



津同仁堂

NEEQ : 834915

天津同仁堂集团股份有限公司  
(TIANJIN TONGRENTANG GROUP CO., LTD.)



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张彦森、主管会计工作负责人郑彦及会计机构负责人（会计主管人员）郑彦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	117
附件 II	融资情况 .....	117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、天津同仁堂	指	天津同仁堂集团股份有限公司
天津同仁堂销售	指	天津市同仁堂医药销售有限公司
天津宏仁堂	指	天津宏仁堂药业有限公司
天津同仁堂医药科技	指	天津同仁堂医药科技有限公司
天津同仁堂大药房	指	天津同仁堂大药房有限公司
天津同仁堂电子商务	指	天津同仁堂电子商务有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计事务所、审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	现行有效的《天津同仁堂集团股份有限公司章程》
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委 员会第六次会议通过并施行的《中华人民共和国公司 法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家药监局/CFDA	指	China Food and Drug Administration,国家食品药品监督 管理总局(原国家药品监督管理局)
GMP	指	Good Manufacturing Practice,药品生产质量管理规范, 是药品生产和质量管理的基本准则,适用于药品制剂生 产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津同仁堂集团股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN TONGRENTANG GROUP CO., LTD		
法定代表人	张彦森	成立时间	1981年10月8日
控股股东	控股股东为（张彦森）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张彦森、高桂琴夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业 C27-中成药生产 C274-0		
主要产品与服务项目	肾炎康复片、血府逐瘀胶囊、脉管康复片		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	津同仁堂	证券代码	834915
挂牌时间	2015年12月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	110,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑彦	联系地址	天津市西青经济开发区赛达八支路 1 号
电话	022-26579888	电子邮箱	tjtrt_dsh@163.com
传真	022-26579800		
公司办公地址	天津市西青经济开发区赛达八支路 1 号	邮政编码	300385
公司网址	http://www.tjtongrentang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000103542718C		
注册地址	天津市西青经济开发区赛达八支路 1 号		
注册资本（元）	110,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

天津同仁堂是一家集中成药研发、生产和销售为一体的集团公司，自身以中成药的生产销售为主营业务。公司拥有片剂、颗粒剂、糖浆剂、口服液、口服溶液剂、硬胶囊剂、橡胶膏剂、散剂八个剂型，有效期内药品批准文号 114 个，包括 31 种药品被列入国家医保目录、11 种药品被列入国家基本药物目录。主要产品为肾炎康复片、血府逐瘀胶囊和脉管康复片，其他品种包括冠心苏合胶囊、丹七片、精制狗皮膏、养血生发胶囊、清咽片等。上述品种形成的产品群使公司形成了特有的产品整合能力、品类规划能力和产品覆盖能力。

公司的整体商业模式以延续为主，较上年度未发生较大的变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》规定，公司于 2019 年 7 月荣获国家第一批专精特新“小巨人”企业，有效期三年，并于 2022 年 7 月通过复核。该认定激励企业继续完善研发创新体系，推动创新能力，为企业经营发展提供强有力的动能。</p> <p>2、根据《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》，公司于 2023 年 5 月荣获天津市第四批市级制造业单项冠军企业。推动实现企业的高质量发展行动目标。</p> <p>3、根据《高新技术企业认定管理办法》规定，公司目前在有效期的高新技术企业认定证书于 2020 年 10 月取得，有效期三年。公司享受 15%税率缴纳企业所得税，同时有利于提升企业品牌形象，提高企业创新能力。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	577,306,842.17	548,022,065.65	5.34%
毛利率%	82.03%	83.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	120,352,748.04	115,010,587.86	4.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	117,338,809.45	111,564,823.84	5.18%
加权平均净资产收益率%（依据归	19.06%	17.69%	-

属于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	18.58%	17.16%	-
基本每股收益	1.09	1.05	3.81%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	1,291,030,680.62	1,150,948,808.37	12.17%
负债总计	469,391,979.77	373,139,771.13	25.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	591,654,692.05	571,401,944.01	3.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.38	5.19	3.66%
资产负债率% (母公司)	31.17%	17.27%	-
资产负债率% (合并)	36.36%	32.42%	-
流动比率	1.40	1.46	-
利息保障倍数	887.47	786.19	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	77,483,203.52	144,480,418.23	-46.37%
应收账款周转率	10.88	10.39	-
存货周转率	0.81	0.85	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	12.17%	3.41%	-
营业收入增长率%	5.34%	11.89%	-
净利润增长率%	1.21%	11.82%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	161,518,810.09	12.51%	102,963,519.33	8.95%	56.87%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	74,440,103.16	5.77%	30,149,624.63	2.62%	146.90%
应收款项融资	82,658,251.50	6.40%	55,822,139.44	4.85%	48.07%
预付款项	5,038,263.50	0.39%	5,299,609.81	0.46%	-4.93%
其他应收款	7,236,660.00	0.56%	451,337.85	0.04%	1,503.38%
存货	124,612,517.67	9.65%	132,381,095.31	11.50%	-5.87%
一年内到期的非流动资产	269,613.26	0.02%	220,230.66	0.02%	22.42%
其他流动资产	3,570,766.13	0.28%	8,921,364.42	0.78%	-59.98%

长期应收款	676,360.71	0.05%	824,757.56	0.07%	-17.99%
其他权益工具投资	354,853,750.19	27.49%	354,853,750.19	30.83%	0.00%
投资性房地产	10,783,653.78	0.84%	10,995,448.08	0.96%	-1.93%
固定资产	243,777,119.14	18.88%	248,300,767.19	21.57%	-1.82%
在建工程	160,014,188.65	12.39%	137,047,463.62	11.91%	16.76%
使用权资产	7,281,360.09	0.56%	8,630,771.69	0.75%	-15.63%
无形资产	35,057,205.50	2.72%	35,805,639.10	3.11%	-2.09%
长期待摊费用	2,252,363.13	0.17%	2,410,542.81	0.21%	-6.56%
递延所得税资产	13,051,875.25	1.01%	15,870,746.68	1.38%	-17.76%
其他非流动资产	3,937,818.87	0.31%	-	-	-
应付票据	5,519,520.00	0.43%	-	-	-
应付账款	50,627,219.92	3.92%	86,556,884.13	7.52%	-41.51%
预收款项	61,594.28	0.00%	773,440.15	0.07%	-92.04%
合同负债	5,617,654.45	0.44%	13,886,978.51	1.21%	-59.55%
应付职工薪酬	4,533,268.87	0.35%	5,006,400.40	0.43%	-9.45%
应交税费	25,946,664.55	2.01%	10,100,782.91	0.88%	156.88%
其他应付款	233,065,046.98	18.05%	110,236,101.52	9.58%	111.42%
一年内到期的非流动负债	2,380,365.83	0.18%	1,973,266.61	0.17%	20.63%
其他流动负债	474,148.46	0.04%	1,242,951.15	0.11%	-61.85%
租赁负债	5,320,123.84	0.41%	6,631,524.55	0.58%	-19.78%
长期应付款	99,713,880.00	7.72%	99,713,880.00	8.66%	-
长期应付职工薪酬	382,519.48	0.03%	775,450.45	0.07%	-50.67%
递延收益	3,530,000.00	0.27%	3,520,000.00	0.31%	0.28%
递延所得税负债	32,219,973.11	2.50%	32,722,110.75	2.84%	-1.53%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末增加 5,855.53 万元，主要是销售回款较好以及票据贴现所致；
- 2、应收账款比上年期末增加 4,429.05 万元，主要是对部分经销商的信用政策是应收账款年终清零，半年按照账期回款；
- 3、应收款项融资比上年期末增加 2,683.61 万元，主要是银行承兑汇票回款金额随销售规模增加而增加；



- 4、其他应收款比上年期末增加 678.53 万元，主要是对河北正定农村商业银行股份有限公司应收股利增加；
- 5、其他流动资产比上年期末减少 535.06 万元，主要是预缴税金减少；
- 6、应付账款比上年期末减少 3,592.97 万元，主要是未支付的原材料、设备款、工程款减少；
- 7、合同负债比上年期末减少 826.93 万元，主要是预收销售款减少；
- 8、应交税费比上年期末增加 1,584.59 万元，主要是应交企业所得税和增值税增加；
- 9、其他应付款比上年期末增加 12,282.89 万元，主要是应付股利的增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	577,306,842.17	-	548,022,065.65	-	5.34%
营业成本	103,755,063.65	17.97%	92,806,050.77	16.93%	11.80%
毛利率	82.03%	-	83.07%	-	-
税金及附加	8,748,100.75	1.52%	8,523,054.55	1.56%	2.64%
销售费用	288,698,648.71	50.01%	286,080,210.61	52.20%	0.92%
管理费用	15,266,756.89	2.64%	16,547,425.91	3.02%	-7.74%
研发费用	19,845,117.96	3.44%	15,973,588.07	2.91%	24.24%
财务费用	-85,115.16	-0.01%	-378,642.15	-0.07%	-
其他收益	566,343.46	0.10%	1,149,514.99	0.21%	-50.73%
投资收益	18,505,903.52	3.21%	22,161,201.26	4.04%	-16.49%
信用减值损失	-173,650.14	-0.03%	-129,707.26	-0.02%	-
资产减值损失	26,984.38	-	-100,061.07	-0.02%	-
资产处置收益	74,372.00	0.01%	758.11	-	9,710.19%
营业利润	160,078,222.59	27.73%	151,552,083.92	27.65%	5.63%
营业外收入	3,920,002.74	0.68%	5,511,018.95	1.01%	-28.87%
营业外支出	86,225.37	0.01%	72,459.08	0.01%	19.00%
净利润	143,929,663.61	24.93%	142,211,525.64	25.95%	1.21%
经营活动产生的现金流量净额	77,483,203.52	-	144,480,418.23	-	-46.37%
投资活动产生的现金流量净额	-17,832,546.76	-	3,834,922.40	-	-565.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,095,366.00	-	-146,190,366.00	-	-

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 2,928.48 万元，主要是冠心苏合、丹七片等临床新品销售收入的增加；
- 2、营业成本同比增加 1,094.90 万元，主要是销售收入增加相应营业成本增加，毛利率基本稳定；
- 3、研发费用同比增加 387.15 万元，主要是临床实验费、直接投入等增加；

- 4、营业外收入同比减少 159.10 万元，主要是政府补助减少；
- 5、其他收益同比减少 58.32 万元，主要是政府补助减少；
- 6、经营活动产生的现金流量净额同比减少 6,699.72 万元，主要是销售回款减少；
- 7、投资活动产生的现金流量净额同比减少 2,166.75 万元，主要是投资收益减少、购置固定资产支出增加所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 14,509.50 万元，主要是分配股利支出减少。

#### 四、投资状况分析

##### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津市同仁堂医药销售有限公司	子公司	以批发公司生产的中成药为主	30,000,000.00	121,992,940.33	33,446,926.11	356,552,298.54	573,811.40
天津宏仁堂药业有限公司	子公司	以硬胶囊剂、散剂等中成药生产销售为主	60,000,000.00	684,482,154.16	471,548,199.91	194,301,257.79	48,073,620.86
天津同仁堂医药科技有限公司	子公司	医药技术开发	10,000,000.00	28,501.96	-13,918.35	135,400.00	-1,923.93
天津同仁堂电子商务有限公司	子公司	互联网销售	1,000,000.00	142,803.14	53,257.28	192,334.30	53,257.28

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北沧州农村商业银行股份有限公司	无关联	获取投资收益
河北正定农村商业银行股份有限公司	无关联	获取投资收益
河间市农村信用合作联社	无关联	获取投资收益
天津中一制药有限公司	无关联	公司战略需要

