,979,876,614.97	1,775,104,307.86
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,979,876,614.97	1,775,104,307.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	3,773,579,412.90	1,129,787,405.24
少数股东损益	1,206,297,202.07	645,316,902.62
五、其他综合收益的税后净额	-74,813,826.66	-368,403,349.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-39,448,689.91	-226,761,942.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-271,000,456.17	-312,657,645.93
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	-67,371,699.15	60,413,787.44
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-203,628,757.02	-373,071,433.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	231,551,766.26	85,895,703.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	204,665,428.26	65,692,143.12
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	26,886,338.00	20,203,560.13
9. 其他	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-35,365,136.75	-141,641,407.13
六、综合收益总额	4,905,062,788.31	1,406,700,958.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,734,130,722.99	903,025,462.56
归属于少数股东的综合收益总额	1,170,932,065.32	503,675,495.49
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,950,516,744.51	18,774,895,105.76
收到的税费返还	149,366,599.08	160,216,032.14
收到其他与经营活动有关的现金	305,899,141.77	259,721,270.08
经营活动现金流入小计	18,405,782,485.36	19,194,832,407.98
购买商品、接受劳务支付的现金	11,260,089,824.58	11,946,448,562.98
支付给职工以及为职工支付的现金	1,972,601,737.77	1,923,754,610.84
支付的各项税费	1,231,976,551.00	1,312,934,441.18
支付其他与经营活动有关的现金	2,295,018,624.06	2,430,136,624.69
经营活动现金流出小计	16,759,686,737.41	17,613,274,239.69
经营活动产生的现金流量净额	1,646,095,747.95	1,581,558,168.29
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	4,652,942,545.60	3,191,180,012.14
取得投资收益所收到的现金	803,937,737.10	576,607,394.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	126,188,420.80	2,954,988.47
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	2,138,926.94	281,238,095.51
投资活动现金流入小计	5,585,207,630.44	4,051,980,490.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	222,823,494.04	295,020,386.21
投资支付的现金	1,070,048,272.62	4,060,385,355.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,384,543.73
支付其他与投资活动有关的现金	13,631,048.81	265,636,044.33
投资活动现金流出小计	1,306,502,815.47	4,625,426,329.82
投资活动产生的现金流量净额	4,278,704,814.97	-573,445,838.86
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		2,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,880,000.00
取得借款收到的现金	11,630,548,847.67	16,404,958,878.71
收到其他与筹资活动有关的现金	496,017,327.14	661,200,780.54
筹资活动现金流入小计	12,126,566,174.81	17,069,039,659.25
偿还债务支付的现金	12,150,540,759.83	15,853,301,989.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,616,775,825.62	1,577,307,014.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	654,703,460.31	25,609,682.67
支付其他与筹资活动有关的现金	615,390,483.21	1,643,793,548.28
筹资活动现金流出小计	14,382,707,068.66	19,074,402,553.08
筹资活动产生的现金流量净额	-2,256,140,893.85	-2,005,362,893.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,309,360.87	9,099,926.20
五、现金及现金等价物净增加额	3,686,969,029.94	-988,150,638.20
加：期初现金及现金等价物余额	3,519,861,426.91	4,508,012,065.11
六、期末现金及现金等价物余额	7,206,830,456.85	3,519,861,426.91

公司法定代表人：

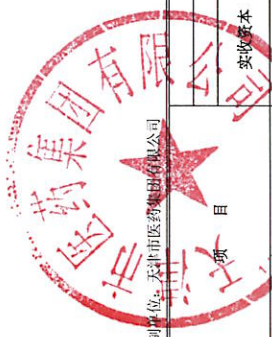


主管会计工作负责人：

幸建华

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：天津市医药集团有限公司
单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,492,950,000.00	-	-	91,324,428.39	-	336,365,690.52		188,902,671.63	2,476,808,058.61	8,586,350,849.15	6,185,426,861.95	14,771,777,711.10
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	5,492,950,000.00	-	-	91,324,428.39	-	336,365,690.52	-	188,902,671.63	2,476,808,058.61	8,586,350,849.15	6,185,426,861.95	14,771,777,711.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	27,201,598.63	-	-39,448,689.91	1,458,864.38	267,725,773.00	2,825,949,825.61	3,082,887,371.71	394,559,650.32	3,477,447,022.03
(一)综合收益总额						-39,448,689.91			3,773,579,412.50	3,734,130,722.99	1,170,932,065.32	4,905,062,788.31
(二)所有者投入和减少资本				27,201,598.63	-	-	-	-	96,185.71	27,297,784.34	-110,125,411.15	-82,827,626.81
1、所有者投入资本											-102,153,839.57	-102,153,839.57
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额				-10,109.94						-10,109.94	3,785,461.72	3,775,351.78
4、其他				27,211,708.57					96,185.71	27,207,894.28	-11,757,033.30	15,550,860.98
(三)利润分配						-	-	267,725,773.00	-947,725,773.00	-680,000,000.00	-667,660,687.65	-1,347,660,687.65
1、提取盈余公积									-267,725,773.00			
2、对所有者的分配									-680,000,000.00	-680,000,000.00	-667,660,687.65	-1,347,660,687.65
3、其他												
(四)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增实收资本												
2、盈余公积转增实收资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取								1,458,864.38		1,458,864.38	1,413,683.80	2,872,548.18
2、本期使用								4,432,889.52		4,432,889.52	4,295,604.28	8,728,493.80
(六)其他								2,974,025.14		2,974,025.14	2,881,920.48	5,855,945.62
四、本年期末余额	5,492,950,000.00	-	-	118,526,027.02	-	296,917,000.61	1,458,864.38	456,628,444.63	5,302,757,884.22	11,669,238,220.86	6,579,986,512.27	18,249,224,733.13

公司法定代表人：

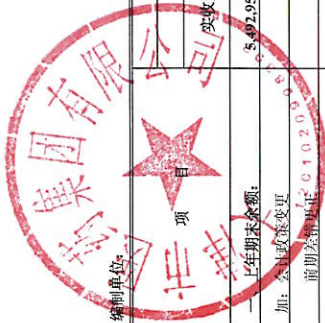
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 印

辛建华

谢希



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,492,950,000.00	-	-	99,610,540.12	-	1,050,045.40	330,303,373.48	1,898,107,244.64	8,338,580,617.20	6,224,745,478.18
加：会计政策变更					46,568,219.64			-62,010,080.04	-15,441,860.40	-
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,492,950,000.00	-	-	99,610,540.12	-	1,050,045.40	330,303,373.48	1,836,097,164.60	8,323,138,756.80	6,224,745,478.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-8,286,111.73	-226,761,942.68	-1,050,045.40	-141,400,701.85	640,710,894.01	263,212,092.35	-39,318,616.23
(一)综合收益总额					-226,761,942.68			1,129,787,405.24	903,025,462.56	503,675,495.49
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-12,576,765.48	-	-	-	-	-12,576,765.48	5,100,750.52
1、所有者投入资本				17,920,823.19					17,920,823.19	-139,765.52
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				-7,497,147.53					-7,497,147.53	-9,940,593.57
4、其他				-23,000,441.14					-23,000,441.14	15,181,109.61
(三)利润分配				-	-	-	51,326,618.31	-694,326,618.31	-643,000,000.00	-532,810,559.14
1、提取盈余公积				-	-	-	51,326,618.31	-51,326,618.31	-	-
2、对所有者的分配				-	-	-	-	-643,000,000.00	-643,000,000.00	-532,810,559.14
3、其他				-	-	-	-203,895,332.97	203,895,332.97	-	-16,052,874.36
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本										-
2、盈余公积转增实收资本										-
3、盈余公积弥补亏损							-203,895,332.97	203,895,332.97	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益										-
5、其他										-16,052,874.36
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-1,050,045.40	-	-	-1,050,045.40	-1,028,860.41
1、本期提取						4,273,426.88			4,273,426.88	4,149,684.04
2、本期使用						5,323,472.28			5,323,472.28	5,178,544.45
(六)其他				4,290,653.75				1,354,774.11	16,813,440.67	1,797,431.67
四、本年期末余额	5,492,950,000.00	-	-	91,324,428.39	-	336,365,690.52	188,902,671.63	2,476,808,058.61	8,586,350,849.15	6,185,426,861.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王磊

辛建华

谢布



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,379,400,760.94	811,144,324.84
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	350,250.00	3,058,800.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	3,920,877,353.90	3,580,026,482.24
存 货		
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	15,588,837.40	170,039,302.27
流动资产合计	7,316,217,202.24	4,564,268,909.35
非流动资产：		
债权投资		201,894,444.44
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,589,323,346.33	12,522,641,108.35
其他权益工具投资	330,874,670.59	322,504,982.05
其他非流动金融资产	217,043,553.81	210,368,724.76
投资性房地产		
固定资产	111,772,090.88	117,006,629.81
在建工程	574,351.44	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	157,438,298.86	163,729,696.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	104,630,043.08	61,662,114.96
其他非流动资产	207,486,111.09	876,106.24
非流动资产合计	12,719,142,466.08	13,600,683,807.43
资产总计	20,035,359,668.32	18,164,952,716.78

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：		
短期借款	2,516,655,432.40	3,951,195,291.66
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	948,456.26	63,207.55
预收款项		
合同负债	62,965.65	71,743.40
应付职工薪酬	48,817,048.96	49,059,528.39
应交税费	1,948,148.97	116,843.17
其他应付款	374,933,227.17	525,459,225.04
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,558,852,424.64	700,251,790.72
其他流动负债	8,198.11	504,015,241.76
流动负债合计	5,502,225,902.16	5,730,232,871.69
非流动负债：		
长期借款	6,009,573,703.52	6,536,447,398.29
应付债券	505,051,229.51	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,054,200.00	26,754,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	42,384,733.63	38,623,604.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,569,063,866.66	6,601,825,202.53
负债合计	12,071,289,768.82	12,332,058,074.22
所有者权益：		
实收资本	5,492,950,000.00	5,492,950,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,013,588.13	65,631,986.51
减：库存股		
其他综合收益	429,582,601.54	214,486,271.23
专项储备		
盈余公积	210,382,649.76	59,826,384.82
未分配利润	1,766,141,060.07	
所有者权益合计	7,964,069,899.50	5,832,894,642.56
负债和所有者权益总计	20,035,359,668.32	18,164,952,716.78

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

幸建华

会计机构负责人：

谢希



母公司利润表

2024年

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年金额	上年金额
一、营业收入	18,540,581.98	25,731,613.97
其中：主营业务收入		
其他业务收入	18,540,581.98	25,731,613.97
减：营业成本	138,167.12	379,129.55
其中：主营业务成本		
其他业务成本	138,167.12	379,129.55
税金及附加	4,216,203.04	2,697,834.61
销售费用		
管理费用	73,960,150.71	118,036,168.68
研发费用		
财务费用	370,386,651.37	387,039,222.53
其中：利息费用	374,393,741.76	394,279,289.35
利息收入	9,374,930.41	12,282,005.14
加：其他收益	47,228.79	83,867.08
投资收益(损失以“-”号填列)	3,199,681,187.07	1,223,512,668.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	621,880,830.15	744,236,217.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
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)	6,674,829.05	10,368,724.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-198,165,155.15	-75,644,156.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,500,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	35,496,831.64	72,849,506.45
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,611,074,331.14	748,749,868.43
加：营业外收入	17,765,392.57	8,946,253.74
减：营业外支出	39,399.08	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,628,800,324.63	757,696,122.17
减：所得税费用	-48,457,405.37	-16,317,829.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,677,257,730.00	774,013,951.73
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	2,677,257,730.00	774,013,951.73
(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	215,096,330.31	67,801,421.42
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	10,365,074.81	2,216,306.72
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	4,087,808.40	927,498.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	6,277,266.41	1,288,808.72
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	204,731,255.50	65,585,114.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益	204,731,255.50	65,585,114.70
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	2,892,354,060.31	841,815,373.15
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年

编制单位：天津市医药集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		20,102.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,807,483.80	1,021,937,848.24
经营活动现金流入小计	32,807,483.80	1,021,957,951.23
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,140,743.99	42,599,890.08
支付的各项税费	2,456,854.55	8,650,517.27
支付其他与经营活动有关的现金	31,751,524.22	1,150,689,554.52
经营活动现金流出小计	66,349,122.76	1,201,939,961.87
经营活动产生的现金流量净额	-33,541,638.96	-179,982,010.64
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,707,991,706.01	15,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,152,235,656.17	680,947,789.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	54,593,800.00	113,315.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	33,238,019.31	
投资活动现金流入小计	3,948,059,181.49	696,061,104.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	745,246.00	2,253,168.80
投资支付的现金	294,000,000.00	359,644,798.04
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	25,035,540.80	1,835.00
投资活动现金流出小计	319,780,786.80	361,899,801.84
投资活动产生的现金流量净额	3,628,278,394.69	334,161,302.33
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,325,230,780.00	9,710,008,506.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,325,230,780.00	9,710,008,506.00
偿还债务支付的现金	7,424,241,004.24	8,668,958,734.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	832,755,624.79	823,693,023.46
支付其他与筹资活动有关的现金	94,497,580.97	765,513.61
筹资活动现金流出小计	8,351,494,210.00	9,493,417,271.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,026,263,430.00	216,591,234.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,568,473,325.73	370,770,526.62
加：期初现金及现金等价物余额	810,927,435.21	440,156,908.59
六、期末现金及现金等价物余额	3,379,400,760.94	810,927,435.21

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

幸建华

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

	本年金额										
	实收资本	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	5,492,950,000.00				65,631,986.51		214,486,271.23		59,826,384.82	-	5,832,894,642.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,492,950,000.00				65,631,986.51		214,486,271.23		59,826,384.82	-	5,832,894,642.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-618,398.38		215,096,330.31		150,556,264.94	1,766,141,060.07	2,131,175,256.94
(一) 综合收益总额							215,096,330.31			2,677,257,730.00	2,892,354,060.31
(二) 所有者投入和减少资本										-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配									267,725,773.00	-947,725,773.00	-680,000,000.00
1. 提取盈余公积									267,725,773.00	-267,725,773.00	-
2. 对所有者分配的分配										-680,000,000.00	-680,000,000.00
3. 其他										-	-2,601,661.58
(四) 所有者权益内部结转					-2,601,661.58					-	-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
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					-2,601,661.58						-2,601,661.58
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他					1,983,263.20				-117,169,508.06	36,609,103.07	-78,577,141.79
四、本年期末余额	5,492,950,000.00				65,013,588.13		429,582,601.54		210,382,649.76	1,766,141,060.07	7,964,069,899.50

公司法定代表人：

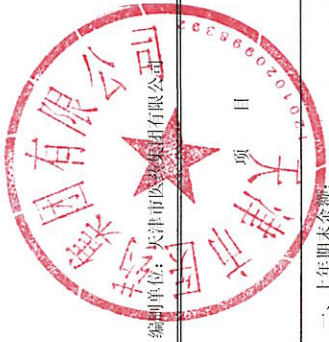
王磊印

主管会计工作负责人：

幸建华

会计机构负责人：

谢希



母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上年金额											
	实收资本	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	5,492,950,000.00				51,272,137.46			146,684,849.81		203,895,332.97	-259,568,449.69	5,635,233,870.55
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	5,492,950,000.00				51,272,137.46			146,684,849.81		203,895,332.97	-259,568,449.69	5,635,233,870.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-				14,359,849.05			67,801,421.42		-144,068,948.15	259,568,449.69	197,660,772.01
(一) 综合收益总额								67,801,421.42			774,013,951.73	841,815,373.15
(二) 所有者投入和减少资本	-			-	10,543,383.15						-	10,543,383.15
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					10,543,383.15					51,326,618.31	-694,326,618.31	10,543,383.15
(三) 利润分配										51,326,618.31	-51,326,618.31	-643,000,000.00
1. 提取盈余公积											-643,000,000.00	-643,000,000.00
2. 对所有者的分配												
3. 其他										-206,563,579.27	179,881,116.27	-26,682,463.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												-
2. 盈余公积转增实收资本												-
3. 盈余公积弥补亏损										-203,895,332.97	203,895,332.97	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他										-2,668,246.30	-24,014,216.70	-26,682,463.00
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					3,816,465.90					11,168,012.81		14,984,478.71
四、本年期末余额	5,492,950,000.00	-	-	-	65,631,986.51			214,486,271.23	-	59,826,384.82	-	5,832,894,642.56

