

天津力生制药股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024TJAA5B0006

天津力生制药股份有限公司

天津力生制药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了天津力生制药股份有限公司（以下简称力生制药公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力生制药公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
力生制药公司主要从事化学药品制剂的生产和销售。2023年，力生制药公司销售药品确认的主营业务收入为人民币113,789.01万元（详见财务报表附注五、44），主要为国内销售产生的收入。力生制药公司对于国内销售的药品产生的收入	(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条

<p>是在公司开具随货同行单后安排发货，货物抵达并经客户验收合格后确认收入。</p> <p>由于收入是力生制药公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将力生制药公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>件，评价力生制药公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发票、验收单，检查力生制药公司是否按照收入确认的会计政策进行印证；</p> <p>（4）选取样本，对收入及应收账款执行函证程序；</p> <p>（5）就资产负债表日前后的收入交易记录，选取样本，核对验收单及其他支持性文件；</p> <p>（6）检查相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

四、其他信息

力生制药公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括力生制药公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估力生制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力生制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力生制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

胡振雷

中国注册会计师：

王志喜

中国 北京

二〇二四年三月二十日

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,988,965,076.50	1,793,291,777.97
交易性金融资产	五、2	160,544,456.79	200,320,056.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	73,025,653.35	105,090,987.96
应收账款	五、4	44,727,806.48	118,041,499.31
应收款项融资	五、5	194,759,687.37	164,860,742.16
预付款项	五、7	12,687,193.12	28,385,183.39
其他应收款	五、6	4,400,536.75	10,869,335.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	176,284,446.51	199,146,584.76
合同资产			
持有待售资产	五、9	87,796,165.51	471,135.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	75,344,302.17	4,925,967.38
流动资产合计		2,818,535,324.55	2,625,403,269.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	78,131,813.74	72,501,812.44
其他权益工具投资	五、11	1,497,812,594.51	1,308,425,459.05
其他非流动金融资产	五、13	29,925,184.61	
投资性房地产	五、14	30,597,537.65	32,031,380.65
固定资产	五、15	964,998,392.58	1,011,441,647.30
在建工程	五、16	7,042,460.51	12,793,011.89
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、17	4,518,441.60	5,518,649.35
无形资产	五、18	124,858,102.99	135,487,983.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、19	39,473,043.54	33,714,211.63
其他非流动资产	五、20	184,711,256.54	53,722,122.96
非流动资产合计		2,962,068,828.27	2,665,636,278.71
资产总计		5,780,604,152.82	5,291,039,548.29

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、22	28,604,822.55	39,289,979.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	5,513,638.73	
应付账款	五、24	84,849,466.02	146,379,087.70
预收款项	五、25		70,832.81
合同负债	五、26	14,943,142.26	30,466,824.42
应付职工薪酬	五、27	59,904,903.11	60,268,624.57
应交税费	五、28	25,463,204.93	42,526,600.88
其他应付款	五、29	404,454,318.44	406,652,852.76
其中：应付利息			
应付股利		461,400.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	871,277.35	419,803.88
其他流动负债	五、31	1,662,101.31	3,909,177.74

流动负债合计		626,266,874.70	729,983,784.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	3,947,890.85	5,369,626.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、33	11,353,184.48	11,282,425.99
预计负债	五、34	3,065,668.99	1,157,290.23
递延收益	五、35	27,932,503.13	31,828,024.44
递延所得税负债	五、19	204,094,312.95	162,039,744.72
其他非流动负债	五、36	513,872.05	
非流动负债合计		250,907,432.45	211,677,112.30
负债合计		877,174,307.15	941,660,896.69
股东权益:			
股本	五、37	184,276,992.00	183,992,992.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、38	1,721,016,012.83	1,711,511,268.23
减: 库存股	五、39	24,094,840.00	21,009,080.00
其他综合收益	五、40	1,145,996,579.05	907,330,060.44
专项储备	五、41	18,763,294.40	16,711,695.96
盈余公积	五、42	463,742,422.51	424,281,472.10
一般风险准备			
未分配利润	五、43	1,393,729,384.88	1,126,560,242.87
归属于母公司股东权益合计		4,903,429,845.67	4,349,378,651.60
少数股东权益			
股东权益合计		4,903,429,845.67	4,349,378,651.60
负债和股东权益总计		5,780,604,152.82	5,291,039,548.29

法定代表人: 张平

主管会计工作负责人: 王家颖

会计机构负责人: 高峻

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,900,792,365.79	1,543,942,982.53
交易性金融资产		160,544,456.79	200,320,056.00
衍生金融资产			
应收票据		61,631,978.87	89,869,017.74
应收账款	十五、1	25,453,250.35	92,369,791.41
应收款项融资		193,956,392.91	156,831,865.73
预付款项		10,969,136.82	26,956,921.56
其他应收款	十五、2	22,894,089.83	2,264,050.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		111,691,211.58	122,137,451.58
合同资产			
持有待售资产		87,796,165.51	
一年内到期的非流动资产		60,036,666.67	30,119,166.68
其他流动资产		71,648,515.85	3,139,681.26
流动资产合计		2,707,414,230.97	2,267,950,984.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	558,738,140.92	565,360,790.09
其他权益工具投资		11,835,543.44	98,253,407.98
其他非流动金融资产		28,925,184.61	
投资性房地产		30,597,537.65	31,261,676.50

固定资产		615,742,350.16	615,337,440.76
在建工程		4,688,592.92	12,055,195.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		101,375,637.61	111,181,926.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,897,050.70	15,463,581.81
其他非流动资产		127,638,687.90	100,764,893.63
非流动资产合计		1,494,438,725.91	1,549,678,912.52
资产总计		4,201,852,956.88	3,817,629,897.50

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		3,728,219.55	2,115,284.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,116,291.71	23,284,944.25
预收款项			70,832.81
合同负债		3,861,177.36	6,705,143.03
应付职工薪酬		49,688,598.79	49,047,636.80
应交税费		21,929,978.53	22,232,255.13
其他应付款		337,881,355.63	293,969,349.23
其中：应付利息			

应付股利		461,400.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		264,021.16	820,159.16
流动负债合计		432,469,642.73	398,245,604.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,277,848.95	25,726,800.40
递延所得税负债		3,555,165.51	3,297,226.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,833,014.46	29,024,026.85
负 债 合 计		461,302,657.19	427,269,631.31
股东权益：			
股本		184,276,992.00	183,992,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,933,415,776.05	1,923,911,031.45
减：库存股		24,094,840.00	21,009,080.00
其他综合收益		17,391,578.47	15,751,955.69
专项储备		6,699,055.60	4,263,236.02
盈余公积		416,715,361.37	377,254,410.96
未分配利润		1,206,146,376.20	906,195,720.07
股东权益合计		3,740,550,299.69	3,390,360,266.19
负债和股东权益总计		4,201,852,956.88	3,817,629,897.50

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

合并利润表

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,153,032,801.76	1,146,589,384.58
其中：营业收入	五、44	1,153,032,801.76	1,146,589,384.58
二、营业总成本		969,534,718.85	999,482,003.27
其中：营业成本	五、44	468,151,515.56	486,280,199.12
税金及附加	五、45	22,870,009.44	24,106,052.55
销售费用	五、46	318,939,631.79	336,017,226.38
管理费用	五、47	113,608,259.41	114,456,741.69
研发费用	五、48	105,623,758.45	105,976,863.93
财务费用	五、49	-59,658,455.80	-67,355,080.40
其中：利息费用		745,827.17	875,184.82
利息收入		60,529,037.97	68,252,086.28
加：其他收益	五、50	8,112,452.68	3,707,301.47
投资收益（损失以 “－”号填列）	五、51	15,503,334.26	23,681,891.06
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		11,020,314.92	10,378,365.27
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以 “－”号填列）			
公允价值变动收益（损 失以“－”号填列）	五、52	621,769.35	280,056.00
信用减值损失（损失以 “－”号填列）	五、53	2,618,628.99	-2,256,898.71
资产减值损失（损失以 “－”号填列）	五、54	-29,251,159.10	-19,634,951.14
资产处置收益（损失以 “－”号填列）	五、55	238,702,576.63	-34,820,246.74
三、营业利润（亏损以“－”号 填列）		419,805,685.72	118,064,533.25
加：营业外收入	五、56	560,904.07	351,884.14
减：营业外支出	五、57	152,258.00	51,954.81
四、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）		420,214,331.79	118,364,462.58
减：所得税费用	五、58	58,386,341.77	24,757,823.09
五、净利润（净亏损以“－”号 填列）		361,827,990.02	93,606,639.49

(一) 按经营持续性分类		361,827,990.02	93,606,639.49
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		361,827,990.02	93,606,639.49
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		361,827,990.02	93,606,639.49
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		361,827,990.02	93,606,639.49
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	五、40	238,666,518.61	-103,798,159.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、40	238,666,518.61	-103,798,159.95
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	五、40	235,155,805.83	-103,798,159.95
1. 重新计量设定受益计划变动额	五、40	-450,000.00	370,000.00
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	五、40	235,605,805.83	-104,168,159.95
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	五、40	3,510,712.78	
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	五、40	3,510,712.78	
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 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		600,494,508.63	-10,191,520.46
归属于母公司股东的综合收益总额		600,494,508.63	-10,191,520.46
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.97	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		1.97	0.51

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

母公司利润表

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十五、4	729,754,092.56	700,073,089.27
减：营业成本	十五、4	266,359,605.86	281,746,960.83
税金及附加		15,042,905.55	15,138,742.72
销售费用		156,715,538.87	132,714,192.90
管理费用		54,328,627.17	53,899,679.79
研发费用		70,029,294.72	66,735,444.21
财务费用		-57,934,176.70	-66,285,558.62
其中：利息费用		172,435.75	5,314.89
利息收入		58,176,221.47	66,326,502.57
加：其他收益		2,733,629.72	1,461,814.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,503,334.26	11,531,891.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,020,314.92	10,378,365.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		469,641.40	280,056.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,373,895.41	-2,598,009.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,525,405.49	-92,808,159.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,631,619.46	1,255,755.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		459,399,011.85	135,246,975.58
加：营业外收入		153,348.01	286,056.96

减：营业外支出		142,672.48	2,063.68
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		459,409,687.38	135,530,968.86
减：所得税费用		64,800,183.24	32,386,281.64
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		394,609,504.14	103,144,687.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,609,504.14	103,144,687.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,639,622.78	2,205,090.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,171,555.83	2,205,090.05
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,171,555.83	2,205,090.05
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		468,066.95	
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		468,066.95	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		396,249,126.92	105,349,777.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 229, 939, 822. 87	1, 179, 801, 480. 57
收到的税费返还			14, 378, 314. 77
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	70, 141, 885. 53	82, 911, 241. 09
经营活动现金流入小计		1, 300, 081, 708. 40	1, 277, 091, 036. 43
购买商品、接受劳务支付的现金		322, 468, 162. 70	248, 098, 665. 82
支付给职工以及为职工支付的现金		233, 557, 206. 80	223, 099, 631. 19
支付的各项税费		195, 531, 233. 54	147, 551, 234. 88
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	348, 519, 080. 63	326, 960, 259. 76
经营活动现金流出小计		1, 100, 075, 683. 67	945, 709, 791. 65
经营活动产生的现金流量净额		200, 006, 024. 73	331, 381, 244. 78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390, 040, 000. 00	70, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金		9, 501, 369. 35	20, 038, 787. 46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253, 537, 696. 14	115, 274, 514. 32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		653, 079, 065. 49	205, 313, 301. 78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61, 718, 455. 89	40, 913, 860. 55
投资支付的现金		470, 000, 000. 00	320, 040, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、60	102, 000, 000. 00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		633, 718, 455. 89	360, 953, 860. 55
投资活动产生的现金流量净额		19, 360, 609. 60	-155, 640, 558. 77

