
天津力生制药股份有限公司

2019 年度

审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020TJA50059

天津力生制药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了天津力生制药股份有限公司(以下简称“力生制药公司”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了力生制药公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露请参阅财务报表附注“四、25、收入确认原则和计量方法”所述的会计政策及“六、33、营业收入和营业成本”。力生制药公司主要从事化学药品制剂的生产和销售。2019年度，力生制药公司销售药品确认的主营业务收入为人民币161,256.29万元，主要为国内销售产生的收入。力生制药公司对于国内销售的药品产生的收入是在公司开具随货同行单后安排发货，货物抵达并经客户验收合格后确认收入。</p> <p>由于收入是力生制药公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将力生制药公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价力生制药公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发票、验收单，检查力生制药公司是否按照收入确认的会计政策进行印证；</p> <p>(4) 选取样本，对收入及应收账款执行函证程序；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后的收入交易记录，选取样本，核对验收单及其他支持性文件。</p>
2. 其他权益工具投资公允价值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>力生制药公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将原按照成本计量的其他权益工具投资调整为按照公允价值计量。截止2019年12月31日，力生制药公司子公司中央药业持有天士力控股集团有限公司（以下简称“天士力公司”）12.15%的股东权益，投资的账面价值为1,408,727,448.90元。天士力公司是A股上市公司天士力医药集团股份有限公司（股票代码600535）的控股公司，出于年末进行公允价值计量的要求，力生制药公司聘请专业机构对该项其他权益工具投资进行了公允价值估值，基于估值结果，计入年末其他综合收益1,060,797,436.31元，其中由于2019年1月1日起执行新金融工具准则计入本年年初其他综合收益1,352,426,930.44元、计入本年其他综合收益-291,629,494.13元。由于该项其他权</p>	<p>(1) 了解、评估和测试力生制药公司与投资活动有关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解、询问管理层对投资的目的，判断力生制药公司对被投资单位的影响程度；</p> <p>(3) 获取力生制药公司聘请专业机构对该项其他权益工具投资公允价值进行估值的报告，复核其估值对象、估值方法、估值假设和估值结论等信息，核实公允价值计量的恰当性；</p> <p>(4) 检查被投资单位的股东会分配决议，确定投资收益确认是否正确；</p> <p>(5) 了解公司是否存在权益工具投资的处置计划；</p> <p>(6) 评价管理层对权益工具投资相关的披露是否恰当。</p>

益工具投资的公允价值估值过程涉及重大判断，且对合并财务报表影响重大，我们将其识别为关键审计事项。	
--	--

四、其他信息

力生制药公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括力生制药公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估力生制药公司的持续经营能力，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力生制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力生制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施

审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对力生制药公司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力生制药公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合
伙)

中国 北京

中国注册会计师：(项目合伙人)

胡振雷

中国注册会计师：

王志喜

二〇二〇年四月二十一日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年12月31日	年初数	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,691,950,731.03	1,548,002,619.49	1,548,002,619.49
结算备付金			
拆出资金			
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			260,133,708.97
应收账款	180,513,615.71	178,458,672.01	178,628,864.37
应收款项融资	208,461,475.70	260,133,708.97	
预付款项	21,577,122.46	23,614,081.53	23,614,081.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,797,508.56	7,045,882.53	7,362,921.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	278,451,337.46	282,493,114.78	282,493,114.78
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	4,409,140.31	1,792,640.13	1,792,640.13
流动资产合计	2,389,160,931.23	2,301,540,719.44	2,302,027,950.38
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			245,097,002.07
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,610,606.80	49,016,161.94	49,016,161.94
其他权益工具投资	1,501,301,271.94	1,842,749,196.29	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,265,726.43	4,023,847.63	4,023,847.63
固定资产	1,060,209,726.45	1,112,786,037.63	1,112,786,037.63
在建工程	54,094,237.77	11,676,731.85	11,676,731.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	159,772,797.30	156,387,594.00	156,387,594.00
开发支出	0.00	13,800,000.00	13,800,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,168,061.84	2,844,555.54	2,792,572.58
其他非流动资产	10,119,163.70	19,593,649.41	19,593,649.41
非流动资产合计	2,883,541,592.23	3,212,877,774.29	1,615,173,597.11
资产总计	5,272,702,523.46	5,514,418,493.73	3,917,201,547.49

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年12月31日	年初数	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	26,924,065.78	71,252,476.67	71,252,476.67
向中央银行借款			
拆入资金			
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	35,390,000.00		
应付账款	77,408,849.71	111,363,358.61	111,363,358.61
预收款项	27,832,793.23	23,975,623.57	23,975,623.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	49,108,509.98	49,136,789.95	49,136,789.95
应交税费	21,328,778.63	33,155,504.93	33,155,504.93
其他应付款	402,254,137.98	385,811,902.83	385,811,902.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	0.00	10,014,972.22	10,014,972.22
其他流动负债	83,062.04	82,267.03	82,267.03
流动负债合计	640,330,197.35	684,792,895.81	684,792,895.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬	280,443.36	1,361,131.78	1,361,131.78
预计负债			
递延收益	26,813,475.84	18,692,207.87	18,692,207.87
递延所得税负债	188,430,640.48	239,647,829.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	215,524,559.68	259,701,168.78	20,053,339.65
负债合计	855,854,757.03	944,494,064.59	704,846,235.46
股东权益：			
股本	182,454,992.00	182,454,992.00	182,454,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,691,564,108.23	1,691,564,108.23	1,691,564,108.23
减：库存股			
其他综合收益	1,072,332,001.39	1,362,562,737.09	5,068,372.00
专项储备	16,263,699.85	12,510,530.31	12,510,530.31
盈余公积	395,594,499.73	374,078,874.91	374,057,331.92
一般风险准备			
未分配利润	1,058,638,465.23	946,753,186.60	946,699,977.57
归属于母公司股东权益合计	4,416,847,766.43	4,569,924,429.14	3,212,355,312.03
少数股东权益			
股东权益合计	4,416,847,766.43	4,569,924,429.14	3,212,355,312.03
负债和股东权益总计	5,272,702,523.46	5,514,418,493.73	3,917,201,547.49

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年12月31日	年初数	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,341,539,677.18	1,190,295,355.82	1,190,295,355.82
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			240,776,993.02
应收账款	113,426,443.82	97,676,899.98	97,710,053.22
应收款项融资	173,281,647.91	240,776,993.02	
预付款项	20,377,256.36	20,719,964.92	20,719,964.92
其他应收款	780,733.02	4,687,570.74	5,049,947.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货	173,511,938.63	182,255,534.74	182,255,534.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	119,625.00	106,333.34	106,333.34
其他流动资产	1,024,729.20	402,118.04	402,118.04
流动资产合计	1,824,062,051.12	1,736,920,770.60	1,737,316,300.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			84,934,486.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	729,387,125.29	724,792,680.43	724,792,680.43

其他权益工具投资	92,541,771.97	90,896,173.82	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,265,726.43	4,023,847.63	4,023,847.63
固定资产	655,615,508.20	698,497,284.64	698,497,284.64
在建工程	481,504.65	3,511,673.21	3,511,673.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	120,654,871.53	123,232,380.77	123,232,380.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,072,015.74	1,314,096.71	1,254,767.19
其他非流动资产	96,756,655.25	81,647,033.40	81,647,033.40
非流动资产合计	1,736,775,179.06	1,727,915,170.61	1,721,894,153.27
资产总计	3,560,837,230.18	3,464,835,941.21	3,459,210,453.99

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年 12 月 31 日	年初数	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	6,896,153.28	30,597,086.68	30,597,086.68
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	23,206,664.18	59,125,729.53	59,125,729.53
预收款项	3,395,850.54	3,352,390.71	3,352,390.71
合同负债			
应付职工薪酬	39,620,375.37	41,742,455.73	41,742,455.73
应交税费	10,687,249.70	16,210,503.82	16,210,503.82
其他应付款	232,705,197.32	240,814,562.49	240,814,562.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	83,062.04	82,267.03	82,267.03
流动负债合计	316,594,552.43	391,924,995.99	391,924,995.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	20,849,254.65	11,582,870.90	11,582,870.90
递延所得税负债	1,141,092.89	894,253.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,990,347.54	12,477,124.07	11,582,870.90
负债合计	338,584,899.97	404,402,120.06	403,507,866.89
股东权益：			
股本	182,454,992.00	182,454,992.00	182,454,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,903,963,871.45	1,903,963,871.45	1,903,963,871.45
减：库存股			
其他综合收益	11,534,565.08	10,135,806.65	5,068,372.00
专项储备			
盈余公积	348,567,438.59	327,051,813.77	327,085,433.83
未分配利润	775,731,463.09	636,827,337.28	637,129,917.82
股东权益合计	3,222,252,330.21	3,060,433,821.15	3,055,702,587.10
负债和股东权益总计	3,560,837,230.18	3,464,835,941.21	3,459,210,453.99

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

合并利润表

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,615,276,373.24	1,503,607,407.43
其中：营业收入	1,615,276,373.24	1,503,607,407.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,402,399,276.66	1,316,044,905.03
其中：营业成本	447,758,032.62	427,120,904.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,116,651.92	35,272,036.46
销售费用	692,309,929.94	660,393,215.91
管理费用	127,544,427.77	116,865,853.14
研发费用	123,429,084.19	94,297,637.09
财务费用	-20,758,849.78	-17,904,742.30
其中：利息费用	1,359,273.46	2,657,599.00
利息收入	22,362,919.54	20,687,815.24
加：其他收益	3,874,702.14	2,275,812.18
投资收益（损失以“-”号填列）	28,881,700.19	34,862,305.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,945,038.59	-1,900,048.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,614.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,469,277.75	-9,661,868.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-27,594.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	220,147,607.12	215,011,157.86
加：营业外收入	152,875.57	638,025.45
减：营业外支出	3,507,524.24	1,660,029.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	216,792,958.45	213,989,153.68
减：所得税费用	28,655,557.40	29,011,596.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	188,137,401.05	184,977,556.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	188,137,401.05	184,977,556.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	188,137,401.05	184,977,556.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-290,230,735.70	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-290,230,735.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-290,230,735.70	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-290,230,735.70	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-102,093,334.65	184,977,556.78
归属于母公司股东的综合收益总额	-102,093,334.65	184,977,556.78
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	1.03	1.01
（二）稀释每股收益（元/股）	1.03	1.01

