

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

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.



年度报告

2019

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公司年度大事记

<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12月，公司的碳酸钙D3咀嚼片(汉维)产品被认定为广东省高新技术产品。</p>
				
<p>2019年5月9日，公司获取国家药品监督管理局关于产品“盐酸美金刚口服溶液”的上市申请受理通知书。</p>	<p>2019年9月27日，公司获取国家药品监督管理局关于产品“左西孟旦注射液”的上市申请受理通知书。</p>	<p>2019年11月29日，公司获取国家药品监督管理局关于产品“尼替西农胶囊”的上市申请受理通知书。</p>	<p>2019年10月，汉维碳酸钙D3咀嚼片被统计列入“2019年度中国非处方药产品综合统计排名”第十四名。</p>	<p>2019年10月，汉光药业被统计列入“2019年度中国非处方药生产企业综合统计排名”第八十名。</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9月10日，公司获得“枸橼酸咖啡因注射液外包装图案设计”的作品登记证书。</p>		<p>2019年12月，公司顺利通过高新技术企业认定，并获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944000803。</p>	
				
<p>2019年，公司获得33个商标注册证：“汉乐奇”、“汉莫沙”、“汉益司”、“汉必喜”、“仙喜至”、“汉沛”、“汉安泰”、“汉尤佳”、“欢乐宁”、“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”、“5类维E图标”、“35类维E图标”、“汉维”、“汉维金丐”、“汉维好运”、“宝倍盖”、钙制剂图标及公司logo。</p>				

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	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12月31日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年12月31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》
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）许金梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>中国医药行业已步入到新的发展阶段，“两票制”在全国范围内深度执行、仿制药一致性评价加速推进、医疗、医保控费严控加码，随着“4+7”带量采购、“4+7”扩围至多省落地执行、国家医保准入谈判、省级带量采购、医联体议价、跨区域联盟、GPO 等等一系列政策举措的实施，行业整合、优胜劣汰进一步加速，医药行业明显向降价、提质、创新、规范的方向发展。</p> <p>企业的创新能力、研发水平、质量管控能力、成本控制能力等方面将面临更严峻的考验。</p> <p>针对此风险，公司未来将持续优化产品结构，聚焦有疗效与临床价值的“高、精、尖、专”差异化产品路线，加大核心产品研发力度、增加自有产品研发占比，投入更多的学术临床专</p>

	<p>业推广与渠道建设，以增强公司的核心竞争力。优化营销渠道，提高细分市场的占有率，顺应“两票制”等政策的发展，下沉渠道终端。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。</p>
<p>2、 供应商集中风险</p>	<p>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 69.99%，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。</p> <p>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。</p>
<p>3、 实际控制人不当控制风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>4、 税收优惠风险</p>	<p>2019 年 12 月，公司顺利通过高新技术企业认定，并获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944000803，有效期为三年，享受税收优惠的期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年</p>

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

	<p>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。”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认定，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

第二节 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事务负责人	宋晓琴
职务	董事、副总经理、董事会秘书
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素类、精神神经类、重症救护类、抗感染类等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,060,000.00
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：2020-007

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
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	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	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨克晶、谭金水
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	256,442,114.99	221,985,293.32	15.52%
毛利率%	37.41%	38.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,355,752.37	15,561,804.24	17.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,767,860.14	15,083,021.15	11.17%
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）	22.34%	22.98%	-
加权平均净资产收益率%（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）	20.40%	22.27%	-
基本每股收益	0.45	0.38	17.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	133,408,986.59	119,430,924.14	11.70%
负债总计	44,557,456.47	43,925,826.40	1.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,851,530.12	75,505,097.74	17.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.84	17.68%
资产负债率%（母公司）	33.18%	36.78%	-
资产负债率%（合并）	33.40%	36.78%	-
流动比率	1.87	1.81	-
利息保障倍数	17.13	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	27,682,042.26	5,108,631.37	441.87%
应收账款周转率	18.70	18.76	-
存货周转率	21.81	14.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.70%	23.28%	-
营业收入增长率%	15.52%	44.74%	-
净利润增长率%	17.95%	70.52%	-

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	41,060,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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	1,736,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	371,778.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,374.78
非经常性损益合计	1,874,103.34
所得税影响数	286,211.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,587,892.23

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	14,636,038.46			7,795,810.25
应收账款		14,636,038.46	7,795,810.25	
应付票据	4,073,005.50			1,404,214.80
应付账款		4,073,005.50	1,404,214.80	

1、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。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

3、本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

新修订的《中华人民共和国药品管理法》于 2019 年 12 月 1 日正式施行，该法规定：药品上市许可持有人依法对药品研制、生产、经营、使用全过程中药品的安全性、有效性和质量可控性负责。并且规定：药品上市许可持有人可以转让药品上市许可。

(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，公司的主要模式为收到货款后发货，部分给予授信支持。

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

两票制执行前，公司与医药生产厂商主要合作模式为底价经销。具体为：医药生产厂商负责生产

与质量，公司负责市场与销售，由公司全权负责从产品上市、市场准入、招投标、品牌推广、渠道建设、以及营销的全流程管理与服务。两票制执行后，由经销转为推广模式，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

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临床价值及发展前景的治疗性药物，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盐酸美金刚口服溶液：公司于2019年12月收到了药品审评中心对该产品的上市申请的补充资料通知书，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。

②左西孟旦注射液：公司于2019年9月收到了该产品的上市申请受理通知书，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尼替西农胶囊：公司于2019年11月收到了该产品的上市申请受理通知书，且被国家药监局药审中心正式纳入优先审评品种名单，有望在国内实现加速上市，该产品适用于治疗成人和儿童酪氨酸血症I型（HT-1），是全球用于治疗HT-1罕见病的唯一药物，目前国内尚无相关制剂上市。

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33个商标注册证：“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”、“昕心乐”、“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”、“5类维E图标”、“35类维E图标”、“汉维”、“汉维金丐”、“汉维好运”、“宝倍盖”、钙制剂图标及公司logo。

③获得2个版权登记证书：“儿童维D钙咀嚼片产品外观设计”的作品登记证书、“枸橼酸咖啡因注射液外包装图案设计”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 2.56 亿元，同比增长 15.52%；利润总额 2,095.10 万元，同比增长 19.10%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,835.58 万元，同比增长 17.95%；经营性现金净流量 2,768.20 万元，同比增长 441.87%。公司经营业绩稳中有升，核心产品销售继续保持持续稳步增长趋势。

（1）丙戊酸钠缓释片(喜复至®)：作为公司全球引进研发业务模块的首个药品，用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。2017-2019 年三年期间，该产品的平均复合增长率为 91.07%。

（2）碳酸钙 D3 咀嚼片(汉维®)：公司主打产品线，维生素类的首个钙制剂，是 OTC 和医院双跨的首个产品，属于市场份额达到前二位的碳酸钙 D3 大品类；2019 年，该产品被中国非处方药物协会统计列入“2019 年度中国非处方药产品综合统计排名”第十四名，并且被认定为“广东省高新技术产品”。

该产品自 2014 年上市以来，通过 5 年市场培育及资源积累，迅速实现各级终端覆盖，2017-2019 年三年期间，该产品的平均复合增长率为 63.29%。

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、推广策略的深入执行，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，基层医疗市场占有率不断提升，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，要求业务经理定期、定量进行基层终端走访，快速获取市场动态反馈，适时调整推广方案，以充分把握终端合作机会，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 15%的份额，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，加大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”，市场推广打破传统模式，借力互联网技术，实现品牌的裂变营销，通过在抖音、微信公众号、微博、B 站、微视等平台发布文字、海报、漫画、视频，进行品牌的曝光与推广，同时，配合集赞、转发、产品知识有奖竞猜、产品创意陈列比赛、以产品卡通形象为主题的台历设计比赛、慈善公益活动等形式与产品受众进行深度互动，现公司已吸引和积累了数十万粉丝群体，极大提高了汉维产品的品牌力、影响力以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”实现了销售收入过亿目标，2017-2019 年三年期间，该产品实现平均复合增长率 63.29%。