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王印磊

辛建华

谢希

天津市医药集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：天津市医药集团有限公司

注册地址：河西区友谊北路29号

总部地址：河西区友谊北路29号

营业期限：1996年06月27日至无固定期限

股本：人民币549,295.00万元

法定代表人：王磊

（二）公司经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：一般项目：化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；仪器仪表销售；五金产品零售；五金产品批发；玻璃仪器销售；纸制品销售；橡胶制品销售；环境保护专用设备销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用化学产品销售；家用电器销售；通讯设备销售；仪器仪表修理；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；品牌管理；广告发布；广告制作；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；信息技术咨询服务；生物化工产品技术研发；发酵过程优化技术研发；细胞技术研发和应用；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科技中介服务；计算机及办公设备维修；劳务服务（不含劳务派遣）；摄影扩印服务；洗染服务；技术进出口；货物进出口；化工产品销售（不含许可类化工产品）；包装材料及制品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）限分支机构经营：许可项目：房地产开发经营；药品批发；药品零售；兽药经营；第三类医疗器械经营；消毒器械销售；期刊出版。（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）。

（三）公司历史沿革

天津市医药集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本

集团”）的前身是天津市医药管理局，1996年根据天津市国有资产管理局津国资[1996]129号文件改组为天津市医药总公司，将原天津市医药管理局所属单位国有资产授权天津市医药总公司经营，并于1997年3月24日根据天津市经济委员会、天津市经济体制改革委员会津调[1997]11号文件和中共天津市委党[1997]13号文件改组为天津市医药集团有限公司。本公司具有独立法人资格，授权经营国有资产。

本集团以医药产业为主营，控股两家上市公司津药达仁堂集团股份有限公司（以下简称“达仁堂”）和津药药业股份有限公司（以下简称“药业股份”），所属企业分布在化学原料药与制剂、中成药、保健品、医疗器械、制药机械等工业制造行业以及医药、医疗器械、化学制剂等批发与零售行业。

2013年12月26日天津市人民政府以津政函[2013]134号《天津市人民政府关于整合重组天津市医药集团有限公司和天津金耀集团有限公司的批复》，同意将天津金耀集团有限公司（以下简称“金耀集团”）100%股权划入本公司，金耀集团成为本公司的子公司，本公司注册资本由13.74亿元增至50亿元。

金耀集团经天津市人民政府津政函[2001]118号文件批复，于2001年10月组建。金耀集团坐落在天津市河东区八纬路109号，法定代表人郭珉，注册资本84,192万元。金耀集团主要经营范围包括化学原料药及中间体、化工原料、制剂、中成药、中药材、葫芦巴胶、保健食品、食品及食品添加剂和相关制造加工的技术服务、技术转让及技术咨询（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

2011年9月，天津市人民政府国有资产监督管理委员会以津国资产权[2011]74号《关于将津联集团100%股权无偿划转至医药集团有关问题的批复》，同意将津联集团有限公司（以下简称“津联集团”）100%股权无偿划转给本公司，本公司成为津联集团唯一股东。2013年12月，津联集团就该股权划转事宜取得了香港税务部门的税务豁免。2014年1月本公司就该划转在商务部完成了备案并向津联集团派出了一名董事。

根据《关于将天津市医药集团及金耀集团全部股权无偿划转至渤海国资公司的通知》（津国资产权【2012】51号），本公司出资人天津市人民政府国有资产监督管理委员会将本公司的全部股权无偿划转至天津渤海国有资产经营管理有限公司。

2020年1月6日，天津市人民政府国有资产监督管理委员会以津国资产权[2020]1号《市国资委关于津联控股所属企业进行无偿划转有关问题的批复》，同意天津津联投资控股有限公司（以下简称“津联控股”）所属天津市医药集团有限公司将所持有的津联集团有限公司100%产权无偿划至天津渤海国有资产经营管理有限公司持有，同意金鼎控股集团有限公司将所持

有的隆腾有限公司（以下简称“隆腾公司”）33%产权无偿划至天津医药集团国际控股有限公司持有。

2020年12月19日本公司原股东天津渤海国有资产经营管理有限公司与津沪深生物医药有限公司（简称津沪深公司）签订《产权交易合同》，转让其持有本公司67%的股份。2021年3月26日津沪深公司已支付全部股权转让价款，天津产权交易中心已出具《国有产权交易凭证》，本公司由天津渤海国有资产经营管理有限公司100%控股变为津沪深公司持股67%，天津渤海国有资产经营管理有限公司持股33%。2023年天津渤海国有资产经营管理有限公司将其持有的33%股份转让给天津国宇企业管理有限公司，于2023年11月21日完成工商变更手续。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，并基于本附注三“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

2、外币财务报表的折算

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

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据收入相关的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条

件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融

资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十）应收款项坏账准备

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收款项，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照持有应收款项时间长短为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失

的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	天津市医药集团有限公司合并范围内各主体之间的应收款项及押金备用金等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

2、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独预计其信用损失，计提坏账准备

（十一）应收款项融资

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

会计处理方法参照上述（九）金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

（十二）存货

1、存货的分类

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、产成品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品）、发出商品、委托加工物资、材料采购、开发产品、开发成本等。

2、存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

（十三）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本集团对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本集团停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并

方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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且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；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；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，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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，不论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：①被投资单位与本集团采用的会计政策或会计期间不一致，按本集团会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本集团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集团的部分予以抵销；④本集团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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

收回金额。

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	7-50	4-10	1.9-13.7

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、仪器、计量器具和其他。成本按以下原则确定：

（1）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；

（2）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；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）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；

（5）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；

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

3、固定资产折旧

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，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	7-50	4-10	1.90-13.71
2	机器设备	5-20	4-10	4.75-19.20
3	运输设备	5-16	4-10	6.86-19.20
4	电子设备	3-10	4-5	9.50-32.00
5	办公设备	3-10	4-5	5.94-32.00
6	仪器、计量器具	3-20	0-10	4.75-33.33
7	其他	5-18	4-10	7.50-19.20

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本集团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，估计其可收回金额。可收回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。

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本集团带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本集团以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为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。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本集团无形资产包括软件、土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、其他等，具体计价方法如下：

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在本集团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，并在为本集团带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、内部研究与开发支出

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

本集团与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本集团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，计算其可收回金额，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）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

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

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团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。本集团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。

本集团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集团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过去的惯例为本集团确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本集团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。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将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。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。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、辞退福利

本集团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本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本集团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。

5、其他长期职工福利

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

（二十四）预计负债

本集团涉及诉讼、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. 该义务是本集团承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（二十六）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十七）收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、房地产开发收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入和其他业务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能

不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

本集团已将该商品的实物转移给客户。

本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

客户已接受该商品或服务。

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

（二十八）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公

允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；
- 承租人是否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，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第14号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁

内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（三十一）公允价值计量

本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，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。

四、重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

（一）重要会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期差错的更正

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应税消费品的销售额	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）本公司下属公司津药永光（河北）制药有限公司，根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

（2）本公司下属公司天津郁美净集团有限公司属于先进制造业，根据财政部税务总局公告2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减的公告》，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

（3）本公司下属公司天津迈达医学科技股份有限公司及津药普光医用材料（天津）有限公司出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

（4）本公司下属公司天津迈达医学科技股份有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按照税法的相关规定，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（5）本公司下属公司天津市康盾宝医用聚氨酯技术有限公司及天津医药集团众健康达医疗器械有限公司，销售的避孕药品及用具收入，经税务机关认定，免缴增值税。

（6）天津医药集团人力资源服务有限公司为增值税小规模纳税人、小型微利企业。根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）规定，自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。2022年1-3月适用1%的征收率征收增值税，4-12月免征增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

2、企业所得税

（1）本公司下属公司津药达仁堂股份有限公司、天津达仁堂京万红药业有限公司、天津迈达医学科技股份有限公司、津药药业股份有限公司、津药普光医用材料（天津）有限公司、津药和平（天津）制药有限公司、天津药业研究院股份有限公司、天津郁美净集团有限公司、

天津中新科炬生物制药股份有限公司及湖北津药药业股份有限公司被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，企业所得税税率为15%。

(2) 郁美净集团除天津市金郁华商贸有限公司之外的其他子公司，根据“国家税务总局公告2021年第8号”规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，企业实际所得税率为2.5%。

(3) 本公司下属公司天津津药文化发展有限公司、天津中新楚运贸易有限公司、天津中新药业研究院有限公司、天津信卓国际贸易有限公司、天津医药集团营销有限公司及天津医药集团人力资源服务有限公司，根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第三条规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。企业所得税实际税率为5%。

(4) 本公司下属公司津药普光医用材料(天津)有限公司，依据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

3、其他税种

本公司下属公司津药永光（河北）制药有限公司、天津津药文化发展有限公司、天津市正通医药净化设备有限公司、天津药业集团有限公司、天津医药集团营销有限公司、天津健心医疗器械有限公司及天津医药集团人力资源服务有限公司，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

1、货币资金余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	31,016.19	48,620.37
其中：人民币	21,259.83	39,267.75
美元		
新加坡元	9,756.36	9,352.62
银行存款	7,660,479,981.59	3,868,429,957.10
其中：人民币	7,533,547,885.33	3,768,892,187.66
美元	86,380,292.67	60,129,501.31
港元	25,758,488.24	34,076,654.66
欧元	66,844.84	98,016.29
新加坡元	14,726,470.51	5,233,597.18
其他货币资金	378,776,340.25	344,046,056.99
其中：人民币	351,558,701.21	329,908,131.05
美元	562,526.05	
港元	20,589,276.00	
新加坡元	6,065,836.99	14,137,925.94
合 计	8,039,287,338.03	4,212,524,634.46
其中：存放在境外的款项总额	88,058,573.11	91,062,526.37
因抵押、质押或冻结等对 使用有限制的款项总额	832,456,881.18	692,663,207.55

2、受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	353,670,141.16	304,876,588.60
信用证保证金	1,056,315.00	11,692,725.11
房屋维修基金	1,251,973.84	1,234,958.65
现金及存放中央银行款项	187,822,756.52	203,280,015.70
涉诉银行账户冻结	10,387,612.96	6,600,000.00
履约保证金		8,576,424.74

项 目	期末余额	期初余额
环保专项资金	3,928,516.59	3,921,728.25
定期存款	250,000,000.00	150,000,000.00
计提存款利息	2,562,455.94	1,314,688.90
农民工工资保证金	1,165,477.60	1,165,477.60
存出投资款	20,589,276.02	
ETC 业务保证金	2,400.00	600.00
未进行对账银行存款	19,955.55	
合 计	832,456,881.18	692,663,207.55

(二) 交易性金融资产

种 类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	870,657,463.57	656,548,653.51
其中：债务工具投资		
权益工具投资	22,482,491.72	454,602,417.47
其他	848,174,971.85	201,946,236.04
合 计	870,657,463.57	656,548,653.51

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	170,530,367.77	8,176,208.53
商业承兑汇票	361,564,905.62	388,359,254.63
小 计	532,095,273.39	396,535,463.16
减：坏账准备	9,306,953.83	4,510,393.60
合 计	522,788,319.56	392,025,069.56

2、期末集团已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	75,704,956.81
合 计	75,704,956.81

3、期末集团已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,727,481.24
商业承兑汇票		18,606,924.65
合 计		60,334,405.89

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,981,808,628.27	78.44	4,506,116,294.12	84.51
1 至 2 年(含 2 年)	375,406,249.18	7.39	173,391,062.69	3.25
2 至 3 年(含 3 年)	68,692,218.71	1.35	19,415,930.15	0.36
3 年以上	650,789,611.71	12.82	633,518,313.39	11.88
小 计	5,076,696,707.87	100.00	5,332,441,600.35	100.00
减：坏账准备	765,498,927.52		699,538,340.73	
合 计	4,311,197,780.35		4,632,903,259.62	

2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例(%)	
按 单 项 计 提 坏账准备的 应收账款	50,633,623.24	1.00	46,026,081.53	90.90	4,607,541.71
按 组 合 计 提 坏账准备的 应收账款	5,026,063,084.63	99.00	719,472,845.99	14.31	4,306,590,238.64
合 计	5,076,696,707.87	100.00	765,498,927.52	15.08	4,311,197,780.35

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,166,424.24	0.72	36,655,736.88	96.04	1,510,687.36
按组合计提坏账准备的应收账款	5,294,275,176.11	99.28	662,882,603.85	12.52	4,631,392,572.26
合 计	5,332,441,600.35	100.00	699,538,340.73	13.12	4,632,903,259.62

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,977,232,189.97	24,426,846.54	0.61	4,505,230,512.42	26,957,054.49	0.60
1 至 2 年 (含 2 年)	370,587,446.23	54,744,673.09	14.77	171,396,489.53	28,805,827.98	16.81
2 至 3 年 (含 3 年)	63,119,482.21	25,813,721.19	40.90	17,234,969.71	6,934,970.00	40.24
3 年以上	615,123,966.22	614,487,605.17	99.90	600,413,204.45	600,184,751.38	99.96
合 计	5,026,063,084.63	719,472,845.99	14.32	5,294,275,176.11	662,882,603.85	12.52

3、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,579,817.07

4、欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
天津医科大学朱宪彝纪念医院	往来款	198,380,339.15	1年以内、1-2年、3年以上	3.91	331,496.70
天津市第三医院	往来款	129,570,642.78	3年以上	2.55	129,570,642.78
天津市第一中心医院	往来款	109,301,743.33	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	2.15	1,293,925.10
天津市儿童医院	往来款	97,280,988.17	1年以内、1-2年、3年以上	1.92	2,095,503.19
天津市红桥医院	往来款	95,030,665.57	1年以内、1-2年、3年以上	1.87	1,700,188.15
合 计		629,564,379.00		12.40	134,991,755.92

(五) 应收款项融资

项 目	期初余额	本年公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	595,108,074.74		633,953,867.80	
应收账款				
合 计	595,108,074.74		633,953,867.80	

注1：本集团将业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售银行承兑汇票（背书或贴现）为目标的应收银行承兑汇票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，并列示于应收款项融资。

注2：本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票，于2024年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	170,284,575.69	98.94	189,009,682.44	92.62
1 至 2 年 (含 2 年)	1,691,282.82	0.98	826,210.82	0.40
2 至 3 年 (含 3 年)	96,813.72	0.06	3,517,324.11	1.72
3 年以上	27,217.86	0.02	10,735,543.27	5.26
小 计	172,099,890.09	100.00	204,088,760.64	100.00
减：坏账准备			488,681.53	
合 计	172,099,890.09		203,600,079.11	

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
天津易商柏联供应链管理有限公司	9,672,178.78	2024 年	5.62
青岛国风金百合医药销售有限责任公司	7,589,633.13	2024 年	4.41
河北省石家庄市一郭建辉 (津药药材个人供应商)	6,325,000.00	2024 年	3.68
威胜生物医药 (苏州) 股份有限公司	6,200,000.00	2024 年	3.60
武汉健民大鹏药业有限公司	5,000,000.00	2024 年	2.91
合 计	34,786,811.91		20.22

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	194,792.71	2,403,723.76
应收股利		
其他应收	2,276,313,292.79	2,470,775,934.22
合 计	2,276,508,085.50	2,473,179,657.98