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,547,160.00	21,009,080.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	666,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,213,160.00	21,009,080.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,736,497.60	54,736,580.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	300,000.00	58,492.00
筹资活动现金流出小计		55,036,497.60	54,795,072.59
筹资活动产生的现金流量净额		-48,823,337.60	-33,785,992.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、61	170,543,296.73	141,954,693.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、61	1,769,621,894.32	1,627,667,200.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、61	1,940,165,191.05	1,769,621,894.32

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		815,518,311.14	720,802,410.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,518,913.42	74,005,077.63
经营活动现金流入小计		905,037,224.56	794,807,487.94
购买商品、接受劳务支付的现金		162,083,884.47	123,505,636.17

支付给职工以及为职工支付的现金		145,594,870.13	134,160,628.81
支付的各项税费		142,837,783.56	112,506,687.19
支付其他与经营活动有关的现金		146,100,349.07	126,142,433.25
经营活动现金流出小计		596,616,887.23	496,315,385.42
经营活动产生的现金流量净额		308,420,337.33	298,492,102.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,040,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,649,427.70	11,805,454.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		247,866,335.72	1,942,007.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		719,555,763.42	183,747,461.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,632,351.53	14,463,172.94
投资支付的现金		489,100,000.00	370,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		625,732,351.53	384,503,172.94
投资活动产生的现金流量净额		93,823,411.89	-200,755,711.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,547,160.00	21,009,080.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,547,160.00	21,009,080.00
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		54,736,497.60	54,736,580.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,736,497.60	54,736,580.59
筹资活动产生的现金流量净额		-51,189,337.60	-33,727,500.59

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		351,054,411.62	64,008,890.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,541,825,033.73	1,477,816,143.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,892,879,445.35	1,541,825,033.73

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	183,992,992.00				1,711,511,268.23	21,009,080.00	907,330,060.44	16,711,695.96	424,281,472.10		1,126,560,242.87		4,349,378,651.60	4,349,378,651.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	183,992,992.00				1,711,511,268.23	21,009,080.00	907,330,060.44	16,711,695.96	424,281,472.10		1,126,560,242.87		4,349,378,651.60	4,349,378,651.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	284,000.00				9,504,744.60	3,085,760.00	238,666,518.61	2,051,598.44	39,460,950.41		267,169,142.01		554,051,194.07	554,051,194.07
(一) 综合收益总额							238,666,518.61				361,827,990.02		600,494,508.63	600,494,508.63
(二) 股东投入和减少资本	284,000.00				9,504,744.60	3,085,760.00							6,702,984.60	6,702,984.60
1. 股东投入的普通股	284,000.00				3,263,160.00								3,547,160.00	3,547,160.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入股东权益的金额					6,241,584.60	3,085,760.00							3,155,824.60		3,155,824.60
4. 其他															
(三) 利润分配									39,460,950.41		-94,658,848.01		-55,197,897.60		-55,197,897.60
1. 提取盈余公积									39,460,950.41		-39,460,950.41				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-55,197,897.60		-55,197,897.60		-55,197,897.60
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,051,598.44					2,051,598.44		2,051,598.44
1. 本年提取								5,777,832.24					5,777,832.24		5,777,832.24
2. 本年使用								3,726,233.80					3,726,233.80		3,726,233.80
(六) 其他															
四、本年年末余额	184,276,992.00				1,721,016,012.83	24,094,840.00	1,145,996,579.05	18,763,294.40	463,742,422.51		1,393,729,384.88		4,903,429,845.67		4,903,429,845.67

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度														
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	182,454,992.00				1,691,564,108.23		1,011,128,220.39	13,389,916.18	413,967,003.38		1,098,004,569.70		4,410,508,809.88		4,410,508,809.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
合并															
其他															
二、本年初余额	182,454,992.00				1,691,564,108.23		1,011,128,220.39	13,389,916.18	413,967,003.38		1,098,004,569.70		4,410,508,809.88		4,410,508,809.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,538,000.00				19,947,160.00	21,009,080.00	103,798,159.95	3,321,779.78	10,314,468.72		28,555,673.17		-61,130,158.28		-61,130,158.28
(一) 综合收益总额							103,798,159.95				93,606,639.49		-10,191,520.46		-10,191,520.46
(二) 股东投入和减少 资本	1,538,000.00				19,947,160.00	21,009,080.00							476,080.00		476,080.00
1. 股东投入的普通股	1,538,000.00				19,471,080.00								21,009,080.00		21,009,080.00
2. 其他权益工具持有 者投入资本															

3. 股份支付计入股东权益的金额					476,080.00	21,009,080.00							-20,533,000.00		-20,533,000.00
4. 其他															
(三) 利润分配									10,314,468.72		-65,050,966.32		-54,736,497.60		-54,736,497.60
1. 提取盈余公积									10,314,468.72		-10,314,468.72				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-54,736,497.60		-54,736,497.60		-54,736,497.60
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备									3,321,779.78				3,321,779.78		3,321,779.78
1. 本年提取									5,079,077.39				5,079,077.39		5,079,077.39
2. 本年使用									1,757,297.61				1,757,297.61		1,757,297.61
(六) 其他															
四、本年年末余额	183,992,992.00				1,711,511,268.23	21,009,080.00	907,330,060.44	16,711,695.96	424,281,472.10		1,126,560,242.87		4,349,378,651.60		4,349,378,651.60

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	183,992,992.00				1,923,911,031.45	21,009,080.00	15,751,955.69	4,263,236.02	377,254,410.96	906,195,720.07		3,390,360,266.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	183,992,992.00				1,923,911,031.45	21,009,080.00	15,751,955.69	4,263,236.02	377,254,410.96	906,195,720.07		3,390,360,266.19
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	284,000.00				9,504,744.60	3,085,760.00	1,639,622.78	2,435,819.58	39,460,950.41	299,950,656.13		350,190,033.50
（一）综合收益总额							1,639,622.78			394,609,504.14		396,249,126.92
（二）股东投入和减少资本	284,000.00				9,504,744.60	3,085,760.00						6,702,984.60
1. 股东投入的普通股	284,000.00				3,263,160.00							3,547,160.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入股东权益的金额					6,241,584.60	3,085,760.00						3,155,824.60
4. 其他												
(三) 利润分配									39,460,950.41	-94,658,848.01		-55,197,897.60
1. 提取盈余公积									39,460,950.41	-39,460,950.41		
2. 对股东的分配										-55,197,897.60		-55,197,897.60
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								2,435,819.58				2,435,819.58
1. 本年提取								5,777,832.24				5,777,832.24
2. 本年使用								3,342,012.66				3,342,012.66
(六) 其他												

四、本年年末余额	184,276,992.00				1,933,415,776.05	24,094,840.00	17,391,578.47	6,699,055.60	416,715,361.37	1,206,146,376.20		3,740,550,299.69
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	---------------	--------------	----------------	------------------	--	------------------

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

母公司股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：天津力生制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	182,454,992.00				1,903,963,871.45		13,546,865.64		366,939,942.24	868,101,999.17		3,335,007,670.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	182,454,992.00				1,903,963,871.45		13,546,865.64		366,939,942.24	868,101,999.17		3,335,007,670.50
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,538,000.00				19,947,160.00	21,009,080.00	2,205,090.05	4,263,236.02	10,314,468.72	38,093,720.90		55,352,595.69
（一）综合收益总额							2,205,090.05			103,144,687.22		105,349,777.27

(二) 股东投入和减少资本	1,538,000.00				19,947,160.00	21,009,080.00						476,080.00
1. 股东投入的普通股	1,538,000.00				19,471,080.00							21,009,080.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					476,080.00	21,009,080.00						-20,533,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配									10,314,468.72	-	65,050,966.32	-54,736,497.60
1. 提取盈余公积									10,314,468.72	-	10,314,468.72	
2. 对股东的分配										-	54,736,497.60	-54,736,497.60
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备								4,263,236.02				4,263,236.02
1. 本年提取								5,079,077.39				5,079,077.39
2. 本年使用								815,841.37				815,841.37
(六) 其他												
四、本年年末余额	183,992,992.00				1,923,911,031.45	21,009,080.00	15,751,955.69	4,263,236.02	377,254,410.96	906,195,720.07		3,390,360,266.19

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

一、 公司的基本情况

天津力生制药股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2001年8月8日,注册地为天津市西青经济开发区赛达北一道16号。本公司于2010年4月13日首次公开发行4600万股人民币普通股(A股),并于2010年4月23日在深交所上市交易。

本集团属医药制造行业,主要从事药品生产销售业务。主要产品有寿比山®吲达帕胺片、三鱼®正痛片、希福尼®头孢地尼分散片、友好®麻仁软胶囊等,主要提供劳务有代加工劳务和技术研发服务。

本财务报表于2024年3月20日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

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,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	五、4(4)	各项目核销超过50万元的
账龄超过1年且金额重要的预付款项	五、7	单项金额超过100万元的
年末重要的其他债权投资	五、20	投资本金前5名的项目
账龄超过1年或逾期的重要应付账款/其他应付款	五、24(2) 五、29.2(2)	单项金额超过100万元的
年末重要的预计负债	五、34	预计金额前5名的项目

6. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股

利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理

或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括向职工收取的研发项目跟投款，参与跟投的职工分担相关研发项目的投入和产品收益。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

本公司承担的金融负债，其资金来源为公司员工的项目跟投款，为显著减少与相关研发费用及销售收入所产生的会计错配，本公司在初始确认时将上述金融负债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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为应收款项账龄。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认应收账款日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非商业银行的商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

(5) 关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1(2)。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(7) 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。

(8) 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。

11. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团原材料、在产品和库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、等直接用于出售的商品存货,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;用于生产而持有的在产品、材料存货,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。

12. 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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

14. 投资性房地产

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

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

15. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	办公、电子及通讯设备	5	5	19.00

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
机器设备	完成安装调试

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、电脑软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:

- ①本集团评估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本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产预计能够为本集团带来经济利益;
- ④本集团有足够的技术、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。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 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、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15.1(2)。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,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。

20. 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费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。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。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

辞退福利是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产生,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。

