

公司代码：600488

公司简称：天药股份

天津天药药业股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张杰、主管会计工作负责人任石岩 及会计机构负责人（会计主管人员）丁晓霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中对可能面对的风险进行了详细的分析和描述，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析二、其他披露事项（二）可能面对的风险”部分内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况的讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	普通股股份变动及股东情况	36
第七节	优先股相关情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节	公司债券相关情况	38
第十节	财务报告	39
第十一节	备查文件目录	151

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、天药股份	指	天津天药药业股份有限公司
控股股东、药业集团	指	天津药业集团有限公司
医药集团	指	天津市医药集团有限公司
金耀集团	指	天津金耀集团有限公司
金耀氨基酸	指	天津金耀氨基酸有限公司
金耀药业	指	天津金耀药业有限公司
天药科技	指	天津天药医药科技有限公司
天药销售	指	天津金耀集团天药销售有限公司
三隆化工	指	天津市三隆化工有限公司
天发进出口	指	天津市天发药业进出口有限公司
天药香港	指	天津药业（香港）有限公司
美国大圣	指	美国大圣贸易技术开发有限公司
天药亚洲	指	天津天药药业（亚洲）有限公司
药研院	指	天津药业研究院有限公司
金耀生物	指	天津金耀生物科技有限公司
湖北天药	指	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司
江西百思康瑞	指	江西百思康瑞药业有限公司
津药瑞达	指	津药瑞达（许昌）生物科技有限公司
广州德福	指	广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）
GL	指	GL Biotech HK Investment Limited
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
中审华、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日的会计期间
天津市国资委	指	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局、总局	指	国家药品监督管理局
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天津天药药业股份有限公司章程》
原料药、化学原料药、API	指	用于药品制造中的一种物质或物质的混合物，为药品的一种活性成份。此种物质在疾病的诊断、治疗、症状缓解、处理或疾病的预防中有药理活性或其他直接作用，或者能影响机体的功能和结构。
医药中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国政府食品与药品管理局。
FDA 认证	指	美国政府食品与药品管理局（FDA）批准食品或药

		品进入美国市场的许可程序。
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范。
EHS	指	Environment, Health, Safety, 环境、健康、安全。
TWI	指	Training Within Industry, 督导人员训练, 或一线主管技能培训。
KPI	指	Key Performance Indicator, 关键绩效指标。
VOCs	指	Volatile Organic Compounds, 挥发性有机物。
ANDA	指	新药简略申请, 即美国仿制药申请。
SCADA	指	数据采集与监视控制系统
OTC	指	Over The Counter Drug, 非处方药。
尤卓尔	指	丁酸氢化可的松乳膏
益科正润	指	益科正润投资集团有限公司
财务公司	指	天津医药集团财务有限公司
永光制药	指	天津金耀集团河北永光制药有限公司 (更名前为“永光制药有限公司”)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	天津开发区西区新业九街19号
公司注册地址的邮政编码	300462
公司办公地址	天津开发区西区新业九街19号
公司办公地址的邮政编码	300462
公司网址	http://www.kingyork.biz/tianyaoyaoye/
电子信箱	tjpc600488@vip.sina.com

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,656,127,602.23	1,298,605,001.51	1,295,012,884.01	27.53
归属于上市公司股东的净利润	91,326,392.13	72,425,486.12	76,353,919.54	26.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,652,636.84	76,197,327.60	76,413,644.47	17.66
经营活动产生的现金流量净额	55,722,880.69	129,865,648.37	126,238,899.92	-57.09
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,756,711,077.86	2,840,992,405.01	2,837,954,120.90	-2.97
总资产	5,327,125,969.51	5,182,634,366.01	4,800,471,258.31	2.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.084	0.066	0.070	27.27

稀释每股收益（元 / 股）	0.084	0.066	0.070	27.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.082	0.070	0.070	17.14
加权平均净资产收益率（%）	3.18	2.62	2.77	增加0.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.12	2.76	2.77	增加0.36个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内公司合并范围增加了子公司天津金耀生物科技有限公司，对主要指标同期数据进行了追溯调整。

2、经营活动产生的现金流量净额同比下降 57.09%，主要原因是报告期内由于薪酬调整，使得支付职工现金同比增加以及支付往来款同比增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	45,196.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,875,404.72	
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	197,323.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,526.48	
少数股东权益影响额	-176,796.74	
所得税影响额	-297,899.26	
合计	1,673,755.29	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要从事皮质激素类、氨基酸类原料药及制剂的研发、生产和销售，公司产品包括地塞米松系列、泼尼松系列、甲泼尼龙系列、倍他米松系列等 40 余个皮质激素原料药品种，23 个氨基酸原料药品种，以及小容量注射剂、软膏剂、乳膏剂、涂膜剂、凝胶剂、膜剂、栓剂、硬胶囊剂、丸剂、冻干粉针剂等 15 个剂型制剂品种。

公司是高新技术企业和全国甾体激素行业协会会长单位，是国内较早获得皮质激素类原料药 GMP 证书和天津市首批全部通过国家 GMP 认证的原料药及制剂生产企业。公司控股子公司金耀药业作为天津市科技领军企业，一直致力于成为国内皮质激素制剂药物研发和产业基地，目前是高新技术企业、天津市科技型企业、天津开发区百强企业、天津市科技小巨人企业、2019 年两化融合管理体系贯标试点企业。

（二）经营模式

1. 采购模式：公司由供应部统一负责对外采购工作，在保证生产经营正常运行的基础上不断降低采购成本，维护公司利益。供应部对原材料实行源头采购，从源头严把质量关、成本关，时刻关注市场行情变化，掌握原料价格走势，定期召开价格分析会，保证采购工作透明化。加强仓储管理，合理储备原材料，减少资金的占压。

2. 生产模式：公司按照市场需求科学合理安排生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等各方面严格执行 GMP 及国家相关规定。在药品的整个生产过程中，公司质控部对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

3. 销售模式：公司总经理是销售业务的总负责人，主管销售的副总经理为销售的执行负责人。

A. 原料药销售

（a）外销模式：原料药的外销业务由公司控股子公司天发进出口负责，并根据原料药及其中间体的特点将全球市场划分为亚洲、美洲、欧洲等几大区域市场。欧洲市场是由天发进出口直接负责销售，亚洲市场和美洲市场的出口业务流程为：公司销售商品给天发进出口，天发进出口再分别出口给地处新加坡的天药亚洲和地处美国的美国大圣，天药亚洲和美国大圣再将产品销售给代理商或最终客户。目前公司国外客户分布在世界 70 多个国家和地区。

（b）内销模式：原料药内销业务由公司销售部负责，根据原料药的市场区域特点将国内市场按地域划分进行销售，为客户提供良好服务。

B. 制剂产品销售

（a）外销业务由控股公司天药科技进出口部负责，根据制剂产品特点将全球市场划分为东南亚、欧洲、南美、非洲等几大区域，根据区域特点进行自主销售。

（b）内销模式主要为商业分销。由于控股公司天药科技已在全国药品流通领域建立了成熟稳定的销售渠道，有利于公司产品市场拓展，产品主要销往医院、零售药店、基层医疗机构等不同终端。

（三）业绩驱动因素

报告期内，面对医药行业日趋严苛的监管环境和市场竞争压力，公司着力打造安全高效、节能减排的现代化绿色工厂，继续推进研发创新，加大研发投入，提升未来竞争力。公司紧紧把握市场，抓住机遇，及时调整了销售策略，扩大产品市场销量，改善质量管理体系，提升产品质量，继续加强原料采购成本控制和生产成本考核，强化内部管理，取得了较好的发展业绩。公司与子公司金耀药业联动，实现了原料药生产和制剂生产实质性业务整合，贯通上下游产业链，形成了原料与制剂产品双轮联动的发展模式，业绩驱动力更加显著，公司将会在未来几年迎来较大的发展。

（四）行业情况

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为医药制造业。行业基本情况如下：

随着全球经济逐渐复苏，全球医药市场规模保持平稳增长。高收入国家随着大量专利到期以及仿制药的广泛运用，药品消费支出增速显著下降。新兴市场则呈现出较

快的增长势头。根据 IMS Health 统计数据，2017 年全球医药支出为 11,351 亿美元，2013 年到 2017 年的年均复合增长率为 6.2%；2022 年全球医药支出将达到 14,150–14,450 亿美元，2018–2022 年均复合增长率为 3%–6%。以中国为代表的新兴市场成为世界范围内最有活力的市场；中国、巴西、俄罗斯、印度等新兴市场 2017 年医药支出为 2,696 亿美元。2017 年中国为全球第二大医药市场，医药支出达到 1,226 亿美元，2013 年到 2017 年的年均复合增长率为 9.4%。据 IMS Health 预测，东亚、东南亚、拉丁美洲、非洲、南亚等新兴市场年均复合增长率预计将超过 10%，成为全球医药行业的主要驱动力量。

中国作为全球最大原料药生产和出口国之一，原料药产业呈现平稳递增态势。在原料药市场大环境下，公司不断完善皮质激素原料药产品结构，共经营地塞米松系列、倍他米松系列、泼尼松系列、甲泼尼龙系列等 40 余个品种，产品远销至南北美及亚欧等全球 70 余个国家和地区，具有多年的市场基础和良好的品牌影响，连续多年在中国化学制药行业协会的统计数据上位于皮质激素原料药出口前列，在行业竞争中处于优势地位。

目前，公司已成为原料药和制剂综合生产厂家，公司的战略方向由“原料药为主”转变为“原料药与制剂双轮联动”，不仅增强了公司综合竞争力，而且进一步巩固了公司在皮质激素类、氨基酸类原料药及制剂的研发、生产与销售等全产业链的行业地位。

1. 行业竞争

原料药方面，国外皮质激素类原料药生产厂家主要为少数大型跨国制药公司，包括美国辉瑞、法国赛诺菲和英国葛兰素史克公司等。国内皮质激素类原料药生产厂家主要有公司、浙江仙琚制药股份有限公司、广东溢多利生物科技股份有限公司、天津太平洋制药有限公司、浙江仙乐制药有限公司等。皮质激素类原料药行业的产品特点和行业管理的特殊要求使得行业进入门槛高，技术难度大，生产集中度较高。公司技术实力和生产规模均位于同行业前列，多年以来的技术积累与市场开发使得公司具有较高的“市场话语权”。

制剂方面，公司的醋酸地塞米松片、醋酸泼尼松片、甲泼尼龙片是国家基本药物，已经进入医保目录。甲泼尼龙片和泼尼松片也于 2019 年在美国市场销售，将对公司拓展美国制剂市场、提升公司业绩带来积极的影响。

子公司金耀药业拥有小容量注射剂、软膏剂、乳膏剂、涂膜剂、凝胶剂、膜剂、栓剂、硬胶囊剂、丸剂、冻干粉针剂等 15 个剂型 208 个产品文号，小容量注射剂产品在国内规格较全、品种较多。金耀药业以水针制剂产品为中心，打造以急救药、短缺药为核心的产品群。短缺药产品主要有吠塞米注射液、异烟肼注射液、氨茶碱注射液、苯海拉明注射液、盐酸甲氧氯普胺注射液、盐酸消旋山莨菪碱注射液等 6 个产品共 7 个规格的产品集群。同时拥有比较全的国家急抢救药品，如硫酸阿托品注射液是国家基药和国家医保甲类目录中的品种，该产品市场份额大，行业地位高。目前国内市场上同时拥有 3 个品规的生产厂家很少。根据米内网数据，金耀药业的硫酸阿托品注射液的整体市场份额占比接近 50%；异烟肼注射液是国家短缺药品种之一，金耀药业该品种的市场占有率具有较强优势。

金耀药业制剂品种中皮肤科用药产品群也是公司制剂产品的主要支撑，目前主打品种尤卓尔是公司推出时间较长的一款经典皮肤科产品，是国内首仿药品，具有很好的品牌号召力，在临床和 OTC 渠道都有很好的应用，根据米内网数据，市场占有率超过 50%，占绝对主导地位。除尤卓尔、醋酸氟轻松乳膏等老牌明星产品外，金耀药业

正在推出强效激素外用产品卤米松乳膏，未来还将推出戊酸二氟可龙乳膏等新品打开国内各层级市场及海外市场。

2. 行业政策变化

①药品生产相关政策

2019年4月28日，国家药品监督管理局发布《关于〈药品信息化追溯体系建设导则〉、〈药品追溯码编码要求〉两项信息化标准的公告》，公告要求药品上市许可持有人、生产企业、经营企业、使用单位、监管部门等均参与追溯体系建设，主要关注追溯体系上报数据的真实、准确、完整、防篡改。公司该项工作在国家公告正式发布之前就已开展，每月将产品的生产数量、销售数量等关键数据上报地方监管部门专项平台，制剂品种全部赋码销售，流向明确，杜绝企业违规生产及违规销售，保障人民用药安全。

②关于调整原料药、药用辅料和药包材审评审批事项

2019年4月4日，国家药品监督管理局官网发布《关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告（征求意见稿）》，公告内容是在原食品药品监管总局发布的《关于调整原料药、药用辅料和药包材审评审批事项的公告》（2017年第146号）的基础上，以进一步明确原料药、药用辅料、药包材（以下简称“原辅包”）与药品关联审评审批和监管有关事宜，保障原辅包供应及合规使用。

2019年7月16日，国家药品监督管理局发布了《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告（2019年第56号）》，进一步明确了登记资料要求、免登记的产品目录、年度报告基本要求、上市后监管等事宜，对药品制剂企业和原料药、药包材、药用辅料企业今后的生产和使用都具有重要的指导意义。

一致性评价和原辅包关联审评旨在提高药品质量和用药安全。自国家药监局正式开展仿制药质量和疗效一致性评价工作以来，公司于2018年底前完成一致性评价申报事项。公司产品研发能力突出，积极开展自有产品相关工作并配合客户开展相关产品的一致性评价和原辅包关联审评，抢占先机，有效扩大公司市场占有率。

③医疗改革政策

2018年10月25日，国卫药政发〔2018〕31号文件发布了《国家基本药物目录（2018年版）》，公司主要制剂产品均涵盖在内，截止至2019年1月25日，除新疆、四川、云南、西藏、上海未发布相关文件外，已有24个省份发布执行新版基药目录的公开文件。

公司将按照国家政策要求，对国家基本药物目录施行三年为一周期的动态调整原则，建立短缺药预警机制，重点监控基本药物短缺品种，在采购时不以最低价为标准，将生产企业作为第一配送责任人。要求持续提高公立医疗机构的基药占比，建立“结余留用、合理超值分担”机制。

④国家药品标准提高

2019年5月21日，国家药典委员会官网发布《国家药典委员会关于2019年国家药品标准提高项目公示》，经公开征集立项建议、公开征集课题承担单位、组织专业委员会及专家组对多个申报单位申报书进行审议等，确定了2019年国家药品标准提高项目目录，总计273个。目前2020年版《中国药典》编制工作正在紧锣密鼓进行中，药典修制订工作也由注重收载数量向注重内在质量提升转变。国家药品标准的提高，必将加快我国药品标准与国际药品标准接轨速度。公司积极响应，根据实际情况进行调整升级，提升产品质量，对标国际标准，瞄准先进，优化增量，推进产业结构升级。

⑤带量采购政策下，落实仿制药一致性评价

2018年12月29日，国家卫健委、国家发改委等12部委联合发布了一份重要通知——《关于印发加快落实仿制药供应保障及使用政策工作方案的通知》，加快落实《国务院办公厅关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》。

2019年1月17日，国务院发布《国家组织药品集中采购和使用试点方案》。从通过质量和疗效一致性评价的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种，国家组织药品集中采购和使用试点，降低药价，减轻患者药费负担。

从目前看，随着改革的深入和带量采购的推广，提质降价成为关键，上下游企业的强强联合将成为致胜的法宝。此次改革将为公司发展提供机遇。公司已提前启动，加大研发投入，通过参加相关培训和前期调研工作，及时与药监局相关机构进行沟通，将该项工作分品种分阶段展开，积极推进一致性评价工作，抢占市场先机。

⑥药品不良反应

2019年初，公司执行《关于发布个例药品不良反应收集和报告指导原则的通告》（2018年第131号），并按照天津市药品不良反应监控中心的工作要求，完成了新的药品上市许可持有人药品不良反应直报系统的注册与产品信息的更新。公司将严格遵照执行相关政策规定，健全不良反应管理体系，加大宣传培训、信息收集上报，通过月度分析报告制度，对产品临床反馈随时监控跟踪，保障临床用药安全，使不良反应监控工作与国际接轨，达到国内先进水平。

3. 环保政策

为加强水污染防治工作，保护和改善水环境，促进环境、经济、社会可持续发展，2018年年初天津市对《污水综合排放标准》DB12/356-2008进行修订，标准修订后增设了70项污染物控制指标，使控制项目由原标准的5项增加到75项，收严了部分污染物排放限值，公司自2019年1月1日起开始执行《污水综合排放标准》DB12/356-2018三级排放标准。

2019年1月1日起全国施行《中华人民共和国土壤污染防治法》，新法明确，全面实行土壤污染防治目标责任制和考核评价制度，土壤污染责任人负有实施土壤污染风险管控和修复的义务，国家加大土壤污染防治资金投入力度，建立土壤污染防治基金制度，进而防治土壤污染，推动土壤资源永续利用。

2019年3月21日审议并通过了《挥发性有机物无组织排放控制标准》和《制药工业大气污染物排放标准》，对制药工业物料储存、转移输送和工艺过程的废气排放提出了更高要求。

国家对环保整治力度进一步加大。环保监管政策趋严，公众参与度逐渐加大的环保新形势，将进一步增加医药企业尤其是原料药企业的环境保护治理成本，加速淘汰环保不达标企业，进一步促进行业转型升级和并购整合。公司积极开展环保工作，积极落实各项环保政策的同时，逐步调整产品结构，促进公司产业结构升级。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司与药业集团共同对金耀生物进行增资，增资完成后公司持有金耀生物76.11%的股权，2019年6月末金耀生物完成工商登记变更手续，纳入合并范围。

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 技术优势

原料药方面，公司是我国较早研制并生产皮质激素类原料药的企业之一，国内大多数皮质激素类原料药产品是由公司首先研制并投入生产。公司获得的省部级以上奖

励的科研成果中“生物脱氢（节杆菌）产业化新技术”、“生物氧化（霉菌）产业化新技术”、“高质量标准的螺内酯产业化项目”和“甲泼尼龙合成新工艺”通过天津市科学技术委员会组织的科技成果鉴定，达到国际先进水平。公司通过自主研发先后掌握了植物甾醇生物降解雄烯二酮及 9 羟基雄烯二酮的生产技术，并延伸至多个产品的技术改造和实施上，在国内同行业企业内较早实现了皮质激素原料药产品的产业结构升级，多项技术指标领先于国内同行业，带动了多个产品的生产成本下降，进一步巩固了公司的行业主导地位。

制剂方面，公司控股子公司金耀药业以优势原料药为切入点，对公司独有的、具有较高市场地位的原料药产品下游制剂进行大力开发，培育“透皮吸收给药系统”、“吸入给药系统”等核心技术，完成多种新剂型产品的开发，建立高端制剂产品产业布局，构建“基药保规模，新药促增长”两大盈利模式。同时，金耀药业将研发重心主要放在皮肤科、眼科、呼吸科等外用药上，旨在增强公司在上述治疗领域的核心竞争力。现阶段，金耀药业加快开展注射液一致性评价工作的进程，在国内皮肤科药物市场上知名度较高，随着新药研发的推进，公司的皮肤科药物品种将逐渐增加。

2. 规模优势

公司多年来一直致力于科技创新和规模化生产，目前在国内生产皮质激素类原料药同行业企业中生产规模优势显著，部分品种的工艺技术和产品质量达到国际先进水平，是目前亚洲皮质激素类药物科研、生产、出口基地。

