

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券



# 汉光药业

NEEQ : 873032

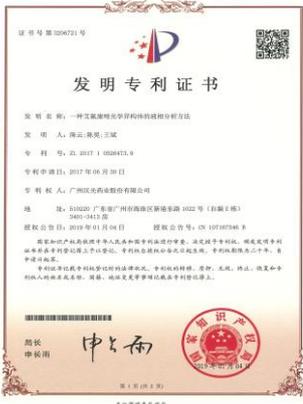
广州汉光药业股份有限公司  
Chinese Medicines(Guangzhou)Ltd.



## 半年度报告

2019

### 公司半年度大事记

<p>2019年1月4日，公司获得“一种艾氟康唑光学异构体的液相分析方法”的发明专利证书。</p>	<p>2019年4月16日，公司获得“包装盒（汉维碳酸钙D3咀嚼片）”的外观设计专利证书。</p>	<p>2019年5月14日，公司获得“碳酸钙维生素D3制剂及其制备方法”的发明专利证书。</p>	<p>2019年6月14日，公司获得“配液罐”的实用新型专利证书。</p>
			
<p>2019年1月23日，公司收到国家药品监督管理局关于“左西孟旦注射液”豁免临床试验的通知书。</p>	<p>2019年5月9日，公司收到国家药品监督管理局关于“盐酸美金刚口服溶液”上市申请受理通知书。</p>	<p>2019年5月14日，公司获得“儿童维D钙咀嚼片产品外观设计”的作品登记证书。</p>	
			
<p>2019年1-6月，公司获得“汉乐奇”、“汉莫沙”、“汉益司”、“汉必喜”、“仙喜至”、“汉沛”、“汉安泰”、“汉尤佳”、“歌乐宁”、“汉清林”、“度瑞仙”、“度瑞先”、“汉司美”、“汉来速”、“速艾力”、“听心乐”、“力德芬”、“卫加加”、“汉光舒”、“汉舒乐”、“汉祥”、“小汉能”、“金汉能”、“易美清”、“汉乐维”、钙制剂图标及公司 logo 共 27 个商标注册证。</p>			

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	18
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汉光药业	指	广州汉光药业股份有限公司
董事会	指	广州汉光药业股份有限公司董事会
股东大会	指	广州汉光药业股份有限公司股东大会
监事会	指	广州汉光药业股份有限公司监事会
三会	指	广州汉光药业股份有限公司董事会、股东大会、监事会
“三会”议事规则	指	广州汉光药业股份有限公司《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
《公司章程》	指	《广州汉光药业股份有限公司章程》

## 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。

公司负责人姚青、主管会计工作负责人许金梅及会计机构负责人（会计主管人员）许金梅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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、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。 3、公司第一届董事会第十一次会议决议。 4、公司第一届监事会第五次会议决议。

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州汉光药业股份有限公司
英文名称及缩写	Chinese Medicines (Guangzhou) Ltd.
证券简称	汉光药业
证券代码	873032
法定代表人	姚青
办公地址	广州市海珠区新港东路 1022 号（自编 E 栋）3401-3413 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋晓琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-66340388
传真	020-66340386
电子邮箱	sxqhelen@hgyy.net
公司网址	www.hgyy.net
联系地址及邮政编码	广州市海珠区新港东路 1022 号（自编 E 栋）3401-3413 房 邮编：510308
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2005 年 4 月 14 日
挂牌时间	2018 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F5151 西药批发
主要产品与服务项目	公司从事药品的研发、销售及代理推广服务，主要经营的产品有维生矿物类、中枢神经类、抗感染类、医疗器械类等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	姚青、奚汉林、姚富强

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

#### 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	914401017733153549	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广州市海珠区新港东路 1022 号 (自编 E 栋) 3401-3413 房	否
注册资本 (元)	41,060,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	117,419,983.19	101,936,751.39	15.19%
毛利率%	39.17%	38.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,384,811.94	6,613,284.77	26.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,354,142.86	6,361,382.35	15.61%
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）	10.52%	10.46%	-
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）	9.23%	10.06%	-
基本每股收益	0.20	0.16	25.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,707,048.81	119,430,924.14	11.12%
负债总计	53,826,459.13	43,925,826.40	22.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,880,589.68	75,505,097.74	4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.84	4.47%
资产负债率%（母公司）	40.56%	36.78%	-
资产负债率%（合并）	40.56%	36.78%	-
流动比率	1.59	1.81	-
利息保障倍数	15.01	17.57	-

### 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	785,926.36	-11,906,258.18	106.60%
应收账款周转率	6.04	7.65	-
存货周转率	3.15	2.73	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

总资产增长率%	11.12%	18.25%	-
营业收入增长率%	15.19%	-26.11%	-
净利润增长率%	26.79%	6.21%	-

## 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	41,060,000	41,060,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	66,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	145,851.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,212,551.86</b>
所得税影响数	181,882.78
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,030,669.08</b>

## 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 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司的主营业务为药品的研发、销售及代理推广服务，主营业务收入来源于药品销售收入及药品代理推广服务收入。药品销售收入主要来源于其他药品经销商，药品代理推广服务收入主要来源于医药生产厂商。

多年来，公司积累了丰富的营销网络资源及 GSP 管理经验，组建了专业的营销、研发团队，逐步形成了公司的核心竞争力。公司通过“自主与合作”相结合的方式进行研发，重视对研发成果的知识产权保护。此外，公司与国内外的医药生产厂商深入合作，就某类药品与厂家签订全国或区域市场总销售代理协议，并通过公司的营销渠道及机制实现对药品的快速分销，从而实现收益。在“两票制”政策实施的地区，公司通过为医药生产厂商提供代理推广服务，并通过推广业绩收取代理推广费用以实现收益。

公司的商业模式按开展业务的类型及流程，可分为研发注册模式、销售及代理推广服务模式、采购模式。

##### （一）研发注册模式

公司重视技术研发，组建了专业的研发团队，并与研发机构开展合作，建立联合实验室。根据研发对象及流程的不同，主要分为上市许可持有人及全球引进药品注册模式。

##### （1）上市许可持有人

对于国产药品，公司在经过调研、立项、投资确认会议后，确定进行研发投资。公司以上市许可持有人身份与研发机构或具备生产资质、产能充裕的医药生产厂商开展合作。研发过程中，公司对项目开发技术方案及全程进行综合管理，审核研究方案、协调解决项目难题，整理审核项目申报资料，并对项目进度及风险进行把控。公司将药品的生产工艺研究、质量研究及相应药理毒理研究、临床研究等内容交由联合实验室或委托研发机构进行研究，由公司负责管理项目，承担所有相关注册申报费用、药学、临床研究费用以及项目研发失败的风险。

2016年6月国务院办公厅颁布了《药品上市许可持有人制度试点方案》，允许试点行政区域内（广东为试点区域）的药品研发机构或者科研人员可以作为药品注册申请人，且如申请人取得药品上市许可及药品批准文号的，可以成为药品上市许可持有人。