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、 企业社会责任**

□适用 √不适用

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品销售集中度较高风险	公司的主要产品肾炎康复片、血府逐瘀胶囊、脉管康复片 2022 年和 2023 年 1-6 月销售收入占各期营业收入的比重分别为 87.35%和 83.91%，同期公司其他药品的销售收入占比较低。公司及其子公司共取得 114 个药品批准文号，对其他重点产品制定了详细的研发及营销规划，但由于公司目前收入仍主要来自于肾炎康复片、血府逐瘀胶囊、脉管康复片的销售，上述产品市场环境变化仍会对公司的主营业务收入产生影响。
2、诉讼的风险	2021 年 8 月 6 日，原告中国北京同仁堂（集团）有限责任公司将公司作为被告之一，向北京知识产权法院提出诉讼，诉讼案由为“侵害注册商标专用权及不正当竞争纠纷”，对公司诉讼请求为“1、停止侵害原告注册商标专用权；2、立即停止使用‘同仁堂’字号、变更企业名称，变更后的企业名称中不得含有‘同仁堂’或者与‘同仁堂’构成近似的字样；3、停止不正当竞争行为；4、赔偿原告经济损失及合理支出费用 5,000 万元；5、承担本案诉讼费用。”如果判决结果对公司不利，则可能对公司及其股东的利益造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	16,000,000.00	4,132,945.56
销售产品、商品,提供劳务	201,000,000.00	73,890,304.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,200,000.00	1,338,647.11
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

以上关联交易是公司日常性采购原料和出售商品等，属于日常业务需要范畴，资信有保障，交易市场化，长期合作，对企业的生产经营起到稳定的市场保障作用。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	核心技术人员	同业竞争承诺	2015年9月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响	2015年9月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	高级管理人员	从关联企业领取报酬及其他情况	2015年9月18日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	75,350,000	68.50%	0	75,350,000	68.50%
	其中：控股股东、实际控制人	11,275,000	10.25%	0	11,275,000	10.25%
	董事、监事、高管	275,000	0.25%	0	275,000	0.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,650,000	31.50%	0	34,650,000	31.50%
	其中：控股股东、实际控制人	33,825,000	30.75%	0	33,825,000	30.75%
	董事、监事、高管	825,000	0.75%	0	825,000	0.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	张彦森	45,100,000	0	45,100,000	41.00%	33,825,000	11,275,000	0	0
2	丽珠医药集团股份有限公司	44,000,000	0	44,000,000	40.00%	0	44,000,000	0	0
3	天津市润福森商贸有限公司	19,800,000	0	19,800,000	18.00%	0	19,800,000	0	0

4	张彦明	1,100,000	0	1,100,000	1.00%	825,000	275,000	0	0
<b>合计</b>		110,000,000	-	110,000,000	100.00%	34,650,000	75,350,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东张彦森、张彦明为兄弟关系。张彦森与高桂琴为夫妻关系。张彦森直接持有公司 41.00% 的股权，同时在公司法人股东天津市润福森商贸有限公司任董事，通过该法人股东间接持有公司 0.36% 的股权；其直接及间接合计持有公司 41.36% 的股权。高桂琴在公司法人股东天津市润福森商贸有限公司任董事长，通过该法人股东间接持有公司 17.64% 的股权。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张彦森	董事长	男	1959年12月	2023年5月16日	2026年5月15日
高桂琴	董事兼总经理	女	1958年1月	2023年5月16日	2026年5月15日
徐国祥	董事	男	1962年5月	2023年5月16日	2026年5月15日
蔡信福	董事	男	1968年8月	2023年5月16日	2026年5月15日
张彦明	董事	男	1963年3月	2023年5月16日	2026年5月15日
张营	董事	男	1984年2月	2023年5月16日	2026年5月15日
何青	独立董事	男	1975年7月	2023年5月16日	2026年5月15日
毕晓方	独立董事	女	1978年12月	2023年5月16日	2026年5月15日
刘毅	独立董事	男	1975年4月	2023年5月16日	2026年5月15日
李坤	监事会主席	女	1980年4月	2023年5月16日	2026年5月15日
于庆辉	监事	女	1971年8月	2023年5月16日	2026年5月15日
李然	职工监事	女	1986年9月	2023年5月16日	2026年5月15日
郑彦	财务总监 兼董事会秘书	女	1972年10月	2023年5月16日	2026年5月15日
周爱国	副总经理	男	1968年2月	2023年5月16日	2026年5月15日
韦慧	副总经理	女	1987年9月	2023年5月16日	2026年5月15日
苗淑杰	总工程师	女	1973年6月	2023年5月16日	2026年5月15日
张发昌	副总经理	男	1982年9月	2023年5月16日	2026年5月15日
果思宏	副总经理	男	1990年4月	2023年5月16日	2026年5月15日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张彦森为公司的控股股东；高桂琴与张彦森为夫妻关系；张彦森、高桂琴夫妇为实际控制人；张彦森与张彦明为兄弟关系；除此之外，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

√适用 □不适用



姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张彦森	董事长	新任	董事长	换届
高桂琴	董事、总经理	新任	董事、总经理	换届
徐国祥	董事	新任	董事	换届
蔡信福	董事	新任	董事	换届
张彦明	董事	新任	董事	换届
朱晓晶	董事	离任	无	辞职
张营	无	新任	董事	换届
崔华强	独立董事	离任	无	换届
刘毅	无	新任	独立董事	换届
何青	独立董事	新任	独立董事	换届
毕晓方	独立董事	新任	独立董事	换届
李坤	监事会主席、职工代表监事	新任	监事会主席、职工代表监事	换届
李然	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届
于庆辉	监事	新任	监事	换届
郑彦	财务总监、董事会秘书	新任	财务总监、董事会秘书	换届
周爱国	副总经理	新任	副总经理	换届
苗淑杰	总工程师	新任	总工程师	换届
韦慧	副总经理	新任	副总经理	换届
张发昌	副总经理	新任	副总经理	换届
果思宏	副总经理	新任	副总经理	换届

报告期内新任董监高人员履历：

1、张营，男，汉族，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大学本科。2007年7月至2015年6月任狗不理集团股份有限公司项目投资部经理；2015年6月至2021年11月历任天津狗不理食品股份有限公司董事长、总经理；2021年11月至2023年3月任天津宏仁堂药业有限公司常务副总经理；2023年3月至今，任天津宏仁堂药业有限公司董事总经理。2023年5月至今，任天津同仁堂集团股份有限公司董事。

2、刘毅，男，汉族，1975年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，现任教于北京理工大学法学院副教授、硕士生导师。1992-1996年，西北政法大学，经济法专业法学学士；1996-2000年，中国西北航空公司，法务、行政；2000-2003年，西北政法大学，国际法专业法学硕士；2003-2007年，中国政法大学，法理学专业法学博士；2007-2009年，北京大学法学院，法律史专业博士后；2009年至今，北京理工大学法学院，副教授。2023年5月至今，任天津同仁堂集团股份有限公司独立董事。

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	82	88
生产人员	219	214
行政人员	105	87
销售人员	122	119
员工总计	528	508

注：上述在职员工为公司全日制员工，除全日制员工外，公司本报告期末另有非全日制员工 28 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、三、(二)、6.1	161,518,810.09	102,963,519.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、三、(二)、6.2	74,440,103.16	30,149,624.63
应收款项融资	六、三、(二)、6.3	82,658,251.50	55,822,139.44
预付款项	六、三、(二)、6.4	5,038,263.50	5,299,609.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、三、(二)、6.5	7,236,660.00	451,337.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、三、(二)、6.6	124,612,517.67	132,381,095.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、三、(二)、6.7	269,613.26	220,230.66
其他流动资产	六、三、(二)、6.8	3,570,766.13	8,921,364.42
<b>流动资产合计</b>		<b>459,344,985.31</b>	<b>336,208,921.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、三、(二)、6.9	676,360.71	824,757.56
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、三、(二)、6.10	354,853,750.19	354,853,750.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、三、(二)、6.11	10,783,653.78	10,995,448.08

固定资产	六、三、(二)、6.12	243,777,119.14	248,300,767.19
在建工程	六、三、(二)、6.13	160,014,188.65	137,047,463.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、三、(二)、6.14	7,281,360.09	8,630,771.69
无形资产	六、三、(二)、6.15	35,057,205.50	35,805,639.10
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	六、三、(二)、6.16	2,252,363.13	2,410,542.81
递延所得税资产	六、三、(二)、6.17	13,051,875.25	15,870,746.68
其他非流动资产	六、三、(二)、6.18	3,937,818.87	
<b>非流动资产合计</b>		831,685,695.31	814,739,886.92
<b>资产总计</b>		1,291,030,680.62	1,150,948,808.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、三、(二)、6.19	5,519,520.00	
应付账款	六、三、(二)、6.20	50,627,219.92	86,556,884.13
预收款项	六、三、(二)、6.21	61,594.28	773,440.15
合同负债	六、三、(二)、6.22	5,617,654.45	13,886,978.51
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	六、三、(二)、6.23	4,533,268.87	5,006,400.40
应交税费	六、三、(二)、6.24	25,946,664.55	10,100,782.91
其他应付款	六、三、(二)、6.25	233,065,046.98	110,236,101.52
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	六、三、(二)、6.26	2,380,365.83	1,973,266.61
其他流动负债	六、三、(二)、6.27	474,148.46	1,242,951.15
<b>流动负债合计</b>		328,225,483.34	229,776,805.38
<b>非流动负债：</b>			
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	六、三、(二)、6.28	5,320,123.84	6,631,524.55
长期应付款	六、三、(二)、6.29	99,713,880.00	99,713,880.00
长期应付职工薪酬	六、三、(二)、6.30	382,519.48	775,450.45
预计负债			
递延收益	六、三、(二)、6.31	3,530,000.00	3,520,000.00
递延所得税负债	六、三、(二)、6.17	32,219,973.11	32,722,110.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		141,166,496.43	143,362,965.75
<b>负债合计</b>		469,391,979.77	373,139,771.13
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、三、(二)、6.32	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、三、(二)、6.33	965,139.47	965,139.47
减：库存股			
其他综合收益	六、三、(二)、6.34	90,645,210.03	90,645,210.03
专项储备			
盈余公积	六、三、(二)、6.35	55,671,552.36	55,671,552.36
一般风险准备			
未分配利润	六、三、(二)、6.36	334,372,790.19	314,120,042.15
归属于母公司所有者权益合计		591,654,692.05	571,401,944.01
少数股东权益		229,984,008.80	206,407,093.23
<b>所有者权益合计</b>		821,638,700.85	777,809,037.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,291,030,680.62	1,150,948,808.37

法定代表人：张彦森

主管会计工作负责人：郑彦

会计机构负责人：郑彦

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,244,820.65	27,534,946.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、三、(二)、16.1	15,020,474.97	7,082.81
应收款项融资		50,148,093.60	34,560,585.90
预付款项		588,903.77	844,991.93
其他应收款	六、三、(二)、16.2	2,117,713.19	461,007.19
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		70,898,574.00	71,155,034.05
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		3,454,887.18	3,158,454.79
<b>流动资产合计</b>		<b>226,473,467.36</b>	<b>137,722,103.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、三、(二)、16.3	52,802,739.01	52,802,739.01
其他权益工具投资		138,069,977.76	138,069,977.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,753,450.80	6,854,244.68
固定资产		142,412,649.41	145,844,665.49
在建工程			1,417,699.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,232,567.51	6,172,105.25
无形资产		11,632,121.72	11,914,917.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		959,533.04	1,086,077.48
递延所得税资产		1,157,877.83	1,311,433.71
其他非流动资产		1,104,918.87	
<b>非流动资产合计</b>		<b>360,125,835.95</b>	<b>365,473,860.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>586,599,303.31</b>	<b>503,195,963.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,730,594.80	22,914,040.30
预收款项		44,165.71	755,140.15
合同负债		503,713.84	4,504,446.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,939,108.13	2,774,501.63
应交税费		12,269,583.70	8,092,451.81
其他应付款		123,618,038.62	23,708,258.07
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		1,279,680.21	897,827.83
其他流动负债		65,482.65	585,577.85
<b>流动负债合计</b>		<b>161,450,367.66</b>	<b>64,232,243.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,570,932.28	4,325,605.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬		166,322.11	294,506.32
预计负债			
递延收益		2,130,000.00	2,120,000.00
递延所得税负债		15,542,649.03	15,933,942.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,409,903.42</b>	<b>22,674,054.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>182,860,271.08</b>	<b>86,906,298.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		965,139.47	965,139.47
减：库存股			
其他综合收益		52,929,838.10	52,929,838.10
专项储备			
盈余公积		55,671,552.36	55,671,552.36
一般风险准备			
未分配利润		184,172,502.30	196,723,135.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>403,739,032.23</b>	<b>416,289,665.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>586,599,303.31</b>	<b>503,195,963.67</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		577,306,842.17	548,022,065.65
其中：营业收入	六、三、(二)、6.37	577,306,842.17	548,022,065.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		436,228,572.80	419,551,687.76