公司利用技术创新带来的成本优势和公司品牌效应，皮质激素类原料药生产规模连续多年保持市场领先，并多次获得中国化学制药协会颁发的“国内原料药出口十强企业”。公司有效的将技术创新优势、市场优势和规模优势转化成为经济效益，同时突出的行业地位也提升了公司与上下游相关企业的议价能力，进一步增强了公司的整体竞争优势。控股子公司金耀药业制剂产品品种多、用途广泛，包括小容量注射剂、膏剂、冻干粉针剂、输液剂、丸剂、胶囊剂、膜剂及栓剂等剂型，规模优势明显。

3. 成本优势

公司在国内同行业内较早实现植物甾醇生物降解雄烯二酮及 9 羟基雄烯二酮并改造皮质激素原料药的生产技术产业化，并同时具备了薯蓣皂素和雄烯二酮“双路线”产业化能力，多项技术指标均领先于国内同行业。公司多年来坚持开展各类产品的工艺优化和改进，持续保持工艺的创新性。2019 年公司引进精益管理理念，在采购、生产、销售等各个环节进行精益提升，从管理上要效益，在保证产品质量的同时，提高工时利用率，降低产品成本。

4. 出口优势

目前皮质激素类原料药的主要需求增长还是来自于海外市场。随着全球皮质激素类原料药的生产中心逐步向中国转移，国外皮质激素类制剂生产企业一直在加大皮质激素类原料药在中国的采购量。因此，提升自身产品的工艺水平，完善质量管理体系，取得海外市场准入资质，通过海外客户现场审计，以抢先占领海外市场，与海外客户建立长期稳定的合作关系，对公司未来发展空间的提升有着至关重要的作用。

公司凭借自身的技术实力和完善的质量管理体系，泼尼松、螺内酯、地塞米松、甲泼尼龙等多个产品通过了美国 FDA 认证，8 个产品获得了欧洲 CEP 证书，同时还通过了包括美国辉瑞、法国赛诺菲等在内的多家世界著名跨国制药公司的现场质量审计和 EHS 审计，成为他们的合格供应商。

5. 品牌优势

公司的品牌优势及在皮质激素类领域的良好声誉有利于公司产品的市场推广和业绩提升。公司前身是天津制药厂，迄今已有 80 年发展历史，公司“天药”品牌在

皮质激素类原料药行业已经具有了较高的知名度，拥有“曲安西龙片”、“甲硫氨酸”两个天津重点新产品证书。公司把品牌战略作为一项系统工程进行有计划的实施，在硬件方面和软件方面不断地进行总结和改进行。

金耀药业正在使用“双燕”、“和平”两个中国驰名商标，“人药”、“莫家”、“尤卓尔”等多个天津市著名商标，拥有 11 个国家专利、尤卓尔和尤米乐（注射用甲泼尼龙琥珀酸钠）两个杀手铜产品，尤米乐被评为 2018 年度天津市重点新产品。公司积极开展学术营销，通过建立与各学术团体、科研院校及大型医院合作，举办相关学术会议，组织产品卫星会，搭建专家网络，提高名牌产品和企业在行业内的知名度，带动市场销售，提高产品的市场竞争力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，国内医药行业整体形势依然严峻，安全环保监管环境持续加严。公司紧紧围绕战略规划，超前谋划，在市场开发、生产调度、安全环保、内部管理等各方面应对各项困难和挑战，各项指标同比取得较大增长，推动了企业的良性发展。报告期内，公司实现营业收入 16.56 亿元，同比增长 27.53%；归属于上市公司股东的净利润 9,132.64 万元，同比增长 26.10%。

（一）研判市场变化，提高盈利能力

1. 原料药市场

国内市场：一是指标分解、细化落实。将指标按品种分解到片区、客户，落实到每名业务人员，并积极督促落实。二是构建大客户框架。与重点客户开展积极磋商，签订了全年合作意向，为完成销售计划奠定基础。三是提供差异化服务争取客户。氨基酸和激素发挥行业主导地位，维持和巩固已运作产品的市场模式为公司创造利润，利用公司强大的技术、生产实力，满足客户质量需求。

国际市场：规范市场求增量、求发展。非规范市场保销量、保市场份额的总体思路，较好完成半年指标，特别是规范市场销售取得长足进步。美国泼尼松项目顺利开展，多个产品销售实现大幅增长。主要产品的销量强劲增长，有力保证了半年任务的达成。高端规范市场销售的增长，也带动了整个利润的提升。

2. 制剂市场

积极创新营销模式，在市场营销方面采取多样策略，取得一定进展。在区域运营管理上，深挖水针市场潜力提升份额；在招商管理上抓住冻干产品处方优势开发新客户；在商务方面创新推进工商联合项目，激励和拉动终端销售；在医疗终端上完成互联网+渠道的建设，实现卤米松乳膏、珂艾琳的快速覆盖；在 OTC 终端上加强团队考核，落实基础管理，着力推进新品卤米松乳膏市场开发；在市场学术推广上，借助学会平台，规范临床合理使用激素，树立公司激素专家品牌，建立专家网络，与多个学会合作，举办激素规范化使用基层行系列巡讲，覆盖皮肤科、风湿科，并跨界肾内科。

（二）加强生产安排，保证市场持续供货

抓住激素市场转暖契机，进一步调整产品结构和布局，合理生产、保障需求，随时与销售对标对表，生产做到有保有压，根据库存和市场趋势，及时调整生产，全力应对多个产品的销售增量。

（三）加快技术改进步伐，确保产品竞争力

1. 全面研究产品工艺及质量，提升“定制化”服务水平。组织技术人员对现有生产工艺及杂质进行深入研究，加强对技术人员的培训指导，提升技术人员对产品品质的理解和控制。同时进行工艺操作细节优化，稳定操作，确保各步中间体和成品质量稳定。

2. 围绕安全、环保、质量、成本，为未来的技术升级做好谋划和储备。积极应对国家日益趋严的安全环保态势，优化调整现有工艺，力争实现本质安全本质环保；利用高通量微通道新反应设备，部分产品实现微通道工艺产业化，达到缩短反应周期、提升质量、降低安全环保风险、降低成本的改善效果。

3. 进一步加强与研究院及其他外部科研团队沟通合作，加快新技术开发及产业化速度。深化与公司外部科研院所的合作深度和广度，建立稳定的技术支持团队进行创新工艺基础开发，加快新方法新工艺的开发速度。健全完善新工艺产业化对接流程，组建专业对接团队，提升新工艺产业化的速度。2019 年上半年，两个原料药品种已通过国家药监局技术审评，新品开发取得很大进展。

（四）深化质量管理，完善质量体系

1. 建立完善独立的制剂厂区质量管理体系。根据 GMP、美国 21CFR211 检查指南等规范，对制剂厂区的生产质量管理体系进行梳理，从物料的购入、接收、待验、取样、检测及存储发放，产品生产过程直至成品的包装、贴签、检验及储存保管和销售，并且包含质量模块管理等，梳理各类文件，细化了实用性和有效性的质量管理体系要求，明确管理职责，强化药品生产关键环节的控制和管理，以促进企业质量管理水平的提高，实现制剂产品质量管理体系的有效运行。

2. 强化日常 GMP 管理。加大检查力度和频次，每月对日常 GMP 管理、客户审计等情况进行总结，细化质量考核项目和标准，做到奖惩分明，体现公平公正的原则，促进车间 GMP 管理日常化。每月召开产品质量技术分析会，从产品收率、质量趋势、客户审计、QA 现场检查等几个维度对整体产品质量、质量管理情况进行较深层的剖析。

3. 建立了激素原料药基因杂质风险评估机制，完成了多个产品的基因杂质风险评估报告，建立了原料药金属元素风险评估程序，降低产品质量风险。

（五）夯实企业内部管理，增强运营能力

1. 实施精益化管理。积极借力现代管理经验，引进精益生产管理理念，结合公司发展实际，选定一级项目 4 项，二级项目 23 项，多方面提供有效管理措施。

2. 安全管理方面。完善安全生产责任制，组织签订全员《安全目标管理责任书》，实现了从高管到一线员工的全员覆盖、一岗一责，符合新安全生产法的主旨要求。同时重新修订完善了安全管理制度，确保公司安全生产有章可循。坚持安全巡视检查和组织各类专项检查，对检查出的安全隐患整改到位。加强对特殊作业严格把控，确保安全措施到位、现场监护到位、操作环境合规。加强安全培训教育和专项培训，做到全员参与，不流于形式，提高安全意识。开展安全应急演练，进一步提高突发事件应对能力。

3. 绩效考核方面。推进员工绩效承包考核新模式，并试点试行，完善考核指标，增加考核维度和深度，使部室 KPI 考核体系更具有针对性。

4. 项目建设进展顺利。新建 VOCs 项目已经投入使用，实现生产废气达标排放。仓储物流智能化提升改造项目已建设完成，正在上线调试。花园式厂区提升改造工程，正在抓紧实施。发酵和新合成车间项目已经获批，正在抓紧实施。

5. 财务管理方面。公司加强资金预算管理，严格按照预算规定时间和内容，实施月预算管理，为公司的资金收支平衡、利润预测提供了有力保证。

6. 提升智能化、信息化水平。厂区网络改造完成，搭建起能承载更多系统的服务器平台。SCADA 系统实施完成，生产指挥中心建成，将为公司更深层次的信息化建设提供系统支持。OA 系统上线运行良好，提高了办公效率。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,656,127,602.23	1,298,605,001.51	27.53
营业成本	967,120,743.41	664,993,140.39	45.43
销售费用	376,979,174.16	379,476,441.78	-0.66
管理费用	97,427,815.17	76,837,308.51	26.80
财务费用	17,899,944.92	8,495,396.02	110.70
研发费用	54,455,345.47	44,660,787.10	21.93
经营活动产生的现金流量净额	55,722,880.69	129,865,648.37	-57.09
投资活动产生的现金流量净额	-131,611,284.02	-499,616,902.24	73.66
筹资活动产生的现金流量净额	-38,787,595.24	160,544,330.06	-124.16
其他收益	1,522,031.75	169,566.58	797.60
投资收益	-656,024.91	7,793,251.17	-108.42
资产处置收益	45,196.56	0.00	100.00
营业外收入	811,905.85	462,424.85	75.58
营业外支出	408,590.67	593,000.00	-31.10

(1) 营业成本变动原因说明:报告期内制剂、中间体收入同比增加,相应成本同比增加,另外随着公司薪酬的调整,折旧的增加也使得成本同比增加。

(2) 财务费用变动原因说明:报告期内由于贷款总额及利率增加使利息支出同比增加。

(3) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内由于薪酬调整,使得支付职工现金同比增加以及支付往来款同比增加。

(4) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:同期支付子公司金耀药业原股东股权对价款 4.35 亿元。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内取得借款收到的现金同比减少。

(6) 其他收益变动原因说明:报告期内发生的与公司日常经营活动相关的政府补助同比增加。

(7) 投资收益变动原因说明:同期公司收到被投资公司的分红款。

(8) 资产处置收益变动原因说明:报告期内公司处置设备产生收益。

(9) 营业外收入变动原因说明:报告期内发生的与公司日常经营活动无关的政府补助同比增加。

(10) 营业外支出变动原因说明:报告期内行政罚款同比减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

√适用 □不适用

主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
皮质激素类原料药	485,394,100.20	320,934,288.75	33.88	32.53	20.89	增加 6.37 个百分点
氨基酸原料药	112,131,092.43	82,545,345.17	26.38	16.89	18.99	减少 1.31 个百分点
中间体	232,970,951.67	232,010,905.36	0.41	67.95	69.78	减少 1.08 个百分点
制剂	809,255,594.96	317,156,680.13	60.81	21.13	89.87	减少 14.19 个百分点

①报告期内皮质激素类原料药收入同比增加、毛利率增长，主要原因是公司加大了皮质激素类原料药产品的销售力度，皮质激素类原料药部分产品的销量增加、价格提升。

②报告期内氨基酸原料药收入同比增加、毛利率减少，主要原因是公司加大了氨基酸产品的销售力度，使氨基酸部分产品的销量增加、价格提升，收入同比增加，但由于部分产品的原材料价格上涨，导致毛利率降低。

③报告期内公司中间体销售收入同比增加、毛利率减少，主要原因是随着市场需求的变化，公司增加了部分产品的销售，使得中间体收入、成本同比增加。

④报告期内制剂收入同比增加、毛利率同比减少，主要原因是子公司金耀药业营销策略得当，产品价格提升，使得销售收入同比增加，但由于市场竞争加剧、原料价格涨幅较大、人工成本、制造费用的增加使得成本不断增长，造成毛利率降低。

主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华南地区	420,454,748.47	36.81
华北地区	335,378,051.65	8.73
华东地区	471,137,020.33	32.99
出口	416,063,366.25	37.77
合计	1,643,033,186.70	29.16

①报告期内公司在华南、华东地区收入较去年同期均有所增长，主要原因一是制剂销售加大了市场调研及推广，价格有所增长，使得销售收入增加。二是随着市场需求的变化，公司增加了中间体部分产品的销售，使得中间体收入同比增加。

②报告期内公司出口收入同比增加，主要原因是拓宽了出口的渠道使得销量、价格均有所增长，使得收入同比增加。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	384,460,821.53	7.22	197,669,500.67	3.81	94.50	报告期内收入增加使应收账款增加。
预付款项	24,775,617.79	0.47	9,816,645.22	0.19	152.38	报告期末预付原料款增加。
其他流动资产	6,997,143.79	0.13	11,671,814.31	0.23	-40.05	报告期内增值税留抵税额减少。
在建工程	364,289,630.96	6.84	191,097,604.12	3.69	90.63	报告期内在建项目增加。
递延所得税资产	39,482,494.20	0.74	25,073,501.47	0.48	57.47	报告期内内部交易未实现利润增加。
其他非流动资产	285,003,906.46	5.35	188,239,236.92	3.63	51.41	报告期内预付工程款、研发项目款等增加。
应付票据	22,954,639.65	0.43	33,565,329.36	0.65	-31.61	报告期内应付票据减少。
预收款项	14,943,913.17	0.28	60,254,949.85	1.16	-75.20	报告期末预收货款减少。
应付职工薪酬	34,424,341.23	0.65	20,595,307.48	0.40	67.15	报告期内应付工资增加。
应交税费	62,103,082.14	1.17	17,886,739.52	0.35	247.20	报告期内应交增值税增加。
一年内到期的非流动负债	215,000,000.00	4.04	16,000,000.00	0.31	1,243.75	报告期内将长期借款 2 亿元调整至一年内到期非流动负债。
长期借款	185,000,000.00	3.47	385,000,000.00	7.43	-51.95	报告期内将长期借款 2 亿元调整至一年内到期非流动负债。
递延收益	51,336,325.38	0.96	28,622,659.10	0.55	79.36	报告期内收到的政府补助增加。
专项储备	5,127,600.65	0.10	3,573,346.53	0.07	43.50	报告期内安全生产费增加。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至报告期末使用受限的金额合计为 41,854,207.20 元，包括银行不可撤销信用证保证金 7,445,207.20 元，开具银行承兑汇票保证金 4,500,000.00 元，履约保证金 3,500,000.00 元，VOCs 治理项目的政府补贴款 23,109,000.00 元，以及 2#、3#锅炉政府补贴款 3,300,000.00 元。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司通过直接和间接方式控股、参股的公司共有 16 家，其中 8 家控股子公司和 8 家参股公司。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

经公司第七届董事会第十七次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司与药业集团共同对金耀生物进行增资，增资完成后公司持有金耀生物 76.11% 的股权，2019 年 6 月末金耀生物完成工商登记变更手续，纳入合并范围。具体情况如下：

被投资公司名称	主营业务	占被投资公司权益比例
天津金耀生物科技有限公司	生物科技技术服务及咨询服务；生产、销售蒸汽；金耀工业园内公共基础设施租赁；物业管理；相关产品销售；生产、销售空调水、循环水、冷盐水、压缩空气；厂房与设备维修。	76.11%

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 天津市三隆化工有限公司

单位：万元

注册资本	13,012.39
总资产	24,724.14
净资产	14,592.80
净利润	2.71
股权结构	公司、金耀氨基酸分别持有其 99.69%、0.31% 的股权
经营范围	霉菌氧化物制造；医药中间体批发兼零售及相关技术咨询（中介除外）、服务；仓储（化学危险品及易制毒品除外）；厂地、厂房租赁服务；化工

	产品（危险品及易制毒品除外）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专营规定的按规定办理）。
主要产品或服务	三隆化工主营业务与公司有密切上下游关系。公司外购原材料加工成中间体销售给三隆化工，三隆化工生产出中间体再销售给公司作为原材料进行下一步的生产。

2. 天津市天发药业进出口有限公司

单位：万元

注册资本	18,000.00
总资产	31,471.79
净资产	20,550.01
净利润	49.32
股权结构	公司、药业集团分别持有其 90%、10%的股权
经营范围	自营和代理各类商品及技术的进出口业务；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易；中成药、化学原料药及其制剂、抗生素（以上不含阴凉条件储存药品、冷藏药品、冷冻药品）批发；矿产品、金属材料批发；医药中间体批发（危险化学品及易制毒品、剧毒品除外）；食品添加剂批发。（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）
主要产品或服务	天发进出口主要负责公司皮质激素原料药的出口销售业务，其直接面向欧洲市场，亚洲市场和美洲市场由天发进出口转销给天津天药药业（亚洲）有限公司、美国大圣贸易技术开发有限公司后再进行销售。

3. 美国大圣贸易技术开发有限公司

单位：万元

注册资本	109.73 万美元
总资产	6,859.40
净资产	767.31
净利润	12.31
股权结构	公司持有其 100%的股权
经营范围	进出口贸易业务
主要产品或服务	美国大圣主要负责公司的皮质激素原料药在美洲地区的销售业务，不进行产品生产。该公司在原料采购、业务销售和中介服务等方面拥有很强的优势，在北美地区拥有完整的销售网络，且与认证服务机构关系良好。

4. 天津药业（香港）有限公司

单位：万元

注册资本	624.00 万港元
总资产	4,480.03
净资产	1,997.80
净利润	66.95
股权结构	公司持有其 100%的股权
经营范围	进出口贸易业务
主要产品或服务	天药香港主要负责公司皮质激素原料药在亚洲地区的销售业务，不进行产品生产。自 2008 年天药亚洲设立后，公司的产品在亚洲地区的销售已逐步从天药香港转移至天药亚洲负责。

5. 天津天药药业（亚洲）有限公司

单位：万美元

注册资本	30.00 万美元
股权结构	天药香港持有其 100% 的股权
经营范围	进出口贸易业务
主要产品或服务	天药亚洲主要负责公司的皮质激素原料药在亚洲地区的销售业务，不进行产品生产。

注：由于天药亚洲由天药香港 100% 控股，故天药亚洲的财务数据在天药香港报表中体现。

6. 天津金耀药业有限公司

单位：万元

注册资本	60,405.00
总资产	160,546.58
净资产	112,219.16
净利润	5,445.48
股权结构	公司、药业集团、广州德福、GL 分别持有其 62%、19%、9.5%、9.5% 的股权
经营范围	软膏剂（含激素类）、乳膏剂（含激素类）、涂膜剂（激素类）、凝胶剂、栓剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、膜剂、硬胶囊剂、冻干粉针剂（含激素类）、小容量注射剂（含激素类、抗肿瘤类）、第二类精神药品制剂（苯巴比妥注射液、地西洋注射液）、麻醉药品（盐酸布桂嗪注射液）、大容量注射剂（腹膜透析液）、洗剂（聚氯乙烯软袋）、气雾剂、滴眼剂、冲洗剂、药品包装用材料和容器生产，销售（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关部门规定办理申请）；生物科技技术咨询及技术服务；自有专利场地的租赁服务；物业管理。（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）
主要产品或服务	主要从事软膏剂、乳膏剂、涂膜剂、凝胶剂、栓剂、丸剂、膜剂、硬胶囊剂、冻干粉针剂、小容量注射剂、第二类精神药品制剂、麻醉药品、大容量注射剂、洗剂、药品包装用材料和容器生产、销售。

7. 天津天药医药科技有限公司

单位：万元

注册资本	3,500.00
股权结构	金耀药业持有 100% 股权
经营范围	医药研发、技术服务、咨询；预包装食品批发兼零售；包装物料批发兼零售；中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品批发（凭许可证，在有效期内经营）；保健食品经营（批发）；自营和代理货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	天药科技主要负责制剂产品的销售及出口业务。