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
银行存款利息		
委托贷款利息	194,792.71	194,792.71

项 目	期末余额	期初余额
其他		2,208,931.05
合 计	194,792.71	2,403,723.76

2、其他应收款

(1) 按账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	172,800,023.29	6.20	40,668,060.75	1.39
1 至 2 年 (含 2 年)	35,882,638.01	1.29	2,411,285,831.53	82.16
2 至 3 年 (含 3 年)	2,093,255,497.41	75.05	24,722,382.90	0.84
3 年以上	487,077,698.46	17.46	458,293,306.29	15.61
小 计	2,789,015,857.17	100.00	2,934,969,581.47	100.00
减: 坏账准备	512,702,564.38		464,193,647.25	
合 计	2,276,313,292.79		2,470,775,934.22	

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,752,424,518.28	2,863,171,407.47
押金、保证金、备用金	12,093,482.50	46,530,645.32
增值税退税	24,497,856.39	25,267,528.68
小 计	2,789,015,857.17	2,934,969,581.47
减: 坏账准备	512,702,564.38	464,193,647.25
合 计	2,276,313,292.79	2,470,775,934.22

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	335,141,005.50	12.02	335,114,303.50	99.99	26,702.00

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,453,874,851.67	87.98	177,588,260.88	7.24	2,276,286,590.79
合 计	2,789,015,857.17	100.00	512,702,564.38	18.38	2,276,313,292.79

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	303,646,147.42	10.35	303,646,147.42	100.00	
按组合计提坏账准备	2,631,323,434.05	89.65	160,547,499.83	6.10	2470775934.22
合 计	2,934,969,581.47	100.00	464,193,647.25	15.82	2470775934.22

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,436,230.66

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津市经济委员会	往来款	1,000,000.00	注销	2024 年第四次董事会决议	否
天津市四维置业开发有限公司	往来款	4,000,000.00	注销	2024 年第四次董事会决议	否
合 计	--	5,000,000.00	--		--

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比 例%	坏账准备期 末余额
天津泰达实业 集团有限公司	往来款	2,119,363,691.41	1 年以内、 1-2 年、3 年 以上	75.99	
津药新瑞制药 股份有限公司	往来款	115,585,122.94	3 年以上	4.10	115,585,122.94
北京君泰投资 管理有限公司	往来款	76,009,997.74	3 年以上	2.70	76,009,997.74
天津万宁保健 品有限公司	往来款	67,651,240.01	3 年以上	2.40	67,651,240.01
成都中新药业 有限公司	往来款	57,522,164.73	3 年以上	2.04	57,522,164.73
合 计		2,436,132,216.83		87.23	316,768,525.42

*注：应收天津泰达实业集团有限公司债权已获天津国宇企业管理有限公司所持天津医药集团33%股权的质押担保。

(八) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	948,877,333.52	76,722,276.36	872,155,057.16
自制半成品及在产品	411,251,824.01	50,315,634.58	360,936,189.43
库存商品（产成品）	1,549,650,023.10	87,049,670.41	1,462,600,352.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,796,688.71	1,429,136.16	4,367,552.55
委托加工物资	12,136,597.75	2,645,387.65	9,491,210.10
发出商品	3,060,157.73	32,611.19	3,027,546.54
合同履约成本	65,124,066.58	40,592,659.55	24,531,407.03
合 计	2,995,896,691.40	258,787,375.90	2,737,109,315.50

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,053,473,212.09	74,000,914.99	979,472,297.10
自制半成品及在产品	501,293,083.48	56,973,376.86	444,319,706.62
库存商品（产成品）	1,479,777,561.65	91,065,333.71	1,388,712,227.94
周转材料（包装物、低值易耗品等）	14,866,770.67	1,586,277.31	13,280,493.36
委托加工物资	17,386,037.39	1,452,533.19	15,933,504.20
发出商品	5,296,450.11	32,611.19	5,263,838.92
合同履约成本	79,489,998.16	18,504,541.35	60,985,456.81
合 计	3,151,583,113.55	243,615,588.60	2,907,967,524.95

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			本期转回数	本期转销数	其他	
原材料	74,000,914.99	13,247,501.36	2,017,097.37	7,065,955.36	1,443,087.26	76,722,276.36
自制半成品及在产品	56,973,376.86	32,410,086.13	121,174.44	38,620,729.09	325,924.88	50,315,634.58
库存商品（产成品）	91,065,333.71	47,236,427.85	6,131,891.39	43,722,470.86	1,397,728.90	87,049,670.41
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,586,277.31			157,141.15		1,429,136.16
委托加工物资	1,452,533.19			13,427.51	-1,206,281.97	2,645,387.65
发出商品	32,611.19					32,611.19
合同履约成本	18,504,541.35	22,094,140.08	-	6,021.88		40,592,659.55
合 计	243,615,588.60	114,988,155.42	8,270,163.20	89,585,745.85	1,960,459.07	258,787,375.90

(九) 合同资产

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
流动资产款	4,450,001.50	6,075.00	4,443,926.50			
合计	4,450,001.50	6,075.00	4,443,926.50			

(十) 持有待售资产

项 目	期末余额	期初余额
土地及房屋		
账面价值		2,189,168.36
其中：账面原值		4,761,345.00
账面累计折旧		2,572,176.64
公允价值		30,148,800.00
预计处置费用		7,537,200.00
预计处置时间		

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	21,933,534.25	41,392,424.26
账面价值合计	21,933,534.25	41,392,424.26

(十二) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额及预交税款	68,741,450.12	72,677,370.36
待认证增值税进项税额	1,530,995.72	4,810,937.24
预交所得税	8,711,929.38	6,999,078.25
委托贷款	10,415,000.00	12,648,639.93
债权投资	807,012,656.94	
其他	1,426,059.51	326,171.71
小 计	897,838,091.67	97,462,197.49
减：减值准备	9,815,000.00	9,815,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	888,023,091.67	87,647,197.49

(十三) 债权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资			
理财产品			
其他债权性质的投资			
小 计			
减：一年内到期部分			
合 计			

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	201,894,444.44		201,894,444.44
小 计			
减：一年内到期部分			
合 计	201,894,444.44		201,894,444.44

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
GENEYORKPHARMACEUTICALSGROUPLLC						
小 计						
二、联营企业						
都江堰市达仁堂中药材种植有限公司	306,912.97			-5,723.29		
天津国展中心股份有限公司	43,963,345.74			-93,746.72		
天津宏仁堂药业有限公司	176,932,755.99			22,159,268.88	-5,773,985.66	
天津生物芯片技术有限责任公司	24,603,759.55		5,280,000.00	-1,202,189.11		
天津宜药印务有限公司	94,886,878.49			1,582,212.66	-748,643.67	
中美天津史克制药有限公司	614,515,180.50		126,636,607.75	224,785,661.56		-650,000.00
南京友怡医药科技有限公司	6,641,891.86		6,641,891.86			
天津每日新传媒发展有限公司	9,177,775.29			-211,968.51		
天津华信企业管理发展有限公司	33,728,543.00			561,978.50		

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
微邦科技股份有限公司	24,042,819.23			1,661,725.83		
江西百思康瑞药业有限公司	9,168,136.84			-1,440,627.65		558,655.94
方福食品科技有限公司	22,186,392.26			-1,870,337.75		
隆腾有限公司	1,270,220,236.50			115,043,310.48	-40,874,105.27	-9,735,588.17
天津农村商业银行股份有限公司	2,997,808,516.50			234,374,295.60	105,657,091.80	1,900,473.90
天津银行股份有限公司	2,680,024,775.20			306,141,462.27	103,456,170.00	83,025.40
天津现代创新中药科技有限公司	6,195,226.09			-2,209,499.33		
江苏曼氏生物科技股份有限公司	3,087,969.11					
天津市五联众合科技发展有限公司	261,904,795.19			-346,196.11		
小 计	8,279,395,910.31		138,558,499.61	898,929,627.31	161,716,527.20	-7,843,432.93
合 计	8,279,395,910.31		138,558,499.61	898,929,627.31	161,716,527.20	-7,843,432.93

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
GENEYORKPHARMACEUTICALSGROUPLLC					
小 计					
二、联营企业					
都江堰市达仁堂中药材种植有限公司				301,189.68	
天津国展中心股份有限公司				43,869,599.02	
天津宏仁堂药业有限公司				193,318,039.21	
天津生物芯片技术有限责任公司				18,121,570.44	
天津宜药印务有限公司				95,720,447.48	
中美天津史克制药有限公司	630,877,043.49			81,137,190.82	
南京友怡医药科技有限公司					
天津每日新传媒发展有限公司		8,965,806.78			8,965,806.78
天津华信企业管理发展有限公司				34,290,521.50	
微邦科技股份有限公司				25,704,545.06	

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西百思康瑞药业有限公司				8,286,165.13	
方福食品科技有限公司				20,316,054.51	
隆腾有限公司				1,334,653,853.54	
天津农村商业银行股份有限公司	75,000,000.00			3,264,740,377.80	420,461,939.06
天津银行股份有限公司	58,662,638.60			3,031,042,794.27	2,682,091,780.98
天津现代创新中药科技有限公司				3,985,726.76	
江苏曼氏生物科技股份有限公司		3,087,969.11			20,518,628.32
天津市五联众合科技发展有限公司				261,558,599.08	112,808,164.42
小 计	764,539,682.09	12,053,775.89	-	8,417,046,674.30	3,244,846,319.56
合 计	764,539,682.09	12,053,775.89	-	8,417,046,674.30	3,244,846,319.56

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中美天津史克制药有限公司	天津宏仁堂药业有限公司	中美天津史克制药有限公司	天津宏仁堂药业有限公司
流动资产	2,278,380,307.48	227,179,821.60	2,613,829,067.36	176,030,224.72
非流动资产	474,300,342.98	556,220,036.07	517,701,688.00	564,764,720.05
资产合计	2,752,680,650.46	783,399,857.67	3,131,530,755.36	740,794,944.77
流动负债	1,680,939,700.51	76,438,792.83	1,765,941,465.38	81,574,746.12
非流动负债		131,082,867.92		124,305,209.77
负债合计	1,680,939,700.51	207,521,660.75	1,765,941,465.38	205,879,955.89
归属于母公司股东权益	1,071,740,949.95	575,878,196.92	1,365,589,289.98	534,914,988.88
按持股比例计算的净资产份额	81,137,190.82	230,351,278.77	341,397,322.50	213,965,995.55
调整事项		92,336,141.22		92,336,141.22
—商誉		92,336,141.22		92,336,141.22
对联营企业权益投资的账面价值	81,137,190.82	193,318,039.21	614,515,180.50	176,932,755.99
营业收入	3,558,857,353.78	311,661,658.29	3,581,879,341.01	361,506,053.67
净利润	710,959,502.18	55,398,403.06	980,112,254.41	80,319,023.02
其他综合收益				10,528,969.74
综合收益总额	710,959,502.18	55,398,403.06	980,112,254.41	90,847,992.76
本年度收到的来自联营企业的股利	630,877,043.49		318,069,339.76	

(十五) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
成都中新药业自贡有限公司	91,858.49	366,513.04
中国大冢制药有限公司	142,547,216.63	142,547,216.63
葛兰素史克（天津）有限公司	86,628,183.24	86,628,183.24

项目名称	期末余额	期初余额
博福一益普生（天津）制药有限公司	13,510,861.72	13,510,861.72
北方国际信托股份有限公司	266,410,162.23	184,608,271.96
天津泰信资产管理有限公司	18,806,180.37	24,448,532.44
保定北瑞茁体生物有限公司	637,348.53	930,535.27
渤海证券股份有限公司	167,657,605.71	161,828,240.78
天津渤海医药产业结构调整股权投资基金有限公司	88,643,706.60	87,970,609.18
天津滨海农村商业银行股份有限公司	482,120,292.89	470,499,864.82
天津国际经济贸易展览中心有限公司	1,722,013.96	2,738,466.54
天津北方人才港股份有限公司	6,648,291.95	6,341,811.49
天津市海河产业基金管理有限公司	13,513,438.77	12,977,519.50
天津海胜博泰投资合伙企业（有限合伙）	33,407,561.96	33,671,262.22
利尔化学股份有限公司	584,684,608.63	846,272,643.93
天津国家合成生物技术创新中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
PALISADE BIO, INC.	12,015.05	4,231.50
建信信托-彩蝶 1 号财产权信托	127,873.01	127,873.01
津药新瑞制药股份有限公司		
陕西中新药业股份有限公司		
华润丽水医药有限公司		
滨海新技术产业公司		
天津万华股份有限公司		
山东灵芝药业		
宁波药材股份有限公司		
阜新瑰宝药业股份有限公司		
德州医药股份有限公司		
天津华联商厦股份有限公司		
天津万宁保健品有限公司		
合 计	1,917,169,219.74	2,085,472,637.27

(十六) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
职工安置风险保障金	217,043,553.81	210,368,724.76
合伙企业股权		
合 计	217,043,553.81	210,368,724.76

注：本公司账载对天津冶金集团有限公司委托贷款已全额计提坏账准备45,203,828.47元，在其他非流动金融资产项目中列报。本公司前述债权被纳入《渤钢系企业重整计划》，天津冶金钢铁集团有限公司管理人向本公司发送《告知函》，法院裁定确认本公司债权金额为116,627,708.33元（包含1亿元本金相应的利息，其中：就财产评估值可优先受偿的金额为29,197,268.97元，转为普通债权的金额为87,430,439.36元），债权受偿方案为：普通债权中50万元以下（含50万元）债权部分由钢铁资产平台在重整计划获得法院裁定批准之日起6个月内以现金方式一次性全额清偿（2020年本公司已收到50万元）；普通债权超过50万元以上的债权中45,203,828.47元在钢铁资产平台通过债转股予以清偿，2022年本公司与有关各方签订《天津渤钢二十九号企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》，以每3.11元债权作价1元合伙企业认缴出资额设立该合伙企业，本企业认缴出资额为14,534,993.08元，占比9.5337%，合伙企业于2022年12月26日成立；剩余70,923,879.86元债权在非钢资产平台通过信托受益权份额予以清偿，本公司分别于2021年4月30日、2022年9月、2023年12月及2024年12月收到冶金集团信托收益分配239,501.23元、296,887.19元、219,730.63元及185,840.63元。本公司将剩余的45,203,828.47元在其他非流动金融资产中列报，并全额计提减值准备；将70,923,879.86元在其他权益工具中按照公允价值列报，公允价值按0.00值计算。

(十七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,130,741.10			34,130,741.10
2.本期增加金额	110,511,735.26	63,179,087.60		173,690,822.86
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\无形资产\在建工程转入	110,511,735.26	63,179,087.60		173,690,822.86
(3) 企业合并增加				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入存货\固定资产\无形资产\在建工程				
(3) 其他转出				
4.期末余额	144,642,476.36	63,179,087.60		207,821,563.96
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,102,041.72			21,102,041.72
2.本期增加金额	40,747,377.29	7,213,248.58		47,960,625.87
(1) 计提或摊销	1,308,724.92			1,308,724.92
(2) 存货\固定资产\无形资产\在建工程转入	39,438,652.37	7,213,248.58		46,651,900.95
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入存货\固定资产\无形资产\在建工程				
(3) 其他转出				
4.期末余额	61,849,419.01	7,213,248.58		69,062,667.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	82,793,057.35	55,965,839.02		138,758,896.37

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.期初账面价值	13,028,699.38			13,028,699.38

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
达仁堂投资性房地产	4,503,532.13	历史遗留问题

(十八) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	4,792,725,980.67	5,453,988,669.41
固定资产清理	2	746,788.99	749,133.11
合 计		4,793,472,769.66	5,454,737,802.52

