



海 光 药 业

NEEQ : 838278

天津海光药业股份有限公司

Tianjin Haiguang Pharmaceutical Co., Ltd



半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记



2019年6月27日，公司产品原料药氯化钠再次通过天津市药品监督管理局GMP审查，获得药品GMP证书。



2019年4月8日，公司及全资子公司天津海晶科技发展有限公司被天津市安全生产管理协会评为“危险化学品从业单位安全生产标准化二级企业”。



2019年6月26日，公司员工在天津经济技术开发区安监局和天津经济技术开发区总工会主办的天津经济技术开发区2019年安全生产知识竞赛上取得优异成绩，获得一等奖。

目 录

声明与提示.....	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、海光药业	指	天津海光药业股份有限公司
海晶集团、控股股东	指	天津长芦海晶集团有限公司
渤化资产	指	天津渤化资产经营管理有限公司
子公司、全资子公司、海晶科技	指	天津海晶科技发展有限公司
股东大会	指	天津海光药业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津海光药业股份有限公司董事会
监事会	指	天津海光药业股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	天津海光药业股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元(万元)	指	人民币元(万元)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2019 年 1-6 月
半年度报告	指	2019 年半年度报告
主办券商	指	天风证券股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨继林、主管会计工作负责人杨永军及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津海光药业股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Haiguang Pharmaceutical Co., Ltd
证券简称	海光药业
证券代码	838278
法定代表人	杨继林
办公地址	天津开发区第七大街 5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	022-65293021
传真	022-25321643
电子邮箱	hgydongmi@163.com
公司网址	www.haiguangyaoye.com
联系地址及邮政编码	天津开发区第七大街 5 号 300457
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	化学原料药、工业溴
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,430,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津长芦海晶集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	天津市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91120116104312084L	否
注册地址	天津开发区第七大街 5 号	否
注册资本（元）	57,430,000.00	否
—		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,345,857.57	85,271,669.46	32.92%
毛利率%	52.59%	55.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,756,419.51	23,454,355.37	52.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,874,702.78	23,430,587.87	53.11%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	35.65%	26.54%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	35.77%	26.51%	-
基本每股收益	0.62	0.41	51.22%

说明：2018年9月，公司通过发行股份的方式收购天津海晶科技发展有限公司100%股权，因该交易属于同一控制下企业合并，导致本期披露营业收入、毛利率、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润、加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）、加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）、基本每股收益等上年同期数据与2018年半年度报披露数据不一致。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	195,272,317.29	149,294,717.59	30.80%
负债总计	77,091,975.56	66,877,708.12	15.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,180,341.73	82,417,009.47	43.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.44	43.06%
资产负债率%（母公司）	32.30%	34.49%	-
资产负债率%（合并）	39.48%	44.80%	-
流动比率	1.38	1.11	-
利息保障倍数	138.30	43.99	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,145,699.63	6,171,263.70	31.99%
应收账款周转率	5.86	4.16	-
存货周转率	3.66	4.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.80%	30.28%	-
营业收入增长率%	32.92%	96.96%	-
净利润增长率%	52.45%	187,218.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,430,000	57,430,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,711.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-157,711.03
所得税影响数	-39,427.76
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-118,283.27

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 （空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主业为化学原料药、工业溴生产及销售。公司是化学原料药（氯化钠、氯化钾、氯化钙、氯化镁）和工业溴素的生产、经销商，拥有药品生产许可证、GMP 证书、食品生产许可证、安全生产许可证、全国工业产品许可证、危险化学品登记证等技术和资质许可，为全国各地的大输液、肾透析、阻燃剂、医药中间体等生产企业提供产品。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的采购模式、生产模式、销售模式。

（一）采购模式

公司的采购模式是“以产定购,自主采购”的模式,公司作为一家无机盐原料药和工业溴生产厂家,在目前的生产经营中所需的各类原材料主要为工业氯化钠、工业氯化钾、工业氯化镁、重质碳酸钙、盐酸、氯化钡、纯碱、片碱、氢氧化钙、卤水、液氯、硫磺、硫酸等产品,公司的包装材料主要为储罐、编织袋、塑料袋、纸桶、纸箱等,上述化工原料及包装材料生产企业较多。采购部门在采购前会联合生产部门、质量部门、安全环保部门等对供应商进行审查,以确认供应商的资质,并将合格供应商纳入公司供应商目录。采购部再会根据每月生产计划,提前确认各原材料的库存量,对需要采购的物料,提出采购申请,经相关责任人审批后,由采购部和目标供应商签订采购合同。

（二）生产模式

公司采用“以销定产,适度库存”的生产模式,全资子公司海晶科技采取“以产定销,适度库存”的生产模式。挂牌公司根据市场供需情况预测当期需求并据以组织生产,结合订单变化按月安排生产,保持合理数量的安全库存;生产计划由生产部门根据公司年度发展计划具体拟定,生产过程的控制由各生产车间负责,生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程等执行。成品精制过程中,生产部联合质量部对产品的数量与质量、工艺流程的合规性进行全过程的监督管理。生产部在整个过程中进行生产调度、管控并督促生产计划的及时完成。全资子公司根据原料卤水供应及气温情况组织生产,并编制生产计划连续生产,保持合理库存;生产计划由生产部门根据原料卤水供应情况拟定,生产过程的控制由各生产车间负责,生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程等执行。成品生产过程中,生产部门对产品的数量与质量、工艺流程的合规性进行全过程的监督管理。

（三）销售模式

无机盐原料药主要为透析和注射液生产企业所购买,工业溴主要被用于生产阻燃剂、医药中间体、制冷、印染等行业,销售都采取点对点的直销形式,利用公司多年生产经营所积累的客户群体进行销售。另外,为扩大已有地区的市场份额并拓展原料药产品在空白地区的市场,公司在某些下游市场采取代理销售模式,公司在代理销售上有自主权,不存在依赖性。销售部门根据与客户签订的年度销售合同来制定月供货计划。销售部门根据产品库存情况,下达发货通知单,仓库管理人员根据发货通知单准备货物,由质量授权人开具放行单,仓库开具产品出库单,经批准后附上该批次的报告单出库,

销售人员做好销售台账，财务部门根据出库单开具发票。大部分客户在收到货物和报告单后，支付货款。

报告期内，公司的收入来源主要为：公司产品氯化钠、氯化钾、氯化镁、氯化钙、工业溴销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内经营情况报告期内，公司继续加大销售力度，加强市场推广，在市场竞争加剧的境况下，保持了药用产品和工业溴产品的良好销售业绩，实现营业收入 113,345,857.57 元，较去年同期增加 32.92%。公司销售状况保持良好的循环，公司经营情况稳定。

1、财务状况

截止 2019 年 06 月 30 日，公司资产总额为 195,272,317.29 元，本期期初资产总额为 149,294,717.59 元，较期初增加 30.80%，主要原因是本期市场情况良好，导致期末未分配利润增长较多，从而使本期资产总额出现较大幅度增长；负债总额为 77,091,975.56 元，本期期初负债为 66,877,708.12 元，较期初增加 15.27%；资产负债率为 39.48%，本期期初资产负债率为 44.80%，较期初减少 5.32%。净资产总额为 118,180,341.73 元，期初净资产为 82,417,009.47 元，较期初增加 43.39%，主要原因是本期市场情况良好，公司净利润增长较多，导致期末净资产出现较大幅度增长。

2、经营成果：

（1）营业收入

2019 年上半年实现营业收入 113,345,857.57 元，2018 年同期为 85,271,669.46 元，同比增加 28,074,188.11 元，增幅 32.92%，主要原因是 2019 年上半年市场情况良好，主要产品营业收入增长。其中，2019 年上半年实现工业溴销售收入 77,604,638.15 元，2018 年同期为 53,527,572.02 元，同比增加 24,077,066.13 元，增幅 44.98%。

（2）营业成本

2019 年上半年营业成本为 68,203,097.53 元，2018 年同期为 54,047,767.74 元，同比增加 14,155,329.79 元，增幅 26.19%。主要原因是 2019 年上半年市场情况良好，主要产品营业收入增长，导致营业成本同步增长。