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，公司全员遵守预算管理制度，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，研发、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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,602,313.94	4.95%	21,045,987.34	17.62%	-68.63%
应收票据	926,895.88	0.69%			
应收账款	18,181,232.12	13.63%	14,636,038.46	12.25%	24.22%
存货	5,179,230.06	3.88%	9,380,941.31	7.85%	-44.79%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,798,430.26	22.34%	30,823,453.74	25.81%	-3.33%
在建工程					
短期借款	8,915,166.46	6.68%	16,750,000.00	14.02%	-46.78%
长期借款	1,104,265.94	0.83%	2,756,537.04	2.31%	-59.94%
资产总计	133,408,986.59	100.00%	119,430,924.14	100.00%	11.70%

资产负债项目重大变动原因：

<p>(一) 货币资金本年期末较上年期末金额变动较大原因： 本年期末未赎回理财产品，本年期末理财账户余额 18,718,580.49 划分至“交易性金融资产科目”。综合以上因素导致本期货币资金较上年同期下降 68.63%。</p> <p>(二) 存货本年期末较上年期末金额变动较大原因： 全面执行两票制，“两票制”影响下的产品全部由厂家直接发货。</p> <p>(三) 短期借款本年期末较上年期末金额变动较大原因： 短期借款减少：本期已归还到期的广州市科技型中小企业信贷风险补偿资金池贷款 5,000,000.00。</p> <p>(四) 长期借款本年期末较上年期末金额变动较大原因： 长期借款减少：本期已归还等额本息的 1,653,921.96。</p>
--

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	256,442,114.99	-	221,985,293.32	-	15.52%
营业成本	160,500,151.84	62.59%	137,606,683.95	61.99%	16.64%
毛利率	37.41%	-	38.01%	-	-

销售费用	57,343,404.93	22.36%	48,129,085.31	21.68%	19.15%
管理费用	9,106,319.69	3.55%	8,762,424.90	3.95%	3.92%
研发费用	6,961,284.02	2.71%	6,764,722.78	3.05%	2.91%
财务费用	1,296,654.55	0.51%	1,375,316.47	0.62%	-5.72%
信用减值损失	-596,105.08	-0.23%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	-161,222.13	-0.06%	-947,277.27	-0.43%	-82.98%
其他收益	1,736,700.00	0.68%	485,373.75	0.22%	257.81%
投资收益	360,975.29	0.14%	130,997.81	0.06%	175.56%
公允价值变动收益	10,802.83	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	21,185,331.34	8.26%	17,638,552.48	7.95%	20.11%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	234,374.78	0.09%	47,330.50	0.02%	395.19%
净利润	18,355,752.37	7.16%	15,561,804.24	7.01%	17.95%

项目重大变动原因：

(一) 营业收入本期较上期有较大幅度增长的原因：

1、产品销售收入增长: 喜复至作为公司全球引进研发业务模块的首个药品；属公司打造高品质专科处方产品战略的重磅品种；随着社会竞争日益激烈，亚健康人群增长，精神抑郁类病例症状增多，就诊率提高，社会领域对此类药品需求增多；2019年通过不断持续的建立专家资源、加大科室推广力度、增加省级学术年会的投入及开展科研合作；2019年度销量实现了同比2018年增长72.39%；2019年度销售收入同比2018年度增长62.44%。

2、碳酸钙D3咀嚼片(汉维®)：汉维产品是公司的主打产品线，属维生素矿物类钙制剂类和OTC、医院双跨类的代表产品；2014年上市以来，经过5年的市场培育及资源积累，近三年以年均60%以上的增长率，迅速增加各级终端覆盖；凭借公司专业的市场调研、竞品分析及精准提炼产品的核心推广定位；2019年度收入同比2018年度增长26.83%。

3、服务收入增长:2018年开始全面实施两票制，公司转变经营模式，由原来的药品销售收入转型为药品销售收入与推广服务收入;2019年度推广服务收入较2018年度增长49,198,852.46元,增幅:49.15%。

综上所述，2019年在公司重点产品销售收入及服务收入增长的拉动下，本期营业收入较上期增长15.52%。

(二) 营业成本本期较上期有较大幅度增长的原因：

本期营业收入较上期增长15.52%，根据收入成本配比原则，本期营业收入增加，营业成本相应增加。

(三) 研发费用本期较上期变动原因：

- 1、本期研发项目的投入增多，2019 年度投入研发经费较 2018 年度增长 2.91%，2019 年启动并推进了在研产品的研发进度，获得了阶段性的进展。
- 2、公司在研在报品种十多个，包含国产立项研发药品及全球引进报批原研及高端仿制药品，2019 年研发重点投入项目：小儿多维生素滴剂（9）（胶囊型）、左西孟旦注射液、盐酸美金刚口服溶液、尼替西农胶囊等。以上原因导致了本期研发费用较上期有所增长。

(四) 销售费用本期较上期变动的主要原因：

- 1、在目前行业内市场竞争日益激烈的背景下，公司 2019 年立足自身发展战略，加大互联网推广的力度。为加大品牌认知度及促销推广，公司制订了一系列线下推广活动及线上网络推广，包括公司网站设计、企业公众号的代运维、在国内的知名网站的论坛中发布企业的宣传、通过对企业的名称进行 SEO 方式优化，提升互联网搜索平台的排名位置，增加企业曝光率，通过互联网帮助企业品牌形象宣传，为公司 OTC 产品的线上、线下销售拉动，公司汉维®碳酸钙 D3 咀嚼片进入“2019 年度中国非处方药产品综合统计维生素与矿物质类”第 14 位。
- 2、随着 2019 年“两票制”政策的全面推行，公司为配合及适应国家政策，经营模式由药品销售转型为药品销售及推广服务模式，公司集中统筹市场推广及终端开发，市场及渠道组织管理、全国性及跨区域的产品学术活动、市场策略等。2019 年度推广费用较 2018 年度增加约 500 万元。

(五) 其他收益本期较上期有较大幅度增加原因：

其他收益的来源主要是政府补助，包括研发经费投入后补助、公司高新技术资格补助和新三板挂牌补助。利用资本市场融资发展的补贴项目 100 万元，广州市促进经济高质量发展专项资金项目 50 万元，高新技术政府补助 17 万元，企业创新能力建设计划(企业研发后补助专题)6.67 万元，因此本期的其他收益高于上期。

(六) 投资收益本期较上期有较大幅度增加原因：

本期提升了资金管理效率，将闲置资金投资于银行的活期或定期理财。

(七) 营业外支出本期较上期增幅较大原因：

本期的营业外支出主要是因为固定资产报废导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	256,147,122.53	220,098,500.92	16.38%
其他业务收入	294,992.46	1,886,792.40	-84.37%

主营业务成本	160,474,205.17	136,671,211.12	17.42%
其他业务成本	25,946.67	935,472.83	-97.23%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
药品销售收入	106,854,691.15	41.72%	95,470,227.87	43.38%	11.92%
提供服务收入	149,292,431.38	58.28%	124,628,273.05	56.62%	19.79%
合计	256,147,122.53	100.00%	220,098,500.92	100.00%	16.38%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期药品销售收入较上期增长 11.92%、服务收入较上期增长 19.79%，合计增长 16.38%。随着 2019 年已经全面实施“两票制”，汉光药业转变经营模式，由原来的药品销售收入转型为药品销售收入与推广服务收入，积极拓展市场，本期药品销售收入和服务收入均有所增加。

1、喜复至作为公司全球引进研发业务模块的首个药品；属公司打造高品质专科处方产品战略的重磅品种；随着社会竞争日益激烈，亚健康人群增长，精神抑郁类病例症状增多，就诊率提高，社会领域对此类药品需求增多；2019 年通过不断持续的建立专家资源、加大科室推广力度、增加省级学术年会的投入及开展科研合作；2019 年度销量实现了同比 2018 年度增长 72.39%；2019 年度销售收入同比 2018 年度增长 62.44%。

2、碳酸钙 D3 咀嚼片(汉维®)：汉维产品是公司的主打产品线，属维生素矿物类钙制剂类和 OTC、医院双跨类的代表产品；2014 年上市以来，经过 5 年的市场培育及资源积累，近三年以年均 60%以上的增长率，迅速增加各级终端覆盖；凭借公司专业的市场调研、竞品分析及精准提炼产品的核心推广定位；2019 年度收入同比 2018 年度增长 26.83%。