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

母公司利润表

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	784,143,195.81	720,357,275.92
减：营业成本	247,279,313.06	222,502,634.93
税金及附加	16,742,169.12	18,190,123.73
销售费用	156,357,161.08	191,850,812.41
管理费用	68,434,227.15	62,944,696.73
研发费用	81,632,535.38	60,084,708.12
财务费用	-16,196,497.67	-15,979,043.27
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	16,259,160.26	16,033,284.90
加：其他收益	2,088,920.38	825,428.25
投资收益（损失以“-”号填列）	16,731,700.19	19,571,959.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,945,038.59	-1,900,048.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,114.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,574,563.71	-9,511,851.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	245,131,230.48	191,648,879.54
加：营业外收入	79,693.49	39,935.37
减：营业外支出	97,814.84	1,181,646.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	245,113,109.13	190,507,168.82
减：所得税费用	29,956,860.90	26,750,770.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	215,156,248.23	163,756,398.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	215,156,248.23	163,756,398.62
（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	1,398,758.43	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,398,758.43	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,398,758.43	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	216,555,006.66	163,756,398.62
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,647,370,604.19	1,417,114,019.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,755,259.41	47,727,562.43
经营活动现金流入小计	1,689,125,863.60	1,464,841,581.86
购买商品、接受劳务支付的现金	235,003,343.96	222,425,749.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	249,055,733.05	234,049,512.35
支付的各项税费	239,701,723.18	206,614,199.81
支付其他与经营活动有关的现金	697,038,717.14	639,065,410.35
经营活动现金流出小计	1,420,799,517.33	1,302,154,871.99
经营活动产生的现金流量净额	268,326,346.27	162,686,709.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,161,661.60	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,112,302.07	39,071,145.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,260.00	1,479,004.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,409,223.67	740,550,150.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,457,841.29	104,428,553.89
投资支付的现金		700,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,457,841.29	804,428,553.89
投资活动产生的现金流量净额	-66,048,617.62	-63,878,403.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,898,988.57	57,287,260.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	85,898,988.57	112,287,260.10
筹资活动产生的现金流量净额	-65,898,988.57	-92,287,260.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		82,676.35
五、现金及现金等价物净增加额	136,378,740.08	6,603,722.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,480,920,069.73	1,474,316,347.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,617,298,809.81	1,480,920,069.73

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	774,873,489.14	651,099,922.57
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	33,447,140.27	25,748,677.27
经营活动现金流入小计	808,320,629.41	676,848,599.84
购买商品、接受劳务支付的现金	142,853,491.72	110,282,282.57
支付给职工以及为职工支付的现金	147,840,934.55	136,536,286.67
支付的各项税费	133,071,922.03	106,255,990.10
支付其他与经营活动有关的现金	167,264,266.82	202,424,176.60
经营活动现金流出小计	591,030,615.12	555,498,735.94
经营活动产生的现金流量净额	217,290,014.29	121,349,863.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,161,661.60	655,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,703,302.07	26,433,774.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,610.00	289,662.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	15,939,573.67	681,723,436.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,340,617.95	60,904,874.18
投资支付的现金	10,000,000.00	720,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	30,340,617.95	780,904,874.18

投资活动产生的现金流量净额	-14,401,044.28	-99,181,437.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,736,497.60	54,736,497.60
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	54,736,497.60	54,736,497.60
筹资活动产生的现金流量净额	-54,736,497.60	-54,736,497.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	148,152,472.41	-32,568,070.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,136,430,283.55	1,168,998,354.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,284,582,755.96	1,136,430,283.55

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度														
	归属于母公司股东权益												少数 股东 权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	182,454,992.00				1,691,564,108.23		5,068,372.00	12,510,530.31	374,057,331.92		946,699,977.57		3,212,355,312.03		3,212,355,312.03
加：会计政策变更							1,357,494,365.09		21,542.99		53,209.03		1,357,569,117.11		1,357,569,117.11
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年初余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,691,564,108.23	0.00	1,362,562,737.09	12,510,530.31	374,078,874.91	0.00	946,753,186.60	0.00	4,569,924,429.14	0.00	4,569,924,429.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-290,230,735.70	3,753,169.54	21,515,624.82	0.00	111,885,278.63	0.00	-153,076,662.71	0.00	-153,076,662.71
(一) 综合收益总额							-290,230,735.70				188,137,401.05		-102,093,334.65		-102,093,334.65
(二) 股东投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1.股东投入的普通股													0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额													0.00		0.00
4.其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,515,624.82	0.00	-76,252,122.42	0.00	-54,736,497.60	0.00	-54,736,497.60
1.提取盈余公积									21,515,624.82		-21,515,624.82		0.00		0.00
2.提取一般风险准备													0.00		0.00
3.对股东的分配											-54,736,497.60		-54,736,497.60		-54,736,497.60
4.其他													0.00		0.00
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本													0.00		0.00
2.盈余公积转增股本													0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,753,169.54	0.00	0.00	0.00	0.00	3,753,169.54	0.00	3,753,169.54
1.本年提取								4,623,540.56					4,623,540.56		4,623,540.56
2.本年使用								870,371.02					870,371.02		870,371.02

(六) 其他													0.00		0.00
四、本年年末余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,691,564,108.23	0.00	1,072,332,001.39	16,263,699.85	395,594,499.73	0.00	1,058,638,465.23	0.00	4,416,847,766.43	0.00	4,416,847,766.43

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度												少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	182,454,992.00				1,691,564,108.23		5,068,372.00	10,117,507.18	357,681,692.06		832,834,558.25		3,079,721,229.72		3,079,721,229.72
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合 并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年年初余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,691,564,108.23	0.00	5,068,372.00	10,117,507.18	357,681,692.06	0.00	832,834,558.25	0.00	3,079,721,229.72	0.00	3,079,721,229.72
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,393,023.13	16,375,639.86	0.00	113,865,419.32	0.00	132,634,082.31	0.00	132,634,082.31
（一）综合收益总额											184,977,556.78		184,977,556.78		184,977,556.78
（二）股东投入和减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股													0.00		0.00

2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额													0.00		0.00
4.其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,375,639.86	0.00	-71,112,137.46	0.00	-54,736,497.60	0.00	-54,736,497.60	
1.提取盈余公积								16,375,639.86		-16,375,639.86		0.00		0.00	
2.提取一般风险准备												0.00		0.00	
3.对股东的分配										-54,736,497.60		-54,736,497.60		-54,736,497.60	
4.其他												0.00		0.00	
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增股本												0.00		0.00	
2.盈余公积转增股本												0.00		0.00	
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00	
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00	
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00	
6.其他												0.00		0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,393,023.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2,393,023.13	0.00	2,393,023.13	
1.本年提取							3,323,234.40					3,323,234.40		3,323,234.40	
2.本年使用							930,211.27					930,211.27		930,211.27	
(六) 其他												0.00		0.00	

四、本年年末余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,691,564,108.23	0.00	5,068,372.00	12,510,530.31	374,057,331.92	0.00	946,699,977.57	0.00	3,212,355,312.03	0.00	3,212,355,312.03
----------	----------------	------	------	------	------------------	------	--------------	---------------	----------------	------	----------------	------	------------------	------	------------------

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	182,454,992.00				1,903,963,871.45		5,068,372.00		327,085,433.83	637,129,917.82		3,055,702,587.10
加：会计政策变更							5,067,434.65		-33,620.06	-302,580.54		4,731,234.05
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,903,963,871.45	0.00	10,135,806.65	0.00	327,051,813.77	636,827,337.28	0.00	3,060,433,821.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,398,758.43	0.00	21,515,624.82	138,904,125.81	0.00	161,818,509.06
（一）综合收益总额							1,398,758.43			215,156,248.23		216,555,006.66
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,515,624.82	-76,252,122.42	0.00	-54,736,497.60

1.提取盈余公积									21,515,624.82	-21,515,624.82		0.00
2.对股东的分配										-54,736,497.60		-54,736,497.60
3.其他												0.00
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00
2.盈余公积转增股本												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本年提取												0.00
2.本年使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年年末余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,903,963,871.45	0.00	11,534,565.08	0.00	348,567,438.59	775,731,463.09	0.00	3,222,252,330.21

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

母公司股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	182,454,992.00				1,903,963,871.45		5,068,372.00		310,709,793.97	544,485,656.66		2,946,682,686.08
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年年初余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,903,963,871.45	0.00	5,068,372.00	0.00	310,709,793.97	544,485,656.66	0.00	2,946,682,686.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,375,639.86	92,644,261.16	0.00	109,019,901.02
（一）综合收益总额										163,756,398.62		163,756,398.62
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,375,639.86	-71,112,137.46	0.00	-54,736,497.60
1. 提取盈余公积									16,375,639.86	-16,375,639.86		0.00