##### （2）全球引进药品注册模式

对于全球引进药品注册，公司可提供从注册申报到上市后管理的各环节解决方案。产品中心负责

调研并组织立项会和投资决策会议，对于决策通过的药品，产品中心继续负责与国外医药生产厂商联系洽谈产品合作，并跟进与国外制药公司签署合作协议。公司组织、承担从全球引进药品的资料审核、翻译、整理到临床试验、申报上市各个环节的所有工作，并承担相关费用。全球引进药品取得进口注册批件后，公司同时取得该药品在合作期内的中国境内的市场独占授权。

## （二）销售及代理推广服务模式

公司药品销售收入中，原料药的销售采取直销模式进行销售，即公司直接将原料药销往医药生产企业，其他药品的销售采取经销模式进行销售。

### （1）药品经销模式

在经销模式下，公司根据是否主要参与区域市场和终端市场的推广活动，是否承担相关学术推广费用，将经销模式分为传统经销商模式和专业学术推广的经销模式。在两种模式下，公司通常在收到货款后才发货，并根据约定在客户收到货物后，完成了货物相关的风险与报酬的转移，属于买断式销售。

#### ①传统经销商模式

传统经销商模式下，经销商直接参与并主导区域市场和终端市场的推广活动，并根据协议约定由经销商完成其协议区域市场的产品推广活动。双方签署的协议中一般约定销售代理药品的品种及价格、销售区域及方式、任务量、结算方式和市场保证金等内容，签订时需由经销商向公司交付一定金额的市场保证金，且经销商在一般情况下对约定的销售代理区域内的产品销售代理权享有一定期限的独占性。公司向经销商销售产品后，由经销商自主决定销售渠道、开拓终端市场，向医院等终端客户进行销售，上述活动所产生的费用主要由经销商承担。在上述过程中，公司主要向经销商提供销售指导和服务，包括向经销商培训产品知识、用药方法等，以及共同参与经销商在当地举办的客户活动等。

#### ②专业学术推广的经销模式

专业学术推广模式下，公司选择营销能力、渠道建设、专业背景等方面较强的区域专业化医药推广机构和团队，与其建立长期稳定的合作关系，通过学术推广的形式获取终端客户对推广药品的认同，并协助公司达到开发终端渠道及产品终端覆盖的目标，并最终通过药品配送商（亦为经销商，具备 GSP 资质）配送至终端客户的模式。另一方面，公司亦加强自身专业营销团队的建设以及对销售区域内的终端客户的开发与维护。由于该种模式下向终端客户的专业学术推广活动由公司进行主导，由此产生的费用也由公司承担，药品配送商负责向终端客户配送药品。

### （2）药品代理推广服务模式

公司根据医药生产厂商的要求和药品的特点进行专业定制化的药品推广，医药生产厂商一般根据

药品在协议区域内的推广效果，向公司支付代理推广服务费用。代理推广服务的形式包括产品推广计划、渠道管理与维护、组织学术培训会议及活动、组织区域性招商、产品调研和咨询分析等。对于合作时间长久及稳定的医药生产厂商，公司与其就“两票制”政策实施下的业务达成一致，公司通过向其收取商标使用许可费用获取收益。

### （三）采购模式

由于医药行业的特殊性，对于药品采购，公司从拥有该药品批准文号的药品生产厂商处进行采购，公司与厂家签订销售代理协议，取得该药品的全国或区域市场代理权，并按代理协议约定的年度销量计划及月计划，结合公司以往销量、库存情况、采购周期等因素制定当月的采购计划，向合作的药厂下达采购订单。对于全球引进药品，公司向国际制药厂商下达采购订单后，国外供应商将货物发至公司指定的海关交货地点，公司委托代理报关公司协助进口货物报关，并由境内的具备资质的物流公司将其运输至公司仓库。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

2019年，随着医药行业转型升级的不断深入，在医药行业改革政策的驱动下，公司密切追踪医药市场发展趋势，持续聚焦产品研发和营销渠道开发两大核心竞争力，通过不断加大产品研发投入，培养技术创新能力，积极开拓营销渠道，优化品牌推广模式，完善公司运营及治理机制等，以实现公司持续稳健的发展。

### 一、产品研发进展及成果：

2019年，公司加速推进研发进程，围绕着核心产品线：维生素类、精神神经类、重症救护类，产品研发取得了阶段性成果，为企业发展不断输送有治疗性及发展前景的核心产品，为市场销售提供源源不断的产品补充从而巩固市场，提高企业的市场持续竞争力。

#### （1）公司的重磅产品研发取得阶段性重大进展：

①注射用多种维生素（13）：该产品是公司自主研发的3.2类新药，经历了11年的研发，已于2018年12月收到了国家药监局的生产现场检查通知书，截至本报告披露日，现场检查正在准备中，该产品将成为公司首个药品上市许可持有人品种。

②左西孟旦注射液：公司于2019年1月收到了该产品豁免临床试验的通知书，该产品是适用于急性心力衰竭的原研专利产品，是急性心衰指南中推荐类别和证据水平最高的正性肌力药。

③盐酸美金刚口服溶液：公司于 2019 年 5 月收到了该产品的上市申请受理通知书，该产品适用于治疗中重度至重度阿尔茨海默型痴呆，是目前全球公认的 AD（中重度至重度阿尔茨海默型痴呆）治疗金标准药物。

上述阶段性重大进展，大大加速了产品的上市进程，深化了公司在维生素类、精神神经类和重症救护类产品领域的战略与布局。

（2）报告期内，公司在知识产权方面取得了丰硕的成果：

①总共获得 4 个专利，其中：

2 个发明专利：“一种艾氟康唑光学异构体的液相分析方法”和“碳酸钙维生素 D3 制剂及其制备方法”；

1 个实用新型专利：“配液罐”；

1 个外观设计专利：“包装盒（汉维碳酸钙 D3 咀嚼片）”。

②获得 27 个商标授权：“汉乐奇”、“汉莫沙”、“汉益司”、“汉必喜”、“仙喜至”、“汉沛”、“汉安泰”、“汉尤佳”、“歇乐宁”、“汉清林”、“度瑞仙”、“度瑞先”、“汉司美”、“汉来速”、“速艾力”、“听心乐”、“力德芬”、“卫加加”、“汉光舒”、“汉舒乐”、“汉祥”、“小汉能”、“金汉能”、“易美清”、“汉乐维”、钙制剂图标及公司 logo。

③获得 1 个版权：“儿童维 D 钙咀嚼片产品外观设计”的作品登记证书。

上述知识产权方面的成果，充分体现了公司的自主创新能力，同时规避了市场侵权风险，保证企业的经营安全，公司通过不断强化知识产权管理，进一步推动和完善品牌建设，助力公司提升市场竞争力。

二、经营业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 11,742.00 万元，同比增长 15.19%；利润总额 976.47 万元，同比增长 23.07%；归属于挂牌公司股东的净利润 838.48 万元，同比增长 26.79%；经营性现金净流量 78.59 万元，同比增长 106.6%。公司经营业绩稳中有升，核心产品销售继续保持较大幅度的增长趋势。