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
一、账面原值：				
1.期初余额	5,035,246,641.16	4,132,294,745.11	68,825,775.79	94,706,424.29
2.本期增加金额	405,616,680.63	921,275,589.63	1,981,532.02	23,097,899.99
（1）购置	1,289,417.14	12,899,413.57	1,426,017.77	3,905,154.23
（2）在建工程转入	15,119,609.77	102,793,481.89	34,955.75	5,704,946.21
（3）企业合并增加				
（4）其他增加	389,207,653.72	805,582,694.17	520,558.50	13,487,799.55
3.本期减少金额	538,746,396.41	866,654,487.85	5,955,056.39	24,070,644.90
（1）处置或报废	5,177,385.33	31,975,703.29	3,915,194.15	3,266,768.39
（2）转入在建工程	7,769,758.22	5,878,853.89		
（3）其他	525,799,252.86	828,799,930.67	2,039,862.24	20,803,876.51
4.期末余额	4,902,116,925.38	4,186,915,846.89	64,852,251.42	93,733,679.38
二、累计折旧				
1.期初余额	1,638,002,445.92	2,081,812,394.97	50,905,405.80	59,873,615.74
2.本期增加金额	200,872,010.03	442,709,597.75	3,688,088.64	18,509,135.66
（1）计提	137,784,142.04	264,915,191.09	3,646,497.99	15,674,394.90

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
(2) 其他	63,087,867.99	177,794,406.66	41,590.65	2,834,740.76
3.本期减少金额	103,985,957.51	225,117,716.85	5,232,030.07	12,057,915.46
(1) 处置或报废	2,072,022.76	24,779,676.03	3,220,716.02	1,804,774.04
(2) 转入在建工程	838,178.04	5,704,837.81		
(3) 其他	101,075,756.71	194,633,203.01	2,011,314.05	10,253,141.42
4.期末余额	1,734,888,498.44	2,299,404,275.87	49,361,464.37	66,324,835.94
三、减值准备				
1.期初余额	59,722,268.22	174,582,461.66	89,301.13	174,963.40
2.本期增加金额	34,087,346.66	204,941,752.04	8,924.34	485,153.38
(1) 计提	34,066,618.07	204,863,382.31	8,924.34	481,890.32
(2) 其他	20,728.59	78,369.73		3,263.06
3.本期减少金额	523,748.86	6,174,075.62		
(1) 处置或报废	523,748.86	5,976,929.28		
(2) 其他		197,146.34		
4.期末余额	93,285,866.02	373,350,138.08	98,225.47	660,116.78
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,073,942,560.92	1,514,161,432.94	15,392,561.58	26,748,726.66
2.期初账面价值	3,337,521,927.02	1,875,899,888.48	17,831,068.86	34,657,845.15

续表

项 目	办公设备	仪器、计量器具	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	121,539,138.80	314,023,990.69	158,032,233.80	9,924,668,949.64
2.本期增加金额	13,423,098.86	366,393.67	18,494,976.46	1,384,256,171.26
(1) 购置	7,509,554.06	55,707.97	7,248,341.23	34,333,605.97
(2) 在建工程转入	432,848.40	79,150.94	4,366,999.61	128,531,992.57
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	5,480,696.40	231,534.76	6,879,635.62	1,221,390,572.72
3.本期减少金额	8,094,920.27	16,153,533.56	893,919.48	1,460,568,958.86

项 目	办公设备	仪器、计量器具	其他	合计
(1) 处置或报废	6,667,244.29	6,063,143.55	863,112.41	57,928,551.41
(2) 转入在建工程		2,044,020.14		15,692,632.25
(3) 其他	1,427,675.98	8,046,369.87	30,807.07	1,386,947,775.20
4.期末余额	126,867,317.39	298,236,850.80	175,633,290.78	9,848,356,162.04
二、累计折旧				
1.期初余额	97,537,135.02	187,845,663.57	110,404,465.08	4,226,381,126.10
2.本期增加金额	12,002,939.83	19,103,175.87	13,926,603.48	710,811,551.26
(1) 计提	8,404,950.28	19,011,198.19	10,670,139.95	460,106,514.44
(2) 其他	3,597,989.55	91,977.68	3,256,463.53	250,705,036.82
3.本期减少金额	7,311,922.52	9,966,594.33	807,345.09	364,479,481.83
(1) 处置或报废	6,073,877.28	5,120,548.22	746,868.51	43,818,482.86
(2) 转入在建工程		1,941,819.13		8,484,834.98
(3) 其他	1,238,045.24	2,904,226.98	60,476.58	312,176,163.99
4.期末余额	102,228,152.33	196,982,245.11	123,523,723.47	4,572,713,195.53
三、减值准备				
1.期初余额	858,507.60	6,583,748.29	2,287,903.83	244,299,154.13
2.本期增加金额	336,743.88	2,063,148.43	3,402,397.70	245,325,466.43
(1) 计提	329,924.88	2,063,148.43	3,314,431.74	245,128,320.09
(2) 其他	6,819.00		87,965.96	197,146.34
3.本期减少金额	6,587.50	3,222.74		6,707,634.72
(1) 处置或报废	6,587.50	3,222.74		6,510,488.38
(2) 其他				197,146.34
4.期末余额	1,188,663.98	8,643,673.98	5,690,301.53	482,916,985.84
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,450,501.08	92,610,931.71	46,419,265.78	4,792,725,980.67
2.期初账面价值	23,143,496.18	119,594,578.83	45,339,864.89	5,453,988,669.41

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	330,354,514.69	111,646,589.68	28,824,796.95	189,883,128.06	
机器设备	422,088,956.72	262,541,710.95	135,498,108.15	24,049,137.62	
运输设备	2,335,128.74	1,954,130.18	83,156.10	297,842.46	
电子设备	2,433,332.56	2,135,329.05	9,145.95	288,857.56	
办公设备	8,392,303.39	7,708,196.68	293,044.83	391,061.88	
仪器、计量器具	21,612,367.45	15,661,577.61	4,826,994.19	1,123,795.65	
其他	18,343,685.25	11,956,516.67	5,094,924.50	1,292,244.08	
合 计	805,560,288.80	413,604,050.82	174,630,170.67	217,326,067.31	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西区生物园项目	125,870,313.03	部分厂房已完成竣工验收和消防验收，正在做规划验收、联合验收
第六中药厂房屋建筑物	24,404,964.31	历史遗留问题
饮片厂房屋建筑物	5,684,488.29	历史遗留问题
达仁堂本部房屋建筑物	2,797,423.97	历史遗留问题
达仁堂京万红房屋建筑物	2,463,105.22	历史遗留问题
大同仁商业道店	9,057,765.64	历史遗留问题

2、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额	转入清理原因
机器设备	746,788.99	746,788.99	拆除
运输设备		1,067.92	出售清理费用
办公设备		1,276.20	报废
合 计	746,788.99	749,133.11	

(十九) 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	563,488,345.95	681,684,266.88
工程物资	2	5,061,094.66	8,503,566.14

	注	期末余额	期初余额
合 计		568,549,440.61	690,187,833.02

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	839,162,006.40	275,673,660.45	563,488,345.95
工程物资	9,122,957.08	4,061,862.42	5,061,094.66
合 计	848,284,963.48	279,735,522.87	568,549,440.61

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	712,609,794.47	30,925,527.59	681,684,266.88
工程物资	8,503,566.14		8,503,566.14
合 计	721,113,360.61	30,925,527.59	690,187,833.02

(2) 重要的在建工程情况

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
沧州厂区建设项目	419,500,000.00	182,561,041.54	1,673,310.30			184,234,351.84
滴丸智能制造基地	308,800,000.00	153,266,661.33	86,976,887.98			240,243,549.31
软雾吸入药品生产线	429,500,000.00	241,490,336.23	15,076,300.33			256,566,636.56
合 计	1,157,800,000.00	577,318,039.10	103,726,498.61			681,044,537.71

续表

项目名称	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
沧州厂区建设项目	52.42	66.00	18,922,381.66			委托贷款、抵押贷款
滴丸智能制造基地	72.99	100.00				募投、自筹

项目名称	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
软雾吸入药品生产线	61.31	61.31	19,672,063.83	4,631,432.63	3.90	自筹、融资租赁、委托贷款
合 计			38,594,445.49	4,631,432.63		

2、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料	4,174,437.02	8,409,862.70
未安装设备	886,657.64	93,703.44
合 计	5,061,094.66	8,503,566.14

(二十) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	28,070,534.83	20,635,574.87	5,773,726.51	42,932,383.19
其中：房屋及建筑物	28,070,534.83	20,612,826.58	5,773,726.51	42,909,634.90
机器设备		22,748.29		22,748.29
累计折旧合计	15,172,294.16	8,221,108.93	4,693,025.50	18,700,377.59
其中：房屋及建筑物	15,172,294.16	8,216,906.83	4,693,025.50	18,696,175.49
机器设备		4,202.10		4,202.10
账面净值合计	12,898,240.67	12,414,465.94	1,080,701.01	24,232,005.60
其中：房屋及建筑物	12,898,240.67	12,395,919.75	1,080,701.01	24,213,459.41
机器设备		18,546.19		18,546.19
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
账面价值合计	12,898,240.67	12,414,465.94	1,080,701.01	24,232,005.60
其中：房屋及建筑物	12,898,240.67	12,395,919.75	1,080,701.01	24,213,459.41
机器设备		18,546.19		18,546.19

(二十一) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1.期初余额	830,150,613.61	87,950,166.50	642,680,028.77
2.本期增加金额			71,010,883.70
(1)购置			42,360,197.01
(2)内部研发			28,650,686.69
(3)在建工程转入			
(4)其他			
3.本期减少金额	64,955,069.14	2,170,000.00	2,300,000.00
(1)处置	1,505,981.54		2,300,000.00
(2)其他	63,449,087.60	2,170,000.00	
4.期末余额	765,195,544.47	85,780,166.50	711,390,912.47
二、累计摊销			
1.期初余额	196,931,985.15	23,192,616.07	234,844,205.56
2.本期增加金额	19,674,606.22	11,756,764.01	151,073,748.40
(1)计提	19,674,606.22	11,756,764.01	151,073,748.40
(2)其他			
3.本期减少金额	7,561,712.43	2,170,000.00	2,300,000.00
(1)处置	138,288.77		2,300,000.00
(2)其他	7,423,423.66	2,170,000.00	
4.期末余额	209,044,878.94	32,779,380.08	383,617,953.96
三、减值准备			
1.期初余额			1,635,400.00
2.本期增加金额			31,616,354.91
(1)计提			31,616,354.91
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			33,251,754.91
四、账面价值			
1.期末账面价值	556,150,665.53	53,000,786.42	294,521,203.60

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术
2.期初账面价值	633,218,628.46	64,757,550.43	406,200,423.21

续表

项 目	商标	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	137,362,382.50	150,757,418.56	84,301,900.00	1,933,202,509.94
2.本期增加金额		14,681,333.15	505,849.06	86,198,065.91
(1)购置		9,455,937.59	235,849.06	52,051,983.66
(2)内部研发				28,650,686.69
(3)在建工程转入		5,225,395.56		5,225,395.56
(4)其他			270,000.00	270,000.00
3.本期减少金额		12,173,698.52		81,598,767.66
(1)处置		10,029,244.94		13,835,226.48
(2)其他		2,144,453.58		67,763,541.18
4.期末余额	137,362,382.50	153,265,053.19	84,807,749.06	1,937,801,808.19
二、累计摊销				
1.期初余额	33,193,556.59	88,199,431.98	53,409,536.66	629,771,332.01
2.本期增加金额	12,219,858.43	9,837,172.90	8,714,844.10	213,276,994.06
(1)计提	12,219,858.43	9,837,172.90	8,444,844.10	213,006,994.06
(2)其他			270,000.00	270,000.00
3.本期减少金额		7,125,206.84		19,156,919.27
(1)处置		6,684,449.73		9,122,738.50
(2)其他		440,757.11		10,034,180.77
4.期末余额	45,413,415.02	90,911,398.04	62,124,380.76	823,891,406.80
三、减值准备				
1.期初余额		1,170,666.87		2,806,066.87
2.本期增加金额		4,153,240.96		35,769,595.87
(1)计提		4,153,240.96		35,769,595.87
3.本期减少金额		593,991.55		593,991.55

项 目	商标	软件	特许权	合计
(1)处置		593,991.55		593,991.55
4.期末余额		4,729,916.28		37,981,671.19
四、账面价值				
1.期末账面价值	91,948,967.48	57,623,738.87	22,683,368.30	1,075,928,730.20
2.期初账面价值	104,168,825.91	61,387,319.71	30,892,363.34	1,300,625,111.06

未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第六中药厂土地使用权	49,791,349.02	历史遗留问题
达仁堂本部土地使用权	186,083.12	历史遗留问题
和平分公司土地使用权	5,840.34	历史遗留问题
滨海有限公司土地使用权	713,377.44	历史遗留问题
合 计	50,696,649.92	

(二十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开 发支出	其他	计入当期损 益	确认为无形 资产	其他	
洛索洛芬钠凝胶贴膏项目		29,250,000.00					29,250,000.00
清肺消炎丸羚羊角替代项目研究	13,075,848.77						13,075,848.77
知非沙班及制剂	25,367,264.18						25,367,264.18
XP0006	22,081,076.65						22,081,076.65
D 滴眼液	20,687,726.65	2,575.22					20,690,301.87
知非沙班 2 期临床研究	16,787,438.97	3,292,991.81					20,080,430.78
二氟泼尼酯眼用乳剂	15,954,164.41	139,186.33					16,093,350.74
吸入用 XP003 混悬液	12,238,302.65	94,958.15					12,333,260.80
GJ0004	11,930,782.84						11,930,782.84
知非沙班片 I 期临床研究	8,278,427.54						8,278,427.54
XP0004	7,668,260.37						7,668,260.37
知非沙班多次给药临床研究	6,699,292.27						6,699,292.27
知非沙班及制剂处方 I 期临床试验	4,968,647.17						4,968,647.17
GJ0005	4,889,639.16	75,221.81					4,964,860.97

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开 发支出	其他	计入当期损 益	确认为无形 资产	其他	
布地奈德肠溶缓释胶囊（美国转国内）	4,481,479.81			4,481,479.81			
复方氨基酸（15）双肽（2）注射液项目	4,200,000.00			4,200,000.00			
其他小额	110,019,765.04	43,203,784.70		19,167,512.79	28,650,686.69	31,151,231.72	74,254,118.54
奥达特罗噻托溴铵	4,808,587.08			4,808,587.08			
软雾剂项目（噻托溴铵吸入喷雾剂）	14,564,346.22	-	551,004.30	8,596,643.15			6,518,707.37
环索奈德福莫特罗吸入粉雾剂项目	39,908,670.50	2,199,690.34	-	42,108,360.84			
台湾微邦科技软雾吸入给药装置项目 款	26,948,800.00					26,948,800.00	
合 计	375,558,520.28	78,258,408.36	551,004.30	83,362,583.67	28,650,686.69	58,100,031.72	284,254,630.86

(二十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、初始确认金额合计	944,347,342.91			944,347,342.91
津耀发展有限公司	1,856,351.60			1,856,351.60
天津津药药业(香港)有限公司	11,500,619.89			11,500,619.89
北京华众恩康医药技术有限公司	13,562,073.98			13,562,073.98
津药永光(河北)制药有限公司	14,358,839.67			14,358,839.67
天津迈达医学科技股份有限公司	27,100,385.52			27,100,385.52
津药普光医用材料(天津)有限公司	6,795,896.25			6,795,896.25
津药瑞达(许昌)生物科技有限公司	17,867,219.19			17,867,219.19
达仁堂(天津)中药饮片有限公司	1,216,628.28			1,216,628.28
天津中新科炬生物制药股份有限公司	110,544,396.58			110,544,396.58
天津郁美净集团有限公司	723,411,382.86			723,411,382.86
佛山市灵觉科技有限公司	16,133,549.09			16,133,549.09
二、减值准备合计	71,277,663.04	70,464,566.45		141,742,229.49
津耀发展有限公司				
天津津药药业(香港)有限公司	11,500,619.89			11,500,619.89
北京华众恩康医药技术有限公司		13,562,073.98		13,562,073.98
津药永光(河北)制药有限公司				
天津迈达医学科技股份有限公司				
津药普光医用材料(天津)有限公司				
津药瑞达(许昌)生物科技有限公司	17,867,219.19			17,867,219.19
达仁堂(天津)中药饮片有限公司	1,216,628.28			1,216,628.28
天津中新科炬生物制药股份有限公司	40,613,074.63	56,769,840.01		97,382,914.64
天津郁美净集团有限公司				
佛山市灵觉科技有限公司	80,121.05	132,652.46		212,773.51