2.对股东的分配											-54,736,497.60		-54,736,497.60
3.其他													0.00
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本													0.00
2.盈余公积转增股本													0.00
3.盈余公积弥补亏损													0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5.其他综合收益结转留存收益													0.00
6.其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本年提取													0.00
2.本年使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年年末余额	182,454,992.00	0.00	0.00	0.00	1,903,963,871.45	0.00	5,068,372.00	0.00	327,085,433.83	637,129,917.82	0.00	0.00	3,055,702,587.10

法定代表人：齐铁栓

主管会计工作负责人：丁雪艳

会计机构负责人：丁雪艳

财务报表附注：

一、公司的基本情况

天津力生制药股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”),系由天津市医药集团有限公司、天津宁发集团公司、天津市西青经济开发总公司、香港培宏有限公司和彭洪来共同发起,天津市人民政府于2001年8月3日下发津股批[2001]9号文设立的股份有限公司。本公司主要从事药品的生产销售,属于制药行业。

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

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

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

注册地址:天津市西青经济开发区赛达北一道16号

法定代表人:齐铁栓

注册资本:壹亿捌仟贰佰肆拾伍万肆仟玖佰玖拾贰元人民币

企业类型:股份有限公司

经营范围:片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药及塑料瓶、化工原料(危险品、易燃易爆、易制毒产品除外)生产(以上限分支机构经营);普通货运;自有设备、自有房屋的租赁业务;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);收购农产品(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)

2011年11月3日,天津金浩医药有限公司(以下简称“金浩公司”)与天津市医药集团有限公司签订了《关于天津中新药业集团股份有限公司(以下简称“中新药业”)、天津力生制药股份有限公司(以下简称“力生制药”)、天津药物研究院(以下简称“药研院”)、天津医药集团太平医药有限公司(以下简称“太平医药”)、天津医药集团泓泽医药有限公司(以下简称“泓泽医药”)、天津宜药印务有限公司(以下简称“宜药印务”)的股权划转合同》,拟将天津市医药集团有限公司持有的包括本公司在内上述六家企业的股份无偿划转

给金浩公司。2012年1月19日国务院国有资产监督管理委员会作出的国资产权[2012]60号《关于天津中新药业集团股份有限公司、天津力生制药股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》文件，同意了上述无偿划转。

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

本公司的控股公司：天津金浩医药有限公司

本公司的最终控制人：天津市国资委

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数18,245.4992万股，详见附注六、27“股本”。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月21日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药及塑料瓶、化工原料（危险品、易燃易爆、易制毒产品除外）生产（以上限分支机构经营）；普通货运；自有设备、自有房屋的租赁业务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；收购农产品（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

二、合并财务报表范围

本公司2019年12月31日纳入合并范围的子公司共2户，孙公司共1户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年无变化。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、1-29各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重要会计政策和会计估计变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产

或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类

为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：天士力控股集团有限公司、天津医药集团财务有限公司、天津乐敦中药有限公司、天津市北辰中医医院和中原百货集团股份有限公司。

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。本集团对应收款项融资使用第二层次输入值，对天士力控股集团有限公司、天津乐敦中药有限公司、天津医药集团财务有限公司、天津市北辰中医医院和中原百货集团股份有限公司的权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：天津市北辰中医医院和中原百货集团股份有限公司。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

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

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

本集团基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

采用组合1计提预期信用损失准备的计提方法：

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

12. 应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

以组合为基础的评估。对于应收款项融资，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，对应收款项融资进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

本集团在资产负债表日计算应收款项融资预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项融资减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项融资减值损失，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，认定相关应收款项融资无法收回，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“应收款项融资”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团基于其他应收款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

采用组合1计提预期信用损失准备的计提方法：

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

14. 存货

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初

始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入其他综合收益的，处置该项投资时将原计入其他综合收益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

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

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子及通讯设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	20-50	5	1.90-4.75
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	办公设备	5	5	19.00
5	电子及通讯设备	5	5	19.00

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

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、电脑软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的主要研究开发项目包括 23 价肺炎球菌多糖疫苗项目和帕瑞昔布钠及冻干粉针项目。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为基本养老保险、失业保险等。

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

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

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

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

实务操作中，公司开具随货同行单后安排发货，货物抵达并经客户验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋出租。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行新金融工具准则

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。</p>	<p>相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第九次会议于2019年4月22日决议批准。</p>	<p>在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。</p> <p>在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。</p> <p>本集团按照新金融工具准则相关规定,于新金融工具准则施行日,对金融资产和金融负债的分类和计量作出调整详见“附注四、10”</p>

2) 新财务报表格式调整

本集团按照财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》财会【2019】16号和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表。新财务报表格式变更采用追溯调整法,2018

年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	438,762,573.34	应收票据	260,133,708.97
		应收账款	178,628,864.37
应付票据及应付账款	111,363,358.61	应付票据	
		应付账款	111,363,358.61
其他应付款	385,854,787.55	其他应付款	385,811,902.83
		短期借款	27,912.50
		一年内到期的非流动 负债	14,972.22

母公司报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	338,487,046.24	应收票据	240,776,993.02
		应收账款	97,710,053.22
应付票据及应付账款	59,125,729.53	应付票据	
		应付账款	59,125,729.53
其他应收款	5,156,280.96	其他应收款	5,049,947.62
		一年内到期的非流动 资产	106,333.34

3) 本集团自 2019 年 6 月 10 日起执行经财政部修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，上述会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

(3) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	260,133,708.97		-260,133,708.97
应收账款	178,628,864.37	178,458,672.01	-170,192.36
应收款项融资		260,133,708.97	260,133,708.97
其他应收款	7,362,921.11	7,045,882.53	-317,038.58
流动资产合计	2,302,027,950.38	2,301,540,719.44	-487,230.94
非流动资产：			
可供出售金融资产	245,097,002.07		-245,097,002.07
其他权益工具投资		1,842,749,196.29	1,842,749,196.29
递延所得税资产	2,792,572.58	2,844,555.54	51,982.96
非流动资产合计	1,615,173,597.11	3,212,877,774.29	1,597,704,177.18
资产总计	3,917,201,547.49	5,514,418,493.73	1,597,216,946.24
非流动负债：			
递延所得税负债		239,647,829.13	239,647,829.13
非流动负债合计	20,053,339.65	259,701,168.78	239,647,829.13
负债合计	704,846,235.46	944,494,064.59	239,647,829.13
所有者权益：			
其他综合收益	5,068,372.00	1,362,562,737.09	1,357,494,365.09
盈余公积	374,057,331.92	374,078,874.91	21,542.99
未分配利润	946,699,977.57	946,753,186.60	53,209.03
归属于母公司股东权益合计	3,212,355,312.03	4,569,924,429.14	1,357,569,117.11
股东权益合计	3,212,355,312.03	4,569,924,429.14	1,357,569,117.11
负债和股东权益总计	3,917,201,547.49	5,514,418,493.73	1,597,216,946.24

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	240,776,993.02		-240,776,993.02
应收账款	97,710,053.22	97,676,899.98	-33,153.24
应收款项融资		240,776,993.02	240,776,993.02
其他应收款	5,049,947.62	4,687,570.74	-362,376.88
流动资产合计	1,737,316,300.72	1,736,920,770.60	-395,530.12
非流动资产：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	84,934,486.00		-84,934,486.00
其他权益工具投资		90,896,173.82	90,896,173.82
递延所得税资产	1,254,767.19	1,314,096.71	59,329.52
非流动资产合计	1,721,894,153.27	1,727,915,170.61	6,021,017.34
资产总计	3,459,210,453.99	3,464,835,941.21	5,625,487.22
流动负债：			
递延所得税负债		894,253.17	894,253.17
非流动负债合计	11,582,870.90	12,477,124.07	894,253.17
负债合计	403,507,866.89	404,402,120.06	894,253.17
所有者权益：			
其他综合收益	5,068,372.00	10,135,806.65	5,067,434.65
盈余公积	327,085,433.83	327,051,813.77	-33,620.06
未分配利润	637,129,917.82	636,827,337.28	-302,580.54
股东权益合计	3,055,702,587.10	3,060,433,821.15	4,731,234.05
负债和股东权益总计	3,459,210,453.99	3,464,835,941.21	5,625,487.22

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按不同税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	2019年4月1日之前税率为16%、10%、6%,自2019年4月1日开始税率变更为13%、9%、6%等
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津力生制药股份有限公司	15%
天津生物化学制药有限公司	15%
天津市中央药业有限公司	15%
河北昆仑制药有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

2017年10月10日，本公司再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201712000383，有效期三年。本公司企业所得税税率为15%。

2018年11月23日，天津生物化学制药有限公司（以下简称“生化公司”）再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201812000582，有效期三年。生化公司企业所得税税率为15%。

2017年10月10日，天津市中央药业有限公司（以下简称“中央药业”）再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201712000160，有效期三年。中央药业企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,182.32	5,731.98
银行存款	1,617,294,406.24	1,480,914,337.75
其他货币资金	74,652,142.47	67,082,549.76
合计	1,691,950,731.03	1,548,002,619.49
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金74,652,142.47元为本集团存入的票据保证金及利息。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	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	186,525,497.45	100.00	6,011,881.74	3.22	180,513,615.71
其中：账龄组合	186,525,497.45	100.00	6,011,881.74	3.22	180,513,615.71
合计	186,525,497.45	100.00	6,011,881.74	3.22	180,513,615.71

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	184,588,739.70	100.00	6,130,067.69	3.32	178,458,672.01
其中：账龄组合	184,588,739.70	100.00	6,130,067.69	3.32	178,458,672.01
合计	184,588,739.70	100.00	6,130,067.69	3.32	178,458,672.01

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	180,572,243.03	108,343.35	0.06
1-2年	65,312.70	15,596.67	23.88
2-3年			
3年以上	5,887,941.72	5,887,941.72	100.00
合计	186,525,497.45	6,011,881.74	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	180,572,243.03
1-2年	65,312.70
2-3年	
3年以上	5,887,941.72
合计	186,525,497.45