3、注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠(新治君®)：主攻“耐药性”的中高端抗生素的代表产品，作为全国独家原研品种，属国家一类新药。第三代头孢菌素+舒巴坦复方制剂同时也被证实对“鲍曼不动杆菌”具备较低的耐药性，因此新治君将赢得更加广阔的市场前景，成为国内抗生素复方制剂的领军者。属于公司与厂家深度、长期合作产品，2019 年服务收入同比 2018 年增长 73.84%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东威高药业股份有限公司	85,142,228.88	27.45%	否
2	海南通用三洋药业有限公司	24,844,150.33	5.46%	否
3	湘北威尔曼制药股份有限公司	17,991,038.19	3.22%	否
4	西藏中健药业有限公司	11,908,867.68	2.22%	否
5	广东久安医药推广服务有限公司	10,362,568.60	2.29%	否
合计		150,248,853.68	40.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江大丛林医药有限公司	59,243,097.00	31.27%	否
2	信東生技股份有限公司	21,920,893.00	11.57%	否
3	深圳市佰易兄弟网络技术有限公司	20,817,924.54	10.99%	否
4	山东威高药业股份有限公司	19,292,979.72	10.18%	否
5	成都医云科技有限公司	11,333,962.28	5.98%	否
合计		132,608,856.54	69.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,682,042.26	5,108,631.37	441.87%
投资活动产生的现金流量净额	-26,296,132.60	5,660,592.73	-564.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,829,583.06	3,007,596.69	-626.32%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增幅较大原因：

本期的营业收入较上期增幅 441.87%，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增长 18.68%；本期经营活动产生的现金流入小计较上期增长 42,692,893.78，增幅：17.48%；本期经营活动产生的现金流出小计较上期减少 10,790,717.00，降幅：4.51%；综合比较本期经营活动产生的现金流入增长额及幅度高于本期经营活动现金流出的增长额及幅度，所以本期经营活动产生的现金流量净额较上期增幅较大。

二、投资活动产生的现金流量净额本期较上期降幅较大原因：

投资活动产生的现金流主要是公司购买的理财产品-中银日积月累、步步生金、日日鑫等，该理财产品

操作灵活可以随时申购和赎回，公司根据资金需求计划将闲置资金购买此理财产品。公司在 2018 年度理财申购支付的现金与理财赎回收到现金产生的现金流量净额为：7,500,000.00；公司在 2019 年度理财申购支付的现金与理财赎回收到的现金产生的现金流量净额为：-22,957,777.66。因此本期投资活动产生的现金流量净额较上期变动较大。

三、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少原因：

本期取得借款收到的现金减少 7,850,000.00，偿还债务支付的现金较上年增加 5,712,000.00，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 5,275,179.75。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 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

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模

式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(一) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	16,750,000.00	29,316.10	16,779,316.10
其他应付款	12,783,742.73	-36,579.88	12,747,162.85
一年内到期的非流动负债	1,653,921.96	2,723.92	1,656,645.88
长期借款	2,756,537.04	4,539.86	2,761,076.90

(二) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应 收款项	21,045,987.34	以摊余成 本计量的 金融资产	21,045,987.34
应收账款	贷款和应 收款项	14,636,038.46	以摊余成 本计量的 金融资产	14,636,038.46
其他应收 款	贷款和应 收款项	14,794,398.97	以摊余成 本计量的 金融资产	14,794,398.97
短期借款	其他金融 负债	16,750,000.00	以摊余成 本计量的 金融负债	16,779,316.10
应付账款	其他金融 负债	4,073,005.50	以摊余成 本计量的 金融负债	4,073,005.50
其他应付 款	其他金融 负债	12,783,742.73	以摊余成 本计量的 金融负债	12,747,162.85
一年内到 期的非流 动负债	其他金融 负债	1,653,921.96	以摊余成 本计量的 金融负债	1,656,645.88
长期借款	其他金融 负债	2,756,537.04	以摊余成 本计量的	2,761,076.90

			金融负债	
(三) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：				
项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	21,045,987.34			21,045,987.34
应收账款	14,636,038.46			14,636,038.46
其他应收款	14,794,398.97			14,794,398.97
以摊余成本计量的总金融资产	50,476,424.77			50,476,424.77
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	16,750,000.00	29,316.10		16,779,316.10
应付账款	4,073,005.50			4,073,005.50
其他应付款	12,783,742.73	-36,579.88		12,747,162.85
一年内到期的非流动负债	1,653,921.96	2,723.92		1,656,645.88
长期借款	2,756,537.04	4,539.86		2,761,076.90
以摊余成本计量的总金融负债	38,017,207.23			38,017,207.23
3、本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。				

三、 持续经营评价

为实现公司的可持续发展，公司以差异化的高端产品战略为导向，不断加大核心产品研发力度，同时，依托专业化的品牌推广和精准有效的渠道建设，来实现自有产品销售占比的不断提升，从而为公司稳定运营、持续发展提供强有力的保障。

(1) 在产品研发方面，公司持续不断加大研发投入，2019年公司研发项目投入经费同比2018年度增长2.91%。

围绕着“维生素类、精神神经类、重症救护类”核心产品线，公司产品中心加速推进研发、产品

引进与合作进程，在全体研发团队成员的通力协作下，2018年，重症救护类重磅品种“枸橼酸咖啡因注射液”隆重上市，2019年，维生素产品组“维生素D滴剂”、“维生素E软胶囊”隆重上市，这些产品丰富了公司的维生素类与重症救护类核心产品线，为公司进一步开拓、占领市场提供了强有力的产品供应保障。

目前，公司有十多个研发产品项目正在推进中，包括国产立项研发药品及全球引进报批原研及高端仿制药品，这些产品将不断丰富公司的核心产品线，满足临床治疗用药需求，持续提升企业竞争力。

(2) 在公司营业收入方面，2019年计划年收入为2.5亿元，实际营业收入为2.56亿元，完成率达102%，超额完成销售目标；2017-2019年三年期间，公司整体营业收入实现平均复合增长率22.4%。经过多年的耕耘，公司奠定了深厚的市场基础与渠道沉淀。

在政策多变的 market 环境下，为不断提升公司的核心竞争力和抗风险能力，公司一直致力于自有产品的研发和销售，依托公司专业化的品牌推广、精准高效的渠道开发以及丰富的营销网络资源，2019年，公司自有产品和研发合作产品的销售额占比达到65.09%，实现了占比过半的目标，为公司持续发展奠定了良好的市场营销基础和产品控制力。

报告期内，公司未出现对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

中国医药行业已步入到新的发展阶段，“两票制”在全国范围内深度执行、仿制药一致性评价加速推进、医疗、医保控费严控加码，随着“4+7”带量采购、“4+7”扩围至多省落地执行、国家医保准入谈判、省级带量采购、医联体议价、跨区域联盟、GPO等等一系列政策举措的实施，行业整合、优胜劣汰进一步加速，医药行业明显向降价、提质、创新、规范的方向发展。

企业的创新能力、研发水平、质量管控能力、成本控制能力等方面将面临更严峻的考验。

针对此风险，公司未来将持续优化产品结构，聚焦有疗效与临床价值的“高、精、尖、专”差异化产品路线，加大核心产品研发力度、增加自有产品研发占比，投入更多的学术临床专业推广与渠道建设，以增强公司的核心竞争力。优化营销渠道，提高细分市场的占有率，顺应“两票制”等政策的发展，下沉渠道终端。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 69.99%，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

2019 年 12 月，公司顺利通过高新技术企业认定，并获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944000803，有效期为三年，享受税收优惠的期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 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。”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认定，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填写）

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
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	15,906,537.04	已事前及时履行	2018年12月28日

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，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，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。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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 年 6 月 5 日	-	广州汉和科技有限公司	现金	500 万元	否	否
对外投资	-	2019 年 6 月 5 日	-	广州汉能商务有限公司	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	承诺开始日期	承诺结束日期	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年10月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018年10月24日	-	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年10月24日	-	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年10月24日	-	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年10月24日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2018年10月24日	-	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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	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%
总股本		41,060,000	-	0	41,060,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2019年5月向中国证券登记结算有限责任公司申请股份解除限售，并于2019年6月5日完成股份的解除限售登记，本次股票解除限售数量总额为12,186,666股，占公司总股本的29.68%，可转让时间为：2019年6月6日。

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	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
合计		41,060,000	0	41,060,000	100.00%	28,873,334	12,186,666

普通股前十名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）的执行事务合伙人，姚青和奚汉林是夫妻关系，姚青和姚富强是兄妹关系。

二、 优先股股本基本情况

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

（四） 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）。

（五） 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	长期贷款	9,990,000.00	2015年9月15日	2021年8月31日	5.39
2	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	短期贷款	4,700,000.00	2018年3月15日	2019年3月14日	6.09
3	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	短期贷款	1,880,000.00	2018年10月16日	2019年10月15日	6.09