其中：营业成本	六、三、(二)、6.37	103,755,063.65	92,806,050.77
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	六、三、(二)、6.38	8,748,100.75	8,523,054.55
销售费用	六、三、(二)、6.39	288,698,648.71	286,080,210.61
管理费用	六、三、(二)、6.40	15,266,756.89	16,547,425.91
研发费用	六、三、(二)、6.41	19,845,117.96	15,973,588.07
财务费用	六、三、(二)、6.42	-85,115.16	-378,642.15
其中：利息费用		609,419.52	997,474.99
利息收入		734,232.85	1,445,183.82
加：其他收益	六、三、(二)、6.43	566,343.46	1,149,514.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、三、(二)、6.44	18,505,903.52	22,161,201.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、三、(二)、6.45	-173,650.14	-129,707.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、三、(二)、6.46	26,984.38	-100,061.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、三、(二)、6.47	74,372.00	758.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		160,078,222.59	151,552,083.92
加：营业外收入	六、三、(二)、6.48	3,920,002.74	5,511,018.95
减：营业外支出	六、三、(二)、6.49	86,225.37	72,459.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		163,911,999.96	156,990,643.79
减：所得税费用	六、三、(二)、6.50	19,982,336.35	14,779,118.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		143,929,663.61	142,211,525.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”		143,929,663.61	142,211,525.64



号填列)			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列)		23,576,915.57	27,200,937.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列)		120,352,748.04	115,010,587.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			9,790,738.50
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			6,192,494.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			6,192,494.65
(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	六、三、(二)、6.51		6,192,494.65
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			3,598,243.85
<b>七、综合收益总额</b>		143,929,663.61	152,002,264.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		120,352,748.04	121,203,082.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,576,915.57	30,799,181.63
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.09	1.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.09	1.05

法定代表人：张彦森

主管会计工作负责人：郑彦

会计机构负责人：郑彦

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	六、三、(二)、16.4	247,674,018.71	281,113,028.63
减：营业成本	六、三、(二)、16.4	60,901,660.63	61,270,942.23
税金及附加		3,887,883.31	4,373,571.66
销售费用		70,309,381.96	80,681,982.55
管理费用		9,172,113.66	10,225,949.54
研发费用		12,025,401.37	7,809,309.01
财务费用		386,514.79	-69,127.70
其中：利息费用		535,929.63	780,688.23
利息收入		164,855.77	878,068.98
加：其他收益		145,241.65	869,638.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、三、(二)、16.5	7,572,951.76	23,609,570.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,143.29	-65.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,614.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		98,691,498.67	141,299,545.40
加：营业外收入		920,000.02	331,018.95
减：营业外支出		19,986.05	62,459.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		99,591,512.64	141,568,105.27
减：所得税费用		12,042,146.06	16,544,798.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		87,549,366.58	125,023,306.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,549,366.58	125,023,306.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			2,447,383.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			2,447,383.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		87,549,366.58	127,470,690.66
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		478,136,278.75	561,100,239.94
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			
收到再保险业务现金净额			
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	六、三、(二)、6.52	5,597,346.94	7,624,103.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		483,733,625.69	568,724,343.82
购买商品、接受劳务支付的现金		34,289,646.00	30,226,600.73
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		40,135,077.49	43,385,910.16

支付的各项税费		64,249,174.50	81,324,460.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、三、(二)、6.52	267,576,524.18	269,306,954.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		406,250,422.17	424,243,925.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		77,483,203.52	144,480,418.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,785,903.52	22,161,201.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,900.00	10,000.00
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	六、三、(二)、6.52	350,000.00	350,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,412,803.52	22,521,201.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,245,350.28	18,686,278.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,245,350.28	18,686,278.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,832,546.76	3,834,922.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			144,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			14,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、三、(二)、6.52	1,095,366.00	1,690,366.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,095,366.00	146,190,366.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,095,366.00	-146,190,366.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		58,555,290.76	2,124,974.63
加：期初现金及现金等价物余额		102,963,519.33	132,895,531.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		161,518,810.09	135,020,506.23

法定代表人：张彦森

主管会计工作负责人：郑彦

会计机构负责人：郑彦

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,119,718.52	246,018,249.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,411,832.63	1,584,801.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>204,531,551.15</b>	<b>247,603,051.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,579,162.86	16,310,686.32
支付给职工以及为职工支付的现金		18,064,501.91	20,258,151.99
支付的各项税费		37,201,652.26	45,225,193.62
支付其他与经营活动有关的现金		76,668,146.28	75,064,702.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,513,463.31</b>	<b>156,858,734.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,018,087.84</b>	<b>90,744,317.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,892,951.76	23,609,570.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	5,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,895,451.76</b>	<b>23,614,570.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,675,849.73	2,125,944.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,675,849.73</b>	<b>2,125,944.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,219,602.03</b>	<b>21,488,626.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			129,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		527,816.00	1,077,816.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>527,816.00</b>	<b>130,877,816.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-527,816.00</b>	<b>-130,877,816.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>56,709,873.87</b>	<b>-18,644,872.54</b>

加：期初现金及现金等价物余额		27,534,946.78	70,401,357.71
六、期末现金及现金等价物余额		84,244,820.65	51,756,485.17

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注



## 1、公司的基本情况

天津同仁堂集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时简称“本集团”）是经天津市人民政府于2002年5月10日以津股批（2002）9号《关于同意设立天津同仁堂股份有限公司的批复》批准，同意天津市药材集团公司作为主发起人，以天津同仁堂制药厂评估后的净资产，与天津有线电视台、天津市西青经济开发总公司与自然人张彦森、张彦明共同出资，将天津同仁堂制药厂改制为天津同仁堂股份有限公司。公司成立时的注册资本为5,000.00万元人民币，公司成立时的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
天津市药材集团公司	20,000,000.00	40.00
张彦森	17,000,000.00	34.00
天津有线电视台	8,000,000.00	16.00
天津市西青经济开发总公司	2,500,000.00	5.00
张彦明	2,500,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资经岳华会计师事务所有限责任公司于2002年5月10日出具《验资报告》（岳总验字[2002]第A003号）予以验证。

公司于2002年5月22日取得天津市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号：1200001190588）。

1.1 根据2003年7月11日股东大会决议，经天津市人民政府2003年9月15日津股批（2003）13号《关于同意天津同仁堂股份有限公司变更注册资本的批复》批准，注册资本由5,000.00万元增加至6,000.00万元，各股东按原持股比例以现金方式共增资1,000.00万元，股东天津有线电视台名称变更为天津电视台；本次增资完成后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
天津市药材集团公司	24,000,000.00	40.00
张彦森	20,400,000.00	34.00
天津电视台	9,600,000.00	16.00
天津市西青经济开发总公司	3,000,000.00	5.00
张彦明	3,000,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资经岳华会计师事务所有限责任公司于2003年9月19日出具《验资报告》（岳总验字[2003]第A027号）予以验证。

2003年10月17日，公司取得了天津市工商行政管理局换发的变更后的《企

业法人营业执照》。

1.2 根据公司 2005 年 3 月 7 日股东大会决议和修改后公司章程的规定，经天津市人民政府 2005 年 11 月 22 日津股批（2005）7 号《关于同意天津同仁堂股份有限公司变更注册资本的批复》批准，公司增加注册资本人民币 5,000.00 万元整，变更后的注册资本为人民币 11,000.00 万元整，本次增资完成后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
天津市药材集团公司	44,000,000.00	40.00
张彦森	37,400,000.00	34.00
天津电视台	17,600,000.00	16.00
天津市西青经济开发总公司	5,500,000.00	5.00
张彦明	5,500,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资经岳华会计师事务所有限责任公司于 2006 年 3 月 8 日出具《验资报告》（岳总验字[2006]第 002 号）予以验证。

2006 年 5 月 22 日，公司取得了天津市工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业执照》。

1.3 经公司 2007 年 5 月 25 日股东大会决议批准，张彦明将持有的 4%股权转让给张彦森，天津电视台依法转让其持有的 3%股权。依据 2007 年 12 月 27 日，天津市财政局核发的《关于同意市广电集团所属单位转让部分国有股权的通知》（津财教[2007]46 号），天津电视台通过天津产权交易中心以公开挂牌转让的方式将持有的 3%股权转让给张彦森。本次股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津市药材集团公司	44,000,000.00	40.00
天津电视台	14,300,000.00	13.00
天津市西青经济开发总公司	5,500,000.00	5.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

经公司 2008 年 4 月 18 日股东大会决议批准：以天津同仁堂股份有限公司为母公司，组建天津同仁堂集团，将公司名称变更为天津同仁堂集团股份有限公司。

公司于 2008 年 4 月 25 日取得天津市工商行政管理局换发的企业法人营业执照（注册号：120000000003413）。

1.4 经公司 2009 年 2 月 20 日股东大会决议批准，依据 2009 年 1 月 9 日天津市医药集团有限公司《关于将天津同仁堂集团股份有限公司国有股权无偿划转至天津市医药集团有限公司的决定》（津药集团财[2009]3 号）文件精神，发起人天津市药材集团公司所持的 40% 股权无偿划转至天津市医药集团有限公司。本次股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津市医药集团有限公司	44,000,000.00	40.00
天津电视台	14,300,000.00	13.00
天津市西青经济开发总公司	5,500,000.00	5.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

1.5 经公司 2014 年 8 月 25 日股东大会决议批准，依据 2014 年 6 月 4 日天津市人民政府国有资产监督管理委员会核发的《市国资委关于医药集团转让所持同仁堂股份公司 40% 股权的批复》（津国资产权[2014]46 号），天津市医药集团有限公司通过天津产权交易中心以公开挂牌转让的方式将其持有的 40% 股权转让给天津高林华创科技发展有限公司。本次股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津高林华创科技发展有限公司	44,000,000.00	40.00
天津电视台	14,300,000.00	13.00
天津市西青经济开发总公司	5,500,000.00	5.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

1.6 2014 年 9 月 19 日，天津高林华创科技发展有限公司与天津森纳尔投资有限公司签订《股份转让协议》，天津高林华创科技发展有限公司将其持有的 10% 的股权转让给天津森纳尔投资有限公司。本次股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津高林华创科技发展有限公司	33,000,000.00	30.00
天津电视台	14,300,000.00	13.00
天津森纳尔投资有限公司	11,000,000.00	10.00

天津市西青经济开发总公司	5,500,000.00	5.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