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合 坏账准备	6,130,067.69	-118,185.95			6,011,881.74
合计	6,130,067.69	-118,185.95			6,011,881.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 69,074,682.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 85,618.48 元。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	208,461,475.70	260,133,708.97
商业承兑汇票		
合计	208,461,475.70	260,133,708.97

(2) 年末不存在已用于质押的银行承兑汇票

(3) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,332,746.55	
合计	78,332,746.55	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	208,461,475.70	100.00			208,461,475.70
其中：银行承兑汇票	208,461,475.70	100.00			208,461,475.70
商业承兑汇票					
合计	208,461,475.70	100.00			208,461,475.70

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	260,133,708.97	100.00			260,133,708.97
其中：银行承兑汇票	260,133,708.97	100.00			260,133,708.97
商业承兑汇票					
合计	260,133,708.97	100.00			260,133,708.97

(5) 按组合计提应收款项融资坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	208,461,475.70		0.00
合计	208,461,475.70		—

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,361,328.86	99.00	21,203,648.08	89.79
1—2 年	13,632.06	0.06	2,285,105.36	9.68
2—3 年	77,237.10	0.36		
3 年以上	124,924.44	0.58	125,328.09	0.53
合计	21,577,122.46	100.00	23,614,081.53	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项尚未到约定结算期。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 16,563,383.41 元，占预付款项年末余额合计数的比例 76.76%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,016,747.35	3,265,249.15
押金、保证金	666,127.82	4,531,200.00
合计	4,682,875.17	7,796,449.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	428,737.80	-	321,828.82	750,566.62
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	145,735.99			145,735.99
本年转回			10,936.00	10,936.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	574,473.79		310,892.82	885,366.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,706,807.17
1-2 年	49,000.00
2-3 年	300,220.93
3 年以上	626,847.07
合计	4,682,875.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	750,566.62	145,735.99	10,936.00		885,366.61
合计	750,566.62	145,735.99	10,936.00		885,366.61

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
济南维尔康生化制药有限公司	10,936.00	现金回款	款项已收回

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
合计	10,936.00	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津市国润永泰环保科技有限公司	往来款	556,200.00	1年以内	11.88	48,389.40
职工借款	备用金	196,400.00	1年以内	4.19	
		310,892.82	3年以上	6.64	310,892.82
天津乐合天然气销售有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	10.68	43,500.00
天津市西青经济开发总公司	往来款	185,954.26	2-3年	3.97	126,114.18
		185,954.25	3年以上	3.97	185,954.25
代扣社会保险	代扣社保	329,091.89	1年以内	7.03	28,630.99
合计	—	2,264,493.22	—	48.36	743,481.64

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,556,157.65	1,475,552.34	105,080,605.31	107,586,531.58	1,368,001.99	106,218,529.59
在产品	66,723,336.23	3,091,747.16	63,631,589.07	51,695,463.71	1,487,757.90	50,207,705.81
库存商品	98,665,428.02	7,769,635.79	90,895,792.23	110,472,584.27	6,324,592.79	104,147,991.48
周转材料	9,125,345.40		9,125,345.40	12,097,836.10		12,097,836.10
自制半成品	9,751,006.38	38,012.53	9,712,993.85	9,821,051.80		9,821,051.80
委托加工物资	5,011.60		5,011.60			
合计	290,826,285.28	12,374,947.82	278,451,337.46	291,673,467.46	9,180,352.68	282,493,114.78

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,368,001.99	1,301,760.53		1,194,210.18		1,475,552.34
在产品	1,487,757.90	3,052,192.13		1,448,202.87		3,091,747.16

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,324,592.79	3,515,462.53		2,070,419.53		7,769,635.79
自制半成品		38,012.53				38,012.53
合计	9,180,352.68	7,907,427.72		4,712,832.58		12,374,947.82

注：①注射用尿激酶 10 万 u、注射用尿激酶 25 万 u、胞磷胆碱钠注射液 0.25g、阿司匹林肠溶胶囊（益欣雪）等商品的的市场价格下降、原材料成本价格上升，导致相关的在产品及原材料价值的可变现净值低于存货成本。

②伊曲康唑胶囊（美扶）的推广费用增长，导致库存商品的可变现净值低于存货成本。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证增值税进项税额	4,396,945.44	1,700,839.51
待抵扣增值税进项税额		81,008.09
预缴个人所得税	12,194.87	10,792.53
合计	4,409,140.31	1,792,640.13

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	转销减值准备	其他		
联营企业：											
天津田边制药有限公司	47,516,161.94			6,945,038.59			850,593.73			53,610,606.80	
天津新内田制药有限公司	1,500,000.00		8,851,549.68					7,351,549.68			
合计	49,016,161.94		8,851,549.68	6,945,038.59			850,593.73	7,351,549.68		53,610,606.80	

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
天士力控股集团有限公司	1,408,727,448.90	1,751,820,971.40
天津乐敦中药有限公司	9,616,372.18	9,536,090.01
天津医药集团财务有限公司	82,925,399.79	81,360,083.81
中原百货集团股份有限公司	32,051.07	32,051.07
天津市北辰中医医院		
合计	1,501,301,271.94	1,842,749,196.29

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天士力控股集团有限公司	12,150,000.00	12,150,000.00			基于战略目的长期持有	
天津乐敦中药有限公司					基于战略目的长期持有	
天津医药集团财务有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00			基于战略目的长期持有	
中原百货集团股份有限公司					基于战略目的长期持有	
天津市北辰中医医院					基于战略目的长期持有	
合计	13,275,000.00	13,275,000.00				

10. 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	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,090,400.06	5,090,400.06
2. 本年增加金额	35,880,426.42	35,880,426.42
其中：固定资产转入	35,880,426.42	35,880,426.42
3. 本年减少金额	73,152.50	73,152.50
其中：转入固定资产	73,152.50	73,152.50
4. 年末余额	40,897,673.98	40,897,673.98

项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,066,552.43	1,066,552.43
2. 本年增加金额	2,634,889.99	2,634,889.99
(1) 计提或摊销	308,237.06	308,237.06
(2) 固定资产转入	2,326,652.93	2,326,652.93
3. 本年减少金额	69,494.87	69,494.87
其中：转入固定资产	69,494.87	69,494.87
4. 年末余额	3,631,947.55	3,631,947.55
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	37,265,726.43	37,265,726.43
2. 年初账面价值	4,023,847.63	4,023,847.63

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,060,089,021.98	1,112,764,512.01
固定资产清理	120,704.47	21,525.62
合计	1,060,209,726.45	1,112,786,037.63

11.1 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	办公设备	电子及通讯设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,002,713,536.13	389,492,084.79	11,239,968.50	9,154,439.82	27,430,968.88	1,440,030,998.12
2. 本年增加金额	12,138,496.78	28,681,835.88	765,386.20	1,429,579.58	5,473,204.03	48,488,502.47
(1) 购置	4,780,719.88	13,485,601.12	271,551.67	693,570.68	4,239,079.20	23,470,522.55
(2) 在建工程转入	7,284,624.40	15,196,234.76	493,834.53	736,008.90	1,234,124.83	24,944,827.42
(3) 投资性房地产转入	73,152.50					73,152.50
3. 本年减少金额	35,880,426.42	9,853,193.63	625,940.08	878,846.75	1,525,803.96	48,764,210.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及通讯设备	合计
(1) 处置或报废		9,853,193.63	625,940.08	878,846.75	1,525,803.96	12,883,784.42
(2) 转入投资性房地产	35,880,426.42					35,880,426.42
4. 年末余额	978,971,606.49	408,320,727.04	11,379,414.62	9,705,172.65	31,378,368.95	1,439,755,289.75
二、累计折旧						
1. 年初余额	159,877,461.72	135,288,804.69	8,127,726.27	5,743,991.83	15,458,782.27	324,496,766.78
2. 本年增加金额	22,696,395.06	25,491,459.85	610,459.98	684,691.51	4,384,455.35	53,867,461.75
(1) 计提	22,626,900.19	25,491,459.85	610,459.98	684,691.51	4,384,455.35	53,797,966.88
(2) 投资性房地产转入	69,494.87					69,494.87
3. 本年减少金额	2,326,652.93	9,304,215.48	593,929.92	841,571.85	1,447,090.69	14,513,460.87
(1) 处置或报废		9,304,215.48	593,929.92	841,571.85	1,447,090.69	12,186,807.94
(2) 转入投资性房地产	2,326,652.93					2,326,652.93
4. 年末余额	180,247,203.85	151,476,049.06	8,144,256.33	5,587,111.49	18,396,146.93	363,850,767.66
三、减值准备						
1. 年初余额	1,627,217.19	1,109,761.74		32,740.40		2,769,719.33
2. 本年增加金额	436,114.85	12,547,781.68		61,884.25		13,045,780.78
其中：计提	436,114.85	12,547,781.68		61,884.25		13,045,780.78
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	2,063,332.04	13,657,543.42		94,624.65		15,815,500.11
四、账面价值						
1. 年末账面价值	796,661,070.60	243,187,134.56	3,235,158.29	4,023,436.51	12,982,222.02	1,060,089,021.98
2. 年初账面价值	841,208,857.22	253,093,518.36	3,112,242.23	3,377,707.59	11,972,186.61	1,112,764,512.01

11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	308,155.39	345,558.18
减：固定资产清理减值准备	187,450.92	324,032.56
合计	120,704.47	21,525.62