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。

21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。

23. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

(1) 销售商品收入

本集团从事医药产品的制造,本集团于开具随货同行单后安排发货,货物抵达并经客户验收合格后确认收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格,并根据合同条款,结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定金额时可享受一定折扣。本集团按照客户年度购买金额对折扣做出最佳估计,以估计折扣后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为限计入交易价格,并在每一个资产负债表日进行重新估计。

(2) 提供劳务收入

当本集团向客户提供劳务服务满足于在某一时段履行履约义务的条件时,在提供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。

当本集团向客户提供劳务服务不满足在某一时段内履行履约义务的条件时,于劳务合同约定的各单项履约义务完成时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线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,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 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之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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（低于 4 万元人民币）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) 本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的

利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

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。

27. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在

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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。本集团对应收款项融资、交易性金融资产和其他债权投资使用第二层次输入值,对天士力控股集团有限公司、天津乐敦中药有限公司、天津医药集团财务有限公司、天津市北辰中医医院、中原百货集团股份有限公司和天津医药集团营销管理有限公司的权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对金融资产和金融负债的计量通常采用公允价值计量。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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按不同税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

2023年11月6日,本公司再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号GR202312000715,有效期三年。本公司企业所得税税率为15%。

2021年10月9日,天津生物化学制药有限公司(以下简称“生化公司”)再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号GR202112001100,有效期三年。生化公司企业所得税税率为15%。

2023年11月6日,天津市中央药业有限公司(以下简称“中央药业”)再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号GR202312000671,有效期三年。中央药业企业所得税税率为15%。

五、 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,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
银行存款	1,969,415,361.46	1,769,621,894.32
其他货币资金	19,549,715.04	23,669,883.65
合计	1,988,965,076.50	1,793,291,777.97
其中:存放在境外的款项总额		

注:本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末金额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,544,456.79	200,320,056.00
其中:债务工具投资	160,544,456.79	

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初余额
资产管理计划		200,320,056.00
合计	160,544,456.79	200,320,056.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	73,025,653.35	105,090,987.96
合计	73,025,653.35	105,090,987.96

注: 本集团本年不存在核销的应收票据, 年末不存在已质押的应收票据。

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,560,568.14
合计		33,560,568.14

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	44,648,964.44	117,336,609.89
1-2年	138,769.60	1,018,363.98
2-3年		
3年以上	4,263,717.75	4,288,644.95
合计	49,051,451.79	122,643,618.82

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	49,051,451.79	100.00	4,323,645.31	8.81	44,727,806.48
其中: 账龄组合	49,051,451.79	100.00	4,323,645.31	8.81	44,727,806.48
合计	49,051,451.79	100.00	4,323,645.31	8.81	44,727,806.48

(续表)

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	122,643,618.82	100.00	4,602,119.51	3.75	118,041,499.31
其中:账龄组合	122,643,618.82	100.00	4,602,119.51	3.75	118,041,499.31
合计	122,643,618.82	100.00	4,602,119.51	3.75	118,041,499.31

1)按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	44,648,964.44	26,789.38	0.06
1-2年	138,769.60	33,138.18	23.88
2-3年			
3年以上	4,263,717.75	4,263,717.75	100.00
合计	49,051,451.79	4,323,645.31	—

(3)应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,602,119.51	-253,547.00		24,927.20		4,323,645.31
合计	4,602,119.51	-253,547.00		24,927.20		4,323,645.31

(4)本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,927.20

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 13,442,666.46 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 27.41%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,269,225.12 元。

5. 应收款项融资

(1)应收款项融资分类列示

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	194,759,687.37	164,860,742.16
合计	194,759,687.37	164,860,742.16

注:本集团本年不存在核销的应收款项融资,年末不存在已质押的应收款项融资。

(2)年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,717,630.02	
合计	33,717,630.02	

6.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,119,232.53	14,223,113.12
合计	5,119,232.53	14,223,113.12

6.1其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,353,237.53	13,755,726.21
押金、保证金	765,995.00	467,386.91
合计	5,119,232.53	14,223,113.12

(2)其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,379,032.73	9,998,004.61
1-2年	54,495.00	3,450,400.00
2-3年	200,696.29	20,000.00
3年以上	485,008.51	754,708.51
合计	5,119,232.53	14,223,113.12

1)其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,353,777.77			3,353,777.77
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,365,081.99			-2,365,081.99
本年转回				
本年转销				
本年核销	270,000.00			270,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	718,695.78			718,695.78

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,353,777.77	-2,365,081.99		270,000.00		718,695.78
合计	3,353,777.77	-2,365,081.99		270,000.00		718,695.78

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	270,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津耀德龙隆医药销售有限公司	房租	2,129,166.67	1年以内	41.59	185,237.50
北京国旅环球商务会展服务中心	往来款	754,716.96	1年以内	14.74	65,660.38

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
天津市西青经济开发总公司	往来款	371,908.51	3年以上	7.26	371,908.51
天津市社会保险基金管理中心	代扣养老保险费	300,314.35	1年以内	5.87	26,127.35
沧州源兴配售电有限公司	押金	200,000.00	2-3年	3.91	
合计	—	3,756,106.49	—	73.37	648,933.74

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,537,781.46	75.18	13,125,994.53	46.24
1-2年	3,098,754.43	24.42	15,253,879.90	53.74
2-3年	45,348.27	0.36	1,800.00	0.01
3年以上	5,308.96	0.04	3,508.96	0.01
合计	12,687,193.12	100.00	28,385,183.39	100.00

注:账龄超过1年且金额重要的预付款项尚未到约定结算期。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 7,848,274.62 元,占预付款项年末余额合计数的比例 61.86%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,264,010.69	4,577,448.61	42,686,562.08
在产品	72,059,594.79	4,719,663.70	67,339,931.09
库存商品	59,716,543.77	8,646,262.36	51,070,281.41
周转材料	8,399,939.17		8,399,939.17
自制半成品	8,686,183.66	1,899,889.28	6,786,294.38
合同履约成本	1,438.38		1,438.38
合计	196,127,710.46	19,843,263.95	176,284,446.51

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,328,926.32	7,083,600.24	53,245,326.08
在产品	62,627,943.55	5,841,116.00	56,786,827.55
库存商品	76,148,354.85	7,844,649.28	68,303,705.57
周转材料	13,830,785.67		13,830,785.67
自制半成品	9,440,094.29	2,460,154.40	6,979,939.89
合同履约成本			
合计	222,376,104.68	23,229,519.92	199,146,584.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,083,600.24	3,734,366.83		6,240,518.46		4,577,448.61
在产品	5,841,116.00	3,530,358.29		4,651,810.59		4,719,663.70
库存商品	7,844,649.28	6,024,355.95		5,222,742.87		8,646,262.36
自制半成品	2,460,154.40	427,275.40		987,540.52		1,899,889.28
合计	23,229,519.92	13,716,356.47		17,102,612.44		19,843,263.95

注 1: 确定可变现净值的具体依据参见附注三、11 之说明; 本年存货跌价准备减少均系随存货的销售而转销。

注 2: 存货期末余额中无利息资本化金额。

9. 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
天津医药集团财务有限公司	87,796,165.51		87,796,165.51	87,823,860.00		2024 年
合计	87,796,165.51		87,796,165.51	87,823,860.00		—

注: 本公司根据战略及经营需要, 将持有的天津医药集团财务有限公司 15%股权在天津产权交易中心公开挂牌转让, 于 2023 年 10 月 10 日签订了《产权交易合同》, 合同约定的转让价格为 87,823,860.00 元。本次交易已经本集团第七届董事会第二十八次会议审议通过。

10. 其他流动资产

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
债权投资及利息	70,715,986.30	
待抵扣增值税进项税额	3,661,217.96	1,786,286.12
待认证增值税进项税额	932,529.55	3,139,681.26
预缴企业所得税	34,568.36	
合计	75,344,302.17	4,925,967.38

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
天士力控股集团有限公司	1,210,140,000.00			275,805,000.00			1,485,945,000.00		1,325,814,535.00		
天津乐敦中药有限公司	10,516,665.70			1,307,085.23			11,823,750.93	99,480.00	1,889,264.93		
天津医药集团财务有限公司	87,736,742.28			59,423.23		-87,796,165.51		525,000.00	12,796,165.51		
中原百货集团股份有限公司	32,051.07						32,051.07				
天津医药集团营销管理有限公司				11,792.51			11,792.51			738,207.49	
天津市北辰中医医院										600,000.00	
合计	1,308,425,459.05			277,183,300.97		-87,796,165.51	1,497,812,594.51	624,480.00	1,340,499,965.44	1,338,207.49	—

注：天津医药集团财务有限公司本年增减变动“其他”项为划分至持有待售资产的其他权益工具投资，详见本附注“五、9 持有待售资产”

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
天津田边制药有限公司	72,501,812.44				11,020,314.92				5,390,313.62			78,131,813.74
合计	72,501,812.44				11,020,314.92				5,390,313.62			78,131,813.74

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
天津博生大健康私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
元希海河（天津）生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）	4,925,184.61	
合计	29,925,184.61	

14. 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	37,333,130.19	37,333,130.19
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额	1,682,391.77	1,682,391.77
其中：转入固定资产	1,682,391.77	1,682,391.77
4. 年末余额	35,650,738.42	35,650,738.42
二、累计折旧		
1. 年初余额	5,301,749.54	5,301,749.54
2. 本年增加金额	649,759.26	649,759.26
其中：计提	649,759.26	649,759.26
3. 本年减少金额	898,308.03	898,308.03
其中：转入固定资产	898,308.03	898,308.03
4. 年末余额	5,053,200.77	5,053,200.77
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	30,597,537.65	30,597,537.65
2. 年初账面价值	32,031,380.65	32,031,380.65

15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	964,920,310.91	1,011,211,869.41
固定资产清理	78,081.67	229,777.89

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	964,998,392.58	1,011,441,647.30

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子及通讯设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	950,097,430.11	444,388,523.00	10,493,917.81	64,207,886.73	1,469,187,757.65
2. 本年增加金额	25,721,674.71	14,072,489.40	3,274.34	3,192,637.56	42,990,076.01
(1) 购置	23,902,161.41	2,312,330.44		2,261,833.15	28,476,325.00
(2) 在建工程转入	137,121.53	11,760,158.96	3,274.34	930,804.41	12,831,359.24
(3) 投资性房地产转入	1,682,391.77				1,682,391.77
3. 本年减少金额	45,172,593.37	10,801,351.06		1,018,976.90	56,992,921.33
(1) 处置或报废	37,869,230.41	10,801,351.06		1,018,976.90	49,689,558.37
(2) 其他	7,303,362.96				7,303,362.96
4. 年末余额	930,646,511.45	447,659,661.34	10,497,192.15	66,381,547.39	1,455,184,912.33
二、累计折旧					
1. 年初余额	216,684,360.16	191,966,508.79	8,204,074.84	39,785,781.17	456,640,724.96
2. 本年增加金额	21,110,183.68	32,519,949.86	443,214.71	8,406,448.86	62,479,797.11
(1) 计提	20,211,875.65	32,519,949.86	443,214.71	8,406,448.86	61,581,489.08
(2) 投资性房地产转入	898,308.03				898,308.03
3. 本年减少金额	35,748,777.52	8,823,871.66		946,734.97	45,519,384.15
(1) 处置或报废	35,748,777.52	8,823,871.66		946,734.97	45,519,384.15
4. 年末余额	202,045,766.32	215,662,586.99	8,647,289.55	47,245,495.06	473,601,137.92
三、减值准备					
1. 年初余额	28,120.17	1,307,043.11			1,335,163.28
2. 本年增加金额		15,397,723.61	17,873.23	2,250.48	15,417,847.32
(1) 计提		15,397,723.61	17,873.23	2,250.48	15,417,847.32
3. 本年减少金额		89,547.10			89,547.10
(1) 处置或报废		89,547.10			89,547.10
4. 年末余额	28,120.17	16,615,219.62	17,873.23	2,250.48	16,663,463.50
四、账面价值					
1. 年末账面价值	728,572,624.96	215,381,854.73	1,832,029.37	19,133,801.85	964,920,310.91
2. 年初账面价值	733,384,949.78	251,114,971.10	2,289,842.97	24,422,105.56	1,011,211,869.41

