



泰恩康

NEEQ : 831173

广东泰恩康医药股份有限公司

Guangdong Taienkang Pharmaceutical Co., Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

1、2020年1月以来，新冠肺炎疫情在全球范围内蔓延，公司生产的口罩属于抗击疫情的重要战略物资。疫情期间，公司积极履行企业社会责任，响应政府号召，春节期间公司的口罩生产线维持生产，保证口罩的供应。2020年，公司一共供应口罩约2.70亿只，并荣获“广东省抗击新冠肺炎疫情先进集体”“广东省先进基层党组织”等荣誉称号。

2、2020年4月15日，安徽泰恩康制药有限公司（原马鞍山天福康药业有限公司）凭借“提高有效成分滋补型地黄（复方乌鸡丸）中成药研制项目”入选2019年度拟认定马鞍山市科技“小巨人”名单。

3、2020年4月22日，广东泰恩康医药股份有限公司旗下子公司山东华铂凯盛生物科技有限公司历经4年研发的国产首个治疗早泄药物爱廷玖（盐酸达泊西汀片）获得国家药品监督管理局（NMPA）的批准并举行了获批线上发布会。

4、2020年6月，公司收到全国股转公司出具的《关于对广东泰恩康医药股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]1316号），本次定向发行完成后，山东华铂凯盛生物科技有限公司和武汉市威康药品有限责任公司成为公司全资子公司。

5、2020年8月20日，广东泰恩康医药股份有限公司全资子公司山东华铂凯盛生物科技有限公司参加了国家组织药品集中采购和使用联合采购办公室组织实施的第三批国家组织药品集中采购的招投标。华铂凯盛已通过仿制药质量和疗效一致性评价的药品盐酸达泊西汀片，是国内首家按照化药4类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”；其质量、疗效与原研药品等同，盐酸达泊西汀片在本次招投标中中选。

6、2020年10月28日，广东泰恩康医药股份有限公司向深圳证券交易所（以下简称“深交所”）提交了首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“本次发行上市”）的申请材料，并于2020年11月10日收到深交所出具的《关于受理广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的通知》【深证上审（2020）689号】，公司本次发行上市的申请材料已获深交所受理。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重大事件.....	30
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	34
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	40
第八节 行业信息.....	44
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	45
第十节 财务会计报告.....	55
第十一节 备查文件目录.....	168

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人郑汉杰、主管会计工作负责人林三华及会计机构负责人（会计主管人员）周桂惜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所(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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、控股股东控制权风险	截至 2020 年 12 月 31 日,公司股东郑汉杰和孙伟文系夫妻关系,二人合计持有公司股份 85,886,050 股,占公司股权比例 48.44%。本公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规,制定了三会议事规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生,但控股股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制,从而可能损害中小股东的利益。
二、主要供应商合作风险	公司代理运营业务主要以运营泰国李万山药厂(钓鱼商标)的“和胃整肠丸”、香港保心安药厂的“薄荷护表油(保心安油)”、

	<p>日本第一药品产业株式会社的“卵磷脂络合碘片(沃丽汀)”以及美国强生的医疗器械等产品为主。2020年,公司前五大供应商的采购占比为58.95%,采购占比略有下降,但仍然占比较大。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系,一些供应商还授予公司中国大陆地区独家运营权,且合作时间超过十年,但仍不排除因境外供货短缺,或其与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化等情况对公司与主要供应商的合作产生一定程度的影响。</p>
三、市场竞争加剧风险	<p>公司营销网络已经覆盖了国内大部分省级区域,建立了相对完善的营销体系,在区域性医药运营企业中处于领先地位。但目前部分大型央企和地方国企加速并购重组地方医药企业,同行业公司也持续加大了对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度,使得中国的医药市场竞争日益激烈;行业内医药产品种类较多,同质化竞争日益激烈,具有相同功效的医药产品很难在市场上占据绝对优势。虽然公司与上游供应商及下游经销、配送企业建立了多年的稳定业务合作关系,但仍不排除因市场竞争加剧而导致市场份额下降的风险。</p>
四、汇率波动风险	<p>2020年度公司进口产品金额为13,870.83万元(不含税),占当期采购总额的比例为43.89%,公司进口产品采购金额较高。公司进口产品采购金额较高。汇率变化受国内外政治、经济等因素影响较大,其波动将对公司进口药品的采购成本造成较大影响,对公司的经营业绩和财务状况产生影响,使公司面临一定的外汇风险,甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。</p>
五、人才流失风险	<p>公司在多年经营过程中,逐步形成了以郑汉杰为核心的医药运营团队,并积累了大量的医药运营管理经验和专业服务能力,对市场需求分析、营销策略、渠道拓展、终端管理、客户关系维护等起了关键作用。但也存在竞争对手通过各种手段争抢</p>

	骨干人才,从而存在核心人员流失的可能。
六、研发风险	由于药物研发投入时间长、产出慢,存在着一旦研发失败,部分已资本化的研发支出需费用化,影响当期利润的风险。
七、两票制推行的经营风险	2016年4月21日,国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》,其中提出:优化药品购销秩序,压缩流通环节,综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”(生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票),积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”,鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与配送企业结算配送费用,压缩中间环节,降低虚高价格。目前,公司销售的处方药主要为沃丽汀,其终端客户主要为医院、药店,在一定程度上会受“两票制”的影响,而公司代理或自产的其他药品主要为非处方药(OTC),终端客户主要为药店,受“两票制”影响较小。如果公司不能根据政策变化采取适当的应对措施,可能对公司未来经营造成不利影响。
八、新型冠状病毒肺炎疫情影响带来经营业绩波动的风险	2020年初,受新冠疫情影响,全球口罩需求量短期激增,庞大的市场需求带动公司口罩销量的增长和单价的提升。2020年度,公司口罩的营业收入达2.39亿元,占营业收入的33.76%。随着后续疫情的逐渐好转及市场供需的变化,公司口罩的销量、销售价格和毛利率可能无法维持在疫情爆发前期的高水平,2020年上半年口罩的平均销售价格为1.06元/只,由于2020年下半年口罩价格的下降,2020年全年口罩的平均销售价格下降至0.89元/只,若口罩的销量和价格进一步下降,将对公司的经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2020年1月至12月
公司、泰恩康、泰恩康股份	指	广东泰恩康医药股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
泰恩康器材厂	指	汕头市泰恩康医用器材厂有限公司
泰恩康医用设备公司	指	汕头市泰恩康医用设备有限公司
科技实业	指	广东泰恩康科技实业有限公司
安徽泰恩康	指	安徽泰恩康制药有限公司（曾用名：“马鞍山天福康药业有限公司”）
爱廷玖公司	指	广州爱廷玖男性健康咨询有限公司（曾用名：“广州泰恩康电子商务有限公司”）
山东华铂凯盛、华铂凯盛	指	山东华铂凯盛生物科技有限公司
四川泰恩康	指	四川泰恩康制药有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
两票制	指	生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票
审计报告	指	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具的年度审计报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东泰恩康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Taienkang Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	泰恩康
证券代码	831173
法定代表人	郑汉杰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李挺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广东省汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢
电话	0754-88733520
传真	0754-88847519
电子邮箱	tekpublic@tnkfun.com
公司网址	http://www.tai-kang.com.cn/
办公地址	广东省汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢
邮政编码	515000
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年1月22日
挂牌时间	2014年10月8日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药及医疗器材批发(F515)
主要产品与服务项目	代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	177,287,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	郑汉杰、孙伟文
实际控制人及其一致行动人	郑汉杰、孙伟文

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	9144050071228956X7	否
注册地址	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢	否
注册资本	177,287,500.00	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号国泰君安大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周济平	王军
	2年	2年
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	708,982,843.43	496,388,554.65	42.83%
毛利率%	54.82%	42.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	160,825,104.49	54,904,152.57	192.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	152,764,454.70	51,826,931.85	194.76%
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）	28.79%	10.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.35%	10.08%	-
基本每股收益	0.97	0.35	177.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	833,487,337.90	679,562,747.65	22.65%
负债总计	243,857,551.61	181,163,244.49	34.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	589,716,437.70	496,389,097.41	18.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	3.19	4.39%
资产负债率%（母公司）	25.32%	24.87%	-
资产负债率%（合并）	29.26%	26.66%	-
流动比率	2.20	2.20	-
利息保障倍数	39.47	14.23	-

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	125,527,091.90	75,440,365.38	66.39%
应收账款周转率	3.56	2.66	-
存货周转率	3.33	3.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.65%	-3.04%	-
营业收入增长率%	42.83%	-3.40%	-
净利润增长率%	186.38%	-33.13%	-

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	177,287,500	155,400,000	14.08%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异**适用 不适用**八、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,803,752.53
计入当期损益的政府补助	13,817,832.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	431,925.49
其他营业外收入和支出	-1,848,016.20
非经常性损益合计	10,597,989.18
所得税影响数	2,067,131.90
少数股东权益影响额（税后）	470,207.49
非经常性损益净额	8,060,649.79

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

经过 20 余年的发展，泰恩康已经发展为一家以代理业务为基础，自产产品快速发展的综合性医药公司。随着公司药品研发成果的逐步显现，借助公司已有的成熟销售体系，公司自研药的研发、生产、销售业务将在未来一段时间内为公司带来可观的新增收入和利润，将成为公司未来业绩增长的主要动力。

公司主营业务为代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等。2017 年-2019 年，代理运营业务是公司收入和利润的主要来源；2020 年，受全球新冠肺炎疫情影响，公司的防疫物资销售大幅增长，代理运营业务及医疗器械业务（主要包含防疫物资口罩）是公司收入和利润的主要来源；随着公司自主研发的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片于 2020 年 8 月正式投放市场销售，及后续自主研发药品注册批件的陆续获批上市，医用口罩生产销售业务的稳定发展，公司自产产品业务收入将会保持稳定增长。

公司自 1999 年开始代理运营和胃整肠丸和沃丽汀，作为中国唯一总代理全权负责其中国市场的报关、报检、市场推广、经销商选择、销售定价等工作，并分别将其运营推广成为我国肠胃用药与眼科用药领域的知名产品。此外，公司代理运营的产品还包括保心安油、新斯诺及强生吻合器、缝线等。通过成功代理运营上述产品，公司已在全国多个省级区域设立了运营网点，形成了成熟的销售渠道网络和销售队伍。

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

2020年初，新冠疫情在全球范围爆发，使得公司防疫物资需求量大幅增长，其中对口罩业务的拉动作用尤为显著。同时公司持续加强内部管理，改善经营效率，经营业绩呈现健康良好的增长态势。

2020年，公司实现营业总收入708,982,843.43元，同比增长42.83%；归属于挂牌公司股东的净利润160,825,104.49元，同比增长192.92%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润152,764,454.70元，同比增长194.76%，公司基本面持续向好。

报告期内，公司积极开展各项经营活动，主动适应医药行业发展的新趋势，不断加强现有市场的深度挖掘、空白市场的开发以及基层市场的拓展，随着公司自主研发的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片于2020年8月正式投放市场销售，截至2020年12月31日，上市5个月的时间内，爱廷玖取得5,697.42万元的销售收入，未来公司自产产品业务收入将会保持稳定增长。

2019年12月底以来新型冠状病毒感染的肺炎疫情暴发后，作为国内医疗器械产品的品牌生产企业，泰恩康快速响应，积极参与到应对疫情防控战争中，公司董事长率领多位高管全程坐镇，组织协调生产，保产保供，为抗疫一线及人民群众输送了有力的防疫物资保障。泰恩康对抗新冠疫情所做出的突出贡献，荣获“广东省抗击新冠肺炎疫情先进集体”“广东省先进基层党组织”等荣誉称号。

(二) 行业情况

近年来，随着国民经济发展、人民生活水平日益提高，同时受老年化、城镇化等因素的影响，我国在医疗卫生领域的需求不断增长。据国家统计局《中华人民共和国2019年国民经济和社会发展统计公报》的数据显示，截止2019年末，全国共有医疗卫生机构101.4万个，医疗卫生机构总诊疗人数从2010年的58.38亿人次上升至2019年的85.20亿人次，年复合增长率为4.29%。同时，据国家卫健委规划发展与信息化司发布的《2019年我国卫生健康事业发展统计公报》及国家统计局的数据显示，全国卫生总费用从2010年的19,980.39亿元增长至2019年的65,195.90亿元，年复合增长率为14.04%，人均卫生费用则从2010年的1,490.06元增长至2019年的4,656.70元，年复合增长率为13.50%。

随着我国在医疗领域的需求不断增长，医药商业活跃度迅速提高，呈现出购销两旺的发展态势。根据目前医药市场特征将药品终端细分为三大终端六大市场，第一终端为公立医院终端，下分城市公立医院市场和县级公立医院市场，第二终端为零售药店终端，下分实体药店市场和网上药店市场，第三终端为公立基层医疗终端，下分城市社区卫生中心/站市场和乡镇卫生院市场。数据显示，2019年三

大终端六大市场药品销售额实现 17,955 亿元，同比增长 4.8%。从实现药品销售的三大终端的销售额分布来看，公立医院终端市场份额最大，2019 年占比为 66.6%，零售药店终端市场份额 2019 年占比为 23.4%，公立基层医疗终端市场份额近年有所上升，2019 年占比为 10.00%。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	93,503,108.26	11.22%	79,951,295.54	11.77%	16.95%
应收票据	-		-		
应收账款	196,114,868.68	23.53%	184,040,930.77	27.08%	6.56%
存货	99,819,563.34	11.98%	92,766,507.75	13.65%	7.60%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资	-		-		-
固定资产	212,232,598.11	25.46%	172,191,213.77	25.34%	23.25%
在建工程	-		-		
无形资产	47,390,146.59	5.69%	44,585,675.63	6.56%	6.29%
商誉	27,326,563.93	3.28%	27,326,563.93	4.02%	0.00%
短期借款	126,419,928.99	15.17%	75,702,240.64	11.14%	67.00%
长期借款	-	-	-	-	-
总资产	833,487,337.90	-	679,562,747.65	-	22.65%

资产负债项目重大变动原因：

短期借款：截至2020年12月31日，短期借款期末余额为12,641.99万元,比上年同期增长了67%，主要是公司由于受新冠疫情影响，政府和金融机构大力支持帮助和解决企业融资困难，报告期公司银行借款增加所引起的。

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	708,982,843.43	-	496,388,554.65	-	42.83%

营业成本	320,295,405.06	45.18%	285,319,597.48	57.48%	12.26%
毛利率	54.82%	-	42.52%	-	-
销售费用	100,603,080.21	14.19%	72,686,008.68	14.64%	38.41%
管理费用	50,272,137.03	7.09%	44,802,444.85	9.03%	12.21%
研发费用	31,342,642.19	4.42%	24,040,680.18	4.84%	30.37%
财务费用	4,429,497.30	0.62%	2,766,284.73	0.56%	60.12%
信用减值损失	-6,704,464.11	-0.95%	-192,812.25	-0.04%	3,377.20%
资产减值损失	-110,322.55	-0.02%	-		
其他收益	10,292,761.82	1.45%	6,635,595.08	1.34%	55.11%
投资收益	431,925.49	0.06%	-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-508,439.85	-0.07%	-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	197,624,911.74	27.87%	67,484,463.93	13.60%	192.85%
营业外收入	3,070,261.99	0.43%	49,141.00	0.01%	6,147.86%
营业外支出	3,143,328.88	0.44%	536,820.37	0.11%	485.55%
净利润	153,702,932.48	21.68%	53,671,544.69	10.81%	186.38%