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
三、账面价值合计	873,069,679.87	-70,464,566.45		802,605,113.42
津耀发展有限公司	1,856,351.60			1,856,351.60
天津津药药业(香港)有限公司				
北京华众恩康医药技术有限公司	13,562,073.98	-13,562,073.98		
津药永光(河北)制药有限公司	14,358,839.67			14,358,839.67
天津迈达医学科技股份有限公司	27,100,385.52			27,100,385.52
津药普光医用材料(天津)有限公司	6,795,896.25			6,795,896.25
津药瑞达(许昌)生物科技有限公司				
达仁堂(天津)中药饮片有限公司				
天津中新科炬生物制药股份有限公司	69,931,321.95	-56,769,840.01		13,161,481.94
天津郁美净集团有限公司	723,411,382.86			723,411,382.86
佛山市灵觉科技有限公司	16,053,428.04	-132,652.46		15,920,775.58

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
津耀发展有限公司				
天津津药药业(香港)有限公司	11,500,619.89			11,500,619.89
北京华众恩康医药技术有限公司		13,562,073.98		13,562,073.98
津药永光(河北)制药有限公司				
天津迈达医学科技股份有限公司				
津药普光医用材料(天津)有限公司				
津药瑞达(许昌)生物科技有限公司	17,867,219.19			17,867,219.19
达仁堂(天津)中药饮片有限公司	1,216,628.28			1,216,628.28
天津中新科炬生物制药股份有限公司	40,613,074.63	56,769,840.01		97,382,914.64

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
天津郁美净集团有限公司				
佛山市灵觉科技有限公司	80,121.05	132,652.46		212,773.51
合 计	71,277,663.04	70,464,566.45	-	141,742,229.49

(二十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
青光厂区改造工程	17,566,241.45	40,989,310.12	18,180,468.29		40,375,083.28
装修费	11,489,995.44	37,267,896.31	7,540,575.45		41,217,316.30
厂房改造	7,864,597.08			7,864,597.08	
事改企计提职业年金	1,566,887.15		234,485.04		1,332,402.11
咨询服务费		12,148,865.40			12,148,865.40
其他	31,863.45	52,564.85	75,230.41		9,197.89
合 计	38,519,584.57	90,458,636.68	26,030,759.19	7,864,597.08	95,082,864.98

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
减值准备	175,946,592.80	127,420,904.42
应付职工薪酬	38,111,564.21	32,049,701.72
其他应付款	226,953,529.11	174,430,925.77
递延收益	21,430,889.72	22,158,661.79
可弥补亏损		5,526,017.81
其他权益工具投资	102,136,292.34	91,468,204.94
租赁负债	3,322,728.19	5,456.72
固定资产账面价值与计税价值的差异	249,487.68	736,419.35

项 目	期末余额	期初余额
预计负债		1,770,000.00
内部交易未实现利润	27,680,555.47	10,032,416.58
合同负债	5,444,009.38	9,832,500.00
股权激励费用	1,235,359.74	1,238,887.28
小 计	602,511,008.64	476,670,096.38
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	7,975,857.33	2,592,181.19
非同一控制企业合并资产评估增值	48,945,890.37	55,889,276.33
其他权益工具投资公允价值变动	121,426,745.27	57,452,808.15
低于 500 万元设备税前一次性扣除	4,603,696.37	5,769,367.30
递延纳税拆迁补偿收入		7,158,184.51
固定资产折旧和无形资产摊销	147,278.66	1,362,008.24
使用权资产	3,236,441.98	
其他	57,957.62	137,100.12
小 计	186,393,867.60	130,360,925.84

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵暂时性差异：		
减值准备	837,836,733.97	652,929,318.33
应付职工薪酬	252,730,333.10	213,561,084.01
其他应付款	1,512,817,449.25	1,144,145,993.02
递延收益	141,966,709.42	146,777,189.96
可弥补亏损		36,477,563.73
其他权益工具投资	412,149,303.90	377,573,115.17
租赁负债	13,992,744.95	39,860.11
固定资产账面价值与计税价值的差异	1,663,251.21	4,257,586.16
预计负债		11,800,000.00
内部交易未实现利润	113,523,735.89	70,905,906.86

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	36,293,395.85	65,550,000.00
股权激励费用	8,235,731.60	8,259,248.56
小 计	3,331,209,389.14	2,732,276,865.91
应纳税暂时性差异：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	39,558,516.73	10,368,724.76
非同一控制企业合并资产评估增值	258,397,642.43	348,409,677.97
其他权益工具投资公允价值变动	904,953,171.22	262,561,792.78
低于 500 万元设备税前一次性扣除	30,691,309.13	38,462,448.66
递延纳税拆迁补偿收入		28,632,738.02
固定资产折旧和无形资产摊销	981,857.73	9,080,054.90
使用权资产	13,626,739.42	
其他	386,384.13	725,033.19
小 计	1,248,595,620.79	698,240,470.28

(二十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	17,109,349.13		17,109,349.13
预付技术转让费	174,696,525.12		174,696,525.12
股权分置流通权	177,872,708.11		177,872,708.11
对公大额存单	827,509,726.93		827,509,726.93
其他	197,239.01		197,239.01
小 计	1,197,385,548.30		1,197,385,548.30
减：一年内到期部分			
合 计	1,197,385,548.30		1,197,385,548.30

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	67,506,785.81		67,506,785.81

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付技术转让费	228,927,990.56		228,927,990.56
股权分置流通权	177,872,708.11		177,872,708.11
对公大额存单	628,309,780.09		628,309,780.09
其他	255,000.00		255,000.00
小 计	1,102,872,264.57		1,102,872,264.57
减：一年内到期部分			
合 计	1,102,872,264.57		1,102,872,264.57

（二十七）短期借款

1、短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,414,458,767.20	1,388,616,040.01
票据贴现	269,653,247.51	250,000,000.00
信用借款	2,599,314,907.96	4,204,523,619.41
合 计	4,283,426,922.67	5,843,139,659.42

2、短期借款按贷款单位列示

贷款单位	期末余额	期初余额
中国工商银行股份有限公司	1,451,191,666.67	1,251,306,250.00
中国民生银行股份有限公司	550,343,352.77	411,477,444.44
中国银行股份有限公司	942,280,934.06	1,591,508,527.77
中国建设银行股份有限公司		528,022,361.11
交通银行股份有限公司	207,177,222.23	827,425,119.44
中信银行股份有限公司	152,882,785.28	220,145,625.00
招商银行股份有限公司	183,136,250.31	110,110,916.67
平安银行股份有限公司	338,376,079.68	200,207,777.78
上海浦东发展银行股份有限公司	15,013,979.16	311,124,484.43
兴业银行股份有限公司	311,145,086.66	380,000,000.00
上海银行股份有限公司	2,000,000.00	1,800,000.00

贷款单位	期末余额	期初余额
华夏银行股份有限公司		10,011,152.78
中国农业银行股份有限公司	129,879,565.85	
合 计	4,283,426,922.67	5,843,139,659.42

(二十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,475,594.71	1,196,300,767.07
商业承兑汇票		
合 计	1,300,475,594.71	1,196,300,767.07

(二十九) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购款	1,899,343,989.04	2,172,378,123.19
合 计	1,899,343,989.04	2,172,378,123.19

2、应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
诺和诺德（中国）制药有限公司	往来款	40,924,169.45	1 年以内	2.15
天津新荣泰医药有限公司	往来款	40,057,736.24	1 年以内	2.11
韩国新丰制药株式会社	往来款	23,570,476.06	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.24
上海默沙东医药贸易有限公司	往来款	20,548,118.97	1 年以内	1.08
拜耳医药保健有限公司	往来款	20,050,151.69	1 年以内	1.06
合 计		145,150,652.41		7.64

(三十) 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,912,073.90	1,018,956.43
合 计	1,912,073.90	1,018,956.43

(三十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	258,497,456.34	331,432,400.38
合 计	258,497,456.34	331,432,400.38

(三十二) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	466,689,749.92	1,791,769,827.79	1,741,291,206.61	517,168,371.10
二、离职后福利-设定提存计划	264,176.30	199,994,769.73	200,143,461.11	115,484.92
三、辞退福利	16,294,744.76	30,390,684.79	40,954,689.39	5,730,740.16
四、一年内到期的其他福利		2,860,803.92	1,260,766.49	1,600,037.43
其他				
合 计	483,248,670.98	2,021,135,196.10	1,979,854,380.73	524,614,633.61

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	441,258,227.13	1,377,859,878.02	1,328,715,195.86	490,402,909.29
二、职工福利费	15,361,983.67	60,242,179.80	60,170,304.76	15,433,858.71
三、社会保险费	56,723.64	120,773,642.63	120,830,366.27	
其中：1. 医疗保险费	53,713.59	108,201,058.99	108,254,772.58	
2. 工伤保险费	2,608.06	6,026,196.33	6,028,804.39	
3. 生育保险费	651.99	5,188,683.67	5,189,335.66	
4. 其他	-250.00	1,357,703.64	1,357,453.64	
四、住房公积金	280,075.58	134,302,088.43	134,439,086.01	143,078.00
五、工会经费和职工教育经费	8,554,836.92	35,008,740.95	36,201,098.06	7,362,479.81
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				

短期薪酬项目	期初应付 未付金额	本期应付	本期支付	期末应付 未付金额
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬	1,177,902.98	63,583,297.96	60,935,155.65	3,826,045.29
合 计	466,689,749.92	1,791,769,827.79	1,741,291,206.61	517,168,371.10

2、设定提存计划

本集团参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付 未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付 未付金额
一、基本养老保险费	120,622.30	175,420,319.22	175,453,439.48	87,502.04
二、失业保险费	115,571.12	7,125,977.40	7,241,548.52	
三、企业年金缴费	27,982.88	16,334,145.51	16,334,145.51	27,982.88
四、退休福利		1,114,327.60	1,114,327.60	
合 计	264,176.30	199,994,769.73	200,143,461.11	115,484.92

(三十三) 应交税费

项 目	期初余额	期末余额
增值税	123,929,671.61	76,138,414.87
消费税	43,962.21	206,652.65
企业所得税	108,344,841.62	327,418,954.08
个人所得税	7,476,855.65	7,754,287.18
城市维护建设税	8,611,024.72	5,223,076.25
教育费附加	3,637,742.83	2,238,113.01
地方教育费附加	2,559,715.97	1,492,073.45
房产税	1,148,955.13	3,407,299.45
土地使用税	581,679.78	1,093,410.06
印花税	1,715,305.43	3,847,923.63
土地增值税	189,065.04	
环保税		5,143.68
残疾人保障金		60,777.87

项 目	期初余额	期末余额
文化事业建设费	450.57	945.02
水利基金	477.88	60.42
合 计	258,239,748.44	428,887,131.62

(三十四) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	175,105.41	890,400.02
应付股利	2	27,079,974.70	27,301,873.47
其他应付款	3	2,111,565,111.34	1,893,908,587.95
合 计		2,138,820,191.45	1,922,100,861.44

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		244,207.02
短期借款应付利息	52,133.33	646,193.00
资金占用费利息	122,972.08	
合 计	175,105.41	890,400.02

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,079,974.70	27,301,873.47
合 计	27,079,974.70	27,301,873.47

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	253,763,611.23	353,343,442.77
押金保证金	223,409,084.89	94,599,408.83
预提费用	1,573,651,822.65	1,192,028,776.11
代扣、代垫款项	23,941,288.72	73,189,872.12
其他	36,799,303.85	180,747,088.12
合 计	2,111,565,111.34	1,893,908,587.95

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
天津渤海医药产业结构调整股权投资 投资基金有限公司	往来款	82,000,000.00	3 年以上	3.88
中国建筑股份有限公司	往来款	7,088,950.37	3 年以上	0.34
天津泰达投资控股有限公司	往来款	3,733,100.00	3 年以上	0.18
天津市菩莱提服饰有限公司	往来款	3,500,000.00	3 年以上	0.17
天津津研众安企业管理有限公司	往来款	3,304,794.52	1 年以内、1-2 年	0.16
合 计		99,626,844.89		4.73

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,120,990,475.01	1,488,901,790.72
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	6,779,000.34	6,809,108.44
一年内到期的其他长期负债	275,459.71	752,816.41
合 计	3,128,044,935.06	1,496,463,715.57

(三十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		504,010,416.67
待转销项税	27,154,792.97	31,424,713.70
未终止确认票据负债	60,334,405.89	18,019,917.07
预计负债	25,972,607.28	
其他	59.87	58.21
合 计	113,461,866.01	553,455,105.65

(三十七) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,359,714,881.19	1,396,219,105.46

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	862,084,761.51	1,534,900,000.00
信用借款	8,145,649,560.00	6,378,014,947.30
减：一年内到期的长期借款	3,120,990,475.01	1,488,901,790.72
其中：质押借款	62,610,677.67	
保证借款	539,699,737.34	773,650,000.00
信用借款	2,518,680,060.00	715,251,790.72
合 计	7,246,458,727.69	7,820,232,262.04

2、长期借款按贷款单位分类

贷款单位	期末余额	期初余额
中国进出口银行	2,540,087,154.59	2,540,848,978.36
中国银行股份有限公司	379,077,492.92	89,500,000.00
中国民生银行股份有限公司	460,546,064.48	903,353,754.67
中国建设银行股份有限公司	1,426,167,022.21	410,288,750.00
中信银行股份有限公司	300,112,559.22	289,686,887.66
中国工商银行股份有限公司	941,034,000.00	1,061,198,388.88
上海银行股份有限公司	381,355,070.83	385,399,972.22
平安银行股份有限公司	797,515,293.33	822,528,547.50
中国邮政储蓄银行股份有限公司	1,251,027,934.16	1,462,810,279.61
中国农业银行股份有限公司		241,034,863.75
广发银行股份有限公司	711,832,242.83	565,158,030.11
华夏银行股份有限公司	272,249,333.33	288,325,600.00
兴业银行股份有限公司	220,199,955.53	100,000,000.00
天津银行股份有限公司		49,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司	368,651,076.77	100,000,000.00
交通银行股份有限公司	317,594,002.50	
小 计	10,367,449,202.70	9,309,134,052.76
减：一年内到期的长期借款	3,120,990,475.01	1,488,901,790.72
合 计	7,246,458,727.69	7,820,232,262.04

（三十八）应付债券

1、应付债券明细情况

项 目	期末余额	期初余额
中期融资券	505,051,229.51	
合 计	505,051,229.51	

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24 天 津医药 MTN001	100	2.55%	2024/8/7	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	5,051,229.51			505,051,229.51	否
合计	100		--	--	500,000,000.00		500,000,000.00	5,051,229.51			505,051,229.51	

（三十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,488,282.97	13,508,201.50
减：未确认的融资费用	3,207,422.22	537,774.98
重分类至一年内到期的非流动负债	6,779,000.34	6,809,108.44
租赁负债净额	17,501,860.41	6,161,318.08

（四十）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	557,490.70	659,058.44
其中：应付融资租赁款		
减：一年内到期的应付融资租赁款		
小 计	557,490.70	659,058.44
专项应付款	56,647,436.79	71,347,436.79
合 计	57,204,927.49	72,006,495.23