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆仑厂房建设	42,868,512.12		42,868,512.12	1,183,629.77		1,183,629.77
中央设备改造	9,709,020.95		9,709,020.95	467,834.79		467,834.79
待报竣固定资产	1,283,257.39		1,283,257.39	5,814,605.64		5,814,605.64
生化帕瑞昔布钠项目				1,311,842.78		1,311,842.78
生化生产设备更新升级	148,439.65		148,439.65			
中央整体搬迁项目	85,007.66		85,007.66			
中央厂房改建				1,207,835.30		1,207,835.30
力生新增原料药项目				1,690,983.57		1,690,983.57
合计	54,094,237.77		54,094,237.77	11,676,731.85		11,676,731.85

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
昆仑厂房建设	1,183,629.77	41,926,276.23	241,393.88		42,868,512.12
合计	1,183,629.77	41,926,276.23	241,393.88		42,868,512.12

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
昆仑厂房建设	264,710,000.00	16.29	16.29%				自筹资金
合计	264,710,000.00	—	—				—

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	178,261,353.91	10,022,570.31	4,676,391.68	192,960,315.90
2. 本年增加金额		13,800,000.00	912,358.86	14,712,358.86

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	合计
其中：购置			912,358.86	912,358.86
开发支出转入		13,800,000.00		13,800,000.00
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	178,261,353.91	23,822,570.31	5,588,750.54	207,672,674.76
二、累计摊销				
1. 年初余额	26,211,809.54	8,182,316.21	2,178,596.15	36,572,721.90
2. 本年增加金额	3,574,739.64	2,588,088.53	835,709.06	6,998,537.23
其中：计提	3,574,739.64	2,588,088.53	835,709.06	6,998,537.23
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	29,786,549.18	10,770,404.74	3,014,305.21	43,571,259.13
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额		4,328,618.33		4,328,618.33
其中：计提		4,328,618.33		4,328,618.33
3. 本年减少金额				
4. 年末余额		4,328,618.33		4,328,618.33
四、账面价值				
1. 年末账面价值	148,474,804.73	8,723,547.24	2,574,445.33	159,772,797.30
2. 年初账面价值	152,049,544.37	1,840,254.10	2,497,795.53	156,387,594.00

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
23 价肺炎球菌多糖疫苗项目技术转让费	11,000,000.00		11,000,000.00		
帕瑞昔布钠及冻干粉针技术转让费	2,800,000.00		2,800,000.00		
合计	13,800,000.00		13,800,000.00		

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计入递延收益的政府补助	18,380,560.00	2,757,084.00	1,744,336.97	261,650.55
资产减值准备	15,238,823.29	2,285,823.52	13,406,732.17	2,011,009.83
可抵扣亏损	10,532,209.97	1,579,831.50		
内退人员薪酬	1,249,822.21	187,473.33	1,468,437.05	220,265.56
预提工会经费	1,069,164.39	160,374.66	1,003,896.66	150,584.50
内部交易未实现利润	716,499.00	107,474.83	740,300.71	111,045.10
其他权益工具投资公允价值变动	600,000.00	90,000.00	600,000.00	90,000.00
合计	47,787,078.86	7,168,061.84	18,963,703.56	2,844,555.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,256,204,269.87	188,430,640.48	1,597,652,194.22	239,647,829.13
合计	1,256,204,269.87	188,430,640.48	1,597,652,194.22	239,647,829.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	24,364,942.24	12,958,878.46
可抵扣亏损	102,899,620.85	67,773,337.16
记入递延收益的政府补助	4,556,813.19	5,365,000.00
合计	131,821,376.28	86,097,215.62

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	13,219.50	13,219.50	昆仑可抵扣亏损
2024	163,302.60		昆仑可抵扣亏损未经税务局认定
2026	19,594,738.87	19,594,738.87	生化可抵扣亏损
2027	23,100,751.65	23,100,751.65	生化可抵扣亏损
2028	25,064,627.14	25,064,627.14	生化可抵扣亏损

年份	年末金额	年初金额	备注
2029	34,962,981.09		生化可抵扣亏损未经税务局认定
合计	102,899,620.85	67,773,337.16	—

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

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	10,119,163.70	19,593,649.41
合计	10,119,163.70	19,593,649.41

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
票据池借款	6,896,153.28	51,224,564.17
短期借款应付利息	27,912.50	27,912.50
合计	26,924,065.78	71,252,476.67

注：票据池借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、49。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,390,000.00	
合计	35,390,000.00	

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	43,752,869.21	76,647,198.87
货款	33,655,980.50	34,716,159.74
合计	77,408,849.71	111,363,358.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市建工工程总承包有限公司	21,291,166.59	尚未结算
天津市南洋建设集团有限公司	2,612,047.66	尚未结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国药品生物制品标准化研究中心	2,070,000.00	尚未结算
浙江迦南科技股份有限公司	490,000.00	尚未结算
定州市长城药用玻璃有限公司	243,481.12	尚未结算
合计	26,706,695.37	—

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
商品款	27,832,793.23	23,975,623.57
合计	27,832,793.23	23,975,623.57

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	47,629,913.48	209,979,006.98	216,189,085.84	41,419,834.62
离职后福利-设定提存计划		38,995,491.18	32,556,638.03	6,438,853.15
辞退福利	1,506,876.47	95,311.88	352,366.14	1,249,822.21
一年内到期的其他福利				
合计	49,136,789.95	249,069,810.04	249,098,090.01	49,108,509.98

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	44,768,188.93	164,528,519.04	170,811,838.38	38,484,869.59
职工福利费		6,026,406.78	6,026,406.78	
社会保险费		17,881,950.76	17,881,950.76	
其中：医疗保险费		16,400,642.75	16,400,642.75	
工伤保险费		765,764.06	765,764.06	
生育保险费		715,543.95	715,543.95	
住房公积金		16,262,862.00	16,262,862.00	
工会经费和职工教育经费	2,861,724.55	5,279,268.40	5,206,027.92	2,934,965.03
短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期利润分享计划				
合计	47,629,913.48	209,979,006.98	216,189,085.84	41,419,834.62

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		31,221,648.82	31,221,648.82	
失业保险费		1,334,989.21	1,334,989.21	
企业年金		6,438,853.15		6,438,853.15
合计		38,995,491.18	32,556,638.03	6,438,853.15

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,790,489.00	19,236,567.39
企业所得税	7,613,217.39	9,888,586.23
房产税	1,222,347.97	973,088.95
个人所得税	383,726.49	504,283.69
城市维护建设税	763,205.47	1,349,218.87
教育费附加	327,088.05	578,236.66
地方教育附加	218,058.72	385,491.11
防洪工程维护费		192,735.78
印花税	10,645.50	19,871.80
环保税	0.04	27,424.45
合计	21,328,778.63	33,155,504.93

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	211,948,450.74	200,029,405.62
代付工程款	143,204,369.50	143,204,369.50
其他往来款	47,101,317.74	42,578,127.71
合计	402,254,137.98	385,811,902.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津赛达投资控股有限公司	56,800,000.00	尚未结算
诺思格(北京)医药科技股份有限公司	849,825.00	尚未结算
北京金鑫然医药有限责任公司	500,000.00	尚未结算
天津朗辉医药科技发展有限公司	334,725.20	尚未结算
天津市和平区弘源鑫健康信息咨询服务中心	207,688.32	尚未结算
合计	58,692,238.52	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息		14,972.22
合计		10,014,972.22

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	83,062.04	82,267.03
合计	83,062.04	82,267.03

25. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
其他长期福利	280,443.36	1,361,131.78
其中：应付退休人员医疗保险	280,443.36	1,361,131.78
合计	280,443.36	1,361,131.78

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,692,207.87	9,370,952.00	1,249,684.03	26,813,475.84	
合计	18,692,207.87	9,370,952.00	1,249,684.03	26,813,475.84	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
鼓励企业发展补贴		5,281,000.00		

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
西青厂房扩建一期、二期工程补贴款	3,760,000.00			80,000.00
23价肺炎球菌多糖疫苗项目开发补助款及贴息	4,140,000.00			313,186.81
西青区支持仿制药一致性评价	2,602,200.00			
2017年企业重大创新项目扶持资金	1,600,000.00	400,000.00		
2019天津市工业企业发展专项资金		1,970,000.00		
北辰区污染减排专项资金	1,629,630.00			222,222.00
采购高端实验仪器设备及配套设施发展资金		1,369,952.00		
2017年企业重大创新项目扶持资金	800,000.00	200,000.00		
西青区支持企业技术中心发展资金	1,000,000.00			
23价肺炎球菌多糖疫苗临床前研究项目	1,000,000.00			
2017年新药创制科技重大专项	900,000.00	50,000.00		
2017年新药创制科技重大专项	450,000.00	100,000.00		
工业贴息（冻干水针生产线改造项目）	225,000.00			
技术中心建设项目专项基金	172,562.90			24,568.25
西青区“杀手铜”产品培育计划	125,000.00			
西青区“杀手铜”产品培育计划	125,000.00			
进口设备资助款	48,108.00			
麻仁软胶囊技术创新引导专项基金	114,706.97			114,706.97
合计	18,692,207.87	9,370,952.00		754,684.03

（续表）

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
鼓励企业发展补贴			5,281,000.00	与收益相关
西青厂房扩建一期、二期工程补贴款			3,680,000.00	与资产相关
23价肺炎球菌多糖疫苗项目开发补助款及贴息		450,000.00	3,376,813.19	与资产相关
西青区支持仿制药一致性评价			2,602,200.00	与收益相关
2017年企业重大创新项目扶持资金			2,000,000.00	与收益相关
2019天津市工业企业发展专项资金			1,970,000.00	与资产相关
北辰区污染减排专项资金			1,407,408.00	与资产相关
采购高端实验仪器设备及配套设施发展资金			1,369,952.00	与资产相关