（3）净利润

2019 年上半年归属于挂牌公司股东净利润为 35,756,419.51 元，2018 年同期为 23,454,355.37 元，同比增加 12,302,064.14 元，增幅 52.45%。主要原因是 2019 年上半年市场情况良好，产品销售

情况良好。

（4）毛利率

2019 年上半年为 52.59%，2018 年同期为 55.08%，同比减少 2.49%，与同期基本持平。

3、现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金净额为 8,145,699.63 元，上年同期为 6,171,263.70 元，同比增加 1,974,435.93 元，增幅 31.99%。与去年同期相比公司，为了节约资金成本，采购付款更多采用银行承兑汇票进行结算，减少了采购支付现金的情况，导致经营活动产生的现金净额出现增长。

4、报告期内业务情况

（1）报告期内，公司继续维持大客户采购业务，目前公司与山东东信新材料科技股份有限公司、天津市泰和通达商贸有限公司、寿光卫东化工有限公司、吉林省富生医疗器械有限公司、河北紫薇山制药有限责任公司等公司保持良好的经营关系，客户年采购数量稳定。

（2）公司研发中心对现有产品工艺进行研究改进，同时研发新产品，期望在现有产品的基础上能够取得突破和领先。

说明：2018 年 9 月，公司通过发行股份的方式收购天津海晶科技发展有限公司 100% 股权，因该交易属于同一控制下企业合并，导致营业收入、营业成本、净利润、毛利率、经营活动产生的现金流量净额 2018 年同期数据与 2018 年半年度报告披露数据不一致。

三、 风险与价值

1、控股股东控制不当风险 公司控股股东为海晶集团，持有公司 85.01% 的股份。对公司的经营决定可以施加重大影响。若未来公司控股股东利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的经营决策、关联交易、人事、财务等事项，可能会损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：针对这一事项，公司建立健全了公司治理结构，制定了较完善的内部管理制度，如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》及《重大投资管理制度》等，并将严格执行以上制度，保证相关经营决策按照以上制度规定的程序做出，以避免控股股东对公司和少数权益股东利益的不利影响。

2、关联交易较多的风险

报告期内，公司存在多项关联交易。

应对措施：针对这一风险，公司本着避免和减少关联交易的原则，严格执行《公司章程》和《关联交易决策制度》的有关规定，对于无法避免的关联交易，根据有关规定履行决策程序并及时披露。报告期内发生的关联交易是为了满足公司和子公司正常生产经营需要，符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

3、环保风险

公司的主营业务归于化学原料药和化工产品的生产及销售范畴，根据国家规定属于重污染行业，其生产经营过程中可能产生的污染主要包括废气、废水、噪声和一般固体废物，如果处理不当将会污染环境。

应对措施:报告期内,公司严格按国家有关规定和公司内部环保管理制度,加强了安全环保监管力度,完善了公司环保管理制度,确保合法合规。2019年4月8日,公司及全资子公司天津海晶科技发展有限公司被天津市安全生产管理协会评为“危险化学品从业单位安全生产标准化二级企业”。

4、原创研发能力弱的风险

首先,国内化学原料药和化工产品生产企业普遍而言创新能力不强,所用的技术多为普及化的现成技术,海光药业作为典型的行业内企业,也存在类似问题。其次,医药类前沿科技研发周期长、耗费资金大,公司现有的规模、资源在客观上决定了公司以无机盐化学原料药和工业溴素为依托,进行上下游相关产品的研发生产。

应对措施:公司加大研发投入,在新产品研发和提高现有产品质量方面加大研发力度。报告期公司产品质量稳步提升,新产品研发卓有成效。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,在追求效益的同时,公司依法纳税,为员工按时缴纳社会保险及住房公积金,认真履行作为企业应当履行的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节二(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(七)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,300,000.00	6,106,951.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,600,000.00	235,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	46,270,000.00	23,660,342.61

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

天津长芦海晶集团有限公司	向关联方销售产品	63,700.00	已事前及时履行	-	-
天津长芦海晶集团有限公司	接受关联方劳务	20,623.00	已事前及时履行	-	-
天津长芦海晶集团有限公司	子公司使用关联方水	228,308.65	已事前及时履行	-	-
天津长芦海晶集团有限公司	子公司受让关联方专利	9,600,000.00	已事前及时履行	2019.4.22	2019-010
天津汉盐国际贸易有限公司	子公司向关联方销售产品	1,958,565.00	已事前及时履行	2019.6.12	2019-015
天津渤化安创科技有限公司	为子公司提供劳务	154,357.00	已事前及时履行	-	-
天津渤海化工集团化工设备检验检测中心站	为子公司提供劳务	8,088.00	已事前及时履行	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为满足公司和全资子公司生产和经营需要，是正常的商业交易行为，定价公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

说明：以上关联交易除以临时公告披露的外，均无需提交公司董事会审议。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	发明专利	2,400,000	现金	2,400,000	是	否
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	实用新型专利	180,000	现金	180,000	是	否
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	实用新型专利	280,000	现金	280,000	是	否
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	实用新型专利	370,000	现金	370,000	是	否
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	实用新型专利	460,000	现金	460,000	是	否
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	实用新型专利	560,000	现金	560,000	是	否
收购	-	2019/4/22	天津长芦	发明	1,660,000	现金	1,660,000	是	否

资产			海晶集团有限公司	专利					
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	发明专利	1,660,000	现金	1,660,000	是	否
收购资产	-	2019/4/22	天津长芦海晶集团有限公司	发明专利	2,030,000	现金	2,030,000	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司全资子公司海晶科技受让公司控股股东海晶集团持有的 9 项专利，定价依据为天津中审联资产评估有限公司出具的资产评估报告确定的专利评估价值。本事项是为满足海晶科技正常生产需要和资产完整性和独立性的需要，是正常的商业交易行为，交易价格根据评估机构评估价值确定，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东	2016/8/3	-	挂牌	同业竞争、关联交易承诺	避免同业竞争、减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2016/8/3	2021/12/27	任职	规范关联交易、避免同业竞争	避免同业竞争、减少及避免关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司股东及董事、监事、高级管理人员均出具《减少及避免关联交易的承诺》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

2. 控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺不从事任何与股份公司构成同业竞争的业务。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格遵守承诺，承诺履行情况良好。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票	质押	6,580,152.00	3.37%	子公司为其银行贷款作担保

总计	-	6,580,152.00	3.37%	-
----	---	--------------	-------	---

说明：子公司海晶科技以其银行承兑汇票做质押，在银行贷款 6,650,379.89 万元。

（六） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/26	0.122	0	0
合计	0.122	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 18 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《2018 年度利润分配预案》；于 2019 年 5 月 22 日召开了 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《2018 年度利润分配预案》。公司 2018 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 57,430,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.122 元人民币现金。2019 年 6 月 18 日发布了《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-016）。本次权益分派已经实施完毕，其中权益登记日为 2019 年 6 月 25 日，除权除息日为 2019 年 6 月 26 日。

（七） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/11/28	1,920,000	0	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金用于补充公司流动资金，未变更募集资金用途。报告期内未使用募集资金。截至报告期末，募集资金余额为 1442.26 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,430,000	11.20%	0	6,430,000	11.20%
	其中：控股股东、实际控制人	6,430,000	11.20%	0	6,430,000	11.20%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	88.80%	0	51,000,000	88.80%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	88.80%	0	51,000,000	88.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,430,000	-	0	57,430,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津长芦海晶集团有限公司	48,820,000	0	48,820,000	85.01%	43,350,000	5,470,000
2	天津渤化资产经营管理有限公司	8,610,000	0	8,610,000	14.99%	7,650,000	960,000
合计		57,430,000	0	57,430,000	100.00%	51,000,000	6,430,000

股东间相互关系说明：

公司股东海晶集团与渤化资产是天津渤海化工集团有限责任公司的全资子公司，为同一控制下企业。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为天津长芦海晶集团有限公司，其基本情况如下：