经公司 2014 年 10 月 28 日股东大会决议批准，发起人股东天津电视台更名为天津广播电视台，并持有总股本 13% 的股权。

1.7 2014 年 11 月 28 日，天津高林华创科技发展有限公司与张彦森、天津森纳尔投资有限公司签订《股权收购委托协议》，三方一致同意，以天津森纳尔投资有限公司的名义通过天津产权交易中心竞拍收购天津电视台和天津市西青经济开发总公司所持公司 18% 的股份，天津高林华创科技发展有限公司负责承担公司 10% 股份的收购费用，天津森纳尔投资有限公司在竞拍成功后，应将公司 10% 股份转让给天津高林华创科技发展有限公司。

2015 年 2 月 10 日，公司就天津森纳尔投资有限公司受让前述 18% 股份相关事宜修改了《公司章程》并予以工商备案。2015 年 4 月 25 日，公司召开股东大会并作出决议，同意天津森纳尔投资有限公司将其所持公司 10% 的股份转让给天津高林华创科技发展有限公司，同意修改公司章程；2015 年 4 月 29 日，公司就前述 10% 股份转让事宜修改了《公司章程》并予以工商备案，《股权收购委托协议》履行完毕。

经公司 2015 年 2 月 4 日股东大会决议批准，依据 2014 年 11 月 11 日，天津市财政局核发的《天津市财政局关于同意天津广播电视台转让天津同仁堂集团股份有限公司股权的批复》（津财会[2014]76 号），天津广播电视台将持有的 13% 的股权通过天津产权交易中心以公开挂牌转让的方式转让给天津森纳尔投资有限公司；依据 2014 年 11 月 24 日，天津市西青区人民政府国有资产监督管理委员会核发的《关于西青经济开发总公司所持同仁堂股份公司 5% 股权的批复》（西青国资[2014]15 号），天津市西青经济开发总公司通过天津产权交易中心以公开挂牌转让的方式将其持有的 5% 的股权转让给天津森纳尔投资有限公司。本次股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津高林华创科技发展有限公司	33,000,000.00	30.00
天津森纳尔投资有限公司	30,800,000.00	28.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

天津市工商行政管理局于 2015 年 2 月 11 日换发企业法人营业执照（注册号：120000000003413）。

1.8 经公司 2015 年 4 月 25 日股东大会决议批准，天津森纳尔投资有限公司将持有的 10%股权转让给天津高林华创科技发展有限公司。本次股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津高林华创科技发展有限公司	44,000,000.00	40.00
天津森纳尔投资有限公司	19,800,000.00	18.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

经公司 2015 年 7 月 10 日第五届董事会第五次会议决议，审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的提案》。

天津市市场和质量监督管理委员会于 2015 年 11 月 24 日换发企业法人营业执照（统一社会信用代码：91120000103542718C）。

2015 年 11 月 30 日，本公司股票公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，并于 2015 年 12 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：津同仁堂，证券代码：834915。

1.9 2015 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式完成，天津高林华创科技发展有限公司将持有的 5%股权转让给天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）。本次股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津高林华创科技发展有限公司	38,500,000.00	35.00
天津森纳尔投资有限公司	19,800,000.00	18.00
天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

1.10 天津高林华创科技发展有限公司于 2016 年 1 月 4 日、2016 年 1 月 7 日、2016 年 1 月 12 日、2016 年 1 月 15 日、2016 年 1 月 20 日、2016 年 1 月 25 日、2016 年 1 月 28 日通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式分别将 5.00%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00%股权转让给天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）。股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
------	-----------	---------

张彦森	45,100,000.00	41.00
天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）	44,000,000.00	40.00
天津森纳尔投资有限公司	19,800,000.00	18.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

1.11 天津森纳尔投资有限公司于2017年3月24日至2017年4月10日期间，通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式将18.00% 股权转让给天津市润福森商贸有限公司。股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）	44,000,000.00	40.00
天津市润福森商贸有限公司	19,800,000.00	18.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

1.12 天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）于2021年4月26日，通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式将40.00% 股权转让给丽珠医药集团股份有限公司。股权变更后的注册资本及出资比例明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股权比例（%）
张彦森	45,100,000.00	41.00
丽珠医药集团股份有限公司	44,000,000.00	40.00
天津市润福森商贸有限公司	19,800,000.00	18.00
张彦明	1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司注册地址：天津市西青经济开发区赛达八支路1号。

法定代表人：张彦森。

本集团主要从事：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、口服溶液剂、橡胶膏剂、糖浆剂、散剂生产；汽车货运业务（危险品运输除外）；中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、消毒剂、百货批发；从事广告业务；医药技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

## 2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围详见本附注“7、合并范围的变化”及本附注“8、在其他主体中的权益”相关内容。

## 3、财务报表的编制基础

### 3.1 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“4、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 3.2 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 4、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 4.1 遵循企业会计准则的声明

本集团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。

### 4.2 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4.3 营业周期

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

### 4.4 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4.5 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。

#### 4.6 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。

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，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。

#### 4.7 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。

#### 4.8 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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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

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：其他权益工具投资。

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既是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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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）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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

## 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，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。

### (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。

#### 4.9 应收票据

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

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

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
银行承兑汇票	单独测试无特别风险的不计提
商业承兑汇票	预期信用损失法

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票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

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

① 银行承兑汇票

单独进行测试，无特别风险的不计提预期信用损失。

② 商业承兑汇票

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	0.20
1至2年	14.70
2至3年	35.30
3年以上	100.00

#### 4.10 应收账款

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照应收款项的账龄为共同风险特征，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
“合并范围内关联方”往来组合	合并报表范围内主体之间的应收账款
非“合并范围内关联方”往来组合	除合并范围内关联方往来组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
“合并范围内关联方”往来组合	单独测试无特别风险的不计提
非“合并范围内关联方”往来组合	预期信用损失法

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

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

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

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	0.20
1至2年	14.70
2至3年	35.30
3年以上	100.00

#### 4.11 其他应收款

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的，所以本集团按照应收款项的账龄为共同风险特征，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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为

不同组合：

项目	确定组合的依据
“合并范围内关联方”往来组合	合并报表范围内主体之间的其他应收款
非“合并范围内关联方”往来组合	除合并范围内关联方往来组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
“合并范围内关联方”往来组合	单独测试无特别风险的不计提
非“合并范围内关联方”往来组合	预期信用损失法

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，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	0.68
1至2年	13.67
2至3年	48.63
3年以上	100.00

#### 4.12 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8.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。

#### 4.13 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料等。

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。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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。

#### 4.14 长期股权投资

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



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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支

付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.15 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与房屋建筑物一致的方法计提折旧或摊销。各类投

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	35-50	5	1.90-2.71

#### 4.16 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、建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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、建筑物	5-35	5	2.71-19.00
2	机器设备	5-15	5	6.33-19.00
3	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	办公设备	3-10	5	9.50-31.67
5	其他设备	3-10	5	9.50-31.67

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。

#### 4.17 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。

#### 4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

#### 4.19 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### 4.20 无形资产

##### (1) 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研发支出

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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 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。

本集团划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

① 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

② 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发

阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本集团划分研究阶段和开发阶段的具体标准为：

① 通过签订合同或协议方式取得对方专利所有权或其他可在活跃市场交易的有价证件文书等。合同或协议生效后，专利的所有知识产权归我公司所有，由该项目研究开发产生的其他知识产权也主要归本集团独享，以取得对方专利权及知识产权为资本化确认标准；不涉及知识产权转移的，以取得对方的经国家食品药品监督管理局（简称 CFDA）颁发的《药物临床试验批件》为资本化确认标准。通过签订技术合作（开发）合同的形式约束并保证合作方的权利和义务，例如由专利提供方协助本集团完成规定的临床研究，完成大生产工艺技术转移和验证，以本集团名义申请并获得国家食品药品监督管理局（简称 CFDA）颁发的新药证书和生产批件等，具体金额以合同协议金额为准。

② 自研类研发项目：

A、在进行药理学研究和药理阶段的研发支出做费用化处理计入当期损益。

B、国家食品药品监督管理局药品审评中心依据技术审评意见、样品生产现场检查报告和样品检验结果，形成综合意见，连同相关资料报送国家食品药品监督管理局，国家食品药品监督管理局依据综合意见，做出审批决定，符合规定的，发给药品批准文号或者《药物临床试验批件》，公司根据《药品注册管理办法》里的明细分类和管理细则确定不同类型药品的临床期间和临床实验要求确定资本化的标准，将药物进入临床试验阶段的研发支出进行资本化。

C、自研保健食品以取得保健食品批准文号为资本化依据；自研食品以标准备案完成为资本化依据。

#### 4.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 4.22 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、使用权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，每期末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4.23 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。

#### 4.24 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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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。

#### 4.25 租赁负债

##### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

##### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。



①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

#### 4.26 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、使用费收入、利息收入等，收入确认政策如下：

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，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

具体而言：

#### (1) 商品销售收入

具体方法：本集团向客户销售商品，在商品已经发出并经客户签收时确认商品销售收入。

具体依据：经客户签收的随货同行单。

#### (2) 提供劳务收入

本集团向客户提供劳务服务，如果符合在某一时段履行履约义务的条件，在提供安装服务期间按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定；如果符合在某一时点履行履约义务的条件，在劳务提供完毕时确认收入。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4.27 政府补助

本集团的政府补助包括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。

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。

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，计入营业外收支。

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。

#### 4.28 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。

#### 4.29 租赁

##### (1) 租赁的识别

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

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

##### (2) 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。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

##### 1) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团作为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## ②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## ③租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### ①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### ②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### ④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### ⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## ⑥ 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (5) 转租赁

本集团发生的转租赁，原租赁合同和转租赁合同通常都是单独协商的，交易对手是不同的企业，本集团对原租赁合同和转租赁合同分别根据（2）本集团作为承租人和（3）本集团作为出租人的政策，进行会计处理。

## 4.30 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴，详见下表	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

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
天津同仁堂集团股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
天津市同仁堂医药销售有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
天津同仁堂医药科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
天津同仁堂大药房有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
天津同仁堂电子商务有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
天津宏仁堂药业有限公司	按应纳税所得额的15%计缴

### 5.2 税收优惠

根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202012000739），证书发证日期为 2020 年

10月28日，有效期三年。本公司自2020年10月起至2023年10月按照15%税率缴纳企业所得税。

根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202012000430），证书发证日期为2020年10月28日，有效期三年。天津宏仁堂药业有限公司自2020年10月起至2023年10月按照15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局公告2023年第6号《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》，公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。天津同仁堂电子商务有限公司按照20%税率缴纳企业所得税。

## 6、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2023年1月1日，“期末”系指2023年06月30日，“本年”系指2023年1月1日至06月30日，“上年”系指2022年1月1日至06月30日，货币单位为人民币元。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	161,518,810.09	102,963,519.33
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>161,518,810.09</b>	<b>102,963,519.33</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 6.2 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,287,721.65	100.00	847,618.49	1.13	74,440,103.16
其中：					
“合并范围内关联方”往来组合					
非“合并范围内关联方”往来组合	75,287,721.65	100.00	847,618.49	1.13	74,440,103.16



合计	75,287,721.65	100.00	847,618.49	1.13	74,440,103.16
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,823,766.35	100.00	674,141.72	2.19	30,149,624.63
其中：					
“合并范围内关联方”往来组合					
非“合并范围内关联方”往来组合	30,823,766.35	100.00	674,141.72	2.19	30,149,624.63
<b>合计</b>	<b>30,823,766.35</b>	<b>100.00</b>	<b>674,141.72</b>	<b>2.19</b>	<b>30,149,624.63</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,118,673.25	148,232.94	0.20
1-2年	370,224.43	54,422.99	14.70
2-3年	237,807.43	83,946.02	35.30
3年以上	561,016.54	561,016.54	100.00
<b>合计</b>	<b>75,287,721.65</b>	<b>847,618.49</b>	

按照非“合并范围内关联方”往来组合，作为计提预期信用损失的依据。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	74,118,673.25
1-2年	370,224.43
2-3年	237,807.43
3年以上	561,016.54