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

8. 天津金耀生物科技有限公司

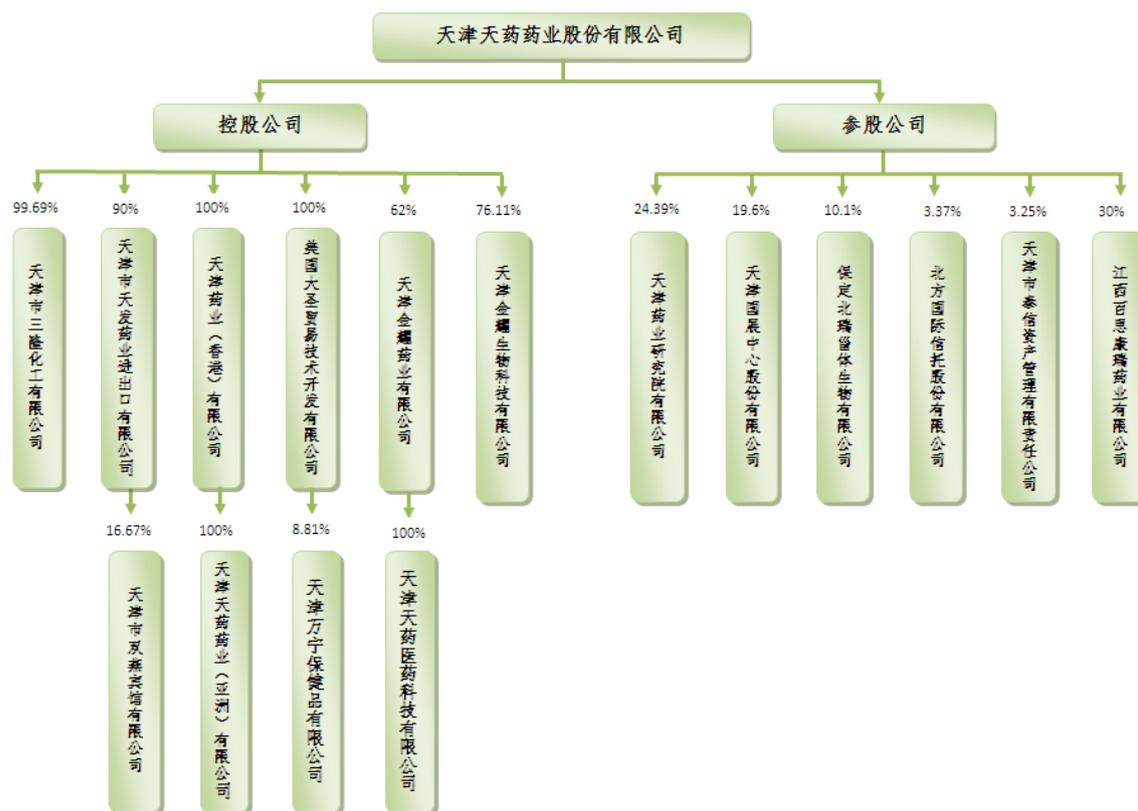
单位：万元

注册资本	10,030.16
总资产	114,268.20
净资产	84,252.32
净利润	19.73
股权结构	公司、药业集团分别持有其 76.11%、23.89%的股权
经营范围	生物科技技术服务及咨询服务；生产、销售蒸汽；金耀工业园内公共基础设施租赁；物业管理；相关产品销售；生产、销售空调水、循环水、冷盐水、压缩空气；厂房与设备维修。国家有专营、专项规定的按专营专项规定办理；N,N-二甲基甲酰胺（30 吨/年）、丙酮（1500 吨/年）、甲醇（750 吨/年）、乙酸正丁酯（20 吨/年）生产和金耀厂区内的经营。（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）
主要产品或服务	金耀生物主要负责金耀生物工业园内的能源动力、公共基础设施与物业管理。

(七)公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

详见下图。



二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

(二)可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 原材料风险

(1) 原材料涨价风险。主要来自受环保重点管控的原料及大宗原料，为避免由原材料价格波动对公司产品成本产生不利影响，公司将通过招标采购、合同约定等措施降低风险。

(2) 原材料断货风险。因供应商不能及时供货给公司带来的原材料断货风险，将直接影响生产正常进行。公司将通过有计划的增加库存、增加有断货风险品种的合格供应商以及按期落实采购计划来降低风险，并且随时搜集各种影响正常供货的信息，以便及时做出应对。

(3) 物流风险。由地区交通管制、恶劣天气、道路问题引发的原材料供给不足，将会对公司生产造成不确定风险。公司将及时了解政策形势、关注天气变化、协调物流公司、追踪运输进度等措施保证及时备货，以降低此类风险。

2. 技术优势不能持续保持的风险

经过多年的技术积累，公司已掌握了皮质激素原料药、注射剂、膏剂等生产的关键技术，公司与同行业公司相比拥有较强的技术竞争力。持续的技术改进及应用是公司保持竞争优势的重要手段。

但是，由于现有品种多为老品种，在进行工艺技术改进的同时，公司加强技术研发投入，充分调研及了解市场信息，在此基础上开发新品种。且新产品、新技术开发具有周期长、环节多、风险大、保密性难的特点，如果未来出现研发失败、技术失密等情形，将会削弱公司的竞争优势。此外，如果国内竞争对手在皮质激素、氨基酸药物领域取得重大技术突破，将对公司盈利能力产生一定程度的不利影响。

因国家药监局调整了原料药、药用辅料和药包材的审批制度，取消原料药注册文号 and 注册批件的发放，改成备案制，原料药申报也需与制剂产品关联审批，公司原料药新品申报必须与制剂产品关联，才可以开展审评审批工作；另外，对于某些制剂厂家，可以直接申请原料药备案，与其制剂一起开展审评，则公司的业务范围可能会有一定的影响。

面对上述风险，公司将继续加大技术研发投入，以保持行业内的技术领先地位；加强项目风险管理，对研发风险进行识别、评估，并有针对性地采取应对策略，加强对风险的有效控制，进而减少、转移和分散新品研发项目的风险，以提高项目研发的成功率，提高企业的竞争力。同时，公司经过多年的研发和技术储备，具有得天独厚的技术优势，并拥有一大批技术熟练的产业工人，能够为业内的竞争者设立很高的技术壁垒，提高了此行业的进入门槛和投资风险。

3. 政策变化风险

(1) 环保方面：

公司利用生物发酵和化学合成工艺进行生产，用水量大，使用原辅料成分复杂，会产生废水、废气和废渣。目前，国家对制药企业制定了严格的环保标准和规范，2018年天津市修订了《污水综合排放标准》，2019年1月1日起全国施行《中华人民共和国土壤污染防治法》，2019年3月21日审议并通过了《挥发性有机物无组织排放控制标准》和《制药工业大气污染物排放标准》，来自政府部门的环保标准要求以及监管力度越来越严苛，企业面临的压力越来越大，环保守法成本趋高，对公司的净利润产生不利影响。

为应对环境风险，公司一方面通过优化工艺，实施清洁生产，不断降低能耗和用水量，同时对环保设施进行提标改造。为了确保污水稳定达标排放，2017年建立了高

效磁絮凝除磷设施，2018 年建立了高浓度 COD 处理设施和总氮、色度处理设施，以确保污染物的有效处理，各项污水排放指标均符合天津市《污水综合排放标准》

（DB12/356-2018，污水三级综合排放标准）。

2018 年公司投资约 8000 万元对原料药厂区生产工艺废气收集及处理方式进行提升改造，共新建 13 套 VOCs 处理设施，实现了废气收集率和处理效率均达到了 90% 以上的治理目标。经有资质的第三方检测公司检测，VOCs 废气稳定达标排放，排放浓度满足《天津市工业企业挥发性有机物排放控制标准》中医药制造行业排放限值。

另一方面，公司不断识别环境风险，2019 年更新编制了《突发环境事件应急预案》，未雨绸缪，积极应对。公司还在环保监测监控上加大力度，掌握各项排放指标的波动趋势，建立预警机制，随时对生产运行和废物处理进行调整平衡，定期维护保养各类环境保护设备设施，确保公司各项排放指标达标合规。

（2）行业方面：

A. 随着医疗体制改革的不断深入，“两票制”、仿制药一致性评价、控制药占比等多项行业政策和法规的相继出台，疾病谱变化、健康消费意识提高等来自市场的需求，风险投资、上市、并购等来自资本的推动，CART 技术、PD-1、人工智能等来自技术的力量，使得中国的医药产业已经进入结构调整和产业升级的时代。这对整个医药行业的未来发展将带来重大影响，使公司面临行业快速发展变化的风险。

B. 国家医保局实施的“4+7”带量采购政策，将会通过降价的方式实现药品价格回归合理化，从而提高行业集中度，激发产业升级。这对我们既是机会也是挑战。

C. 随着国家对药品质量的关注程度不断提升，各种法律法规不断出台，各级飞检力度不断加大，各级药品监督抽验明显增多。公司及控股公司金耀药业现有多个剂型及 GMP 证书，品种数和剂型数在天津市均位于前列，外部飞行检查和跟踪检查的可能性较高，对企业形成风险和挑战的同时，也使具有实力的企业面临前所未有的机遇，促进了企业管理规范化的进程。

4. 安全生产的风险

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

公司具有 80 年的生产历史，随着时间的积淀，公司摸索出一套行之有效的安全措施降低事故风险。现场安全方面，公司升级改造液体储罐，加装监控报警和自动连锁装置，使溶媒的储存更加安全。公司针对使用中低闪点易燃液体进行投料的岗位实施密闭投料，有效避免溶媒气体的扩散。公司针对重点工艺实施自动化控制改造，增加安全仪表系统，实现生产过程自动化，降低人工操作风险，确保重点工艺的安全稳定。公司建立有自己的应急救援队伍，24 小时待命，具备随时出警、消灾救人的能力。安全管理方面，公司健全和完善安全生产责任制，实现全员覆盖，并逐级签订责任书。公司建设安全风险管控和隐患排查治理双重预防机制，有效遏制事故发生。公司实施“网格化管理”，解决安全管理中存在的盲点问题，确保每名员工都扛起安全生产责任。公司实施目视化管理，进一步提升现场整体安全环境。公司推广安全 TWI 项目改善和安全生产标杆车间的优秀做法，提升各车间部门安全绩效。公司利用多种现代化宣传载体，开展安全文化宣传活动，营造浓厚的安全氛围。公司通过以上技术手段和

管理措施，提升现场本质安全水平，保证生产的安全系数，提高员工安全意识，推动公司安全管理水平全面提升，杜绝事故发生，为公司平稳生产和经营保驾护航。

5. 人民币汇率波动的风险

公司出口销售主要以美元结算，因此人民币对外币，尤其是对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。汇率上升会降低公司产品在国际市场上的价格竞争力，将对出口比重较高的公司的生产经营产生一定的影响。公司一方面重点加强对外汇市场信息的收集和整理，对人民币汇率波动进行跟踪研究，根据汇率波动适时调整产品价格和国内外原材料采购计划，规避汇率风险；另一方面通过出口押汇、及时结汇，控制结汇风险，将长期订单、大额订单分解成多批次的短期、小额订单方式规避汇率风险。近年来，公司在海外市场业务拓展的同时，通过以上措施有效降低汇兑损失，发挥了较强的规避汇率风险能力。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

报告期内公司及控股子公司累计收到与收益及资产相关的政府补助人民币 32,122,639.70 元，内容详见 2019 年 6 月 7 日、2019 年 8 月 1 日披露的《天津天药业股份有限公司关于获得政府补助的公告》（2019-025#、2019-030#）。

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 4 月 25 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 29 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2018 年年度股东大会审议通过的议案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了 2018 年度董事会工作报告； 2. 审议通过了 2018 年度监事会工作报告； 3. 审议通过了 2018 年度财务决算草案； 4. 审议通过了 2018 年度利润分配预案； 5. 2018 年年度报告及其摘要； 6. 关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案； 7. 关于公司与天津市医药集团下属公司 2019 年日常关联交易预计的议案。
2019 年第一次临时股东大会审议通过的议案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关于公司与天津药业集团有限公司共同对天津金耀生物科技有限公司增资的关联交易议案； 2. 关于修订《公司章程》的议案。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、 承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	解决同业竞争	公司间接控股股东天津津联投资控股有限公司、天津渤海国有资产经营管理有限公司、天津金耀集团有限公司	具体内容详见公司于 2014 年 2 月 14 日发布的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人承诺事项及履行情况的公告》。	长期有效	否	是		
	解决关联交易	公司间接控股股东天津渤海国有资产经营管理有限公司	具体内容详见公司于 2014 年 2 月 14 日发布的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人承诺事项及履行情况的公告》。	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	天津天药药业股份有限公司	《关于减少与规范关联交易的承诺》	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	公司控股股东天津药业集团有限公司	《关于新增股份锁定的承诺》	2017.8.24-2020.8.23	是	是		
与重大资	解决同业竞争	公司间接控股股东天津医药	《关于避免同业竞争的承诺》	长期有效	否	是		

产重组相关的承诺		集团有限公司、天津金耀集团有限公司、公司控股股东天津药业集团有限公司						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	公司间接控股股东天津医药集团有限公司、天津金耀集团有限公司、公司控股股东天津药业集团有限公司	《关于减少与规范关联交易的承诺》	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司间接控股股东天津医药集团有限公司、天津金耀集团有限公司、公司控股股东天津药业集团有限公司	《关于保持上市公司独立性的承诺》	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东天津药业集团有限公司	《关于天药股份资产重组交易完成后避免与天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司同业竞争的承诺》及《补充承诺》	2017.6.26-2020.6.25	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	公司控股股东天津药业集团有限公司	《天津药业集团有限公司、广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）、GL Biotech HK Investment Limited 关于天津金耀药业有限公司未取得产权证书之房产、土地使用权的专项说明与承诺》、《关于办理房屋权属登记的补充承诺》及《关于天津金耀药业有限公司大输液车间办理权属登记手续的承诺》	2019.12	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	子公司天津金耀药业有限公司	《天津金耀药业有限公司关于避免同业竞争的承诺》	长期有效	否	是		
	解决关联交易	天药股份及子公司天津金耀药业有限公司、关联方天津力生制药股份有限公司	《关于避免同业竞争的承诺》	长期有效	否	是		

与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东天津药业集团有限公司	具体内容详见公司于 2014 年 2 月 14 日发布的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人承诺事项及履行情况的公告》。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	公司间接控股股东天津金耀集团有限公司	具体内容详见公司于 2014 年 2 月 14 日发布的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人承诺事项及履行情况的公告》。	长期有效	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	63
境内会计师事务所审计年限	20

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	40

公司 2019 年 4 月 24 日召开的《2018 年年度股东大会》审议通过了关于继续聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案，具体内容详见 www.sse.com.cn。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人

处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2015年12月15日公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《天津天药药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《天津天药药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。	http://www.sse.com.cn

2015年12月15日，公司召开第六届董事会第十一次会议决议通过了限制性股票激励计划（草案）及其摘要，该激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量不超过960万股，占当年公司总股本的0.9991%。其中，首次授予限制性股票864万股，占当年公司股本总额的0.8992%；预留授予限制性股票96万股，占本次限制性股票授予总量的10%，占当年公司总股本的0.0999%。该激励计划中任何一名激励对象所获受限制性股票数量未超过本激励计划提交股东大会审议之前公司股本总额的1%。该计划需经天津市人民政府国有资产监督管理委员会审核批准，国务院国有资产监督管理委员会备案无异议，天药股份股东大会审议通过后生效。

注：2019年8月26日，公司第七届董事会第二十三次会议及第七届监事会第十五次会议分别审议通过了《天津天药药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案。该激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量不超过公司总股本的1%，共1,084万股公司股票。其中，首次授予限制性股票1,084万股，占公司股本总额的0.9928%；预留授予限制性股票0万股。该激励计划中任何一名激励对象所获受限制性股票数量未超过本激励计划提交股东大会审议之前公司股本总额的1%。该计划尚需经有审批权限的国有资产出资人审核通过，天药股份股东大会审议通过后生效。（内容详见2019-040#、2019-041#等相关公告）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司2017年年度股东大会审议通过的与药业集团《购销	http://www.sse.com.cn

协议书》、《动力能源供应及综合管理服务协议》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	
经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于天药股份与江西百思康瑞药业有限公司关联交易的议案》，目前正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	http://www.sse.com.cn
经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于天药股份与医药集团销售有限公司日常关联交易的议案》，目前正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	http://www.sse.com.cn
经公司 2017 年年度股东大会审议通过的与财务公司《金融服务协议》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	http://www.sse.com.cn
经公司 2018 年年度股东大会审议通过的与医药集团下属公司日常关联交易《框架协议》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	http://www.sse.com.cn
经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过的与津药瑞达日常关联交易《框架协议》正在按照合同约定履行，公司在报告期内发生的日常关联交易总额未超过预计金额合计。	http://www.sse.com.cn

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司第七届董事会第十七次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 2018 年 9 月 30 日为评估基准日，以在金耀生物园房屋建（构）筑物评估价值 61,827.19 万元、现金出资 1 亿元与药业集团以在金耀生物园的在建工程评估价值 7,855.26 万元，共同对金耀生物进行增资，增资完成后公司和药业集团分别持有金耀生物 76.11%和 23.89%的股权。2019 年 6 月末金耀生物完成过户手续，纳入合并范围，金耀生物成为公司控股子公司。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
天津市医药集团有限公司	天药股份	津药瑞达（许昌）生物科技有限公司90%的股权	21,174	2015.6.5	2019.6.4	0	《股权托管协议》	无	是	间接控股股东
天津药业集团有限公司	天药股份	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司51%的股权	5,532	2017.6.26	2020.6.25	0	《股权托管协议》	无	是	控股股东

天津金耀集团有限公司	天药股份	天津金耀集团河北永光制药有限公司79.3843%的股权	11,068.04	2018.10.19	2021.10.18	0	《股权托管协议》	无	是	间接控股股东
------------	------	-----------------------------	-----------	------------	------------	---	----------	---	---	--------

托管情况说明

(1) 津药瑞达托管情况

公司与医药集团签署的关于津药瑞达《股权托管协议》于2019年6月4日到期。公司与津药瑞达针对双方氨基酸业务进行全面对比核查,经核查确认公司与津药瑞达氨基酸产品分别处于不同的细分领域,各自的产品有独立、清晰的产品定位和准入门槛,制作标准存在较大差异,且公司与津药瑞达各自的氨基酸产品生产资格、面向的市场、目标客户群体不同,不存在交叉、重叠的情形,不存在同业竞争的关系。同时,津药瑞达及其控股股东医药集团分别作出了《关于避免同业竞争的说明与承诺》,津药瑞达将在控股股东医药集团的指导下制订明确的发展战略,保证津药瑞达在缬氨酸、亮氨酸、异亮氨酸等产品方面保持现有的产品形式,不对上述品种制备成相关的原料药进行后续研发投入或跟进,并与天药股份的相关产品在生产资质、客户群体方面保持不同。经公司第七届董事会第二十次会议审议通过,《股权托管协议》到期后终止双方股权托管关系,公司不再对津药瑞达股权实施托管。

(2) 湖北天药托管情况

2016年10月11日,为消除公司收购金耀药业后与药业集团控制的湖北天药存在的潜在同业竞争,在保证药业集团所持湖北天药股权的所有权、收益权和处置权不变的前提下,药业集团作为湖北天药控股股东,将其持有的湖北天药51%股权全部委托给公司进行经营管理,公司同意接受对湖北天药51%股权实施托管并依法行使受托权利,公司每年按照药业集团在湖北天药当年获得的现金分红总额的百分之十(10%)收取托管费用,在托管期间,公司因双方均可接受的理由履行本托管发生的费用超过当期计提的托管费的,公司可以要求药业集团予以适当增加。该事项于2016年10月11日经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过。