（四十一）长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	11,591,147.13	1,612,753.08
三、其他长期福利	12,850,203.77	26,067,782.05
合 计	24,441,350.90	27,680,535.13

(四十二) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	11,800,000.00	1,423,904.01	13,223,904.01	
其他		147,069.60		147,069.60
合 计	11,800,000.00	1,570,973.61	13,223,904.01	147,069.60

(四十三) 递延收益

1、递延收益明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	221,874,671.11	48,842,289.95	23,058,029.86	247,658,931.20	
合 计	221,874,671.11	48,842,289.95	23,058,029.86	247,658,931.20	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泰达发展金-固定资产净值/管委会拨款	424,378.25			23,977.08		400,401.17	与资产相关
2/3 号工业燃煤锅炉改造项目	3,226,291.04			241,971.84		2,984,319.20	与资产相关
2020 年市级高技能人才基地建设资金	1,621,911.65			275,382.24		1,346,529.41	与资产相关
2021 年立项智能制造专项资金	6,443,478.32			2,052,540.60		4,390,937.72	与资产相关
972 万元政府补助	6,348,436.08			680,189.52		5,668,246.56	与资产相关
FDA 软膏生产线改造产业化项目	417,653.56			44,912.16		372,741.40	与资产相关
VOCs 治理项目	20,481,469.38			2,275,718.76		18,205,750.62	与资产相关
氨基酸原料药自动化车间改造	2,160,383.95			240,042.72		1,920,341.23	与资产相关
拨款购买设备（仪器设备）	735,408.22			153,058.85		582,349.37	与资产相关
补肺颗粒 II 期临床研究	955,639.34					955,639.34	与收益相关
参附强心丸工艺研究	313,245.73					313,245.73	与收益相关
仓储物流智能化提升改造	1,909,572.29			174,262.80		1,735,309.49	与资产相关
产业链试点项目专项资金	184,350.00					184,350.00	与收益相关
醋地片质量和疗效一致性评价研究	1,579,658.06			186,710.88		1,392,947.18	与资产相关
达仁堂院士工作站	1,164,510.00			18,602.30		1,145,907.70	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大气污染防治专项资金项目	10,875,000.00					10,875,000.00	与资产相关
大同仁还迁项目	10,322,565.71			748,799.88		9,573,765.83	与资产相关
地钠杀手铜项目补贴专项奖金	428,571.46			71,428.56		357,142.90	与资产相关
地塞米松泼尼松龙关键体	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
电力需求专项资金	257,142.80			42,857.16		214,285.64	与资产相关
冻干 FDA 项目	506,509.83			69,448.28		437,061.55	与资产相关
二氟泼尼酯滴眼液的临床研究	750,000.00					750,000.00	与资产相关
非遗专项款	731,947.40	100,000.00		94,339.62		737,607.78	与收益相关
符合 FDA 标准泼尼松片研制与开发	363,261.86			32,173.68		331,088.18	与资产相关
高端甾体制剂技术研发项目资金	533,980.57			116,504.86		417,475.71	与资产相关
高级人才资助经费	22,876.28			16,398.39		6,477.89	与收益相关
高新区四化发展专项资金（技术改造补助）	367,431.36			81,651.48		285,779.88	与资产相关
工业经济平稳专项资金	140,000.08			69,999.96		70,000.12	与资产相关
供应链端到端数字信息化-津药达仁堂集团 数字化转型 1.0 项目		1,033,789.00				1,033,789.00	与收益相关
固定资产补助项目	298,299.92			149,150.04		149,149.88	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合成车间自动化升级改造项目	40,870,000.00					40,870,000.00	与资产相关
华山参滴丸治疗 COPD 机制研究项目资助经费	32,905.66			8,250.00		24,655.66	与收益相关
挥发性有机物废气在线监测设施建设项目	716,400.04			79,599.96		636,800.08	与资产相关
藿香二次开发	67,202.29					67,202.29	与收益相关
技能大师工作室建设项目	83,617.00			3,119.56		80,497.44	与收益相关
技术改造专项第一批中央基建投资资金(滴丸智能制造基地)	22,310,000.00					22,310,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	1,704,499.95			143,489.16		1,561,010.79	与资产相关
甲泼尼龙 fda 认证产业化项目经费/一次性评价	1,863,164.76			240,208.67		1,622,956.09	与资产相关
节能补贴专项资金	374,285.70			35,714.28		338,571.42	与收益相关
科技领军类政府补助	664,169.27			116,504.85		547,664.42	与收益相关
牛降藿香大品种项目	375,329.79					375,329.79	与收益相关
企业创新类专利导航	200,000.00					200,000.00	与收益相关
企业技术中心		100,000.00				100,000.00	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业新型学徒制补贴	77,500.00			77,500.00			与收益相关
谯城区人民政府扶持资金	14,316,410.57			360,917.88		13,955,492.69	与资产相关
清肺消炎丸羚羊角替代研究	750,000.00					750,000.00	与资产相关
失业保险返还	195,563.92			195,563.92			与收益相关
输液生产车间	1,271,913.93			186,898.77		1,085,015.16	与资产相关
速效救心丸的新质生产力培育项目		3,911,648.64		2,727,180.00		1,184,468.64	与收益相关
速效临床再评价及自动化工艺研究	545,814.68			137,187.00		408,627.68	与资产相关
碳酸氯替泼诺滴眼液	10,371,109.75			928,756.10		9,442,353.65	与资产相关
特殊人才资金	99,931.41			3,933.29		95,998.12	与收益相关
提质增效示范项目（医药制造业）专项资金	5,218,961.34	6,059,456.02		2,733,172.71		8,545,244.65	与收益相关
天津市工业企业改造专项资金—隆顺榕健康饮品 5 万吨功能饮料项目	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
天津市智能制造专项资金-速效救心丸数字化车间提升项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
突出贡献企业补助（东风纳米 S31 新能源汽车）		100,000.00		7,499.97		92,500.03	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地拨款	15,489,536.06			384,038.04		15,105,498.02	与资产相关
外用制剂首仿药研究及产业化	4,800,000.00					4,800,000.00	与资产相关
文化路征地项目		32,751,137.80		1,010,712.09		31,740,425.71	与资产相关
戊酸二弗可龙及乳膏	436,676.94			114,285.72		322,391.22	与资产相关
西青财政局拨提取车间信息化自动升级改造项目款	624,000.00			144,000.00		480,000.00	与资产相关
西青工业和信息化委员会拨 2018 市科委专项基金	243,333.49			39,999.96		203,333.53	与收益相关
吸入用布地奈德混悬液的研发	180,000.00	120,000.00				300,000.00	与资产相关
向战略性新兴产业转型升级项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
需求侧专利转化承接力强化项目		400,000.00				400,000.00	与收益相关
医药物流项目	4,199,999.92			800,000.04		3,399,999.88	与资产相关
甾体药物生物合成及后提取工艺研究及应用示范	1,812,558.05			612,558.05		1,200,000.00	与收益相关
早早期传染病基因诊断试剂产业化项目	600,000.00			60,000.00		540,000.00	与资产相关
临床抗感染项目	605,271.00			258,364.20		346,906.80	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
制剂研发能力建设项目	508,291.56			191,928.60		316,362.96	与资产相关
制造业高质量发展专项资金		1,140,900.00		61,122.66		1,079,777.34	与资产相关
中央应急物资保障体系补助	1,030,268.70			177,263.40		853,005.30	与资产相关
中药大品种技术改造研究（清肺）	90,063.03					90,063.03	与收益相关
中药经典名方开发（京津冀协同创新平台建设成果培育项目）		377,358.49				377,358.49	与收益相关
中医药文化进校园		30,000.00				30,000.00	与收益相关
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	802,500.09			99,999.96		702,500.13	与资产相关
海洋微型颗粒物精细分类检测仪	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
购房补贴	1,420,833.07			62,000.04		1,358,833.03	与资产相关
863 医用免疫磁珠细胞分析仪研制及应用	544,462.63			217,043.11		327,419.52	与资产相关
技术中心试验条件建设项目专项资金	30,000.00			30,000.00		-	与收益相关
2015 年中小企业专精特新产品技术改造项目	50,000.00			50,000.00		-	与收益相关
数字化专用超声探头产品及系统项目	100,583.65			8,499.96		92,083.69	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
绿色发展专项扶持项目-污水处理回用项目	1,984,386.42			62,454.30		1,921,932.12	与资产相关
国家发改委项目	1,624,336.55			247,274.16		1,377,062.39	与资产相关
财政局研发“杀手锏”项目补助	100,000.00			100,000.00			与收益相关
其他与收益相关	44,400.00	203,000.00				247,400.00	与收益相关
其他与资产相关	680,416.75	2,515,000.00		1,480,867.79		1,714,548.96	与资产相关
合 计	221,874,671.11	48,842,289.95		23,058,029.86		247,658,931.20	

(四十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收代理授权款	475,577.36	713,366.04
合 计	475,577.36	713,366.04

(四十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
津沪深生物医药科技有限公司	3,680,276,500.00	67.00			3,680,276,500.00	67.00
天津国宇企业管理有限公司	1,812,673,500.00	33.00			1,812,673,500.00	33.00
合 计	5,492,950,000.00	100.00			5,492,950,000.00	100.00

(四十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)	34,268,800.36	28,754,740.86		63,023,541.22
2 其他资本公积	57,055,628.03	8,398,510.70	9,951,652.93	55,502,485.80
合 计	91,324,428.39	37,153,251.56	9,951,652.93	118,526,027.02

注1：股本溢价增加主要是集团子公司达仁堂和津药药业冲销库存股影响以及因持股比例变动调整资本溢价 22,577,352.10 元。

注2：其他资本公积增加主要是子公司津药药业限制性股份回购集团按持股比例增加其他资本公积2,432,694.00元；联营企业其他权益变动集团按持股比例增加2,267,220.65元等原因所致。

注3：其他资本公积减少主要是联营企业其他权益变动集团按持股比例减少9,735,588.17元。

(四十七) 其他综合收益

项目	期初余额	调整数	调整后的期初 余额	本期所得税前 发生额	本期发生额				期末余额
					减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益	633,652,453.20		633,652,453.20	-239,369,932.44		66,903,378.12	-271,000,456.09	-35,272,854.47	362,651,997.11
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	4,942,305.30		4,942,305.30	-71,090,000.43			-67,371,699.16	-3,718,301.27	-62,429,393.86
其他权益工具投资公允价值变动	628,710,147.90		628,710,147.90	-168,279,932.01		66,903,378.12	-203,628,756.93	-31,554,553.20	425,081,390.97
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	-297,286,762.68		-297,286,762.68	231,459,483.90			231,551,766.18	-92,282.28	-65,734,996.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-329,224,283.76		-329,224,283.76	204,375,453.40			204,665,428.26	-289,974.86	-124,558,855.50
其他债权投	54,363.38		54,363.38						54,363.38

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	31,883,157.70		31,883,157.70	27,084,030.50			26,886,337.92	197,692.58	58,769,495.62
其他									
其他综合收益合计	336,365,690.52		336,365,690.52	-7,910,448.54		66,903,378.12	-39,448,689.91	-35,365,136.75	296,917,000.61

(四十八) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,432,889.52	2,974,025.14	1,458,864.38
合 计		4,432,889.52	2,974,025.14	1,458,864.38

注: 本公司下属公司津药药业股份有限公司系危险品生产与储存企业, 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。

(四十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,326,618.31	267,725,773.00		319,052,391.31
任意盈余公积	74,367,030.60			74,367,030.60
其他	63,209,022.72			63,209,022.72
合 计	188,902,671.63	267,725,773.00		456,628,444.63

(五十) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	2,476,808,058.61	1,898,107,244.64
年初调整		-62,010,080.04
本年年初未分配利润	2,476,808,058.61	1,836,097,164.60
本年增加额	3,773,675,598.61	1,335,037,512.32
其中: 本年净利润转入	3,773,579,412.90	1,129,787,405.24
盈余公积补亏		203,895,332.97
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		
其他	96,185.71	1,354,774.11
本年减少额	947,725,773.00	694,326,618.31
其中: 本年提取盈余公积数	267,725,773.00	51,326,618.31
本年分配现金股利数	680,000,000.00	643,000,000.00
其他减少		
本年年末余额	5,302,757,884.22	2,476,808,058.61

(五十一) 营业收入和营业成本**1. 营业收入及营业成本**

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,704,343,469.59	10,934,701,363.17	17,756,915,944.36	11,627,261,108.32
其他业务	179,668,310.81	33,614,973.25	219,349,130.62	36,238,188.25
合计	16,884,011,780.40	10,968,316,336.42	17,976,265,074.98	11,663,499,296.57

2.主营业务收入销售收入、成本构成情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药生产	7,770,845,556.92	2,922,570,935.90	8,717,612,637.59	3,547,672,229.83
其中:中药	4,497,125,885.11	1,150,701,686.18	4,798,179,086.54	1,429,371,326.79
化学制剂药	1,955,157,775.81	864,080,183.33	2,337,692,048.80	847,001,708.32
化学原料药	1,318,561,896.00	907,789,066.39	1,581,741,502.25	1,271,299,194.72
医药流通	7,920,226,062.99	7,519,369,091.71	8,073,177,974.74	7,615,769,843.90
医药器械	228,296,809.40	156,476,342.85	207,184,988.33	132,553,632.62
医药其他	91,049,111.44	99,791,761.15	123,441,128.41	114,830,607.07
大健康板块	693,925,928.84	236,493,231.56	635,499,215.29	216,434,794.90
合计	16,704,343,469.59	10,934,701,363.17	17,756,915,944.36	11,627,261,108.32

(五十二) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
消费税	315,323.34	45,527.44
城市维护建设税	51,990,877.30	59,758,763.07
教育费附加	21,784,954.18	25,274,413.92
地方教育费附加	15,344,105.84	17,403,326.44
房产税	35,984,619.18	36,431,231.26
土地使用税	9,042,057.39	8,436,288.10
车船使用税	110,444.65	165,400.89
印花税	17,181,407.11	13,685,227.45
环保税	170,764.41	
文化事业建设费	5,140.55	

项 目	本年发生额	上年发生额
水利基金	16,314.12	
其他		185,450.84
合 计	151,946,008.07	161,385,629.41

（五十三）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	624,589,638.28	605,898,787.15
市场拓展宣传费	2,166,327,987.93	2,783,763,362.27
运输装卸费	13,596,904.35	16,086,181.14
差旅办公费	50,429,810.39	49,161,796.24
出口佣金	16,739,089.73	14,724,836.11
其他	63,380,466.59	59,946,033.37
合 计	2,935,063,897.27	3,529,580,996.28

（五十四）管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	613,845,497.48	691,396,182.86
办公差旅会议费	95,064,325.16	77,667,053.34
中介服务费	196,129,757.36	88,225,382.57
折旧摊销费	374,932,094.38	224,407,524.62
广告费	11,125,569.27	937,441.77
其他	60,622,222.17	60,087,583.63
合 计	1,351,719,465.82	1,142,721,168.79

（五十五）研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,959,341.12	169,732,580.64
折旧费摊销	24,434,903.29	25,387,671.53
研发活动物料消耗	173,771,365.27	178,591,842.15
其他	42,955,381.00	21,482,827.42
合 计	426,120,990.68	395,194,921.74

(五十六) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	515,795,949.55	568,311,968.89
减：利息收入	56,195,507.05	86,061,442.71
净汇兑损失/收益	-15,004,881.57	1,165,163.87
其他	10,587,553.30	10,400,137.11
合 计	455,183,114.23	493,815,827.16

