

天津力生制药股份有限公司 关于2019年一季度报告补充更正的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天津力生制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2019年8月21日召开了第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于2019年一季度报告补充更正的议案》，本公司一季度报告首次执行新金融工具准则，应调整首次执行当年年初财务报表。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。因一季度报告公告时，具体调整金额相关计量工作公司正在进行中，现经公司对该事项进一步计量确认，根据《企业会计准则第28号》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号》的相关规定和要求，对公司一季度报告进行补充更正，将本次补充更正的具体事项公告如下：

一、董事会对补充更正事项的性质及原因的说明

财政部于2017年3月31日修订发布了《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》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。本次补充更正主要是按照新准则要求，公司将持有的天津医药集团财务有限公司、天津乐敦中药有限公司、天士力控股集团有限公司、天津北辰中医院、中原百货集团股份有限公司的股权指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，根据会计准则规定：对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。故该项资产在处置时点累计利得收益，应由“其他综合收益”转入“未分配利润”。

二、补充更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及补充更正后的财务指标

本次补充更正仅影响公司 2019 年第一季度报告合并及母公司资产负债表。

合并资产负债表变动如下表：

单位：元

项 目	更正前		更正后		更正金额
	期初金额	期末	期初金额	期末	
应收票据及应收账款	438,762,573.34	479,576,023.98	438,592,380.98	479,405,831.62	-170,192.36
应收账款	178,628,864.37	173,569,860.89	178,458,672.01	173,399,668.53	-170,192.36
其他应收款	7,362,921.11	1,793,784.77	7,060,780.75	1,491,644.41	-302,140.36
流动资产合计	2,302,027,950.38	2,360,513,590.55	2,301,555,617.66	2,360,041,257.83	-472,332.72
可供出售金融资产	245,097,002.07	245,097,002.07	0.00	0.00	-245,097,002.07
其他权益工具投资	0.00	0.00	1,842,749,196.29	1,842,749,196.29	1,842,749,196.29
递延所得税资产	2,792,572.58	2,677,865.61	2,863,422.49	2,748,715.52	70,849.91
非流动资产合计	1,615,173,597.11	1,608,630,542.84	3,212,896,641.24	3,206,353,586.97	1,597,723,044.13
资产总计	3,917,201,547.49	3,969,144,133.39	5,514,452,258.90	5,566,394,844.80	1,597,250,711.41
递延所得税负债	0.00	0.00	239,647,829.13	239,647,829.13	239,647,829.13
非流动负债合计	20,053,339.65	19,416,768.22	259,701,168.78	259,064,597.35	239,647,829.13
负债合计	704,846,235.46	711,252,618.68	944,494,064.59	950,900,447.81	239,647,829.13
其他综合收益	5,068,372.00	5,068,372.00	1,363,072,737.09	1,363,072,737.09	1,358,004,365.09
未分配利润	946,699,977.57	991,126,599.43	946,298,494.76	990,725,116.62	-401,482.81
归属于母公司所有者权益合计	3,212,355,312.03	3,257,891,514.71	4,569,958,194.31	4,615,494,396.99	1,357,602,882.28
所有者权益合计	3,212,355,312.03	3,257,891,514.71	4,569,958,194.31	4,615,494,396.99	1,357,602,882.28
负债和所有者权益总计	3,917,201,547.49	3,969,144,133.39	5,514,452,258.90	5,566,394,844.80	1,597,250,711.41

母公司资产负债表变动如下表：

单位：元

项目	更正前		更正后		更正金额
	期初金额	期末	期初金额	期末	
应收票据及应收账款	338,487,046.24	363,829,567.00	338,453,893.00	363,796,413.76	-33,153.24
应收账款	97,710,053.22	92,372,794.58	97,676,899.98	92,339,641.34	-33,153.24
其他应收款	5,156,280.96	1,153,364.27	4,983,364.54	980,447.85	-172,916.42
流动资产合计	1,737,316,300.72	1,847,769,193.53	1,737,110,231.06	1,847,563,123.87	-206,069.66
可供出售金融资产	84,934,486.00	84,934,486.00	0.00	0.00	-84,934,486.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	90,896,173.82	90,896,173.82	90,896,173.82
递延所得税资产	1,254,767.19	1,254,767.19	1,285,677.64	1,285,677.64	30,910.45
非流动资产合计	1,721,894,153.27	1,639,257,416.26	1,727,886,751.54	1,645,250,014.53	5,992,598.27
资产总计	3,459,210,453.99	3,487,026,609.79	3,464,996,982.60	3,492,813,138.40	5,786,528.61
递延所得税负债	0.00	0.00	894,253.17	894,253.17	894,253.17
非流动负债合计	11,582,870.90	11,582,870.90	12,477,124.07	12,477,124.07	894,253.17
负债合计	403,507,866.89	385,244,443.79	404,402,120.06	386,138,696.96	894,253.17
其他综合收益	5,068,372.00	5,068,372.00	10,135,806.65	10,135,806.65	5,067,434.65
未分配利润	637,129,917.82	683,209,496.72	636,954,758.61	683,034,337.51	-175,159.21
所有者权益合计	3,055,702,587.10	3,101,782,166.00	3,060,594,862.54	3,106,674,441.44	4,892,275.44
负债和所有者权益总计	3,459,210,453.99	3,487,026,609.79	3,464,996,982.60	3,492,813,138.40	5,786,528.61

三、定期报告调整

鉴于公司对上述财务数据进行了补充更正，公司原披露的 2019 年第一季度报告相应数据需要进行同步更正，“第二节 一、主要会计数据和财务指标”具体内容如下：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	434,462,480.17	393,833,564.95	10.32%

归属于上市公司股东的净利润(元)	44,426,621.86	40,928,973.44	8.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	44,552,701.33	40,882,368.77	8.98%
经营活动产生的现金流量净额(元)	50,535,196.57	64,111,547.66	-21.18%
基本每股收益(元/股)	0.24	0.22	9.09%
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.22	9.09%
加权平均净资产收益率	0.97%	1.32%	-0.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	5,566,394,844.80	3,917,201,547.49	42.10%
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,615,494,396.99	3,212,355,312.03	43.68%

调整后的 2019 年第一季度报告详见同日披露的相关公告。由此给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

四、董事会、独立董事和监事会对补充更正事项的相关意见

(一) 董事会意见

董事会认为：本次 2019 年一季度报告更正符合《企业会计准则第 28 号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》及新金融工具准则的有关规定和要求，能够更加客观、准确反应公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述更正事项。

(二) 独立董事意见

独立董事认为：本次 2019 年一季度报告补充更正符合相关规定，能够更加准确的反映公司的财务状况。公司董事会关于本次 2019 年一季度报告补充更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，对 2019 年一季度报告的会计处理符合新金融工具准则的有关规定，同意本次补充更正事项。

(三) 监事会意见

监事会认为：公司本次 2019 年一季度报告补充更正符合《企业会计准则》、新金融工具准则的相关规定，能够更加准确的反映公司的财务状况，董事会关于本次补充更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次 2019 年一季度报告的补充更正事项。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第十一次会议决议；
- 2、第六届监事会第十一次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事会第十一次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

天津力生制药股份有限公司

董事会

2019年8月23日