法定代表人：张维忠

成立日期：1995 年 06 月 26 日

统一社会信用代码：9112000010306826X4

注册资本：9 亿元

经营范围：海盐开采、销售；泡菜盐、腌制盐、食用盐、多品种盐、低钠盐生产、销售；化工产品生产、销售（危化品、剧毒品、易制毒品除外）；聚酰胺切片（锦纶 6 切片）生产、销售；己内酰胺的销售及进出口业务；锦纶 6 纤维纺丝生产、销售；树脂、工程塑料及其辅助原料生产、销售、研发和技术服务；采盐机械、化工设备制造；货物运输；海水养殖；企业经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进出口业务；仓储（危化品、剧毒品、易制毒品除外）；自有房屋、场地、设备租赁；劳务服务；建筑安装；土石方工程；化纤材料的销售；融雪剂系列产品生产、销售；矿物混合盐生产、销售；建筑材料生产、销售；计算机软件、硬件、包装材料、润滑油销售；以下项目限分支机构经营：工业溴、四溴乙烷、氢溴酸、二溴甲烷、1-溴丙烷、2-溴丙烷生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

截至报告期末，公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨继林	董事长、党总支书记	男	1969年8月	硕士	2018.12.28-2021.12.27	是
王龙	副董事长	男	1969年12月	本科	2018.12.28-2021.12.27	否
宋明峰	董事、总经理	男	1973年9月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
徐占武	董事、副总经理	男	1978年11月	本科	2018.12.28-2019.7.24	是
高立军	董事	男	1969年10月	本科	2018.12.28-2021.12.27	否
底偃鹏	董事	男	1981年8月	博士	2018.12.28-2021.12.27	否
龚俊栋	董事	男	1963年2月	本科	2018.12.28-2021.12.27	否
王向东	监事会主席	男	1963年6月	硕士	2018.12.28-2021.12.27	否
黄润甫	监事	女	1965年3月	大专	2018.12.28-2021.12.27	否
邢长宝	职工监事	男	1970年10月	本科	2018.12.13-2021.12.27	是
郑井瑞	副总经理	女	1973年6月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
杨永军	副总经理、财务总监	男	1974年9月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
张国辉	副总经理	男	1977年8月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
高敏	董事会秘书	女	1984年10月	硕士	2018.12.28-2021.12.27	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。公司董事高立军为控股股东海晶集团副总经济师兼计划企管部部长、法律顾问室主任，董事底偃鹏为控股股东海晶集团财务部部长，监事会主席王向东为控股股东海晶集团审计部部长。董事王龙为股东渤化资产副总经济师，监事黄润甫为股东渤化资产物业管理部副部长。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨继林	董事长	0	0	0	0.00%	0
王龙	副董事长	0	0	0	0.00%	0

高立军	董事	0	0	0	0.00%	0
底偃鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
徐占武	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
宋明峰	董事	0	0	0	0.00%	0
龚俊栋	董事	0	0	0	0.00%	0
王向东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
黄润甫	监事	0	0	0	0.00%	0
邢长宝	职工监事	0	0	0	0.00%	0
郑井瑞	副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨永军	副总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
张国辉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
高敏	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐占武	董事、总经理	离任	董事、副总经理	公司工作调整
宋明峰	董事	新任	董事、总经理	公司工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

宋明峰，男，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，天津轻工业学院无机化工专业毕业，大学本科学历。1996年7月至1997年8月，任天津海光化学制品有限公司中试车间技术员；1997年8月至1998年9月，任天津海光化学制品有限公司开发科副科长；1998年9月至2005年12月，任天津开发区海光化学制药厂生产科长；2005年12月至2008年5月，任天津开发区海光化学制药厂副厂长；2008年5月至2015年2月，任海晶集团提溴厂副厂长；2015年2月至2015年8月，任山东肥城海晶盐化有限公司副总经理；2015年8月至2016年7月，任海晶集团提溴厂副厂长（主持工作）；2016年7月至2017年4月，任海晶集团提溴厂厂长；2017年4月至2018年3月，任海晶集团第二分公司经理；2018年3月至2019年2月，任海晶科技总经理；2019年2月至报告期末，任海光药业总经理、董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	26	32
生产人员	184	186
销售人员	9	9
技术人员	23	22
财务人员	5	5
员工总计	247	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	62	63
专科	55	54
专科以下	124	129
员工总计	247	254

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同，向员工支付薪酬，并为所有员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险并缴纳住房公积金。

2. 培训情况：

报告期内，公司根据年初制定的年度培训计划，定期对员工举办生产管理、安全管理、质量管理、劳动纪律、合同管理等方面的培训。同时，针对临时发现的专业问题聘请外界行业专家进行培训。

3. 报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

董事、副总经理徐占武先生因工作调整辞去公司董事、副总经理职务。公司第二届董事会第五次会议和2019年第一次临时股东大会审议并通过了《关于推选杨永军为公司第二届董事会董事的议案》，增选新董事杨永军先生。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	19,531,245.48	21,370,736.19
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	-	-	-
应收票据及应收账款	附注六、2	68,806,953.80	38,803,651.68
其中：应收票据	-	45,250,923.16	23,670,070.29
应收账款	-	23,556,030.64	15,133,581.39
应收款项融资	-	-	-
预付款项	附注六、3	136,178.00	636,680.20
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注六、4	109,250.00	207,025.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六、5	17,555,173.61	11,833,023.34
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注六、6	50,287.53	1,358,124.33
流动资产合计	-	106,189,088.42	74,209,240.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注六、7	61,265,391.19	65,327,231.23
在建工程	附注六、8	11,638,966.37	2,501,267.34
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	附注六、9	15,117,241.43	6,352,361.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注六、10	514,747.47	625,050.50
递延所得税资产	附注六、11	546,882.41	279,566.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	89,083,228.87	75,085,476.85
资产总计	-	195,272,317.29	149,294,717.59
流动负债：			
短期借款	附注六、12	6,650,379.89	17,140,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	附注六、13	43,136,783.04	32,677,651.00
其中：应付票据	-	1,563,260.00	-
应付账款	-	41,573,523.04	32,677,651.00
预收款项	附注六、14	15,997,974.45	16,154,264.54
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	附注六、15	372,498.90	181,018.42
应交税费	附注六、16	7,644,078.26	-2,257,898.15
其他应付款	附注六、17	3,290,261.02	2,982,672.31
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

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	-	77,091,975.56	66,877,708.12
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	0.00	0.00
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	77,091,975.56	66,877,708.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	57,430,000.00	57,430,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	-	-
资本公积	附注六、19	18,166,549.00	18,166,549.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	附注六、20	962,681.27	255,122.52
盈余公积	附注六、21	503,928.15	503,928.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六、22	41,117,183.31	6,061,409.80
归属于母公司所有者权益合计	-	118,180,341.73	82,417,009.47
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	118,180,341.73	82,417,009.47
负债和所有者权益总计	-	195,272,317.29	149,294,717.59

法定代表人：杨继林

主管会计工作负责人：杨永军

会计机构负责人：赵敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	10,305,997.70	18,144,191.50

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	附注十二、1	7,255,660.80	7,975,659.04
应收账款	附注十二、1	21,450,638.04	14,453,358.36
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	20,198.00	521,900.20
其他应收款	附注十二、2	9,500.00	400.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,669,069.61	7,855,379.43
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	40,632.50	-
流动资产合计	-	48,751,696.65	48,950,888.53
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十二、3	12,204,294.65	12,204,294.65
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	50,191,075.17	53,197,161.03
在建工程	-	558,264.14	558,264.14
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	6,238,937.86	6,352,361.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	514,747.47	625,050.50
递延所得税资产	-	388,503.66	267,897.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	70,095,822.95	73,205,029.05
资产总计	-	118,847,519.60	122,155,917.58
流动负债：			
短期借款	-	-	9,000,000.00

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	-	1,563,260.00	-
应付账款	-	18,398,808.17	20,864,372.41
预收款项	-	15,821,026.49	10,296,341.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	121,339.37	99,994.56
应交税费	-	1,041,864.06	550,273.43
其他应付款	-	1,439,615.81	1,316,501.74
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	38,385,913.90	42,127,483.63
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	38,385,913.90	42,127,483.63
所有者权益：			
股本	-	57,430,000.00	57,430,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,065,151.85	19,065,151.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	503,928.15	503,928.15
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	3,462,525.70	3,029,353.95
所有者权益合计	-	80,461,605.70	80,028,433.95
负债和所有者权益合计	-	118,847,519.60	122,155,917.58