合计	75,287,721.65
----	---------------

## (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			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	674,141.72	173,476.77			847,618.49
合计	674,141.72	173,476.77			847,618.49

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,931,769.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 43,863.55 元。

## 6.3 应收款项融资

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,658,251.50	55,822,139.44
合计	82,658,251.50	55,822,139.44

## (2) 期末已质押的应收款项融资情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,519,520.00
合计	5,519,520.00

## (3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,376,115.74	
合计	110,376,115.74	

## 6.4 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,038,263.50	100.00	5,299,609.81	100.00

1-2年				
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>5,038,263.50</b>	<b>100.00</b>	<b>5,299,609.81</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,941,212.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.07%。

## 6.5 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	6,720,000.00	
其他应收款	516,660.00	451,337.85
<b>合计</b>	<b>7,236,660.00</b>	<b>451,337.85</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫社保公积金	479,923.48	454,427.96
保证金	40,000.00	
<b>合计</b>	<b>519,923.48</b>	<b>454,427.96</b>

## (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)	
2022年12月31日余额	3,090.11			3,090.11
本年计提	173.37			173.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				

其他变动				
2023年6月30日余额	3,263.48			3,263.48

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	519,923.48
1-2年	
2-3年	
3年以上	
<b>合计</b>	<b>519,923.48</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,090.11	173.37			3,263.48
<b>合计</b>	<b>3,090.11</b>	<b>173.37</b>			<b>3,263.48</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
本集团职工	社保公积金	479,923.48	1年以内	92.30	3,263.48
北京有竹居网络技术 有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.85	
行吟信息科技（武汉） 有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.85	
<b>合计</b>		<b>519,923.48</b>		<b>100.00</b>	<b>3,263.48</b>

## 6.6 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	38,578,553.22	6,523.56	38,572,029.66
在产品	6,375,053.25		6,375,053.25
自制半成品	9,899,581.71	10,090.88	9,889,490.83
库存商品	69,396,535.93	202.69	69,396,333.24
周转材料	379,610.69		379,610.69
发出商品			
<b>合计</b>	<b>124,629,334.80</b>	<b>16,817.13</b>	<b>124,612,517.67</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,803,366.62		51,803,366.62
在产品	6,847,046.22		6,847,046.22
自制半成品	13,865,998.64		13,865,998.64
库存商品	55,719,342.05	91,703.62	55,627,638.43
周转材料	182,840.69		182,840.69
发出商品	4,054,204.71		4,054,204.71
<b>合计</b>	<b>132,472,798.93</b>	<b>91,703.62</b>	<b>132,381,095.31</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		6,523.56				6,523.56
库存商品	91,703.62			69,377.36	22,123.57	202.69
自制半成品		10,090.88				10,090.88
<b>合计</b>	<b>91,703.62</b>	<b>16,614.44</b>		<b>69,377.36</b>	<b>22,123.57</b>	<b>16,817.13</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值		实现销售

## 6.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	269,613.26	220,230.66
<b>合计</b>	<b>269,613.26</b>	<b>220,230.66</b>

## 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
IPO 中介机构费用	3,232,075.43	2,854,716.95
预缴税金		5,532,694.34
待抵扣进项税	49,541.28	392,184.49
其他	289,149.42	141,768.64
<b>合计</b>	<b>3,570,766.13</b>	<b>8,921,364.42</b>

## 6.9 长期应收款

## 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	676,360.71		676,360.71	824,757.56		824,757.56	
其中： 未实现融资收益	-323,639.52		-323,639.52	-508,576.00		-508,576.00	22.42%
<b>合计</b>	<b>676,360.71</b>		<b>676,360.71</b>	<b>824,757.56</b>		<b>824,757.56</b>	

## 6.10 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
非交易性权益工具	354,853,750.19	354,853,750.19
合计	354,853,750.19	354,853,750.19

## (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
河北沧州农村商业银行股份有限公司股权投资	11,785,903.52	116,745,195.52			非短期持有且股利收入是基于投资本金确定	
河北正定农村商业银行股份有限公司股权投资	6,720,000.00	26,923,200.00			非短期持有且股利收入是基于投资本金确定	
河间市农村信用合作联社股权投资		8,437,013.60			非短期持有且股利收入是基于投资本金确定	

天津中一 制药有限 公司股权 投资			2,833,000.00		非短期持 有且股利 收入是基 于投资本 金确定	
<b>合计</b>	<b>18,505,903.52</b>	<b>152,105,409.12</b>	<b>2,833,000.00</b>			

## 6.11 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	18,241,841.57	18,241,841.57
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 期末余额	18,241,841.57	18,241,841.57
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	7,246,393.49	7,246,393.49
2. 本年增加金额	211,794.30	211,794.30
(1) 计提或摊销	211,794.30	211,794.30
3. 本年减少金额		
4. 期末余额	7,458,187.79	7,458,187.79
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. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,783,653.78	10,783,653.78
2. 年初账面价值	10,995,448.08	10,995,448.08



## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
活动用房	1,149,202.99	本公司在现有房产的基础上对其进行扩建，扩建部分暂未取得房产证

## 6.12 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	243,777,119.14	248,300,767.19
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>243,777,119.14</b>	<b>248,300,767.19</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1. 年初余额	289,566,284.60	99,902,297.23	1,527,130.96
2. 本年增加金额	1,376,146.79	2,044,690.26	
(1) 购置	779,816.52	2,044,690.26	
(2) 在建工程转入	596,330.27		
3. 本年减少金额	3,109,201.40	1,522,153.84	377,699.11
(1) 处置或报废	3,109,201.40	1,522,153.84	377,699.11
4. 期末余额	287,833,229.99	100,424,833.65	1,149,431.85
二、累计折旧			
1. 年初余额	98,580,548.45	52,518,610.27	1,108,051.68
2. 本年增加金额	5,139,355.25	3,257,138.51	69,175.29
(1) 计提	5,139,355.25	3,257,138.51	69,175.29
3. 本年减少金额	3,109,201.40	1,446,046.14	209,308.28
(1) 处置或报废	3,109,201.40	1,446,046.14	209,308.28

4. 期末余额	100,610,702.30	54,329,702.64	967,918.69
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. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	187,222,527.69	46,095,131.01	181,513.16
2. 年初账面价值	190,985,736.15	47,383,686.96	419,079.28

(续表)

项目	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	6,833,725.25	19,102,078.18	416,931,516.22
2. 本年增加金额		2,004,782.83	5,425,619.88
(1) 购置		2,004,782.83	4,829,289.61
(2) 在建工程转入			596,330.27
3. 本年减少金额	7,107.69	251,000.00	5,267,162.04
(1) 处置或报废	7,107.69	251,000.00	5,267,162.04
4. 期末余额	6,826,617.56	20,855,861.01	417,089,974.06
二、累计折旧			
1. 年初余额	5,211,260.40	11,212,278.23	168,630,749.03
2. 本年增加金额	259,450.77	967,099.58	9,692,219.40
(1) 计提	259,450.77	967,099.58	9,692,219.40
3. 本年减少金额	7,107.69	238,450.00	5,010,113.51
(1) 处置或报废	7,107.69	238,450.00	5,010,113.51

4. 期末余额	5,463,603.48	11,940,927.81	<b>173,312,854.92</b>
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. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,363,014.08	8,914,933.20	<b>243,777,119.14</b>
2. 年初账面价值	1,622,464.85	7,889,799.95	<b>248,300,767.19</b>

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
培训中心	37,767,317.02	房屋坐落于本公司和本公司的子公司天津宏仁堂药业有限公司交界处，房产证暂未取得
活动用房	8,836,059.54	本公司在现有房产的基础上对其进行扩建，扩建部分暂未取得房产证
卸货区	1,305,665.26	本公司在现有房产的基础上对其进行扩建，扩建部分暂未取得房产证
车库	631,152.75	本公司在现有房产的基础上对其进行扩建，扩建部分暂未取得房产证
立体仓库	553,341.57	本公司在现有房产的基础上对其进行扩建，扩建部分暂未取得房产证
办公楼玻璃房	496,708.01	本公司在现有房产的基础上对其进行扩建，扩建部分暂未取得房产证
制剂车间生活区	120,061.15	本公司在现有房产的基础上对其进行扩建，扩建部分暂未取得房产证

## 6.13 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	160,014,188.65	137,047,463.62
工程物资		
<b>合计</b>	<b>160,014,188.65</b>	<b>137,047,463.62</b>

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			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
智能化提取车间工程	153,464,197.90		153,464,197.90	120,240,494.15		120,240,494.15
已到货未安装的固定资产	6,549,990.75		6,549,990.75	16,806,969.47		16,806,969.47
<b>合计</b>	<b>160,014,188.65</b>		<b>160,014,188.65</b>	<b>137,047,463.62</b>		<b>137,047,463.62</b>

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
智能化提取车间	23,900.00万	120,240,494.15	33,223,703.75			153,464,197.90
<b>合计</b>		<b>120,240,494.15</b>	<b>33,223,703.75</b>			<b>153,464,197.90</b>

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智能化提取车间	72.34%	72.34%				自有资金
<b>合计</b>						

## 6.14 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	11,349,427.31	788,254.01	<b>12,137,681.32</b>
2. 本年增加金额			
(1) 租入			
3. 本年减少金额			
(1) 租赁到期转出			
4. 期末余额	11,349,427.31	788,254.01	<b>12,137,681.32</b>
二、累计折旧			
1. 年初余额	3,191,607.95	315,301.68	<b>3,506,909.63</b>
2. 本年增加金额	1,270,586.18	78,825.42	<b>1,349,411.60</b>
(1) 计提	1,270,586.18	78,825.42	<b>1,349,411.60</b>
3. 本年减少金额			
(1) 租赁到期转出			
4. 期末余额	4,462,194.13	394,127.10	<b>4,856,321.23</b>
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. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,887,233.18	394,126.91	<b>7,281,360.09</b>
2. 年初账面价值	8,157,819.36	472,952.33	<b>8,630,771.69</b>

## 6.15 无形资产

项目	土地使用权	商标和专有技术	软件	合计
----	-------	---------	----	----

一、账面原值				
1. 年初余额	39,833,604.52	4,896,700.00	6,716,268.55	<b>51,446,573.07</b>
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额				
4. 期末余额	39,833,604.52	4,896,700.00	6,716,268.55	<b>51,446,573.07</b>
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,759,461.69	4,896,700.00	3,984,772.28	<b>15,640,933.97</b>
2. 本年增加金额	399,668.12		348,765.48	<b>748,433.60</b>
(1) 计提	399,668.12		348,765.48	<b>748,433.60</b>
3. 本年减少金额				
4. 期末余额	7,159,129.81	4,896,700.00	4,333,537.76	<b>16,389,367.57</b>
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. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,674,474.71		2,382,730.79	<b>35,057,205.50</b>
2. 年初账面价值	33,074,142.83		2,731,496.27	<b>35,805,639.10</b>

## 6.16 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
防水隔热型屋顶 光伏发电项目	1,272,578.54		28,490.58		1,244,087.96
租用仓库改造	1,057,250.91		124,382.46		932,868.45

供应链系统信息 服务费	51,886.79		14,150.94		37,735.85
集团网站服务费	28,826.57		2,161.98		26,664.59
易联招采网会员 信息服务费		16,509.43	5,503.15		11,006.28
合 计	<b>2,410,542.81</b>	<b>16,509.43</b>	<b>174,689.11</b>		<b>2,252,363.13</b>