项目重大变动原因：

①营业收入：2020年度，营业收入比上年同期增长了42.83%，主要因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增所引起的，口罩收入增加22,676.46万元，增长了1802.42%；同时公司自主研发产品盐酸达泊西汀片上市，2020年贡献收入5,697.42万元。

②销售费用：2020年度，销售费用比上年同期增长了38.41%，主要因为报告期收入增加，职工薪酬、业务宣传费、差旅费以及运杂费相应增加所引起的。

③研发费用：2020年度，研发费用比上年同期增长了30.37%，主要因为报告期公司研发费用随着研发项目的推进和增长变动；

④财务费用：2020年度，财务费用比上年同期增长了60.12%，主要因为报告期内银行借款增加以及供应商现金折扣减少所致；

⑤信用减值损失：2020年度，信用减值损失比上年同期增长了3377.20%，一方面是因为报告期公司收入增长导致相应应收账款计提坏账准备增加，另一方面是报告期公司对深圳医普生药业开发集团有限公司预付的熔喷布采购货款278.00万元全额计提坏账准备；

⑥其他收益：2020年度，其他收益比上年同期增长55.11%，系公司报告期政府补贴收入增加所引起的；

⑦投资收益：2020年度，投资收益43.19万元，系公司报告期购买结构性存款产生的收益。

⑧资产处置收益：2020年度，资产处置收益-50.84万元，主要系报告期子公司处置固定资产损失所引起的。

⑨营业利润：2020年度，营业利润比上年同期增长了192.85%，主要因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增，同时公司自主研发产品盐酸达泊西汀片上市，相应营业利润增加所引起的；

⑩营业外收入：2020年度，营业外收入比上年同期增长6147.86%，系公司报告期由于受新冠疫情影响，政府给予企业支持，补贴收入增加所引起的；

⑪营业外支出：2020年度，营业外支出比上年同期增长485.55%，主要系报告期报废固定资产所引起的。

⑫净利润：2020年度，净利润比上年同期增长了186.38%，主要因为报告期由于受新冠疫情影响，公

司口罩销售大增，同时公司自主研发产品盐酸达泊西汀片上市，相应净利润增加所引起的；

(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	708,982,843.43	496,354,834.76	42.84%
其他业务收入	-	33,719.89	-
主营业务成本	320,295,405.06	285,288,302.73	12.27%
其他业务成本	-	31,294.75	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
处方药	230,251,177.02	118,082,111.29	48.72%	24.26%	-5.91%	50.98%
OTC	202,406,615.47	107,682,329.88	46.80%	-16.59%	-4.19%	-12.82%
医疗器械及其他	272,163,280.29	91,560,684.52	66.36%	314.60%	104.45%	108.81%
其中：医疗器械	266,624,149.24	87,344,958.45	67.24%	424.04%	161.85%	95.24%
其中：卫生材料及其他	5,539,131.05	4,215,726.07	23.89%	-62.49%	-63.11%	5.66%
医药技术服务	4,161,770.65	2,970,279.37	28.63%	49.52%	12.23%	481.91%
合计	708,982,843.43	320,295,405.06	54.82%	42.83%	12.26%	28.93%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华南	321,756,709.78	66,432,728.81	79.35%	52.32%	-25.26%	37.00%
华东	142,032,553.96	85,059,637.94	40.11%	-0.25%	-7.97%	14.31%
华中	74,643,813.61	51,062,847.17	31.59%	290.71%	252.00%	31.24%
华北	37,976,839.80	23,042,902.54	39.32%	5.53%	-14.72%	57.85%
东北	29,636,068.42	22,867,543.07	22.84%	6.44%	1.26%	20.91%
西南	37,424,947.57	21,538,839.32	42.45%	-9.34%	-21.34%	26.08%
西北	39,149,106.36	26,059,729.68	33.43%	111.00%	108.10%	2.86%
境外	26,362,803.93	24,231,176.53	8.09%	-	-	-

合计	708,982,843.43	320,295,405.06	54.82%	42.83%	12.26%	28.93%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

收入构成变动的原因：

2020 年度，由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增，相应华南、华中和西北区域收入比上年同期分别增长了 52.32%、290.71%和 111%。

(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	深圳市纵横千创实业有限公司	70,258,208.78	9.91%	否
2	国药控股股份有限公司	58,922,865.39	8.31%	否
3	九州通医药集团股份有限公司	53,061,850.91	7.48%	否
4	创美药业股份有限公司	27,929,545.92	3.94%	否
5	广州市乐民医药有限公司	16,878,201.79	2.38%	否
合计		227,050,672.79	32.02%	-

(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	日本第一药品产业株式会社	101,342,488.92	32.07%	否
2	德成盛世（深圳）科技有限公司	37,796,175.28	11.96%	否
3	泰国李万山药厂（钓鱼商标）两合公司	24,085,326.44	7.62%	否
4	保心安药厂有限公司	13,280,518.26	4.20%	否
5	广东添华无纺布实业有限公司	9,796,576.25	3.10%	否
合计		186,301,085.15	58.95%	-

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	125,527,091.90	75,440,365.38	66.39%
投资活动产生的现金流量净额	-92,590,659.69	-8,833,119.38	948.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,779,763.05	-98,756,314.34	-80.98%

现金流量分析：

- ① 2020 年度，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 5,008.67 万元，增长了 66.39%，主要因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增，同时公司自主研发产品盐酸达泊西汀片上市收入增加相应货款收回增加所引起的；
- ② 2020 年度，公司投资活动产生的现金流量净额(净流出)比上年同期增加 8,375.75 万元，增长了 948.22%，主要因为报告期公司购买研发办公楼，同时更新增加购买生产设备所引起的；

③ 2020 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额(净流出)比上年同期减少 7,997.66 万元,下降了 80.98%，主要是因为 2020 年度相比于 2019 年度对外借款取得的现金增加，同时 2020 年度相比于 2019 年度分配的现金股利减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东泰恩康制药厂有限公司	全资子公司	外用药生产销售	62,343,015.58	55,552,457.92	44,223,323.14	12,750,849.97
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	全资子公司	医疗器械生产销售	156,004,524.42	104,180,719.96	229,629,171.92	84,958,054.27
汕头市泰恩康医用设备有限公司	全资子公司	医疗器械销售	62,301,130.08	60,314,072.92	23,987,294.52	4,100,610.55
广东泰恩康科技实业有限公司	全资子公司	投资、医疗器械出口	66,100,635.97	6,929,895.02	44,529,362.64	2,742,188.59
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	全资子公司	“爱廷玖”盐酸达泊西汀片的推广	2,402,522.50	1,366,068.07	10,930,342.00	-44,595.30
安徽泰恩康制药有限公司	全资子公司	中成药生产销售	126,113,253.67	9,161,286.45	56,548,820.73	1,278,896.73
山东华铂凯盛生物科技有限	全资子公司	药品研究开发	91,335,625.95	-20,999,968.10	50,665,606.55	7,961,447.88

公司						
四川泰恩康制药有限公司	全资子公司	化学原料药生产	1,487,010.58	1,474,257.91	0.00	-25,742.09

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司全资子公司八个：广东泰恩康制药厂有限公司、汕头市泰恩康医用设备有限公司、汕头市泰恩康医用器材厂有限公司、广东泰恩康科技实业有限公司、广州爱廷玖男性健康咨询有限公司、安徽泰恩康制药有限公司、山东华铂凯盛生物科技有限公司、四川泰恩康制药有限公司；公司全资子公司的基本情况如下：

1、2020 年度对公司净利润影响达 10% 以上的子公司

(1) 汕头市泰恩康医用器材厂有限公司

①注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：第一、第二类医疗器械生产；加工、销售：日用品、塑料制品，竹制品，劳保用品，消毒用品，卫生用品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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。）

②器材厂 2020 年度营业收入 22,962.92 万元,净利润 8,495.81 万元。

2、其他子公司的基本情况

(1) 汕头市泰恩康医用设备有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 山东华铂凯盛生物科技有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：生物技术、医药技术开发、技术转让、技术服务；预包装食品、保健食品的技术开发、生产；药物中间体、化工产品（不含危险化学品）的生产与销售；货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 广东泰恩康制药厂有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：药品生产；第二类医疗器械生产；制造、加工；日用品、化妆品生产（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）。

(4) 广东泰恩康科技实业有限公司

注册资本 2500 万元，实收资本 2500 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：制造、加工、研发、销售；日用百货、塑料制品、纸制品、竹制品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(5) 广州爱廷玖男性健康咨询有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 575 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：批发业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

(6) 安徽泰恩康制药有限公司

注册资本 6000 万元，实收资本 6000 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、食品（糖果、饮料、保健食品）的生产、研发、销售；医疗器械销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止的除外）；中药提取、中药前处理（仅限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

活动。)

(7) 四川泰恩康制药有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 150 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：原料药及药品的研发、制造、销售、咨询和技术转让；医药中间体及精细化工产品（不含危险化学品）的研发、制造、销售、咨询和技术转让；医药辅料的研发、制造、销售、咨询和技术转让；自营和代理货物及技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外）。（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）

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	36,715,742.82	25,864,250.64
研发支出占营业收入的比例	5.18%	5.21%
研发支出中资本化的比例	14.63%	7.05%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	18
本科以下	106	122
研发人员总计	125	141
研发人员占员工总量的比例	13.74%	14.02%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	106	86
公司拥有的发明专利数量	11	11

研发项目情况：

(1) 2020 年 4 月，山东华铂凯盛自主研发的盐酸达泊西汀片取得药品注册批件，2020 年 8 月已经正式投放市场销售并中选第三批国家药品集中采购名单。公司的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片是国内首家按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。

(2) 2018年，公司自主研发的注射用多西他赛聚合物胶束（化药2.2类）取得了临床试验批件，为我国第一家取得注射用多西他赛聚合物胶束临床试验批件的企业。同年，公司与复星医药（证券代码：600196）控股子公司上海凯茂签署了《注射用多西他赛聚合物胶束项目转让合同书》，公司将其拥有的“注射用多西他赛聚合物胶束”于中国境内的临床批件及相关知识产权等独家转让给上海凯茂，上海凯茂负责产品后续临床开发、生产批文的申报、产品生产及销售，并承担相关环节的费用，公司将获取“首期付款+里程碑付款+未来销售提成”的回报。上海凯茂已于2020年11月完成了Ia期临床研究，目前正在开展Ib期临床研究。

(3) 公司目前已完成雷珠单抗注射液的临床前菌种、药学与非临床研究，已启动申请临床试验注册申报，雷珠单抗注射液主要用于治疗湿性（新生血管性）年龄相关性黄斑变性（AMD），为眼科生物类似药品。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

以下内容节选自华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告，审计书编号华兴审字[2021]20000260038号：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、（十一）”及“五、（二）”，截至报告期期末，泰恩康合并财务报表应收账款余额为207,304,374.94元，坏账准备余额为11,189,506.26元，应收账款净额为196,114,868.68元，应收账款净额占合并财务报表资产总额的23.53%。鉴于应收账款账面价值重大，应收账款减值测试涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要程序如下：

- （1）评估与测试了应收账款管理内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；
- （2）复核泰恩康管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，与可比公司相比是否存在较大差异；
- （3）采取抽样方法对应收账款余额进行函证；
- （4）测试应收账款账龄明细表的准确性，并复核管理层对应收账款的分组情况，检查不同组别应收账款坏账准备计提比例、预期信用损失率的确认依据和计算过程；
- （5）结合对主要客户的走访和函证情况，复核管理层对金额重大应收账款可收回性的判断，并检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

（二）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、（二十八）”及“五、（三十）”，报告期泰恩康合并营业收入为 708,982,843.43 元，主要来源于眼科用药、医疗器械及卫生材料的销售业务。鉴于营业收入对泰恩康的重要性，为泰恩康的关键绩效指标，涉及遍布全国且数量较多的经销客户及直销客户，我们将泰恩康营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序如下：

- （1）了解、评估并测试了泰恩康与收入确认有关的关键内部控制设计的合理性和执行的有效性；
- （2）选取样本检查报告期收入确认的合同、订单、出库单、运输单、签收单、发票等支持性文件，检查已确认收入的真实性；
- （3）采取抽样方法，向客户函证报告期的销售金额以及期末泰恩康已发出但对方尚未验收入库的商品明细；
- （4）走访泰恩康的重要客户，通过访谈了解客户基本情况、与泰恩康的合作情况等信息，确认交易真实性；
- （5）抽取报告期末前后确认的大额营业收入，实行截止性测试，核查客户签收单等支持性证据，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新收入准则进行会计处理。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司之孙公司安徽维泰利、北京华铂凯盛、美国维泰利于 2020 年办理完成注销程序。
公司于 2020 年 9 月投资设立全资子公司四川泰恩康，注册资本（股本）为 1,000 万元。
公司之子公司科技实业于 2020 年 7 月投资设立欧洲泰恩康，注册资本为 40 万英镑。截至 2020 年 12 月 31 日，科技实业持股 98%、少数股东持股 2%。

(九) 企业社会责任**1. 扶贫社会责任履行情况**

适用 不适用

公司积极响应国家扶贫号召，履行企业社会责任，对贫困村或者贫苦家庭给予力所能及的救助，

助其早日脱贫。

报告期内，泰恩康党支部走访慰问贫困户，并为贫困户送去一批防疫物资、抗疫药品及慰问金。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

2020年疫情期间，泰恩康快速响应，通过向汕头市龙湖区慈善总会捐款20万元、捐赠医疗防疫物资、组织加班生产一次性医用口罩等实际行动，积极参与到应对疫情防控战争中，为抗疫一线及人民群众输送了有力的防疫物资保障。泰恩康在疫情的贡献，荣获“广东省抗击新冠肺炎疫情先进集体”“广东省先进基层党组织”等荣誉称号。

公司一如既往的坚持“诚实守信、勇于变革、关爱至善、卓越至精”的企业价值观，发扬“诚信、进取、真情”的企业理念。报告期内，公司始终坚持诚实经营、依法纳税，为本地社会经济发展做出贡献，同时公司与客户、供应商形成良好的合作关系。公司信息披露及时、准确、完整，确保股东的合法权益。依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围，报告期内未发生环保、安全事故。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

(1) 老龄化、城市化、居民支付能力及慢性病患率提升将加大药品需求

在我国经济快速增长的大背景下，人口老龄化、农村人口城镇化等人口结构性因素、居民卫生保健意识的不断增强是我国医药市场增长的重要驱动因素。同时居民收入的提升加强了医疗支付能力，

环境污染的加剧也增加了相关疾病的发病率，进一步提高了我国对医药产品的需求。

①人口的增长与老龄化，促进用药需求

人口的自然增长和人口结构的老龄化趋势推动药品市场刚性增长。根据国家统计局统计，截至2019年我国人口总数达到140,005万人，65岁以上人口占比达12.57%，较2010年的8.87%上升约3.7个百分点，人口总数的不断扩大及人口的老龄化趋势将进一步促进药品需求。