法定代表人：杨继林

主管会计工作负责人：杨永军

会计机构负责人：赵敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、23	113,345,857.57	85,271,669.46
其中：营业收入	-	113,345,857.57	85,271,669.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	68,203,097.53	54,047,767.74
其中：营业成本	附注六、23	53,733,679.07	38,303,789.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注六、24	1,112,493.39	1,204,372.54
销售费用	附注六、25	3,242,815.26	3,683,872.66
管理费用	附注六、26	7,166,639.98	8,974,089.35
研发费用	附注六、27	2,114,449.65	1,146,371.99
财务费用	附注六、28	279,462.51	429,710.23
其中：利息费用	-	327,643.52	443,692.75
利息收入	-	42,559.77	18,963.95
信用减值损失	附注六、29	553,557.67	-
资产减值损失	附注六、30	-	305,561.15
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	45,142,760.04	31,223,901.72
加：营业外收入	附注六、31	7,000.00	31,690.00

减：营业外支出	附注六、32	164,711.03	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	44,985,049.01	31,255,591.72
减：所得税费用	附注六、33	9,228,629.50	7,801,236.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,756,419.51	23,454,355.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	34,596,594.60	23,454,355.37
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,756,419.51	23,454,355.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	35,756,419.51	23,454,355.37
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	35,756,419.51	23,454,355.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	35,756,419.51	23,454,355.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.62	0.41
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.62	0.41

法定代表人：杨继林

主管会计工作负责人：杨永军

会计机构负责人：赵敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十二、4	33,544,948.98	31,744,097.44
减：营业成本	附注十二、4	22,413,254.68	22,452,817.83
税金及附加	—	478,274.00	546,260.74
销售费用	—	3,065,843.01	3,683,872.66
管理费用	—	4,113,210.25	3,252,646.42
研发费用	—	1,274,611.37	1,056,198.34
财务费用	—	42,730.53	433,233.26
其中：利息费用	—	89,566.50	443,692.75
利息收入	—	38,293.42	12,968.89
加：其他收益	—	—	—
投资收益（损失以“—”号填列）	—	—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	—	—	—
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）	—	—	—
资产减值损失（损失以“—”号填列）	—	-481,173.78	-305,561.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	—	—	—
汇兑收益（损失以“—”号填列）	—	—	—
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	—	1,675,851.36	13,507.04
加：营业外收入	—	200.00	31,690.00
减：营业外支出	—	164,711.03	—
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	—	1,511,340.33	45,197.04
减：所得税费用	—	377,522.58	11,299.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	—	1,133,817.75	33,897.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	—	1,133,817.75	33,897.78
（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	—	—	—
5.其他	—	—	—
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,133,817.75	33,897.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.02	0.01

法定代表人：杨继林

主管会计工作负责人：杨永军

会计机构负责人：赵敏

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,049,539.79	42,772,672.99
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	-	-	-
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	2,863,348.38	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、33	27,042,454.97	104,104.32
经营活动现金流入小计	-	81,955,343.14	42,876,777.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,812,848.75	9,995,864.42
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	-	16,963,544.23	12,373,358.95
支付的各项税费	-	11,250,234.82	10,832,587.79
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、33	31,783,015.71	3,503,702.45
经营活动现金流出小计	-	73,809,643.51	36,705,513.61
经营活动产生的现金流量净额	-	8,145,699.63	6,171,263.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	51,800.00	149,986.71
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	6,670.10	-
投资活动现金流出小计	-	58,470.10	149,986.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-58,470.10	-149,986.71
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	-	-	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,011,353.50	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	760,199.89	743,655.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,771,553.39	9,743,655.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,771,553.39	-743,655.10
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	-	-1,684,323.86	5,277,621.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,215,569.34	12,144,598.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,531,245.48	17,422,220.69

法定代表人：杨继林

主管会计工作负责人：杨永军

会计机构负责人：赵敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,770,882.92	24,042,420.59
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	301,694.15	77,279.53
经营活动现金流入小计	-	31,072,577.07	24,119,700.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,632,694.24	9,995,864.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,559,010.56	6,708,013.57
支付的各项税费	-	3,130,374.41	3,431,617.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,811,501.32	1,093,804.81
经营活动现金流出小计	-	29,133,580.53	21,229,299.84
经营活动产生的现金流量净额	-	1,938,996.54	2,890,400.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	51,800.00	149,986.71
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	6,670.10	-
投资活动现金流出小计	-	58,470.10	149,986.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-58,470.10	-149,986.71
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	-	-	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,011,353.50	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	760,199.89	762,384.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,771,553.39	9,762,384.27
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,771,553.39	-762,384.27
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	-	-7,891,026.95	1,978,029.30

加：期初现金及现金等价物余额	—	18,197,024.65	9,830,045.17
六、期末现金及现金等价物余额	—	10,305,997.70	11,808,074.47

法定代表人：杨继林

主管会计工作负责人：杨永军

会计机构负责人：赵敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).2
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

2017 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据财政部、证监会的相关规定，新三板挂牌公司参照上市公司的要求执行新会计准则。会计政策变更的主要内容

（一）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”，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

4. 金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确。

5. 套期会计准则扩大了符合条件的被套期项目和套期工具范围，以定性的套期有效性测试要求取代定量要求，引入套期关系“再平衡”机制。

6. 改变了金融工具相关披露要求，但不对比较财务报表进行追溯调整。

影响说明：

本次会计政策变更是根据财政部相关要求进行的变更，符合相关规定，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，本次变更不存在损害公司及股东利益的情况。

2、固定资产与无形资产

报告期内，公司全资子公司海晶科技从海晶集团购置九项专利资，共计 9,056,603.77 元（不含税）。具体明细如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号
1	一种利用卤水制取溴的方法	发明	ZL201010242642.4
2	一种溴素的储运装置	实用新型	ZL201120435952.8
3	一种工业溴采样装置	实用新型	ZL201320688659.1
4	一种制溴氧化液取样测量装置	实用新型	ZL201420489040.2
5	一种空气吹出法制溴尾气回收装置	实用新型	ZL201620652131.2
6	一种硫磺燃烧装置中的固体硫磺送料装置	实用新型	ZL201720772640.3
7	利用氢溴酸富集液进行粗溴提纯的工艺	发明	ZL200710057196.8
8	利用浓海水生产溴素的工艺方法	发明	ZL200710057197.2

9	高热稳定性溴化聚苯乙烯的制备方法	发明	ZL200810053940.1
---	------------------	----	------------------

二、 报表项目注释

天津海光药业股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

2019.01.01-2019.06.30

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司名称：天津海光药业股份有限公司
2. 公司住所：天津开发区第七大街 5 号
3. 公司法定代表人：杨继林
4. 公司注册资本：5743 万元

5. 经营范围：原料药（氯化钠、氯化钾、氯化钙、氯化镁）的生产；化学试剂（氯化钾 II、III、氯化钠 II、III）生产；化工设备安装；房屋租赁；居民服务；建筑材料、化工产品销售；自营和代理货物和技术进出口；食品添加剂（食用氯化钾）生产、销售（取得环保许可、生产许可后经营）；煤炭、焦炭销售；保健用品生产、销售；工业用盐、水处理剂、洗涤用品生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

6. 主营业务：无机盐原料药生产和开发；主要产品为药用氯化钠、药用氯化钾、药用氯化钙、药用氯化镁。

7. 统一社会信用代码：91120116104312084L

8. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 **2019 年 8 月 20 日** 批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照以合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产与初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

A 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

C 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

D 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：A 该项指定能够消除或显著减少会计错配；B 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；C 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。金融负债的后续计量取决于其分类：

A 以摊余成本计量的金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。 B 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。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融资产减值

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和财务担保合同等，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，本公司按照该金融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。

（5）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	期末应收款项的持有时间

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17-9.50
机械设备	年限平均法	4-10	5%	9.50-23.75
传导设备	年限平均法	4-7	5%	13.57-23.75
自动化仪器设备	年限平均法	4-7	5%	13.57-23.75
化工设备	年限平均法	3-8	5%	11.88-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究开发支出