注：账面原值本年减少金额的“其他”项为原料药搬迁项目工程量核减。

(2) 固定资产的减值测试情况

由于河北昆仑制药有限公司的生产设备自转固以来，企业开工不足，设备的利用率较低，存在固定资产减值迹象。因此对企业的固定资产执行固定资产减值准备测试，固定资产减值测试按照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确定其可收回金额，在进行减值测试后，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。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	23,409,944.61	8,012,221.00	15,397,723.61	采用重置成本法确定其公允价值 处置费用为可直接归属于该资产 处置的增量成本	重置成本 成新率 重置费用	主要是通过向生产厂家咨询、查询市场报价信息确定设备市场价格；按照设备技术鉴定评分制来确定其成新率；处置费用为相关税费及处置居间费，处置居间费参考天津产权交易中心国有资产交易业务收费办法
办公、电子及通讯设备	17,251.48	15,001.00	2,250.48			
运输设备	95,540.23	77,667.00	17,873.23	采用市场法确定其公允价值 处置费用为可直接归属于该资产 处置的增量成本	公允价值 重置费用	采用二手车市场价格确定公允价值；处置费用为相关税费及处置居间费，处置居间费参考天津产权交易中心国有资产交易业务收费办法
合计	23,522,736.32	8,104,889.00	15,417,847.32	—	—	—

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	255,633.90	1,387,069.50
减: 固定资产清理减值准备	177,552.23	1,157,291.61
合计	78,081.67	229,777.89

16. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待报竣固定资产	7,042,460.51		7,042,460.51	12,793,011.89		12,793,011.89
合计	7,042,460.51		7,042,460.51	12,793,011.89		12,793,011.89

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	7,358,199.19	7,358,199.19
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额	128,692.19	128,692.19
其中: 付款期限变动	128,692.19	128,692.19
4. 年末余额	7,229,507.00	7,229,507.00
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,839,549.84	1,839,549.84
2. 本年增加金额	871,515.56	871,515.56
其中: 计提	871,515.56	871,515.56
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	2,711,065.40	2,711,065.40
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 年末账面价值	4,518,441.60	4,518,441.60
2. 年初账面价值	5,518,649.35	5,518,649.35

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	171,963,303.91	23,822,570.31	6,911,697.60	202,697,571.82
2. 本年增加金额			587,745.87	587,745.87
其中: 购置			587,745.87	587,745.87
3. 本年减少金额	11,834,896.96			11,834,896.96
其中: 处置	11,834,896.96			11,834,896.96
4. 年末余额	160,128,406.95	23,822,570.31	7,499,443.47	191,450,420.73
二、累计摊销				
1. 年初余额	39,020,229.62	13,742,738.26	5,332,466.23	58,095,434.11
2. 本年增加金额	3,350,154.49	218,644.08	633,529.95	4,202,328.52
其中: 计提	3,350,154.49	218,644.08	633,529.95	4,202,328.52
3. 本年减少金额	4,819,599.16			4,819,599.16
其中: 处置	4,819,599.16			4,819,599.16
4. 年末余额	37,550,784.95	13,961,382.34	5,965,996.18	57,478,163.47
三、减值准备				
1. 年初余额		9,114,154.27		9,114,154.27
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额		9,114,154.27		9,114,154.27
四、账面价值				
1. 年末账面价值	122,577,622.00	747,033.70	1,533,447.29	124,858,102.99
2. 年初账面价值	132,943,074.29	965,677.78	1,579,231.37	135,487,983.44

19. 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

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计入递延收益的政府补助	27,289,507.28	4,093,426.10	28,240,599.68	4,236,089.96
资产减值准备	22,949,064.42	3,442,359.66	30,044,605.08	4,506,690.76
可抵扣亏损	143,294,079.37	21,494,111.91	100,984,266.70	15,147,640.01
租赁负债	4,819,168.21	722,875.23	5,238,972.09	785,845.81
内退人员薪酬	1,175,394.43	176,309.16	1,192,825.35	178,923.80
预提工会经费	607,252.23	91,087.83	849,985.75	127,497.86
内部交易未实现利润	2,054,960.11	308,244.02	1,986,993.40	298,049.01
预提费用	50,132,779.43	7,519,916.91	53,602,394.62	8,040,359.19
预计负债	2,527,938.55	379,190.79	960,959.85	144,143.98
股权激励费用	6,890,456.58	1,033,568.49	309,808.36	46,471.25
其他权益工具投资公允价值变动	1,338,207.49	200,731.13	1,350,000.00	202,500.00
金融产品公允价值变动	74,815.39	11,222.31		
合计	263,153,623.49	39,473,043.54	224,761,410.88	33,714,211.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融产品公允价值变动	4,674,707.12	701,206.07	280,056.00	42,008.40
其他权益工具投资公允价值变动	1,340,499,965.44	201,074,994.81	1,063,328,456.98	159,499,268.54
固定资产一次性加速折旧	10,935,638.79	1,640,345.82	11,688,261.20	1,753,239.18
使用权资产折旧	4,518,441.65	677,766.25	4,968,190.65	745,228.60
合计	1,360,628,753.00	204,094,312.95	1,080,264,964.83	162,039,744.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	27,891,710.65	12,747,421.28
可抵扣亏损	284,546,491.73	281,109,061.48
预提费用	27,395,062.21	21,075,833.20

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
股权激励费用	575,664.08	44,281.85
预计负债	537,730.44	196,330.38
记入递延收益的政府补助	144,230.75	3,200,769.23
合计	341,090,889.86	318,373,697.42

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2023年	—	13,219.50	昆仑可抵扣亏损
2024年	159,934.91	159,934.91	昆仑可抵扣亏损
2025年	179,455.27	179,455.27	昆仑可抵扣亏损
2026年	255,481.38	255,481.38	昆仑可抵扣亏损
2027年	13,257,078.71	13,257,078.71	昆仑可抵扣亏损
2028年	19,972,212.41		昆仑可抵扣亏损未经税务局认定
2028年	1,814.57		投资管理公司可抵扣亏损未经税务局认定
2026年	3,071,361.64	19,594,738.87	生化用本年度所得额弥补的以前年度亏损额1652.34万未经税务局认定
2027年	19,156,318.99	19,156,318.99	生化可抵扣亏损
2028年	21,393,985.85	21,393,985.85	生化可抵扣亏损
2029年	25,288,483.21	25,288,483.21	生化可抵扣亏损
2030年	40,026,557.51	40,026,557.51	生化可抵扣亏损
2031年	30,162,361.89	30,162,361.89	生化可抵扣亏损
2032年	111,621,445.39	111,621,445.39	生化可抵扣亏损
合计	284,546,491.73	281,109,061.48	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权转让款	100,000,000.00		100,000,000.00			
可转让定期存单	74,130,250.33		74,130,250.33	50,000,000.00		50,000,000.00
预付工程设备款	5,378,878.54		5,378,878.54	3,722,122.96		3,722,122.96
预付软件款	5,202,127.67		5,202,127.67			
合计	184,711,256.54		184,711,256.54	53,722,122.96		53,722,122.96

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,124,665.68	19,124,665.68	使用权受限	票据池借款保证金	23,245,214.83	23,245,214.83	使用权受限	票据池借款保证金
货币资金	424,711.27	424,711.27	使用权受限	保函保证金	424,650.00	424,650.00	使用权受限	保函保证金
货币资金					18.82	18.82	使用权受限	票据保证金
货币资金	3,983,375.63	3,983,375.63	使用权受限	债权人代位纠纷				
货币资金	25,267,132.87	25,267,132.87	使用权受限	销售代理合同纠纷				
其他非流动资产	53,579,583.33	53,579,583.33	使用权受限	销售代理合同纠纷				
其他权益工具投资	1,485,945,000.00	1,485,945,000.00	使用权受限	销售代理合同纠纷				
对子公司的长期股权投资	217,534,246.23	217,534,246.23	使用权受限	销售代理合同纠纷				
合计	1,805,858,715.01	1,805,858,715.01	—	—	23,669,883.65	23,669,883.65	—	—

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
票据池借款	28,604,822.55	39,289,979.63
合计	28,604,822.55	39,289,979.63

23. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,513,638.73	
合计	5,513,638.73	

注:年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	40,206,816.79	72,894,997.02
货款	44,642,649.23	73,484,090.68
合计	84,849,466.02	146,379,087.70

(2) 账龄超过1年或逾期的的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市建工工程总承包有限公司	23,768,569.69	尚未结算
中航天(北京)环境工程有限公司	5,064,881.24	尚未结算
合计	28,833,450.93	—

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
房租		70,832.81
合计		70,832.81

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	13,375,337.34	30,070,598.01
研发技术服务费	1,567,804.92	396,226.41
合计	14,943,142.26	30,466,824.42

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	58,385,799.22	208,249,968.71	208,556,259.25	58,079,508.68
离职后福利-设定提存计划		27,994,372.33	27,994,372.33	
辞退福利	1,192,825.35	18,442.44	35,873.36	1,175,394.43
一年内到期的其他福利	690,000.00	719,241.51	759,241.51	650,000.00
合计	60,268,624.57	236,982,024.99	237,345,746.45	59,904,903.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,761,850.31	154,105,002.89	154,204,207.38	55,662,645.82
职工福利费		5,579,905.48	5,579,905.48	
社会保险费		14,759,081.36	14,759,081.36	
其中: 医疗保险费		13,280,512.44	13,280,512.44	
工伤保险费		814,176.13	814,176.13	
生育保险费		664,392.79	664,392.79	
住房公积金		15,849,054.00	15,849,054.00	
工会经费和职工教育经费	2,623,948.91	3,381,747.15	3,592,443.72	2,413,252.34
短期带薪缺勤				
非货币性福利		53,169.44	53,169.44	
劳务派遣支出		14,522,008.39	14,518,397.87	3,610.52
合计	58,385,799.22	208,249,968.71	208,556,259.25	58,079,508.68