②农村人口城镇化，卫生保健意识提高

随着我国城市化进程的进一步推进，使得大量的乡村人口迁入城镇。根据国家统计局的数据，城镇人口占总人口的比例从2010年的49.95%上升至2019年的60.60%。城镇的医疗基础设施更加完善，同时迁入城镇的人口卫生保健意识会提升、同时收入水平也会相对提高，这将提高我国公众医药消费的整体水平。

③居民收入的提升，加强医疗支付能力，提高药品消费能力

2013年至2019年，我国城镇居民人均可支配收入由26,467元增长至42,359元，年复合增长率达8.15%；农村居民人均可支配收入由9,430元增长至16,021元，年复合增长率达9.24%。

国民收入的增加推动了国民医疗卫生开支的增加。2018年我国人均卫生费用达4,236.98元，较2009年的1,314.26元上涨超过一倍，年复合增长率为13.89%。随着我国居民医疗卫生支付能力的上升，药品消费能力也有望得到进一步提高。

（2）国家对医药行业的支持力度为医药行业发展提供了重要支持

国家近年陆续出台了一系列政策和规定支持医药产业的发展。2008年至2017年，政府财政中医疗卫生支出增速远高于公共财政总支出增速，显示政府对医疗投入的持续加大。根据《“十三五”卫生与健康规划》，到2020年，我国将基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，实现人人享有基本医疗卫生服务，到2020年个人卫生支出占卫生总费用的比重将从2015年29.27%下降至28%左右。未来个人用药经济负担的降低，有利于进一步释放医疗保健和用药的需求，为整个医药行业长远的发展带来有力支持。

（3）相关制度标准的实施及监管的加强促进行业规范化发展

为规范药品生产经营、保证药品质量、促进医药产业整合升级，我国颁布实施了药品生产、经营质量管理规范，严格规定医药行业准入条件，对医药企业在组织结构、过程管理、厂房设施等方面提出了严格明确的要求，提高了行业进入门槛，同时对仿制药要求进行一致性评价，淘汰了一批未达标的企业和产品，促进了医药行业的规范化发展。此外，近年来我国加大了医药商业的规范治理力度和研发创新的支持力度，在全国实施“两票制”，严厉打击商业贿赂、挂靠经营、倒卖增值税票等违法违

规行为，一些不规范的医药商业企业被逐出市场，行业环境逐步改善。

面对行业发展的机遇，泰恩康充分利用自身已有的营销渠道，巩固自身代理产品和自产产品的市场地位，同时加大研发投入组建了强大的研发团队，通过提高自主研发能力来拓宽自身的产品线，从而提高在医药行业中的核心竞争力。

（二） 公司发展战略

随着国民经济发展、人民生活水平日益提高，并受老年化、城镇化等因素的影响，我国在医疗领域的需求不断增长。在此宏观经济背景下，公司确立了“深耕医药产业”的发展战略。多年以来，公司秉承“诚信、进取、真情”的企业理念，坚持以市场为导向，通过对精选医药产品的代理运营服务，积累了广泛的医院、药店等终端客户群体，同时通过整合医药产品的研发、制造、销售企业，进一步丰富公司产品结构，发挥营销网络的协同效应与规模效应，提升公司经营业绩。未来，公司坚持以创新为核心发展驱动力，坚持走创新研发的道路，注重产品质量与疗效，布局“产研销”一体的战略规划，使公司成为一家综合型医药企业。

（三） 经营计划或目标

（一） 加强研发力量

公司以成为创新驱动型综合性医药企业为目标，依托代理运营业务产生的稳定现金流，将药品自主研发作为提升核心竞争力的关键举措。公司组建了包含化学原料药、化学制剂、生物药等领域专业技术人员组成的核心研发团队，具备较强的医药研发能力。公司已建立三大医药研发技术平台：功能性辅料和纳米给药关键技术平台；生物大分子药物关键技术平台及仿制药开发及一致性评价技术平台；

（二） 扩建营销网络，发挥销售网络的规模效应；

在现有的基础上，公司将全面提升运营水平，扩充营销网络，通过优化资源配置、提高管理效率、创新营销方法，加大对市场的开发力度，激发营销团队活力，发挥公司营销网络核心优势；

（三） 规范和完善企业内部控制，夯实公司基础管理

根据资本市场规范要求，继续提升公司规范运营和治理水平。一是健全财务管控体系，规范财务核算，推进全面预算，提高风险防范能力；二是优化组织架构，进一步完善内部控制，提高管理效率，实现资源的合理化配置；三是着眼公司战略发展需要，加强人才队伍建设，建立健全人才引进、培养

和长效激励机制，为公司健康持续发展储备力量。

(四) 不确定性因素

- 1、公司管理能力是否能跟上业务发展的步伐存在不确定性；
- 2、研发项目是否能够最终形成产品存在不确定性；
- 3、公司人才储备是否能满足未来发展需求存在不确定性；

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东控制权风险

截至 2020 年 12 月 31 日,公司股东郑汉杰和孙伟文系夫妻关系,二人合计持有公司股份 85,886,050 股,占公司股权比例 48.44%。本公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规,制定了三会议事规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生,但控股股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制,从而可能损害中小股东的利益。

2、主要供应商合作风险

公司代理运营业务主要以运营泰国李万山药厂(钓鱼商标)两合公司的“和胃整肠丸”、香港保心安药厂的“薄荷护表油(保心安油)”、日本第一药品产业株式会社的“卵磷脂络合碘片(沃丽汀)”以及美国强生的医疗器械等产品为主。2020 年,公司前五大供应商的采购占比为 58.95%,采购占比略有下降,但仍然占比较大。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系,一些供应商还授予公司中国大陆地区独家运营权,且合作时间超过十年,但仍不排除因境外供货短缺,或与其与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化等情况对公司与主要供应商的合作产生一定程度的影响。

3、市场竞争加剧风险

公司营销网络已经覆盖了国内大部分省级区域,建立了相对完善的营销体系,在区域性医药运营企业中处于领先地位。但目前部分大型央企和地方国企加速并购重组地方医药企业,同行业公司也持续加大了对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度,使得中国的医药市场竞争日益激烈;行业内医药产品种类较多,同质化竞争日益激烈,具有相同功效的医药产品很难在市场上占据绝对优势。虽然公

司与上游供应商及下游经销、配送企业建立了多年的稳定业务合作关系,但仍不排除因市场竞争加剧而导致市场份额下降的风险。

4、汇率波动风险

2020 年度公司进口产品金额为 13,870.83 万元(不含税),占当期采购总额的比例为 43.89%,公司进口产品采购金额较高。汇率变化受国内外政治、经济等因素影响较大,其波动将对公司进口药品的采购成本造成较大影响,对公司的经营业绩和财务状况产生影响,使公司面临一定的外汇风险,甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

5、人才流失风险

公司在多年经营过程中,逐步形成了以郑汉杰为核心的医药运营团队,并积累了大量的医药运营管理经验和专业服务能力,对市场需求分析、营销策略、渠道拓展、终端管理、客户关系维护等起了关键作用。但也存在竞争对手通过各种手段争抢骨干人才,从而存在核心人员流失的可能。

6、研发风险

由于药物研发投入时间长、产出慢,存在着一旦研发失败,部分已资本化的研发支出需费用化,影响当期利润的风险。

7、两票制推行的经营风险

2016 年 4 月 21 日,国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》,其中提出:优化药品购销秩序,压缩流通环节,综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”(生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票),积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”,鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与配送企业结算配送费用,压缩中间环节,降低虚高价格。目前,公司销售的处方药主要为沃丽汀,其终端客户主要为医院,在一定程度上受“两票制”的影响,而公司代理或自产的其他药品主要为非处方药(OTC),终端客户主要为药店,受“两票制”影响较小。如果公司不能根据政策变化采取适当的应对措施,可能对公司未来经营造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

一、新型冠状病毒肺炎疫情影响带来经营业绩波动的风险

2020 年初,受新冠疫情影响,全球口罩需求量短期激增,庞大的市场需求带动公司口罩销量的增长和单价的提升。2020 年度,公司口罩的营业收入达 2.39 亿元,占营业收入的 33.76%。随着后续疫情的逐渐好转及市场供需的变化,公司口罩的销量、销售价格和毛利率可能无法维持在疫情爆发前期的较高水平。2020 年上半年口罩的平均销售价格为 1.06 元/只,由于 2020 年下半年口罩价格的下降,

2020 年全年口罩的平均销售价格下降至 0.89 元/只，若口罩的销量和价格进一步下降，将对公司的经营业绩造成不利影响。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	-
4. 其他	300,000,000.00	116,245,096.69

注：“其他”项目指的是公司关联方（控股股东及实际控制人郑汉杰、孙伟文）预计 2020 年度为公司及其子公司向银行贷款提供股权质押担保及提供个人连带责任保证担保，担保金额不超过 30,000 万元。上述关联交易已经公司第三届董事会第二十六次会议及 2019 年年度股东大会审议通过，关联董事、关联股东均依据《公司章程》的规定回避表决。预计金额为预计关联担保金额，发生金额为报告期内发生的担保金额。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2020年4月17日	2020年4月20日	樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）、徐阳、魏铄	樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）持有的山东华铂凯盛 45% 的股权，徐阳持有的武汉威康 25% 的股权，魏铄持有的武汉威康 20% 的股权。	股权	17,510 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次资产收购，公司主营业务、治理结构及管理层团队不会发生重大变化。本次定向发行股份收购控股子公司山东华铂凯盛和武汉威康的少数股东权益，符合公司业务发展规划。本次收购完成后，公司的主营业务未发生变化。本次发行将提升公司的研发能力和销售能力，公司将基于上述公司的研发团队和销售渠道，加速公司业务拓展，提升市场占有率和品牌影响力，增强公司的综合竞争能力。综上，本次资产收购不会对公司经营管理产生重大不利影响。

(五) 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	2014年9月24日	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和尽量减少关联交易	正在履行中
董监高	2014年9月24日	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和尽量减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年9月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
其他股东	2020年7月10日	2021年7月10日	发行	自愿锁定股份承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均已完成本报告期或持续到本报告期已披露的承诺，做到合法合规经营。具体如下：

1、为避免未来可能发生的同业竞争和尽量减少关联交易，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人郑汉杰、孙伟文二人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，该承诺没有结束时间。报告期内，上述人员不存在违反承诺的情形。

2、公司董事、监事及高级管理人员严格执行避免同业竞争的承诺。

3、公司定向发行对象樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）、徐阳、魏铤对股票新增发行股份进行自愿锁定，自愿锁定期为自定向发行的股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成股份登记之日起十二个月。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	50,000.00	0.01%	履约保证金
固定资产	固定资产	抵押	97,086,873.42	11.64%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	21,539,498.57	2.58%	银行借款抵押
其他流动资产	其他流动资产	存放银行中间户的外币	1,384,127.04	0.17%	待收款银行核查后入账的外汇款项

		资金			
总计	-	-	120,060,499.03	14.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限事项占公司总资产的 14.40%，受限资产对公司影响不大。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	87,647,962	56.40%	0	87,647,962	49.44%
	其中：控股股东、 实际控制人	22,584,012	14.53%	-4,450,000	18,134,012	10.23%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,752,038	43.60%	21,887,500	89,639,538	50.56%
	其中：控股股东、 实际控制人	67,752,038	43.60%	0	67,752,038	38.22%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		155,400,000	-	21,887,500	177,287,500	-
普通股股东人数		246				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司以8.00元/股的价格，向徐阳定向发行243.75万股股票购买其持有的武汉市威康药品有限责任公司25%的股权、向魏铄定向发行195.00万股股票购买其持有的武汉市威康药品有限责任公司20%的股权、向樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）定向发行1,750.00万股股票购买其持有的山东华铂凯盛生物科技有限公司45%的股权。

2020年4月17日，公司召开第三届董事会第二十七次会议，2020年5月6日，公司召开2020年第四次临时股东大会审议通过了本次定向发行事项，2020年6月完成认购，股本由155,400,000股变更为177,287,500股。

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑汉杰	53,548,900	-4,450,000	49,098,900	27.6945%	40,161,675	8,937,225	0	0
2	孙伟文	36,787,150	0	36,787,150	20.7500%	27,590,363	9,196,787	0	0
3	樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）	0	17,500,000	17,500,000	9.8710%	17,500,000	0	0	0
4	深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,500,000	0	13,500,000	7.6148%	0	13,500,000	0	0
5	深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,383,950	-3,154,000	11,229,950	6.3343%	0	11,229,950	0	0
6	张朝益	6,284,000	0	6,284,000	3.5445%	0	6,284,000	0	0
7	黄伟汕	6,251,000	0	6,251,000	3.5259%	0	6,251,000	0	0
8	徐阳	0	2,437,500	2,437,500	1.3749%	2,437,500	0	0	0
9	天津祥盛北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000	-78,000	2,322,000	1.3097%	0	2,322,000	0	0
10	杜成城	1,700,000	500,000	2,200,000	1.2409%	0	2,200,000	0	0
合计		134,855,000	12,755,500	147,610,500	83.2605%	87,689,538	59,920,962	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，郑汉杰、孙伟文为夫妻关系，黄伟汕和张朝益系表兄弟关系，除此之外，其他人员不存在亲属关系。公司股东聚兰德、瑞兰德系由同一私募基金管理人深圳市纳兰德投资基金管理有限公司管理的私募基金。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人为郑汉杰、孙伟文，未发生变化。公司控股股东、实际控制人的简历如下：

郑汉杰先生，现任本公司董事长兼总经理

郑汉杰先生，出生于1963年2月，中国国籍，无境外永久居留权。汕头大学医学院临床医学大专学历，中山大学岭南学院工商管理硕士(EMBA)、北京大学工商管理硕士(EMBA)，药师。1983年9月至1985年5月，任汕头市郊区下蓬卫生院医生；1985年5月至1992年3月，任汕头市郊区卫生局业务股主办股员；1992年至1999年，任汕头经济特区金安贸易发展公司经理；1999年至今，任公司董事长（或执行董事）、总经理。