本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：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋维修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承

担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据财政部《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》等三项金融工具会计准则；根据财政部《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。根据财政部、证监会的相关规定，新三板挂牌公司参照上市公司的要求执行新	—	详见其他说明	详见其他说明

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	会计准则。			

新金融工具准则的修订内容主要包括：

1. 金融资产分类由“四分类”（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产）改为“三分类”（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）；

2. 金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以更加及时、恰当地计提金融资产减值准备；

3. 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的非交易性权益工具投资，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益；

4. 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

5. 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好的反映企业的风险管理活动。

6. 改变了金融工具相关披露要求，但不比较财务报表进行追溯调整。

影响说明：

本次会计政策变更是根据财政部相关要求进行的变更，符合相关规定，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，本次变更不存在损害公司及股东利益的情形。

（2）会计估计变更

无

（3）前期重大会计差错更正情况

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
防洪费	按实际缴纳的流转税的 1%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 国家税务总局 海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号）和《资源综合利用企业所得税优惠目录》（财税[2008]117 号）的有关规定，本公司之子公司天津海晶科技发展有限公司对取得符合条件的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 01 月 01 日，“期末”系指 2019 年 06 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
库存现金	2294.11	4,990.77
银行存款	19,528,951.37	21,157,745.42
其他货币资金	-	208,000.00
合 计	19,531,245.48	21,370,736.19

2、应收票据及应收账款

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
应收票据	45,250,923.16	23,670,070.29
应收账款	23,556,030.64	15,133,581.39
合 计	68,806,953.80	38,803,651.68

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
银行承兑汇票	45,197,923.16	23,670,070.29
商业承兑汇票	53,000.00	-
合 计	45,250,923.16	23,670,070.29

②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,580,152.00
商业承兑汇票	-
合 计	6,580,152.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	2019年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,972,611.95	99.04	1,416,581.31	5.67	23,556,030.64
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计：	24,972,611.95	99.04	1,416,581.31	5.67	23,556,030.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	243,284.27	0.96	243,284.27	100.00	-
合计	25,215,896.22	100.00	1,659,865.58	/	23,556,030.64

(续)

类别	2019年01月01日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,993,480.03	98.50	859,898.64	5.38	15,133,581.39
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计：	15,993,480.03	98.50	859,898.64	5.38	15,133,581.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	243,284.27	1.50	243,284.27	100.00	-

类别	2019 年 01 月 01 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	16,236,764.30	100.00	1,103,182.91	/	15,133,581.39

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 06 月 30 日			2019 年 01 月 01 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,357,314.54	1,217,865.72	5.00	15,636,325.12	781,816.25	5.00
1 至 2 年	83,002.50	8,300.25	10.00	201,320.46	20,132.05	10.00
2 至 3 年	378,660.46	113,598.12	30.00	99,834.45	29,950.34	30.00
3 至 4 年	97,634.45	48,817.23	50.00	56,000.00	28,000.00	50.00
4 至 5 年	56,000.00	28,000.00	50.00	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	24,972,611.95	1,416,581.31	/	15,993,480.03	859,898.64	/

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
牡丹江温春双鹤药业有限公司	100,492.27	100,492.27	100.00	账龄较长难以收回
唐山吉祥药业有限责任公司	55,992.00	55,992.00	100.00	账龄较长难以收回
苏州麦迪森药业有限公司	86,800.00	86,800.00	100.00	账龄较长难以收回
合计	243,284.27	243,284.27	100.00	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 556,682.67 元。

③ 期末应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位情况

单位名称	2019 年 06 月 30 日		2019 年 01 月 01 日	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津长芦海晶集团有限公司	8,500.00	425.00	-	-
合计	8,500.00	425.00	-	-

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------	----------

				的比例(%)	
吉林省富生医疗器械有限公司	货款	3,835,140.00	1 年以内	15.21	191,757.00
山东威高药业股份有限公司	货款	3,200,774.11	1 年以内	12.69	160,038.71
天津市海诺德工贸有限公司	货款	2,269,029.82	1 年以内	9.00	113,451.49
江西三鑫医疗科技股份有限公司	货款	2,096,763.75	1 年以内	8.32	104,838.19
山东东信新材料科技股份有限公司	货款	1,936,246.95	1 年以内	7.68	96,812.35
合计	/	13,337,954.63	/	52.9	666,897.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 06 月 30 日			2019 年 01 月 01 日		
	账面金额	坏账准备	账面余额	账面金额	坏账准备	账面余额
1 年以内	136,178.00	-	136,178.00	636,680.20	-	636,680.20
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	3,209.15	3,209.15	-
3 年以上	3,209.15	3,209.15	-	600.00	600.00	-
合 计	139,387.15	3,209.15	136,178.00	640,489.35	3,809.15	636,680.20

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津大沽化工股份有限公司	关联方	91,980.00	1 年以内	原材料款
中国石化销售股份有限公司 天津石油分公司	非关联方	34,000.00	1 年以内	油料款
雪佛龙(天津)油品有限公司 加德士加油站	非关联方	6,000.00	1 年以内	油料款
天津 ETC 管理中心	非关联方	4,198.00	1 年以内	预存高速通行费
肥城胜利化工有限公司	非关联方	3,209.15	1 年以内	原材料款
合计	/	139,387.15	/	/

(3) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

4、其他应收款

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
其他应收款	109,250.00	207,025.00

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	109,250.00	207,025.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	115,000.00	100.00	5750.00	5	109,250.00
不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合小计：	115,000.00	100.00	5750.00	5	109,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	115,000.00	100.00	5,750.00	/	109,250.00

(续)

类别	2019 年 01 月 01 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	218,300.00	100.00	11,275.00	5.16	207,025.00
不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合小计：	218,300.00	100.00	11,275.00	5.16	207,025.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	2019 年 01 月 01 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	218,300.00	100.00	11,275.00	/	207,025.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 06 月 30 日			2019 年 01 月 01 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,5000.00	5,750.00	5.00	217,500.00	10,875.00	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00	800.00	400.00	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	11,5000.00	5,750.00	/	218,300.00	11,275.00	/

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5525.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
往来款	15,000.00	-
保证金	100,000.00	217,500.00
押金	-	800.00
合 计	115,000.00	218,300.00

④期末其他应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位情况

单位名称	2019 年 06 月 30 日		2019 年 01 月 01 日	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津长芦海晶集团有限公司	-	-	117,500.00	5,875.00
合计	-	-	117,500.00	5,875.00

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
天津大沽化工股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	86.96	5,000.00
个人往来	职工借款	15,000.00	1 年以内	13.04	750.00
合 计	--	115,000.00	--	100.00	5,750.00

5、存货

（1）存货分类

项目	2019 年 06 月 30 日			2019 年 01 月 01 日		
	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	1,198,376.37	-	1,198,376.37	891,732.31	-	891,732.31
在产品	1,404,354.42	-	1,404,354.42	2,513,470.34	-	2,513,470.34
库存商品	14,747,612.86	-	14,747,612.86	8,242,432.63	-	8,242,432.63
周转材料	204,829.96	-	204,829.96	185,388.06	-	185,388.06
合计	17,555,173.61	-	17,555,173.61	11,833,023.34	-	11,833,023.34

（2）因公司期末存货未出现减值迹象，未计提存货减值准备。

6、其他流动资产

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
进项税	9,655.03	1,358,124.33
预交增值税	40,577.39	
预交防洪工程维护费	55.11	
合 计	50,287.53	1,358,124.33

7、固定资产

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
固定资产	61,265,391.19	65,327,231.23
固定资产清理	-	-
合 计	61,265,391.19	65,327,231.23

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	传导设备	自动化仪器 设备	化工设备	合计
一、账面原 值：							