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2017年企业重大创新项目扶持资金			1,000,000.00	与资产相关
西青区支持企业技术中心发展资金			1,000,000.00	与资产相关
23价肺炎球菌多糖疫苗临床前研究项目			1,000,000.00	与资产相关
2017年新药创制科技重大专项			950,000.00	与资产相关
2017年新药创制科技重大专项			550,000.00	与收益相关
工业贴息(冻干水针生产线改造项目)	45,000.00		180,000.00	与资产相关
技术中心建设项目专项基金			147,994.65	与资产相关
西青区“杀手锏”产品培育计划			125,000.00	与收益相关
西青区“杀手锏”产品培育计划			125,000.00	与资产相关
进口设备资助款			48,108.00	与资产相关
麻仁软胶囊技术创新引导专项基金				与收益相关
合计	45,000.00	450,000.00	26,813,475.84	

注：23价肺炎球菌多糖疫苗项目开发补助款及贴息涉及的部分研发项目结项，按照项目任务书规定，余款退回。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	182,454,992.00						182,454,992.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,690,664,108.23			1,690,664,108.23
其中：投资者投入的资本	1,904,013,990.09			1,904,013,990.09
收购子公司少数股权	-472,475.70			-472,475.70
同一控制下合并形成的差额	-212,877,406.16			-212,877,406.16
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
其中：财政拨款	800,000.00			800,000.00
原制度资本公积转入	100,000.00			100,000.00
合计	1,691,564,108.23			1,691,564,108.23

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额
----	------	-------

		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,357,494,365.09	-341,447,924.35		
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	1,357,494,365.09	-341,447,924.35		
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,068,372.00			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,068,372.00			
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他				
其他综合收益合计	1,362,562,737.09	-341,447,924.35		

(续表)

项目	本年发生额			年末余额
	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	-51,217,188.65	-290,230,735.70		1,067,263,629.39
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-51,217,188.65	-290,230,735.70		1,067,263,629.39

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益				5,068,372.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				5,068,372.00
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他				
其他综合收益合计	-51,217,188.65	-290,230,735.70		1,072,332,001.39

30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	12,510,530.31	4,623,540.56	870,371.02	16,263,699.85
合计	12,510,530.31	4,623,540.56	870,371.02	16,263,699.85

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	286,747,139.02	21,515,624.82		308,262,763.84
任意盈余公积	87,331,735.89			87,331,735.89
合计	374,078,874.91	21,515,624.82		395,594,499.73

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	946,699,977.57	832,834,558.25
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	53,209.03	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	946,753,186.60	832,834,558.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	188,137,401.05	184,977,556.78
减：提取法定盈余公积	21,515,624.82	16,375,639.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,736,497.60	54,736,497.60
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,058,638,465.23	946,699,977.57

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,612,562,917.95	446,693,460.76	1,503,056,918.87	426,868,482.12
其他业务	2,713,455.29	1,064,571.86	550,488.56	252,422.61
合计	1,615,276,373.24	447,758,032.62	1,503,607,407.43	427,120,904.73

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,444,104.57	12,698,140.44
房产税	9,891,235.31	9,312,829.50
教育费附加	4,904,616.24	5,442,060.19
地方教育费附加	3,269,744.16	3,628,040.14
土地使用税	1,245,353.24	1,283,420.70
印花税	657,053.76	574,071.91
残疾人就业保障金	603,920.74	344,410.62
环保税	74,522.74	127,866.16

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	24,649.07	25,513.57
防护工程维护费	1,452.09	1,814,020.03
资源税		21,663.20
合计	32,116,651.92	35,272,036.46

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务推广及广告成本	587,034,274.45	537,322,001.59
薪酬	48,518,449.16	58,241,809.53
咨询费	17,515,559.77	13,781,881.68
会议及差旅费	16,828,799.12	14,896,665.73
运输费	9,344,192.53	7,813,329.31
服务费	4,237,188.37	6,352,393.90
办公费	2,991,011.35	6,301,099.38
办事处费用	1,383,641.82	919,004.98
职工福利	1,281,461.76	1,086,466.60
招待费	1,133,446.64	10,043,927.86
其他	2,041,904.97	3,634,635.35
合计	692,309,929.94	660,393,215.91

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	60,263,395.22	57,235,327.68
折旧费	11,845,338.41	12,017,258.60
停工损失	11,128,418.69	10,997,544.29
能源动力费	6,542,993.80	7,624,317.07
维修费	6,364,822.97	6,530,054.95
无形资产摊销	6,147,123.79	3,654,374.34
班车费	4,430,931.15	4,171,070.46
办公费	2,670,129.67	2,115,523.37
物料消耗	2,296,217.96	1,871,137.07
保安服务费	1,537,611.40	1,875,043.31
其他	14,317,444.71	8,774,202.00
合计	127,544,427.77	116,865,853.14

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
委托外部研究开发费用	63,602,168.60	43,813,738.62
薪酬	31,184,021.61	26,820,195.14
物料消耗	8,777,176.30	8,163,297.02
折旧费	7,493,015.30	6,789,329.81
修理费	3,523,367.78	1,942,629.35
试验费	2,942,977.36	1,182,013.09
能源动力费	2,661,803.91	2,712,391.23
办公费	960,928.27	348,016.10
检测费	750,070.84	1,334,901.18
无形资产摊销	500,695.32	406,678.24
其他	1,032,858.90	784,447.31
合计	123,429,084.19	94,297,637.09

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,359,273.46	2,657,599.00
减：利息收入	22,362,919.54	20,687,815.24
加：汇兑损失	66,159.32	-92,860.24
其他支出	178,636.98	218,334.18
合计	-20,758,849.78	-17,904,742.30

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
研发投入后补助资金	2,018,880.00	389,154.00
援岗稳企补助	395,048.42	
质量监督管理局补助	200,000.00	
“专精特新”产品认定奖励资金	160,000.00	240,000.00
保税区管委会奖励资金	130,000.00	
个税手续费返还	92,047.19	6,114.90
水务局补助	50,000.00	
就业见习补贴	64,042.50	115,860.00
知识产权专项资金	10,000.00	
递延收益转入	754,684.03	832,083.28

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
重新认定国家级高新技术企业资助金		225,000.00
污染减排专项资金		198,000.00
“小长大”扶持奖金		120,000.00
扩大外贸规模专项资金		100,000.00
2017年下半年蒸汽奖补助		46,000.00
专利资助资金		3,600.00
合计	3,874,702.14	2,275,812.18

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,945,038.59	-1,900,048.17
处置长期股权投资产生的投资收益	8,661,661.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益		12,212,458.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,275,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,337,537.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,212,358.49
合计	28,881,700.19	34,862,305.84

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	118,185.95	
其他应收款坏账损失	-134,799.99	
合计	-16,614.04	

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		1,596,082.59
存货跌价损失	-7,907,427.72	-3,304,399.84
长期股权投资减值损失		-7,351,549.68
固定资产减值损失	-13,045,780.78	-277,969.06
固定资产清理减值损失	-187,450.92	-324,032.56
无形资产减值损失	-4,328,618.33	
合计	-25,469,277.75	-9,661,868.55

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-27,594.01	
其中：固定资产处置收益		-27,594.01	
合计		-27,594.01	

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	50,581.25	547,722.43	50,581.25
其他	102,294.32	90,303.02	102,294.32
合计	152,875.57	638,025.45	152,875.57

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失	1,572,376.91		1,572,376.91
罚款	1,600,106.47	7,682.25	1,600,106.47
非流动资产毁损报废损失	335,040.86	651,051.93	335,040.86
公益性捐赠支出		1,000,000.00	
其他		1,295.45	
合计	3,507,524.24	1,660,029.63	3,507,524.24

注：因天津市中央药业有限公司于 2017 年至 2018 年间，未经批准生产盐酸美沙酮及其中间体，受到天津市市场监督管理委员会的行政处罚（处罚决定书编号《津市监稽罚[2019]26 号》，罚款 1,321,320.00 元，同时因被依法封存导致无法继续使用的盐酸美沙酮及其中间体的账面价值为 1,391,483.99 元，对应进项税额为 180,892.92 元。天津市中央药业有限公司将上述罚没影响金额计入营业外支出。

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	31,466,320.94	29,224,305.31
递延所得税费用	-4,323,506.30	-212,708.41
汇算清缴差异	1,512,742.76	
合计	28,655,557.40	29,011,596.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	216,792,958.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,518,943.77
子公司适用不同税率的影响	-16,330.26
调整以前期间所得税的影响	1,512,742.76
非应税收入的影响	-4,332,255.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,013,372.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-419,507.49
本年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	8,427,633.22
额外可扣除的费用	-15,049,041.89
所得税费用	28,655,557.40

47. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	22,280,243.19	21,506,815.24
收到的政府补助	12,398,922.92	9,659,814.00
收往来款	6,973,866.98	7,909,886.73
其他	102,226.32	4,240.00
收到保证金		8,646,806.46
合计	41,755,259.41	47,727,562.43

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务推广及广告成本	562,920,966.65	425,873,924.78
研究开发费	41,890,858.12	46,147,078.20
会议及差旅费	16,454,455.11	17,029,608.11
办公费	13,220,916.40	11,516,043.39
往来款	13,045,632.23	11,287,212.33