孙伟文女士，现任本公司副董事长

孙伟文女士，出生于1967年12月，中国国籍，无境外永久居留权。澳门科技大学工商管理硕士学历，中山大学岭南学院工商管理硕士(EMBA)，华南理工大学工商管理硕士(EMBA)。1989年至1999年，任职于汕头市康辉旅行社；2002年至2015年，任汕头市幸福森林儿童发展研究有限公司总经理；2010年至今，任广东全优加教育发展有限公司董事长；2017年至今，任广东省早期教育行业协会会长；1999年至今，历任公司监事、董事、副董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1次	2020年4月20日	2020年7月10日	8.00	21,887,500	樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）、徐阳、魏铄	樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）持有的山东华铂凯盛45%的股权，徐阳持有的武汉威康25%的股权，魏铄持有的武汉威康20%的股权。	0	不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 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	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	担保	民生银行	银行	4,575,586.13	2020年3月20日	2021年3月30日	3.0000%
2	担保	民生银行	银行	4,643,216.71	2020年4月16日	2021年4月16日	3.0000%
3	担保, 抵押	光大银行	银行	12,000,000.00	2020年2月11日	2021年2月10日	4.6550%
4	担保, 抵押	光大银行	银行	9,100,000.00	2020年3月9日	2021年3月8日	4.6550%
5	担保, 抵押	光大银行	银行	19,926,293.85	2020年10月14日	2021年4月13日	5.8000%
6	担保	建设银行	银行	5,000,000.00	2020年12月17日	2021年12月17日	3.8500%
7	担保	工商银行	银行	10,000,000.00	2020年2月18日	2021年2月17日	3.4500%
8	担保, 抵押	工商银行	银行	20,000,000.00	2020年6月10日	2021年6月9日	5.8725%
9	担保, 抵押	工商银行	银行	10,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月21日	5.8725%
10	无	中国银行	银行	10,000,000.00	2020年5月6日	2021年4月29日	1.8500%
11	担保, 抵押	徽商银行 当涂支行	银行	6,000,000.00	2020年10月16日	2021年10月16日	5.0000%
12	担保, 抵押	徽商银行 当涂支行	银行	5,000,000.00	2020年10月16日	2021年10月16日	5.0000%
13	担保, 抵押	徽商银行 当涂支行	银行	10,000,000.00	2020年2月12日	2021年2月12日	3.1500%
合计	-	-	-	126,245,096.69	-	-	-

注：1、本公司向民生银行贷款 4,575,586.13 元、4,643,216.71 元，保证人为郑汉杰、孙伟文。

2、本公司向光大银行贷款 12,000,000.00 元、9,100,000.00 元、19,926,293.85 元，保证人为郑汉杰、孙伟文，抵押物：现有房产。

3、本公司向建设银行贷款 5,000,000.00 元，保证人为郑汉杰、孙伟文。

4、本公司向工商银行贷款 10,000,000.00 元、20,000,000.00 元、10,000,000.00 元，保证人为郑汉杰、孙伟文、泰恩康制药厂，抵押物：现有土地、房产。

5、公司向徽商银行当涂支行贷款 6,000,000.00 元、5,000,000.00 元、10,000,000.00 元，保证人为郑汉杰，抵押物：现有土地、房产。

九、 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
2020 年 9 月 25 日	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

2020 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议，2020 年 9 月 16 日，公司召开 2020 年第七次临时股东大会审议通过了权益分派预案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元 (含税)。2020 年 9 月 25 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利划入股东资金账户。

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑汉杰	董事长、总经理	男	1963年2月	2018年2月3日	2021年2月3日
孙伟文	副董事长	女	1967年12月	2018年2月3日	2021年2月3日
陈淳	董事、副总经理	男	1963年3月	2018年2月3日	2021年2月3日
李挺	董事、董事会秘书、 副总经理	男	1983年1月	2020年2月4日	2021年2月3日
郑慕强	独立董事	男	1981年11月	2020年7月23日	2021年2月3日
芮奕平	独立董事	男	1954年2月	2018年2月3日	2021年2月3日
方智伟	独立董事	男	1972年4月	2018年2月3日	2021年2月3日
许丽虹	监事会主席	女	1963年11月	2018年2月3日	2021年2月3日
林姿丽	监事	女	1976年1月	2018年2月3日	2021年2月3日
王建新	职工代表监事	男	1978年4月	2018年2月3日	2021年2月3日
林三华	财务总监	女	1974年5月	2018年2月3日	2021年2月3日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，郑汉杰、孙伟文为夫妻关系，除此之外，其他人员不存在亲属关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
郑汉杰	董事长、总经理	53,548,900	-4,450,000	49,098,900	27.6945%	0	0
孙伟文	副董事长	36,787,150	0	36,787,150	20.7500%	0	0
合计	-	90,336,050	-4,450,000	85,886,050	48.4445%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈淳	董事、副总经理、董事会秘书	任免	董事、副总经理	因工作安排
李挺	-	新任	董事、副总经理、董事会秘书	公司原董事杨时青先生因个人原因辞去非独立董事职务，公司董事会提名李挺先生为公司第三届董事会非独立董事。根据公司经营需要和发展战略规划，任命李挺先生为公司董事会秘书、副总经理。
杨时青	董事	离任	-	因个人原因辞职
陈小卫	独立董事	离任	-	因个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

李挺先生，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书

李挺先生，出生于1983年1月，中国国籍，无境外永久居留权。金融学硕士。2006年2月至2006年12月，任杭州华为3COM有限公司资金管理部资金管理专员；2007年1月至2007年5月，任嘉实基金管理有限公司渠道市场部渠道经理；2007年6月至2010年5月，任华泰证券股份有限公司投资银行部项目经理；2010年6月至2013年5月，任宏源证券股份有限公司投资银行部高级经理；2013年6月至2019年10月，任东北证券股份有限公司投资银行部业务董事；2019年12月至今，在公司任职，现任董事、副总经理、董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	164	20	0	184
生产人员	253	67	0	320
销售人员	327	0	3	324
技术人员	139	8	0	147
财务人员	27	4	0	31
员工总计	910	99	3	1,006

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	27
本科	158	178
专科	258	261
专科以下	470	539
员工总计	910	1,006

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》等合同文书，依法为员工缴纳五险一金及代缴个人所得税。同时，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，通过对员工工作业绩和工作行为进行考核，以此来评定员工的工作成果，引导和激励员工承担更多的工作责任和积极贡献，使员工的工作行为符合企业的核心理念要求，在实现企业经营目标的同时，提高员工满意度和成就感，最终达到企业与个人发展的“双赢”。

培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工共同发展。

公司目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司在2021年1月份完成了董事会、监事会、高级管理层换届工作，审议通过了第四届董事会成员为：郑汉杰、孙伟文、陈淳、李挺、方智伟、芮奕平、郑慕强；审议通过了第四届监事会成员为：许丽虹、林姿丽、王建新；聘任新一届管理层成员为：郑汉杰、陈淳、李挺、林三华。具体事项详见公告：

2021年1月13日公告：

董事、监事换届公告（2021-001）、第三届董事会三十六次会议决议公告（2021-002）、第三届监事会二十一次会议决议公告（2021-003）、职工代表大会决议公告（2021-004）；

2021年1月29日公告：

2021年第一次临时股东大会决议（2021-006）、董事长、副董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告换届（2021-007）、第四届董事会第一次会议决议（2021-008）、第四届监事会第一次会议决议（2021-009）。

第八节 行业信息

是否自愿披露

√适用 □不适用

近年来，随着国民经济发展、人民生活水平日益提高，同时受老年化、城镇化等因素的影响，我国在医疗卫生领域的需求不断增长。据国家统计局《中华人民共和国 2019 年国民经济和社会发展统计公报》的数据显示，截止 2019 年末，全国共有医疗卫生机构 101.4 万个，医疗卫生机构总诊疗人数从 2010 年的 58.38 亿人次上升至 2019 年的 85.20 亿人次，年复合增长率为 4.29%。同时，据国家卫健委规划发展与信息化司发布的《2019 年我国卫生健康事业发展统计公报》及国家统计局的数据显示，全国卫生总费用从 2010 年的 19,980.39 亿元增长至 2019 年的 65,195.90 亿元，年复合增长率为 14.04%，人均卫生费用则从 2010 年的 1,490.06 元增长至 2019 年的 4,656.70 元，年复合增长率为 13.50%。

随着我国在医疗领域的需求不断增长，医药商业活跃度迅速提高，呈现出购销两旺的发展态势。根据目前医药市场特征将药品终端细分为三大终端六大市场，第一终端为公立医院终端，下分城市公立医院市场和县级公立医院市场，第二终端为零售药店终端，下分实体药店市场和网上药店市场，第三终端为公立基层医疗终端，下分城市社区卫生中心站市场和乡镇卫生院市场。数据显示，2019 年三大终端六大市场药品销售额实现 17,955 亿元，同比增长 4.8%。从实现药品销售的三大终端的销售额分布来看，公立医院终端市场份额最大，2019 年占比为 66.6%，零售药店终端市场份额 2019 年占比为 23.4%，公立基层医疗终端市场份额近年有所上升，2019 年占比为 10.0%。

随着中国医药行业持续健康发展，泰恩康公司始终坚持以品质和创新为企业发展战略的核心，在代理运营基础上，持续推进“泰恩康”、“五环”、“天福康”、“爱廷玖”等自主品牌的市场建设，不断强化公司在医药代理运营与生产研发领域的核心竞争力，发展成为具有较强市场竞争力的国内一流综合型医药企业。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内控管理体系，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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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，特别是中小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

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关公司管理制度进行，并按规定履行相应的信息披露义务。在公司重要的兼并收购、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，依法履行《公司章程》规定的决策程序及关联方回避表决等程序，杜绝出现违法、违规情况。在报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年5月6日召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》《关于补充修订<公司章程>的议案》，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年1月10日发布的《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》，为了提高公司治理水平，公司依据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，以及公司定向发行的实际情况，对公司章程进行修订。

(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	14	<p>1、第三届董事会第二十二次会议，审议并通过《关于补选公司非独立董事的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于任免公司董事会秘书的议案》《关于提议召开公司2020年度第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第三届董事会第二十三次会议，审议并通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>3、第三届董事会第二十四次会议，审议并通过《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》《关于公司拟与国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》《关于提议召开公司2020年度第三次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第三届董事会第二十五次会议，审议并通过《关于会计政策变更的议案》</p> <p>5、第三届董事会第二十六次会议，审议并通过《关于<公司2019年度董事会工作报告>的议案》《关于<公司2019年度总经理工作报告>的议案》《关于<公司独立董事2019年度述职报告>的议案》《关于批准报出<公司2019年度财务审计报告>的议案》《关于<公司2019年度财务决算报告>的议案》《关于<公司2020年度财务预算报告>的议案》《关于<公司内部控制的自我评估报告>的议案》《关于公司2019年度利润分配的议案》《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《关于<公司2019年年度报告>及其摘要的议案》《关于2020年度公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明》《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》</p> <p>6、第三届董事会第二十七次会议，审议并通过《关于<广东泰恩康医药股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》《关于签署附条件生效的发行股份购买资产协议的议案》《关于</p>

本次发行股份购买资产构成关联交易的议案》《关于本次发行股份购买资产不构成重大资产重组的议案》《关于批准本次发行股份认购资产相关审计报告的议案》《关于批准本次发行股份购买资产相关评估报告的议案》《关于本次发行股份购买资产定价依据及公平合理性》《关于本次股票发行对公司影响的讨论与分析的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于修改<公司章程>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<对外担保制度>的议案》《关于修订<关联交易管理决策制度>的议案》《关于修订<关联方资金往来管理办法>的议案》《关于修订<投资、重大经营及财务决策程序与规则>的议案》《关于修订<内部控制制度>的议案》《关于修订<内部审计管理制度>的议案》《关于修订<控股子公司管理制度>的议案》《关于修订<信息披露管理制度>的议案》《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》《关于修订<承诺管理制度>的议案》《关于修订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》《关于修订<独立董事工作条例>的议案》《关于修订<审计委员会工作细则>的议案》《关于修订<总经理工作细则>的议案》《关于提议召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》

7、第三届董事会第二十八次会议，审议并通过《关于办理本次股票发行(增资)工商变更登记的议案》

8、第三届董事会第二十九次会议，审议并通过《关于补选公司独立董事的议案》《关于吸收合并全资子公司的议案》《关于提议召开公司 2020 年第五次临时股东大会的议案》

9、第三届董事会第三十次会议，审议并通过《关于为全资子公司提供担保的议案》

10、第三届董事会第三十一次会议，审议并通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目必要性和合理性分析意见的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市前滚存利润分配方案的议案》《公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》《关于首次公开发行股票摊薄即期回报及填补措施相关事项的议案》《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具承诺并提出相应约束措施的议案》《关于<公司发展战略及未来三年的发展目标>的议案》《关于<公司上市后三年股东分红回报规划>的议案》《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市有关事宜的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的决议有效期限的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司章程（草案）>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司独立董事工作制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司关联交易管理制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司授权管理制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司对外担保管理制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司对外投资管理制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司股东大

		<p>会累积投票制实施细则>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司总经理工作细则>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司董事会秘书工作规范>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司董事会各专门委员会的工作细则>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及变动管理制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司审计委员会年报工作制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司信息披露制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司重大信息内部报告制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司信息披露重大差错责任追究制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司投资者投诉处理工作制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司内部审计制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司内部控制制度>的议案》《关于聘请公司本次发行并在创业板上市中介机构的议案》《关于召开 2020 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>11、第三届董事会第三十二次会议，审议并通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》《关于 2020 年半年度权益分派预案的议案》《关于确认公司 2017 年至 2019 年度以及 2020 年 1-6 月关联交易的议案》《关于召开 2020 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>12、第三届董事会第三十三次会议，审议并通过《关于签订特色化学原料药项目投资合同的议案》</p> <p>13、第三届董事会第三十四次会议，审议并通过《关于确认公司 2017 年至 2019 年度以及 2020 年 1 月-6 月财务报表及审计报告并同意对外报出的议案》</p> <p>14、第三届董事会第三十五次会议，审议并通过《关于调整公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市方案的议案》《关于调整公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目必要性和合理性分析意见的议案》《关于召开 2020 年第八次临时股东大会的议案》</p>
监事会	6	<p>1、第三届监事会第十五次会议，审议并通过《关于会计政策变更的议案》</p> <p>2、第三届监事会第十六次会议，审议并通过《公司 2019 年度监事会工作报告》《关于<公司 2019 年度财务决算报告>的议案》《关于<公司 2020 年度财务预算报告>的议案》《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《关于公司 2019 年度利润分配的议案》《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》《关于<公司 2019 年年度报告及摘要>的议案》《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明》</p> <p>3、第三届监事会第十七次会议，审议并通过《关于广东泰恩康医药股份有限公司股票定向发行说明书的议案》《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》《关于签署附条件生效的发行股份购买资产协议的议案》《关于本次发行股份购买资产构成关联交易的议案》《关于本次发行股份购买资产不构成重大资产重组的议案》《关于批准本次发行股份购买资产相关审计报告的议案》《关于批准本次发行股份购买资产相关评估报告的议案》《关于本次发行股份购买资产定价依据及公平合理性》《关于本次股票发行对公司影响</p>