## 6.17 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
内部交易未实现利润	45,414,164.31	11,082,106.99	55,660,972.78	13,647,384.04
租赁负债	8,250,948.29	1,237,642.24	9,705,708.60	1,455,856.29
递延收益	3,530,000.00	529,500.00	3,520,000.00	528,000.00
内退福利	382,519.49	57,377.93	775,450.45	116,317.57
资产减值准备	867,699.10	145,248.09	768,935.45	123,188.78
合计	<b>58,445,331.19</b>	<b>13,051,875.25</b>	<b>70,431,067.28</b>	<b>15,870,746.68</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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	149,272,409.12	22,390,861.36	149,272,409.12	22,390,861.36
固定资产一次性扣除	57,300,077.45	8,595,011.62	59,199,235.87	8,879,885.38
使用权资产	7,281,360.09	1,092,204.04	8,630,771.69	1,294,615.78
应收租赁款	945,973.97	141,896.09	1,044,988.22	156,748.23
合计	<b>214,799,820.63</b>	<b>32,219,973.11</b>	<b>218,147,404.90</b>	<b>32,722,110.75</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,433.39	10,509.46
<b>合计</b>	<b>12,433.39</b>	<b>10,509.46</b>

## (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	期末金额	年初金额	备注
2022	1,459.84	1,459.84	
2023	1,458.60	1,458.60	
2024	1,657.49	1,657.49	
2025	2,057.16	2,057.16	
2026	3,876.37	3,876.37	
2027	1,923.93		
<b>合计</b>	<b>12,433.39</b>	<b>10,509.46</b>	

## 6.18 其他非流动资产

项目	期末金额	年初金额
预付工程、设备款等	3,937,818.87	
<b>合计</b>	<b>3,937,818.87</b>	

## 6.19 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	5,519,520.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>5,519,520.00</b>	

期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 6.20 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



材料款	20,175,262.58	39,310,828.76
服务费	12,113,132.79	9,880,127.55
设备款	8,471,316.50	16,397,861.92
工程款	9,867,508.05	20,968,065.90
<b>合计</b>	<b>50,627,219.92</b>	<b>86,556,884.13</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额
天津市金草药业有限公司（原名为天津市药材集团公司）	1,708,539.12
北京诚创科泰医药科技有限责任公司	1,110,000.00
<b>合计</b>	<b>2,818,539.12</b>

## 6.21 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	61,594.28	773,440.15
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
<b>合计</b>	<b>61,594.28</b>	<b>773,440.15</b>

## 6.22 合同负债

## 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收商品销售款	5,617,654.45	13,886,978.51
<b>合计</b>	<b>5,617,654.45</b>	<b>13,886,978.51</b>

## 6.23 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	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	5,006,400.40	34,565,274.77	35,048,428.56	4,523,246.61
离职后福利-设定提存计划		3,886,611.67	3,876,589.41	10,022.26
辞退福利		262,082.42	262,082.42	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,006,400.40</b>	<b>38,713,968.86</b>	<b>39,187,100.39</b>	<b>4,533,268.87</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,626,963.93	25,655,884.45	26,094,377.69	4,188,470.69
职工福利费	1,582.00	3,179,486.16	3,118,418.26	62,649.90
社会保险费		2,614,164.12	2,606,991.48	7,172.64
其中：医疗保险费		2,336,081.16	2,329,425.59	6,655.57
工伤保险费		160,592.02	160,155.95	436.07
生育保险费		113,296.64	113,215.64	81.00
其他保险费		4,194.30	4,194.30	0.00
住房公积金		2,559,111.05	2,556,598.05	2,513.00
工会经费和职工教育经费	377,854.47	556,628.99	672,043.08	262,440.38
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>5,006,400.40</b>	<b>34,565,274.77</b>	<b>35,048,428.56</b>	<b>4,523,246.61</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		3,768,647.79	3,758,920.29	9,727.50
失业保险费		117,963.88	117,669.12	294.76
企业年金缴费				

合计		3,886,611.67	3,876,589.41	10,022.26
----	--	--------------	--------------	-----------

## 6.24 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	12,572,565.22	4,430,040.79
增值税	11,433,444.24	4,053,035.76
城市维护建设税	615,841.94	373,963.76
教育费附加	621,204.25	160,270.18
地方教育附加	327,027.17	106,846.79
个人所得税	254,025.92	808,677.00
印花税	108,217.88	137,526.90
环境保护税	14,337.93	30,421.73
<b>合计</b>	<b>25,946,664.55</b>	<b>10,100,782.91</b>

## 6.25 其他应付款

项目	期末余额	上年末余额
应付利息		
应付股利	100,100,000.00	
其他应付款	132,965,046.98	110,236,101.52
<b>合 计</b>	<b>233,065,046.98</b>	<b>110,236,101.52</b>

## (1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
未支付费用	130,769,346.44	107,699,740.69
保证金	1,567,547.20	1,877,547.20
往来款	414,291.80	448,305.90
其他	213,861.54	210,507.73
<b>合计</b>	<b>132,965,046.98</b>	<b>110,236,101.52</b>

## 6.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,380,365.83	1,973,266.61
<b>合计</b>	<b>2,380,365.83</b>	<b>1,973,266.61</b>

## 6.27 其他流动负债

## 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	474,148.46	1,242,951.15
<b>合计</b>	<b>474,148.46</b>	<b>1,242,951.15</b>

## 6.28 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
房屋租赁	5,064,162.96	6,294,127.24
设备租赁	255,960.88	337,397.31
<b>合计</b>	<b>5,320,123.84</b>	<b>6,631,524.55</b>

## 6.29 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	99,713,880.00	99,713,880.00
<b>合计</b>	<b>99,713,880.00</b>	<b>99,713,880.00</b>

## 6.29.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
预收房屋收购款	99,713,880.00			99,713,880.00	详见注
<b>合计</b>	<b>99,713,880.00</b>			<b>99,713,880.00</b>	

注：2019年7月13日，天津市红桥区房产总公司（作为甲方）与本公司的子公司宏仁堂（作为乙方）签订《房屋收购协议》，约定①甲方收购乙方名下座落于天津市红桥区涟源西路32号院内的房屋，房屋收购款9,971.39万元；②由于乙方不具有该房屋的土地使用权，待甲方取得土地使用权后，乙方承诺要协助甲

方办理土地转让变更登记及房屋权属变更的相关手续，协助甲方将该处房产占用土地使用权及不动产房屋的所有权全部过户到甲方名下。涉及房屋土地权属变更的风险及相关税费均由甲方负担；③在协议生效后至房屋转移登记到甲方名下期间，如因乙方原因，该房屋被查封或抵押引起的纠纷由乙方负责解决。乙方在甲方要求的期限内仍不能解决房屋纠纷、且导致甲乙双方不能正常办理不动产转移登记手续的，甲方有权解除本协议，乙方应依法承担违约责任。协议生效后，天津市红桥区房产总公司按约定支付了全部房屋收购款。截至2023年06月30日，上述协议尚在履行中。

### 6.30 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	382,519.48	775,450.45
其他长期福利		
<b>合计</b>	<b>382,519.48</b>	<b>775,450.45</b>

### 6.31 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	期末余额	形成原因
政府补助	3,520,000.00	10,000.00		3,530,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,520,000.00</b>	<b>10,000.00</b>		<b>3,530,000.00</b>	

#### (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
经典名方-清心莲子饮的研发	750,000.00			
脉管复康片治疗外周动脉疾病临床及机理研究	600,000.00			
经典名方-清肺汤标准颗粒的研究(天津市科学技术委员会)	500,000.00			

经典名方-清肺汤标准颗粒研究(天津市西青区科学技术局)	500,000.00			
经典名方-芍药甘草汤的研究	300,000.00			
肾炎康复片应用于糖尿病肾病的回顾性临床研究	500,000.00			
科技领军(培育)企业重大创新项目	350,000.00			
西青区专业技术人员“金字塔”培养工程	20,000.00			
西青区“运河工匠”培养经费		10,000.00		
<b>合计</b>	<b>3,520,000.00</b>	<b>10,000.00</b>		

(续表)

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
经典名方-清心莲子饮的研发			750,000.00	与收益相关
脉管康复片治疗外周动脉疾病临床及机理研究			600,000.00	与收益相关
经典名方-清肺汤标准颗粒的研究(天津市科学技术委员会)			500,000.00	与收益相关
经典名方-清肺汤标准颗粒研究(天津市西青区科学技术局)			500,000.00	与收益相关
经典名方-芍药甘草汤的研究			300,000.00	与收益相关
肾炎康复片应用于糖尿病肾病的回顾性临床研究			500,000.00	与收益相关

科技领军（培育）企业重大创新项目			350,000.00	与收益相关
西青区专业技术人才“金字塔”培养工程			20,000.00	与收益相关
西青区“运河工匠”培养经费			10,000.00	与收益相关
<b>合计</b>			<b>3,530,000.00</b>	

## 6.32 股本

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
张彦森	45,100,000.00			45,100,000.00	41.00
丽珠医药集团股份有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00	40.00
天津市润福森商贸有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00	18.00
张彦明	1,100,000.00			1,100,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>			<b>110,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 6.33 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	965,139.47			965,139.47
<b>合计</b>	<b>965,139.47</b>			<b>965,139.47</b>

## 6.34 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	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	90,645,210.03				
其中：其他权益工具投资公允价值变动	90,645,210.03				

二、将重分类进损益的其他综合收益					
<b>其他综合收益合计</b>	<b>90,645,210.03</b>				

(续表)

项目	本年发生额		期末余额
	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			90,645,210.03
其中：其他权益工具投资公允价值变动			90,645,210.03
二、将重分类进损益的其他综合收益			
<b>其他综合收益合计</b>			<b>90,645,210.03</b>

## 6.35 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	55,000,000.00			55,000,000.00
任意盈余公积	671,552.36			671,552.36
<b>合计</b>	<b>55,671,552.36</b>			<b>55,671,552.36</b>

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，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。

## 6.36 未分配利润

项目	本年
上年期末余额	314,120,042.15
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	
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	314,120,042.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	120,352,748.04
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	100,100,000.00
转作股本的普通股股利	
本年年末余额	334,372,790.19

## 6.37 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,205,963.16	96,642,677.84	547,294,956.88	92,585,927.04
其他业务	12,100,879.01	7,112,385.81	727,108.77	220,123.73
合计	577,306,842.17	103,755,063.65	548,022,065.65	92,806,050.77

## 6.38 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,164,090.22	3,966,504.07
教育费附加	1,784,610.09	1,699,930.29
房产税	1,227,809.83	1,238,507.15
地方教育附加	1,189,740.04	1,133,286.88
印花税	243,356.83	287,675.30
土地使用税	100,421.61	146,165.21
环境保护税	38,072.13	41,654.27
车船使用税		750.00
水资源税		8,581.38
合计	8,748,100.75	8,523,054.55

## 6.39 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
推广费	274,773,736.79	273,032,289.33
职工薪酬	8,052,252.88	8,375,354.91
差旅费	4,493,184.00	3,771,341.20
办公费	853,034.18	363,999.00
折旧摊销	324,022.53	349,287.08
运输装卸费	12,867.43	3,501.38
其他	189,550.90	184,437.71
<b>合计</b>	<b>288,698,648.71</b>	<b>286,080,210.61</b>

## 6.40 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	8,605,888.35	8,770,903.65
折旧摊销	3,211,668.99	3,258,536.07
办公费	2,168,206.22	1,890,598.24
聘请中介机构费	465,605.03	1,479,353.70
绿化费	120,134.84	189,503.67
业务招待费	154,908.00	187,543.80
咨询费	4,716.98	4,716.98
租赁费		
残疾人保障金		
其他	535,628.48	766,269.80
<b>合计</b>	<b>15,266,756.89</b>	<b>16,547,425.91</b>