（1）丙戊酸钠缓释片（喜复至<sup>®</sup>）：作为公司全球引进研发业务模块的首个药品，专注于治疗癫痫和双相情感障碍，属公司打造高品质专科处方产品策略的重磅品种。该产品实现销售收入同比增长 34.49%。

（2）碳酸钙 D3 咀嚼片（汉维<sup>®</sup>）：公司主打产品线，维生素类的首个钙制剂类和 OTC 双跨类的首个产品；汉光公司因此产品被中国非处方药物协会统计列入“2018 年度中国非处方药生产企业综合统

计排名”前百强。（查询网址：[www.gdecen.com](http://www.gdecen.com)）；市场份额达到前二位的碳酸钙 D3 大品类。2014 年上市以来，通过 3 年的市场培育及资源积累，2017、2018 年以年均 40% 以上的增长率，迅速增加各级终端覆盖；2019 年收入同比增长 37.48%。

围绕着公司的四大产品线：维生素类、精神神经类、重症救护类、抗感染类，公司的销售业绩稳中有升，随着业务布局的不断深入、推广策略的高效执行，公司将逐步实现战略目标。

### 三、营销渠道建设：

（1）随着农村经济水平的提高、城乡一体化和全民医保的推进，基层医疗市场占用率不断提升，在市场环境的大背景下，公司加大了基层终端的推广力度，结合维生素产品线、抗感染产品线的特点，公司针对性地制定了基层终端推广策略，并要求业务经理积极进行基层终端走访，填写基层终端走访信息，从而快速获取市场动态反馈，适时调整推广方案，不断优化推广模式，现公司已开发基层终端近万家，实现了公司产品在基层终端覆盖率的大幅提升。

（2）据《中国卫生健康统计年鉴 2018》统计，全国民营医院数量已经超过 1.8 万家，提供的医疗服务占全部医院的 15% 份额，结合国家出台相关的政策及法规，在鼓励“社会办医”及终端下沉的背景下，民营医院在医疗行业扮演的角色将越来越重要，因此尽早占据民营医院的市场将为产品带来持续增长的潜力，面对目前国家大力推行“分级诊疗”和“鼓励社会办医”的政策驱动，结合公司专科及抗感染产品线的特质及日趋激烈的竞争环境，公司提出 500 强民营医院开发计划，制定了相应的激励方案，从而有利促进民营医院的开发，现公司已开发民营医院数百家，其中 500 强民营医院占比 10% 以上。

（3）为提升公司的品牌影响力，公司在拓展、深化传统渠道的同时，也加大了产品在互联网推广方面的投入和力度，依托公司明星品种“汉维碳酸钙 D3 咀嚼片”，市场部制定了多样化互联网推广策略和行动方案，通过在微博、Bilibili 等网站发布文字、海报、漫画、视频，并配合广告宣传模式，进行品牌的曝光与推广，为公司吸引和积累了近 30 万粉丝群，极大提高了汉维及公司的市场知名度，在互联网推广的加持下，报告期期末，“碳酸钙 D3 咀嚼片”实现了销售收入 5200 万元以上，同比增长 37.48%。

### 四、公司运营及治理情况：

（1）公司严格按照《广州汉光药业股份有限公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》执行日常经营管理，确保公司在运营及各项决策中做到公平、公正、科学、高效。

（2）公司实行全面预算管理，不断优化企业资源配置，以促使企业效益最大化，在推行全面预算

管理的过程中，公司狠抓预算执行力，公司管理层带头遵守预算管理制度，项目审批严格履行预算审批程序，将预算制度、责任、指标、费用、定额等进行细化，分解到部门和个人，保证企业各项管理活动有章可循，有标准可依，以确保预算目标的实现。

(3) 公司具备健全的内部控制体系，营销、招投标、采购、质量管理、财务、人力、行政等各中心及部门均制定了相应的规章制度，严格执行业务流程及审批程序，并建立了科学可行的考核办法和行之有效的奖惩措施，确保制度严明，经营合法合规。

(4) 公司坚持“外部引进”和“内部培养”并重的人才方针，制订与公司经营相匹配的管理架构及岗位配置计划；同时通过建立培训体系，培养和提升员工不同职业发展阶段所需的知识与技能，从而实现个人与团队的双重发展；为激发员工的工作积极性，树立标杆，公司还设立了评优机制，营造良性的竞争环境，激励员工和团队不断进取；与此同时，公司还建立了重点岗位的后备人才库，加强核心人才的培养，提升核心人才的稳定度，以满足公司持续发展之人才需求。

(5) 全体员工紧紧围绕“让有需要的人用上真正的好药”的核心价值观，秉承“务实、敬业、执着、创新”的企业精神，在公司“操心、着急、有办法、快出手”的行为准则指导下，有效协作、密切配合，确保了公司各项经营决策的有效执行。

### 三、 风险与价值

#### 一、市场竞争风险

中国医药行业已步入了新的发展阶段，“两票制”在全国范围内的深度执行、仿制药一致性评价的加速推进、医疗、医保控费的严控加码、以及“4+7”带量采购方案在全国范围内的推广执行，加速促使药品流通扁平化，提高了流通效率及行业集中度，对企业的创新能力和研发水平提出了更高的门槛及要求，同时也促进了统一市场的形成并强化了市场竞争机制，这一系列政策举措，覆盖了从药品供给侧到需求侧的各个重要环节，将逐步打破现有药品流通价值链条，加快药品流通行业优胜劣汰。

针对此风险，公司未来将持续优化产品结构，加大核心产品研发力度、增加自有产品研发占比，加大学术临床的专业开发与渠道投入，以增强公司的核心竞争力；优化销售渠道，提高细分市场的占有率；顺应“两票制”的发展，下沉销售终端；借助资本市场的力量，实现公司的快速发展。公司目前尚处于发展期，相比行业内大型企业，在销售规模、产品种类等方面都存在一定差距，但公司依托较强的药品研发能力、应对行业政策变动的能力、广阔的营销渠道和专业化的推广能力，未来公司的业务规模和竞争地位将逐步增强。

## 二、供应商集中风险

报告期末，公司前五名供应商的采购金额占采购总额的比例为 72.70%，若主要供应商与公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其供货出现非正常中断，将对公司的经营造成一定的负面影响。

针对此风险，公司将通过持续优化销售预测及市场开发进程管理，科学规划、合理安排生产进度，统筹调控安全库存管理，进而有效控制供应商集中所带来的风险。

## 三、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为姚青、奚汉林、姚富强，姚青为公司法定代表人、董事长、总经理，奚汉林、姚富强为公司董事，姚青与奚汉林为夫妻关系，姚青与姚富强为兄妹关系，三人通过持有的股份及任职关系，对公司经营决策可施予重大影响。实际控制人对公司的控制力较强，可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

针对此风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

## 四、税收优惠风险

公司于 2016 年 12 月获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联和颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644005623，有效期为三年，享受税收优惠的期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。报告期内公司属于高新技术企业，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”，报告期内，公司积极配合高新技术企业复审，企业所得税暂按 15% 的税率预缴，若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。