		<p>的讨论与分析的议案》《关于修改<监事会议事规则>的议案》</p> <p>4、第三届监事会第十八次会议，审议并通过《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司监事会议事规则>的议案》《关于聘请公司本次发行并在创业板上市中介机构的议案》</p> <p>5、第三届监事会第十九次会议，审议并通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》《关于 2020 年半年度权益分派预案的议案》《关于确认公司 2017 年至 2019 年度以及 2020 年 1-6 月关联交易的议案》</p> <p>6、第三届监事会第二十次会议，审议并通过《关于调整公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市方案的议案》《关于调整公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目必要性和合理性分析意见的议案》</p>
股东大会	9	<p>1、2020 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2、2020 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于补选公司非独立董事的议案》</p> <p>3、2020 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》《关于公司拟与国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p>4、2020 年第四次临时股东大会，审议并通过《关于<广东泰恩康医药股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》《关于签署附条件生效的发行股份购买资产协议的议案》《关于本次发行股份购买资产构成关联交易的议案》《关于本次发行股份购买资产不构成重大资产重组的议案》《关于批准本次发行股份认购资产相关审计报告的议案》《关于批准本次发行股份购买资产相关评估报告的议案》《关于本次发行股份购买资产定价依据及公平合理性》《关于本次股票发行对公司影响的讨论与分析的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于修改<公司章程>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<监事会议事规则>的议案》《关于修订<对外担保制度>的议案》《关于修订<关联交易管理决策制度>的议案》《关于修订<投资、重大经营及财务决策程序与规则>的议案》《关于修订<承诺管理制度>的议案》《关于修订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》《关于修订<独立董事工作条例>的议案》《关于补充修订<公司章程>的议案》《关于补充修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>5、2019 年年度股东大会，审议并通过《关于<公司 2019 度董事会工作报告>的议案》《关于<公司 2019 年度监事会工作报告>的议案》《关于<公司独立董事 2019 年度述职报告>的议案》《关于批准报出<公司 2019 年度财务审计报告>的议案》《关于<公司 2019 年度财务决算报告>的议案》《关于<公司 2020 年度财务预算报告>的议案》《关于公司 2019 年度利润分配的议案》《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《关于<公司 2019 年年度报告>及其摘要的议案》《关于 2020 年度公司申</p>

	<p>请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明》</p> <p>6、2020 年第五次临时股东大会，审议并通过《关于补选公司独立董事的议案》《关于吸收合并全资子公司的议案》</p> <p>7、2020 年第六次临时股东大会，审议并通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目必要性和合理性分析意见的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市前滚存利润分配方案的议案》《公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》《关于首次公开发行股票摊薄即期回报及填补措施相关事项的议案》《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具承诺并提出相应约束措施的议案》《关于<公司发展战略及未来三年的发展目标>的议案》《关于<公司上市后三年股东分红回报规划>的议案》《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市有关事宜的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的决议有效期限的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司章程（草案）>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司监事会议事规则>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司独立董事工作制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司关联交易管理制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司授权管理制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司对外担保管理制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司对外投资管理制度>的议案》《关于修订<广东泰恩康医药股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于制订<广东泰恩康医药股份有限公司股东大会累积投票制实施细则>的议案》《关于聘请公司本次发行并在创业板上市中介机构的议案》</p> <p>8、2020 年第七次临时股东大会，审议并通过《关于 2020 年半年度权益分派预案的议案》《关于确认公司 2017 年至 2019 年度以及 2020 年 1-6 月关联交易的议案》</p> <p>9、2020 年第八次临时股东大会，审议并通过《关于调整公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市方案的议案》《关于调整公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目必要性和合理性分析意见的议案》</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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会治理机制有效运行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司加强董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习，提高公司管理层规范运作意识。报告期内，公司引入人资等方面的职业经理人加入管理层团队，以适应和满足公司不断发展的要求，为公司的持续健康稳定发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

在报告期内，公司严格遵守《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件的要求，通过充分的信息披露，加强与投资者之间的良性沟通，增进投资者对公司的了解和认同，实现公司价值最大化和股东利益的最大化。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司面对中小股东和潜在投资者，不定期开展参观、走访及调研活动，以增进彼此沟通和互信。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中 1 名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司主要从事医药产品的运营业务，具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的相关资产，具有独立的采购和销售系统，独立进行生产、经营，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立情况

截至本报告期末，公司资产完全具备独立性、完整性，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形，也不存在资产被实际控制人、控股股东及其控制的其他企业占用等可能损害投资者利益的情况。

3、人员独立情况

公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职，公司财务负责人也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、由非职工代表担任的监事由股东大会选举产生，职工代表监事由职工代表大会选举产生；总理由董事会聘任，高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情况。

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度；公司财务人员全部专职在公司工作并领取薪酬；公司在银行开立了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形。

5、机构独立情况

公司自设立以来已按照《公司法》、《证券法》的要求建立健全了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会、总经理等各自的权利、义务做了明确的规定。各职能部门在

公司管理层的领导下依照部门规章制度独立运作，不存在与股东及其他关联方混合运作的情况，不受任何股东及其他关联方控制或干预，具备完全的独立性、完整性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保障公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、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，公司定期报告、临时报告及时、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

1、公司于2020年7月23日召开2020年第五次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020年7月23日9时，网络投票起止时间：2020年7月22日15:00—2020年7月23日15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表

决。

2、公司于2020年9月2日召开2020年第六次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020年9月2日9时，网络投票起止时间：2020年9月1日15:00—2020年9月2日15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

3、公司于2020年9月16日召开2020年第七次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020年9月16日9时，网络投票起止时间：2020年9月15日15:00—2020年9月16日15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

4、公司于2020年12月25日召开2020年第八次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020年12月25日9时，网络投票起止时间：2020年12月24日15:00—2020年9月16日15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 	
审计报告编号	华兴审字[2021]20000260038 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼	
审计报告日期	2021 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周济平 2 年	王军 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审 计 报 告

华兴审字[2021]20000260038号

广东泰恩康医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东泰恩康医药股份有限公司（以下简称“泰恩康”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了泰恩康2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于泰恩康，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、（十一）”及“五、（二）”，截至报告期期末，泰恩康合并财务报表应收账款余额为207,304,374.94元，坏账准备余额为11,189,506.26元，应收账款净额为196,114,868.68元，应收账款净额占合并财务报表资产总额的23.53%。鉴于应收账款账面价值重大，应收账款减值测试涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要程序如下：

（1）评估与测试了应收账款管理内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；

（2）复核泰恩康管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，与可比公司相比是否存在较大差异；

（3）采取抽样方法对应收账款余额进行函证；

（4）测试应收账款账龄明细表的准确性，并复核管理层对应收账款的分组情况，检查不同组别应收账款坏账准备计提比例、预期信用损失率的确认依据和计算过程；

(5) 结合对主要客户的走访和函证情况，复核管理层对金额重大应收账款可收回性的判断，并检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(二) 收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、(二十八)”及“五、(三十)”，报告期泰恩康合并营业收入为708,982,843.43元，主要来源于眼科用药、医疗器械及卫生材料的销售业务。鉴于营业收入对泰恩康的重要性，为泰恩康的关键绩效指标，涉及遍布全国且数量较多的经销客户及直销客户，我们将泰恩康营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序如下：

(1) 了解、评估并测试了泰恩康与收入确认有关的关键内部控制设计的合理性和执行的有效性；

(2) 选取样本检查报告期收入确认的合同、订单、出库单、运输单、签收单、发票等支持性文件，检查已确认收入的真实性；

(3) 采取抽样方法，向客户函证报告期的销售金额以及期末泰恩康已发出但对方尚未验收入库的商品明细；

(4) 走访泰恩康的重要客户，通过访谈了解客户基本情况、与泰恩康的合作情况等信息，确认交易真实性；

(5) 抽取报告期末前后确认的大额营业收入，实行截止性测试，核查客户签收单等支持性证据，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

泰恩康管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估泰恩康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰恩康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰恩康的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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，就可能导致对泰恩康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泰恩康不能持续经营。

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

(6) 就泰恩康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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周济平
(项目合伙人)

中国注册会计师：王军

中国福州市

二〇二一年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	93,503,108.26	79,951,295.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(二)	196,114,868.68	184,040,930.77
应收款项融资	五、(三)	58,872,499.20	26,036,895.17
预付款项	五、(四)	11,587,387.04	3,690,836.23
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、(五)	3,669,098.78	879,700.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	99,819,563.34	92,766,507.75
合同资产	五、(七)	1,416,691.59	-
持有待售资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	8,643,599.21	2,087,310.04
流动资产合计		473,626,816.10	389,453,475.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	212,232,598.11	172,191,213.77
在建工程	五、(十)	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十一)	47,390,146.59	44,585,675.63
开发支出	五、(十二)	10,358,914.85	9,741,690.21
商誉	五、(十三)	27,326,563.93	27,326,563.93
长期待摊费用	五、(十四)	2,181,988.60	1,659,247.42
递延所得税资产	五、(十五)	24,865,807.37	33,852,429.67
其他非流动资产	五、(十六)	35,504,502.35	752,451.38
非流动资产合计		359,860,521.80	290,109,272.01
资产总计		833,487,337.90	679,562,747.65
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	126,419,928.99	75,702,240.64
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十八)	32,378,624.45	47,723,499.14
预收款项		-	20,943,689.52
合同负债	五、(十九)	18,883,092.62	-
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、(二十)	7,996,646.10	5,143,565.35
应交税费	五、(二十一)	21,712,602.21	26,476,165.01
其他应付款	五、(二十二)	6,700,756.68	685,257.28
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		-	-
其他流动负债	五、(二十三)	1,292,596.79	-
流动负债合计		215,384,247.84	176,674,416.94
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
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	五、(二十四)	19,660,714.77	553,590.04
递延所得税负债	五、(十五)	8,812,589.00	3,935,237.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,473,303.77	4,488,827.55
负债合计		243,857,551.61	181,163,244.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	177,287,500.00	155,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十六)	116,161,860.12	143,460,404.66
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(二十七)	31,730.93	53,233.20
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十八)	37,176,996.94	32,756,531.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十九)	259,058,349.71	164,718,928.08
归属于母公司所有者权益合计		589,716,437.70	496,389,097.41
少数股东权益		-86,651.41	2,010,405.75
所有者权益合计		589,629,786.29	498,399,503.16
负债和所有者权益总计		833,487,337.90	679,562,747.65

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		69,738,961.27	48,883,828.59
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、(一)	147,426,478.73	126,676,077.19
应收款项融资		55,447,702.71	21,759,320.37
预付款项		5,242,815.71	12,490,699.74
其他应收款	十四、(二)	202,736,635.57	187,738,752.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		34,920,500.46	48,136,267.30
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		-	-
流动资产合计		515,513,094.45	445,684,945.32
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	251,888,774.91	142,488,774.91
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		17,557,481.64	18,662,991.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		27,326,563.93	-
长期待摊费用		121,117.55	282,607.55
递延所得税资产		2,017,498.52	1,357,064.63
其他非流动资产		2,454,716.97	-
非流动资产合计		301,366,153.52	162,791,439.06
资产总计		816,879,247.97	608,476,384.38

流动负债：			
短期借款		95,388,359.55	64,682,601.06
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		60,058,230.24	30,354,506.35
预收款项		-	3,770,396.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,848,028.47	2,633,524.39
应交税费		15,917,231.68	23,049,003.59
其他应付款		28,835,126.01	26,853,097.72
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,594,757.58	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		174,869.44	-
流动负债合计		206,816,602.97	151,343,129.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		206,816,602.97	151,343,129.30
所有者权益：			
股本		177,287,500.00	155,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		276,171,256.55	143,522,940.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		37,176,996.94	32,756,531.47
一般风险准备		-	-

未分配利润		119,426,891.51	125,453,783.27
所有者权益合计		610,062,645.00	457,133,255.08
负债和所有者权益合计		816,879,247.97	608,476,384.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		708,982,843.43	496,388,554.65
其中：营业收入	五、(三十)	708,982,843.43	496,388,554.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		514,759,392.49	435,346,873.55
其中：营业成本	五、(三十)	320,295,405.06	285,319,597.48
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、(三十一)	7,816,630.70	5,731,857.63
销售费用	五、(三十二)	100,603,080.21	72,686,008.68
管理费用	五、(三十三)	50,272,137.03	44,802,444.85
研发费用	五、(三十四)	31,342,642.19	24,040,680.18
财务费用	五、(三十五)	4,429,497.30	2,766,284.73
其中：利息费用	五、(三十五)	5,135,103.04	5,064,088.21
利息收入	五、(三十五)	674,725.19	4,164,290.75
加：其他收益	五、(三十六)	10,292,761.82	6,635,595.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	431,925.49	-
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）		-	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-6,704,464.11	-192,812.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-110,322.55	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-508,439.85	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,624,911.74	67,484,463.93
加：营业外收入	五、(四十一)	3,070,261.99	49,141.00
减：营业外支出	五、(四十二)	3,143,328.88	536,820.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,551,844.85	66,996,784.56
减：所得税费用	五、(四十三)	43,848,912.37	13,325,239.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,702,932.48	53,671,544.69
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）		153,702,932.48	53,671,544.69
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）		-7,122,172.01	-1,232,607.88
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		160,825,104.49	54,904,152.57
六、其他综合收益的税后净额		32,378.50	30,254.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,730.93	16,307.17
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		31,730.93	16,307.17
（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）金融资产重分类计入其他综		-	-

合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		31,730.93	16,307.17
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		647.57	13,947.31
七、综合收益总额		153,735,310.98	53,701,799.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		160,856,835.42	54,920,459.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,121,524.44	-1,218,660.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.35

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四、(四)	465,625,863.77	422,464,071.84
减：营业成本	十四、(四)	280,372,499.06	246,540,007.36
税金及附加		2,929,924.87	2,764,041.70
销售费用		98,452,146.60	78,834,213.25
管理费用		22,465,387.27	22,552,609.30
研发费用		1,886,792.46	-
财务费用		-371,449.35	-602,891.86
其中：利息费用		4,413,976.64	4,382,806.64
利息收入		3,881,501.06	6,757,652.12
加：其他收益		2,133,019.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,641,735.58	-838,519.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,381,846.28	71,537,572.58
加：营业外收入		1,703,544.00	-
减：营业外支出		1,068,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,017,390.28	71,537,572.58
减：所得税费用		15,812,735.55	18,418,497.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,204,654.73	53,119,074.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,204,654.73	53,119,074.76
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		44,204,654.73	53,119,074.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		711,967,008.78	518,141,369.51
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-

收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,849,087.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	48,896,571.67	15,023,820.72
经营活动现金流入小计		764,712,667.45	533,165,190.23
购买商品、接受劳务支付的现金		365,296,848.44	269,864,783.36
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		83,889,013.80	74,419,124.85
支付的各项税费		91,470,381.27	50,428,181.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	98,529,332.04	63,012,734.98
经营活动现金流出小计		639,185,575.55	457,724,824.85
经营活动产生的现金流量净额		125,527,091.90	75,440,365.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,200,000.00	-
取得投资收益收到的现金		431,925.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,000.00	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		66,727,925.49	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,118,585.18	8,834,619.38
投资支付的现金		66,200,000.00	-
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		159,318,585.18	8,834,619.38
投资活动产生的现金流量净额		-92,590,659.69	-8,833,119.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		70,528.47	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,528.47	-
取得借款收到的现金		127,008,537.81	86,747,237.97
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	350,461.11	501,472.49
筹资活动现金流入小计		127,429,527.39	87,248,710.46
偿还债务支付的现金		74,964,186.73	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,143,103.71	82,355,024.80
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	五、(四十四)	3,102,000.00	650,000.00
筹资活动现金流出小计		146,209,290.44	186,005,024.80
筹资活动产生的现金流量净额		-18,779,763.05	-98,756,314.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-254,485.94	2,677.14
五、现金及现金等价物净增加额		13,902,183.22	-32,146,391.20
加：期初现金及现金等价物余额		79,550,925.04	111,697,316.24
六、期末现金及现金等价物余额		93,453,108.26	79,550,925.04