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		21,273,681.60	21,273,681.60	
失业保险费		814,474.47	814,474.47	
企业年金缴费		5,906,216.26	5,906,216.26	

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		27,994,372.33	27,994,372.33	

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,372,658.77	25,828,872.14
企业所得税	14,595,056.66	12,220,250.79
房产税	1,222,347.97	1,222,347.97
个人所得税	1,161,822.67	144,140.82
城市维护建设税	507,208.06	1,793,077.17
教育费附加	217,374.88	776,767.21
地方教育附加	144,916.58	504,002.24
印花税	241,804.47	37,135.00
环保税	14.87	7.54
合计	25,463,204.93	42,526,600.88

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	461,400.00	
其他应付款	403,992,918.44	406,652,852.76
合计	404,454,318.44	406,652,852.76

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
股权激励限售股股利	461,400.00	
合计	461,400.00	

29.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	181,779,503.53	206,804,016.78
代付工程款	143,204,369.50	143,204,369.50
其他往来款	54,911,260.59	35,630,071.59

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	24,097,784.82	21,014,394.89
合计	403,992,918.44	406,652,852.76

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津赛达投资控股有限公司	56,800,000.00	尚未结算
天津市快乐广告传媒有限公司	10,351,500.37	尚未结算
合计	67,151,500.37	——

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	871,277.35	419,803.88
合计	871,277.35	419,803.88

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,662,101.31	3,909,177.74
合计	1,662,101.31	3,909,177.74

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	3,947,890.85	5,369,626.92
合计	3,947,890.85	5,369,626.92

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	11,353,184.48	11,282,425.99
合计	11,353,184.48	11,282,425.99

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	11,282,425.99	12,770,342.92
计入当期损益的设定受益成本	340,000.00	340,000.00

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	340,000.00	340,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	450,000.00	-370,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	450,000.00	-370,000.00
其他变动	-719,241.51	-1,457,916.93
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-759,241.51	-767,916.93
3. 结转一年以内到期的设定收益成本	40,000.00	-690,000.00
年末余额	11,353,184.48	11,282,425.99

(3) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	11,282,425.99	12,770,342.92
计入当期损益的设定受益成本	340,000.00	340,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	450,000.00	-370,000.00
其他变动	-719,241.51	-1,457,916.93
年末余额	11,353,184.48	11,282,425.99

(4) 说明设定受益计划重要精算假设及有关敏感性分析的结果

1) 2023年12月31日时点重要精算假设

项目	假设	设定受益计划义务现值变化额
折现率	+0.25%	-29,000.00
折现率	-0.25%	30,000.00

2) 敏感性分析方法与假设

前述敏感性分析的结果在期末时点的影响相互独立。实际上,该计划受到多个因素影响,这些因素可能会在相似或相反的方向上影响设定受益计划现值,而设定受益计划的敏感性会随时间而变化。

34. 预计负债

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预提企业年金	3,065,668.99	1,157,290.23	因子公司亏损缓缴企业年金
合计	3,065,668.99	1,157,290.23	—

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	31,828,024.44		3,895,521.31	27,932,503.13	收到政府补助
合计	31,828,024.44		3,895,521.31	27,932,503.13	——

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
鼓励企业发展补贴	5,281,000.00						5,281,000.00	与收益相关
西青厂房扩建一期二期工程补贴款	3,440,000.00			80,000.00			3,360,000.00	与资产相关
23价肺炎球菌多糖疫苗项目开发补助款	3,155,769.23			3,011,538.48			144,230.75	与资产相关
西青区支持仿制药一致性评价	5,322,200.00						5,322,200.00	与收益相关
2017年企业重大创新项目扶持资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
2019天津市工业企业发展专项资金	1,970,000.00						1,970,000.00	与资产相关
北辰区污染减排专项资金	740,742.00			222,222.00			518,520.00	与资产相关
采购高端实验仪器设备及配套设施发展资金	1,369,952.00						1,369,952.00	与资产相关
2017年企业重大创新项目扶持资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
西青区支持企业技术中心发展资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2017年新药创制科技重大专项	950,000.00						950,000.00	与资产相关
2017年新药创制科技重大专项	550,000.00						550,000.00	与收益相关
工业贴息(冻干水针生产线改造项目)	45,000.00				45,000.00			与资产相关
技术中心建设项目专项基金	74,289.90			24,568.25			49,721.65	与资产相关
西青区“杀手锏”产品培育计划	125,000.00						125,000.00	与收益相关
西青区“杀手锏”产品培育计划	125,000.00						125,000.00	与资产相关

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备资助款	48,108.00						48,108.00	与资产相关
昆仑原料药搬迁项目政策奖励	603,742.31			12,217.38			591,524.93	与资产相关
智能制造项目专项资金	1,739,484.68			228,895.20			1,510,589.48	与资产相关
污染防治专项资金	473,446.43			86,244.36			387,202.07	与资产相关
安全生产专项资金	258,319.39			29,243.64			229,075.75	与资产相关
撬站改造工程项目补助	1,555,970.50			155,592.00			1,400,378.50	与资产相关
合计	31,828,024.44			3,850,521.31	45,000.00		27,932,503.13	—

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
跟投项目款	513,872.05	
合计	513,872.05	

注：为推动本集团科技创新、营销创新和可持续发展，根据本集团制定的《项目跟投管理办法》，开展注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯跟投项目。

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	183,992,992.00	284,000.00				284,000.00	184,276,992.00

注 1：本年发行新股 284,000.00 股的情况说明见附注十二、股份支付，该增资事项业经中审华会计师事务所审验，并出具 CAC 津验字[2023]0019 号验资报告。

注 2：根据《上市公司股权激励管理办法》以及《公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和 2022 年第五次临时股东大会授权，由于首批授予激励对象中有 2 名人员因工作调动不再符合激励条件，本公司董事会同意对上述人员已获授但尚未解除限售的共 32,000 股限制性股票进行回购注销，截至 2024 年 02 月 29 日已完成上述回购注销事宜，本公司总股本从 184,276,992 股减少至 184,244,992 股。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,710,135,188.23	3,263,160.00		1,713,398,348.23
其中：投资者投入的资本	1,923,485,070.09	3,263,160.00		1,926,748,230.09
收购子公司少数股权	-472,475.70			-472,475.70
同一控制下合并形成的差额	-212,877,406.16			-212,877,406.16
其他资本公积	1,376,080.00	6,241,584.60		7,617,664.60
其中：财政拨款	800,000.00			800,000.00
股权激励费用	476,080.00	6,241,584.60		6,717,664.60
原制度资本公积转入	100,000.00			100,000.00
合计	1,711,511,268.23	9,504,744.60		1,721,016,012.83

注：2023 年 9 月本集团向 17 名股权激励对象授予限制性股票 28.40 万股，收股权激励款 3,547,160.00 元，资本公积-资本溢价增加 3,263,160.00 元，公司因承担股权激励费用而增加资本公积-其他资本公积 6,241,584.60 元。

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	21,009,080.00	3,547,160.00	461,400.00	24,094,840.00
合计	21,009,080.00	3,547,160.00	461,400.00	24,094,840.00

注:2023年9月本集团向17名股权激励对象授予限制性股票28.40万股,收股权激励款3,547,160.00元,库存股增加3,547,160.00元,因分配股利导致库存股减少461,400.00元。

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	902,261,688.44	276,733,300.98			41,577,495.15	235,155,805.83		1,137,417,494.27
其中：重新计量设定受益计划变动额	-420,000.00	-450,000.00				-450,000.00		-870,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	902,681,688.44	277,183,300.98			41,577,495.15	235,605,805.83		1,138,287,494.27
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,068,372.00	4,130,250.33			619,537.55	3,510,712.78		8,579,084.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,068,372.00							5,068,372.00
其他债权投资公允价值变动		4,130,250.33			619,537.55	3,510,712.78		3,510,712.78
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他								
其他综合收益合计	907,330,060.44	280,863,551.31			42,197,032.70	238,666,518.61		1,145,996,579.05

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	16,711,695.96	5,777,832.24	3,726,233.80	18,763,294.40
合计	16,711,695.96	5,777,832.24	3,726,233.80	18,763,294.40

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	336,949,736.21	39,460,950.41		376,410,686.62
任意盈余公积金	87,331,735.89			87,331,735.89
合计	424,281,472.10	39,460,950.41		463,742,422.51

43. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	1,126,560,242.87	1,098,004,569.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,126,560,242.87	1,098,004,569.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	361,827,990.02	93,606,639.49
减：提取法定盈余公积	39,460,950.41	10,314,468.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	55,197,897.60	54,736,497.60
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,393,729,384.88	1,126,560,242.87

44. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,329,220.42	466,747,917.18	1,140,535,354.63	483,276,764.63
其他业务	7,703,581.34	1,403,598.38	6,054,029.95	3,003,434.49
合计	1,153,032,801.76	468,151,515.56	1,146,589,384.58	486,280,199.12

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：胶囊	89,362,970.48	37,946,735.31
片剂	817,692,436.93	280,713,057.23
针剂	200,885,215.55	114,146,714.82
喷雾	5,314,712.38	5,164,514.76
其他	24,634,806.06	24,709,778.08
销售产品小计	1,137,890,141.40	462,680,800.20
按销售地区分类		
其中：华北地区	537,624,923.74	214,811,175.97
东北地区	20,171,714.23	10,683,284.55
华东地区	224,856,295.41	91,499,657.23
中南地区	202,737,863.16	88,723,156.39
西南地区	90,833,119.48	33,565,643.43
西北地区	58,911,583.44	20,357,707.89
出口	2,754,641.94	3,040,174.74
销售产品小计	1,137,890,141.40	462,680,800.20
加工劳务	6,631,954.27	3,280,753.60
研发服务	807,124.75	786,363.38
提供服务小计	7,439,079.02	4,067,116.98
主营业务合计	1,145,329,220.42	466,747,917.18
其他业务合计	7,703,581.34	1,403,598.38
合计	1,153,032,801.76	468,151,515.56

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为14,943,142.26元,全部预计将于2024年确认收入。

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	8,992,662.45	9,722,458.21
城市维护建设税	6,805,478.84	7,216,384.86
教育费附加	2,916,633.80	3,092,736.37
地方教育费附加	1,944,422.54	2,061,824.26
土地使用税	1,374,161.38	1,418,002.23
印花税	745,068.05	477,291.71
环保税	71,821.84	95,631.87
车船使用税	19,760.54	21,723.04
合计	22,870,009.44	24,106,052.55

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务推广及广告成本	253,434,112.93	264,355,599.98
薪酬	48,482,933.99	54,446,683.66
会议及差旅费	10,604,854.25	10,189,101.82
办事处费用	2,289,220.56	2,026,598.21
股权激励费用	1,450,046.72	131,543.15
招待费	655,828.16	953,805.20
办公费	623,791.63	1,380,055.74
折旧费	384,346.83	807,835.75
其他	1,014,496.72	1,726,002.87
合计	318,939,631.79	336,017,226.38