针对此风险，公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低税收优惠对公司净利润的影响。

## 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

一、公司通过“现金资助贫困大学生、关爱听障儿童—为聋儿语训中心儿童送钙片”等形式持续积极参与公益事业，承担企业社会责任，与社会共享企业发展成果。

二、公司以临床急需为出发点，提前布局罕见病治疗领域，与加拿大 MendeliKabs 公司合作引进新药尼替西农胶囊，目前正在注册报批进程中，公司不断以实际行动持续投入和支持罕见病领域的研发和公益事业。

三、公司提供多个工作岗位，推动解决社会就业问题，依法为公司员工办理社保、公积金，积极促进当地经济发展。

四、公司为广州市海珠区重点纳税大户，诚信经营，认真对待每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、本报告期公司招聘两名“残疾人”员工，并依法为其办理社保等，积极促进社会全面和谐。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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
姚青、姚富强、宋晓琴、奚汉林	为公司向中国银行股份有限公司广州天河支行申请贷款的授信额度提供个人全额连带责任担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月28日	2018-008

**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：**

公司于 2018 年 12 月 27 日召开了第一届董事会第八次会议，审议《关于公司向中国银行广州天河支行申请授信由关联股东提供连带责任担保的议案》，议案的主要内容有：

为助力公司运作，促进公司持续发展，公司拟向中国银行广州天河支行申请贷款的授信额度人民币 30,000,000.00 元（大写人民币叁仟万元整），其中：（1）中长期固定资产贷款额度约人民币 4,548,300.00 元（大写人民币肆佰伍拾肆万捌仟叁佰元整）；（2）短期流动资金贷款额度约人民币 25,451,700.00 元（大写人民币贰仟伍佰肆拾伍万壹仟柒佰元整）。由公司股东姚青、姚富强、宋晓琴提供个人全额连带责任担保。本次担保相关事宜以银行最终审批为准。

因董事长姚青、董事姚富强、宋晓琴为交易方，董事奚汉林是姚青的配偶，为关联董事，需回避表决，回避后出席本次董事会的有表决权的董事不足三人，所以董事会未对该议案进行表决，该议案径行提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议。

公司于 2019 年 1 月 14 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向中国银行广州天河支行申请授信由关联股东提供连带责任担保的议案》。

公司向银行申请授信，补充公司资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司的经营实力，促进公司业务发展。

上述关联交易为公司纯受益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形；公司关联方无偿为公司申请银行等金融机构相应贷款提供担保，公司无需向关联方支付对价，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

**(二) 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
对外投资	-	2019/6/5	-	广州汉和科技有限公司	500 万元	现金	500 万元	否	否
对外投资	-	2019/6/5	-	广州汉能商务有限公司	100 万元	现金	100 万元	否	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：**

本次对外投资设立全资子公司，合法合规，但仍可能存在子公司业务开展不顺利的风险，以及子公司成立前期盈利能力较差甚至出现亏损的风险，公司将建立健全子公司的治理结构，完善内部控制制度及监督机制，积极防范和应对上述风险。

本次对外投资设立全资子公司不存在影响公司正常经营的情形，有助于公司实现资源的整合与有效配置，对公司持续稳定发展起到一定的积极作用，能增加公司综合竞争力及可持续发展能力。

**(三) 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
实际控制人或控股股东	2018/10/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018/10/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/10/24	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2018/10/24	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/10/24	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2018/10/24	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》和《不占用公司资金的承诺函》。截至本报告期末，所有承诺人员均履行承诺。

**(四) 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：元或股

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 年 7 月 15 日	1.22	0	0
合计	1.22	0	0

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

## 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

一、公司于 2019 年 6 月 3 日召开了第一届董事会第十次会议，2019 年 6 月 21 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》。

二、公司于 2019 年 6 月 5 日发布了《广州汉光药业股份有限公司 2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-011）。

三、公司于 2019 年 7 月 5 日发布了《广州汉光药业股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-015）。

四、2018 年年度权益分派，公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行代派，现金红利于 2019 年 7 月 15 日通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

## 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	0	0.00%	12,186,666	12,186,666	29.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	11,130,666	11,130,666	27.11%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,500,000	4,500,000	10.96%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,060,000	100.00%	-12,186,666	28,873,334	70.32%
	其中：控股股东、实际控制人	37,856,000	92.20%	-11,130,666	26,725,334	65.09%
	董事、监事、高管	18,000,000	43.84%	-4,500,000	13,500,000	32.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>41,060,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>41,060,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>6</b>				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	48.71%	13,333,334	6,666,666
2	姚青	6,730,200	0	6,730,200	16.39%	5,047,650	1,682,550
3	奚汉林	6,676,200	0	6,676,200	16.26%	5,007,150	1,669,050
4	姚富强	4,449,600	0	4,449,600	10.84%	3,337,200	1,112,400
5	珠海迪卢投资合伙企业（有限合伙）	3,060,000	0	3,060,000	7.45%	2,040,000	1,020,000
6	宋晓琴	144,000	0	144,000	0.35%	108,000	36,000
<b>合计</b>		<b>41,060,000</b>	<b>0</b>	<b>41,060,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,873,334</b>	<b>12,186,666</b>

股东间相互关系说明：

姚青是珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）和珠海迪卢投资合伙企业（有限合伙）的执行董事合伙人，姚青和奚汉林是夫妻关系，姚青和姚富强是兄妹关系。

## 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

珠海汉光投资合伙企业（有限合伙），成立于 2017 年 5 月 26 日，由姚青担任执行事务合伙人，统一社会信用代码：91440400MA4WLLTY8E，注册资本：2020 万元。经营范围：创业投资、实业投资、投资咨询服务，市场营销策划，企业形象策划，商务咨询、企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为姚青、奚汉林、姚富强。主要原因是：截至本报告期末，公司股东姚青直接持有公司 16.39% 的股份，持有珠海汉光 37.39% 的出资额并担任执行事务合伙人，持有珠海迪卢 40.27% 的出资额并担任执行事务合伙人，珠海汉光和珠海迪卢分别持有公司 48.71% 和 7.45% 的股份，姚青合计控制公司 72.55% 的股份；公司股东奚汉林直接持有公司 16.26% 的股份；公司股东姚富强直接持有公司 10.84% 的股份；姚青与奚汉林为夫妻关系，姚青与姚富强为兄妹关系；2017 年 9 月 15 日，为进一步巩固和强化对公司的控制，姚青、奚汉林、姚富强三人签订《一致行动人协议》，协议约定“在处理有关公司经营发展等事项均采取一致行动，出现意见不一致时，以姚青意见为准。” 综上，姚青、奚汉林、姚富强可共同实际控制公司 99.65% 的表决权。此外，姚青为公司法定代表人、董事长、总经理，奚汉林、姚富强为公司董事，三人对公司的重大决策和经营活动产生重大影响。因此，姚青、奚汉林、姚富强为公司的共同实际控制人。