(3) 永光制药托管情况

公司间接控股股东金耀集团于2018年10月收购了永光制药79.3843%的股权。永光制药主营业务为生产销售滴眼剂产品,其经营业务与金耀药业存在重合。为消除永光制药与公司潜在的同业竞争,并发挥协同效应,金耀集团将其持有的永光制药79.3843%股权委托公司进行经营管理;天药股份同意接受对永光制药79.3843%股权实施托管并依法行使受托权利。双方约定在托管期间,因股权托管产生的相关费用及税费均由委托方依法承担,公司不承担也不收取任何费用。该事项于2018年10月19日经公司第七届董事会第十二次会议审议通过。2019年2月,永光制药由“永光制药有限公司”更名为“天津金耀集团河北永光制药有限公司”。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

(1) 废物的处理处置方式：公司污水经污水处理站处理达标后通过厂区西北侧污水处理站内污水总排口排入开发区西区污水处理厂。废气经 13 套 VOCs 治理设施处理后，通过排气口有组织排往大气中，危险废物交由天津生态环境局指定的具有资质的公司处理。

(2) 排放污染物情况：废水含有 COD、BOD、氨氮、总磷、总氮等污染物（排放情况见《水污染物排放情况表》），废气含有少量有机溶媒挥发气体（排放情况见《废气污染物排放情况表》）。

水污染物排放情况表

污染物	执行标准	排放标准 (mg/L)	排放浓度监测数据 (mg/L, 年平均值)	污染物年排放量 (吨)	
			2019 年 1-6 月份		
污水处理站总排口					
常规污 染物	COD	《污水综合排 放标准》 (DB12/356-2 018) 三级排放 标准	500	109.67	19.622
	BOD5		300	57.70	10.963
	氨氮		35	2.19	0.524
特征污 染物	总磷		3	1.48	0.339
	悬浮物		400	30.00	5.702
	总氮		70	52.51	10.679

废气污染物排放情况表

污染物	最高允许 排放浓度 (mg/m3)	排放浓度监测数据 年平均值 (mg/m3)	污染物排放执行标准
		2019 年 1-6 月份	

特征污染物	VOCs	40	6.48	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014)中表 2(续) 中医药制造行业排放标准
	氨	——	1.37	《恶臭污染物排放标准》(DB12/-059-95)中表 1 恶臭污染物排放标准中新改扩建项目标准
	臭气浓度	3000 (无量纲)	647	《恶臭污染物排放标准》(DB12/-059-95)中表 1 恶臭污染物排放标准中新改扩建项目标准

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

污染物类型	治理设施名称	数量(台/套)	设施运行情况
污水	污水处理站	1	正常
废气	“一级水洗+光催化”VOCs 治理设施	3	正常
	“一级水洗/碱洗+活性炭吸附-蒸汽再生”VOCs 治理设施	10	正常

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司共有 4 个在建项目，相关环评批复及验收情况详见下表：

序号	项目名称	建设项目环境影响评价批复情况	批复时间	建设项目竣工环境保护验收情况	批复时间	审批部门
1	天津天药药业股份有限公司片剂车间改和扩建项目	津开环评【2017】15号	2017.3.13	待验收	——	天津经济技术开发区环保局
2	天津天药药业股份有限公司氨基酸项目	津开环评书【2018】15号	2018.6.5	待验收	——	天津经济技术开发区环保局
3	天津天药药业股份有限公司VOCs治理项目	津开环评【2018】55号	2018.6.13	正在编制验收监测报告	——	天津经济技术开发区环保局
4	天津天药药业股份有限公司污水处理系统提标改造项目	津开环评【2019】38号	2019.2.26	正在编制验收监测报告	——	天津经济技术开发区环保局

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

备案编号	120116-KF-2019-119-M
环境风险防范工作开展情况	为预防环境污染事件的发生，积极、有序的应对可能发生的突发环境事故，防止因组织不力或者现场救护工作混乱延误事故应急，公司根据《预案》要求进行了突发环境事件专项应急演练，并对演练结果进行了评估。
突发环境事故发生及处置情况	未发生突发环境事件
落实整改要求情况	无环境整改要求

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

项目名称	排放限值	监测方法	方法来源	分析仪器	监测频次
化学需氧量	500mg/L	重铬酸盐法	GB/T11914-1989	自动在线监测设备	24小时连续监测
氨氮	45mg/L	纳氏试剂分光光度法	HJ535-2009	自动在线监测设备	24小时连续监测
总氮	70mg/L	--	--	快速测定仪	24小时连续监测
pH	6-9mg/L	玻璃电极法	GB6920-86	pH剂	24小时连续监测
总磷	8mg/L	钼酸铵分光光度法	GB11893-89	红外可见分光光度计	24小时连续监测
BOD ₅	300mg/L	稀释与接种法	HJ505-2009	生化培养箱	每月一次
悬浮物	400mg/L	重量法	GB11901-89	分析天平	每月一次
动植物油 (委托)	3mg/L	红外分光光度法	HJ637-2012	红外分光测油仪 JDS-107U	每月一次
石油类(委 托)	3mg/L	红外分光光度法	HJ637-2012	红外分光测油仪 JDS-107U	每月一次
三氯甲烷	1.0mg/L	水质挥发性卤代烃的 测定 顶空气相色谱法	HJ620-2011	气相色谱仪	每月一次
排放标准					
《污水综合排放标准》(DB12-356/2018) 三级标准					
噪声	白天:65 夜间:55	工业企业厂界环境噪 声排放标准	GB12348-2008	噪声振动测量仪	每季度一次
排放标准					
《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 3类功能区标准					
VOCs	40mg/m ³	固相吸附-热脱附/气 相色谱-质谱法	HJ734-2014	气相色谱仪	每月一次
排放标准					
《工业企业挥发性有机物排放控制标准》DB12/524-2014 表2 医药制造					

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

2019年上半年资源消耗情况：电 1277.27 万 kWh，折标煤 1570 吨；蒸汽 68685 吨，折标煤 6793 吨；综合能耗 8365 吨标煤，单耗为 80.91 千克标煤/万元产值。

2019年6月公司举办首届“环保开放周”活动，以“绿色天药·我是行动者”为主题，旨在让广大职工深入了解环保、重视环保、参与环保，使环保理念不断深入人心，达到“教育一名员工，带动一个家庭，辐射整个社会”的目的。

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

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》。公司按照上述文件规定，对原有会计政策相关内容进行相应调整。

公司于2019年4月26日召开第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司独立董事发表了意见。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

会计政策变更主要内容：修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》主要变更内容如下：

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

(2) 调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

(3) 金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

本次变更对公司的影响：本次会计政策变更不会对公司财务报告产生重大影响，不会引起公司财务报表所有者权益、净利润的变动。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

公司 2018 年 3 月 2 日第七届董事会第五次会议和 2018 年 4 月 3 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于转让北方国际信托股份有限公司股权的议案》，公司持有的北方信托 3.37% 股权在天津产权交易中心公开挂牌转让，于 9 月 25 日摘牌。公司与交易对方益科正润于 2018 年 11 月 20 日签订《产权交易合同》，将公司持有的北方信托 3.37% 股权以人民币 232,344,324.92 元的价格转让给益科正润。本次股权转让还需办理行业监管部门审批等相关手续。公司将密切关注进展情况，并及时履行信息披露义务。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	59,520
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
天津药业集团 有限公司	0	554,530,149	50.79	104,825,376	无	0	国有法人
中国证券金融股份有 限公司	0	32,195,750	2.95	0	无	0	未知

广州德福投资咨询合伙企业(有限合伙)一广州德福股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	26,206,344	2.40	18,344,441	无	0	境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	10,320,200	0.95	0	无	0	未知
黄永耀	1,810,593	5,965,344	0.55	0	无	0	境内自然人
天津宜药印务有限公司	0	3,812,802	0.35	0	无	0	国有法人
陈翠枚	966,125	3,190,050	0.29	0	无	0	境内自然人
方学潜	144,500	3,009,253	0.28	0	无	0	境内自然人
吴伟立	-2,500	2,973,700	0.27	0	无	0	境内自然人
陶锦明	1,500,000	1,980,067	0.18	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
天津药业集团有限公司	449,704,773	人民币普通股	449,704,773
中国证券金融股份有限公司	32,195,750	人民币普通股	32,195,750
中央汇金资产管理有限责任公司	10,320,200	人民币普通股	10,320,200
广州德福投资咨询合伙企业(有限合伙)一广州德福股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,861,903	人民币普通股	7,861,903
黄永耀	5,965,344	人民币普通股	5,965,344
天津宜药印务有限公司	3,812,802	人民币普通股	3,812,802
陈翠枚	3,190,050	人民币普通股	3,190,050
方学潜	3,009,253	人民币普通股	3,009,253
吴伟立	2,973,700	人民币普通股	2,973,700
陶锦明	1,980,067	人民币普通股	1,980,067
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,天津药业集团有限公司和天津宜药印务有限公司为发起人股东,同受同一控制人控制,为关联方。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	天津药业集团有限公司	104,825,376	2020 年 8 月 25 日	104,825,376	自发行结束之日起 36 个月内不得转让
2	广州德福投资咨询合伙企业（有限合伙）—广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,344,441	2019 年 8 月 26 日	7,861,903	自发行结束之日起 24 个月内不得转让
			2020 年 8 月 25 日	10,482,538	自发行结束之日起 36 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，第一名股东为发起人股东。			

注：广州德福投资咨询合伙企业（有限合伙）—广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的有限售条件股份数量 7,861,903 股已于 2019 年 8 月 26 日上市流通。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：天津天药药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	267,529,674.44	344,611,678.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	90,363,434.35	118,988,654.19
应收账款	七、5	384,460,821.53	197,669,500.67
应收款项融资			
预付款项	七、7	24,775,617.79	9,816,645.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	16,554,332.91	20,885,640.12
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	196,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,341,055,434.96	1,521,569,328.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、11	6,997,143.79	11,671,814.31
流动资产合计		2,131,736,459.77	2,225,213,262.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		0.00	81,462,669.32
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、12	30,961,955.48	31,878,595.82

其他权益工具投资	七、13	81,470,103.01	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、14	2,251,637,313.07	2,298,870,295.37
在建工程	七、15	364,289,630.96	191,097,604.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、16	63,376,186.22	65,675,990.21
开发支出	七、17	76,493,489.18	72,194,731.01
商誉	七、18	0.00	0.00
长期待摊费用	七、19	2,674,431.16	2,928,479.68
递延所得税资产	七、20	39,482,494.20	25,073,501.47
其他非流动资产	七、21	285,003,906.46	188,239,236.92
非流动资产合计		3,195,389,509.74	2,957,421,103.92
资产总计		5,327,125,969.51	5,182,634,366.01
流动负债：			
短期借款	七、22	462,741,633.33	402,169,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、23	22,954,639.65	33,565,329.36
应付账款	七、24	618,951,509.10	605,715,674.30
预收款项	七、25	14,943,913.17	60,254,949.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、26	34,424,341.23	20,595,307.48
应交税费	七、27	62,103,082.14	17,886,739.52
其他应付款	七、28	244,180,353.34	315,144,455.19
其中：应付利息	七、28	795,361.88	980,167.34
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、29	215,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,675,299,471.96	1,471,332,055.70

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、31	185,000,000.00	385,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、32	9,930,089.00	9,930,089.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、35	51,336,325.38	28,622,659.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,266,414.38	423,552,748.10
负债合计		1,921,565,886.34	1,894,884,803.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、37	1,091,886,680.00	1,091,886,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、38	414,204,899.98	530,301,955.27
减：库存股			
其他综合收益	七、40	-1,098,151.32	-1,178,887.29
专项储备	七、41	5,127,600.65	3,573,346.53
盈余公积	七、42	207,002,114.53	199,445,573.70
一般风险准备			
未分配利润	七、43	1,039,587,934.02	1,016,963,736.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,756,711,077.86	2,840,992,405.01
少数股东权益		648,849,005.31	446,757,157.20
所有者权益（或股东权益）合计		3,405,560,083.17	3,287,749,562.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,327,125,969.51	5,182,634,366.01

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：任石岩

会计机构负责人：丁晓霞

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:天津天药药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		156,817,873.20	51,592,292.31
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,409,262.46	29,689,464.96
应收账款	十四、1	122,366,610.28	78,752,143.48
应收款项融资			
预付款项		22,020,912.60	2,374,121.49
其他应收款	十四、2	135,863.23	232,910.95
其中: 应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	196,000.00
存货		949,913,206.04	1,054,635,526.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,563,804.82	5,709,409.84
流动资产合计		1,281,227,532.63	1,222,985,869.63
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产		0.00	85,153,767.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,865,984,029.23	1,225,369,511.41
其他权益工具投资		81,153,767.88	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		744,881,631.67	1,381,198,513.97
在建工程		110,551,959.58	39,083,321.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,870,356.32	40,525,186.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		8,032,632.73	4,494,731.44
其他非流动资产		157,295,468.52	117,559,999.18
非流动资产合计		3,006,769,845.93	2,893,385,031.62
资产总计		4,287,997,378.56	4,116,370,901.25
流动负债：			
短期借款		258,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		207,954,639.65	119,565,329.36
应付账款		377,699,185.89	392,430,256.22
预收款项		66,148,690.28	3,240,747.91
应付职工薪酬		3,300,722.33	3,732,940.46
应交税费		34,896,376.57	865,419.62
其他应付款		4,491,353.96	1,782,525.89
其中：应付利息		679,069.45	746,976.39
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,152,490,968.68	721,617,219.46
非流动负债：			
长期借款		185,000,000.00	385,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,677,730.61	5,196,980.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,677,730.61	390,196,980.69
负债合计		1,365,168,699.29	1,111,814,200.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,091,886,680.00	1,091,886,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		836,254,700.68	933,956,730.82

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,127,600.65	3,573,346.53
盈余公积		181,133,008.75	173,576,467.92
未分配利润		808,426,689.19	801,563,475.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,922,828,679.27	3,004,556,701.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,287,997,378.56	4,116,370,901.25

法定代表人：张杰 主管会计工作负责人：任石岩 会计机构负责人：丁晓霞

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,656,127,602.23	1,298,605,001.51
其中：营业收入	七、44	1,656,127,602.23	1,298,605,001.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,531,507,388.41	1,195,024,581.32
其中：营业成本	七、44	967,120,743.41	664,993,140.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、45	17,624,365.28	20,561,507.52
销售费用	七、46	376,979,174.16	379,476,441.78
管理费用	七、47	97,427,815.17	76,837,308.51
研发费用	七、48	54,455,345.47	44,660,787.10
财务费用	七、49	17,899,944.92	8,495,396.02
其中：利息费用		18,663,047.42	8,426,914.87

利息收入		1,283,102.66	9,041,367.86
加：其他收益	七、50	1,522,031.75	169,566.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、51	-656,024.91	7,793,251.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-656,024.91	-598,645.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、52	-770,559.91	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、53	0.00	-3,032,794.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、54	45,196.56	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,760,857.31	108,510,443.43
加：营业外收入	七、55	811,905.85	462,424.85
减：营业外支出	七、56	408,590.67	593,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,164,172.49	108,379,868.28
减：所得税费用	七、57	13,048,412.99	13,784,617.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,115,759.50	94,595,250.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,115,759.50	94,595,250.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		91,326,392.13	72,425,486.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,789,367.37	22,169,764.76
六、其他综合收益的税后净额	七、40	80,735.97	347,996.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		80,735.97	347,996.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		80,735.97	347,996.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		80,735.97	347,996.20
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,196,495.47	94,943,247.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,407,128.10	72,773,482.32
归属于少数股东的综合收益总额		20,789,367.37	22,169,764.76
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十五、2	0.084	0.066
(二) 稀释每股收益(元/股)	十五、2	0.084	0.066

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:197,323.53 元,上期被合并方实现的净利润为: -4,877,304.63 元。

法定代表人: 张杰 主管会计工作负责人: 任石岩 会计机构负责人: 丁晓霞

母公司利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十四、4	941,783,664.68	720,614,740.86
减: 营业成本	十四、4	765,313,761.45	594,075,936.91
税金及附加		7,017,533.67	7,265,445.22
销售费用		39,569,193.73	16,293,162.47
管理费用		39,735,186.52	41,248,292.81
研发费用		26,382,106.74	22,589,383.71
财务费用		15,183,731.70	-1,612,020.08
其中: 利息费用		15,512,823.58	5,762,419.71
利息收入		307,006.61	8,191,025.12
加: 其他收益		948,321.08	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	27,730,983.22	23,734,651.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-629,888.06	-598,645.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-535,375.42	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		0.00	-2,742,708.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)		45,196.56	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		76,771,276.31	61,746,482.23
加: 营业外收入		512,000.00	191,453.00
减: 营业外支出		0.00	495,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,283,276.31	61,442,935.23
减: 所得税费用		1,717,868.04	3,894,349.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		75,565,408.27	57,548,586.23
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		75,565,408.27	57,548,586.23
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		75,565,408.27	57,548,586.23
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：张杰 主管会计工作负责人：任石岩 会计机构负责人：丁晓霞

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		1,070,879,986.77	1,098,579,751.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		47,970,709.87	28,639,372.72
收到其他与经营活动有关的现金	七、59（1）	4,002,275.83	12,425,873.41
经营活动现金流入小计		1,122,852,972.47	1,139,644,997.76
购买商品、接受劳务支付的现金		605,728,084.85	647,661,755.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		169,928,615.65	144,191,218.15
支付的各项税费		126,223,430.11	139,816,104.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、59（2）	165,249,961.17	78,110,271.62
经营活动现金流出小计		1,067,130,091.78	1,009,779,349.39
经营活动产生的现金流量净额		55,722,880.69	129,865,648.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		694,957.36	0.00
取得投资收益收到的现金		196,000.00	8,391,896.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,259.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		964,216.36	8,391,896.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,575,500.38	73,245,551.09
投资支付的现金		0.00	434,763,248.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,575,500.38	508,008,799.09
投资活动产生的现金流量净额		-131,611,284.02	-499,616,902.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		351,909,900.00	601,806,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、59（5）	100,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		451,909,900.00	601,806,300.00
偿还债务支付的现金		391,817,352.12	386,002,986.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,880,143.12	55,258,983.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		490,697,495.24	441,261,969.94
筹资活动产生的现金流量净额		-38,787,595.24	160,544,330.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,526,344.60	-8,160,520.49
五、现金及现金等价物净增加额		-113,149,653.97	-217,367,444.30
加：期初现金及现金等价物余额		338,825,121.21	489,038,002.90
六、期末现金及现金等价物余额		225,675,467.24	271,670,558.60

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：任石岩

会计机构负责人：丁晓霞

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		715,827,830.81	618,234,833.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,139,077.61	9,691,025.12
经营活动现金流入小计		716,966,908.42	627,925,858.97
购买商品、接受劳务支付的现金		278,453,104.00	292,926,784.49
支付给职工以及为职工支付的现金		78,577,204.19	72,012,083.14
支付的各项税费		44,987,470.44	30,614,449.21
支付其他与经营活动有关的现金		30,415,542.71	32,073,849.16
经营活动现金流出小计		432,433,321.34	427,627,166.00
经营活动产生的现金流量净额		284,533,587.08	200,298,692.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		694,957.36	0.00
取得投资收益收到的现金		8,465,949.23	14,333,296.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,259.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,234,165.59	14,333,296.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,720,620.51	58,871,663.79
投资支付的现金		0.00	434,763,248.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,720,620.51	493,634,911.79
投资活动产生的现金流量净额		-192,486,454.92	-479,301,614.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		258,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		258,000,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,230,551.27	44,852,512.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		278,230,551.27	429,852,512.91

筹资活动产生的现金流量净额		-20,230,551.27	20,147,487.09
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		71,816,580.89	-258,855,434.88
加：期初现金及现金等价物余额		51,592,292.31	335,488,189.83
六、期末现金及现金等价物余额		123,408,873.20	76,632,754.95