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	55,899,585.87	56,000,907.74
折旧费	14,061,532.83	16,308,831.60
能源动力费	6,669,425.40	6,776,117.06
停工损失	4,985,072.67	7,850,043.36

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	3,866,082.44	3,967,543.66
修理费	2,953,165.82	2,024,702.28
物料消耗	2,781,094.27	2,910,933.37
股权激励费用	2,768,618.97	198,166.30
检测费	2,106,049.03	905,977.02
物业费	1,722,765.94	1,985,856.78
其他	15,794,866.17	15,527,662.52
合计	113,608,259.41	114,456,741.69

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	45,345,669.15	38,652,029.31
委托外部研究开发费用	18,067,662.11	25,103,560.19
物料消耗	15,748,961.17	16,281,571.76
折旧	9,158,933.79	6,432,008.69
试验费	3,145,584.86	7,807,694.05
修理费	3,148,315.70	3,718,281.86
能源动力费	3,417,572.92	2,874,818.46
办公费	2,014,772.28	2,100,944.12
检测费	1,407,488.78	1,687,387.53
股权激励费用	1,229,636.52	84,656.48
其他	2,939,161.17	1,233,911.48
合计	105,623,758.45	105,976,863.93

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	745,827.17	875,184.82
减: 利息收入	60,529,037.97	68,252,086.28
加: 汇兑损失	-5,820.36	-108,219.90
其他支出	130,575.36	130,040.96
合计	-59,658,455.80	-67,355,080.40

50. 其他收益

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
(一) 政府补助小计	4,877,822.77	3,697,875.35
递延收益转入	3,850,521.31	805,105.21
高新技术企业奖励资金	300,000.00	
研发投入后补助资金	359,132.00	104,460.00
滨海吸纳就业社保及岗位补贴	185,520.58	82,679.56
就业见习补贴	118,424.00	95,746.00
失业保险补贴	21,681.43	1,139,924.65
2020年度科技领军企业二级补助		1,000,000.00
稳定就业稳岗补贴		163,459.93
绿色制造专项资金		150,000.00
科技创新券补贴资金		67,000.00
企业安全生产奖励资金		50,000.00
其他	42,543.45	39,500.00
(二) 其他小计	3,234,629.91	9,426.12
增值税加计抵减应纳税额	3,140,052.57	
个税手续费返还	94,577.34	9,426.12
合计	8,112,452.68	3,707,301.47

51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,020,314.92	10,378,365.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,206,519.72	270,226.80
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	624,480.00	13,033,381.98
债权投资在持有期间取得的利息收入	715,986.30	
处置应收款项融资取得的投资收益	-63,966.68	-82.99
合计	15,503,334.26	23,681,891.06

52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	469,641.40	280,056.00
其他非流动负债	152,127.95	
合计	621,769.35	280,056.00

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	253,547.00	-227,435.60
其他应收款坏账损失	2,365,081.99	-2,029,463.11
合计	2,618,628.99	-2,256,898.71

54. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,716,356.47	-18,487,864.70
固定资产减值损失	-15,417,847.32	-1,032,197.61
固定资产清理减值损失	-116,955.31	-114,888.83
合计	-29,251,159.10	-19,634,951.14

55. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	238,702,576.63	-34,820,246.74	238,702,576.63
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,056,217.96		1,056,217.96
其中:固定资产处置收益	1,056,217.96		1,056,217.96
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	237,646,358.67	-34,820,246.74	237,646,358.67
其中:固定资产处置收益	60,781,736.12	-37,502,579.32	60,781,736.12
无形资产处置收益	176,864,622.55	2,682,332.58	176,864,622.55
合计	238,702,576.63	-34,820,246.74	238,702,576.63

56. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	271,973.82		271,973.82
废品回收	115,429.17	63,827.00	115,429.17
收赔偿款	107,307.41		107,307.41
核销应付款项	23,442.50	274,600.00	23,442.50
罚款收入	6,455.00	3,456.00	6,455.00

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		10,000.00	
其他	36,296.17	1.14	36,296.17
合计	560,904.07	351,884.14	560,904.07

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	本年发生金额	上年发生金额
高校补贴	西青区财政局	企业招用10名高校毕业生		10,000.00
合计				10,000.00

(续表)

补助项目	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	与资产相关/与收益相关
高校补贴	与日常经营活动不相关	否	否	与收益相关
合计				

57. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	14,453.19		14,453.19
非流动资产毁损报废损失	7,804.81	48,484.81	7,804.81
罚款		3,470.00	
其他	130,000.00		130,000.00
合计	152,258.00	51,954.81	152,258.00

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	64,156,077.33	40,503,486.47
递延所得税费用	-5,769,735.56	-15,745,663.38
合计	58,386,341.77	24,757,823.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	420,214,331.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,032,149.77
子公司适用不同税率的影响	-3,540,962.27
调整以前期间所得税的影响	-81,677.40
非应税收入的影响	-1,746,719.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,895,349.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,409,607.01
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	13,381,676.88
额外可扣除的费用	-14,143,868.65
所得税费用	58,386,341.77

59. 其他综合收益

详见本附注“五、40 其他综合收益”相关内容。

60. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	60,529,037.97	68,252,086.28
收到保证金	5,932,145.16	4,883,593.91
收往来款	2,251,635.00	5,718,473.39
收到的政府补助	1,027,701.46	3,902,770.14
其他	401,365.94	154,317.37
合计	70,141,885.53	82,911,241.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	302,199,584.51	312,668,929.15
往来款	28,828,973.75	10,000,180.00
保证金	16,034,961.77	2,981,046.45
其他	1,455,560.60	1,310,104.16
合计	348,519,080.63	326,960,259.76

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目跟投款	666,000.00	
合计	666,000.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债	300,000.00	58,492.00
合计	300,000.00	58,492.00

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	361,827,990.02	93,606,639.49
加: 资产减值准备	29,251,159.10	19,634,951.14
信用减值损失	-2,618,628.99	2,256,898.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,231,248.34	60,780,645.30
使用权资产折旧	871,515.56	919,774.92
无形资产摊销	4,202,328.52	4,420,502.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-238,702,576.63	34,820,246.74
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-264,169.01	48,484.81
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-621,769.35	-280,056.00
财务费用(收益以“-”填列)	546,921.54	513,403.53
投资损失(收益以“-”填列)	-15,503,334.26	-23,681,891.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,619,601.17	-17,402,944.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	146,880.73	2,046,414.88
存货的减少(增加以“-”填列)	8,905,683.42	11,141,142.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	17,520,290.97	25,125,122.59

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-28,277,937.85	116,950,514.53
其他	6,110,023.79	481,394.88
经营活动产生的现金流量净额	200,006,024.73	331,381,244.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,940,165,191.05	1,769,621,894.32
减: 现金的年初余额	1,769,621,894.32	1,627,667,200.90
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	170,543,296.73	141,954,693.42

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
加: 以后年度发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	102,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,940,165,191.05	1,769,621,894.32
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,940,164,852.96	1,769,621,894.32
可随时用于支付的其他货币资金	338.09	
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,940,165,191.05	1,769,621,894.32

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	19,124,665.68	23,245,214.83	票据池借款保证金
其他货币资金	424,711.27	424,650.00	保函保证金
其他货币资金		18.82	票据保证金
银行存款	3,983,375.63		债权人代位纠纷
银行存款	25,267,132.87		销售代理合同纠纷
合计	48,799,885.45	23,669,883.65	—

62. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	15,000.00	7.0827	106,240.50

63. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	259,347.03	291,705.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,702,761.90	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,087,900.00	1,200,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	3,375,352.35	
合计	3,375,352.35	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目 1	11,293,731.20	7,668,627.45
研发项目 2	5,975,262.79	3,857,444.36
研发项目 3	5,101,083.19	2,806,940.71
研发项目 4	4,659,767.71	2,535,831.03
研发项目 5	4,592,161.04	5,431,597.66
其他	74,001,752.52	83,676,422.72
合计	105,623,758.45	105,976,863.93
其中：费用化研发支出	105,623,758.45	105,976,863.93
资本化研发支出		

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津市中央药业有限公司	8,235.00 万元	天津	天津新技术产业园区北辰科技工业园宜中路 10 号 416	主要从事药品生产销售业务，产品包括抗生素、中成药系列等，主要产品有希福尼®头孢地尼分散片、友好®麻仁软胶囊等	100.00		同一控制下企业合并
天津生物化学制药有限公司	30,330.28 万元	天津	天津自贸试验区（空港经济区）环河南路 269 号	主要从事注射剂生产销售业务，涉及心脑血管、激素、生化、动物脏器提取和植物提取等领域，主要产品有津威®那屈肝素钙注射液、注射用尿激酶等	100.00		同一控制下企业合并
河北昆仑制药有限公司	26,471.00 万元	河北省	沧州临港经济技术开发区西区化工大道以南、经四路以东	原料药、中药提取、麻醉药品、中间体原料的制造加工	100.00		设立
天津力生投资管理有限公司	200.00 万元	天津	天津经济技术开发区滨海-中关村科技园华塘睿城三区 3 号楼 2-208 号（苍洱华塘商务秘书有限公司托管第 173 号）	投资管理。一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；	100.00		设立

2. 在联营企业中的权益

（1） 重要的联营企业

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津田边制药有限公司	天津	天津经济技术开发区微电子工业区微三路16号	生产、加工、销售中西药、化学药品、原料药、试药、生物制剂及相关服务；提供医药信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	24.65		权益法

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津田边制药有限公司	天津田边制药有限公司
流动资产	305,181,473.02	295,698,919.40
其中: 现金和现金等价物	165,161,881.91	144,124,008.37
非流动资产	71,040,190.86	79,136,545.81
资产合计	376,221,663.88	374,835,465.21
流动负债	55,215,584.47	76,519,122.06
非流动负债	4,041,317.78	4,191,343.39
负债合计	59,256,902.25	80,710,465.45
净资产合计	316,964,761.63	294,124,999.76
其中: 少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	78,131,813.74	72,501,812.44
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	78,131,813.74	72,501,812.44
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	382,020,769.40	402,695,973.11
财务费用	-1,182,990.11	-384,621.63
所得税费用	15,339,976.27	15,253,301.04
净利润	46,019,928.79	43,734,796.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	46,019,928.79	43,734,796.07
本年度收到的来自联营企业的股利	5,390,313.62	6,735,178.68

八、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 0.00 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,549,824.44			3,850,521.31	45,000.00	14,654,303.13	与资产相关
递延收益	13,278,200.00					13,278,200.00	与收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,877,822.77	3,697,875.35
营业外收入		10,000.00

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、市场价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团的下属子公司以美元进行销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	15,000.00	100.39
货币资金 - 新加坡元		0.36

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团无带息债务。

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。

3) 价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日,本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了,在所有其他变量保持不变的假设下,本集团的其他综合收益的税后净额对权益工具投资公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项目	权益工具投资		其他综合收益税后净额
	账面价值	变动	增加/减少
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	1,485,945,000.00	5%	63,152,662.50