		园支行					
4	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	短期贷款	2,980,000.00	2018年11月19日	2019年11月18日	4.785
5	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	短期贷款	2,190,000.00	2018年10月26日	2019年10月25日	6.09
6	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	短期贷款	4,250,000.00	2019年1月4日	2019年12月20日	6.09
7	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	短期贷款	4,700,000.00	2019年3月29日	2020年3月28日	5.22
8	银行贷款	中国银行股份有限公司广州东逸花园支行	短期贷款	4,200,000.00	2019年12月10日	2020年12月8日	5.655
9	银行贷款	招商银行广州分行科技园支行	短期贷款	5,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月29日	5.655
合计	-	-	-	39,890,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
姚青	董事长、总经理	女	1971年3月	本科	2017年10月13日	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	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	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	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	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	2020年10月12日	是
李斌	监事	男	1969年5月	本科	2017年10月13日	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	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	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	2020年10月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							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。

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

(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	65
研发人员	20	20
财务人员	9	10
其他人员	56	65
员工总计	147	160

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	68
专科	57	67
专科以下	17	17
员工总计	147	160

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
马丹	无变动	采购部经理	0	0	0
陈沐川	无变动	营销中心南大区经理	0	0	0
黄宏轩	无变动	产品中心经理	0	0	0
李清林	无变动	营销中心东大区经理	0	0	0
孙俊华	无变动	营销拓展中心总监	0	0	0
李羽	无变动	营销中心北京地区经理	0	0	0
陈浩宇	无变动	市场部总监	0	0	0
秦明亮	无变动	营销拓展中心总监	0	0	0
张希	无变动	营销拓展中心东大区经理	0	0	0
赵海鹏	无变动	营销中心北大区经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人提高信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作，制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务，即“公

平对待所有股东”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策以及财务决策均能按照《公司章程》及有关内部控制制度的规定程序和规则进行。报告期内，公司“三会”及高级管理人员能够依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、第一届董事会第九次会议审议通过了如下议案： （1）《2018 年度总经理工作报告》 （2）《2018 年度董事会工作报告》 （3）《2018 年度财务报告》 （4）《2019 年度经营计划及财务预算方案》 （5）《2018 年年度报告及摘要》 （6）《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》 （7）《关于审核<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》 二、第一届董事会第十次会议审议通过了如下议案： （1）《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》 （2）《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》 （3）《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 三、第一届董事会第十一次会议审议通过了如下议案： （1）《关于 2019 年半年度报告的议案》
监事会	2	一、第一届监事会第四次会议审议通过了如下议案： （1）《2018 年度监事会工作报告》

		<p>(2) 《2018 年度财务报告》</p> <p>(3) 《2019 年度经营计划及财务预算方案》</p> <p>(4) 《2018 年年度报告及摘要》</p> <p>二、第一届监事会第五次会议审议通过了如下议案：</p> <p>(1) 《关于 2019 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>(1) 《关于聘任 2018 年度会计师事务所的议案》</p> <p>(2) 《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》</p> <p>二、2018 年年度股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>(1) 《2018 年度总经理工作报告》</p> <p>(2) 《2018 年度董事会工作报告》</p> <p>(3) 《2018 年度监事会工作报告》</p> <p>(4) 《2018 年度财务报告》</p> <p>(5) 《2019 年度经营计划及财务预算方案》</p> <p>(6) 《2018 年年度报告及摘要》</p> <p>三、2019 年第二次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>(2) 《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

一、业务独立

公司具有完整的业务流程、营销部门和销售渠道。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

二、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，公司拥有原有限公司拥有的与经营活动相适应的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东与实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍。公司资产独立。

三、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会与监督机构的法人治理结构。公司根据经营需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常经营活动的情况。公司机构独立。

四、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。公司财务独立。

五、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人、总经理助理、董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务负责人、总经理助理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬。公司财务人员

未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

内部管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

一、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常展开会计结算工作。

二、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

三、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业的风险控制制度，在分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司目前已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度的建立有利于更好地落实信息披露工作，提高信息披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2020）7-167号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
审计报告日期	2020年4月8日
注册会计师姓名	杨克晶、谭金水
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2020）7-167号

广州汉光药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州汉光药业股份有限公司（以下简称汉光药业公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉光药业公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

汉光药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汉光药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

汉光药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督汉光药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	6,602,313.94	21,045,987.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	18,718,580.49	
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	五（一）3	926,895.88	
应收账款	五（一）4	18,181,232.12	14,636,038.46
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	19,282,834.07	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）6	12,120,977.34	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）7	5,179,230.06	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）8	147,132.66	
流动资产合计		81,159,196.56	74,477,629.59
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			

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

固定资产	五（一）9	29,798,430.26	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）10	22,222.23	29,059.83
开发支出	五（一）11	12,646,598.27	8,058,260.84
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	32,038.95	655,490.92
递延所得税资产	五（一）13	500,500.32	387,029.22
其他非流动资产	五（一）14	9,250,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		52,249,790.03	44,953,294.55
资产总计		133,408,986.59	119,430,924.14
流动负债：			
短期借款	五（一）15	8,915,166.46	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			
应付账款	五（一）16	13,219,224.43	4,073,005.50
预收款项	五（一）17	3,676,835.32	3,646,432.15
合同负债			
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）18	1,670,245.06	1,368,653.34
应交税费	五（一）19	260,649.22	893,533.68
其他应付款	五（一）20	14,053,051.37	12,783,742.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）21	1,656,398.25	1,653,921.96
其他流动负债			
流动负债合计		43,451,570.11	41,169,289.36
非流动负债：			
保险合同准备金			

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

长期借款	五（一）22	1,104,265.94	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	五（一）13	1,620.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,105,886.36	2,756,537.04
负债合计		44,557,456.47	43,925,826.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）23	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）24	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）25	4,342,775.13	2,468,810.05
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	30,884,963.16	19,412,495.86
归属于母公司所有者权益合计		88,851,530.12	75,505,097.74
少数股东权益			
所有者权益合计		88,851,530.12	75,505,097.74
负债和所有者权益总计		133,408,986.59	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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,459,718.31	21,045,987.34
交易性金融资产		18,018,580.49	
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		926,895.88	
应收账款	十三（一）1	18,181,232.12	14,636,038.46
应收款项融资			
预付款项		19,282,834.07	14,620,263.51
其他应收款	十三（一）2	12,104,765.13	14,794,398.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,179,230.06	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		146,172.66	
流动资产合计		80,299,428.72	74,477,629.59
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	十三（一）3	1,000,000.00	
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		29,791,700.26	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		22,222.23	29,059.83
开发支出		12,646,598.27	8,058,260.84
商誉			
长期待摊费用		32,038.95	655,490.92
递延所得税资产		500,500.32	387,029.22
其他非流动资产		9,250,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		53,243,060.03	44,953,294.55
资产总计		133,542,488.75	119,430,924.14
流动负债：			
短期借款		8,915,166.46	16,750,000.00
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			
应付账款		13,219,224.43	4,073,005.50
预收款项		3,676,835.32	3,646,432.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,424,762.06	1,368,653.34
应交税费		255,735.97	893,533.68
其他应付款		14,053,051.37	12,783,742.73
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		1,656,398.25	1,653,921.96
其他流动负债			
流动负债合计		43,201,173.86	41,169,289.36
非流动负债：			
长期借款		1,104,265.94	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		1,620.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,105,886.36	2,756,537.04
负债合计		44,307,060.22	43,925,826.40
所有者权益：			
股本		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		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		4,342,775.13	2,468,810.05
一般风险准备			
未分配利润		31,268,861.57	19,412,495.86

所有者权益合计		89,235,428.53	75,505,097.74
负债和所有者权益合计		133,542,488.75	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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		256,442,114.99	221,985,293.32
其中：营业收入	五（二）1	256,442,114.99	221,985,293.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,607,934.56	204,015,835.13
其中：营业成本	五（二）1	160,500,151.84	137,606,683.95
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	1,400,119.53	1,377,601.72
销售费用	五（二）3	57,343,404.93	48,129,085.31
管理费用	五（二）4	9,106,319.69	8,762,424.90
研发费用	五（二）5	6,961,284.02	6,764,722.78
财务费用	五（二）6	1,296,654.55	1,375,316.47
其中：利息费用		1,299,054.84	1,061,536.43
利息收入		30,402.24	25,232.50
加：其他收益	五（二）7	1,736,700.00	485,373.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	360,975.29	130,997.81
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	10,802.83	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-596,105.08	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）	-161,222.13	-947,277.27