法定代表人：张杰 主管会计工作负责人：任石岩 会计机构负责人：丁晓霞

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,091,886,680.00				515,096,911.43		-1,178,887.29	3,573,346.53	198,882,933.12		1,029,693,137.11		2,837,954,120.90	444,210,456.05	3,282,164,576.95
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					15,205,043.84				562,640.58		-12,729,400.31		3,038,284.11	2,546,701.15	5,584,985.26
其他															
二、本年期初余额	1,091,886,680.00				530,301,955.27		-1,178,887.29	3,573,346.53	199,445,573.70		1,016,963,736.80		2,840,992,405.01	446,757,157.20	3,287,749,562.21
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					-116,097,055.29		80,735.97	1,554,254.12	7,556,540.83		22,624,197.22		-84,281,327.15	202,091,848.11	117,810,520.96
(一)综合收益总额							80,735.97				91,326,392.13		91,407,128.10	20,789,367.37	112,196,495.47
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									7,556,540.83		-68,702,194.91		-61,145,654.08	-17,382,469.49	-78,528,123.57
1.提取盈余公积									7,556,540.83		-7,556,540.83				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)											-61,145,654.08		-61,145,654.08	-17,382,469.49	-78,528,123.57

2019 年半年度报告

列)														
(一) 综合收益总额					347,996.20				72,425,486.12		72,773,482.32	22,169,764.76	94,943,247.08	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									5,754,858.62		-45,062,779.10	-39,307,920.48	-9,770,522.00	-49,078,442.48
1. 提取盈余公积									5,754,858.62		-5,754,858.62	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,307,920.48	-39,307,920.48	-9,770,522.00	-49,078,442.48
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,091,886,680.00				530,301,955.27	-2,277,250.49	8,091,634.12	194,728,481.14	948,476,046.39		2,771,207,546.43	427,851,734.98	3,199,059,281.41	

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：任石岩

会计机构负责人：丁晓霞

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,091,886,680.00				933,956,730.82			3,573,346.53	173,576,467.92	801,563,475.83	3,004,556,701.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,091,886,680.00				933,956,730.82			3,573,346.53	173,576,467.92	801,563,475.83	3,004,556,701.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-97,702,030.14			1,554,254.12	7,556,540.83	6,863,213.36	-81,728,021.83
(一) 综合收益总额										75,565,408.27	75,565,408.27
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,556,540.83	-68,702,194.91	-61,145,654.08
1. 提取盈余公积									7,556,540.83	-7,556,540.83	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-61,145,654.08	-61,145,654.08
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,554,254.12			1,554,254.12
1. 本期提取								3,720,000.00			3,720,000.00
2. 本期使用								2,165,745.88			2,165,745.88
(六) 其他					-97,702,030.14						-97,702,030.14
四、本期期末余额	1,091,886,680.00				836,254,700.68			5,127,600.65	181,133,008.75	808,426,689.19	2,922,828,679.27

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,091,886,680.00				933,956,730.82				163,104,516.74	746,623,835.73	2,935,571,763.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,091,886,680.00				933,956,730.82				163,104,516.74	746,623,835.73	2,935,571,763.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,091,634.12	5,754,858.62	12,485,807.13	26,332,299.87	
（一）综合收益总额									57,548,586.23	57,548,586.23	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								5,754,858.62	-45,062,779.10	-39,307,920.48	
1. 提取盈余公积								5,754,858.62	-5,754,858.62	0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									-39,307,920.48	-39,307,920.48	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							8,091,634.12				8,091,634.12
1. 本期提取							9,000,000.00				9,000,000.00
2. 本期使用							908,365.88				908,365.88
（六）其他											
四、本期期末余额	1,091,886,680.00				933,956,730.82		8,091,634.12	168,859,375.36	759,109,642.86	2,961,904,063.16	

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：任石岩

会计机构负责人：丁晓霞

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司简介

公司名称：天津天药药业股份有限公司

注册地址：天津开发区西区新业九街19号

营业期限：1999年12月1日至长期

股本：人民币1,091,886,680.00元

法定代表人：张杰

(2) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业

公司经营范围：承办中外合资经营、合作生产企业；技术服务及咨询；压力容器设计；食品添加剂生产；限分支机构经营：化学原料药、原料药、无菌原料药、中药材及中成药加工、医药中间体、化工原料、化妆品、生物柴油及相关技术和原辅料生产加工；限分支机构经营：饲料添加剂生产；限分支机构经营：中西制剂药品生产。

(3) 公司历史沿革

天药股份是经天津市人民政府津股批（1999）9号文件批准，由天津药业有限公司（现更名为天津药业集团有限公司）作为主发起人，联合天津新技术产业园区科技发展有限公司（现更名为天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司）、天津市中央药业有限公司、天津达仁堂制药厂（现被天津中新药业集团股份有限公司兼并）、天津市药品包装印刷厂（现更名为天津宜药印务有限公司）共同发起设立的股份有限公司。公司成立于1999年12月1日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）29号文核准，于2001年5月24日首次向社会公众发行人民币普通股4500万股（A股），发行后总股本149,008,883股。公司于2001年6月18日在上海证券交易所挂牌上市（股票代码为600488）。

2002年4月，经2001年度股东大会批准，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），每10股送红股1股，利用资本公积每10股转增股本2股。转增后，股本总额为193,711,548股。2003年4月，经2003年第二次临时股东大会批准，由资本公积转增股本58,113,464股，变更后的股本总额为251,825,012股。2005年10月13日，公司关于股权分置改革事项的相关股东会议审议通过了《天津天药药业股份有限公司股权分置改革方案的议案》，流通股股东每持有10股流通股股票获得非流通股股东支付的3.8股股票对价。2005年10月24日方案实施，公司股份总数不变。2006年4月10日，经2005年度股东大会批准，以2005年末总股本251,825,012股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），利用资本公积每10股转增股本8股。转增后，股本总额为453,285,022股。2006年10月25日发行可转换公司债券390,000,000.00元，自2007年4月25日起债券持有人可选择转换为股票，截至2007年6月21日止，公司发行的可转换公司债券累计转股金额为387,993,000.00元，转股后公司股本总额为542,889,973股，剩余可转换债券2,007,000.00元已被公司以每张103元的价格全部赎回。经2012年度股东大会批准，以2012年期末总股本542,899,973股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税），利用资本公积每10股转增股本5股，转增后股本总额814,334,960股。2012年11月12日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准天津天药药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2012）1469号），核准公司非公开发行不超过10,100万股新股，有效

期六个月。根据 2012 年利润分配方案，2013 年 3 月 13 日，公司公告了《关于实施 2012 年度利润分配和资本公积金转增股本方案后调整非公开发行股票发行底价和发行数量的公告》，调整后的发行底价为 3.65 元/股，发行数量不超过 15,060 万股。2013 年 3 月 28 日非公开发行人民币普通股 146,520,000 股，本次非公开发行后股本总额 960,854,960 股。

2017 年 4 月 5 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准天津天药药业股份有限公司向天津药业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]456 号），核准本公司向天津药业集团有限公司发行 104,447,626 股股份，向广州德福股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行 26,111,906 股股份购买相关资产，核准本公司非公开发行不超过 82,289,803 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。根据本公司董事会 2017 年 5 月 11 日《关于实施 2016 年年度利润分配后调整发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的发行价格和发行数量的公告》，上述发行股份数实际向天津药业集团有限公司发行 104,825,376 股股份，向广州德福股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行 26,206,344 股股份。上述发行股份的登记事项于 2017 年 8 月 24 日办理完毕。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 公司合并范围的确定依据

公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司纳入合并范围的子公司全部为公司控制的被投资单位。

(2) 公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
天津市天发药业进出口有限公司	90%	0%	90%	90%	是
天津市三隆化工有限公司	99.69%	0%	99.69%	99.69%	是
美国大圣贸易技术开发有限公司	100%	0%	100%	100%	是
天津药业(香港)有限公司	100%	0%	100%	100%	是
天津天药药业(亚洲)有限公司	0%	100%	100%	100%	是
天津金耀药业有限公司	62%	0%	62%	62%	是
天津天药医药科技有限公司	0%	62%	62%	62%	是
天津金耀生物科技有限公司	76.11%	0%	76.11%	76.11%	是

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

无

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

√适用 □不适用

12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，被合并方在合并日按照公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

（1）企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

（2）企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

（3）其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

（1）企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

（2）企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

（3）企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

（4）企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

（1）该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

（2）除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资

收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1)、外币业务

外币业务发生时，以当月 1 日公布的人民币市场汇率中间价折合为人民币记账；期末外币账户按期末市场汇率中间价进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

(2)、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期

汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃

了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(8) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预

期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

A、对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 应收票据
应收账款组合 账龄分析法组合
其他应收款组合 账龄分析法组合

对于划分为组合的应收票据、应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按组合编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

C、金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收票据。
账龄分析法组合	当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据以及对未来经济状况的预测确定。

本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏帐准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

应收票据组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

账龄分析法组合：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
3个月以内	0	0
3个月至2年	5	5
2年至5年	10	10
5年以上	100	100

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类：

公司存货分为：原材料、辅助材料、委托加工材料、在产品、产成品、修理用备件、包装物以及低值易耗品；

(2) 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

16. 持有待售资产

□适用 √不适用

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 投资成本的初始计量：

企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认：

后续计量

公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与公司采用的会计政策或会计期间不一致，按公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- B 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	5—45 年	5	2.11—6.33
机器设备	直线法	7—14 年	5	6.79—13.57
运输设备	直线法	6—12 年	5	7.92—15.83
仪器、计量器具	直线法	7—18 年	5	5.28—13.57
办公设备	直线法	7—18 年	5	5.28—13.57
其他	直线法	7—18 年	5	5.28—13.57

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

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

(5) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利

益具有很大的不确定性；

C、其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

21. 生物资产

适用 不适用

22. 油气资产

适用 不适用

23. 使用权资产

适用 不适用

24. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

A、无形资产的计价方法

(a) 初始计量

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

(b) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

B、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
工业产权	10	法定年限
计算机软件	10	预计能够带来经济利益的年限
片剂生产销售许可	10	法定年限
药品批准证书	10	法定年限
专有技术	20	合同约定
土地使用权	44	法定年限（土地证使用期限）

C、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (a) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (b) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (c) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (d) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- A 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；
- B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D 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；
- E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25. 长期资产减值

适用 不适用

26. 长期待摊费用

适用 不适用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法：

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

(2) 摊销方法：

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

27. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为公司确定推定义务金额提供了明显证据。

公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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

28. 预计负债适用 不适用**29. 租赁负债**适用 不适用**30. 股份支付**适用 不适用**31. 优先股、永续债等其他金融工具**适用 不适用**32. 收入**√适用 不适用**(1) 销售商品收入**

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 公司的主要收入为产品销售收入，收入均在满足上述原则时确认，具体为：货物发出，视为转移风险和收益的时点，确认收入。外销客户根据实际情况，通常在取得出口报关单时或无回馈则在发货后 45 天确认收入。

33. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

35. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为其他业务收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 商誉

A 商誉的确认

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

B 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

(2) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

A 公司的母公司；

B 公司的子公司；

C 与公司受同一母公司控制的其他企业；

D 对公司实施共同控制的投资方；

E 对公司施加重大影响的投资方；

F 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

G 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

H 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

I 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

J 公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

37. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

其他说明：无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	344,611,678.70	344,611,678.70	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	118,988,654.19	118,988,654.19	0.00
应收账款	197,669,500.67	197,669,500.67	0.00
应收款项融资			
预付款项	9,816,645.22	9,816,645.22	0.00
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,885,640.12	20,885,640.12	0.00
其中：应收利息			
应收股利	196,000.00	196,000.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	1,521,569,328.88	1,521,569,328.88	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,671,814.31	11,671,814.31	0.00
流动资产合计	2,225,213,262.09	2,225,213,262.09	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	81,462,669.32	0.00	-81,462,669.32
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	31,878,595.82	31,878,595.82	0.00
其他权益工具投资	0.00	81,462,669.32	81,462,669.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,298,870,295.37	2,298,870,295.37	0.00
在建工程	191,097,604.12	191,097,604.12	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,675,990.21	65,675,990.21	0.00
开发支出	72,194,731.01	72,194,731.01	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	2,928,479.68	2,928,479.68	0.00
递延所得税资产	25,073,501.47	25,073,501.47	0.00
其他非流动资产	188,239,236.92	188,239,236.92	0.00
非流动资产合计	2,957,421,103.92	2,957,421,103.92	0.00
资产总计	5,182,634,366.01	5,182,634,366.01	0.00
流动负债：			
短期借款	402,169,600.00	402,169,600.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负			

债			
衍生金融负债			
应付票据	33,565,329.36	33,565,329.36	0.00
应付账款	605,715,674.30	605,715,674.30	0.00
预收款项	60,254,949.85	60,254,949.85	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,595,307.48	20,595,307.48	0.00
应交税费	17,886,739.52	17,886,739.52	0.00
其他应付款	315,144,455.19	315,144,455.19	0.00
其中：应付利息	980,167.34	980,167.34	0.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,471,332,055.70	1,471,332,055.70	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	385,000,000.00	385,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	9,930,089.00	9,930,089.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,622,659.10	28,622,659.10	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	423,552,748.10	423,552,748.10	0.00
负债合计	1,894,884,803.80	1,894,884,803.80	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,091,886,680.00	1,091,886,680.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	530,301,955.27	530,301,955.27	0.00

减：库存股			
其他综合收益	-1,178,887.29	-1,178,887.29	0.00
专项储备	3,573,346.53	3,573,346.53	0.00
盈余公积	199,445,573.70	199,445,573.70	0.00
一般风险准备			
未分配利润	1,016,963,736.80	1,016,963,736.80	0.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,840,992,405.01	2,840,992,405.01	0.00
少数股东权益	446,757,157.20	446,757,157.20	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	3,287,749,562.21	3,287,749,562.21	0.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,182,634,366.01	5,182,634,366.01	0.00

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，由可供出售金融资产调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	51,592,292.31	51,592,292.31	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	29,689,464.96	29,689,464.96	0.00
应收账款	78,752,143.48	78,752,143.48	0.00
应收款项融资			
预付款项	2,374,121.49	2,374,121.49	0.00
其他应收款	232,910.95	232,910.95	0.00
其中：应收利息			
应收股利	196,000.00	196,000.00	0.00
存货	1,054,635,526.60	1,054,635,526.60	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,709,409.84	5,709,409.84	0.00
流动资产合计	1,222,985,869.63	1,222,985,869.63	0.00
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产	85,153,767.88	0.00	-85,153,767.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,225,369,511.41	1,225,369,511.41	0.00
其他权益工具投资	0.00	85,153,767.88	85,153,767.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,381,198,513.97	1,381,198,513.97	0.00
在建工程	39,083,321.12	39,083,321.12	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,525,186.62	40,525,186.62	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,494,731.44	4,494,731.44	0.00
其他非流动资产	117,559,999.18	117,559,999.18	0.00
非流动资产合计	2,893,385,031.62	2,893,385,031.62	0.00
资产总计	4,116,370,901.25	4,116,370,901.25	0.00
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	119,565,329.36	119,565,329.36	0.00
应付账款	392,430,256.22	392,430,256.22	0.00
预收款项	3,240,747.91	3,240,747.91	0.00
应付职工薪酬	3,732,940.46	3,732,940.46	0.00
应交税费	865,419.62	865,419.62	0.00
其他应付款	1,782,525.89	1,782,525.89	0.00
其中：应付利息	746,976.39	746,976.39	0.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	721,617,219.46	721,617,219.46	0.00
非流动负债：			
长期借款	385,000,000.00	385,000,000.00	0.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,196,980.69	5,196,980.69	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	390,196,980.69	390,196,980.69	0.00
负债合计	1,111,814,200.15	1,111,814,200.15	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,091,886,680.00	1,091,886,680.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	933,956,730.82	933,956,730.82	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,573,346.53	3,573,346.53	0.00
盈余公积	173,576,467.92	173,576,467.92	0.00
未分配利润	801,563,475.83	801,563,475.83	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	3,004,556,701.10	3,004,556,701.10	0.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,116,370,901.25	4,116,370,901.25	0.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，由可供出售金融资产调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

38. 其他

适用 不适用

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%/13%/10%/9%/6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
天津天药药业股份有限公司	15%
天津市天发药业进出口有限公司	25%
天津市三隆化工有限公司	25%
天津金耀药业有限公司	15%
天津天药医药科技有限公司	25%
天津金耀生物科技有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司注册于天津开发区西区，并经天津市科委认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

子公司天津金耀药业有限公司注册于天津市新技术产业园区，并经天津市科委认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	157,541.13	115,997.26
银行存款	251,926,926.11	342,009,123.95

其他货币资金	15,445,207.20	2,486,557.49
合计	267,529,674.44	344,611,678.70
其中：存放在境外的款项总额	3,326,387.37	130,520,427.49

其他说明：

其中其他货币资金中使用受限的金额合计为 15,445,207.20 元，包括银行不可撤销信用证保证金 7,445,207.20 元，开具银行承兑汇票保证金 4,500,000.00 元，履约保证金 3,500,000.00 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	90,363,434.35	118,988,654.19
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	90,363,434.35	118,988,654.19

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	178,562,073.88	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	178,562,073.88	0.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收票据期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东的款项。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	355,385,211.67
1 年以内小计	355,385,211.67
3 个月至 2 年	30,605,905.11
5 年以上	6,917,188.63
合计	392,908,305.41

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	392,908,305.41	100.00	8,447,483.88	100.00	384,460,821.53	204,586,689.30	100.00	6,917,188.63	100.00	197,669,500.67
其中：										
账龄分析法组合	392,908,305.41	100.00	8,447,483.88	100.00	384,460,821.53	204,586,689.30	100.00	6,917,188.63	100.00	197,669,500.67
合计	392,908,305.41	100.00	8,447,483.88	100.00	384,460,821.53	204,586,689.30	100.00	6,917,188.63	100.00	197,669,500.67

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	355,385,211.67	0.00	0.00
3 个月至 2 年	30,605,905.11	1,530,295.25	5.00
5 年以上	6,917,188.63	6,917,188.63	100.00
合计	392,908,305.41	8,447,483.88	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	6,917,188.63	1,530,295.25			8,447,483.88
合计	6,917,188.63	1,530,295.25			8,447,483.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	货款	36,580,966.17	3个月以内	9.31
2	货款	24,218,574.47	3个月以内	6.16
3	货款	11,398,286.97	3个月以内	2.90
4	货款	11,281,210.83	3个月以内	2.87
5	货款	10,612,250.00	3个月以内	2.70
合计		94,091,288.44		23.94

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1. 本报告期应收账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款，应收其它关联方余额合计为12,574,670.68元。
2. 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。
3. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,236,962.70	97.83	9,356,565.69	95.31
1 至 2 年	70,348.81	0.28	12,175.32	0.12
2 至 3 年	60,102.65	0.24	132,150.31	1.35
3 年以上	408,203.63	1.65	315,753.90	3.22
合计	24,775,617.79	100.00	9,816,645.22	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

排序	金额	时间	比例 (%)
1	8,780,622.83	1 年以内	35.44
2	1,800,000.00	1 年以内	7.27
3	1,190,736.00	1 年以内	4.81
4	1,108,800.00	1 年以内	4.48
5	848,278.91	1 年以内	3.42
合计	13,728,437.74		55.42

其他说明

√适用 □不适用

本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款，预付其他关联方余额合计为 921,824.30 元。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	196,000.00
其他应收款	16,554,332.91	20,689,640.12
合计	16,554,332.91	20,885,640.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津国展中心股份有限公司	0.00	196,000.00
合计	0.00	196,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	
3个月以内	15,758,348.21
3个月至2年	533,954.32
2年至5年	320,809.00
5年以上	231,546.01
合计	16,844,657.54