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	传导设备	自动化仪器设备	化工设备	合计
1.期初余额	32,605,720.96	48,754,860.27	882,971.79	3,648,620.36	2,094,580.09	17,738,704.20	105,725,457.67
2.本期增加金额	-	527,944.17	-	-	8,189.66	-	536,133.83
（1）购置	-	527,944.17	-	-	8,189.66	-	536,133.83
（2）在建工程转入		-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	27.27	-	-	150,500.00	383,522.34	2,916,813.29	3,518,835.63
4.期末余额	32,605,693.69	49,282,804.44	882,971.79	3,498,120.36	1,719,247.41	14,821,890.91	102,742,728.60
二、累计折旧							
1.期初余额	8,414,662.43	20,353,947.25	381,318.80	1,301,312.54	1,524,757.90	8,422,227.52	40,398,226.44
2.本期增加金额	511,091.52	2,696,337.45	46,822.32	171,052.05	143,882.20	864,050.03	4,433,235.57
（1）计提	511,091.52	2,696,337.45	46,822.32	171,052.05	143,882.20	864,050.03	4,433,235.57
3.本期减少金额	64,600.00	-	-	152,000.00	364,346.22	2,773,178.38	3,354,124.60
4.期末余额	8,925,753.95	23,050,284.70	428,141.12	1,320,364.59	1,304,293.88	6,513,099.17	41,477,337.41
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	23,679,939.74	26,232,519.74	454,830.67	2,177,755.77	414,953.53	8,308,791.74	61,265,391.19
2.期初账面价值	24,191,058.53	28,400,913.02	501,652.99	2,347,307.82	569,822.19	9,316,476.68	65,327,231.23

（2）因未出现固定资产减值迹象，所以未计提资产减值准备。

8、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药用碳酸氢钠项目	558,264.14	-	558,264.14	558,264.14	-	558,264.14
集中蒸馏装置改造	3,233,251.23	-	3,233,251.23	1,725,456.04	-	1,725,456.04
800 吨段卤水使用功能优化提升工程	274,721.86	-	274,721.86	208,773.58	-	208,773.58
二车间自动拦苔装置项目	469,396.81	-	469,396.81	8,773.58	-	8,773.58
800 吨工段二硫工序防爆控制箱更新	17,068.97		17,068.97			
溴素储罐真空转料应急装置	85,567.78		85,567.78			
溴素生产大型化自控系统改造	1,525,774.40		1,525,774.40			
二车间 4 号、5 号供应卤配套动力设备升级改造	61,163.79		61,163.79			
五扬两侧蒸发池老卤收卤线路调整工程	1,485,673.05		1,485,673.05			
16 组北侧老卤泵站至 4-7 蒸发池收卤线路调整工程	1,962,780.53		1,962,780.53			
4-7 蒸发池改建苦卤卤库建设工程	1,502,752.29		1,502,752.29			
溴素泄露报警器	113,699.11		113,699.11			
二车间三号吹塔更新	348,852.41		348,852.41			
合 计	11,638,966.37	-	11,638,966.37	2,501,267.34	-	2,501,267.34

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
药用碳酸氢钠项目	558,264.14	-	-	-	558,264.14
集中蒸馏装置改造	1,725,456.04	1,507,795.19			3,233,251.23
800 吨段卤水使用功能优化提升工程	208,773.58	65,948.28	-	-	274,721.86
二车间自动拦苔装置项目	8,773.58	460,623.23	-	-	469,396.81
800 吨工段二硫工序防爆控制箱更新	-	17,068.97	-	-	17,068.97
溴素储罐真空转料应急装置	-	85,567.78	-	-	85,567.78

项目名称	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
溴素生产大型化自控系 统改造	-	1,525,774.40	-	-	1,525,774.40
二车间4号、5号供应 卤配套动力设备升级改 造	-	61,163.79	-	-	61,163.79
五扬两侧蒸发池老卤收 卤线路调整工程	-	1,485,673.05	-	-	1,485,673.05
16组北侧老卤泵站至 4-7蒸发池收卤线路调 整工程	-	1,962,780.53	-	-	1,962,780.53
4-7蒸发池改建苦卤卤 库建设工程	-	1,502,752.29	-	-	1,502,752.29
溴素泄露报警器	-	113,699.11	-	-	113,699.11
二车间三号吹塔更新	-	348,852.41	-	-	348,852.41
合 计	2,501,267.34	9,137,699.03	-	-	11,638,966.37

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,384,737.00	-	-	-	8,384,737.00
2.本期增加金额	-	9,056,603.77	-	-	9,056,603.77
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,384,737.00	9,056,603.77	-	-	17,440,871.53
二、累计摊销					
1.期初余额	2,032,375.98	-	-	-	2,032,375.98
2.本期增加金额	113,423.16	178,300.20	-	-	291,723.36
（1）计提	113,423.16	178,300.20	-	-	291,723.36
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,145,799.14	178,300.20	-	-	2,324,099.34
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,238,937.86	8,878,303.57	-	-	15,117,241.43
2.期初账面价值	6,352,361.02	-	-	-	6,352,361.02

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋维修费	625,050.50	-	110,303.03	-	514,747.47
合 计	625,050.50	-	110,303.03	-	514,747.47

11、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	2019年06月30日		2019年01月01日	
	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	1,670,074.76	417,518.69	1,118,267.06	279,566.76
计提租赁费	517,454.88	129,363.72		
合 计	2,187,529.64	546,882.41	1,118,267.06	279,566.76

(2) 期末无未确认的递延所得税负债。

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	2019年06月30日	2019年01月01日
质押借款	6,650,379.89	8,140,000.00
抵押借款	-	9,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	6,650,379.89	17,140,000.00

(2) 质押借款

贷款单位	2019年06月30日	质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津滨海新区支行	6,650,379.89	银行承兑汇票
合 计	6,650,379.89	--

13、应付票据及应付账款

种 类	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
应付票据	1,563,260.00	-
应付账款	41,573,523.04	32,677,651.00
合 计	43,136,783.04	32,677,651.00

(1) 应付账款情况

项目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
1 年以内	33,997,587.60	24,686,602.07
1-2 年（含 2 年）	1,459,449.12	1,308,504.51
2-3 年（含 3 年）	313,612.10	3,097,355.98
3 年以上	5,802,874.22	3,585,188.44
合计	41,573,523.04	32,677,651.00

(2) 期末持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项如下：

股东名称	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
天津长芦海晶集团有限公司	4,973,785.61	2,835,825.10
合计	4,973,785.61	2,835,825.10

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2019 年 06 月 30 日	账龄	未偿还或结转的原因
天津长芦海晶集团有限公司	2,781,825.10	2-3 年 120,000.00； 4-5 年 1,644,015.40； 5 年以上 1,017,809.70	未结算
天津渤化海晶建设发展有限公司	2,124,427.00	3-4 年 1,985,000.00； 5 年年 139,427.00	未结算
天津鸿鑫瑞达国际货运代理有限公司	263,449.12	1-2 年	未结算
天津长芦海晶集团有限公司聚合公司（原天津海丰化纤织物有限公司）	236,320.10	2-3 年 7,058.40； 3 年以上 229,261.70	未结算
天津市晟宏建筑劳务有限公司	123,903.00	2-3 年	未结算
合计	5,529,924.32	--	--

14、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
1 年以内（含 1 年）	15,997,974.45	16,154,264.54

项 目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 01 月 01 日
1 年以上	-	-
合 计	15,997,974.45	16,154,264.54

——（2）期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	181,018.42	14,522,604.38	14,373,403.90	330,218.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,652,790.88	1,610,510.88	42,280.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	181,018.42	16,175,395.26	15,983,914.78	372,498.90

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	12,100,022.34	12,100,022.34	-
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	668,901.68	668,901.68	-
其中：医疗保险费	-	603,889.05	603,889.05	-
工伤保险费	-	55,992.19	55,992.19	-
生育保险费	-	9,020.44	9,020.44	-
4、住房公积金	-	1,428,073.00	1,427,827.00	246.00
5、工会经费和职工教育经费	134,259.13	276,594.13	152,342.88	258,510.38
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	46,759.29	49,013.23	24,310.00	71,462.52
合 计	181,018.42	14,522,604.38	14,373,403.90	330,218.90

（3）设定提存计划列示

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	-	1,611,555.60	1,570,195.60	-
2、失业保险费	-	41,235.28	40,315.28	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	-	1,652,790.88	1,610,510.88	-