	11		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,185,331.34	17,638,552.48
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五（二） 12	234,374.78	47,330.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,950,956.56	17,591,221.98
减：所得税费用	五（二） 13	2,595,204.19	2,029,417.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,355,752.37	15,561,804.24
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）		18,355,752.37	15,561,804.24
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,355,752.37	15,561,804.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		18,355,752.37	15,561,804.24

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,355,752.37	15,561,804.24
(二) 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）		0.45	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.38

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三 (二) 1	256,442,114.99	221,985,293.32
减：营业成本	十三 (二) 1	160,500,151.84	137,606,683.95
税金及附加		1,399,994.53	1,377,601.72
销售费用		56,962,084.41	48,129,085.31
管理费用		9,103,857.69	8,762,424.90
研发费用	十三 (二) 2	6,961,284.02	6,764,722.78
财务费用		1,296,627.09	1,375,316.47
其中：利息费用		1,299,054.84	1,061,536.43
利息收入		30,312.84	25,232.50
加：其他收益		1,736,700.00	485,373.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二) 3	360,085.45	130,997.81
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,802.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-595,251.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-161,222.13	-947,277.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,569,229.75	17,638,552.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		234,374.78	47,330.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,334,854.97	17,591,221.98
减：所得税费用		2,595,204.19	2,029,417.74

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,739,650.78	15,561,804.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,739,650.78	15,561,804.24
（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		18,739,650.78	15,561,804.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		275,127,347.90	231,827,313.02
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	11,755,236.31	12,362,377.41
经营活动现金流入小计		286,882,584.21	244,189,690.43
购买商品、接受劳务支付的现金		167,866,267.52	142,656,845.87
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		21,758,413.13	16,811,705.39
支付的各项税费		13,920,744.69	13,166,674.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	55,655,116.61	66,445,833.61
经营活动现金流出小计		259,200,541.95	239,081,059.06
经营活动产生的现金流量净额		27,682,042.26	5,108,631.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		209,452,222.34	129,300,000.00
取得投资收益收到的现金		360,975.29	130,997.81
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		209,813,197.63	129,430,997.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,699,330.23	1,970,405.08
投资支付的现金		232,410,000.00	121,800,000.00
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			
投资活动现金流出小计		236,109,330.23	123,770,405.08
投资活动产生的现金流量净额		-26,296,132.60	5,660,592.73
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		13,150,000.00	21,000,000.00
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		13,150,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,653,921.96	16,941,921.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,325,661.10	1,050,481.35
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		28,979,583.06	17,992,403.31
筹资活动产生的现金流量净额		-15,829,583.06	3,007,596.69
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		-14,443,673.40	13,776,820.79
加：期初现金及现金等价物余额		21,045,987.34	7,269,166.55
六、期末现金及现金等价物余额		6,602,313.94	21,045,987.34

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		275,127,347.90	231,827,313.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,755,146.91	12,362,377.41
经营活动现金流入小计		286,882,494.81	244,189,690.43
购买商品、接受劳务支付的现金		167,866,267.52	142,656,845.87
支付给职工以及为职工支付的现金		21,628,484.86	16,811,705.39
支付的各项税费		13,919,659.69	13,166,674.19
支付其他与经营活动有关的现金		55,634,476.27	66,445,833.61
经营活动现金流出小计		259,048,888.34	239,081,059.06
经营活动产生的现金流量净额		27,833,606.47	5,108,631.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		209,352,222.34	129,300,000.00
取得投资收益收到的现金		360,085.45	130,997.81
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		209,712,307.79	129,430,997.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,692,600.23	1,970,405.08
投资支付的现金		232,610,000.00	121,800,000.00

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		236,302,600.23	123,770,405.08
投资活动产生的现金流量净额		-26,590,292.44	5,660,592.73
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		13,150,000.00	21,000,000.00
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		13,150,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,653,921.96	16,941,921.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,325,661.10	1,050,481.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,979,583.06	17,992,403.31
筹资活动产生的现金流量净额		-15,829,583.06	3,007,596.69
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		-14,586,269.03	13,776,820.79
加：期初现金及现金等价物余额		21,045,987.34	7,269,166.55
六、期末现金及现金等价物余额		6,459,718.31	21,045,987.34

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

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				2,468,810.05		19,412,495.86		75,505,097.74
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,060,000.00				12,563,791.83				2,468,810.05		19,412,495.86		75,505,097.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,873,965.08		11,472,467.30		13,346,432.38
(一) 综合收益总额											18,355,752.37		18,355,752.37
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	41,060,000.00			12,563,791.83			4,342,775.13		30,884,963.16			88,851,530.12

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				912,629.63		5,406,872.04		59,943,293.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,060,000.00				12,563,791.83				912,629.63		5,406,872.04		59,943,293.50
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									1,556,180.42		14,005,623.82		15,561,804.24
(一) 综合收益总额											15,561,804.24		15,561,804.24
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

(三) 利润分配								1,556,180.42	-1,556,180.42		
1. 提取盈余公积								1,556,180.42	-1,556,180.42		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83			2,468,810.05	19,412,495.86		75,505,097.74

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

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				2,468,810.05		19,412,495.86	75,505,097.74
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,060,000.00				12,563,791.83				2,468,810.05		19,412,495.86	75,505,097.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,873,965.08		11,856,365.71	13,730,330.79
(一) 综合收益总额											18,739,650.78	18,739,650.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,873,965.08		-6,883,285.07	-5,009,319.99
1. 提取盈余公积									1,873,965.08		-1,873,965.08	

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,009,319.99	-5,009,319.99
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				4,342,775.13		31,268,861.57	89,235,428.53

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				912,629.63		5,406,872.04	59,943,293.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,060,000.00				12,563,791.83				912,629.63		5,406,872.04	59,943,293.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,556,180.42		14,005,623.82	15,561,804.24
(一) 综合收益总额											15,561,804.24	15,561,804.24
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,556,180.42		-1,556,180.42	
1. 提取盈余公积									1,556,180.42		-1,556,180.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007
主办券商：东莞证券

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				2,468,810.05		19,412,495.86	75,505,097.74

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

广州汉光药业股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

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）前身系原广州佰龙士医药进出口有限公司（以下简称佰龙士医药公司），佰龙士医药公司系由姚青、王素琴共同出资组建，于 2005 年 4 月 14 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4401012043624 的营业执照。佰龙士医药公司成立时注册资本 500.00 万元。佰龙士医药公司经过历次名称变更后为广州汉光医药进出口有限公司，广州汉光医药进出口有限公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 10 月 26 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。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）。

本公司属批发业。主要经营活动为药品的研发、销售及代理推广服务。产品主要有：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 2020 年 4 月 8 日第一届第十三次董事会批准对外报出。

本公司将广州汉和科技有限公司、广州汉能商务有限公司共两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 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。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 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列示的账面价值；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) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 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
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——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	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	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。

(九) 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。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 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

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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。

(十九) 经营租赁

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。

（二十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日

短期借款	16,750,000.00	29,316.10	16,779,316.10
其他应付款	12,783,742.73	-36,579.88	12,747,162.85
一年内到期的非 流动负债	1,653,921.96	2,723.92	1,656,645.88
长期借款	2,756,537.04	4,539.86	2,761,076.90

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	21,045,987.34	以摊余成本计量的金融资产	21,045,987.34
应收账款	贷款和应收款项	14,636,038.46	以摊余成本计量的金融资产	14,636,038.46
其他应收款	贷款和应收款项	14,794,398.97	以摊余成本计量的金融资产	14,794,398.97
短期借款	金融负债	16,750,000.00	以摊余成本计量的金融负债	16,779,316.10
应付账款	其他金融负债	4,073,005.50	以摊余成本计量的金融负债	4,073,005.50
其他应付款	其他金融负债	12,783,742.73	以摊余成本计量的金融负债	12,747,162.85
一年内到期的 非流动负债	金融负债	1,653,921.96	以摊余成本计量的金融负债	1,656,645.88
长期借款	金融负债	2,756,537.04	以摊余成本计量的金融负债	2,761,076.90