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
部门借款	362,879.08	199,324.20
转股款	0.00	694,957.36
保险费	27,158.32	0.00
退税款	15,623,748.17	20,013,611.36
租押金款	227,129.74	279,708.16
单位往来款	603,742.23	552,099.01
合计	16,844,657.54	21,739,700.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,050,059.97	0.00	0.00	1,050,059.97
2019年1月1日余额 在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	290,324.63	0.00	0.00	290,324.63
本期转回	1,050,059.97	0.00	0.00	1,050,059.97
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年6月30日余额	290,324.63	0.00	0.00	290,324.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	1,050,059.97	290,324.63	1,050,059.97	0.00	290,324.63
合计	1,050,059.97	290,324.63	1,050,059.97	0.00	290,324.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	退税款	15,190,993.85	3个月以内	90.18	0.00
		432,754.32	3个月至2年	2.57	21,637.72
2	单位往来款	313,709.00	2年至5年	1.86	31,370.90
3	单位往来款	132,729.38	5年以上	0.79	132,729.38
4	租押金款	62,589.74	3个月以内	0.37	0.00
5	租押金款	58,794.00	5年以上	0.35	58,794.00
合计	/	16,191,570.29	/	96.12	244,532.00

其他说明：

适用 不适用

A. 其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

B. 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化情况。

C. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

9、存货

(1). 存货跌价准备/合同履约成本减值准备存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	303,698,628.74	2,082,172.18	301,616,456.56	394,700,590.58	2,082,172.18	392,618,418.40
在产品	627,123,159.96	20,239,342.50	606,883,817.46	905,093,550.29	20,239,342.50	884,854,207.79
库存商品	399,002,736.34	35,629,855.29	363,372,881.05	222,500,238.76	36,149,723.13	186,350,515.63
辅助材料	2,779,447.83	43,735.73	2,735,712.10	2,084,666.78	43,735.73	2,040,931.05
包装物	20,508,203.73	813,412.71	19,694,791.02	27,263,068.70	813,412.71	26,449,655.99
低值易耗	35,671.95	0.00	35,671.95	0.00	0.00	0.00
修理用备件	4,308,095.95	44,098.23	4,263,997.72	3,284,794.88	44,098.23	3,240,696.65
委托加工材料	42,528,302.17	76,195.07	42,452,107.10	26,091,098.44	76,195.07	26,014,903.37
合计	1,399,984,246.67	58,928,811.71	1,341,055,434.96	1,581,018,008.43	59,448,679.55	1,521,569,328.88

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,082,172.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2,082,172.18
在产品	20,239,342.50	0.00	0.00	0.00	0.00	20,239,342.50
库存商品	36,149,723.13	0.00	0.00	519,867.84	0.00	35,629,855.29
辅助材料	43,735.73	0.00	0.00	0.00	0.00	43,735.73
包装物	813,412.71	0.00	0.00	0.00	0.00	813,412.71
修理用备件	44,098.23	0.00	0.00	0.00	0.00	44,098.23
委托加工材料	76,195.07	0.00	0.00	0.00	0.00	76,195.07
合计	59,448,679.55	0.00	0.00	519,867.84	0.00	58,928,811.71

其他说明：

□适用 √不适用

10、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

11、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0.00	375,355.44
增值税留抵税额	822,647.72	6,536,593.68
预缴所得税	6,174,216.42	3,554,434.83
待认证进项税	0.00	1,205,430.36
其他	279.65	0.00
合计	6,997,143.79	11,671,814.31

其他说明：

无

12、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天津药业研究院有限公司	22,476,434.68			-565,724.05					-260,615.43	21,650,095.20	0.00
江西百思康瑞药业有限公司	9,402,161.14			-90,300.86					0.00	9,311,860.28	0.00
小计	31,878,595.82			-656,024.91					-260,615.43	30,961,955.48	0.00
合计	31,878,595.82			-656,024.91					-260,615.43	30,961,955.48	0.00

其他说明

无

13、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津国展中心股份有限公司	26,153,767.88	26,153,767.88
北方国际信托股份有限公司	33,702,397.00	33,702,397.00
双燕宾馆	0.00	0.00
天津万宁保健品有限公司	316,335.13	308,901.44
天津市泰信资产管理有限责任公司	16,297,603.00	16,297,603.00
保定北瑞岱体生物有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	81,470,103.01	81,462,669.32

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津国展中心股份有限公司					公司取得本权益工具投资的目的是为了近期出售或回购,在初始确认时不属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式,也不属于衍生金融工具。	
北方国际信托股份有限公司					同上	
双燕宾馆					同上	
天津万宁保健品有限公司					同上	
天津市泰信资产管理有限责任公司					同上	
保定北瑞啫体生物有限公司					同上	
合计						

其他说明:

√适用 □不适用

天津万宁保健品有限公司本期增减投资额 7,433.69 元为汇率变动产生的折算差额。

14、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,251,637,313.07	2,298,870,295.37
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,251,637,313.07	2,298,870,295.37

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器、计量器具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,512,192,101.39	1,368,161,080.54	9,810,338.95	59,754,876.85	12,046,213.42	141,181,878.94	3,103,146,490.09
2.本期增加金额	8,760,985.08	9,900,021.67	416,191.95	532,944.56	178,426.08	4,591.78	19,793,161.12
(1) 购置	0.00	11,339.66	0.00	0.00	46,947.78	0.00	58,287.44
(2) 在建工程转入	8,760,985.08	9,888,682.01	416,191.95	532,944.56	130,649.98	4,591.78	19,734,045.36
(3) 企业合并增加							
(4) 外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	828.32	0.00	828.32
(5) 其他							
3.本期减少金额	0.00	253,621.97	0.00	0.00	0.00	0.00	253,621.97
(1) 处置或报废	0.00	253,621.97	0.00	0.00	0.00	0.00	253,621.97
(2) 其他							
4.期末余额	1,520,953,086.47	1,377,807,480.24	10,226,530.90	60,287,821.41	12,224,639.50	141,186,470.72	3,122,686,029.24
二、累计折旧							
1.期初余额	244,274,428.56	493,534,775.89	5,284,062.44	22,720,718.92	5,048,199.96	33,241,143.99	804,103,329.76
2.本期增加金额	17,421,422.13	44,217,931.97	366,388.29	2,323,255.98	471,401.09	2,172,882.27	66,973,281.73
(1) 计提	17,421,422.13	44,217,931.97	366,388.29	2,323,255.98	468,844.02	2,172,882.27	66,970,724.66
(2) 外币折算	0.00	0.00	0.00	0.00	2,557.07	0.00	2,557.07
(3) 其他							
3.本期减少金额	0.00	200,760.28	0.00	0.00	0.00	0.00	200,760.28
(1) 处置或报废	0.00	200,760.28	0.00	0.00	0.00	0.00	200,760.28
(2) 其他							
4.期末余额	261,695,850.69	537,551,947.58	5,650,450.73	25,043,974.90	5,519,601.05	35,414,026.26	870,875,851.21
三、减值准备							
1.期初余额	144,873.04	0.00	0.00	0.00	0.00	27,991.92	172,864.96
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	144,873.04	0.00	0.00	0.00	0.00	27,991.92	172,864.96
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,259,112,362.74	840,255,532.66	4,576,080.17	35,243,846.51	6,705,038.45	105,744,452.54	2,251,637,313.07
2.期初账面价值	1,267,772,799.79	874,626,304.65	4,526,276.51	37,034,157.93	6,998,013.46	107,912,743.03	2,298,870,295.37

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	8,560,421.55	881,010.00	0.00	7,679,411.55

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西区生物园项目	815,109,611.72	目前消防验收完毕,正在办理竣工验收。
输液车间	49,351,070.18	此房产于2015年12月转为固定资产,目前消防验收完毕,档案预验收完毕,竣工验收完毕,正在办理联合验收。

其他说明:

√适用 □不适用

- A. 报告期末公司暂时闲置的固定资产情况：无
- B. 报告期末通过经营租赁方式租出固定资产的情况：无
- C. 报告期末固定资产抵押情况：无

D. 截止 2019 年 6 月 30 日, 对于可收回金额低于账面价值的固定资产计提减值准备合计 172, 864. 96 元。

固定资产清理

适用 不适用

15、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	326, 002, 697. 11	157, 075, 534. 76
工程物资	38, 286, 933. 85	34, 022, 069. 36
合计	364, 289, 630. 96	191, 097, 604. 12

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建非激素生产线	3,433,460.94		3,433,460.94	2,695,414.57		2,695,414.57
污水站分变电站	2,974,138.05		2,974,138.05	2,968,801.50		2,968,801.50
物流智能化改造项目	33,624,159.45		33,624,159.45	11,200.95		11,200.95
生物园提升改造项目	20,298,652.82		20,298,652.82	11,602,559.06		11,602,559.06
发酵自动化试验线系统集成项目	2,277,057.81		2,277,057.81	0.00		0.00
新增序列化和可追踪系统	1,914,339.53		1,914,339.53	18,165.17		18,165.17
供应部液体库改造	1,021,388.12		1,021,388.12	850,683.76		850,683.76

滴眼剂车间	62,239,399.62		62,239,399.62	61,909,578.02		61,909,578.02
气雾剂项目	4,712,366.93		4,712,366.93	4,575,168.37		4,575,168.37
氨基酸输液生产线	1,330,364.21		1,330,364.21	6,785,308.63		6,785,308.63
非 PVC 生产线	1,174,127.09		1,174,127.09	1,174,127.09		1,174,127.09
甲泼尼龙冻干粉针改造项目	6,516,439.62	6,017,686.44	498,753.18	6,017,686.44	6,017,686.44	0.00
鼻喷剂项目	8,958,671.77		8,958,671.77	8,919,653.88		8,919,653.88
试剂库	1,527,937.38		1,527,937.38	1,368,936.83		1,368,936.83
FDA 软膏生产线	13,897,686.25		13,897,686.25	13,173,085.15		13,173,085.15
新建园区集中空压站项目	1,160,037.32		1,160,037.32	0.00		0.00
SCADA 系统搭建一期项目	1,172,241.42		1,172,241.42	0.00		0.00
实验楼土建项目	25,725,097.00		25,725,097.00	0.00		0.00
综合楼土建项目	18,039,323.00		18,039,323.00	0.00		0.00
制剂中试车间土建项目	19,536,728.00		19,536,728.00	0.00		0.00
原料中试车间土建项目	15,251,485.00		15,251,485.00	0.00		0.00
园区雨水收集系统改造	1,374,978.26		1,374,978.26	564,283.15		564,283.15
其他	83,996,717.23	136,413.27	83,860,303.96	40,594,981.90	136,413.27	40,458,568.63
合计	332,156,796.82	6,154,099.71	326,002,697.11	163,229,634.47	6,154,099.71	157,075,534.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建非激素生产线	4,000,000.00	2,695,414.57	738,046.37			3,433,460.94	86	95%				自筹

污水站分变电站	4,000,000.00	2,968,801.50	5,336.55			2,974,138.05	74	95%				自筹
物流智能化改造项目	65,000,000.00	11,200.95	33,612,958.50			33,624,159.45	52	85%				自筹
生物园提升改造项目	36,371,700.00	11,602,559.06	8,696,093.76			20,298,652.82	56	90%				自筹
发酵自动化试验线系统集成项目	8,000,000.00	0.00	2,277,057.81			2,277,057.81	28	80%				自筹
新增序列化 and 可追踪系统	2,300,000.00	18,165.17	1,896,174.36			1,914,339.53	83	90%				自筹
供应部液体库改造	1,540,000.00	850,683.76	170,704.36			1,021,388.12	66	80%				自筹
滴眼剂车间	54,500,000.00	61,909,578.02	329,821.60			62,239,399.62	114	99%				自筹、借款
气雾剂项目	4,006,000.00	4,575,168.37	137,198.56			4,712,366.93	118	92%				自筹
氨基酸输液生产线	74,920,000.00	6,785,308.63			5,454,944.42	1,330,364.21	2	10%				自筹
非 PVC 生产线	7,630,000.00	1,174,127.09				1,174,127.09	15	15%				自筹
甲泼尼龙冻干粉针改造项目	51,960,000.00	6,017,686.44	4,142,133.43	3,643,380.25		6,516,439.62	120	100%				自筹
鼻喷剂项目	9,000,000.00	8,919,653.88	39,017.89			8,958,671.77	99	92%				自筹
试剂库	1,932,000.00	1,368,936.83	159,000.55			1,527,937.38	79	90%				自筹
FDA 软膏生产线	21,450,000.00	13,173,085.15	724,601.10			13,897,686.25	65	40%				自筹
新建园区集中空压站项目	7,419,000.00	0.00	1,160,037.32			1,160,037.32	16	30%				自筹
SCADA 系统搭建一期项目	3,900,000.00	0.00	1,172,241.42			1,172,241.42	30	90%				自筹
实验楼土建项目	26,500,000.00	0.00	25,725,097.00			25,725,097.00	97	99%				自筹

综合楼土建项目	18,500,000.00	0.00	18,039,323.00			18,039,323.00	97	99%					自筹
制剂中试车间土建项目	20,000,000.00	0.00	19,536,728.00			19,536,728.00	97	99%					自筹
原料中试车间土建项目	15,800,000.00	0.00	15,251,485.00			15,251,485.00	97	99%					自筹
园区雨水收集系统改造	1,900,000.00	564,283.15	810,695.11			1,374,978.26	72	90%					自筹
其他		40,594,981.90	59,561,379.27	16,090,665.11	68,978.83	83,996,717.23							自筹
合计	440,628,700.00	163,229,634.47	194,185,130.96	19,734,045.36	5,523,923.25	332,156,796.82	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(a) 在建工程其他减少中 5,454,944.42 元为项目间调整, 68,978.83 元转低值易耗。

(b) 本期报告在建工程增加数无借款利息资本化金额。

(c) 截止 2019 年 6 月 30 日, 对于可收回金额低于账面价值的在建工程累计计提减值准备 6,154,099.71 元。

工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料	5,862,989.92		5,862,989.92	5,970,795.82		5,970,795.82
设备	32,423,943.93		32,423,943.93	28,051,273.54		28,051,273.54
合计	38,286,933.85		38,286,933.85	34,022,069.36		34,022,069.36

其他说明:

无

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	工业产权	计算机软件	片剂生产销售许可	药品批准证书	专有技术	合计
一、账面原值									
1.期初余额	27,865,912.94	0.00	0.00	24,020,000.00	3,635,699.30	5,077,058.00	15,390,522.56	93,075,213.13	169,064,405.93
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)购置									
3.本期减少金额									
4.期末余额	27,865,912.94	0.00	0.00	24,020,000.00	3,635,699.30	5,077,058.00	15,390,522.56	93,075,213.13	169,064,405.93
二、累计摊销									
1.期初余额	4,670,382.48	0.00	0.00	24,020,000.00	1,807,926.26	5,077,058.00	2,778,397.79	65,034,651.19	103,388,415.72
2.本期增加金额	364,003.08	0.00	0.00	0.00	108,818.82	0.00	751,976.12	1,075,005.97	2,299,803.99
(1)计提	364,003.08	0.00	0.00	0.00	108,818.82	0.00	751,976.12	1,075,005.97	2,299,803.99
3.本期减少金额									
4.期末余额	5,034,385.56	0.00	0.00	24,020,000.00	1,916,745.08	5,077,058.00	3,530,373.91	66,109,657.16	105,688,219.71
三、减值准备									
四、账面价值									
1.期末账面价值	22,831,527.38	0.00	0.00	0.00	1,718,954.22	0.00	11,860,148.65	26,965,555.97	63,376,186.22
2.期初账面价值	23,195,530.46	0.00	0.00	0.00	1,827,773.04	0.00	12,612,124.77	28,040,561.94	65,675,990.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

- A. 截止2019年06月30日，无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。
B. 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

17、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
戊酸二氟可龙乳膏（10g：10mg）	9,406,619.37	7,296.33			0.00	9,413,915.70
醋丙甲泼尼龙乳膏（10g：10mg）	7,111,700.00	25,574.86			41,638.84	7,095,636.02
依碳酸氯替泼诺滴眼液（5ml：10mg）	19,421,600.00	16,613.67			16,613.67	19,421,600.00
二氟泼尼酯眼用乳剂（5ml：2.5mg）	12,804,951.81	0.00			0.00	12,804,951.81
贝美前列素滴眼液（3ml：0.9mg）	5,900,200.00	3,300.00			0.00	5,903,500.00
曲伏前列素滴眼剂（2.5ml：0.1mg）	3,333,000.00	0.00			0.00	3,333,000.00
氨基酸（15）腹膜透析液（2000ml）	4,483,417.84	10,811.30			0.00	4,494,229.14
脂肪乳注射液（C14-24）（250ml）	2,494,500.00	0.00			0.00	2,494,500.00
中/长链脂肪乳注射液（C8-24）（250ml）	5,535,800.00	0.00			0.00	5,535,800.00
精氨酸谷氨酸注射液（200ml：20mg）	4,212,000.00	0.00			0.00	4,212,000.00
丙酸氟替卡松鼻喷雾剂（50μg：120喷）	4,843,300.00	0.00			0.00	4,843,300.00
吸入用布地奈德混悬液（0.5mg/2ml、1mg/2ml）	3,250,500.00	0.00			0.00	3,250,500.00
丙酸倍氯米松气雾剂（50μg/掀、100μg/掀、200μg/掀）	1,661,500.00	0.00			0.00	1,661,500.00
E 注射液	61,721.55	35,025.20			13,798.78	82,947.97
黄体酮注射液(1ml:50mg)	69,607.75	508,966.55			0.00	578,574.30
A 胶囊的研发	225,446.03	0.00			0.00	225,446.03
C 滴眼液（单、多剂量）的研发	253,993.42	27,009.96			0.00	281,003.38
B 气雾剂的研发	40,927.62	0.00			0.00	40,927.62

SZ0002	292,708.36	350,699.57			0.00	643,407.93
SZ0004	105,301.66	930,060.62			0.00	1,035,362.28
注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	5,433,035.60	515,444.00			0.00	5,948,479.60
SZ0007	0.00	45,760.88			26,310.57	19,450.31
SZ0006	0.00	233,029.37			33,155.78	199,873.59
SZ0003	0.00	7,586.07			0.00	7,586.07
SZ0005	0.00	191,596.95			0.00	191,596.95
SZ0001	0.00	5,743.59			5,743.59	0.00
其他	0.00	2,215,618.65			694,118.17	1,521,500.48
合计	90,941,831.01	5,130,137.57			831,379.40	95,240,589.18

其他说明：

开发支出减值准备表

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
脂肪乳注射液（C14-24）（250ml）	2,494,500.00			2,494,500.00
中/长链脂肪乳注射液（C8-24）（250ml）	5,535,800.00			5,535,800.00
精氨酸谷氨酸注射液（200ml：20mg）	4,212,000.00			4,212,000.00
丙酸氟替卡松鼻喷雾剂（50μg：120 喷）	4,843,300.00			4,843,300.00
丙酸倍氯米松气雾剂（50μg/掀、100μg/掀、200μg/掀）	1,661,500.00			1,661,500.00
合计	18,747,100.00			18,747,100.00

18、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津药业（香港）有限公司	11,500,619.89					11,500,619.89
合计	11,500,619.89					11,500,619.89

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天津药业（香港）有限公司	11,500,619.89					11,500,619.89
合计	11,500,619.89					11,500,619.89

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

A、公司于 2008 年 1 月收购天津药业（香港）有限公司 60% 股权，持股比例由 40% 增加到 100%，形成非同一控制下企业合并，合并报表确认的商誉为 11,500,619.89 元。

B、期末公司对商誉进行减值测试，经过测试发现商誉减值 11,500,619.89 元，具体的减值测试方法如下：公司以可回收金额与账面价值比较，计提减值准备。其中可回收金额的确认方法为资产的未来现金流量现值。

C、对天津药业（香港）有限公司合并报表确认的商誉 11,500,619.89 元已于 2013 年全额计提减值。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋及设备大修理费	2,928,479.68		254,048.52		2,674,431.16

合计	2,928,479.68		254,048.52		2,674,431.16
----	--------------	--	------------	--	--------------

其他说明：无

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,805,783.19	9,570,867.49	74,076,954.83	11,111,543.25
内部交易未实现利润	149,241,221.86	22,386,183.28	65,588,690.80	9,838,303.62
可抵扣亏损				
其他	50,169,622.81	7,525,443.43	27,491,030.69	4,123,654.60
合计	263,216,627.86	39,482,494.20	167,156,676.32	25,073,501.47

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,332,519.59	30,178,853.29
可抵扣亏损	62,184,296.54	65,784,443.88
合计	91,516,816.13	95,963,297.17