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:13,442,666.46元,占本集团应收账款及合同资产总额的27.41%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为24,804,879.13元，（2022年12月31日：0.00元）其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币24,804,879.13元（2022年12月31日：0.00元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,988,965,076.50				1,988,965,076.50
交易性金融资产	160,544,456.79				160,544,456.79
应收票据	73,025,653.35				73,025,653.35
应收账款	49,051,451.79				49,051,451.79
应收款项融资	194,759,687.37				194,759,687.37
其他应收款	5,119,232.53				5,119,232.53
其他流动资产-债权投资	70,715,986.30				70,715,986.30
其他非流动金融资产				29,925,184.61	29,925,184.61
金融负债					
短期借款	28,604,822.55				28,604,822.55
应付票据	5,513,638.73				5,513,638.73
应付账款	84,849,466.02				84,849,466.02
其他应付款	379,895,133.62				379,895,133.62
应付职工薪酬	59,904,903.11				59,904,903.11
租赁负债	1,200,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00		6,000,000.00
长期应付职工薪酬		940,000.00	1,760,000.00	5,080,000.00	7,780,000.00
其他非流动负债-交易性金融负债			666,000.00		666,000.00

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,312.03	5,312.03	35.05	35.05
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,312.03	-5,312.03	-35.05	-35.05

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	33,560,568.14	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	33,717,630.02	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	59,809,526.30	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	——	127,087,724.46	——	——

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	33,717,630.02	
应收账款	保理	59,809,526.30	-63,966.68
合计	——	93,527,156.32	-63,966.68

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为33,560,568.14元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为33,560,568.14元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		160,544,456.79		160,544,456.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		160,544,456.79		160,544,456.79
(1) 债务工具投资		160,544,456.79		160,544,456.79
(二) 应收款项融资		194,759,687.37		194,759,687.37
(三) 其他权益工具投资			1,497,812,594.51	1,497,812,594.51
(四) 其他非流动金融资产			29,925,184.61	29,925,184.61
(五) 其他非流动资产		74,130,250.33		74,130,250.33
持续以公允价值计量的资产总额		429,434,394.49	1,527,737,779.12	1,957,172,173.61
(六) 其他非流动负债			513,872.05	513,872.05
1. 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			513,872.05	513,872.05
持续以公允价值计量的负债总额			513,872.05	513,872.05
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产	87,796,165.51			87,796,165.51
非持续以公允价值计量的资产总额	87,796,165.51			87,796,165.51
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有待售资产以在产权交易中心公开挂牌转让签订的合同价格确定公允价值。

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

项目	年末公允价值	估值技术	直接或间接可观察的输入值
交易性金融资产	160,544,456.79	认购金额加收益金额与公允价值接近	采用认购金额加收益金额确定其公允价值
其他非流动资产	74,130,250.33	认购金额加收益金额与公允价值接近	采用认购金额加收益金额确定其公允价值

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	估值技术	直接或间接可观察的输入值
应收款项融资	194,759,687.37	其剩余期限较短,票面金额与公允价值接近	采用票面金额确定其公允价值

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
天士力控股集团有限公司	1,485,945,000.00	上市公司比较法	可比上市公司的经营和财务数据,同时考虑股权缺少流通性对公允价值的影响
除天士力控股集团有限公司以外的其他权益工具投资	11,867,594.51	重置成本法	取决于被投资单位的经营情况
其他非流动金融资产	29,925,184.61	重置成本法	取决于被投资单位的经营情况
其他非流动负债	513,872.05	重置成本法	取决于跟投项目的经营情况

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

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息如下：

2023年	年初余额	本期转入第三层次	本期转出第三层次	本期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
资产											
其他非流动金融资产		30,000,000.00		-74,815.39						29,925,184.61	-74,815.39
其他权益工具投资	1,220,688,716.77				277,123,877.74					1,497,812,594.51	
金融资产小计	1,220,688,716.77	30,000,000.00		-74,815.39	277,123,877.74					1,527,737,779.12	-74,815.39
负债											
其他非流动负债		666,000.00		152,127.95						513,872.05	152,127.95
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		666,000.00		152,127.95						513,872.05	152,127.95
小计		666,000.00		152,127.95						513,872.05	152,127.95
合计	1,220,688,716.77	30,666,000.00		77,312.56	277,123,877.74					1,528,251,651.17	77,312.56

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团对天士力控股集团有限公司的投资采用可比上市公司的市盈率来确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2023年12月31日，假设其他变量保持不变，流动性折价每减少或增加5%，本集团的其他综合收益会分别增加或减少人民币74,297,250.00元（2022年：人民币60,507,000.00元）。

本集团对天士力控股集团有限公司投资之外的权益工具投资和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值采用重置成本法计量，其公允价值与被投资单位及被投资项目的经营情况相关，与被投资单位及被投资项目的经营收入正相关，与被投资单位及被投资项目的经营成本负相关。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津金浩医药有限公司	天津经济技术开发区西区南大街175号行政三楼307、308、309	化学原料的批发（危险化学品及易制毒品除外）；医药研发；医药企业资产管理及相关咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100万元	50.85	50.85

本公司最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.（1）重要的联营企业”相关内容。

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
渤海证券股份有限公司	间接控股股东的联营企业

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
渤海银行股份有限公司	间接控股股东的联营企业
天津市医药集团有限公司	间接控股股东的联营企业
达仁堂(天津)中药饮片有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
津药药业股份有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市医药设计院有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津药业研究院股份有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市人立骨科器械有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市蓟州太平医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市宁河区太平医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
津药太平医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
津药达仁堂集团股份有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津中新医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津信卓国际贸易有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市北方化学试剂玻璃仪器采购销售中心	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津宣药印务有限公司	受同一控制人控制
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	受同一控制人控制
渤海汇金证券资产管理有限公司	受同一控制人控制
天津泰达供应链管理有限公司	受同一控制人控制
天津泰达洁净材料有限公司	受同一控制人控制
渤海财产保险股份有限公司	受同一控制人控制
天津泰达物业服务有限公司	受同一控制人控制
天津泰达建安工程管理咨询有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团津康制药有限公司	受同一控制人控制
天津泰达实业集团有限公司	受同一控制人控制
江西青春康源立和医药有限公司	预计未来12个月内成为本公司的子公司

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

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
渤海汇金证券资产管理有限公司	购买理财	20,000,000.00	30000 万元	否	
天津宜药印务有限公司	采购商品	4,161,396.03	1500 万元	否	2,392,677.62
津药药业股份有限公司	采购商品	2,795,221.26			2,276,537.47
天津泰达物业服务服务有限公司	接受劳务	2,711,750.89			
天津泰达供应链管理有限公司	采购商品	206,651.08			
天津药业研究院股份有限公司	接受劳务	559,433.96			
天津市医药设计院有限公司	接受劳务	42,452.83			
达仁堂(天津)中药饮片有限公司	采购商品	33,486.24			33,486.24
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	采购商品	15,914.17			85,383.19
天津泰达建安工程管理咨询有限公司	接受劳务	7,547.16			
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	接受劳务	4,815.35			
天津泰达洁净材料有限公司	采购商品	3,331.86			
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	采购商品	529.40			587.23
渤海证券股份有限公司	接受劳务	94,339.62			200 万元
渤海财产保险股份有限公司	财产保险	85,892.50			
合计	—	30,722,762.35			4,788,671.75

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
津药太平医药有限公司	销售商品	10,497,921.85	14,369,803.96
天津中新医药有限公司	销售商品	7,058,827.72	5,733,116.26
津药药业股份有限公司	提供劳务	6,367,303.36	33,866,212.74
津药达仁堂集团股份有限公司	销售商品	358,407.09	1,373,394.69
天津市宁河区太平医药有限公司	销售商品	126,335.22	68,521.06
天津市蓟州太平医药有限公司	销售商品	9,810.44	15,008.85

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西青春康源立和医药有限公司	销售商品	6,194.69	
天津信卓国际贸易有限公司	销售商品	2,230.09	
天津市人立骨科器械有限公司	销售商品		3,696.61
合计	—	24,427,030.46	55,429,754.17

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
天津宜药印务有限公司	房屋	21,542.72	79,281.30

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
天津市医药集团有限公司	土地	3,702,761.90				3,887,900.00					

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	主债权		担保是否已经履行完毕
		起始日期	到期日期	
天津生物化学制药有限公司	40,000,000.00	2023年12月7日	2024年12月7日	未履行完毕,担保方保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
天津市中央药业有限公司	4,000,000.00	2023年8月31日		
天津市中央药业有限公司	2,550,000.00	2023年8月18日		

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
天津市中央药业有限公司	6,050,000.00	2023年9月14日	拆入方银行账户被 解冻之日起1个月 内	
天津市中央药业有限公司	2,000,000.00	2023年11月17日		
天津市中央药业有限公司	2,000,000.00	2023年12月13日		
天津市中央药业有限公司	3,500,000.00	2023年12月25日		
天津生物化学制药有限公司	20,000,000.00	2022年9月9日	2024年9月8日	
天津生物化学制药有限公司	15,000,000.00	2022年7月12日	2024年7月11日	
天津生物化学制药有限公司	25,000,000.00	2022年10月26日	2024年10月25日	

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	688.82万元	519.13万元

(7) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
渤海银行股份有限公司	存款业务	271,233,107.15	100,001,005.87
渤海银行股份有限公司	结构性存款业务	60,000,000.00	
渤海银行股份有限公司	存款利息收入	829,213.61	43,068.64
渤海银行股份有限公司	结构性存款投资收益	564,767.05	

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	津药太平医药有限公司	643,859.14	386.32	7,239,957.19	4,343.97
	天津市蓟州太平医药有限公司			6,360.00	3.82
	津药药业股份有限公司	1,647,113.76	988.27		
	天津中新医药有限公司	353,669.50	212.20	867,012.24	520.21
合计		2,644,642.40	1,586.79	8,113,329.43	4,868.00
应收款项融资:					
	天津中新医药有限公司	244,921.50		857,394.84	
合计		244,921.50		857,394.84	
预付账款:					

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	津药药业股份有限公司	59,247.79			
合计		59,247.79			
其他应收款:					
	天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	913.54	79.48		
	天津泰达供应链管理有限公司	100,000.00	8,700.00		
合计		100,913.54	8,779.48		
交易性金融资产:					
	渤海汇金证券资产管理有限公司	20,188,037.22			
合计		20,188,037.22			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款:			
	天津宜药印务有限公司	1,785,456.62	444,380.86
	津药达仁堂集团股份有限公司		286.28
	天津市北方化学试剂玻璃仪器采购销售中心	35.05	35.05
	津药药业股份有限公司	600,000.00	656,770.00
	天津医药集团津康制药有限公司	21,604.36	21,604.36
合计		2,407,096.03	1,123,076.55
其他应付款:			
	天津泰达实业集团有限公司	8,000.00	8,000.00
合计		8,000.00	8,000.00
预收账款:			
	天津宜药印务有限公司		70,832.81
合计			70,832.81
应付票据:			
	津药药业股份有限公司	300,000.00	
合计		300,000.00	
短期借款:			
	天津宜药印务有限公司	805,087.46	