## 6.41 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,706,538.30	5,863,430.21

直接投入	4,046,884.55	2,907,055.63
折旧费用与长期待摊费用摊销	701,965.45	674,439.56
装备调试费用与试验费用	7,457,547.03	5,950,082.19
无形资产摊销	17,220.00	54,188.04
其他费用	914,962.63	524,392.44
委托外部研究开发投入额		
<b>合计</b>	<b>19,845,117.96</b>	<b>15,973,588.07</b>

## 6.42 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	609,419.52	997,474.99
减：利息收入	734,232.85	1,445,183.82
加：银行手续费	30,419.44	36,304.43
未确认融资费用	9,278.73	32,762.25
<b>合计</b>	<b>-85,115.16</b>	<b>-378,642.15</b>

## 6.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
非物质文化遗产保护经费	295,000.00	
2020年高新技术企业复评配套资金	200,000.00	
返还代扣代缴个税手续费	58,537.90	29,425.27
人力资源补贴	12,805.56	50,804.00
智能制造专项资金补贴(信息化和工业化融合)		500,000.00
肾炎康复片治疗糖尿病肾病二次开发研究项目补助		450,000.00
肾炎康复片临床再评价控制研究		114,285.72
吸纳高校毕业生就业补贴		5,000.00
<b>合计</b>	<b>566,343.46</b>	<b>1,149,514.99</b>

## 6.44 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入（详见附注 6、6.10、（2））	18,505,903.52	22,161,201.26
<b>合计</b>	<b>18,505,903.52</b>	<b>22,161,201.26</b>

## 6.45 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-173,476.77	-129,600.39
其他应收款坏账损失	-173.37	-106.87
<b>合计</b>	<b>-173,650.14</b>	<b>-129,707.26</b>

## 6.46 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	26,984.38	-100,061.07
<b>合计</b>	<b>26,984.38</b>	<b>-100,061.07</b>

## 6.47 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	74,372.00	758.11	74,372.00
无形资产处置收益			
<b>合计</b>	<b>74,372.00</b>	<b>758.11</b>	<b>74,372.00</b>

## 6.48 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助	3,000,000.00	5,483,400.00	3,000,000.00

收补偿或赔偿款	920,000.00		920,000.00
其他	2.74	27,618.95	2.74
<b>合计</b>	<b>3,920,002.74</b>	<b>5,511,018.95</b>	<b>3,920,002.74</b>

## (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产相关/ 与收益相关	补贴是否影 响当期盈亏	是否特 殊补贴
政府扶持资金	3,000,000.00	与收益相关	是	是
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>			

(续表)

项目	发放主体	发放原因	来源和依据
政府扶持资金	天津市西青经济开 发集团有限公司	政府扶持	扶持文件
<b>合计</b>			

(续表)

补助项目	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关	补贴是否影 响当期盈亏	是否特 殊补贴
政府扶持资金	3,150,000.00	与收益相关	是	是
政府扶持资金	1,880,000.00	与收益相关	是	是
智能制造专项资金补贴（绿色工厂）	450,000.00	与收益相关	是	是
户籍补贴	3,400.00	与收益相关	是	是
<b>合计</b>	<b>5,483,400.00</b>			

(续表)

项目	发放主体	发放原因	来源和依据
政府扶持资金	天津市红桥区财政 局	政府扶持	扶持文件
政府扶持资金	天津市西青经济开 发集团有限公司	政府扶持	扶持文件

智能制造专项资金 补贴（绿色工厂）	天津市西青区工业 和信息化局	支持发展智能制 造	津工信规【2020】3号《关于印发工业和信息化局落实天津市关于进一步支持发展智能制造的政策措施实施细则的通知》
户籍补贴	天津市西青区人力 资源和社会保障局	稳就业惠民生促 发展	《关于进一步做好企业吸纳西青户籍人员就业补贴发放工作的通知》
合计			

## 6.49 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	86,225.37	42,459.08	86,225.37
其中：固定资产	86,225.37	42,459.08	86,225.37
无形资产			
公益性捐赠支出		30,000.00	
罚款支出			
合计	86,225.37	72,459.08	86,225.37

## 6.50 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	17,665,602.56	21,933,280.67
递延所得税费用	2,316,733.79	-7,154,162.52
合计	19,982,336.35	14,779,118.15

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	163,911,999.96

按法定/适用税率计算的所得税费用	24,594,258.40
子公司适用不同税率的影响	1,092,985.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,775,885.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,126.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-2,952,147.75
所得税费用	19,982,336.35

#### 6.51 其他综合收益

详见本附注“6、6.34 其他综合收益”相关内容。

#### 6.52 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,578,216.98	6,070,394.78
往来款	364,445.99	108,025.28
利息收入	734,232.85	1,445,183.82
赔偿收入	920,000.00	500.00
其他	451.12	
<b>合计</b>	<b>5,597,346.94</b>	<b>7,624,103.88</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	266,852,008.16	269,129,313.32
往来款	694,477.08	109,957.82

银行手续费	30,038.94	37,683.56
捐赠支出		30,000.00
<b>合计</b>	<b>267,576,524.18</b>	<b>269,306,954.70</b>

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	350,000.00	350,000.00
<b>合计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>

## 4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	1,095,366.00	1,690,366.00
保证金		
<b>合计</b>	<b>1,095,366.00</b>	<b>1,690,366.00</b>

注：本年与租赁相关的总现金流出为 1,095,366.00 元；上年与租赁相关的总现金流出 1,690,366.00 元。

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	143,929,663.61	142,211,525.64
加：资产减值准备	-26,984.38	100,061.07
信用减值损失	173,650.14	129,707.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,904,013.70	9,921,556.31
使用权资产折旧	1,349,411.60	1,336,675.57
无形资产摊销	532,133.60	567,321.99
长期待摊费用摊销	174,689.11	266,199.29
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）	-74,372.00	-758.11
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	86,225.37	42,459.08



公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	184,904.17	199,940.43
投资损失（收益以“-”填列）	-18,505,903.52	-22,161,201.26
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,818,871.43	-8,230,940.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-502,137.64	1,076,777.48
存货的减少（增加以“-”填列）	7,795,562.02	-9,821,487.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-85,866,936.31	-522,360.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	15,744,731.70	29,632,210.48
其他	-234,319.08	-267,268.44
经营活动产生的现金流量净额	77,483,203.52	144,480,418.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	161,518,810.09	135,020,506.23
减：现金的年初余额	102,963,519.33	132,895,531.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	58,555,290.76	2,124,974.63

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	161,518,810.09	135,020,506.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	161,518,810.09	135,020,506.23

可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	161,518,810.09	135,020,506.23
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		

### 6.53 政府补助

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
非物质文化遗产保护经费	295,000.00	其他收益	295,000.00
2020年高新技术企业复评配套资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
返还代扣代缴个税手续费	58,537.90	其他收益	58,537.90
人力资源补贴	12,805.56	其他收益	12,805.56

## 7、合并范围的变化

2023年1-6月份合并范围包括：子公司天津市同仁堂医药销售有限公司、天津同仁堂医药科技有限公司、天津宏仁堂药业有限公司、天津同仁堂电子商务有限公司和孙公司天津同仁堂大药房有限公司，与上年比较增加天津同仁堂电子商务有限公司。

## 8、在其他主体中的权益

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	
天津市同仁堂医药销售有限公司	天津	天津	药品批发	100.00		购买
天津同仁堂医药科技有限公司	天津	天津	医药技术开发	100.00		投资设立
天津宏仁堂药业有限公司	天津	天津	医药制造	51.00		购买

天津同仁堂电子商务有限公司	天津	天津	互联网销售	100.00		投资设立
---------------	----	----	-------	--------	--	------

## (2) 纳入合并范围的孙公司

孙公司名称	对其持股子公司	主要经营地	注册地	业务性质	子公司持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津同仁堂大药房有限公司	天津市同仁堂医药销售有限公司	天津	天津	药品批发兼零售	100.00		投资设立

## (3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津宏仁堂药业有限公司	49.00	23,576,915.57		229,984,008.80

## (4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
天津宏仁堂药业有限公司	168,692,908.51	515,789,245.65	684,482,154.16

(续表)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
天津宏仁堂药业有限公司	93,177,361.24	119,756,593.01	212,933,954.25

(续表)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
天津宏仁堂药业有限公司	157,308,520.08	490,976,511.01	648,285,031.09

(续表)

子公司名称	年初余额
-------	------

	流动负债	非流动负债	负债合计
天津宏仁堂药业有限公司	104,121,540.52	120,688,911.52	224,810,452.04

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津宏仁堂药业有限公司	194,301,257.79	48,073,620.86		19,582,396.20

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津宏仁堂药业有限公司	201,565,214.83	55,512,117.91	62,855,472.70	63,609,326.44

## 9、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、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6。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。

### 9.1 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

##### 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2023年06月30日，本集团的带息债务金额为0.00元；于2022年12月31日，本集团的带息债务金额为0.00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2023年06月30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。

应收账款前五名金额合计：21,931,769.60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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00元（2022年12月31日：人民币0.00元）。

## 9.2 敏感性分析

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

### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

## 10、公允价值的披露

### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）应收款项融资			82,658,251.50	<b>82,658,251.50</b>
（三）其他权益工具投资			354,853,750.19	<b>354,853,750.19</b>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			437,512,001.69	<b>437,512,001.69</b>

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

（1）应收款项融资全部为银行承兑汇票，本集团采用应收票据的票面金额确定其公允价值。

（2）本集团持有的其他权益工具投资采用上市公司比较法进行估值，以可比上市公司相关信息配比该权益工具投资对应信息，经调整后估出该权益工具投资每股价值，在考虑流通折扣率后，乘以本集团所持份额，得出该权益工具投资的公允价值为 354,853,750.19 元。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 关联方关系

#### （1）控股股东及最终控制方

本集团的实际控制人为张彦森、高桂琴夫妇。

#### （2）子公司

子公司情况详见本附注“8、（1）企业集团的构成”相关内容。

## (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
狗不理集团股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津民泰大酒楼有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理餐饮有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理食品销售有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理食品股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理集团物流有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理赛达餐饮有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理电子商务服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津狗不理集团速冻食品有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
天津市润福森商贸有限公司	持有本公司股份 5.00%以上的股东
丽珠医药集团股份有限公司	持有本公司股份 5.00%以上的股东
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	由实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
张彦明	公司股东、与张彦森关系密切的家庭成员
张文	与实际控制人关系密切的家庭成员
津药达仁堂集团股份有限公司（原名为天津中新药业集团股份有限公司）	持有控股子公司股份 5.00%以上的股东
天津中新医药有限公司	津药达仁堂集团股份有限公司下属公司
达仁堂（天津）中药饮片有限公司（原名为天津市中药饮片厂有限公司）	津药达仁堂集团股份有限公司下属公司

河北正定农村商业银行股份有限公司	其他关联方
河北沧州农村商业银行股份有限公司	其他关联方
天津市医药集团有限公司	其他关联方
天津太平祥云医药有限公司	其他关联方
津药太平医药有限公司（原名为天津医药集团 太平医药有限公司）	其他关联方
天津市普光医用材料制造有限公司	其他关联方
天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	其他关联方
天津市金草药业有限公司（原名为天津市药材 集团公司）	其他关联方
天津宜药印务有限公司	其他关联方 <sup>注</sup>
辽宁卫生服务有限公司	其他关联方 <sup>注</sup>
陕西华氏医药有限公司	其他关联方 <sup>注</sup>
发泰（天津）科技有限公司	其他关联方 <sup>注</sup>
天津天士力大药房连锁有限公司	其他关联方 <sup>注</sup>
辽宁天士力大药房连锁有限公司	其他关联方 <sup>注</sup>
河北省中药材质量检验检测研究中心有限公 司	其他关联方 <sup>注</sup>

自 2022 年 5 月 1 日起的过去 12 个月，本公司与天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）、天津天士力大药房连锁有限公司、辽宁天士力大药房连锁有限公司、河北省中药材质量检验检测研究中心有限公司、发泰（天津）科技有限公司已无关联关系，故自 2022 年 5 月 1 日起不再将上述公司确认为本公司关联方。