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	12,383,906.45	10,585,678.74
修理费	11,257,232.13	8,182,127.61
保证金	8,003,581.39	61,444,054.44
班车费	4,432,030.60	4,043,910.55
咨询费	2,883,683.59	13,246,009.72
罚款支出	1,600,092.04	7,682.25
业务招待费	1,412,322.79	10,369,886.89
办事处费用	1,383,641.82	935,609.52
水电及物业管理费	1,277,156.94	2,717,832.72
退回政府补助	450,000.00	
财产险	326,025.92	367,772.89
交通费	304,772.74	326,417.61
董事会费	180,000.00	180,000.00
通讯费	174,267.54	240,670.31
金融机构手续费	118,774.48	194,028.82
劳务费	38,310.00	10,244,476.74
房屋租金	9,618.19	2,793.10
捐赠支出		1,000,000.00
其他	3,270,472.01	3,122,591.63
合计	697,038,717.14	639,065,410.35

(2) 合并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	188,137,401.05	184,977,556.78
加：资产减值准备	25,469,277.75	9,661,868.55
信用减值损失	16,614.04	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,106,203.94	50,708,512.73
无形资产摊销	6,671,404.03	4,084,637.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		27,594.01
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	284,459.61	103,329.50
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	1,359,273.46	2,574,922.65
投资损失（收益以“-”填列）	-28,881,700.19	-34,862,305.84
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,323,506.30	-212,708.41
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,886,448.87	-19,500,145.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-44,937,156.70	-205,686,621.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	74,310,524.45	170,810,069.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	268,326,346.27	162,686,709.87
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	1,617,298,809.81	1,480,920,069.73
减：现金的年初余额	1,480,920,069.73	1,474,316,347.29
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	136,378,740.08	6,603,722.44

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,617,298,809.81	1,480,920,069.73
其中：库存现金	4,182.32	5,731.98
可随时用于支付的银行存款	1,617,294,406.24	1,480,914,337.75
可随时用于支付的其他货币资金	221.25	
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,617,298,809.81	1,480,920,069.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或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	56,956,921.22	存入的票据池借款保证金
货币资金	17,695,000.00	存入的应付票据保证金

项目	年末账面价值	受限原因
合计	74,651,921.22	—

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
鼓励企业发展补贴	5,281,000.00	递延收益	
研发投入后补助资金	2,018,880.00	其他收益	2,018,880.00
2019 天津市工业企业发展专项资金	1,970,000.00	递延收益	
采购高端实验仪器设备及配套设施发展资金	1,369,952.00	递延收益	
2017 年企业重大创新项目扶持资金	400,000.00	递延收益	
援岗稳企补助	395,048.42	其他收益	395,048.42
2017 年企业重大创新项目扶持资金	200,000.00	递延收益	
质量技术监督局补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
“专精特新”产品认定奖励资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
保税区管委会奖励资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
2017 年新药创制科技重大专项	100,000.00	递延收益	
就业见习补贴	64,042.50	其他收益	64,042.50
2017 年新药创制科技重大专项	50,000.00	递延收益	
水务局补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	12,398,922.92		3,027,970.92

(2) 政府补助退回情况

种类	金额	原因
23 价肺炎球菌多糖疫苗项目开发补助款及贴息	450,000.00	研发项目部分结项，按照项目任务书规定，余款退回

七、合并范围的变化

本公司不存在合并范围变化的情形。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津市中央药业有限公司	天津	天津新技术产业园区北辰科技工业园宜中路10号416	片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、合剂、口服溶液剂、滴眼剂、溶液剂、原料药、中药提取、麻醉药品、中间体原料、塑料件、塑料改制的制造；本企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务及本企业的进料加工和三条一补业务；普通货运；仓储（危险化学品除外）及相关技术咨询及转让；食品加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		同一控制下企业合并
天津生物化学制药有限公司	天津	天津自贸试验区（空港经济区）环河南路269号	化学药品、化学药品制剂、原料药制造、中间体、诊断试剂、生化试剂制造；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；医药、生物技术咨询（不含中介）、服务；仓储服务（易燃易爆、易制毒产品、危险化学品除外）；设备租赁；普通货运；货物专用运输冷藏保鲜；农产品收购（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		同一控制下企业合并
河北昆仑制药有限公司	河北省	沧州临港经济技术开发区西区化工大道以南、经四路以东	原料药、中药提取、麻醉药品、中间体原料的制造（危险化学品除外）；货物进出口、技术进出口，进料加工和三条一补业务；普货运输；一般货物仓储服务；技术咨询及转让（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00	设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

天津田边制药有限公司	天津	天津经济技术开发区微电子工业区微三路16号	生产、加工、销售中西药、化学药品、原料药、试药、生物制剂及相关服务；提供医药信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	24.65		权益法
------------	----	-----------------------	---	-------	--	-----

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津田边制药有限公司	天津田边制药有限公司
流动资产	275,664,168.54	224,060,583.42
其中：现金和现金等价物	103,385,631.44	103,091,277.84
非流动资产	103,123,616.02	112,076,829.42
资产合计	378,787,784.56	336,137,412.84
流动负债	117,512,589.42	81,272,220.74
非流动负债	43,787,946.44	62,101,857.64
负债合计	161,300,535.86	143,374,078.38
股东权益合计	217,487,248.70	192,763,334.46
按持股比例计算的净资产份额	53,610,606.80	47,516,161.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	53,610,606.80	47,516,161.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	364,190,481.72	350,593,520.27
财务费用	4,036,906.02	6,573,658.40
所得税费用	15,382,382.18	9,553,917.52
净利润	28,657,694.57	6,901,369.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	28,657,694.57	6,901,369.00
本年度收到的来自联营企业的股利	850,593.73	843,302.55

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的一个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
货币资金-美元		124,602.75

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前未采取任何措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0.00元（2018年12月31日：0.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为20,000,000.00元（2018年12月31日：30,000,000.00元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：69,074,682.04 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 22,305,000.00 元，（2018 年 12 月 31 日：32,580,000.00 元）其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 22,305,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：32,580,000.00 元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019 年 12 月 31 日金额：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,691,950,731.03				1,691,950,731.03

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	186,525,497.45				186,525,497.45
金融负债					
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付款项	77,408,849.71				77,408,849.71

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%			42,758.68	42,758.68
所有外币	对人民币贬值 5%			-42,758.68	-42,758.68

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 5%	-8,500.62	-8,500.62	-9,135.00	-9,135.00
浮动利率借款	减少 5%	8,500.62	8,500.62	9,135.00	9,135.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资		208,461,475.70		208,461,475.70
（二）其他权益工具投资			1,501,301,271.94	1,501,301,271.94
持续以公允价值计量的资产总额		208,461,475.70	1,501,301,271.94	1,709,762,747.64

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

项目	年末公允价值	估值技术	直接或间接可观察的输入值
应收款项融资	208,461,475.70	其剩余期限较短，票面金额与公允价值接近	采用票面金额确定其公允价值

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

项目	年末公允价值	估值技术	直接或间接可观察的输入值
天士力控股集团有限公司	1,408,727,448.90	上市公司比较法	可比上市公司的经营和财务数据，同时考虑股权缺少流通性对公允价值的影响
除天士力控股集团有限公司以外的其他权益工具投资	92,573,823.04	重置成本法	取决于被投资单位的经营情况

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津金浩医药有限公司	天津经济技术开发区西区南大街175号行政三楼307、308、309	化学原料的批发(危险化学品及易制毒品除外); 医药研发; 医药企业资产管理及相关咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000,000.00 元	51.36	51.36

注: 本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津金浩医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
天津金浩医药有限公司	93,710,608.00	93,710,608.00	51.36	51.36

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津田边制药有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津宜药印务有限公司	受同一控制人控制
天津市中药饮片厂有限公司	受同一控制人控制
天津天药药业股份有限公司	受同一控制人控制
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团财务有限公司	受同一控制人控制
天津太平龙隆医药有限公司	上年受同一控制人控制
天津医药集团太平医药有限公司	受同一控制人控制
天津中新药业集团股份有限公司	受同一控制人控制
天津市蓟州太平医药有限公司	受同一控制人控制
天津市宁河区太平医药有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一控制人控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(深交所要求)	是否超过交易额度(深交所要求)	上年发生额
天津药物研究院有限公司	接受劳务		2500万	不超过	3,948,025.47
天津宜药印务有限公司	采购商品	4,201,182.32			1,921,408.10
天津药物研究院新药评价有限公司	接受劳务				427,016.04
天津新内田制药有限公司	委托加工物资				229,159.56
天津市药学杂志社	接受劳务				94,339.62
天津市中药饮片厂有限公司	采购商品	35,321.10			57,272.73
天津天药药业股份有限公司	采购商品	3,053,269.54			56,547.03
天津市医药集团有限公司	采购商品	56,603.77			47,169.81
天津市医药设计院	接受劳务				14,000.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(深交所要求)	是否超过交易额度(深交所要求)	上年发生额
天津医药集团太平医药有限公司	采购商品				
合计		7,346,376.73			6,794,938.36

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津中新药业集团股份有限公司	销售商品	15,860,901.78	17,076,537.25
天津医药集团太平医药有限公司	销售商品	12,801,168.17	14,482,114.71
天津太平龙隆医药有限公司	销售商品	5,129,429.98	6,425,453.28
天津田边制药有限公司	销售商品		1,998,020.56
天津医药集团泓泽医药有限公司	销售商品	1,386,135.58	897,226.73
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	销售商品	826,257.39	866,410.08
天津市宁河区太平医药有限公司	销售商品	146,924.49	69,834.75
天津市蓟州太平医药有限公司	销售商品	78,667.51	63,181.69
天津市太平祥云医药有限公司	销售商品	18,490.92	57,580.36
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	销售商品		25,799.46
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	销售商品	43,470.00	
合计		36,291,445.82	41,962,158.87

2. 关联租赁情况

出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
天津力生制药股份有限公司	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	房屋	69,141.32	145,535.45
天津力生制药股份有限公司	天津宜药印务有限公司	房屋	86,645.64	23,052.27