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具 准则列示的账面 价值（2018年12 月31日）	重分类	重 新 计 量	按新金融工具 准则列示的账面 价值（2019年1 月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	21,045,987.34			21,045,987.34
应收账款	14,636,038.46			14,636,038.46
其他应收款	14,794,398.97			14,794,398.97
以摊余成本计量的总金融 资产	50,476,424.77			50,476,424.77
B. 金融负债				

项 目	按原金融工具 准则列示的账面 价值（2018年12 月31日）	重分类	重 新 计 量	按新金融工具 准则列示的账面 价值（2019年1 月1日）
a. 摊余成本				
短期借款	16,750,000.00	29,316.10		16,779,316.10
应付账款	4,073,005.50			4,073,005.50
其他应付款	12,783,742.73	-	36,579.88	12,747,162.85
一年内到期的非流动负债	1,653,921.96	2,723.92		1,656,645.88
长期借款	2,756,537.04	4,539.86		2,761,076.90
以摊余成本计量的总金融 负债	38,017,207.23			38,017,207.23

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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%[注]
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；从租计征的，按租金收入的12%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%、25%

[注]：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年第39号)，自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广州汉光药业股份有限公司	15%
广州汉能商务有限公司	25%
广州汉和科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

2019年12月，公司顺利通过高新技术企业认定，并获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944000803，有效期为三年，享受税收优惠期间为2019年1月1日至2021年12月31日），本期减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	6,602,313.94	21,045,987.34
合 计	6,602,313.94	21,045,987.34

2. 交易性金融资产

项 目	期末数
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	18,718,580.49
其中：银行理财产品	18,718,580.49
合 计	18,718,580.49

3. 应收票据

（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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	954,644.00	100.00	27,748.12	2.91	926,895.88
其中：银行承兑汇票	399,681.50	41.87			399,681.50
商业承兑汇票	554,962.50	58.13	27,748.12	5.00	527,214.38
合 计	954,644.00	100.00	27,748.12	2.91	926,895.88

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	399,681.50		
商业承兑汇票组合	554,962.50	27,748.12	5.00
小 计	954,644.00	27,748.12	2.91

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票		27,748.12					27,748.12	
小 计		27,748.12					27,748.12	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12
合 计	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,452,122.69	100.00	816,084.23	5.28	14,636,038.46
合 计	15,452,122.69	100.00	816,084.23	5.28	14,636,038.46

2) 采用账龄组合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	18,366,655.44	918,332.77	5.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	746,860.90	74,686.09	10.00
2-3年	31,845.80	6,369.16	20.00
3-4年	68,436.00	34,218.00	50.00
4-5年	5,200.00	4,160.00	80.00
小计	19,218,998.14	1,037,766.02	5.40

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	816,084.23	221,681.79					1,037,766.02	
小计	816,084.23	221,681.79					1,037,766.02	

(3) 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	12,182,066.60	63.39	609,103.33
海南皇隆制药股份有限公司	1,512,559.00	7.87	99,530.90
江西一心医药有限公司	1,077,215.00	5.60	53,860.75
国药控股北京有限公司	1,048,321.52	5.45	52,416.08
国药控股山东有限公司	355,176.00	1.85	17,758.80
小计	16,175,338.12	84.16	832,669.86

5. 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(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	13,815,369.96	71.64		13,815,369.96	13,586,952.57	92.93		13,586,952.57
1-2年	4,465,058.13	23.16		4,465,058.13				

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
2-3年					1,033,310.94	7.07		1,033,310.94
3年以上	1,002,405.98	5.20		1,002,405.98				
合计	19,282,834.07	100.00		19,282,834.07	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
湘北威尔曼制药股份有限公司	2,626,329.31	未最终结算
海南皇隆制药股份有限公司	1,062,494.87	未最终结算
Orion Corporation	799,689.00	未最终结算
山西国润制药有限公司	727,233.73	未最终结算
小计	5,215,746.91	

(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	7,531,464.27	39.06
山西国润制药有限公司	4,701,033.73	24.38
湘北威尔曼制药股份有限公司	3,044,804.73	15.79
海南皇隆制药股份有限公司	1,062,494.87	5.51
Orion Corporation	799,689.00	4.15
小计	17,139,486.60	88.89

6. 其他应收款

(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	500,000.00	3.51	500,000.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					

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 (%)	
其他应收款	500,000.00	3.51	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,731,763.14	96.49	1,610,785.80	11.73	12,120,977.34
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	13,731,763.14	96.49	1,610,785.80	11.73	12,120,977.34
合 计	14,231,763.14	100.00	2,110,785.80	14.83	12,120,977.34

(继上表)

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 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	3.02	500,000.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	500,000.00	3.02	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,058,509.60	96.98	1,264,110.63	7.87	14,794,398.97
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	16,058,509.60	96.98	1,264,110.63	7.87	14,794,398.97
合 计	16,558,509.60	100.00	1,764,110.63	10.65	14,794,398.97

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息				
应收股利				
其他应收款	500,000.00	500,000.00	100.00	
银汇融资担保有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性较小
小 计	500,000.00	500,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,731,763.14	1,610,785.80	11.73
其中：1年以内	4,870,894.29	243,544.71	5.00
1-2年	8,033,264.93	803,326.49	10.00
2-3年	286,403.02	57,280.60	20.00
3-4年	33,133.80	16,566.90	50.00
4-5年	90,000.00	72,000.00	80.00
5年以上	418,067.10	418,067.10	100.00
小计	13,731,763.14	1,610,785.80	11.73

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	4,870,894.29
1-2年	8,033,264.93
2-3年	286,403.02
3-4年	33,133.80
4-5年	90,000.00
5年以上	918,067.10
小计	14,231,763.14

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数余额	736,198.09	527,912.54	500,000.00	1,764,110.63
期初数余额在本期				
--转入第二阶段	-401,663.25	401,663.25		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-90,990.13	437,665.30		346,675.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	243,544.71	1,367,241.09	500,000.00	2,110,785.80

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,076,249.64	16,356,779.07
备用金及代扣职工款项	155,513.50	201,730.53
合计	14,231,763.14	16,558,509.60

(5) 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
湘北威尔曼制药股份有限公司	押金保证金	8,271,391.77	1年以内/1-2年/2-3年	58.12	815,312.86
北京弘信康源医药科技发展有限公司	押金保证金	2,750,000.00	1年以内	19.32	137,500.00
华药(厦门)医药科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	7.03	50,000.00
银汇融资担保有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	3.51	500,000.00
海南通用三洋药业有限公司	押金保证金	490,176.18	1-2年/2-3年	3.44	61,639.24
小计		13,011,567.95		91.42	1,564,452.10

7. 存货

(1) 明细情况

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
在途物资	1,753,787.00		1,753,787.00			
原材料	236,916.39		236,916.39	273,706.90		273,706.90
库存商品	3,140,734.60	161,222.13	2,979,512.47	8,172,653.02		8,172,653.02
发出商品	209,014.20		209,014.20	934,581.39		934,581.39
合计	5,340,452.19	161,222.13	5,179,230.06	9,380,941.31		9,380,941.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		161,222.13				161,222.13
小计		161,222.13				161,222.13

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

存货种类	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	处理临近过期药品的价格减去预计销售费用	

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	147,132.66	
合 计	147,132.66	

9. 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						
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				101,770.89	6,730.00	108,500.89
1) 购置				101,770.89	6,730.00	108,500.89
本期减少金额		365,000.00				365,000.00
1) 处置或报废		365,000.00				365,000.00
期末数	34,023,052.30	611,514.79	1,040,337.07	612,073.39	537,528.39	36,824,505.94
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	734,588.64	79,814.71	11,828.16	63,373.47	46,515.32	936,120.30
1) 计提	734,588.64	79,814.71	11,828.16	63,373.47	46,515.32	936,120.30
本期减少金额		167,595.93				167,595.93
1) 处置或报废		167,595.93				167,595.93
期末数	4,652,394.72	510,254.92	925,704.94	448,088.48	489,632.62	7,026,075.68
账面价值						
期末账面价值	29,370,657.58	101,259.87	114,632.13	163,984.91	47,895.77	29,798,430.26
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

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	34,188.03	34,188.03

项 目	软件	合 计
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
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	6,837.60	6,837.60
1) 计提	6,837.60	6,837.60
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	11,965.80	11,965.80
账面价值		
期末账面价值	22,222.23	22,222.23
期初账面价值	29,059.83	29,059.83