(五十七) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	49,922,955.57	69,534,377.03
个税手续费返还	1,411,528.90	1,046,410.82
债务重组收益		29,935.00
加计递减（增值税）	17,649,731.21	17,840,949.99
税费减免	87,710.77	56,346.22
合 计	69,071,926.45	88,508,019.06

(五十八) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	898,929,627.31	1,093,117,165.80
处置长期股权投资产生的投资收益	4,360,136,404.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	78,415.84	102,492.85
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	33,227,849.72	15,324,940.05
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益(新准则适用)		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	23,284,286.65	43,920,955.43

项 目	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	6,301,646.78	24,957,650.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,401,091.56	-5,585,615.05
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		
其他	-711,918.75	13,637,403.49
合 计	5,323,647,403.47	1,185,474,993.04

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	165,549,064.13	172,865,759.74
合 计	165,549,064.13	172,865,759.74

(六十) 信用减值损失

信用减值损失项目	本期发生额
应收账款坏账损失	-69,089,775.68
其他应收款坏账损失	-37,469,364.25
应收票据坏账损失	-4,796,560.23
合 计	-111,355,700.16

(六十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-106,624,175.26	-90,006,824.55
长期股权投资减值损失	-12,053,775.89	-17,430,836.50
固定资产减值损失	-245,128,320.09	-9,321,265.82
无形资产减值损失	-35,769,595.87	
在建工程减值损失	-248,809,995.28	-24,950,564.02
商誉减值损失	-70,464,566.45	-21,122,085.36
开发支出	-57,665,446.51	
其他	-6,075.00	
合 计	-776,521,950.35	-162,831,576.25

(六十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	40,966,394.98	841,545.53
处置无形资产利得		108,780,976.38
处置使用权资产	74,986.65	
小 计	41,041,381.63	109,622,521.91
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	2,107,770.25	3,020,748.25
处置无形资产损失	1,367,692.77	
处置使用权资产	1,622.19	
小 计	3,477,085.21	3,020,748.25
合 计	37,564,296.42	106,601,773.66

(六十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得：	372,771.96	372,771.96	12,266.68	12,266.68
其中：固定资产报废毁损利得	372,771.96	372,771.96	12,266.68	12,266.68
政府补助	791,588.79	791,588.79	868,775.53	868,775.53
捐赠利得	40,578.14	40,578.14		
罚款收入	425,796.59	425,796.59	2,935,722.22	2,935,722.22
处置流动资产利得	865,129.97	865,129.97	322,041.73	322,041.73
无法支付的款项	11,595,074.16	11,595,074.16	18,228,337.73	18,228,337.73
赔偿收入	227,353.20	227,353.20		
盘盈利得	750.76	750.76		
其他	17,611,320.67	17,611,320.67	7,228,152.39	7,228,152.39
合 计	31,930,364.24	31,930,364.24	29,595,296.28	29,595,296.28

(六十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	414,244.60	414,244.60	660,869.58	660,869.58
其中：固定资产报废毁损损失	414,244.60	414,244.60	660,869.58	660,869.58
对外捐赠	2,413,168.55	2,413,168.55	2,744,329.60	2,744,329.60
其中：公益性捐赠	2,413,168.55	2,413,168.55	1,312,451.56	1,312,451.56
盘亏损失	12,342.52	12,342.52	4.12	4.12
罚款支出	511,831.37	511,831.37	5,806,794.77	5,806,794.77
赔偿支出	3,067,847.85	3,067,847.85		
存货处置损失	908.41	908.41		
滞纳金	4,970,763.10	4,970,763.10	1,138.45	1,138.45
其他	2,671,525.97	2,671,525.97	1,770,315.63	1,770,315.63
合 计	14,062,632.37	14,062,632.37	10,983,452.15	10,983,452.15

(六十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	472,593,753.92	237,814,593.23
递延所得税调整	-124,605,191.20	-59,306,982.85
汇算清缴差异调整	-6,380,437.95	1,530,695.45
合 计	341,608,124.77	180,038,305.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,321,484,739.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,330,371,184.94
子公司适用不同税率的影响	-350,803,096.48
调整以前期间所得税的影响	-6,380,437.95
非应税收入的影响	-380,285,496.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,916,833.06

项 目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-504,338,784.53
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	216,752,252.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,250.00
其他影响	-46,622,080.03
所得税费用	341,608,124.77

(六十六) 现金流量补充表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,979,876,614.97	1,775,104,307.86
加: 资产减值准备	776,521,950.35	107,988,339.19
信用资产减值损失	111,355,700.16	253,783,097.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	462,742,019.03	450,674,475.28
使用权资产摊销	8,387,888.66	3,628,561.83
无形资产摊销	217,856,074.24	117,460,374.75
长期待摊费用摊销	26,030,759.19	12,072,250.20
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)	-37,564,296.42	-106,601,773.34
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	95,452.67	623,666.68
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-165,549,064.13	-172,865,759.74
财务费用(收益以“—”号填列)	565,461,409.59	620,789,688.35
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,323,647,403.47	-1,185,481,142.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-125,349,358.55	-149,181,445.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	55,541,388.06	764,751.57
存货的减少(增加以“—”号填列)	170,858,209.45	436,152,010.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	414,670,064.27	-1,618,531,799.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-491,168,143.16	1,053,730,207.45
其他	-23,516.96	-18,551,642.68

项 目	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,646,095,747.95	1,581,558,168.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,206,830,456.85	3,519,861,426.91
减：现金的年初余额	3,519,861,426.91	4,508,012,065.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,686,969,029.94	-988,150,638.20

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	7,206,830,456.85	3,519,861,426.91
其中：库存现金	31,016.19	48,620.37
可随时用于支付的银行存款	7,204,504,310.19	3,175,766,749.55
可随时用于支付的其他货币资金	2,295,130.47	344,046,056.99
年末现金及现金等价物余额	7,206,830,456.85	3,519,861,426.91

（六十七）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			154,159,491.66
其中：美元	12,094,877.68	7.1884	86,942,818.72
欧元	8,882.21	7.5257	66,844.85
港币	50,049,419.30	0.9260	46,347,764.24
新加坡元	3,909,133.66	5.3214	20,802,063.85
应收账款			155,055,085.65
其中：美元	21,570,180.53	7.1884	155,055,085.65
其他应收款			3,775,534.46

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	401,851.00	7.1884	2,888,665.73
新加坡元	166,660.79	5.3214	886,868.73
应付票据及应付账款			23,823,243.08
其中：美元	3,301,240.76	7.1884	23,730,639.08
港币	100,000.00	0.9260	92,604.00
短期借款			258,758,157.23
其中：日元	2,101,732,500.00	0.0474	99,529,644.27
美元	13,711,176.92	7.2545	99,467,732.96
美元	8,200,000.00	7.2879	59,760,780.00
其他应付款			14,364,828.43
其中：美元	1,921,195.27	7.1884	13,810,320.08
港币	468,468.00	0.9260	433,820.11
新加坡元	22,679.79	5.3214	120,688.24

备注：根据借款协议显示上述外币借款本金及利息汇率锁定，未按期末即期汇率调整人民币借款本金及利息金额。

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	832,456,881.18	见六（一）2 受限货币资金明细
应收票据	75,758,920.81	已经背书未到期、质押
合计	908,215,801.99	

七、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	实收资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
津药达仁堂集团股份有限公司	天津	天津	770,094,356.00	医药制造与销售	42.99	42.99	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	实收资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
津药资产管理有 限公司	天津	天津	866,919,865.73	化学原料药 生产及销售	100.00	100.00	同一控制下 的企业合并
天津市谊耀药业 有限公司	天津	天津	104,897,777.27	医药制造与 销售	100.00	100.00	投资设立
天津艾米克斯医 疗器械有限公司	天津	天津	5,147,800.00	医疗仪器设 备及器械制 造	94.59	94.59	同一控制下 的企业合并
天津迈达医学科 技股份有限公司	天津	天津	53,000,000.00	医械制造与 销售、软件开 发	51.56	51.56	非同一控制 下的企业合 并
津药普光医用材 料（天津）有限公 司	天津	天津	127,673,600.00	医用材料制 造	51.00	51.00	非同一控制 下的企业合 并
天津市金谊房地 产开发建设公司	天津	天津	75,000,000.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
天津金益投资有 限责任公司	天津	天津	100,000,000.00	投资担保	100.00	100.00	投资设立
天津市医药设计 院有限公司	天津	天津	13,417,457.74	医药设计	100.00	100.00	投资设立
天津百奥制药有 限公司	天津	天津	92,844,228.00	医药制造与 销售	92.00	92.00	投资设立
天津医药集团（新 加坡）国际投资有 限公司	新加坡	新加坡	33,024,150.00	投资	100.00	100.00	投资设立
天津医药集团国 际控股有限公司	BVI	BVI	3,075,150.00	投资	100.00	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	实收资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
天津医药集团财务有限公司	天津	天津	1,000,000,000.00	金融服务	82.90	82.90	投资设立
天津医药集团人力资源服务有限公司	天津	天津	5,250,557.23	租赁和商务服务业	100.00	100.00	投资设立
天津医药集团营销管理有限公司	天津	天津	5,000,000.00	商务服务业	73.59	73.59	投资设立
天津医药集团营销有限公司	天津	天津	5,000,000.00	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
天津郁美净集团有限公司	天津	天津	41,021,500.00	化学原料和化学制品制造业	93.87	93.87	非同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
津药达仁堂集团股份有限公司	42.99	42.99	770,094,356.00	294,391,594.07	2	最大股东且其他股东股权分散

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

津药达仁堂集团股份有限公司主要财务信息：

项目	期末余额	期初余额
流动资产	6,608,063,528.22	6,551,674,321.18
非流动资产	4,081,316,356.10	3,678,426,619.50
资产合计	10,689,379,884.32	10,230,100,940.68
流动负债	2,817,836,829.20	3,232,922,380.45
非流动负债	100,851,888.12	351,942,053.10
负债合计	2,918,688,717.32	3,584,864,433.55

续：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,306,736,058.69	8,222,311,849.05
净利润	2,245,606,351.62	968,705,538.81
综合收益总额	2,238,200,265.92	973,511,631.76
经营活动现金流量	924,672,004.13	688,487,880.39

4. 本年合并范围的变化

本年度本集团合并范围较上期减少 5 家，注销 4 家子公司，分别为天津市三隆化工有限公司、天津派普大业仪器科技有限公司、天津楚运贸易有限公司、天津河北达仁医院；破产清算 1 家，为天津医药集团大明眼镜有限公司。

5. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

(1) 根据天津医药集团财务有限公司 2024 年第一次临时股东会审议通过的《关于天津医药集团财务有限公司注册资本从 5 亿元同比例增至 10 亿元的议案》，由集团公司对财务公司现金增资 2.5 亿元，其他股东同比例现金增资 2.5 亿元，注册资本增加至 10 亿元。

(2) 根据天津市医药集团有限公司 2024 年第一次董事会（临时）会议第 9 号决议通过的《关于集团公司对津药资产管理有限公司增资的议案》，由集团公司对津药资产现金增资 2500 万元，注册资本由 84,192.00 万元增至 86,692.00 万元。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司

本公司的母公司为津沪深生物医药科技有限公司。

2. 子公司

详见本附注“七、1. 企业集团的构成”。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“六、（十四）长期股权投资”。

(二) 关联方交易

根据“对外提供合并财务报表的，对于已经包括在合并范围内各企业之间的交易不予披

露”（详见《企业会计准则讲解 2010》）的规定，本公司重要关联交易均为本公司与下属子公司及子公司之间发生的商品购销及资金往来，已在本公司合并财务报表中予以抵销，故在此未予披露。

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本集团下属公司重大承诺事项如下：

资本承诺：

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	2,679,778.00	72,572,882.48
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合 计	2,679,778.00	72,572,882.48

（二）或有事项

本公司控股子公司达仁堂未决诉讼仲裁形成的财务影响

1. 关于南开分公司第二药品批发部拆迁诉讼案：达仁堂与天津中腾房地产开发有限公司（以下简称“中腾公司”）于 2002 年 6 月 26 日签订房屋拆迁协议书，约定中腾公司以 900 平方米沿街商业用房作为补偿，对位于天津市南开区黄河道 441 号的第二药品批发部进行拆迁。由于中腾公司未能按照双方约定在 2005 年 6 月 30 日交付协议约定房产，达仁堂于 2008 年 11 月 6 日向天津市第一中级人民法院提起诉讼，并于 2008 年 11 月 17 日委托天津星卓律师事务所向天津市第一中级人民法院提出财产保全申请。天津市第一中级人民法院于 2008 年 11 月 18 日做出（2008）一中民四初字第 50 号民事裁定书，裁定冻结中腾公司银行存款 35,149 千元或查封、扣押其同等价值的财产；同时，达仁堂将位于北辰区青光京福公路西的使用面积为 94,413.6 平方米的新兴养殖厂地块作为财产保全申请的抵押物。2010 年 3 月 29 日，天津市第一中级人民法院做出（2008）一中民四初字第 50 号民事判决，判令被告向原告中新药业交付虹畔大厦商业用房建筑面积 900 平方米并向原告中新药业支付违约金 3,474,900 元。达仁堂和中腾公司不服该判决，双方均向天津市高级人民法院提起上诉。本案已由天津市高级人民法院于 2011 年 1 月 28 日做出（2010）津高民一终字第 0032 号终审判决，判令原审被告中腾公司向中新药业交付虹畔大厦建筑面积 900 平方米的商业用房并支付 3,474,900 元违约金及自 2010 年 1 月 1 日起至判决生效之日止的租金。2011 年 2 月，达仁堂开始申请执行，截至 2019

期末，天津市第一中级人民法院共查封中腾房地产 11 套房产，以上房屋在查封前已全部抵押，并于 2009 年 3 月 20 日，在天津市房屋管理部门进行了抵押登记，抵押权人为天津市福信典当行有限公司（福信公司）。2020 年 2 月 18 日，天津市第一中级人民法院对查封房产中的三套房屋进行了拍卖，共拍得 11,632,656 元，拍卖所得款项已优先划转给福信公司，2020 年 12 月 24 日天津市第一中级人民法院退回一审二审诉讼费共计 357,460 元。现查封房产剩余 8 套，查封期限于 2024 年 3 月 6 日到期，达仁堂已向法院办理续封手续，将查封期限延长至 2027 年 2 月 27 日。2021 年 10 月 21 日一中法退还原南开分公司垫付的评估费 3 万元。

2. 2022 年 10 月，津药达仁堂集团股份有限公司之所属企业天津中新药业集团股份有限公司销售公司（下称“销售公司”）与贵州允义三合商务咨询服务有限公司（下称“允义公司”）签订《市场推广协议》，服务期限为五年。双方就上述协议的履行存在争议。2024 年 7 月，销售公司收到天津一中院民事诉讼文书（案号：(2024)津 01 民初 64 号），允义公司请求法院判决销售公司向其支付服务费及赔偿损失共计 108,584,892 元。2025 年 2 月，天津一中院出具一审判决，判决我方向允义公司支付咨询服务费 25,972,607.28 元。因原、被告对一审判决不服，双方均向天津高级人民法院申请二审，现等待天津高级人民法院正式受理本案。

3. 天津中新科炬生物制药股份有限公司（申请人）与新加坡 CELL ID PTE LTD（被申请人）存在合同纠纷，申请人于 2024 年 4 月 24 日向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“仲裁委员会/CIETAC”）提出仲裁申请，仲裁委员会于 2024 年 8 月 20 日出具《裁决书》[（2024）中国贸仲京裁字第 2332 号]裁决如下：（一）被申请人向申请人支付货款 637,500 美元；（二）被申请人向申请人支付人民币 21,000 元以补偿申请人支出的律师费；（三）被申请人向申请人支付人民币 191.50 元以补偿申请人支出的差旅费；（四）驳回申请人的其他仲裁请求；（五）本案仲裁费为人民币 148,363 元，全部由被申请人承担。本案仲裁费已由申请人全额预缴并相冲抵，故被申请人应向申请人支付人民币 148,363 元以补偿申请人代其垫付的仲裁费。以上各项应付款项，被申请人应于本裁决作出之日起 15 日内向申请人支付完毕。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。截至 2025 年 1 月，被申请人仍未遵守 CIETAC 裁决内容，未向申请人支付任何款项。申请人在新加坡法院申请 CIETAC 裁决书的承认与执行。截至 2025 年 3 月 14 日，新加坡法院判令与律师催款函已送达至被申请人注册地址，等待判令正式生效后，公司将采取相关执行措施。