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合计		805,087.46	
合同负债:			
	天津市宁河区太平医药有限公司		1,089.56
	津药达仁堂集团股份有限公司		136,184.07
合计			137,273.63

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2023年9月27日,公司第七届董事会第二十七次会议和第七届监事会第二十次会议审议通过《关于向激励对象授予2022年股权激励计划预留部分限制性股票的议案》,同意以12.49元/股的授予价格向符合授予条件的17名激励对象授予28.40万股限制性股票,新增注册资本及实收资本经中审华会计师事务所审验,并出具了CAC津验字[2023]0019号验资报告。该激励计划的有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过72个月。激励对象自获授限制性股票完成登记之日起24个月、36个月、48个月内为限售期,股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务,但可以享有该股票的分红权、配股权、投票权等股票应有的权利。限售期满后,集团为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜,未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由集团按规则回购注销。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	140,000.00	1,748,600.00	140,000.00	1,748,600.00				
管理人员	104,000.00	1,298,960.00	104,000.00	1,298,960.00				
研发人员	12,000.00	149,880.00	12,000.00	149,880.00				
生产人员	28,000.00	349,720.00	28,000.00	349,720.00				
合计	284,000.00	3,547,160.00	284,000.00	3,547,160.00				

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	活跃市场报价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的职工均为公司主管及以上管理人员和核心技术人员。本集团估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小;根据是否达到规定业

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年
	绩条件, 本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,241,584.60

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,450,046.72	
管理人员	2,768,618.97	
研发人员	1,229,636.52	
生产人员	661,721.58	
合计	6,110,023.79	

十三、 承诺及或有事项

于资产负债表日, 本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	于2024年3月20日, 本公司第七届董事会第三十八次会议, 批准2023年利润分配预案, 以2024年3月20日总股本184,244,992股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利6.00元(含税), 以资本公积金向全体股东每10股转增4股。该预案尚需集团股东大会批准后实施。

2. 其他资产负债表日后事项说明

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

十五、 其他重要事项

1. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

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

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

2. 未决诉讼事项

子公司中央药业与北京金阳利康医药有限公司(现更名为:北京凯安瑞医药经营有限公司,以下简称“凯安瑞医药”)于2018年12月12日分别签订合同期限为2019年1月1日至2020年12月31日及合同期限为2021年1月1日至2030年12月31日的两份《头孢地尼分散片市场代理销售推广服务协议》(以下分别简称《两年协议》《十年协议》)。在《两年协议》履行期满后,凯安瑞医药与中央药业于2021年1月12日签订《关于头孢地尼分散片(希福尼)价格调整的补充协议》(以下简称《补充协议》)。因双方签订的《两年协议》和《十年协议》履行过程中发生争议,凯安瑞医药向中央药业提起诉讼。基于凯安瑞医药的违约及提起诉讼的行为,中央药业向天津市第二中级人民法院提起反诉。

凯安瑞医药向天津市第二中级人民法院申请冻结中央药业银行存款203,062,643.71元或查封、扣押、冻结同等价值的其他财产。截至目前,中央药业部分银行账户被冻结,累计金额73,041,600.00元;中央药业持有标的公司天士力控股集团9720万元人民币的股权被冻结(执行通知书文号:(2023)津02民初298号)以及持有的河北昆仑制药有限公司26471万元人民币的股权被冻结(执行通知书文号:(2023)津02执保64号),具体的资产所有权受限情况参见附注五、21。

中央药业于2023年12月8日收到天津市第二中级人民法院送达的(2023)津02民初298号一审判决书,判决如下:(1)双方于2018年12月12日签订的《头孢地尼分散片市场代理销售推广服务协议》于2023年7月26日解除;(2)中央药业返还凯安瑞医药预付保证金619,359.74元;(3)中央药业支付凯安瑞医药推广服务费4,348,592.71元;(4)凯安瑞医药赔偿中央药业未提货部分损失1,421,294.7元;(5)驳回凯安瑞医药其他诉讼请求及中央药业其他反诉请求。

本诉案件受理费1,057,113元,凯安瑞医药变更诉讼请求收取1,032,424元,保全费5,000元,共计1,037,424元,由凯安瑞医药负担985,880元,由中央药业负担51,544元;反诉案件受理费156,126元,中央药业变更反诉请求收取155,474元,保全费5,000元,共计160,474元,由凯安瑞医药负担13,796元,由中央药业负担146,678元

2023年内,双方均向天津市高级人民法院提出上诉,案件已被受理,于2024年2月1日开庭,现尚在审理过程中。

3. 关于中央药业房屋所有权更名的问题

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

现在如果办理土地使用证和房屋所有权证二证合一将使中央药业支出大笔资金购买土地,影响企业经营。目前,现有厂区已与天津市医药集团有限公司签订土地租赁协议,可以正常进行生产,不影响中央药业的经营活动,也不损害公司其他各股东的利益。

4. 关于中央药业土地收储

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

本次收储的土地面积共计7.3942公顷(110.913亩),依据北京中同华资产评估有限公司(以下简称“中同华”)出具的截至评估基准日为2019年10月31日评估报告(中同华评报字(2019)第131394号)医药集团和中央药业产权属的评估值为基础,天津市北辰区土地整理中心同意协议约定此次收储综合补偿标准200万元/亩,共计人民币22,182.6万元整。其中支付给医药集团综合补偿费:11678.85万元,支付给中央药业综合补偿费:10,503.75万元。本次土地收储事项未构成重大资产重组。按照《深圳证券交易所上市规则》、《公司章程》的规定,本次交易尚需经公司股东大会审议通过后方可实施。截止2023年12月31日,原协议约定的收储期限已到,后续如何实施尚在与收储方协商中。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	25,453,259.37	92,131,575.39
1-2年	8,800.00	306,179.25
2-3年		

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	4,263,717.75	4,288,644.95
合计	29,725,777.12	96,726,399.59

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,725,777.12	100.00	4,272,526.77	14.37	25,453,250.35
其中: 账龄组合	29,725,777.12	100.00	4,272,526.77	14.37	25,453,250.35
合并范围内关联方组合					
合计	29,725,777.12	100.00	4,272,526.77	14.37	25,453,250.35

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	96,726,399.59	100.00	4,356,608.18	4.50	92,369,791.41
其中: 账龄组合	95,093,285.46	98.31	4,356,608.18	4.58	90,736,677.28
合并范围内关联方组合	1,633,114.13	1.69			1,633,114.13
合计	96,726,399.59	100.00	4,356,608.18	4.50	92,369,791.41

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	25,453,259.37	7,635.98	0.03
1-2年	8,800.00	1,173.04	13.33
2-3年			
3年以上	4,263,717.75	4,263,717.75	100.00
合计	29,725,777.12	4,272,526.77	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,356,608.18	-59,154.21		24,927.20		4,272,526.77
合计	4,356,608.18	-59,154.21		24,927.20		4,272,526.77

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,927.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 11,333,541.13 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 38.13%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,265,838.69 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,871,698.55	6,826,400.41
合计	23,871,698.55	6,826,400.41

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	23,715,303.55	6,603,213.50
押金、保证金	156,395.00	223,186.91
合计	23,871,698.55	6,826,400.41

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	23,494,995.04	2,734,091.90
1-2年	4,495.00	3,450,400.00
2-3年		
3年以上	372,208.51	641,908.51

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	23,871,698.55	6,826,400.41

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,562,349.92			4,562,349.92
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-3,314,741.20			-3,314,741.20
本年转回				
本年转销				
本年核销	270,000.00			270,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	977,608.72			977,608.72

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,562,349.92	-3,314,741.20		270,000.00		977,608.72
合计	4,562,349.92	-3,314,741.20		270,000.00		977,608.72

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	270,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津市中央药业有限公司	借款	20,107,817.00	1年以内	84.23	
天津耀德龙隆医药销售有限公司	房租	2,129,166.67	1年以内	8.92	398,580.00
北京国旅环球商务会展服务中心	往来款	754,716.96	1年以内	3.16	141,283.01
综合保障部	往来款	50,040.11	1年以内	0.21	9,367.51
	备用金	130,000.00	1年以内	0.54	
	押金	4,495.00	1-2年	0.02	
营销中心	往来款	166,894.29	1年以内	0.70	31,242.61
合计	—	23,343,130.03	—	97.78	580,473.13

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	678,890,534.45	198,284,207.27	480,606,327.18	675,905,902.69	183,046,925.04	492,858,977.65
对联营、合营企业投资	78,131,813.74		78,131,813.74	72,501,812.44		72,501,812.44
合计	757,022,348.19	198,284,207.27	558,738,140.92	748,407,715.13	183,046,925.04	565,360,790.09

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津生化制药有限公司	304,681,825.04	183,046,925.04	531,382.23		15,237,282.23		305,213,207.27	198,284,207.27
天津市中央药业有限公司	371,224,077.65		453,249.53				371,677,327.18	
天津力生投资管理有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	675,905,902.69	183,046,925.04	2,984,631.76		15,237,282.23		678,890,534.45	198,284,207.27

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业													
天津田边制药有 限公司	72,501,812.44				11,020,314.92				5,390,313.62			78,131,813.74	
合计	72,501,812.44				11,020,314.92				5,390,313.62			78,131,813.74	

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,657,577.21	265,680,146.93	692,312,015.98	280,049,495.07
其他业务	6,096,515.35	679,458.93	7,761,073.29	1,697,465.76
合计	729,754,092.56	266,359,605.86	700,073,089.27	281,746,960.83

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：胶囊	21,916,202.64	5,830,613.10
片剂	682,432,071.12	242,171,722.02
针剂	11,890,962.41	11,783,616.68
销售产品小计	716,239,236.17	259,785,951.80
按销售地区分类		
其中：华北地区	402,607,313.82	140,934,441.00
东北地区	13,113,490.41	6,472,282.08
华东地区	91,640,150.21	35,256,016.11
中南地区	137,129,636.95	54,455,368.70
西南地区	35,833,438.72	10,667,847.67
西北地区	35,915,206.06	11,999,996.24
销售产品小计	716,239,236.17	259,785,951.80
加工劳务	7,418,341.04	5,894,195.13
研发服务		
提供服务小计	7,418,341.04	5,894,195.13
主营业务合计	723,657,577.21	265,680,146.93
其他业务合计	6,096,515.35	679,458.93
合计	729,754,092.56	266,359,605.86

（3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,861,177.36元,全部预计将于2024年确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,020,314.92	10,378,365.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,206,519.72	270,226.80
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	624,480.00	883,381.98
债权投资在持有期间取得的利息收入	715,986.30	
处置应收款项融资取得的投资收益	-63,966.68	-82.99
合计	15,503,334.26	11,531,891.06

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	238,966,745.64	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	4,922,822.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,632,436.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

天津力生制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	144,477.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	248,666,482.11	
减：所得税影响额	36,460,186.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	212,206,295.74	—

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	8.04	1.97	1.97
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.32	0.81	0.81

天津力生制药股份有限公司

二〇二四年三月二十日