11. 开发支出

(1) 明细情况

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	4,588,337.43				12,646,598.27
合 计	8,058,260.84	4,588,337.43				12,646,598.27

(2) 其他说明

进入临床阶段作为区分研究阶段与开发阶段的时点。

12. 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
邮 箱 服务费	40,582.59		8,543.64		32,038.95
仓 库 装修费	46,249.95		46,249.95		
品 牌	568,658.38		568,658.38		

建设费				
合 计	655,490.92		623,451.97	32,038.95

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	3,336,668.80	500,500.32	2,580,194.86	387,029.22
合 计	3,336,668.80	500,500.32	2,580,194.86	387,029.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	10,802.83	1,620.42		
合 计	10,802.83	1,620.42		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	383,898.41	
可抵扣暂时性差异	853.27	
小 计	384,751.68	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	383,898.41		
小 计	383,898.41		

14. 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

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	8,915,166.46	16,779,316.10

项 目	期末数	期初数[注]
合 计	8,915,166.46	16,779,316.10

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十）1(1)2之说明。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,377,007.61	4,073,005.50
推广服务费	3,842,216.82	
合 计	13,219,224.43	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	655,762.80	未到结算期
小 计	655,762.80	

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,676,835.32	3,646,432.15
合 计	3,676,835.32	3,646,432.15

18. 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	21,109,486.36	20,807,894.64	1,670,245.06
离职后福利—设定提存计划		945,431.74	945,431.74	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合 计	1,368,653.34	22,064,918.10	21,763,326.38	1,670,245.06

(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	18,806,324.84	18,504,733.12	1,670,245.06
职工福利费		1,317,865.89	1,317,865.89	
社会保险费		687,773.12	687,773.12	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		603,542.70	603,542.70	
工伤保险费		5,823.39	5,823.39	
生育保险费		78,407.03	78,407.03	
住房公积金		206,776.00	206,776.00	
工会经费和职工教育经费		90,746.51	90,746.51	
小 计	1,368,653.34	21,109,486.36	20,807,894.64	1,670,245.06

(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		926,270.76	926,270.76	
失业保险费		19,160.98	19,160.98	
小 计		945,431.74	945,431.74	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		620,849.43
企业所得税	204,439.23	166,919.34
个人所得税	4,913.25	
城市维护建设税	29,923.10	61,696.20
教育费附加	12,824.18	26,441.23
地方教育附加	8,549.46	17,627.48
合 计	260,649.22	893,533.68

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	13,915,808.37	12,674,484.85
往来款	24,742.00	33,172.00
其他	112,501.00	39,506.00
小 计	14,053,051.37	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
武汉奇运佳医药有限公司	400,000.00	押金保证金
南京信桥医药科技有限公司	350,000.00	押金保证金
南京辉德亮企业管理服务有限公司	300,000.00	押金保证金
宁夏圣瑞禾医药有限公司	250,000.00	押金保证金
小 计	3,400,303.00	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)1(1)2之说明。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	1,656,398.25	1,656,645.88
合 计	1,656,398.25	1,656,645.88

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)1(1)2之说明。

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	1,104,265.94	2,761,076.90
合 计	1,104,265.94	2,761,076.90

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)1(1)2之说明。

23. 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

24. 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

25. 盈余公积

(1) 明细情况

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	1,873,965.08		4,342,775.13
合 计	2,468,810.05	1,873,965.08		4,342,775.13

(2) 其他说明

2019 年度盈余公积增加是按照公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	19,412,495.86	5,406,872.04
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	5,406,872.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,355,752.37	15,561,804.24
减：提取法定盈余公积	1,873,965.08	1,556,180.42
应付普通股股利	5,009,319.99	
期末未分配利润	30,884,963.16	19,412,495.86

(二) 合并利润表项目注释

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	256,147,122.53	160,474,205.17	220,098,500.92	136,671,211.12
其他业务收入	294,992.46	25,946.67	1,886,792.40	935,472.83
合 计	256,442,114.99	160,500,151.84	221,985,293.32	137,606,683.95

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	632,129.80	621,708.50
房产税	285,793.64	285,793.64
教育费附加	270,859.21	266,446.50
地方教育附加	180,572.80	177,631.00

项 目	本期数	上年同期数
印花税	27,493.00	22,751.00
车船税	1,800.00	1,800.00
土地使用税	1,471.08	1,471.08
合 计	1,400,119.53	1,377,601.72

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	35,157,096.54	30,539,122.37
职工薪酬	14,449,669.64	10,217,296.84
咨询费	2,216,400.00	2,729,848.90
差旅费	1,840,085.34	1,435,508.63
运输费	1,886,965.73	1,382,868.20
会议费	618,724.23	897,394.36
业务招待费	447,910.53	280,813.32
邮寄费	208,364.56	190,239.70
办公费	34,605.66	37,686.99
其他	483,582.70	418,306.00
合 计	57,343,404.93	48,129,085.31

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,107,993.95	4,050,772.06
中介机构服务费	329,260.67	1,495,365.94
固定资产折旧费	859,119.81	954,222.80
业务招待费	729,778.87	462,142.19
差旅费	430,122.22	348,017.34
办公费	529,890.05	289,710.44
保险费	55,987.17	89,807.33
其他费用	1,064,166.95	1,072,386.80
合 计	9,106,319.69	8,762,424.90

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外实验	2,037,169.81	4,252,877.36
直接人工	1,494,329.75	1,507,688.46
折旧费用	77,000.49	113,321.06
直接材料	2,223,734.20	82,285.81
其他相关费用	1,129,049.77	808,550.09
合 计	6,961,284.02	6,764,722.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,299,054.84	1,061,536.43
减：利息收入	30,402.24	25,232.50
汇兑损益	6,557.34	318,366.72
银行手续费	21,444.61	20,645.82
合 计	1,296,654.55	1,375,316.47

7. 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[注]	1,736,700.00	475,939.11	1,736,700.00
代扣个人所得税手续费返还		9,434.64	
合 计	1,736,700.00	485,373.75	1,736,700.00

[注]：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。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益		——
其中：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	360,975.29	——
银行理财产品收益	——	130,997.81
合 计	360,975.29	130,997.81

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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）	10,802.83	
合 计	10,802.83	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-596,105.08
合 计	-596,105.08

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-954,923.56
存货跌价损失	-161,222.13	7,646.29
合 计	-161,222.13	-947,277.27

12. 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	197,404.07	4,521.21	197,404.07
对外捐赠	3,000.00	10,000.00	3,000.00
滞纳金支出	33,875.45	32,678.75	33,875.45
罚款支出	95.26	130.54	95.26
合 计	234,374.78	47,330.50	234,374.78

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,707,054.87	1,944,357.30
递延所得税费用	-111,850.68	85,060.44
合 计	2,595,204.19	2,029,417.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	20,950,956.56	17,591,221.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,142,643.48	2,638,683.30

子公司适用不同税率的影响	-38,389.84	
调整以前期间所得税的影响	-23,335.94	-88,767.08
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,543.64	49,479.14
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	96,187.92	
研发费用加计扣除的影响	-657,445.07	-569,977.62
所得税费用	2,595,204.19	2,029,417.74

(三) 合并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	30,402.24	25,232.50
政府补贴收入	1,736,700.00	475,939.11
收到的押金保证金	9,882,077.12	11,668,153.16
收回的备用金	106,056.95	183,618.00
个税手续费返还		9,434.64
合 计	11,755,236.31	12,362,377.41

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	48,720,652.66	46,724,630.89
支付的押金保证金	6,668,488.95	19,409,699.72
支付的备用金	265,975.00	311,503.00
合 计	55,655,116.61	66,445,833.61

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	18,355,752.37	15,561,804.24
加：资产减值准备	757,327.21	947,277.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	936,120.30	1,067,543.86

补充资料	本期数	上年同期数
生物资产折旧		
无形资产摊销	6,837.60	5,128.20
长期待摊费用摊销	623,451.97	1,048,428.84
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)	197,404.07	4,521.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,802.83	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,299,054.84	1,061,536.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-360,975.29	-130,997.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-113,471.10	85,060.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,620.42	
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,040,489.12	811,110.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,201,984.30	-15,824,134.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,151,217.88	471,352.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,682,042.26	5,108,631.37
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,602,313.94	21,045,987.34
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	-14,443,673.40	13,776,820.79
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,602,313.94	21,045,987.34
其中: 库存现金		1,800.05
可随时用于支付的银行存款	6,602,313.94	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	6,602,313.94	21,045,987.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(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-保利世贸办公室（E座34层）	29,370,657.58	抵押借款
合 计	29,370,657.58	