姚青，女，中国国籍，无境外永久居留权，于 1971 年 3 月出生，毕业于广州对外贸易学院国际贸易专业，本科学历。1993 年 9 月至 1996 年 5 月，就职于南方工贸公司广州分公司任业务经理职务；1996 年 6 月至 1999 年 3 月，就职于中大香港集团有限公司香港办事处任国际部采购经理职务；1999 年 4 月至 2005 年 3 月，就职于海南汉光医药有限公司任副总经理职务；2005 年 4 月至 2017 年 10 月，任有限公司董事、经理；2017 年 5 月至今，担任珠海汉光执行事务合伙人；2017 年 6 月至今，担任珠

海迪卢执行事务合伙人；2017年10月至今，担任公司董事长、总经理，任期三年。

奚汉林，男，中国国籍，无境外永久居留权，于1961年12月出生，高中学历；1976年7月至1982年4月，就职于惠来县专用机械厂，先后担任班长、线长、车间主任等职务；1982年5月至1983年5月，经县科委挑选送至华南理工大学培训，机械二系模具设计与热处理专业（全脱产一年制）；1983年5月至1984年8月担任惠来县专用机械厂技术室副主任；1984年9月至1985年7月，华南农业大学培训一年，农机设计与制造专业（全脱产一年制）；1985年8月至1989年5月就职于深圳市深惠探矿公司，历任设备技术负责人、工程业务负责人；1989年5月至2004年5月，就职于惠来县第二建筑工程公司，担任工程项目负责人；2004年5月至2005年3月，自由职业；2005年4月至2017年10月，就职于有限公司总经办；2017年10月至今，担任公司董事，任期三年。

姚富强，男，中国国籍，无境外永久居留权，于1968年2月出生，毕业于中南大学英国语言文学专业，本科学历。1992年7月至1993年8月，就职于广州市铁路局任教师职务；1993年9月至1995年10月，就职于广东省商业厅任业务员职务；1995年11月至1999年10月，就职于广东省河源市拍卖行任经理职务；1999年11月至2005年3月，就职于海南汉光医药有限公司任总经理；2005年4月至2017年10月，就职于有限公司总经办；2017年10月至今，担任公司董事，任期三年。截止目前，担任海南海外国际人移民顾问有限公司监事、广州道然文化发展有限公司法定代表人、执行董事兼总经理、海南万思文化传播有限公司法定代表人、执行董事兼经理、广州汇盈体育发展有限公司监事、海南道然投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

## 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
姚青	董事长、总经理	女	1971年3月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
奚汉林	董事	男	1961年12月	大专	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
姚富强	董事	男	1968年2月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
宋晓琴	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1969年2月	硕士	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
樊化平	董事	男	1979年12月	硕士	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
温智辉	监事会主席	男	1972年10月	大专	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
李斌	监事	男	1969年5月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
钟智君	监事	女	1987年6月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
许金梅	财务负责人	女	1973年9月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
卢建明	总经理助理	男	1970年3月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 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：

公司董事长、总经理、实际控制人姚青与公司董事、实际控制人奚汉林为夫妻关系；公司董事长、总经理、实际控制人姚青与公司董事、实际控制人姚富强为兄妹关系；公司董事长、总经理、实际控制人姚青为公司控股股东珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

(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
姚青	董事长、总经理	6,730,200	0	6,730,200	16.39%	0
奚汉林	董事	6,676,200	0	6,676,200	16.26%	0
姚富强	董事	4,449,600	0	4,449,600	10.84%	0
宋晓琴	董事、副总经理、 董事会秘书	144,000	0	144,000	0.35%	0
合计	-	18,000,000	0	18,000,000	43.84%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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
销售人员	62	63
研发人员	20	17
财务人员	9	10
其他人员	56	61
员工总计	147	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	65	64
专科	57	63
专科以下	17	16
员工总计	147	151

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：

一、培训计划：公司十分重视人才的建设培养，根据培训需求调查情况、任职岗位、设计有针对性的培训体系，定期开展专题培训，提高员工素质和专业技能。

二、人才引进及招聘情况：公司坚持“外部引进”和“内部培养”并重的人才方针，制订与公司经营相匹配的管理架构及岗位配置计划，有针对性的通过多渠道发布招聘通知，精准搜寻优秀人才，坚持公平竞争、择优录取的原则，强化公司人才队伍建设，满足公司经营发展所需，为公司更好的提供人力资源保障；与此同时，公司不断完善职业发展通道、建立后备人才库，加强核心人才的培养，提升核心人才的稳定度，以满足公司持续发展之人才需求。

三、薪酬政策：公司依据劳动法和地方性相关法规与员工签订的劳动合同合法有效，同时公司也为全体员工缴纳了社保。公司针对管理人员推广绩效考核制度，分解业绩目标，制定月度、季度、年度目标达成激励机制，强调个人、团队贡献最大化与薪酬激励之间的关系，极大地激发了团队和员工的积极性。

四、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

无。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	19,106,219.43	21,045,987.34
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		22,259,250.65	14,636,038.46
其中：应收票据	五（一）2	79,185.60	
应收账款	五（一）3	22,180,065.05	14,636,038.46
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	22,191,615.09	14,620,263.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	11,129,302.21	14,794,398.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	7,812,751.33	9,380,941.31
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	五（一）7	37,344.46	
<b>流动资产合计</b>		<b>82,536,483.17</b>	<b>74,477,629.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

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	五（一）8	30,392,977.08	30,823,453.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）9	25,641.03	29,059.83
开发支出	五（一）10	9,894,048.24	8,058,260.84
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	136,047.76	655,490.92
递延所得税资产	五（一）12	471,851.53	387,029.22
其他非流动资产	五（一）13	9,250,000.00	5,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		50,170,565.64	44,953,294.55
<b>资产总计</b>		132,707,048.81	119,430,924.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）14	20,985,000.00	16,750,000.00
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	五（一）15	7,514,110.42	4,073,005.50
其中：应付票据			
应付账款	五（一）15	7,514,110.42	4,073,005.50
预收款项	五（一）16	3,093,455.93	3,646,432.15
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	五（一）17	1,627,395.72	1,368,653.34
应交税费	五（一）18	965,544.98	893,533.68
其他应付款	五（一）19	16,057,454.06	12,783,742.73
其中：应付利息	五（一）19 （2）	38,044.67	36,579.88
应付股利	五（一）19 （3）	5,009,320.00	

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

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	五（一）20	1,653,921.96	1,653,921.96
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		51,896,883.07	41,169,289.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）21	1,929,576.06	2,756,537.04
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,929,576.06	2,756,537.04
<b>负债合计</b>		53,826,459.13	43,925,826.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）22	41,060,000.00	41,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	12,563,791.83	12,563,791.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	2,468,810.05	2,468,810.05
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	22,787,987.8	19,412,495.86
归属于母公司所有者权益合计		78,880,589.68	75,505,097.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		78,880,589.68	75,505,097.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		132,707,048.81	119,430,924.14