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		452,148,423.24	424,210,997.06
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		41,294,616.60	16,996,757.58
经营活动现金流入小计		493,443,039.84	441,207,754.64
购买商品、接受劳务支付的现金		212,243,781.57	237,593,367.08
支付给职工以及为职工支付的现金		36,666,357.43	31,870,505.90
支付的各项税费		49,097,066.27	34,779,758.84
支付其他与经营活动有关的现金		69,241,238.45	50,406,374.07
经营活动现金流出小计		367,248,443.72	354,650,005.89
经营活动产生的现金流量净额		126,194,596.12	86,557,748.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	17,242,219.50

投资活动现金流入小计		-	17,242,219.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,566,197.96	412,442.63
投资支付的现金		2,400,000.00	1,000,000.00
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		63,200,000.00	38,680,000.00
投资活动现金流出小计		67,166,197.96	40,092,442.63
投资活动产生的现金流量净额		-67,166,197.96	-22,850,223.13
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		96,008,537.81	63,747,237.97
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		350,461.11	501,472.49
筹资活动现金流入小计		96,358,998.92	64,248,710.46
偿还债务支付的现金		63,964,186.73	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,115,707.17	81,671,834.86
支付其他与筹资活动有关的现金		3,102,000.00	650,000.00
筹资活动现金流出小计		134,181,893.90	162,321,834.86
筹资活动产生的现金流量净额		-37,822,894.98	-98,073,124.40
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		21,205,503.18	-34,365,598.78
加：期初现金及现金等价物余额		48,483,458.09	82,849,056.87
六、期末现金及现金等价物余额		69,688,961.27	48,483,458.09

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66		53,233.20		32,756,531.47		164,718,928.08	2,010,405.75	498,399,503.16
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	155,400,000.00				143,460,404.66		53,233.20		32,756,531.47	-	164,718,928.08	2,010,405.75	498,399,503.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,887,500.00				-27,298,544.54		-21,502.27		4,420,465.47	-	94,339,421.63	-2,097,057.16	91,230,283.13
（一）综合收益总额	-				-		31,730.93		-		160,825,104.49	-7,121,524.44	153,735,310.98
（二）所有者投入和减少	21,887,500.00	-	-		-27,298,544.54				-		-14,592.39	5,024,467.28	-401,169.65

资本													
1. 股东投入的普通股	21,887,500.00	-	-	-	152,740,801.88	-	-	-	-	-	-	70,528.47	174,698,830.35
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	-	-	-	-	-180,039,346.42	-	-	-	-	-	-14,592.39	4,953,938.81	-175,100,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,420,465.47	-	-66,471,090.47	-	-62,050,625.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,420,465.47	-	-4,420,465.47	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,050,625.00	-	-62,050,625.00
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							-53,233.20							-53,233.20
四、本年期末余额	177,287,500.00				116,161,860.12		31,730.93		37,176,996.94		259,058,349.71	-86,651.41		589,629,786.29

项目	2019年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	36,926.03	-	27,444,623.99	-	192,826,682.99	3,229,066.32	522,397,703.99	
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	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	36,926.03	-	27,444,623.99	-	192,826,682.99	3,229,066.32	522,397,703.99	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	16,307.17	-	5,311,907.48	-	-28,107,754.91	-1,218,660.57	-23,998,200.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,307.17	-	-	-	54,904,152.57	-1,218,660.57	53,701,799.17
(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								5,311,907.48	-	-83,011,907.48	-	-	-77,700,000.00
1. 提取盈余公积								5,311,907.48	-	-5,311,907.48	-	-	-
2. 提取一般风险准备								-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配								-	-	-77,700,000.00	-	-	-77,700,000.00
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	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	53,233.20		32,756,531.47		164,718,928.08	2,010,405.75	498,399,503.16	

法定代表人：郑汉杰 主管会计工作负责人：林三华 会计机构负责人：周桂惜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											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	155,400,000.00				143,522,940.34				32,756,531.47	-	125,453,783.27	457,133,255.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	155,400,000.00				143,522,940.34				32,756,531.47	-	125,453,783.27	457,133,255.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,887,500.00				132,648,316.21				4,420,465.47	-	-6,026,891.76	152,929,389.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,204,654.73	44,204,654.73
（二）所有者投入和减少资本	21,887,500.00				152,740,801.88							174,628,301.88
1. 股东投入的普通股	21,887,500.00				152,740,801.88							174,628,301.88
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									4,420,465.47		-66,471,090.47		-62,050,625.00	
1. 提取盈余公积									4,420,465.47		-4,420,465.47			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,050,625.00		-62,050,625.00	
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						-20,092,485.67					16,239,543.98		-3,852,941.69	
四、本年期末余额	177,287,500.00					276,171,256.55			37,176,996.94		119,426,891.51		610,062,645.00	

项目	2019年											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	155,400,000.00				143,522,940.34				27,444,623.99		155,346,615.99		481,714,180.32

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他												
二、本年期初余额	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-	-	-	27,444,623.99	155,346,615.99	481,714,180.32	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,311,907.48	-29,892,832.72	-24,580,925.24	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,119,074.76	53,119,074.76
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,311,907.48	-83,011,907.48	-77,700,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,311,907.48	-5,311,907.48	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,700,000.00	-77,700,000.00	
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	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-	-	-	32,756,531.47	-	125,453,783.27	457,133,255.08

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

三、 财务报表附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司基本情况

广东泰恩康医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由广东泰恩康药业有限公司(以下简称“泰恩康有限”)全体股东作为发起人,以泰恩康有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于2020年6月29日在汕头市工商行政管理局注册登记并换取了统一社会信用代码为9144050071228956X7的《营业执照》,注册资本(股本)为17,728.75万元,法定代表人为郑汉杰。

(二) 公司注册地址及总部地址

公司注册地址及总部办公地址:汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢。

(三) 公司业务性质及主要经营活动

公司主营业务为代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等。

(四) 合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并报表范围有9家子公司及4家孙公司,包括:广东泰恩康制药厂有限公司(以下简称“泰恩康制药厂”)、汕头市泰恩康医用器材厂有限公司(以下简称“泰恩康器材厂”)、汕头市泰恩康医用设备有限公司(以下简称“泰恩康医用设备公司”)、广东泰恩康科技实业有限公司(以下简称“科技实业”)、广州爱廷玖男性健康咨询有限公司(曾用名“广州泰恩康电子商务有限公司”,以下简称“爱廷玖公司”)、安徽泰恩康制药有限公司(曾用名“马鞍山天福康药业有限公司”,以下简称“安徽泰恩康”)、山东华铂凯盛生物科技有限公司(以下简称“山东华铂凯盛”)、武汉市威康药品有限责任公司(以下简称“武汉威康”)、四川泰恩康制药有限公司(以下简称“四川泰恩康”)、北京华铂凯盛

生物科技有限公司（以下简称“北京华铂凯盛”）、安徽维泰利健康科技有限公司（以下简称“安徽维泰利”）、Vitally Healthcare Inc.（以下简称“美国维泰利”）、T&K Euro Trading Limited（以下简称“欧洲泰恩康”）。其中，北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利于 2020 年办理完成注销程序，武汉威康于 2020 年被公司吸收合并。

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变化”及“附注七、在其他主体中的权益”。

（五）财务报告报出日

本公司财务报告业经董事会于 2021 年 3 月 29 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

1、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七） 现金及现金等价物的确认标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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，不改变其记账本位币金额。

（3） 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇

率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债
----------------------	--------------------------

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

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

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

失准备。

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

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；应收合并报表范围内公司款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价

值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

10、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十） 应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

（十一） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；应收合并报表范围内公司款项等。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收直销客户组合	应收直销客户的应收款项
应收经销客户组合	应收经销客户的应收款项

（十二） 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金、押金

其他应收款组合4	应收往来款及其他
其他应收款组合5	应收出口退税款、并表方往来款

（十四） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、发出商品、在产品、库存商品、受托在研项目等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准、计提方法

期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

4、 确定可变现净值的依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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，则分别确定其可变现净值。

5、 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

（十五） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法见“附注三、（十一）应收账款”。

会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十六）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售资产在初始计量或资产负债表日重新计量时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十七） 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（九）项金融工具的规定。

（十八） 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在最终控制方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(十九) 固定资产

1、固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：

(1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产

或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

3、固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、研发设备及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体如下：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
研发设备	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	5	5	19.00

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

详见“附注三、（二十三）长期资产减值”。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十) 在建工程

1、在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者

生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见“附注三、（二十三）长期资产减值”。

（二十一）借款费用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资

本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \\ &\quad \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

（二十二）无形资产

1、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标、药品注册批文、专利及非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利及非专利技术按预计使用年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司药品研发的研究与开发支出的划分标准如下：

(1) 自行研发项目

需要临床试验的药品研发项目：自项目开始至开展 III 期临床试验前为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；开始开展 III 期临床试验后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

需要人体生物等效性试验的药品研发项目：自项目开始至取得人体生物等效性试验备案的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得人体生物等效性试验备案后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

其他药品研发项目：自项目开始至取得药品注册批件的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得药品注册批件后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

(2) 外购研发项目

外购需要临床研究的研发项目，如果购买时该项目已进入 III 期临床试验，其购买所发生的支出资本化；外购需要人体生物等效性试验的研发项目，如果购买时已取得人体生物等效性临床备案，其购买所发生的支出资本化；外购其他研发项目，如果购买时已取得注册批件，其购买所发生的支出资本化。后续自行研

发所发生的支出，参照自行研发项目进行处理。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、（二十三）长期资产减值”。

（二十三）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，

再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司的长期待摊费用主要为装修费，在3年内平均摊销。

（二十五） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六） 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十七） 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十八） 收入

1、自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1） 一般原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；

④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

A、客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C、公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

A、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E、客户已接受该商品；

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司的营业收入主要包括生产批发药品、医疗用品、提供咨询服务及医药技术开发，收入确认政策如下：

①销售药品、医疗用品

国内销售：以销售出库单、客户签收单等证明本公司取得收取货款权利时作为收入确认时点和依据。出口销售：本公司根据合同条款，将产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

②提供咨询服务、医药技术开发

本公司按照合同要求，提供相应的服务，完成合同约定义务，经委托方认可后，取得收款权利，确认相应的收入。

针对医药技术开发项目，如果合同约定因任何原因导致技术开发项目未成功，公司都需要退还前期客户已支付的款项，则相关项目在最终研发成功并移交客户时一次性确认收入；如果合同未有上述约定，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药技术开发项目，本公司按照产出法即经客户确认的形象进度节点比例确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

针对咨询服务业务，本公司以取得的服务完成结算单作为收入确认的依据。

③医药技术转让

本公司进行技术转让时，在本公司已履行合同约定、将技术移交客户并取得收款权利时确认收入。存在里程碑约定的技术转让合同，本公司在达到每一个里程碑条件并取得收款权利时确认收入。

2、适用于 2019 年度

(1) 一般原则

①销售商品

销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C、收入的金额能够可靠计量；
- D、相关经济利益很可能流入公司；
- E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- a、收入金额能够可靠计量；
- b、相关经济利益很可能流入公司；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

③让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括生产批发药品、医疗用品、提供咨询服务及医药技术开发，收入确认政策如下：

①销售药品、医疗用品

以销售出库单、客户签收单等证明本公司取得收取货款权利时作为收入确认时点和依据。

②提供咨询服务、医药技术开发

本公司按照合同要求，提供相应的服务，完成合同约定义务，经委托方认可后，取得收款权利，确认相应的收入。

针对医药技术开发项目，如果合同约定因任何原因导致技术开发项目未成功，公司都需要退还前期客户已支付的款项，则相关项目在最终研发成功并移交客户时一次性确认收入；如果合同未有上述约定，在资产负债表日提供劳务交易的结

果能够可靠估计的医药技术开发项目，采用完工百分比法确认医药技术开发服务收入，即在资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以合同金额，扣除以前会计期间累计确认收入后的金额确认当期收入。对于工作量进度节点之间的支出，依据合同约定和历史经验，已经发生的劳务成本预计很可能得到补偿，则公司按照已经发生的工作量节点间的劳务成本金额结转计入当期成本，并按照相同金额确认劳务收入，确认的劳务收入之和不超过合同约定的金额。在资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总成本，扣除以前会计期间累计确认成本后的金额确认当期成本。资产负债表日，本公司将取得的经双方认可的项目进度报告作为收入确认的依据。

针对咨询服务业务，本公司以取得的服务完成结算单作为收入确认的依据。

③医药技术转让

本公司进行技术转让时，在本公司已履行合同约定、将技术移交客户并取得收款权利时确认收入。存在里程碑约定的技术转让合同，本公司在达到每一个里程碑条件并取得收款权利时确认收入。

（二十九） 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生

的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认。
- （2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。
- (3) 所得税费用计量

公司将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事项。

(三十二) 租赁

1、融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资

收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月，财政部颁布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2019年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）2017年7月，财政部颁布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定，详见“附注三、（二十八）”。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见“附注三、（三十三）3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（2）2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

A. 关联方认定

《企业会计准则解释第13号》明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业

的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外还明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B. 业务的定义

《企业会计准则解释第 13 号》完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 13 号》，比较财务报表不做调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	79,951,295.54	79,951,295.54	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	184,040,930.77	183,403,465.33	-637,465.44
应收款项融资	26,036,895.17	26,036,895.17	
预付款项	3,690,836.23	3,690,836.23	
其他应收款	879,700.14	879,700.14	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	92,766,507.75	92,766,507.75	
合同资产		637,465.44	637,465.44
持有待售资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,087,310.04	2,087,310.04	
流动资产合计	389,453,475.64	389,453,475.64	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	172,191,213.77	172,191,213.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	44,585,675.63	44,585,675.63	
开发支出	9,741,690.21	9,741,690.21	
商誉	27,326,563.93	27,326,563.93	
长期待摊费用	1,659,247.42	1,659,247.42	
递延所得税资产	33,852,429.67	33,852,429.67	
其他非流动资产	752,451.38	752,451.38	
非流动资产合计	290,109,272.01	290,109,272.01	
资产总计	679,562,747.65	679,562,747.65	
流动负债：			
短期借款	75,702,240.64	75,702,240.64	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,723,499.14	47,723,499.14	
预收款项	20,943,689.52		-20,943,689.52
合同负债		20,726,752.16	20,726,752.16

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付职工薪酬	5,143,565.35	5,143,565.35	
应交税费	26,476,165.01	26,476,165.01	
其他应付款	685,257.28	685,257.28	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		216,937.36	216,937.36
流动负债合计	176,674,416.94	176,674,416.94	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	553,590.04	553,590.04	
递延所得税负债	3,935,237.51	3,935,237.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,488,827.55	4,488,827.55	
负债合计	181,163,244.49	181,163,244.49	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	155,400,000.00	155,400,000.00	
资本公积	143,460,404.66	143,460,404.66	
减：库存股			
其他综合收益	53,233.20	53,233.20	
专项储备			
盈余公积	32,756,531.47	32,756,531.47	
一般风险准备			
未分配利润	164,718,928.08	164,718,928.08	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	496,389,097.41	496,389,097.41	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
少数股东权益	2,010,405.75	2,010,405.75	
所有者权益(或股东权益)合计	498,399,503.16	498,399,503.16	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	679,562,747.65	679,562,747.65	