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
货币资金			336,019.61
其中：欧元	42,994.00	7.8155	336,019.61
应付账款			9,377,007.61
其中：美元	1,344,142.60	6.9762	9,377,007.61

3. 政府补助

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	说明
利用资本市场融资发展的补贴项目	1,000,000.00	其他收益	《广州市人民政府关于印发支持广州区域金融中心建设若干规定的通知》（穗府规〔2019〕1号）
广州市促进经济高质量发展专项资金项目	500,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达2019年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）项目计划的通知》（穗工信函〔2019〕1536号）
2016年度高企认定通过奖励项目区财政承担经费（第二年）	170,000.00	其他收益	《广州市海珠区科技工业商务和信息化局关于拨付2016年度高企认定通过奖励项目区财政承担经费（第二年）的通知》（海科工商信〔2019〕168号）
广州市2017年企业创新能力建设计划（企业研发后补助专题）	66,700.00	其他收益	《广州市科技计划项目管理暂行办法》（穗科创规字

			(2017) 3号)
小 计	1,736,700.00		

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广州汉和科技有限公司	新设	2019-09-17	500,000.00	100%
广州汉能商务有限公司	新设	2019-09-18	500,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

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	
广州汉和科技有限公司	广东广州	广东广州	商业	100		设立
广州汉能商务有限公司	广东广州	广东广州	商业	100		设立

两家子公司为2019年下半年新设成立，尚未实际开展经营业务。

八、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12月31日，本公司应收账款的84.16%（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	11,675,830.65	12,277,039.46	10,955,272.79	1,321,766.67	
应付账款	13,219,224.43	13,219,224.43	13,219,224.43		
其他应付款	14,053,051.37	14,053,051.37	14,053,051.37		
小 计	38,948,106.45	39,549,315.26	38,227,548.59	1,321,766.67	

(续上表)

项 目	期初数 [注]				
	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	21,197,038.88	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	12,747,162.85	12,747,162.85	12,747,162.85		
小 计	38,017,207.23	38,988,801.70	36,100,195.86	2,888,605.84	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十一)(1)(2)之说明。

(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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,675,830.65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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
珠海汉光投资合伙企业(有限合伙)	广东珠海	租赁和商务服务业	2020 万元人民币	48.71	48.71

(2) 本公司最终控制方是姚青。

(3) 其他说明

公司股东姚青直接持有公司 16.39%的股份，持有珠海汉光投资合伙企业(有限合伙) 37.39%的出资额并担任执行事务合伙人，持有珠海迪卢投资合伙企业(有限合伙) 40.27%的出资额并担任执行事务合伙人，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)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. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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. 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	4,250,000.00	2019年1月4日	2020年1月3日	否
姚青、姚富强、宋晓琴	4,700,000.00	2019年3月29日	2020年3月28日	否
姚青、姚富强、宋晓琴	4,200,000.00	2019年12月10日	2020年12月9日	否
姚青、姚富强、宋晓琴	2,756,537.04	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	2,780,108.18	2,518,213.20

十、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

本公司无需要披露的或有事项。

十一、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。

十二、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	106,854,691.15	60,380,626.25
提供服务收入	149,292,431.38	100,093,578.92
小 计	256,147,122.53	160,474,205.17

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12
合 计	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12

(续上表)

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,452,122.69	100.00	816,084.23	5.28	14,636,038.46
合 计	15,452,122.69	100.00	816,084.23	5.28	14,636,038.46

2) 采用账龄组合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	18,366,655.44	918,332.77	5.00
1-2 年	746,860.90	74,686.09	10.00

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

2-3年	31,845.80	6,369.16	20.00
3-4年	68,436.00	34,218.00	50.00
4-5年	5,200.00	4,160.00	80.00
小计	19,218,998.14	1,037,766.02	5.40

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	816,084.23	221,681.79					1,037,766.02	
小计	816,084.23	221,681.79					1,037,766.02	

(3) 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	12,182,066.60	63.39	609,103.33
海南皇隆制药股份有限公司	1,512,559.00	7.87	99,530.90
江西一心医药有限公司	1,077,215.00	5.60	53,860.75
国药控股北京有限公司	1,048,321.52	5.45	52,416.08
国药控股山东有限公司	355,176.00	1.85	17,758.80
小计	16,175,338.12	84.16	832,669.86

2. 其他应收款

(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	500,000.00	3.52	500,000.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	500,000.00	3.52	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,714,697.66	96.48	1,609,932.53	11.74	12,104,765.13

其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	13,714,697.66	96.48	1,609,932.53	11.74	12,104,765.13
合计	14,214,697.66	100.00	2,109,932.53	14.84	12,104,765.13

(续上表)

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(%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	3.02	500,000.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	500,000.00	3.02	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,058,509.60	96.98	1,264,110.63	7.87	14,794,398.97
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	16,058,509.60	96.98	1,264,110.63	7.87	14,794,398.97
合计	16,558,509.60	100.00	1,764,110.63	10.65	14,794,398.97

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
应收股利				
其他应收款	500,000.00	500,000.00	100.00	
银汇融资担保有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性较小
小计	500,000.00	500,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,714,697.66	1,609,932.53	11.74
其中：1年以内	4,853,828.81	242,691.44	5.00
1-2年	8,033,264.93	803,326.49	10.00
2-3年	286,403.02	57,280.60	20.00
3-4年	33,133.80	16,566.90	50.00

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	90,000.00	72,000.00	80.00
5年以上	418,067.10	418,067.10	100.00
小计	13,714,697.66	1,609,932.53	11.74

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	4,853,828.81
1-2年	8,033,264.93
2-3年	286,403.02
3-4年	33,133.80
4-5年	90,000.00
5年以上	918,067.10
小计	14,214,697.66

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数余额	736,198.09	527,912.54	500,000.00	1,764,110.63
期初数余额在本期				
--转入第二阶段	-401,663.25	401,663.25		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-91,843.40	437,665.30		345,821.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	242,691.44	1,367,241.09	500,000.00	2,109,932.53

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

其他应收款		
押金保证金	14,076,249.64	16,356,779.07
备用金及代扣职工款项	138,448.02	201,730.53
合 计	14,214,697.66	16,558,509.60

(5) 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
湘北威尔曼制药股份有限公司	押金保证金	8,271,391.77	1年以内/1-2年/2-3年	58.19	815,312.86
北京弘信康源医药科技发展有限公司	押金保证金	2,750,000.00	1年以内	19.35	137,500.00
华药(厦门)医药科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	7.03	50,000.00
银汇融资担保有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	3.52	500,000.00
海南通用三洋药业有限公司	押金保证金	490,176.18	1-2年/2-3年	3.45	61,639.24
小 计		13,011,567.95		91.54	1,564,452.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州汉和科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
广州汉能商务有限公司		500,000.00		500,000.00		
小 计		1,000,000.00		1,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

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	256,147,122.53	160,474,205.17	220,098,500.92	136,671,211.12
其他业务收	294,992.46	25,946.67	1,886,792.40	935,472.83

合 计	256,442,114.90	160,500,151.84	221,985,293.30	137,606,683.95
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外实验	2,037,169.81	4,252,877.36
直接人工	1,494,329.75	1,507,688.46
折旧费用	77,000.49	113,321.06
直接材料	2,223,734.20	82,285.81
其他相关费用	1,129,049.77	808,550.09
合 计	6,961,284.02	6,764,722.78

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益		---
其中：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		---
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	360,085.45	---
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		---
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		---
银行理财产品收益	---	130,997.81
合 计	360,085.45	130,997.81

十四、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）	1,736,700.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	371,778.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,374.78	

小 计	1,874,103.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	286,211.11	
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	1,587,892.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	22.34	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.40	0.41	0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,355,752.37
非经常性损益	B	1,587,892.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,767,860.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	75,505,097.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,009,319.99
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	82,178,313.93
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	22.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	20.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,355,752.37
非经常性损益	B	1,587,892.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,767,860.14
期初股份总数	D	41,060,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,060,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.41

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州汉光药业股份有限公司

二〇二〇年四月八日

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2020-007

主办券商：东莞证券

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

广州汉光药业股份有限公司董事会秘书办公室