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年度	409,619.96	409,619.96	
2020年度	7,654.83	7,654.83	
2021年度	1,704,151.80	1,704,151.80	
2022年度	18,991,024.36	22,596,977.72	
2023年度	41,066,039.57	41,066,039.57	
2024年度	5,806.02	0.00	
合计	62,184,296.54	65,784,443.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

21、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	80,101,495.60	57,564,236.98
预付研发项目款	168,691,516.71	130,674,999.94
待开发票进项税	36,210,894.15	0.00
合计	285,003,906.46	188,239,236.92

其他说明：

报告期其他非流动资产中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款为 5,014,048.31 元，预付其他关联方研发项目款为 158,453,301.86 元。

22、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	404,741,633.33	210,000,000.00
信用借款	58,000,000.00	192,169,600.00
合计	462,741,633.33	402,169,600.00

短期借款分类的说明：

A. 截止 2019 年 6 月 30 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

B. 天津药业集团有限公司为本公司短期借款 404,741,633.33 元提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

23、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	22,954,639.65	33,565,329.36
合计	22,954,639.65	33,565,329.36

本期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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	618,951,509.10	605,715,674.30
合计	618,951,509.10	605,715,674.30

A. 本账户期末余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

B. 本公司应付账款中应付其他关联方余额合计 46,735,469.32 元。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

25、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	14,943,913.17	60,254,949.85
合计	14,943,913.17	60,254,949.85

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

1、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项,预收其他关联方款项余额为 628,950.00 元。

2、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,595,307.48	163,779,992.29	149,950,958.54	34,424,341.23
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	21,493,576.37	21,493,576.37	0.00
三、辞退福利	0.00	74,646.50	74,646.50	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,595,307.48	185,348,215.16	171,519,181.41	34,424,341.23

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,756,040.00	126,567,400.78	111,826,295.07	21,497,145.71
二、职工福利费	12,177,548.71	8,620,688.25	8,620,688.25	12,177,548.71
三、社会保险费	0.00	13,249,849.43	13,249,849.43	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	11,982,673.59	11,982,673.59	0.00
工伤保险费	0.00	694,731.16	694,731.16	0.00
生育保险费	0.00	572,444.68	572,444.68	0.00

四、住房公积金	0.00	12,529,173.42	12,520,109.88	9,063.54
五、工会经费和职工教育经费	1,661,718.77	2,812,880.41	3,734,015.91	740,583.27
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,595,307.48	163,779,992.29	149,950,958.54	34,424,341.23

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	20,721,332.30	20,721,332.30	0.00
2、失业保险费	0.00	772,244.07	772,244.07	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	21,493,576.37	21,493,576.37	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

27、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,358,696.43	2,597,993.42
企业所得税	16,049,133.50	12,787,283.98
个人所得税	77,387.46	2,153,302.14
城市维护建设税	941,157.10	187,470.77
教育费附加	672,255.06	133,907.69
其他	4,452.59	26,781.52
合计	62,103,082.14	17,886,739.52

其他说明：

无

28、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	795,361.88	980,167.34
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	243,384,991.46	314,164,287.85
合计	244,180,353.34	315,144,455.19

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	437,402.78	481,143.06
短期借款应付利息	357,959.10	499,024.28
合计	795,361.88	980,167.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司不存在逾期的应付利息。

应付股利适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险费	0.00	28,611.42
押金	6,924,398.65	6,540,616.72
单位往来	208,666,398.54	298,851,484.66
待付社保退费	90,843.36	93,829.06
运费	3,860,292.97	1,211,856.07
佣金	7,503,217.55	4,764,127.33
部门借款	2,737,075.87	1,931,807.43
其他	13,602,764.52	741,955.16
合计	243,384,991.46	314,164,287.85

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
借工程款	161,716,161.20	尚未结算
合计	161,716,161.20	/

其他说明：

适用 不适用

本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 204,787,217.52 元，应付其他关联方余额合计 11,000.00 元。

29、1 年内到期的非流动负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	215,000,000.00	16,000,000.00

1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
1 年内到期的租赁负债	0.00	0.00
合计	215,000,000.00	16,000,000.00

其他说明：

- A. 截止 2019 年 6 月 30 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。
 B. 天津药业集团有限公司为本公司长期借款 215,000,000.00 元提供保证担保。

30、其他流动负债

适用 不适用

31、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	185,000,000.00	385,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	185,000,000.00	385,000,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

- A. 截止 2019 年 6 月 30 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。
 B. 天津药业集团有限公司为本公司长期借款 185,000,000.00 元提供保证担保。
 C. 长期借款利率为 4.09%。

32、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,930,089.00	9,930,089.00
专项应付款	0.00	0.00
合计	9,930,089.00	9,930,089.00

其他说明：无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	9,930,089.00	9,930,089.00
合计	9,930,089.00	9,930,089.00

其他说明：

子公司天津金耀生物科技有限公司于 2017 年 12 月 25 日与天津百利融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 合同金额 9,930,089.00 元, 尚未到期。

专项应付款

适用 不适用

33、长期应付职工薪酬

适用 不适用

34、预计负债

适用 不适用

35、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,622,659.10	23,609,000.00	895,333.72	51,336,325.38	与资产相关
合计	28,622,659.10	23,609,000.00	895,333.72	51,336,325.38	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉换热改造、锅炉富氧燃烧改造	294,545.20			32,727.30		261,817.90	与资产相关
精烘包二三轮车间节电改造	392,857.13			17,857.15		374,999.98	与资产相关
能源管理中心建设工程	471,428.58			21,428.57		450,000.01	与资产相关
地钠杀手铜补贴专项资金	785,714.29			35,714.29		750,000.00	与资产相关
固体制剂技术研发及国际化平台建设	952,435.49			285,387.06		667,048.43	与资产相关
符合 FDA 标准泼尼松片研制与开发	500,000.00			0.00		500,000.00	与资产相关
醋地片质量和疗效一致性评价研究	1,800,000.00			0.00		1,800,000.00	与资产相关
碳酸氯替泼诺滴眼液	12,693,000.00			0.00		12,693,000.00	与资产相关
输液车间	845,872.90			25,687.85		820,185.05	与资产相关
冻干 FDA 项目	673,210.23			124,994.89		548,215.34	与资产相关
输液生产车间	863,595.28			26,400.90		837,194.38	与资产相

							关
科技领军企业项目资金	1,000,000.00			0.00		1,000,000.00	与资产相关
高端甾体制剂技术研发项目资金	1,000,000.00			0.00		1,000,000.00	与资产相关
甲泼尼龙 FDA 认证产业化项目经费	2,400,000.00			0.00		2,400,000.00	与资产相关
戊酸二弗可龙及乳膏	650,000.00			0.00		650,000.00	与资产相关
VOCs 治理项目	0.00	23,109,000.00		235,135.71		22,873,864.29	与资产相关
2018 年度向战略性新兴产业转型升级项目	0.00	500,000.00		0.00		500,000.00	与资产相关
2#3#工业燃煤锅炉环保改造项目	3,300,000.00	0.00		90,000.00		3,210,000.00	与资产相关
合计	28,622,659.10	23,609,000.00		895,333.72		51,336,325.38	

其他说明：

适用 不适用

36、其他非流动负债

适用 不适用

37、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,091,886,680.00						1,091,886,680.00

其他说明：其中限售股份变动情况详见第六节、二、内容。

38、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	527,919,739.21		116,097,055.29	411,822,683.92
其他资本公积	2,382,216.06		0.00	2,382,216.06
合计	530,301,955.27		116,097,055.29	414,204,899.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司以固定资产及支付现金的方式对天津金耀生物科技有限公司进行增资形成同一控制下企业合并减少资本公积 116,097,055.29 元。

39、库存股

适用 不适用

40、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,178,887.29	80,735.97				80,735.97		-1,098,151.32	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期损益的有效部分									
外币财务报表折算差额	-1,178,887.29	80,735.97				80,735.97		-1,098,151.32	
其他综合收益合计	-1,178,887.29	80,735.97				80,735.97		-1,098,151.32	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

41、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,573,346.53	3,720,000.00	2,165,745.88	5,127,600.65
合计	3,573,346.53	3,720,000.00	2,165,745.88	5,127,600.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内安全生产费用计提 3,720,000.00 元，使用 2,165,745.88 元，使得期末余额比期初增加。

42、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,562,067.85	7,556,540.83	0.00	190,118,608.68
任意盈余公积	16,883,505.85	0.00	0.00	16,883,505.85
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	199,445,573.70	7,556,540.83	0.00	207,002,114.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

43、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,029,693,137.11	926,022,658.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,729,400.31	-4,909,318.94
调整后期初未分配利润	1,016,963,736.80	921,113,339.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,326,392.13	72,425,486.12
减：提取法定盈余公积	7,556,540.83	5,754,858.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,145,654.08	39,307,920.48
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,039,587,934.02	948,476,046.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-12,729,400.31 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,643,033,186.70	954,957,581.70	1,272,050,791.08	641,127,797.79
其他业务	13,094,415.53	12,163,161.71	26,554,210.43	23,865,342.60
合计	1,656,127,602.23	967,120,743.41	1,298,605,001.51	664,993,140.39

45、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	5,857,161.09	7,288,138.70
教育费附加	4,183,686.48	5,205,813.36
资源税	0.00	0.00
房产税	5,454,184.07	5,771,843.76
土地使用税	528,732.18	528,732.18
车船使用税	9,001.29	3,842.5
印花税	1,186,011.83	1,646,545.11
环保税	405,588.34	116,591.91
合计	17,624,365.28	20,561,507.52

其他说明：

无

46、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	17,013,831.46	13,883,025.84
会议展会费	7,124,212.68	3,941,626.06
业务差旅费	4,068,385.22	4,211,199.50
工资性费用	18,549,739.41	16,224,474.12
劳务费	672,214.54	326,771,990.60
推广宣传费	317,472,409.91	5,011,705.16
服务费	4,487,565.45	1,706,860.58
销售佣金	4,239,949.69	4,311,089.55
其他	3,350,865.80	3,414,470.37
合计	376,979,174.16	379,476,441.78

其他说明：

无

47、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利性费用	41,521,259.90	29,732,319.61
税金性费用	0.00	1,315,870.02
折旧及摊销	7,250,487.11	6,364,960.60
物耗能源费	2,586,243.48	1,193,817.07
办公性费用	37,278,106.97	17,044,684.91
募集发行费	0.00	6,975,463.79
其他	8,791,717.71	14,210,192.51
合计	97,427,815.17	76,837,308.51

其他说明：

无

48、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利性费用	29,258,152.88	23,283,985.65
专利产权费	30,005.00	531,334.06
折旧及摊销	4,393,296.87	3,916,288.19
物耗能源费	4,454,462.94	3,820,032.22
服务费	6,075,236.06	4,428,745.66
办公性费用	118,373.96	191,109.96
检验费	4,749,820.56	4,049,396.29
维修费	3,175,938.85	2,979,655.70
其他	2,200,058.35	1,460,239.37
合计	54,455,345.47	44,660,787.10

其他说明：

无

49、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,663,047.42	8,426,914.87
减：利息收入	-1,283,102.66	-9,041,367.86
汇兑损益	-1,569,015.32	8,012,311.78
手续费	2,089,015.48	1,097,537.23
合计	17,899,944.92	8,495,396.02

其他说明：

无

50、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	16,067.03	0.00
政府补助	1,505,964.72	169,566.58
合计	1,522,031.75	169,566.58

其他说明：

政府补助详见下表

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
锅炉换热改造	32,727.30	
能源管理中心建设	21,428.57	
精烘包二三车间节能改造	17,857.15	
地钠杀手铜补贴专项资金	35,714.29	
输液生产车间改造专项资金	52,088.75	
固体制剂技术研发及国际化平台建设	285,387.06	
冻干 FDA	124,994.89	
VOCs 治理项目	235,135.71	
2#3#工业燃煤锅炉环保改造项目	90,000.00	
小计	895,333.72	
与收益相关的政府补助		
出口信用保险补贴	0.00	83,304.00
天津市应急管理局安全生产责任险	360,831.00	0.00
专利申请补贴及发明专利维持补贴	0.00	3,400.00
吸纳就业困难问题社保补贴和岗位补贴	0.00	82,862.58
融资租赁专项资金	249,800.00	0.00
小计	610,631.00	169,566.58
合计	1,505,964.72	169,566.58

51、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-656,024.91	-598,645.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	8,391,896.85
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-656,024.91	7,793,251.17

其他说明：

无

52、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,530,295.25	0.00
其他应收款坏账损失	759,735.34	0.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-770,559.91	0.00

其他说明：

无

53、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-3,032,794.51
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00

十四、其他	0.00	0.00
合计	0.00	-3,032,794.51

其他说明：

无

54、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售碾板式泡罩包装机	45,196.56	0.00
合计	45,196.56	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

55、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	771,638.70	252,661.01	771,638.70
其他	40,267.15	209,763.84	40,267.15
合计	811,905.85	462,424.85	811,905.85

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技领军企业认定及品牌培育补贴	0.00	250,000.00	与收益相关
新加坡政府-短期就业补贴		2,661.01	与收益相关
天津市河东商委外贸专项奖励补贴	50,000.00	0.00	与收益相关
2018 年天津市重点新产品补贴资金	200,000.00	0.00	与收益相关
天津经济技术开发区生物医药大健康企业产品认证补助	500,000.00	0.00	与收益相关
失业保险援企稳岗补贴	21,638.70	0.00	与收益相关
合计	771,638.70	252,661.01	/

其他说明：

□适用 √不适用

56、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出	408,590.67	593,000.00	408,590.67
合计	408,590.67	593,000.00	408,590.67

其他说明：

无

57、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,237,573.21	15,263,703.34
递延所得税费用	-14,408,992.73	-1,500,151.40
调整以前年度所得税影响	-2,780,167.49	21,065.46
合计	13,048,412.99	13,784,617.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	125,164,172.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,774,625.87
子公司适用不同税率的影响	109,524.97
调整以前期间所得税的影响	-2,780,167.49
非应税收入的影响	-4,348,613.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,972.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-862,747.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,061,632.14
其他	-3,262,813.00
所得税费用	13,048,412.99

其他说明：

□适用 √不适用

58、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 40。

59、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,882,269.70	2,572,227.59
利息收入	1,278,262.52	9,041,367.86
其他	841,743.61	812,277.96
合计	4,002,275.83	12,425,873.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费	2,135,151.79	1,097,537.23
差旅费	5,136,029.49	6,603,088.25
办公费	2,015,772.25	2,329,808.88
修理费	8,647,727.86	2,793,768.72
董事会费	405,289.29	6,235,667.21
咨询费	3,710,550.75	1,611,509.43
技术开发费	1,344,841.91	2,298,407.60
业务招待费	319,389.04	312,363.29
租赁费	1,205,619.94	1,003,284.36
服务费	12,505,983.64	4,529,057.87
运费	14,458,748.19	14,347,468.38
推广宣传费	1,451,854.70	6,377,817.07
销售佣金	4,735,708.26	4,379,288.72
会议费	5,455,447.92	1,977,322.87
往来款	82,748,814.54	6,000,000.00
其他	18,973,031.60	16,213,881.74
合计	165,249,961.17	78,110,271.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
商票保贴款	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,115,759.50	94,595,250.88
加：资产减值准备	770,559.91	3,032,794.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,970,724.66	57,950,751.08
无形资产摊销	2,299,803.99	2,192,461.70
长期待摊费用摊销	254,048.52	254,048.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	45,196.56	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,094,032.10	16,439,226.65
投资损失（收益以“-”号填列）	656,024.91	-7,793,251.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,408,992.73	-3,060,070.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	181,033,761.76	-78,731,953.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,034,850.77	-142,523,757.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,073,187.72	187,510,147.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,722,880.69	129,865,648.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	225,675,467.24	271,670,558.60

减：现金的期初余额	338,825,121.21	489,038,002.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-113,149,653.97	-217,367,444.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
取得子公司支付的现金净额	100,000,000.00

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,675,467.24	338,825,121.21
其中：库存现金	157,541.13	115,997.26
可随时用于支付的银行存款	225,517,926.11	338,709,123.95
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	225,675,467.24	338,825,121.21
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		

其他说明：

□适用 √不适用

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

62、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,854,207.20	银行承兑汇票保证金、履约保证金及信用证保证金，VOCs治理项目政府补贴款以及 2#、3#锅炉政府补贴款。
合计	41,854,207.20	/

其他说明：

无

63、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	835,609.48	6.8747	5,744,564.49
欧元	9,879.62	7.8170	77,228.99
港币	2,444.78	0.8797	2,150.58
卢比	3,614,000.00	0.0005	1,756.40
泰铢	5,720.00	0.2234	1,277.59
新加坡元	145,181.06	5.0805	737,592.38
应收账款			
其中：美元	23,869,028.73	6.8747	164,092,411.81
其他应收款			
其中：美元	9,520.40	6.8747	65,449.89
短期借款			
其中：美元	14,000,000.00	6.8747	96,245,800.00
应付账款			
其中：欧元	520.00	7.8170	4,064.84
预收账款			
其中：美元	674,020.01	6.8747	4,633,685.36
港元	16,770.00	0.8797	14,752.57
应付利息			
其中：美元	16,916.00	6.8747	116,292.43
其他应付款			
其中：美元	1,396,842.87	6.8747	9,602,875.68
港元	468,468.00	0.8797	412,111.30
新加坡元	64,300.00	5.0805	326,676.15

其他说明：无

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

√适用 □不适用

境外经营实体说明：子公司美国大圣贸易技术开发有限公司于1995年在美国注册成立，其主营业务均以美元作为交易货币，在美国当地发生费用也均以美元支出，所以采用美元作为记账本位币。天津天药药业（亚洲）有限公司于2008年在新加坡注册成立，其主营业务均以美元作为交易货币，涉及金额大、市场的可比性强，虽然公司日常支出以新加坡元为主，但金额小，且新加坡作为自由贸易港对公司记账本位币没有固定要求，所以公司选用美元作为记账本位币。

64、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
锅炉换热改造	32,727.30	其他收益	32,727.30
能源管理中心建设	21,428.57	其他收益	21,428.57
精烘包二三车间节能改造	17,857.15	其他收益	17,857.15
地钠杀手铜补贴专项资金	35,714.29	其他收益	35,714.29
输液生产车间改造专项资金	52,088.75	其他收益	52,088.75
固体制剂技术研发及国际化平台建设	285,387.06	其他收益	285,387.06
冻干 FDA	124,994.89	其他收益	124,994.89
VOCs 治理项目	235,135.71	其他收益	235,135.71
2#3#工业燃煤锅炉环保改造项目	90,000.00	其他收益	90,000.00
天津市应急管理局安全生产责任险	360,831.00	其他收益	360,831.00
融资租赁专项资金	249,800.00	其他收益	249,800.00
天津市河东商委外贸专项奖励补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2018 年天津市重点新产品补贴资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
天津经济技术开发区生物医药大健康企业产品认证补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
失业保险援企稳岗补贴	21,638.70	营业外收入	21,638.70
合计	2,277,603.42		2,277,603.42

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津金耀生物科技有限公司	76.11%	同受控股股东控制	2019年6月30日	被合并方完成工商变更	63,976,670.81	197,323.53	51,903,902.36	-4,877,304.63

其他说明：无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	天津金耀生物科技有限公司
--现金	100,000,000.00
--非现金资产的账面价值	618,271,901.00
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	天津金耀生物科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,142,682,030.18	397,282,079.64
货币资金	9,542,674.33	6,942,804.11
应收款项	15,023,260.38	13,532,176.29
存货	3,768,578.97	71,928.39
其他流动资产	300,431.94	0.00
固定资产	943,397,344.36	333,511,198.27
无形资产	3,808,655.96	3,862,299.02
在建工程	101,145,778.19	9,406,013.73
长期待摊费用	19,421,481.39	19,919,999.86
其他非流动资产	46,273,824.66	10,035,659.97
负债：	300,158,832.33	386,621,966.02
借款	25,000,000.00	26,000,000.00