3. 关联担保情况

作为担保方

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

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津生物化学制药有限公司	10,000,000.00	2013-6-27	2019-12-31	已经履行完毕
天津生物化学制药有限公司	40,000,000.00	2018-12-27	2019-12-27	已经履行完毕

注：本公司于2020年1月8日向浙商银行天津分行申请了为子公司天津生物化学制药有限公司提供授信业务担保期12个月，最高额不超过4,000万的连带责任保证。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
天津医药集团财务有限公司	10,000,000.00	2019-3-4	2020-3-3	信用借款
天津医药集团财务有限公司	10,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	信用借款

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	551万元	426万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	天津太平龙隆医药有限公司			2,255,277.12	
	天津医药集团太平医药有限公司	2,074,745.02	26,546.69	1,870,768.17	25,317.03
	天津中新药业集团股份有限公司	394,129.00	236.48	1,357,313.72	
	天津市蓟州太平医药有限公司	19,301.17	11.58	23,700.00	
	天津市宁河区太平医药有限公司	83,940.00	50.36		
	天津医药集团泓泽医药有限公司	30,159.00	18.10		
合计		2,602,274.19	26,863.21	5,507,059.01	25,317.03
应收票据：					
	天津太平龙隆医药有限公司			2,000,000.00	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津中新药业集团股份有限公司			1,863,605.81	
	天津医药集团太平医药有限公司	104,409.00			
合计		104,409.00		3,863,605.81	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款：			
	天津宜药印务有限公司	943,342.37	764,206.93
	天津中新药业集团股份有限公司	286.28	
	天津市北方化学试剂玻璃仪器采购销售中心	35.05	
合计		943,663.70	764,206.93
预收款项：			
	天津市宁河区太平医药有限公司		8,160.00
	天津医药集团泓泽医药有限公司	3,400.00	194.40
	天津中新药业集团环渤海药业有限公司	119,940.00	
	天津中新药业集团股份有限公司	187,824.00	
合计		311,164.00	8,354.40
其他应付款：			
	天津市医药集团有限公司		250,000.00
	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司		106,460.18
	天津宜药印务有限公司	62,805.68	62,805.68
合计		62,805.68	419,265.86

十二、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于2020年4月21日，本公司第六届董事会召开第十五次会议，批准2019年度利润分

配预案，以 2019 年 12 月 31 日总股本 182,454,992 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。该预案尚需集团股东大会批准后实施。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 资产置换

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

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

2. 诉讼事项

本公司应收广东银禾药业有限公司款项合计 4,368,118.00 元，因多次催讨未果，将该公司诉至天津市南开区人民法院。法院依法出具了财产保全（2016）津 0104 民初 2600 号之一民事裁定书，冻结该公司名下银行存款 4,667,236.45 元，并于 2016 年 6 月 22 日下达民事判决书（2016）津 0104 民初 2600 号，判定由该公司偿还相应款项，并按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率为标准支付至偿还日的利息，案件受理费和保全费均由该公司负担。该项判决目前正在等待执行。

本公司与天津市聚星康华医药科技有限公司于 2016 年 9 月 19 日分布签订了氢氯噻嗪片、双嘧达莫片、西咪替丁片三个品种的一致性评价体外研究技术委托协议。因该公司的原因导致三个项目均已经暂停研究，故将该公司诉至天津市西青区人民法院并提出诉前保全申请和扣押财产申请。法院依法于 2019 年 12 月 6 日分别出具了（2019）津 01 民初 211 号、（2019）津 01 民初 212 号和（2019）津 01 民初 213 号民事裁定书，判定该公司返还研究开发费共计 1,120,000.00 元并支付违约金共计 128,000.00 元，案件受理费 58,460.00 元、保全费 15,000.00 元和公告费 1,380.00 元由本公司承担 15,000.00 元，剩余部分费用由该公司负担。该项判决目前正在等待执行。

3. 关于中央药业房屋所有权更名的问题

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

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

4. 关于中央药业土地收储

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

本次收储的土地面积共计 7.3942 公顷（110.913 亩），依据北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”）出具的截至评估基准日为 2019 年 10 月 31 日评估报告（中同华评报字（2019）第 131394 号）医药集团和中央药业资产权属的评估值为基础，天津市北辰区土地整理中心同意协议约定此次收储综合补偿标准 200 万元/亩，共计人民币 22182.6 万元整。其中支付给医药集团综合补偿费：11678.85 万元，支付给中央药业综合补偿费：10503.75 万元。本次土地收储事项未构成重大资产重组。按照《深圳证券交易所上市规则》、《公司章程》的规定，本次交易尚需经公司股东大会审议通过后方可实施。

5. 年金计划

本集团根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第 28 号）、《集体合同规定》（劳动和社会保障部令第 22 号）、《企业年金办法》（人力资源社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等法律、法规及规章，决定建立企业年金，并结合实际情况，制定企业年金方案（简称本方案），本方案自 2019 年 1 月 1 日起实施，于 2020 年 1 月 12 日通过天津市人力资源和社会保障局备案。

本方案采取法人受托管理模式，所归集的企业年金基金由本公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同，由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理提供统一的相关服务。

职工参加本方案的条件为与单位订立劳动合同并试用期满，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。

本方案缴费总额为职工个人缴费金额和集团缴费金额的合计，分配至职工个人账户以外的剩余部分计入企业账户，作为年度激励性缴费。激励范围为绩效考核合格的全体在岗职工与公司级及以上各类先进称号获得者。激励缴费划入职工个人账户的方式为每年绩效考核完成后 30 个工作日内将本年度激励缴费一次性划入职工企业缴费账户。

如激励缴费分配后企业账户仍有结余，企业账户余额每年分配一次，分配至职工企业年金个人账户的方式为：

企业账户余额×（最后一次单位缴费划入职工个人账户额÷最后一次单位缴费划入职工个人账户总额）

6. 分部信息

本公司的产品同属化学类药物，未设立分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	117,757,816.11	100.00	4,331,372.29	3.68	113,426,443.82
其中：账龄组合	117,757,816.11	100.00	4,331,372.29	3.68	113,426,443.82
合并范围内应收账款					
合计	117,757,816.11	100.00	4,331,372.29	3.68	113,426,443.82

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	102,002,896.97	100.00	4,325,996.99	4.24	97,676,899.98
其中：账龄组合	100,976,134.34	98.99	4,325,996.99	4.28	96,650,137.35
合并范围内应收账款	1,026,762.63	1.01			1,026,762.63
合计	102,002,896.97	100.00	4,325,996.99	4.24	97,676,899.98

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,403,858.46	34,021.16	0.03
1-2 年	65,312.70	8,706.18	13.33
2-3 年			
3 年以上	4,288,644.95	4,288,644.95	100.00
合计	117,757,816.11	4,331,372.29	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	113,403,858.46
1-2 年	65,312.70
2-3 年	
3 年以上	4,288,644.95
合计	117,757,816.11

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,325,996.99	5,375.30			4,331,372.29
合计	4,325,996.99	5,375.30			4,331,372.29

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 55,146,765.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,286,836.75 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,528,547.89	1,441,646.84
押金、保证金		3,990,000.00
合计	1,528,547.89	5,431,646.84

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	474,076.10		270,000.00	744,076.10
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,738.77			3,738.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	477,814.87	-	270,000.00	747,814.87

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	885,372.71
1-2 年	
2-3 年	187,220.93
3 年以上	455,954.25
合计	1,528,547.89

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	744,076.10	3,738.77			747,814.87
合计	744,076.10	3,738.77			747,814.87

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
职工借款	备用金	196,400.00	1 年以内	12.85	
		270,000.00	3 年以上	17.66	270,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
天津市西青经济开发总公司	往来款	185,954.26	2-3 年	12.17	185,954.26
		185,954.25	3 年以上	12.17	185,954.25
天津睿慧堂医药销售有限公司	往来款	304,166.67	1 年以内	19.90	56,940.00
天津长源制药有限公司	往来款	143,064.72	1 年以内	9.36	26,781.72
综合保障部	备用金	130,000.00	1 年以内	8.50	
合计	—	1,415,539.90	—	92.61	725,630.23

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	675,776,518.49		675,776,518.49	675,776,518.49		675,776,518.49
对联营、合营企业投资	53,610,606.80		53,610,606.80	56,367,711.62	7,351,549.68	49,016,161.94
合计	729,387,125.29		729,387,125.29	732,144,230.11	7,351,549.68	724,792,680.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津生化制药有限公司	304,637,543.19			304,637,543.19		
天津市中央药业有限公司	371,138,975.30			371,138,975.30		
合计	675,776,518.49			675,776,518.49		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	转销减值准备		
一、联营企业										
天津田边制药有限公司	47,516,161.94			6,945,038.59			850,593.73			53,610,606.80

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	转销减值准 备		
天津新内田制药有限 公司	1,500,000.00		8,851,549.68					7,351,549.68		
合计	49,016,161.94		8,851,549.68	6,945,038.59			850,593.73	7,351,549.68		53,610,606.80

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	777,892,329.64	246,249,953.76	717,074,468.13	222,250,212.32
其他业务	6,250,866.17	1,029,359.30	3,282,807.79	252,422.61
合计	784,143,195.81	247,279,313.06	720,357,275.92	222,502,634.93

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,945,038.59	-1,900,048.17
处置长期股权投资产生的投资收益	8,661,661.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,072,111.66
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,125,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		187,537.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,212,358.49
合计	16,731,700.19	19,571,959.50

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	8,377,201.99	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,874,702.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	本年金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,936.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,070,189.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,192,651.07	
减：所得税影响额	483,773.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,708,877.14	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.06	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.87	0.98	0.98

天津力生制药股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日