4. 天津中新科炬生物制药股份有限公司因与转新（上海）医药科技有限公司（以下简称“转新公司”）货款纠纷案，2023 年 7 月 18 日天津市滨海新区人民法院出具《民事判决书》[（2023）津 0116 民初 13583 号]判决如下：1、本判决生效后十日内，被告转新公司给付原告中新科炬货款 912,200.00 元；2、本判决生效后十日内，被告转新公司给付原告中新科炬违约金（按照

同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）标准的 1.5 倍计算原告违约金；违约金（按照 LPR 标准的 1.5 倍计算违约金）、案件受理费 6436 元及保全费 4750 元。由原告中新科炬负担案件受理费 339.00 元，负担保全费 250.00 元。由于转新公司无可执行财产，且其一旦有大额进账即将款项转移至魏睿智个人账户，故本公司于 2024 年 4 月 9 日起诉“魏睿智损害公司债权人利益责任”。法院于 2024 年 12 月 27 日出具《民事判决书》（(2024)津 0116 民初 10273 号）被告魏睿智对本院作出的(2023)津 0116 民初 13583 号民事判决书中确定的第三人转新(上海)医药科技有限公司向原告天津中新科炬生物制药股份有限公司承担的给付货款、违约金、案件受理费、保全费以及未履行上述判决而应当加倍支付的迟延履行期间的债务利息的责任承担连带赔偿责任。案件受理费 13907 元、保全费 5000 元，共计 18907 元（原告已预交），由被告魏睿智负担，于本判决生效之日起十日内给付原告天津中新科炬生物制药股份有限公司。截至 2025 年 3 月 14 日，被告未遵守判决内容，未向公司支付任何款项。

十、资产负债表日后事项

利润分配情况：

1. 2024 年度，达仁堂拟进行利润分配，具体利润分配方案为：以实施权益派息股权登记日总股本 770,158,276 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 1.28 元（含税），派发现金红利总额 985,802,593.28 元。

2. 2025 年 3 月 6 日，天津迈达医学科技股份有限公司董事会会议决议批准了 2024 年度利润分配预案，拟以 2024 年末总股本(53,000,000 股)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元(含税)。该方案尚需公司股东大会批准后实施。

十一、其他重要事项

1. 年金计划

本公司所属企业达仁堂除社会基本养老保险外，依据国家年金制度的相关政策建立企业年金计划，年金计划适用范围为达仁堂、达仁堂所属分公司以及天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药有限公司、达仁堂（天津）中药饮片有限公司、天津河北达仁堂医院有限公司中与其所属公司订立劳动合同并试用期满且依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的员工。单位及个人缴费基数为职工本人本年度社保缴费基数，相应支出计入当期损益。

除此之外，达仁堂并无其他重大职工社会保障承诺。

2. 其他

（1）津药资产管理有限公司（以下简称津药资产）的子公司长天企业管理咨询有限公司

2004 年为天津祥和投资发展有限公司（以下简称祥和投资公司）向招商银行天津分行借款人民币 300 万元提供担保，祥和投资公司以其公司名下汽车及法定代表人的名下全部个人财产做反担保。借款到期后，祥和投资公司尚有 1,500,000.00 元未能归还，津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司代祥和投资公司偿还借款本金 1,500,000.00 元，利息 19,252.82 元。津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司于 2005 年 5 月向天津市河东区人民法院起诉要求祥和投资公司归还津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司代偿借款本息及相关费用。天津市河东区人民法院于 2005 年 5 月下发（2005）东经初字第 275 号民事裁定书，查封祥和投资公司部分财产。2005 年 8 月天津市河东区人民法院下发（2004）东经初字第 275 号民事调解书，要求祥和投资公司归还津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司借款本息及相应费用 1,569,042.82 元，并约定，如逾期付款，按中国人民银行同档次贷款最高利率加倍迟延履行期间利息。调解书下达后祥和投资公司未履行，因祥和投资公司涉及其他案件由天津市高级人民法院共同审理，2006 年 2 月天津市河东区人民法院以（2005）东经执字第 285 号民事裁定书中止执行（2004）东经初字第 275 号民事调解书，现本案正在执行中。

（2）津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司 2004 年为天津新北洋化学工业有限公司（以下简称新北洋公司）向中国建设银行天津南开支行（以下简称建行南开支行）人民币借款 800 万元提供连带责任保证。天津大学向津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司出具《承诺书》，承诺如新北洋公司不能如期偿还借款，由其用计划外经费替新北洋公司偿还所欠款项及实现债权所发生的费用。2005 年 8 月建行南开支行向天津市第一中级人民法院起诉要求津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司承担保证责任，天津市第一中级人民法院下达（2005）一中民二初字第 272 号民事判决书要求津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司承担连带清偿责任。津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司于 2005 年 10 月向天津市第一中级人民法院起诉要求天津大学承担相应责任，天津市第一中级人民法院下达（2005）一中民二初字第 339 号民事调解书，调解书约定，如津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司被法院强制执行，新北洋及天津大学应在履行之日起三日内向津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司清偿相应款项。现新北洋公司尚未还清建行南开支行借款，津药资产的子公司长天企业管理咨询有限公司担保责任尚未结清。

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	65,372,054.35	69,078,222.64

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		5,100,000.00
其他应收	3,855,505,299.55	3,505,848,259.60
合 计	3,920,877,353.90	3,580,026,482.24

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银行存款利息		
委托贷款利息	194,792.71	414,165.00
其他	65,177,261.64	68,664,057.64
合 计	65,372,054.35	69,078,222.64

2、其他应收款

(1) 按账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	668,331,940.97	17.00	2,834,773,206.41	79.92
1 至 2 年(含 2 年)	2,687,603,786.68	68.35	387,563,877.28	10.93
2 至 3 年(含 3 年)	321,016,935.41	8.16	7,470,029.75	0.21
3 年以上	255,194,431.15	6.49	317,293,181.89	8.94
小 计	3,932,147,094.21	100.00	3,547,100,295.33	100.00
减：坏账准备	76,641,794.66		41,252,035.73	
合 计	3,855,505,299.55		3,505,848,259.60	

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,932,122,254.21	3,547,064,395.33
押金、保证金、备用金	24,840.00	35,900.00
增值税退税		
小 计	3,932,147,094.21	3,547,100,295.33
减：坏账准备	76,641,794.66	41,252,035.73
合 计	3,855,505,299.55	3,505,848,259.60

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计 提坏账准备	38,530,738.93	0.98	38,530,738.93	100.00	
按组合计 提坏账准备	3,893,616,355.28	99.02	38,111,055.73	0.98	3,855,505,299.55
合 计	3,932,147,094.21	100.00	76,641,794.66	1.95	3,855,505,299.55

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计 提坏账准备					
按组合计 提坏账准备	3,547,100,295.33	100.00	41,252,035.73	1.16	3,505,848,259.60
合 计	3,547,100,295.33	100.00	41,252,035.73	1.16	3,505,848,259.60

(4) 本期实际核销的其他应收款情况:

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,771,207.89

其中: 重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津市经济委员会	往来款	1,000,000.00	注销	2024 年第四次董事会决议	否
天津市四维置业开发有限公司	往来款	4,000,000.00	注销	2024 年第四次董事会决议	否
合 计	—	5,000,000.00	--		—

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比 例%	坏账准备期 末余额
津药资产管理有限公司	往来款	2,028,117,341.40	1 年以内、1-2 年	51.58	
天津药业集团有限公司	往来款	984,073,036.06	1-2 年	25.03	
天津金益投资有限公司	往来款	375,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.54	
天津医药集团国际控股有限公司	往来款	140,800,000.00	2-3 年	3.58	
天津市金草药业有限公司	往来款	96,924,882.15	3 年以上	2.47	
合 计		3,624,915,259.61		92.20	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,564,376,335.23	279,883,936.59	1,552,326,033.08	5,291,934,238.74
对合营企业投资				
对联营企业投资	9,060,818,493.16	832,683,157.25	491,058,822.78	9,402,442,827.63
小 计	15,625,194,828.39	1,112,567,093.84	2,043,384,855.86	14,694,377,066.37
减：长期股权投资 减值准备	3,102,553,720.04	2,500,000.00		3,105,053,720.04
合 计	12,522,641,108.35	1,110,067,093.84	2,043,384,855.86	11,589,323,346.33

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、子公司						
津药达仁堂集团股份有限公司	261,660,995.42					
天津市谊耀药业有限公司	5,401,511.11					
津药资产管理有限公司	2,642,415,641.85	25,000,000.00				
天津医药集团（新加坡）国际投资有限公司	33,024,150.00					
天津市医药设计院有限公司	470,000.00					
天津市金谊房地产开发有限公司	100,819,462.80					
天津迈达医学科技股份有限公司	52,775,056.00					
天津金益投资有限公司	85,000,000.00					
天津百奥制药有限公司	85,416,690.00					
天津艾米克斯医疗器械有限公司						
津药普光医用材料(天津)有限公司	79,562,716.00					
天津医药集团财务有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00				

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
天津医药集团国际控股有限公司	3,073,450.00					
津药太平医药有限公司	758,489,973.27		758,489,973.27			
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	147,905,561.23		147,905,561.23			
天津精耐特基因生物技术有限公司	54,209,000.00		54,209,000.00			
天津市医药集团销售有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
天津市医疗器械厂有限公司	2,601,661.58		2,601,661.58			
天津医药集团人力资源服务有限公司	5,751,369.19					
天津医药集团营销管理有限公司	2,500,000.00					
津药生物科技（天津）有限公司	84,737,900.00		84,737,900.00			
津药瑞达（许昌）生物科技有限公司	304,381,937.00		304,381,937.00			
天津郁美净集团有限公司	1,399,179,259.78					
天津医药集团营销有限公司	5,000,000.00					
小 计	6,564,376,335.23	275,000,000.00	1,552,326,033.08			
二、联营企业						

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
天津农村商业银行股份有限公司	2,997,808,516.50			234,374,295.60	105,657,091.80	1,900,473.90
天津银行股份有限公司	2,681,143,172.53			305,300,687.76	103,161,972.10	82,789.30
天津现代创新中药科技有限公司	6,195,226.09			-2,209,499.43		
中美天津史克制药有限公司	273,117,858.00		77,143,407.12	84,415,346.22		
小 计	5,958,264,773.12		77,143,407.12	621,880,830.15	208,819,063.90	1,983,263.20
合 计	12,522,641,108.35	275,000,000.00	1,629,469,440.20	621,880,830.15	208,819,063.90	1,983,263.20

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	其中：减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
津药达仁堂集团股份有限公司				261,660,995.42	
天津市谊耀药业有限公司				5,401,511.11	
津药资产管理有限公司				2,667,415,641.85	

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	其中：减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
天津医药集团（新加坡）国际投资有限公司				33,024,150.00	
天津市医药设计院有限公司				470,000.00	
天津市金谊房地产开发有限公司				100,819,462.80	
天津迈达医学科技股份有限公司				52,775,056.00	
天津金益投资有限公司				85,000,000.00	
天津百奥制药有限公司				85,416,690.00	
天津艾米克斯医疗器械有限公司			4,883,936.59	4,883,936.59	
津药普光医用材料(天津) 有限公司				79,562,716.00	
天津医药集团财务有限公司				500,000,000.00	
天津医药集团国际控股有限公司				3,073,450.00	
津药太平医药有限公司					
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司					
天津精耐特基因生物技术有限公司					
天津市医药集团销售有限公司					
天津市医疗器械厂有限公司					

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	其中：减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
天津医药集团人力资源服务有限公司				5,751,369.19	
天津医药集团营销管理有限公司		2,500,000.00			2,500,000.00
津药生物科技（天津）有限公司					
津药瑞达（许昌）生物科技有限公司					
天津郁美净集团有限公司				1,399,179,259.78	
天津医药集团营销有限公司				5,000,000.00	
小 计		2,500,000.00	4,883,936.59	5,289,434,238.74	2,500,000.00
二、联营企业					
天津农村商业银行股份有限公司	75,000,000.00			3,264,740,377.80	420,461,939.06
天津银行股份有限公司	58,525,618.56			3,031,163,003.13	2,682,091,780.98
天津现代创新中药科技有限公司				3,985,726.66	
中美天津史克制药有限公司	280,389,797.10				
小 计	413,915,415.66			6,299,889,107.59	3,102,553,720.04
合 计	413,915,415.66	2,500,000.00	4,883,936.59	11,589,323,346.33	3,105,053,720.04

(三) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计				
其他业务小计	18,540,581.98	138,167.12	25,731,613.97	379,129.55
合 计	18,540,581.98	138,167.12	25,731,613.97	379,129.55

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	694,539,121.20	451,734,587.94
权益法核算的长期股权投资收益	621,880,830.15	744,236,217.58
处置长期股权投资产生的投资收益	1,852,814,427.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	78,415.84	102,492.85
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益	7,084,440.36	1,894,444.44
债权投资处置收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入	23,283,951.59	11,855,798.21
其他		13,689,127.00
合 计	3,199,681,187.07	1,223,512,668.02

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,677,257,730.00	774,013,951.73
加：资产减值准备	2,500,000.00	
信用资产减值损失	198,165,155.15	75,644,156.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,286,389.79	5,153,058.90
无形资产摊销	6,291,397.96	6,216,496.34
长期待摊费用摊销		

项 目	本年金额	上年金额
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）	-35,496,831.64	-72,849,506.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-6,674,829.05	-10,368,724.76
财务费用（收益以“—”号填列）	374,393,741.76	395,044,802.96
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,199,681,187.07	-1,223,512,668.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-42,967,928.12	-18,961,889.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,761,129.39	2,592,181.19
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,368,454.92	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-371,650,434.59	-64,229,277.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	334,905,572.54	-41,320,440.91
其他		-7,404,151.06
经营活动产生的现金流量净额	-33,541,638.96	-179,982,010.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,379,400,760.94	810,927,435.21
减：现金的期初余额	810,927,435.21	440,156,908.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	2,568,473,325.73	370,770,526.62





统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“电子营业执照”系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰叁拾万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 二000年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林;沈涛;方文森;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;王勤;成志城;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂林

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室（存在多址信息）

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）

此件仅用于出具报告使用

登记机关

2024年12月16日





会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日



此件仅用于报告出具及投标使用

证书序号：0000492

说明

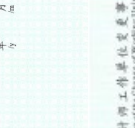
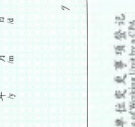
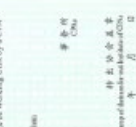
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

 姓 名 Full Name 马新艺 性 别 Sex 女 出生日期 Date of Birth 1985.05.10 工作单位 Working Unit 北京恒通会计师事务所有限公司 身份证号 ID Number 110103198505101126	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 注册号 No. of license 11000366140 执业注册会计师 Member and license of CPA 发证日期 Date of license 二〇〇七年 十月 二日	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.	 年度检验登记 Annual Business Registration 凡从事注册会计师业务，须经年检。 This card/come is valid for another year after this year.
--	--	---	--	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 蒋旭红
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1978-04-27
Date of birth _____
工作单位 中华注册会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit _____
身份证号 450305197804270025
Identity card No. _____

1201030336487

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

请扫描 120100110237

证书编号: 120100110237
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2022 10 26
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day