应付款项	271,942,396.69	356,989,736.35
应交税费	6,435.64	332,229.67
递延收益	3,210,000.00	3,300,000.00
净资产	842,523,197.85	10,660,113.62
减：少数股东权益	201,278,791.97	2,546,701.15
取得的净资产	641,244,405.88	8,113,412.47

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津市天发药业进出口有限公司	天津市	天津市	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	90.00	0.00	支付现金
天津市三隆化工有限公司	天津市	天津市	化工产品及其医药中间体制造、批发零售等	99.69	0.00	支付现金
美国大圣贸易技术开发有限公司	美国	美国	药品及相关产品的销售	100.00	0.00	支付现金
天津药业(香港)有限公司	香港	香港	药品及相关产品的销售	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
天津天药药业(亚洲)有限公司	新加坡	新加坡	药品及相关产品的销售	0.00	100.00	支付现金
天津金耀药业有限公司	天津市	天津市	药品及相关产品的生产和销售	62.00	0.00	同一控制下企业合并
天津天药医药科技有限公司	天津市	天津市	药品及相关产品的销售	0.00	62.00	同一控制下企业合并
天津金耀生物科技有限公司	天津市	天津市	能源动力、公共基础设施与物业管理	76.11	0.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津市天发药业进出口有限公司	10.00	49,318.14	0.00	20,685,012.13
天津市三隆化工有限公司	0.31	84.12	0.00	452,376.68
天津金耀药业有限公司	38.00	20,692,824.52	17,382,469.49	426,432,824.53
天津金耀生物科技有限公司	23.89	47,140.59	0.00	201,278,791.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津市天发药业进出口有限公司	314,636,629.15	81,226.42	314,717,855.57	109,217,734.10	0.00	109,217,734.10	437,236,530.85	76,056.66	437,312,587.51	232,305,647.40	0.00	232,305,647.40
天津市三隆化工有限公司	243,189,290.89	4,052,153.93	247,241,444.82	101,313,484.54	0.00	101,313,484.54	142,382,550.66	4,142,886.29	146,525,436.95	624,611.90	0.00	624,611.90

司													
天津金耀药业有限公司	678,392,031.28	927,073,739.55	1,605,465,770.83	462,825,590.46	20,448,594.77	483,274,185.23	700,919,844.39	886,851,858.63	1,587,771,703.02	454,165,899.61	20,125,678.41	474,291,578.02	
天津金耀生物科技有限公司	28,634,945.62	1,114,047,084.56	1,142,682,030.18	287,018,743.33	13,140,089.00	300,158,832.33	20,546,908.79	376,735,170.85	397,282,079.64	373,391,877.02	13,230,089.00	386,621,966.02	

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津市天发药业进出口有限公司	404,176,386.85	493,181.36	493,181.36	25,439,782.77	286,381,127.48	224,929.89	224,929.89	-184,928,295.14
天津市三隆化工有限公司	79,061,329.33	27,135.23	27,135.23	-100,417,434.01	89,537,421.26	19,106.18	19,106.18	47,326.71
天津金耀药业有限公司	763,702,630.96	54,454,801.37	54,454,801.37	53,318,522.96	631,238,807.28	61,348,422.68	61,348,422.68	46,807,409.49
天津金耀生物科技有限公司	63,976,670.81	197,323.53	197,323.53	-79,906,792.68	51,903,902.36	-4,877,304.63	-4,877,304.63	3,626,748.45

其他说明：无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津药业研究院有限公司	天津	天津	技术开发咨询转让等	24.39		权益法
江西百思康瑞药业有限公司	江西	江西	医药原料及中间体生产及销售等	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	天津药业研究院有限公司	江西百思康瑞药业有限公司	天津药业研究院有限公司	江西百思康瑞药业有限公司
流动资产	217,279,896.87	47,534,902.99	197,379,187.69	54,045,726.09
非流动资产	44,147,879.29	15,695,522.73	42,430,929.84	15,311,715.46
资产合计	261,427,776.16	63,230,425.72	239,810,117.53	69,357,441.55
流动负债	187,185,986.66	35,483,965.47	162,910,305.74	41,509,710.67

非流动负债	8,100,000.00	0.00	7,600,000.00	0.00
负债合计	195,285,986.66	35,483,965.47	170,510,305.74	41,509,710.67
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	66,141,789.50	27,746,460.25	69,299,811.79	27,847,730.88
按持股比例计算的净资产份额	16,131,982.46	8,323,938.08	16,902,224.10	8,354,319.26
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	12,951,908.71	9,311,860.28	13,491,495.91	9,402,161.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,445,541.36	39,888,259.88	6,410,506.86	65,009,685.18
净利润	-2,452,337.31	-101,270.63	-2,426,449.10	16,411.87
其他综合收益				
综合收益总额	-2,452,337.31	-101,270.63	-2,426,449.10	16,411.87
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的情况详见相关合并财务报表项目注释。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理之基本策略是确定和分析本公司所面临之各种风险，建立适当之风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制限定在限定之范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于资产负债表日审核应收款可回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①利率风险 利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

②外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。公司出口销售主要以美元结算，因此人民币对外币，尤其是对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。汇率上升会降低公司产品在国际市场上的价格竞争力，将对出口比重较高的公司的生产经营产生一定的影响。公司一方面重点加强对外汇市场信息的收集和整理，对人民币汇率波动进行跟踪研究，根据汇率波动适时调整产品价格和国内外原材料采购计划，规避汇率风险；另一方面通过出口押汇、及时结汇，控制结汇风险，将长期订单、大额订单分解成多批次的短期、小额订单方式规避汇率风险。近年来，公司在海外市场业务拓展的同时，通过以上措施有效降低汇兑损失，发挥了较强的规避汇率风险能力。故本公司管理层认为，外汇风险对财务报表无重大影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三)其他权益工具投资			81,470,103.01	81,470,103.01
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			81,470,103.01	81,470,103.01
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
天津药业集团有限公司	天津市河东区八纬路109号	原料药、制剂药的生产及销售	67,497.00	50.79	50.79

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是：天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

天津市医药集团有限公司和天津金耀集团有限公司是公司的间接控股股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

内容详见第四节 一、经营情况的讨论与分析（六）主要控股参股公司分析。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

内容详见第十节 九、在其他主体中的权益 3 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津药业研究院有限公司	本公司的参股公司
江西百思康瑞药业有限公司	本公司的参股公司

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津市医药集团有限公司	最终控制人
天津金耀集团有限公司	母公司控股股东

天津金耀集团天药销售有限公司	受同一股东控制
天津天安药业股份有限公司	受同一股东控制
天津万宁保健品有限公司	受同一股东控制
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	受同一股东控制
天津金耀物流有限公司	受同一股东控制
天津力生制药股份有限公司	受同一最终控制人控制
天津医药集团太平医药有限公司	受同一最终控制人控制
天津市医药集团技术发展有限公司	受同一股东控制
北京华众恩康医药技术有限公司	受同一股东控制
天津格斯宝药业有限公司	受同一股东控制
天津信诺制药有限公司	受同一股东控制
天津药业研究院有限公司	本公司的参股公司
江西百思康瑞药业有限公司	本公司的参股公司
天津医药集团财务有限公司	受同一最终控制人控制
天津金耀集团河北永光制药有限公司	受同一最终控制人控制
天津太平龙隆医药有限公司	受同一最终控制人控制
天津太平祥云医药有限公司	受同一最终控制人控制
天津中新药业集团国卫医药有限公司	受同一最终控制人控制
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	受同一最终控制人控制
天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一最终控制人控制
天津宜药印务有限公司	受同一最终控制人控制
天津市医药集团销售有限公司	受同一最终控制人控制
河北美康太平医药贸易有限公司	受同一最终控制人控制
天津市药材集团太海医药有限公司	受同一最终控制人控制
天津市药材集团泰宁医药有限公司	受同一最终控制人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西百思康瑞药业有限公司	原料药	36,048,599.51	40,634,491.70
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	原料药、制剂、加工费	4,866,826.37	4,717,794.58
天津金耀集团天药销售有限公司	原料药	-542,198.28	269,100.86
天津市医药集团销售有限公司	原料药	118,376,006.25	134,255,754.38
天津药业研究院有限公司	原料药	2,181,263.68	2,747,435.90
天津医药集团太平医药有限公司	原料药	1,379,310.34	0.00

天津宜药印务有限公司	原料药	2,282,993.93	1,245,186.26
------------	-----	--------------	--------------

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	原料药	5,891,830.43	5,821,581.21
天津金耀集团天药销售有限公司	原料药、片剂、制剂	-406,251.05	29,870,744.32
天津力生制药股份有限公司	原料药	1,415,929.21	62,052.41
天津太平祥云医药有限公司	制剂	0.00	225,504.27
天津药业研究院有限公司	原料药	392,655.06	432,980.75
天津市医药集团销售有限公司	中间体	0.00	13,595,948.67
天津医药集团泓泽医药有限公司	制剂	2,222,998.78	1,107,906.31
天津医药集团太平医药有限公司	原料药、制剂	14,915,582.29	13,608,926.04
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	制剂	3,473,720.55	3,594,114.93
天津金耀集团河北永光制药有限公司	原料药	328,663.79	0.00
北京华众恩康医药技术有限公司	原料药	29,286.74	0.00
天津中新药业集团国卫医药有限公司	制剂	648,136.66	621,853.40
天津市药材集团泰宁医药有限公司	制剂	276,321.21	650,754.99
天津市药材集团太海医药有限公司	制剂	19,873.96	38,948.23
河北美康太平医药贸易有限公司	制剂	21,238.94	58,769.23
天津太平龙隆医药有限公司	制剂	62,645.54	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

内容详见第五节 十一、重大合同及其履行情况 1 托管、承包、租赁事项（1）托管情况。

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用
 本公司作为被担保方
适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津药业集团有限公司	10,000,000.00	2018-10-12	2019-10-11	否
天津药业集团有限公司	15,000,000.00	2016-11-23	2019-11-21	否
天津药业集团有限公司	100,000,000.00	2019-05-01	2020-02-07	否
天津药业集团有限公司	200,000,000.00	2019-05-08	2020-05-07	否
天津药业集团有限公司	200,000,000.00	2018-05-28	2020-05-27	否
天津药业集团有限公司	100,000,000.00	2018-08-15	2020-08-14	否
天津药业集团有限公司	85,000,000.00	2018-09-10	2020-09-09	否
天津药业集团有限公司	50,000,000.00	2019-02-28	2020-02-27	否
天津药业集团有限公司	50,000,000.00	2019-04-29	2020-04-28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

<1>收取综合服务费

企业名称	本期数	上期数
天津药业集团有限公司	1,592,941.92	1,303,526.43
天津万宁保健品有限公司	143,503.96	544,548.08
天津格斯宝药业有限公司	84,877.07	134,644.17
天津信诺制药有限公司	494,118.54	241,722.11
天津金耀集团天药销售有限公司	0.00	186,438.12
天津金耀物流有限公司	1,762,613.63	1,318,382.35
天津药业研究院有限公司	3,569,289.49	3,336,257.47

<2>收取检验收入

企业名称	本期数	上期数
天津药业研究院有限公司	0.00	29,914.53
天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	167,525.10	137,393.16

<3>支付动力费

企业名称	本期数	上期数
------	-----	-----

天津药业集团有限公司	421,568.47	259,030.62
------------	------------	------------

<4>支付服务费

企业名称	本期数	上期数
天津药业集团有限公司	843,570.21	593,089.40
天津金耀物流有限公司	6,081,405.86	2,187.60

<5>支付研发项目款

企业名称	本期数	上期数
天津药业研究院有限公司	24,100,000.00	13,100,000.00
天津市医药集团技术发展有限公司	1,700,000.00	1,900,000.00
北京华众恩康医药技术有限公司	1,750,000.00	0.00

<6>支付购买设备款项

企业名称	本期数	上期数
天津药业集团有限公司	120,178.45	0.00
天津天安药业股份有限公司	363,093.98	0.00

<7>在关联方财务公司存款:

关联方名称	服务项目	期末余额	期初余额
天津医药集团财务有限公司	存款服务	185,641,853.73	104,824,705.40

2019年1-6月公司接受天津医药集团财务有限公司金融服务: 获得存款利息收入788,043.78元; 开具银行承兑汇票1,954,639.65元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	5,668,209.30	269,870.47	4,839,340.85	0.00
应收账款	天津金耀集团河北永光制药有限公司	281,250.00	14,062.50	250,000.00	0.00
应收账款	天津金耀集团天药销售有限公司	2,310.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	天津药业研究院有限公司	1,242,878.55	0.00	198,813.66	0.00
应收账款	天津医药集团泓泽医药有限公司	1,518,586.00	0.00	1,385,033.00	0.00
应收账款	天津医药集团太平医药有限公司	1,400,218.61	0.00	2,045,497.41	0.00
应收账款	天津中新药业集团股份有限公司医药公司	522,853.00	0.00	1,430,863.20	0.00
应收账款	天津中新药业集团国卫医药有限公司	329,728.00	0.00	552,898.80	0.00

应收账款	天津市药材集团泰宁医药有限公司	8,637.20	0.00	0.00	0.00
应收账款	天津金耀集团有限公司	0.00	0.00	289,320.00	0.00
应收账款	北京华众恩康医药技术有限公司	0.02	0.00	0.00	0.00
应收账款	天津力生制药股份有限公司	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	天津金耀集团天药销售有限公司	628,950.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	江西百思康瑞药业有限公司	292,874.30	0.00	0.00	0.00
预付款项	天津医药集团太平医药有限公司	0.00	0.00	1,600,000.00	0.00
其他非流动资产	天津药业集团有限公司	5,014,048.31	0.00	5,014,048.31	0.00
其他非流动资产	天津药业研究院有限公司	135,470,000.00	0.00	109,570,000.00	0.00
其他非流动资产	天津市医药集团技术发展有限公司	16,433,301.86	0.00	14,733,301.86	0.00
其他非流动资产	北京华众恩康医药技术有限公司	6,550,000.00	0.00	5,400,000.00	0.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西百思康瑞药业有限公司	0.00	7,960,479.70
应付账款	天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	1,408,874.06	1,895,626.65
应付账款	天津市医药集团销售有限公司	43,388,325.60	380.20
应付账款	天津药业研究院有限公司	1,300,733.14	0.00
应付账款	天津宜药印务有限公司	637,536.52	508,773.56
预收款项	天津金耀集团天药销售有限公司	628,950.00	150,000.00
其他应付款	天津天安药业股份有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	天津药业集团有限公司	204,787,217.52	295,716,161.20
其他应付款	天津太平祥云医药有限公司	10,000.00	10,000.00

7、关联方承诺

√适用 □不适用

内容详见第五节 三、承诺事项履行情况 (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

8、其他

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	98,990,287.40
1 年以内小计	98,990,287.40
3 个月至 2 年	24,606,655.66
合计	123,596,943.06

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	123,596,943.06	100.00	1,230,332.78	100.00	122,366,610.28	78,752,143.48	100.00	0.00	0.00	78,752,143.48
其中：										
账龄分析法组合	123,596,943.06	100.00	1,230,332.78	100.00	122,366,610.28	78,752,143.48	100.00	0.00	0.00	78,752,143.48
合计	123,596,943.06	100.00	1,230,332.78	100.00	122,366,610.28	78,752,143.48	100.00	0.00	0.00	78,752,143.48

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	98,990,287.40	0.00	0.00
3个月至2年	24,606,655.66	1,230,332.78	5.00
合计	123,596,943.06	1,230,332.78	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	0.00	1,230,332.78	0.00	0.00	1,230,332.78
合计	0.00	1,230,332.78	0.00	0.00	1,230,332.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	货款	24,218,574.47	3 个月以内	19.59
2	货款	10,612,250.00	3 个月以内	8.59
3	货款	6,515,498.28	3 个月至 2 年	5.27
4	货款	6,440,800.00	3 个月以内 5,281,800.00	4.27
			3 个月至 2 年 1,159,000.00	0.94
5	货款	5,668,209.30	3 个月以内 270,800.00	0.22
			3 个月至 2 年 5,397,409.30	4.37
合计		53,455,332.05		43.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1. 本报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。
2. 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。
3. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00

应收股利	0.00	196,000.00
其他应收款	135,863.23	36,910.95
合计	135,863.23	232,910.95

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津国展中心股份有限公司	0.00	196,000.00
合计	0.00	196,000.00

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	135,863.23
1 年以内小计	135,863.23
合计	135,863.23

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
部门借款	67,116.48	36,910.95
转股款	0.00	694,957.36
单位往来款	68,746.75	0.00
合计	135,863.23	731,868.31

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	694,957.36	0.00	0.00	694,957.36
2019年1月1日余额 在本期	0.00	0.00	0.00	0.00

—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	694,957.36	0.00	0.00	694,957.36
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	694,957.36	0.00	694,957.36	0.00	0.00
合计	694,957.36	0.00	694,957.36	0.00	0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	单位往来	68,746.75	3个月以内	50.60	0.00
2	部门借款	67,116.48	3个月以内	49.40	0.00
合计	/	135,863.23	/	100.00	0.00

A. 无涉及政府补助的应收款项；

B. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

C. 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,843,720,260.24	0.00	1,843,720,260.24	1,202,475,854.36	0.00	1,202,475,854.36
对联营、合营企业投资	22,263,768.99	0.00	22,263,768.99	22,893,657.05	0.00	22,893,657.05
合计	1,865,984,029.23	0.00	1,865,984,029.23	1,225,369,511.41	0.00	1,225,369,511.41

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市天发药业进出口有限公司	167,505,424.14	0.00	0.00	167,505,424.14	0.00	0.00
天津市三隆化工有限公司	129,798,387.29	0.00	0.00	129,798,387.29	0.00	0.00
美国大圣贸易技术开发有限公司	8,693,513.16	0.00	0.00	8,693,513.16	0.00	0.00
天津药业（香港）有限公司	9,908,161.72	0.00	0.00	9,908,161.72	0.00	0.00
天津金耀药业有限公司	886,570,368.05	0.00	0.00	886,570,368.05	0.00	0.00
天津金耀生物科技有限公司	0.00	641,244,405.88	0.00	641,244,405.88	0.00	0.00
合计	1,202,475,854.36	641,244,405.88	0.00	1,843,720,260.24	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天津药业研究院有限公司	13,491,495.91			-539,587.20						12,951,908.71	
江西百思康瑞药业有限公司	9,402,161.14			-90,300.86						9,311,860.28	
小计	22,893,657.05			-629,888.06						22,263,768.99	
合计	22,893,657.05			-629,888.06						22,263,768.99	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,199,781.32	756,021,630.82	696,985,455.87	572,678,758.76
其他业务	9,583,883.36	9,292,130.63	23,629,284.99	21,397,178.15
合计	941,783,664.68	765,313,761.45	720,614,740.86	594,075,936.91

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-629,888.06	-598,645.68
成本法核算的长期股权投资收益	28,360,871.28	15,941,400.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	8,391,896.85
合计	27,730,983.22	23,734,651.17

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

现金流量表补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,565,408.27	57,548,586.23
加：资产减值准备	535,375.42	2,742,708.76
固定资产折旧	41,028,107.18	36,711,861.41
无形资产摊销	1,654,830.30	1,504,830.30
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（减：收益）	45,196.56	0.00
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	15,512,823.58	5,762,419.71
投资损失（减：收益）	-27,730,983.22	-23,734,651.17
递延所得税资产减少（减：增加）	-3,537,901.29	-667,457.35

递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	104,722,320.56	-65,344,547.95
经营性应收项目的减少（减：增加）	-68,625,516.37	13,771,953.83
经营性应付项目的增加（减：减少）	145,363,926.09	172,002,989.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	284,533,587.08	200,298,692.97
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	123,408,873.20	76,632,754.95
减：现金的期初余额	51,592,292.31	335,488,189.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	71,816,580.89	-258,855,434.88

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	45,196.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,875,404.72	
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	197,323.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,526.48	
所得税影响额	-297,899.26	
少数股东权益影响额	-176,796.74	
合计	1,673,755.29	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股	稀释每股

		收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.084	0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.082	0.082

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：张杰

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用