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		117,419,983.19	101,936,751.39
其中：营业收入	五（二）1	117,419,983.19	101,936,751.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,867,841.37	94,304,853.96
其中：营业成本		71,428,611.39	62,266,500.84
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	五（二）2	692,783.89	696,301.34
销售费用	五（二）3	27,425,368.95	24,090,698.84
管理费用	五（二）4	4,349,383.35	4,424,821.96
研发费用	五（二）5	3,770,531.36	1,954,734.55
财务费用	五（二）6	635,680.45	248,611.45
其中：利息费用		697,191.77	468,035.73
利息收入		14,430.93	12,982.78
信用减值损失			
资产减值损失	五（二）7	565,481.98	623,184.98
加：其他收益	五（二）8	66,700.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	145,851.86	70,216.97
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,764,693.68	7,702,114.40
加：营业外收入	五（二）10	1,000,000.00	266,600.00

减：营业外支出	五（二） 11		34,694.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,764,693.68	7,934,020.06
减：所得税费用	五（二） 12	1,379,881.74	1,320,735.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,384,811.94	6,613,284.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,384,811.94	6,613,284.77
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		8,384,811.94	6,613,284.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,384,811.94	6,613,284.77
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.16

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,759,033.23	105,201,135.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	14,025,843.67	2,379,149.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>131,784,876.90</b>	<b>107,580,285.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,747,544.22	75,657,589.1
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		10,534,293.38	7,297,961.45
支付的各项税费		6,187,977.81	6,719,780.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	32,529,135.13	29,811,212.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,998,950.54</b>	<b>119,486,543.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>785,926.36</b>	<b>-11,906,258.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		111,010,000	53,500,000
取得投资收益收到的现金		145,851.86	70,216.97
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		111,155,851.86	53,570,216.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,582,393.38	1,487,800.03
投资支付的现金		111,010,000.00	46,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		116,592,393.38	47,487,800.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,436,541.52	6,082,416.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,950,000.00	8,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,950,000.00	8,950,000.00
偿还债务支付的现金		5,541,960.98	5,660,960.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		697,191.77	468,035.73
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,239,152.75	6,128,996.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,710,847.25	2,821,003.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,939,767.91	-3,002,837.95
加：期初现金及现金等价物余额		21,045,987.34	7,269,166.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,106,219.43	4,266,328.60

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 非调整事项

2018 年年度权益分派，公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行代派，并于 2019 年 7 月 15 日通过股东托管证券公司直接将现金红利 5,009,320.00 元划入股东资金账户。

### 二、 报表项目注释

## 广州汉光药业股份有限公司

### 财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

广州汉光药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于2017年10月26日在广州市工商行政管理局登记注册，在广州汉光医药进出口有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为914401017733153549的营业执照，注册资本4,106.00万元，股份总数4,106万股（每股面值1.00元）。法定代表人：姚青。

本公司属医药行业。主要经营活动为药品的研发、销售及代理推广服务。公司的主要产品线为维生素矿物类、精神神经类、重症救护类、抗感染类等，现已上市的产品主要包括碳酸钙D3咀嚼片（汉维）、丙戊酸钠缓释片（喜复至）、注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠（新治君）、注射用美洛西林钠舒巴坦钠（汉光）等。

本财务报表业经公司2019年8月23日第十一届十一次董事会批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （六）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- 1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 6) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 7) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 8) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按照承兑人的信用特征划分组合	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，预期不会发生减值
应收票据——商业承兑汇票——账龄组合	按照账龄为信用风险特征组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
其他应收款——账龄组合		
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	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，预期信用损失为0

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇票预期信用	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收预期信用损失率(%)

	损失率(%)		
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (七) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (八) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	44	5.00	2.16
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

取得国家药监局《临床试验批件》开展临床试验之前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》进入临床试验之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。

#### (十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十二) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 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。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计

划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

(1) 公司主要销售医药类产品等。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收后并取得购货方签署的出库单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能

够可靠地计量。

(2) 代理服务收入。收入确认需满足以下条件：提供服务完成并经对方验收后确认收入。

(3) 推广服务收入。收入确认需满足以下条件：本公司已完成合同要求的推广服务，并得到对方确认时确认收入。

(4) 商标使用权收入。收入确认需满足以下条件：根据标的产品的销售数量及合同约定的单价确认，提供双方确认的结算单时确认收入。

#### (十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (十五) 递延所得税资产

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十六) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (十七) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	14,636,038.46	应收票据	
		应收账款	14,636,038.46
应付票据及应付账款	4,073,005.50	应付票据	
		应付账款	4,073,005.50

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

公司于2016年12月获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201644005623，有效期为三年，享受税收优惠期间为2016

年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日)，本期减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

## 五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数。

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,707.80	1,800.05
银行存款	19,101,511.63	21,044,187.29
合 计	19,106,219.43	21,045,987.34

#### 2. 应收票据

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	79,185.60	100.00			79,185.60
其中：银行承兑汇票	79,185.60	100.00			79,185.60
合 计	79,185.60	100.00			79,185.60

#### 3. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,408,467.93	100.00	1,228,402.88	5.25	22,180,065.05
合 计	23,408,467.93	100.00	1,228,402.88	5.25	22,180,065.05

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,452,122.69	100.00	816,084.23	5.28	14,636,038.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	15,452,122.69	100.00	816,084.23	5.28	14,636,038.46

2) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,539,035.53	1,126,951.78	5.00
1-2 年	785,553.80	78,555.38	10.00
2-3 年	68,678.60	13,735.72	20.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	5,200.00	4,160.00	80.00
小计	23,408,467.93	1,228,402.88	

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	816,084.23	412,318.65					1,228,402.88
小计	816,084.23	412,318.65					1,228,402.88

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东威高药业股份有限公司	10,945,078.60	46.76	547,253.93
湘北威尔曼制药股份有限公司	3,016,400.00	12.89	150,820.00
广东久安医药推广服务有限公司	2,395,876.00	10.24	119,793.80
西藏中健药业有限公司	2,392,000.00	10.22	119,600.00
海南皇隆制药股份有限公司	1,512,559.00	6.46	99,530.90
小计	20,261,913.60	86.57	1,036,998.63

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,656,834.24	93.09		20,656,834.24	13,586,952.57	92.93		13,586,952.57
1-2 年	532,374.87	2.40		532,374.87				
2-3 年	202,716.98	0.91		202,716.98	1,033,310.94	7.07		1,033,310.94
3 年以上	799,689.00	3.60		799,689.00				
合 计	22,191,615.09	100.00		22,191,615.09	14,620,263.51	100.00		14,620,263.51

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
Orion Corporation	799,689.00	未最终结算
小 计	799,689.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东威高药业股份有限公司	8,221,074.05	37.05
山西国润制药有限公司	4,852,150.00	21.86
湘北威尔曼制药股份有限公司	3,044,804.73	13.72
上海品是科技有限公司	1,240,000.00	5.59
海南皇隆制药股份有限公司	1,065,974.87	4.80
小 计	18,424,003.65	83.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	500,000.00	3.83	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	12,546,576.17	96.17	1,417,273.96	11.30	11,129,302.21
合计	13,046,576.17	100.00	1,917,273.96	14.70	11,129,302.21