调整情况说明：

因执行新收入准则，本公司将与销售产品、提供服务相关且不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与销售产品、提供服务相关的预收款项中货款或劳务款部分重分类至合同负债，税金部分调整至其他流动负债。

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,883,828.59	48,883,828.59	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	126,676,077.19	126,676,077.19	
应收款项融资	21,759,320.37	21,759,320.37	
预付款项	12,490,699.74	12,490,699.74	
其他应收款	187,738,752.13	187,738,752.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,136,267.30	48,136,267.30	
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			
流动资产合计	445,684,945.32	445,684,945.32	
非流动资产：			
债权投资			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	142,488,774.91	142,488,774.91	
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	18,662,991.97	18,662,991.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	282,607.55	282,607.55	
递延所得税资产	1,357,064.63	1,357,064.63	
其他非流动资产			
非流动资产合计	162,791,439.06	162,791,439.06	
资产总计	608,476,384.38	608,476,384.38	
流动负债：			
短期借款	64,682,601.06	64,682,601.06	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,354,506.35	30,354,506.35	
预收款项	3,770,396.19		-3,770,396.19
合同负债		3,336,633.77	3,336,633.77
应付职工薪酬	2,633,524.39	2,633,524.39	
应交税费	23,049,003.59	23,049,003.59	
其他应付款	26,853,097.72	26,853,097.72	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		433,762.42	433,762.42
流动负债合计	151,343,129.30	151,343,129.30	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	155,400,000.00	155,400,000.00	
资本公积	143,522,940.34	143,522,940.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,756,531.47	32,756,531.47	
一般风险准备			
未分配利润	125,453,783.27	125,453,783.27	
所有者权益（或股东权益）合计	457,133,255.08	457,133,255.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	608,476,384.38	608,476,384.38	

调整情况说明：

因执行新收入准则，本公司将与销售产品、提供服务相关的预收款项中货款或劳务款部分重分类至合同负债，税金部分调整至其他流动负债。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税（注）	应税收入	6%、13%、20%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	1.5%、2%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%、超额累计税率

注：公司之孙公司欧洲泰恩康按照应税收入的20%计算销项税。

不同税率纳税主体企业所得税率说明：

本公司之子公司安徽泰恩康、泰恩康器材厂、泰恩康制药厂、山东华铂凯盛适用15%的企业所得税税率，公司之孙公司美国维泰利适用6%（州税率）及超额累计税率（联邦税率），公司之孙公司欧洲泰恩康适用19%的企业所得税税率，其他公司适用25%的企业所得税税率。

（二）税收优惠

本公司之子公司安徽泰恩康于2018年度通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201834000367），在2018-2020年度享受15%企业所得税税收优惠。

本公司之子公司泰恩康器材厂于2019年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR201944009576），在2019-2021年度享受15%企业所得税税收优惠。

本公司之子公司泰恩康制药厂于2019年度通过高新技术企业认定（证书编号：GR201944004027），在2019-2021年度享受15%企业所得税税收优惠。

本公司之子公司山东华铂凯盛于2019年11月被认定为高新技术企业（有效期三年，证书编号：GR201937001079），在2019-2021年度享受15%企业所得税税

收优惠。

本公司销售的避孕药品新斯诺左炔诺孕酮滴丸按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定属于免征增值税范围。

本公司之孙公司欧洲泰恩康自2020年5月1日至2020年10月31日在英国境内销售医用口罩免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	44,820.19	36,756.36
银行存款	93,332,790.02	79,864,539.18
其他货币资金	125,498.05	50,000.00
合 计	93,503,108.26	79,951,295.54
其中：存放在境外的款项总额	308,080.01	1,905,520.22

注：（1）货币资金期末余额所有权或使用权受限情况详见“附注五、（四十六）”。

（2）外币货币性项目情况详见“附注五、（四十七）”。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,304,374.94	100.00	11,189,506.26	5.40	196,114,868.68
其中：应收直销客户款项	71,904,639.89	34.69	4,509,798.33	6.27	67,394,841.56

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收经销客户款项	135,399,735.05	65.31	6,679,707.93	4.93	128,720,027.12
合 计	207,304,374.94	100.00	11,189,506.26	5.40	196,114,868.68

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,368,294.75	100.00	7,327,363.98	3.83	184,040,930.77
其中：应收直销客户款项	66,410,064.27	34.70	2,896,062.42	4.36	63,514,001.85
应收经销客户款项	124,958,230.48	65.30	4,431,301.56	3.55	120,526,928.92
合 计	191,368,294.75	100.00	7,327,363.98	3.83	184,040,930.77

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,792,759.54	1,424,850.84	2.81
1-2 年	16,657,510.24	1,310,336.59	7.87
2-3 年	2,860,305.01	862,952.00	30.17
3-4 年	1,294,579.29	612,173.09	47.29
4-5 年	205,039.61	205,039.61	100.00
5 年以上	94,446.20	94,446.20	100.00
合 计	71,904,639.89	4,509,798.33	6.27

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,759,605.12	3,803,369.95	2.95
1-2 年	3,461,014.60	975,425.77	28.18

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,834,274.83	917,359.90	50.01
3-4 年	1,013,424.86	653,329.47	64.47
4-5 年	308,220.64	307,027.84	99.61
5 年以上	23,195.00	23,195.00	100.00
合 计	135,399,735.05	6,679,707.93	4.93

(2) 按账龄披露

项 目	期末账面余额
1 年以内	179,552,364.66
1-2 年	20,118,524.84
2-3 年	4,694,579.84
3-4 年	2,308,004.15
4-5 年	513,260.25
5 年以上	117,641.20
合 计	207,304,374.94

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,273,217.57	4,051,882.32	135,593.63		11,189,506.26
合 计	7,273,217.57	4,051,882.32	135,593.63		11,189,506.26

注：公司自2020年1月1日起执行新收入准则，按新收入准则的要求列报合同资产，公司将合同资产的预期信用损失列报至合同资产减值准备，详见“附注五、（七）合同资产”。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客 户	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
九州通医药集团股份有限公司(合)	26,190,229.49	12.63	803,413.30
汕头市中心医院	19,411,786.32	9.36	848,936.35
国药控股股份有限公司(合)	14,285,425.54	6.89	509,937.40
创美药业股份有限公司	11,930,073.54	5.75	360,853.31
广州市乐民医药有限公司	8,313,995.87	4.01	248,689.16
合 计	80,131,510.76	38.64	2,771,829.52

注：国药控股股份有限公司（合）合并统计了公司对国药控股股份有限公司及国药乐仁堂医药有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股福建有限公司、国药控股重庆有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药控股柳州有限公司等国药控股股份有限公司所控制企业的期末应收账款；九州通医药集团股份有限公司（合）合并统计了九州通医药集团股份有限公司及广东九州通医药有限公司、上海九州通医药有限公司、山东九州通医药有限公司、北京九州通医药有限公司等九州通医药集团股份有限公司所控制企业的期末应收账款。

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三） 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,872,499.20	26,036,895.17
商业承兑汇票		
合 计	58,872,499.20	26,036,895.17

2、期末公司无已质押且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项 目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	27,361,586.80	
商业承兑汇票		
合 计	27,361,586.80	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

5、按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,872,499.20	100.00			58,872,499.20
其中：银行承兑汇票	58,872,499.20	100.00			58,872,499.20
商业承兑汇票					
合 计	58,872,499.20	100.00			58,872,499.20

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,036,895.17	100.00			26,036,895.17
其中：银行承兑汇票	26,036,895.17	100.00			26,036,895.17
商业承兑汇票					
合 计	26,036,895.17	100.00			26,036,895.17

6、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

7、本期公司不存在实际核销的应收款项融资。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,504,887.04	99.29	3,690,836.23	100.00
1-2 年	82,500.00	0.71		
合 计	11,587,387.04	100.00	3,690,836.23	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

项 目	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
烟台鲁银药业有限公司	货款及加工费	3,846,661.99	33.20
广州市桐晖药业有限公司	货款	3,338,097.35	28.81
山东瑞安药业有限公司	货款	1,134,270.00	9.79
广州市国舰广告有限公司	广告和业务推广费	530,000.00	4.57
大鹏药业有限公司	货款	521,902.80	4.50
合 计		9,370,932.14	80.87

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,669,098.78	879,700.14
合 计	3,669,098.78	879,700.14

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,706,128.24	888,586.00
往来款及其他	2,780,000.00	
出口退税款	1,980,031.82	
合 计	6,466,160.06	888,586.00

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	5,882,988.06
1-2 年	439,572.00

账 龄	期末余额
2-3 年	31,600.00
3-4 年	78,000.00
4-5 年	
5 年以上	34,000.00
合 计	6,466,160.06

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 坏账准备计提情况

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,885.86			8,885.86
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,330.51		2,780,000.00	2,790,330.51
本期转回	2,155.09			2,155.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,061.28		2,780,000.00	2,797,061.28

按组合列示的坏账准备计提情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款		2,780,000.00			2,780,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,885.86	10,330.51	2,155.09		17,061.28
合 计	8,885.86	2,790,330.51	2,155.09		2,797,061.28

按单项计提坏账准备的其他应收款列示如下：

单位	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳医普生药业开发集团有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00%	系应退回的预付货款，公安机关已立案调查，但案件进展不及预期，预计全部无法收回

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳医普生药业开发集团有限公司	应退回的购货款	2,780,000.00	1年以内	42.99	2,780,000.00
出口退税款	出口退税款	1,980,031.82	1年以内	30.62	
岳池经济开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1年以内	15.47	10,000.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1-2年	5.10	3,300.00
济南迪亚实业有限责任公司	保证金	109,372.00	1-2年	1.69	1,093.72
合计		6,199,403.82		95.87	2,794,393.72

(5) 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,123,287.70		13,123,287.70
委托加工物资	93,502.01		93,502.01
半成品	4,297,400.56		4,297,400.56
在产品	617,193.28		617,193.28
库存商品	67,797,805.18		67,797,805.18
发出商品	971,244.63		971,244.63
受托在研项目	12,919,129.98		12,919,129.98
合计	99,819,563.34		99,819,563.34

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,550,461.98		14,550,461.98
半成品	2,997,388.57		2,997,388.57
在产品	2,975,047.15		2,975,047.15
库存商品	55,992,561.17		55,992,561.17
发出商品	2,180,223.13		2,180,223.13
受托在研项目	14,070,825.75		14,070,825.75
合 计	92,766,507.75		92,766,507.75

2、期末公司不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

3、期末存货余额中无借款费用资本化金额。

4、期末存货无受限的情况。

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	1,581,160.55	164,468.96	1,416,691.59
合 计	1,581,160.55	164,468.96	1,416,691.59

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	691,611.85	54,146.41	637,465.44
合 计	691,611.85	54,146.41	637,465.44

2、本期合同资产不存在账面价值发生重大变动的情况

3、本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因

按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	110,322.55			
合 计	110,322.55			

按三阶段模型列示的减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,146.41			54,146.41
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,322.55			110,322.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	164,468.96			164,468.96

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,259,472.17	2,025,760.65
预缴所得税		61,549.39
其他	1,384,127.04	
合 计	8,643,599.21	2,087,310.04

注：其他系公司位于阿联酋的客户已支付且银行已暂收的货款，需待公司提交相关出口单据后方能由收款银行将相关货款结转至公司的账户，截至本报告出具日，已结转 1,035,534.25 元。

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	212,232,598.11	172,191,213.77

固定资产清理		
合计	212,232,598.11	172,191,213.77

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	163,255,055.69	54,531,865.37	5,330,294.02	18,903,956.42	20,048,792.76	262,069,964.26
2. 本期增加金额	6,551,826.80	42,603,274.78	2,734,628.59	731,412.42	12,262,696.69	64,883,839.28
(1) 购置		42,603,274.78	2,734,628.59	731,412.42	12,262,696.69	58,332,012.48
(2) 在建工程转入	6,551,826.80					6,551,826.80
3. 本期减少金额	5,357,522.83	4,223,620.57	60,000.00	1,097,208.52	508,779.32	11,247,131.24
(1) 处置或报废		4,223,620.57	60,000.00	1,097,208.52	508,779.32	5,889,608.41
(2) 处置子公司减少						
(3) 转入在建工程	5,357,522.83					5,357,522.83
4. 期末余额	164,449,359.66	92,911,519.58	8,004,922.61	18,538,160.32	31,802,710.13	315,706,672.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,217,151.93	25,085,944.69	3,858,797.36	5,666,330.51	14,050,526.00	89,878,750.49
2. 本期增加金额	9,276,946.71	6,204,813.97	424,124.94	1,823,930.87	2,397,440.61	20,127,257.10
(1) 计提	9,276,946.71	6,204,813.97	424,124.94	1,823,930.87	2,397,440.61	20,127,257.10
(2) 新增						
3. 本期减少金额	2,362,101.13	3,186,498.68	51,000.00	508,671.32	423,662.27	6,531,933.40
(1) 处置或报废		3,186,498.68	51,000.00	508,671.32	423,662.27	4,169,832.27
(2) 转入在建工程	2,362,101.13					2,362,101.13
4. 期末余额	48,131,997.51	28,104,259.98	4,231,922.30	6,981,590.06	16,024,304.34	103,474,074.19
三、账面价值						
1. 期末账面价值	116,317,362.15	64,807,259.60	3,773,000.31	11,556,570.26	15,778,405.79	212,232,598.11
2. 期初账面价值	122,037,903.76	29,445,920.68	1,471,496.66	13,237,625.91	5,998,266.76	172,191,213.77

2、公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

3、公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、公司期末不存在未办妥产权证的固定资产。

5、公司期末固定资产受限情况参见“附注五、(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		
合 计		

2、重要在建工程项目报告期内变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
安徽泰恩康2号车间改造		6,551,826.80	6,551,826.80		
合 计		6,551,826.80	6,551,826.80		

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
安徽泰恩康2号车间改造	650万	100.80	100.00				自筹

(十一) 无形资产

1、无形资产明细

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
2. 本期增加金额		4,755,875.99			841,229.78	5,597,105.77
(1) 购置					841,229.78	841,229.78
(2) 内部研发		4,755,875.99				4,755,875.99
3. 本期减少金额						
处置子公司减少						
4. 期末余额	35,767,514.41	21,949,687.11	7,949,544.44	2,172,912.50	1,128,342.81	68,968,001.27
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,544,645.75	5,602,477.52	2,704,755.52	706,639.02	180,160.42	16,738,678.23
2. 本期增加金额	787,621.89	1,396,927.05	399,369.43	126,810.28	81,906.16	2,792,634.81
(1) 计提	787,621.89	1,396,927.05	399,369.43	126,810.28	81,906.16	2,792,634.81
(2) 企业合并增加						