16、应交税费

项目	2019年06月30日	2019年01月01日
增值税	39,737.53	85,956.28
企业所得税	7,597,063.86	-2,428,130.90
个人所得税	6,086.66	64,128.40
城市维护建设税	728.24	6,353.24
教育费附加	312.11	2,722.81
地方教育费附加	204.97	1,815.18
防洪工程维护费	-55.11	216.70
印花税	-	5,759.10
环境保护税	-	3,281.04
合 计	7,644,078.26	-2,257,898.15

17、其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项 目	2019年06月30日	2019年01月01日
其他应付款	3,290,261.02	2,966,494.23
其中：往来款	1,863,345.21	1,575,018.98
质保金	1,100,000.00	1,233,510.00
个人所得税/五险一金	56,600.24	56,599.68
个人款项	169,050.00	100.00
其他费用类	101,265.57	101,265.57
应付利息	-	16,178.08
应付股利	-	-
合 计	3,290,261.02	2,982,672.31

(2) 期末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

股东名称	2019年06月30日	2019年01月01日
天津长芦海晶集团有限公司	1,551,782.47	1,575,018.98

股东名称	2019年06月30日	2019年01月01日
合计	1,551,782.47	1,575,018.98

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2019年06月30日	未偿还或结转的原因
河北华越医药进出口有限责任公司	100,000.00	质保金
合 计	100,000.00	--

18、股本

投资者名称	期 初 数		本期 增加	本期 减少	期 末 数	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
天津长芦海晶集团有限公司	48,820,000.00	85.01	-	-	48,820,000.00	85.01
天津渤化资产经营管理有限公司	8,610,000.00	14.99	-	-	8,610,000.00	14.99
合计	57,430,000.00	100.00	-	-	57,430,000.00	100.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,166,549.00	-	-	18,166,549.00
合计	18,166,549.00	-	-	18,166,549.00

20、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	255,122.52	1,270,551.44	562,992.69	962,681.27
合 计	255,122.52	1,270,551.44	562,992.69	962,681.27

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	503,928.15	-	-	503,928.15
合 计	503,928.15	-	-	503,928.15

22、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年末未分配利润	6,061,409.80	2,602,567.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项 目	本 期	上 年
调整后期初未分配利润	6,061,409.80	2,602,567.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,756,419.51	29,966,138.01
减：提取法定盈余公积	-	81,808.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	700,646.00	26,425,487.56
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	41,117,183.31	6,061,409.80

23、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,012,606.18	51,385,395.49	85,271,669.46	38,303,789.82
其他业务	2,333,251.39	2,348,283.58	-	-
合 计	113,345,857.57	53,733,679.07	85,271,669.46	38,303,789.82

①主营业务—按产品分类

产品名称	2019 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
药用氯化钠	16,069,061.95	15,654,535.05
药用氯化钾	5,557,327.92	2,511,548.00
药用氯化钙	4,728,726.21	2,263,386.59
药用氯化镁	6,934,840.05	1,773,780.02
热敷盐袋	110,401.28	45,274.24
软水盐	7,610.62	1,797.19
溴素	77,604,638.15	29,135,074.40
合计	111,012,606.18	51,385,395.49

(续表)

产品名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本

产品名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
药用氯化钠	18,933,471.86	16,301,802.21
药用氯化钾	3,359,189.35	2,289,971.67
药用氯化钙	3,312,598.91	1,912,085.28
药用氯化镁	6,055,821.12	1,894,796.32
热敷盐袋	83,016.20	54,162.35
溴素	53,527,572.02	15,850,971.99
合计	85,271,669.46	38,303,789.82

②本期公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例（%）
山东东信新材料科技股份有限公司	22,070,159.00	19.88
天津市泰和通达商贸有限公司	13,473,510.00	12.14
寿光卫东化工有限公司	12,082,362.00	10.88
山东金宜善新材料有限公司	9,877,725.50	8.90
山东昌邑灶户盐化进出口有限公司	7,084,383.00	6.38
合计	64,588,139.50	58.18

24、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	532,189.42	603,212.12
教育费附加	228,081.18	258,519.46
地方教育费附加	152,054.12	172,346.33
房产税	103,012.94	103,012.94
土地使用税	49,250.00	49,250.00
车船使用税	750.00	15,001.10
印花税	43,111.50	2,250.00
环境保护税	4,044.23	780.59
合 计	1,112,493.39	1,204,372.54

25、销售费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
-----	---------------	---------------

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
职工薪酬	400,434.00	331,821.00
运输费	2,767,365.77	3,270,359.04
差旅费	64,582.44	67,455.94
其他	10,433.05	14,236.68
合 计	3,242,815.26	3,683,872.66

26、管理费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
职工薪酬	6,248,666.89	7,150,492.62
维修及物料消耗费	41,145.39	-
低值易耗品摊销	64,286.83	17,764.08
办公费用	10,143.05	70,437.89
差旅费	27,383.27	43,763.03
水电费	80,273.55	-
业务招待费	94,702.40	58,146.50
折旧费	45,575.06	38,778.55
企业负责人履职待遇	37,008.67	
其他	517,454.87	1,594,706.68
合 计	7,166,639.98	8,974,089.35

27、研发费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
费用化支出	2,114,449.65	1,146,371.99
合 计	2,114,449.65	1,146,371.99

28、财务费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利息支出	327,643.52	443,692.75
减：利息收入	42,559.77	18,963.95
汇兑损益	-	-
银行手续费	-5,621.24	4,981.43
合 计	279,462.51	429,710.23

29、信用减值损失

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
坏账损失	553,557.67	-
合 计	553,557.67	-

30、资产减值损失

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
坏账损失	-	305,561.15
合 计	-	305,561.15

31、营业外收入

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	31,190.00	-
赔偿补偿收入	-	-	-
其他	7,000.00	500.00	7,000.00
合 计	7,000.00	31,690.00	7,000.00

32、营业外支出

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	164,711.03	-	164,711.03
合 计	164,711.03	-	164,711.03

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
当期所得税费用	9,498,945.15	7,724,846.06
递延所得税费用	-270,315.65	76,390.29
合 计	9,228,629.50	7,801,236.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度 1-6 月
利润总额	44,985,049.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,246,262.25

项 目	2019 年度 1-6 月
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-1,995,022.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,753.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-290,363.18
其他	-
所得税费用	9,228,629.50

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
往来款项	26,992,895.20	47,255.31
营业外收入	7,000.00	31,890.00
利息收入	42,559.77	24,959.01
合 计	27,042,454.97	104,104.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
往来款项	25,754,971.80	230,000.00
银行手续费	5,621.24	4,981.43
期间费用	5,992,113.37	3,268,721.02
专项储备	30,309.30	-
合 计	31,783,015.71	3,503,702.45

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	35,756,419.51	23,454,355.37
加：资产减值准备	553,557.67	305,561.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,433,235.57	4,405,447.81

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	291,723.36	113,423.16
长期待摊费用摊销	110,303.03	-
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）	-	-
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）	327,643.52	429,710.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-110,191.94	104,505.29
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）	-5,722,150.27	-4,435,086.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,364,208.89	-42,165,634.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,869,368.07	23,958,981.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,145,699.63	6,171,263.70
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	19,531,245.48	17,422,220.69
减：现金的期初余额	21,215,569.34	12,144,598.80
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	-1,684,323.86	5,277,621.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	19,531,245.48	21,162,736.19
其中：库存现金	2,294.11	4,990.77

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	19,528,951.37	21,157,745.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,531,245.48	21,162,736.19

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	6,580,152.00	本公司之子公司天津海晶科技发展有限公司以银行承兑汇票作质押，贷款 6,650,379.89 万元。
合 计	6,580,152.00	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
天津海晶科技发展有限公司	天津	天津	化工产品研发、生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津长芦海晶集团有限公司	天津	海盐开采	90,000.00 万	85.01	85.01

注：本公司的最终控制方是天津渤海化工集团有限责任公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津渤化资产经营管理有限公司	股东