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	500,000.00	3.02	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,058,509.60	96.98	1,264,110.63	7.87	14,794,398.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,558,509.60	100.00	1,764,110.63	10.65	14,794,398.97

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,205,959.18	558,151.45					1,764,110.63
小计	1,205,959.18	558,151.45					1,764,110.63

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	12,856,973.15	16,356,779.07
备用金及代扣职工款项	189,603.02	201,730.53
合计	13,046,576.17	16,558,509.60

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
湘北威尔曼 制药股份有 限公司	押金保 证金	7,950,491.77	1年以内/1- 2年	60.94	660,783.93	否
北京弘信康 源医药科技	押金保 证金	2,750,000.00	1年以内	21.08	300,000.00	否

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
发展有限公司						
海南通用三洋药业有限公司	押金保证金	875,160.00	1年以内/2-3年/3-4年	6.71	123,198.00	否
银汇融资担保有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	3.83	500,000.00	否
合肥同致医药有限公司批发分公司	押金保证金	250,000.00	4-5年	1.92	200,000.00	否
小计		12,325,651.77		94.48	1,783,981.93	

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,013,674.12		7,013,674.12	8,446,359.92		8,446,359.92
发出商品	799,077.21		799,077.21	934,581.39		934,581.39
合计	7,812,751.33		7,812,751.33	9,380,941.31		9,380,941.31

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	37,344.46	
合计	37,344.46	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	30,392,977.08	30,823,453.74
固定资产清理		
合计	30,392,977.08	30,823,453.74

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值						

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
期初数	34,023,052.30	976,514.79	1,040,337.07	510,302.50	530,798.39	37,081,005.05
本期增加金 额				52,814.68		52,814.68
其中：购置				52,814.68		52,814.68
本期减少金 额						
其中：处置 或报废						
期末数	34,023,052.30	976,514.79	1,040,337.07	563,117.18	530,798.39	37,133,819.73
累计折旧						
期初数	3,917,806.08	598,036.14	913,876.78	384,715.01	443,117.30	6,257,551.31
本期增加金 额	367,294.32	54,654.24	5,914.08	29,561.62	25,867.08	483,291.34
其中：计提	367,294.32	54,654.24	5,914.08	29,561.62	25,867.08	483,291.34
本期减少金 额						
其中：处置 或报废						
期末数	4,285,100.40	652,690.38	919,790.86	414,276.63	468,984.38	6,740,842.65
账面价值						
期末账面价 值	29,737,951.90	323,824.41	120,546.21	148,840.55	61,814.01	30,392,977.08
期初账面价 值	30,105,246.22	378,478.65	126,460.29	125,587.49	87,681.09	30,823,453.74

#### 9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	34,188.03	34,188.03
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	34,188.03	34,188.03
累计摊销		
期初数	5,128.20	5,128.20
本期增加金额	3,418.80	3,418.80
1) 计提	3,418.80	3,418.80

项 目	软件	合 计
本期减少金额		
期末数	8,547.00	8,547.00
账面价值		
期末账面价值	25,641.03	25,641.03
期初账面价值	29,059.83	29,059.83

10. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用13种复合维生素	8,058,260.84	1,835,787.40				9,894,048.24
合 计	8,058,260.84	1,835,787.40				9,894,048.24

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
仓库装修费	46,249.95		27,750.00		18,499.95
品牌建设费	568,658.38		487,421.34		81,237.04
邮箱服务费	40,582.59		4,271.82		36,310.77
合 计	655,490.92		519,443.16		136,047.76

12. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,145,676.84	471,851.53	2,580,194.86	387,029.22
合 计	3,145,676.84	471,851.53	2,580,194.86	387,029.22

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
医药产品投资款	9,250,000.00	5,000,000.00
合 计	9,250,000.00	5,000,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	20,985,000.00	16,750,000.00
合 计	20,985,000.00	16,750,000.00

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及推广服务费	5,304,110.42	4,073,005.50
技术服务费	2,210,000.00	
小 计	7,514,110.42	4,073,005.50

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Euticals SPA	645,140.80	未到结算期
小 计	645,140.80	

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,093,455.93	3,646,432.15
合 计	3,093,455.93	3,646,432.15

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,368,653.34	10,360,393.35	10,101,650.97	1,627,395.72
离职后福利—设定提存计划		432,642.41	432,642.41	
辞退福利				
合 计	1,368,653.34	10,793,035.76	10,534,293.38	1,627,395.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,368,653.34	9,712,219.86	9,453,477.48	1,627,395.72
职工福利费		193,630.33	193,630.33	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		329,726.94	329,726.94	
其中：医疗保险费		291,578.93	291,578.93	
工伤保险费		2,853.88	2,853.88	
生育保险费		35,294.13	35,294.13	
住房公积金		95,934.00	95,934.00	
工会经费和职工教育经费		28,882.22	28,882.22	
小 计	1,368,653.34	10,360,393.35	10,101,650.97	1,627,395.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		423,124.95	423,124.95	
失业保险费		9,517.46	9,517.46	
小 计		432,642.41	432,642.41	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		620,849.43
企业所得税	749,066.95	166,919.34
城市维护建设税	42,922.36	61,696.20
教育费附加	18,395.30	26,441.23
地方教育附加	12,263.53	17,627.48
房产税	142,896.84	
合 计	965,544.98	893,533.68

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	38,044.67	36,579.88
应付股利	5,009,320.00	
其他应付款	11,010,089.39	12,747,162.85
合 计	16,057,454.06	12,783,742.73

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期还本付息的长期借款利息	5,365.29	7,263.78
短期借款应付利息	32,679.38	29,316.10
小 计	38,044.67	36,579.88

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	5,009,320.00	
小 计	5,009,320.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,865,902.99	12,674,484.85
往来款	143,256.48	33,172.00
其他	929.92	39,506.00
小 计	11,010,089.39	12,747,162.85

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江大丛林医药有限公司	2,100,303.00	押金保证金
小 计	2,100,303.00	

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,653,921.96	1,653,921.96
合 计	1,653,921.96	1,653,921.96

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,929,576.06	2,756,537.04
合 计	1,929,576.06	2,756,537.04

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,060,000.00						41,060,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,563,791.83			12,563,791.83
合 计	12,563,791.83			12,563,791.83

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,468,810.05			2,468,810.05
合 计	2,468,810.05			2,468,810.05

25. 未分配利润

项 目	本期数	说明
调整前上期末未分配利润	19,412,495.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,412,495.86	
加：本期归属于公司所有者的净利润	8,384,811.94	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	5,009,320.00	
期末未分配利润	22,787,987.80	