自 2022 年 4 月 1 日起的过去 12 个月，本公司与天津宜药印务有限公司已无关联关系，故自 2022 年 4 月 1 日起不再将该公司确认为本公司关联方。

## 11.2 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	本期发生额	上期发生额
天津狗不理食品销售有限公司	采购商品	1,278,201.80	1,314,040.90
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	接受劳务	1,099,012.25	478,693.83
津药达仁堂集团股份有限公司（原名为天津中新药业集团股份有限公司）	采购原料	781,592.92	330,460.14
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	接受劳务 采购商品	317,132.38	221,886.74
天津狗不理集团物流有限公司	采购商品	295,050.00	
宝康士（中国）保健食品销售有限公司	采购商品	105,956.00	9,228.00
天津狗不理赛达餐饮有限公司	接受劳务	86,873.00	156,877.80
天津狗不理电子商务服务有限公司	采购商品	54,693.00	123,936.00
天津狗不理食品股份有限公司	采购商品	34,740.00	11,064.14
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	采购商品	26,537.00	33,092.00
天津狗不理集团速冻食品有限公司	采购商品	23,700.00	23,700.00
狗不理集团股份有限公司	接受劳务	18,837.74	5,999.00
天津市普光医用材料制造有限公司	采购商品	10,619.47	
发泰（天津）科技有限公司	接受劳务		1,168,141.64
天津宜药印务有限公司	采购包装物		263,048.90
天津天士力大药房连锁有限公司	接受劳务		8,584.91
河北省中药材质量检验检测研究中心有限公司	接受劳务		1,415.10
<b>合计</b>		<b>4,132,945.56</b>	<b>4,150,169.10</b>

## 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
津药达仁堂集团股份有限公司（原名为天津中新药业集团股份有限公司）	出售商品		36,497,610.72

天津中新医药有限公司	出售商品	58,099,946.01	21,830,649.92
津药太平医药有限公司（原名为天津医药集团太平医药有限公司）	出售商品	15,785,158.63	15,782,533.16
天津狗不理赛达餐饮有限公司	出售商品		8,329.43
狗不理集团股份有限公司	出售商品	5200.00	
<b>合计</b>		<b>73,890,304.64</b>	<b>74,119,123.23</b>

## (2) 关联租赁情况

## 1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
天津宏仁堂药业有限公司	狗不理集团股份有限公司	房屋	234,319.08	267,268.44
天津同仁堂集团股份有限公司	天津狗不理赛达餐饮有限公司	房屋	23,809.52	23,809.52

## 2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
天津狗不理食品股份有限公司	天津同仁堂集团股份有限公司	房屋	602,699.98	568,154.68

## (3) 存款业务

关联方	期末余额	年初余额
河北正定农村商业银行股份有限公司	10,744.59	10,725.60
河北沧州农村商业银行股份有限公司	82,340,925.49	30,577,222.43

## 存款业务利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北正定农村商业银行股份有限公司	利息收入	18.99	29.22
河北沧州农村商业银行股份有限公司	利息收入	477,799.54	284,501.19

## (4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	297.95万元	281.58万元

(5) 本公司子公司天津宏仁堂药业有限公司已停止生产经营使用的老厂房占用的土地使用权属于天津市医药集团有限公司，土地使用费由天津宏仁堂药业有限公司缴纳，

2022年1-6月缴纳45,743.75元。

(6) 本公司与子公司天津宏仁堂药业有限公司，及其他关联自然人共同投资于河北正定农村商业银行股份有限公司，截至2023年06月30日，关联自然人高桂琴、张文、朱晓光（朱晓晶之兄长）分别持有该银行0.4480%、0.1120%、0.1120%的股份。

(7) 天津狗不理赛达餐饮有限公司因租赁本公司房屋经营，故通过本公司对外支付燃气费，2023年1-6月不含税金额15,632.14元，2022年1-6月不含税金额8,329.43元。

### 11.3 关联方往来余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津中新医药有限公司	726,779.73	1,453.56	509,233.15	1,018.46
应收账款	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	1,620.00	1,620.00	1,620.00	1,620.00
	<b>合计</b>	<b>728,399.73</b>	<b>3,073.56</b>	<b>510,853.15</b>	<b>2,638.46</b>
应收款项融资	天津中新医药有限公司（出票人）	18,758,988.00		6,794,020.00	
应收款项融资	天津太平祥云医药有限公司（出票人）			1,935,261.88	
应收款项融资	津药太平医药有限公司（天津医药集团太平医药有限公司）	5,975,620.40			
	<b>合计</b>	<b>24,734,608.40</b>		<b>8,729,281.88</b>	
预付款项	天津狗不理食品销售有限公司			500,000.00	
	<b>合计</b>			<b>500,000.00</b>	
一年内到期的非流动资产	狗不理集团股份有限公司	269,613.26		220,230.66	
	<b>合计</b>	<b>269,613.26</b>		<b>220,230.66</b>	
长期应收款	狗不理集团股份有限公司	676,360.71		824,757.56	

	合计	676,360.71		824,757.56	
--	----	------------	--	------------	--

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	津药达仁堂集团股份有限公司(原名为天津中新药业集团股份有限公司)	18,140.62	1,768,040.62
应付账款	天津市金草药业有限公司(原名为天津市药材集团公司)	1,708,539.12	1,708,539.12
应付账款	达仁堂(天津)中药饮片有限公司(原名为天津市中药饮片厂有限公司)		10,200.00
	<b>合计</b>	<b>1,726,679.74</b>	<b>3,486,779.74</b>
合同负债	天津中新医药有限公司	22,123.89	0.06
合同负债	天津医药集团太平医药有限公司	1,012,660.60	
	<b>合计</b>	<b>1,034,784.49</b>	<b>0.06</b>
一年内到期的非流动负债	天津狗不理食品股份有限公司	444,931.94	80,742.25
	<b>合计</b>	<b>444,931.94</b>	<b>80,742.25</b>
租赁负债	天津狗不理食品股份有限公司	2,838,772.51	3,171,608.28
	<b>合计</b>	<b>2,838,772.51</b>	<b>3,171,608.28</b>

**12、或有事项**

本公司于2021年8月20日,收到《北京知识产权法院民事案件应诉通知书》((2021)京73民初959号),原告中国北京同仁堂(集团)有限责任公司诉称侵害其注册商标专用权及构成不正当竞争,请求法院判令作为被告之一的本公司停止侵害其注册商标专用权,停止使用“同仁堂”字号、变更企业名称,停止不正当竞争行为,赔偿其经济损失及合理支出费用5,000.00万元。本案于2022年7月27日开庭审理,截止至本财务报表批准报出日,尚未判决。

**13、承诺事项**

截至2023年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 14、资产负债表日后事项

### 14.1 重要的非调整事项

无。

### 14.2 利润分配情况

无。

### 14.3 销售退回

无。

### 14.4 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 15、其他重要事项

### 15.1 本集团 2023 年 06 月 30 日后未折现租赁收款额情况如下：

项目	2023. 06. 30	2023. 01. 01
未折现租赁收款额：		
资产负债表日后第 1 年	666, 666. 72	666, 666. 72
资产负债表日后第 2 年	666, 666. 72	666, 666. 72
资产负债表日后第 3 年	333, 333. 51	666, 666. 84
资产负债表日后第 4 年		
资产负债表日后第 5 年		
以后年度		
合计	1, 666, 666. 95	2, 000, 000. 28

15.2 本公司子公司天津宏仁堂药业有限公司与天津市红桥区房产总公司签订《房屋收购协议》事宜，详见附注 6、6.29。

15.3 本公司及子公司生产和销售的产品同属中药制剂产品，未设立经营分部。

## 16、母公司财务报表主要项目注释

### 16.1 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	15,023,152.45	100.00	2,677.48	16.92	15,020,474.97
其中：					
“合并范围内关联方”往来组合	15,007,325.95	99.79			15,007,325.95
非“合并范围内关联方”往来组合	15,826.50	0.21	2,677.48	16.92	13,149.02
<b>合计</b>	<b>15,023,152.45</b>	<b>100.00</b>	<b>2,677.48</b>	<b>16.92</b>	<b>15,020,474.97</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,717.00	100.00	1,634.19	18.75	7,082.81
其中：					
“合并范围内关联方”往来组合					
非“合并范围内关联方”往来组合	8,717.00	100.00	1,634.19	18.75	7,082.81
<b>合计</b>	<b>8,717.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,634.19</b>	<b>18.75</b>	<b>7,082.81</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,014,435.45	14.22	0.20
1-2年	7,097.00	1,043.26	14.70
2-3年			
3年以上	1,620.00	1,620.00	100.00
<b>合计</b>	<b>15,023,152.45</b>	<b>2,677.48</b>	

按照除“合并范围内关联方”往来组合，作为计提预期信用损失的依据。

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	15,014,435.45
1-2年	7,097.00
2-3年	
3年以上	1,620.00
<b>合计</b>	<b>15,023,152.45</b>

## (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			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	1,634.19	1,043.29			2,677.48
<b>合计</b>	<b>1,634.19</b>	<b>1,043.29</b>			<b>2,677.48</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,023,152.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,677.48 元。

## 16.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,680,000.00	
其他应收款	437,713.19	461,007.19
<b>合计</b>	<b>2,117,713.19</b>	<b>461,007.19</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫社保公积金	367,713.64	353,007.64
保证金		
往来款	72,500.00	110,400.00
<b>合计</b>	<b>440,213.64</b>	<b>463,407.64</b>

## (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)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,400.45			2,400.45
本年计提	100.00			100.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,500.45			2,500.45

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	440,213.64
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	
<b>合计</b>	<b>440,213.64</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,400.45	100.00			2,500.45
<b>合计</b>	<b>2,400.45</b>	<b>100.00</b>			<b>2,500.45</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
本公司职工	社保公积金	367,713.64	1 年以内	83.53	2,500.45



天津同仁堂电子商务有限公司	往来款	30,100.00	1年以内	6.84	
天津同仁堂医药科技有限公司	往来款	42,400.00	1年以内	9.63	
<b>合计</b>		<b>440,213.64</b>		<b>100.00</b>	<b>2,500.45</b>

## 16.3 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	52,802,739.01		52,802,739.01	52,802,739.01		52,802,739.01
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>52,802,739.01</b>		<b>52,802,739.01</b>	<b>52,802,739.01</b>		<b>52,802,739.01</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
天津宏仁堂药业有限公司	23,071,198.05			23,071,198.05		
天津市同仁堂医药销售有限公司	29,731,540.96			29,731,540.96		
<b>合计</b>	<b>52,802,739.01</b>			<b>52,802,739.01</b>		

## 16.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,008,030.20	53,900,275.24	280,853,759.72	61,161,818.92
其他业务	11,665,988.51	7,001,385.39	259,268.91	109,123.31
<b>合计</b>	<b>247,674,018.71</b>	<b>60,901,660.63</b>	<b>281,113,028.63</b>	<b>61,270,942.23</b>

## 16.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,300,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,572,951.76	8,309,570.73
合计	7,572,951.76	23,609,570.73

**17、财务报告批准**

本财务报告于 2023 年 8 月 21 日由本集团董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-11,853.37	
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）	3,566,343.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
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	920,002.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>4,474,492.83</b>	
减：所得税影响额	873,036.62	
少数股东权益影响额（税后）	587,517.62	
合计	<b>3,013,938.59</b>	

## 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	19.06%	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18.58%	1.07	1.07

天津同仁堂集团股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,853.37
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）	3,566,343.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	920,002.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,474,492.83</b>
减：所得税影响数	873,036.62
少数股东权益影响额（税后）	587,517.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,013,938.59</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用