天津长芦海晶集团有限公司聚合公司（原天津海丰化纤织物有限公司）	母公司的分公司
天津长芦海晶集团有限公司工会委员会	同一控制下单位
天津海景晨阳置业有限公司	同一控制下企业
中国共产主义青年团天津长芦海晶集团有限公司委员会	同一控制下单位
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	同一控制下企业
天津渤海化工集团有限责任公司退休职工管理委员会	同一最终控制方
天津海晶塑料制品有限公司	同一控制下其他企业
天津渤创众创空间有限公司	同一最终控制方
天津渤化永利化工股份有限公司	同一最终控制方
天津渤化海晶建设发展有限公司	同一最终控制方
天津滨海新区轻纺经济区海晶市政环卫绿化有限公司	同一最终控制方
天津渤化安创科技有限公司	同一最终控制方
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	同一最终控制方
天津中盐海晶投资咨询有限公司	同一最终控制方
天津汉盐国际贸易有限公司	同一最终控制方
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	同一最终控制方
天津大沽化工股份有限公司	同一最终控制方

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津长芦海晶集团有限公司	采购卤水	4,636,362.61	1,341,924.41
天津长芦海晶集团有限公司	采购水电	5,872,960.57	5,477,243.79
天津长芦海晶集团有限公司	采购配件	-	1,593,844.20
天津长芦海晶集团有限公司	专利转让	9,600,000.00	-
天津渤海化工集团化工设备检验检测中心站	接受劳务	8,088.00	-
天津渤化永利化工股份有限公司	采购商品	123,000.00	158,400.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津大沽化工股份有限公司	采购液氯	339,300.00	167,830.00
天津渤化海晶建设发展有限公司	工程施工	6,588,980.00	-
天津中盐海晶投资咨询有限公司	咨询服务	235,000.00	-
天津渤化安创科技有限公司	设备检测	154,357.00	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津长芦海晶集团有限公司	销售商品	84,323.00	4,740.00
天津长芦海晶集团有限公司工会委员会	销售商品	-	4,272.00
天津海景晨阳置业有限公司	销售商品	-	5,236.00
中国共产主义青年团天津长芦海晶集团有限公司委员会	销售商品	-	4,760.00
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	销售商品	-	3,360.00
天津渤创众创空间有限公司	销售商品	-	1,980.00
天津汉盐国际贸易有限公司	销售溴素	1,958,565.00	3,247,874.00
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	销售溴素	-	2,336,492.00

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津长芦海晶集团有限公司	天津海晶科技发展有限公司	设备租赁	-	-	584,724.00	-
天津长芦海晶集团有限公司	天津海晶科技发展有限公司	商标使用权	-	-	1,500,000.00	-
天津长芦海晶集团有限公司	天津海晶科技发展有限公司	房屋租赁	-	-	750,000.00	750,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
天津长芦海晶集团有限公司	8,500.00	425.00	18,400.00	920.00

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津海晶塑料制品有限公司	-	-	9,214.00	460.70
天津汉盐国际贸易有限公司	-	-	136,242.00	6,812.10
合 计	8,500.00	425.00	163,856.00	8,192.80
预付款项：				
天津大沽化工股份有限公司	91,980.00	-	31,280.00	-
合 计	91,980.00	-	31,280.00	-
其他应收款：				
天津长芦海晶集团有限公司	-	-	117,500.00	5,875.00
天津大沽化工股份有限公司	100,000.00	-	100,000.00	5,000.00
合 计	100,000.00	-	217,500.00	10,875.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
天津长芦海晶集团有限公司	2,835,825.10	2,835,825.10
天津长芦海晶集团有限公司	1,553,236.51	
天津长芦海晶集团有限公司	3,502,500.00	
天津长芦海晶集团有限公司	375,000.00	
天津长芦海晶集团有限公司	169,235.88	
天津长芦海晶集团有限公司	2,656,554.02	
天津长芦海晶集团有限公司	1,500,000.00	
天津长芦海晶集团有限公司聚合公司（原天津海丰化纤织物有限公司）	236,320.10	236,320.10
天津渤化海晶建设发展有限公司	2,124,427.00	2,124,427.00
天津渤化海晶建设发展有限公司	1,704,780.00	147,618.18
天津中盐海晶投资咨询有限公司	331,900.00	486,900.00
合 计	16,989,778.61	5,831,090.38
其他应付款：		
天津长芦海晶集团有限公司	1,551,782.47	1,575,018.98

项目名称	期末余额	期初余额
合 计	1,551,782.47	1,575,018.98

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	7,255,660.80	7,975,659.04
应收账款	21,450,638.04	14,453,358.36
合 计	28,706,298.84	22,429,017.40

(1) 应收票据情况

应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,255,660.80	7,975,659.04
商业承兑汇票	-	-
合计	7,255,660.80	7,975,659.04

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按账龄组合计提坏账准备应收账款	22,756,409.25	98.94	1,305,771.21	5.74	21,450,638.04
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	22,756,409.25	98.94	1,305,771.21	5.74	21,450,638.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	243,284.27	1.06	243,284.27	100.00	-
合计	22,999,693.52	100.00	1,549,055.48	/	21,450,638.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:					
按账龄组合计提坏账准备应收账款	15,277,455.79	98.43	824,097.43	5.39	14,453,358.36
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	15,277,455.79	98.43	824,097.43	5.39	14,453,358.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	243,284.27	1.57	243,284.27	100.00	-
合计	15,520,740.06	100.00	1,067,381.70	/	14,453,358.36

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,141,111.84	1,107,055.59	5.00	14,920,300.88	746,015.04	5.00
1至2年	83,002.50	8,300.25	10.00	201,320.46	20,132.05	10.00
2至3年	378,660.46	113,598.14	30.00	99,834.45	29,950.34	30.00
3至4年	97,634.45	48,817.23	50.00	56,000.00	28,000.00	50.00
4至5年	56,000.00	28,000.00	50.00	-	-	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	22,756,409.25	1,305,771.21	/	15,277,455.79	824,097.43	/

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
牡丹江温春双鹤药业有限公司	100,492.27	100,492.27	100.00	账龄较长难以收回
唐山吉祥药业有限责任公司	55,992.00	55,992.00	100.00	账龄较长难以收回
苏州麦迪森药业有限公司	86,800.00	86,800.00	100.00	账龄较长难以收回
合计	243,284.27	243,284.27	100.00	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 459,034.92 元。

③期末应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位情况

单位名称	期末金额		期初金额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津长芦海晶集团有限公司	8,500.00	425.00	18,400.00	920.00
合计	8,500.00	425.00	18,400.00	920.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
吉林省富生医疗器械有限公司	货款	3,835,140.00	1 年以内	16.67	191,757.00
山东威高药业股份有限公司	货款	3,200,774.11	1 年以内	13.92	160,038.71
天津市海诺德工贸有限公司	货款	2,269,029.82	1 年以内	9.87	113,451.49
江西三鑫医疗科技股份有限公司	货款	2,096,763.75	1 年以内	9.12	104,838.19
上海和亨商贸有限公司	货款	1,899,100.00	1 年以内	8.26	94,955.00
合计	/	13,300,807.68	/	57.83	482,349.95

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,500.00	400.00

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	9,500.00	400.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	800.00	100.00	400.00	50.00	400.00
不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合小计	800.00	100.00	400.00	50.00	400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	800.00	100.00	400.00	/	400.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
合计	-	-	-	-	-

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,000.00	500.00	5.00	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00	800.00	400.00	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	10,000.00	500.00	/	800.00	400.00	/

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 100.00 元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	12,204,294.65	-	12,204,294.65	12,204,294.65	-	12,204,294.65
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	12,204,294.65	-	12,204,294.65	12,204,294.65	-	12,204,294.65

（2）对子公司投资

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	本期准备期末余额
天津海晶科技发展有限公司	12,204,294.65	-	-	12,204,294.65	-	-
合 计	12,204,294.65	-	-	12,204,294.65	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,407,968.03	22,250,321.09	31,744,097.44	22,452,817.83
其他业务	136,980.95	162,933.59	-	-
合 计	33,544,948.98	22,413,254.68	31,744,097.44	22,452,817.83

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
—非流动资产处置损益		
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）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,711.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-157,711.03	
所得税影响额	39,427.76	
合计	-118,283.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	35.65	0.6226	0.6226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.77	0.6246	0.6246

天津海光药业股份有限公司

2019年8月21日