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,419,983.19	71,428,611.39	101,936,751.39	62,266,500.84
合 计	117,419,983.19	71,428,611.39	101,936,751.39	62,266,500.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	311,758.56	315,322.13
教育费附加	133,610.82	135,138.06
地方教育附加	89,073.87	90,092.04
印花税	15,443.80	11,052.30
房产税	142,896.84	142,896.81
车船税		1,800.00
合 计	692,783.89	696,301.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	15,695,119.41	17,128,294.50
职工薪酬	7,211,845.74	4,081,463.55
咨询费	1,647,200.00	438,000.00
差旅费	914,199.97	691,811.49
运输费	956,390.16	755,712.09
会议费	491,581.81	497,659.47
业务招待费	178,950.38	134,047.45
邮寄费	107,928.69	120,990.40
办公费	10,262.30	33,705.99
其他	211,890.49	209,013.90
合 计	27,425,368.95	24,090,698.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,185,731.16	2,402,044.27
中介机构服务费	252,415.09	405,204.59
固定资产折旧费	429,571.24	484,488.81
业务招待费	359,203.57	191,317.12
差旅费	216,600.59	165,910.83
办公费	348,687.27	185,866.06
保险费	41,132.07	40,994.46
商品报损损失	13,173.08	9,859.09

项 目	本期数	上年同期数
其他费用	502,869.28	539,136.73
合 计	4,349,383.35	4,424,821.96

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	838,822.51	572,645.78
委外实验	2,598,679.24	960,000.00
直接材料	40,588.34	21,253.58
折旧费用	53,720.10	55,823.68
其他相关费用	238,721.17	345,011.51
合 计	3,770,531.36	1,954,734.55

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	697,191.77	468,035.73
减：利息收入	14,430.93	12,982.78
汇兑损益	-61,103.77	-217,178.77
银行手续费及其他	14,023.38	10,737.27
合 计	635,680.45	248,611.45

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	565,481.98	623,184.98
合 计	565,481.98	623,184.98

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	66,700.00	266,600.00	66,700.00
合 计	66,700.00	266,600.00	66,700.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	145,851.86	70,216.97
合 计	145,851.86	70,216.97

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助收入	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		2,015.59	
滞纳金支出		32,678.75	
合 计		34,694.34	

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,464,704.05	1,190,103.01
递延所得税费用	-84,822.31	130,632.28
合 计	1,379,881.74	1,320,735.29

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	14,430.93	12,982.78
政府补贴收入	1,066,700.00	266,600.00
收到的押金保证金	12,944,712.74	2,099,567.00
合 计	14,025,843.67	2,379,149.78

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的期间费用	25,379,528.32	23,342,703.17
支付的押金保证金	6,835,175.81	6,253,684.73
支付的备用金	314,431.00	214,824.82
合 计	32,529,135.13	29,811,212.72

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,384,811.94	6,613,284.77
加：资产减值准备	565,481.98	623,184.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,291.34	502,021.09
无形资产摊销	3,418.80	1,709.40
长期待摊费用摊销	519,443.16	528,985.71
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)		2,015.59
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	697,191.77	468,035.73
投资损失(收益以“－”号填列)	-145,851.86	-70,216.97
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-84,822.31	130,632.28
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)	1,568,189.98	-566,009.09
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,207,801.85	-51,521,583.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,997,426.59	31,381,681.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	785,926.36	-11,906,258.18
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：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	19,106,219.43	4,266,328.60
减：现金的期初余额	21,045,987.34	7,269,166.55
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	-1,939,767.91	-3,002,837.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,106,219.43	21,045,987.34
其中：库存现金	4,707.80	1,800.05
可随时用于支付的银行存款	19,101,511.63	21,044,187.29
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,106,219.43	21,045,987.34

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,737,951.90	抵押借款
合 计	29,737,951.90	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款	250,116.75	6.8747	1,719,477.62
其中：美元	250,116.75	6.8747	1,719,477.62

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	营业外收入
企业研究开发后财政补助	66,700.00	其他收益

项 目	金 额	列报项目
小 计	1,066,700.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,066,700.00 元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的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，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 86.57% (2018 年 12 月 31 日：91.71%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中不存在未减值的金额。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要通过提高经营活动创造资金盈余、增加银行借款，同时控制股权性等长期投资及固定资产的投资规模等方式，保持融资的持续性与灵活性之间的平衡，满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	24,568,498.02	25,390,031.25	23,394,482.70	1,995,548.55	
应付账款	7,514,110.42	7,514,110.42			
其他应付款	16,057,424.06	16,057,424.06			
小 计	23,571,534.48	23,571,534.48			

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	21,160,459.00	22,168,633.35	19,280,027.51	2,888,605.84	
应付账款	4,073,005.50	4,073,005.50	4,073,005.50		
其他应付款	12,783,742.73	12,783,742.73	12,783,742.73		
小 计	38,017,207.23	39,025,381.58	36,136,775.74	2,888,605.84	

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,568,498.02元(2018年12月31日：人民币16,160,459.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 明细情况

法人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）	48.71	48.71

(2) 其他说明

公司股东姚青直接持有公司 16.39%的股份，持有珠海汉光 37.39%的出资额并担任执行事务合伙人，持有珠海迪卢 40.27%的出资额并担任执行事务合伙人，珠海汉光和珠海迪卢分别持有公司 48.71%和 7.45%的股份，姚青合计控制公司 72.55%的股份；公司股东奚汉林直接持有公司 16.26%的股份；公司股东姚富强直接持有公司 10.84%的股份；姚青与奚汉林为夫妻关系，姚青与姚富强为兄妹关系；2017年9月15日，为进一步巩固和强化对公司的控制，姚青、奚汉林、姚富强三人签订《一致行动人协议》，协议约定“在处理有关公司经营发展等事项均采取一致行动，出现意见不一致时，以姚青意见为准。”综上，姚青、奚汉林、姚富强可共同实际控制公司 99.65%的表决权。此外，姚青为公司法定代表人、董事长、总经理，奚汉林、姚富强为公司董事，三人对公司的重大决策和经营活动产生重大影响。因此，姚青、奚汉林、姚富强为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋晓琴	股东、公司高管

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
姚青、姚富强、宋晓琴	15,985,000.00	2018年3月15日	2019年11月29日	否
姚青、姚富强、宋晓琴	3,583,500.00	2014年10月28日	2021年8月31日	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,436,042.24	1,120,997.43

**八、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2017年12月20日，公司与山东威高药业股份有限公司签订《战略合作备忘录》，根据该协议的约

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

定，双方拟共同投资组建新的药品生产企业，从事片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂的生产、研发及销售。公司拟持有该新设企业 51.00%的股权，具体的出资金额尚待评估后确定。

除上述事项外，截止至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截止至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
药品销售收入	47,059,916.98	48,598,968.71
推广服务收入	70,360,066.21	53,337,782.68
小 计	117,419,983.19	101,936,751.39

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	66,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益	145,851.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,212,551.86	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	181,882.78	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,030,669.08	

### (二) 净资产收益率及每股收益

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2019-018

主办券商：东莞证券

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.52	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.18	0.18

广州汉光药业股份有限公司

二〇一九年八月二十六日