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额	8,332,267.64	6,999,404.57	3,104,124.95	833,449.30	262,066.58	19,531,313.04
三、减值准备						
1. 期初余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
三、账面价值						
1. 期末账面价值	27,435,246.77	14,950,282.54	3,603,152.85	535,188.20	866,276.23	47,390,146.59
2. 期初账面价值	28,222,868.66	11,591,333.60	4,002,522.28	661,998.48	106,952.61	44,585,675.63

2、公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、公司期末无形资产受限情况参见“附注五、(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十二) 开发支出

项 目	期末余额	期初余额
化学药研发项目	10,358,914.85	9,741,690.21
合 计	10,358,914.85	9,741,690.21

1、本期开发支出情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化学药研发项目	9,741,690.21	5,373,100.63		4,755,875.99		10,358,914.85
合 计	9,741,690.21	5,373,100.63		4,755,875.99		10,358,914.85

2、化学药研发项目资本化情况

化学药研发项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度
HK004 (盐酸达泊西汀片)	2017年5月	取得人体生物等效性试验备案	已取得药品注册证
HK018 (他达拉非片)	2020年1月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册, 审评中

化学药研发项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度
HK036(盐酸普拉克索缓释片)	2018年11月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册, 审评中

(十三) 商誉

1、商誉的账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康	27,326,563.93			27,326,563.93
合 计	64,412,422.43			64,412,422.43

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康				
合 计	37,085,858.50			37,085,858.50

公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组,并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。

公司将武汉威康在合并报表层面的经营性长期资产确认为一个资产组,采用预计未来现金流折现的方法计算武汉威康资产组的可收回金额。管理层根据财务预算编制未来5年的现金流量预测,并推算永续期的现金流量,预计未来5年营业收入年化增长率在合理范围内,五年后的永续现金流保持稳定。报告期各期末,对武汉威康资产组未来现金流量采用14.80%的折现率,经测算,武汉威康资产组可收回金额高于账面价值,未见减值迹象,不需计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,659,247.42	2,123,552.85	1,600,811.67		2,181,988.60
合 计	1,659,247.42	2,123,552.85	1,600,811.67		2,181,988.60

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,985,653.62	3,103,594.33
合同资产减值准备	164,468.96	24,670.34
未实现内部交易损益	15,561,866.79	2,492,431.73
可弥补亏损	127,116,006.79	19,245,110.97
合 计	156,827,996.16	24,865,807.37

(续表)

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,281,274.47	1,754,413.03
合同资产减值准备	54,146.41	13,536.60
未实现内部交易损益	11,396,667.09	1,806,045.55
可弥补亏损	129,025,935.74	28,725,484.57
拟注销孙公司的影响(注)	6,211,799.67	1,552,949.92
合 计	153,969,823.38	33,852,429.67

注：公司之子公司山东华铂凯盛 2019 年拟对其子公司北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利进行清算并注销，截至 2020 年 12 月 31 日，上述公司均已完成注销。公司 2019 年末以对北京华铂凯盛、美国维泰利的投资成本与预计可回收金额的差异计提递延所得税资产。

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,077,154.80	3,611,573.19
固定资产一次性税前扣除(注)	34,673,438.73	5,201,015.81
合 计	58,750,593.53	8,812,589.00

(续表)

项 目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,234,916.88	3,935,237.51
合 计	26,234,916.88	3,935,237.51

注：根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有

关税收政策的公告》(2020 年第 8 号)，对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备，允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。公司之子公司泰恩康器材厂为疫情防控重点保障物资生产企业，将本期为扩大产能新购置设备一次性税前扣除。

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		828.96
可抵扣亏损	6,152,765.49	14,618,758.42
合 计	6,152,765.49	14,619,587.38

注：①公司之子公司爱廷玖公司由于在未来可预见年度无法取得足够的应纳税所得额，因此报告期内不确认递延所得税资产；

②公司之子公司科技实业由于在未来可预见年度无法取得足够多的应纳税所得额，因此以预计能够取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。

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

到期年份	期末余额	期初余额	备 注
2020 年		2,112,627.79	
2021 年	1,709,276.57	3,483,040.12	
2022 年	1,814,286.08	3,456,056.71	
2023 年	1,259,959.26	2,602,616.48	
2024 年	1,324,733.24	2,964,417.32	
2025 年	44,510.34		
合 计	6,152,765.49	14,618,758.42	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	26,723,854.00		26,723,854.00
预付设备采购款、工程款	6,325,931.38		6,325,931.38
发行费用	2,454,716.97		2,454,716.97
合 计	35,504,502.35		35,504,502.35

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款、工程款	752,451.38		752,451.38
合 计	752,451.38		752,451.38

（十七） 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	102,182,422.98	60,009,305.17
保证借款	14,232,367.13	15,692,935.47
信用借款	10,005,138.88	
合 计	126,419,928.99	75,702,240.64

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司短期借款余额包括人民币借款本金 117,026,293.85 元、外币借款本金 1,412,865.00 美元（折算人民币本金余额为 9,218,802.84 元）及计提的应付利息 174,832.30 元。短期借款相应的抵押资产类别以及金额、担保人以及金额参见“附注五、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”及“附注十、（二）2、关联担保情况”。

（十八） 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以下	30,563,039.42	43,417,144.19
1 至 2 年	104,432.77	2,687,214.74
2 至 3 年	95,010.05	73,057.40
3 年以上	1,616,142.21	1,546,082.81
合 计	32,378,624.45	47,723,499.14

2、 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
揭阳合泰药业有限公司	1,355,344.41	未结算货款
合 计	1,355,344.41	

（十九） 合同负债

1、 合同负债按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	3,520,491.12	8,657,447.13
1-2年	5,203,799.51	6,984,410.37
2-3年	5,629,442.29	2,245,229.81
3年以上	4,529,359.70	2,839,664.85
合 计	18,883,092.62	20,726,752.16

2、账龄超过1年的重要合同负债：

项 目	期末余额	未结转原因
特一药业集团股份有限公司	8,087,397.43	服务未完成
海南海力制药有限公司	3,203,987.10	服务未完成
赤峰万泽药业股份有限公司	1,497,663.85	服务未完成
海南妙音春制药有限公司	1,155,374.00	服务未完成
合 计	13,944,422.38	

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,143,565.35	85,807,305.85	82,954,809.19	7,996,062.01
离职后福利-设定提存计划		1,569,278.17	1,568,694.08	584.09
辞退福利		547,067.00	547,067.00	
合 计	5,143,565.35	87,923,651.02	85,070,570.27	7,996,646.10

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,142,585.35	78,506,823.21	75,654,326.55	7,995,082.01
职工福利费		3,173,315.77	3,173,315.77	
社会保险费		2,117,144.35	2,117,144.35	
其中：医疗保险费		1,874,092.56	1,874,092.56	
工伤保险费		8,871.57	8,871.57	
生育保险费		234,180.22	234,180.22	
工会经费和职工教育经费	980.00	659,474.32	659,474.32	980.00
住房公积金		1,350,548.20	1,350,548.20	
合 计	5,143,565.35	85,807,305.85	82,954,809.19	7,996,062.01

3、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,531,434.75	1,530,850.66	584.09
失业保险费		37,843.42	37,843.42	
合 计		1,569,278.17	1,568,694.08	584.09

4、期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

(二十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,277,813.95	20,610,873.17
增值税	6,140,562.60	4,718,628.21
城市维护建设税	404,566.44	343,908.73
教育费附加	175,862.07	148,403.96
地方教育附加	117,241.38	98,399.16
房产税	318,552.34	290,010.27
土地使用税	166,108.08	166,108.08
个人所得税	57,660.86	60,394.26
印花税	49,336.75	35,792.90
水利建设基金	3,070.68	3,646.27
堤围防护费	1,827.06	
合 计	21,712,602.21	26,476,165.01

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,700,756.68	685,257.28
合 计	6,700,756.68	685,257.28

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,487,020.00	508,220.00
往来款及其他	213,736.68	177,037.28

款项性质	期末余额	期初余额
预拨疫情防控工作经费	5,000,000.00	
合 计	6,700,756.68	685,257.28

(2) 公司期末余额无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,292,596.79	216,937.36
合 计	1,292,596.79	216,937.36

(二十四) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	553,590.04	25,212,400.00	6,105,275.27	19,660,714.77	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	553,590.04	25,212,400.00	6,105,275.27	19,660,714.77	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项目	553,590.04			61,509.96			492,080.08	与资产相关
防治新型冠状病毒感染肺炎研发项目配套支持资金		2,000,000.00		2,000,000.00				与收益相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助		14,431,140.15		55,803.24			14,375,336.91	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助		4,288,859.85		3,637,536.41			651,323.44	与收益相关
一次性使用医用口罩生产扩能项目		4,492,400.00		350,425.66			4,141,974.34	与资产相关
合 计	553,590.04	25,212,400.00		6,105,275.27			19,660,714.77	

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	155,400,000.00	21,887,500.00				21,887,500.00	177,287,500.00
合 计	155,400,000.00	21,887,500.00				21,887,500.00	177,287,500.00

公司于2020年6月采取定向发行股票方式分别向樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）发行17,500,000股股份购买山东华铂凯盛45%股权、向徐阳发行2,437,500股股份购买武汉威康25%股权、向魏铄发行1,950,000股股份购买武汉威康20%股权，合计发行21,887,500股股份，每股面值1元，每股发行价格为8.00元，增加股本21,887,500.00元，扣除发行费用后增加资本公积152,740,801.88元。同时，公司按照新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算享有山东华铂凯盛、武汉威康自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积180,039,346.42元。

（二十六） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	143,460,404.66	152,740,801.88	180,039,346.42	116,161,860.12
合 计	143,460,404.66	152,740,801.88	180,039,346.42	116,161,860.12

本期资本公积变动情况详见“附注五、（二十五）股本”。

（二十七） 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	53,233.20	32,378.50	53,233.20			-21,502.27	647.57	31,730.93
其中：外币财务报表折算差额	53,233.20	32,378.50	53,233.20			-21,502.27	647.57	31,730.93
合 计	53,233.20	32,378.50	53,233.20			-21,502.27	647.57	31,730.93

（二十八） 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,756,531.47	4,420,465.47		37,176,996.94
合 计	32,756,531.47	4,420,465.47		37,176,996.94

（二十九） 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年期末余额	164,718,928.08	192,826,682.99
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	164,718,928.08	192,826,682.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,825,104.49	54,904,152.57
其他		
减：提取法定盈余公积	4,420,465.47	5,311,907.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,050,625.00	77,700,000.00
其他	14,592.39	
本期期末余额	259,058,349.71	164,718,928.08

注：其他变动为山东华铂凯盛之子公司美国维泰利本期进行注销清算，其少数股东持有的 2% 股权尚未认缴资本，相关利得和损失均由山东华铂凯盛承担，因此调减未分配利润 14,592.39 元。

（三十） 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	708,982,843.43	320,295,405.06	496,354,834.76	285,288,302.73
其他业务			33,719.89	31,294.75
合计	708,982,843.43	320,295,405.06	496,388,554.65	285,319,597.48

（三十一） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,096,967.22	1,876,548.48
教育费附加	1,350,239.79	819,296.74
地方教育附加	893,831.34	539,398.09
房产税	1,332,382.64	1,324,660.29

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	491,147.19	543,006.79
其他	652,062.52	628,947.24
合 计	7,816,630.70	5,731,857.63

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,520,509.87	30,080,456.66
折旧费及摊销	32,435.42	57,196.66
广告和业务推广费	44,675,799.65	27,554,604.37
差旅费	6,635,424.37	5,628,566.61
租赁费	2,276,741.75	2,095,726.67
运杂费	8,439,892.06	6,335,959.12
办公费	887,078.24	659,863.67
检测费	1,097,351.32	
其他费用	1,037,847.53	273,634.92
合 计	100,603,080.21	72,686,008.68

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,528,445.36	16,489,448.30
折旧及摊销	9,974,214.87	9,408,344.15
办公费	4,432,200.54	3,534,167.90
招待费	4,841,321.92	2,815,669.11
中介费	6,028,047.78	6,956,929.42
水电费	447,666.53	441,477.48
车辆费用	878,946.22	728,839.42
差旅费	829,712.91	1,092,680.57
租赁费	271,771.97	612,362.01
修理费	396,374.81	363,666.96
装修费	2,412,147.33	1,074,800.63
其他费用	3,231,286.79	1,284,058.90

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	50,272,137.03	44,802,444.85

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	11,109,761.93	10,622,852.05
直接材料投入	16,494,987.57	9,095,604.41
折旧及摊销费用	2,138,592.07	2,061,135.81
其他费用	1,599,300.62	2,261,087.91
合 计	31,342,642.19	24,040,680.18

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,135,103.04	5,064,088.21
减：利息收入	674,725.19	4,164,290.75
加：汇兑损益	-431,833.20	1,413,114.77
加：其他支出	400,952.65	453,372.50
合 计	4,429,497.30	2,766,284.73

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	10,715.56	
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局2018年研发费创新券		1,547,600.00
山东省重大研发计划补助-化学结合型聚合物		1,290,000.00
当涂经济开发区工业倍增政策补助		1,120,000.00
山东省重大研发计划补助-功能性辅料	560,000.00	1,000,000.00
山东省科学技术厅济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金	618,100.00	618,100.00
2019年广东省科技专项资金（聚钾酚磺醛阴道栓一致性评价）		400,000.00
济南市引进海内外高层次创新人才	200,000.00	200,000.00
增值税进项税加计抵减	96,761.59	102,506.16
马鞍山市科技政策扶持补助		114,850.00
小微企业2018年度国家知识产权贯标认证资助		72,300.00
外用制剂自动化生产线技术改造项目补助	61,509.96	61,509.96
济南市中小微企业创新券和共享券	25,800.00	83,320.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
当涂经济开发区产业扶持政策补助	170,000.00	23,000.00
专利创造资助	4,840.00	2,000.00
附加税退税		408.96
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	3,693,339.65	
防治新型冠状病毒感染肺炎研发项目配套支持资金	2,000,000.00	
山东省企业研究开发财政补助资金	850,000.00	
2020年省级污染防治专项资金(节能降耗)(第二批)	660,000.00	
一次性使用医用口罩生产扩能项目补助	350,425.66	
2019-本期发生额第一批广东省工程技术研究中心普惠性后补助资金	200,000.00	
郑州大学药物研发协作经费补助	200,000.00	
春节期间员工加班工资财政补助资金	193,207.14	
汕头市2019年促进进口项目扶持专项资金	133,019.00	
电费补贴	95,309.42	
2019市级制造业兑现资金	50,000.00	
马鞍山定点企业疫情补贴资金	43,200.00	
招用高校毕业生社会保险补贴	36,096.84	
龙湖区发生研发费用企业落实普惠性后补助政策资金	20,337.00	
马鞍山市科技政策扶持补助	17,100.00	
2018年度省支持企业加大研发投入补助资金(当涂经开区管委会)	3,000.00	
合 计	10,292,761.82	6,635,595.08

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	431,925.49	
合 计	431,925.49	

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,704,464.11	-192,812.25
合 计	-6,704,464.11	-192,812.25

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-110,322.55	
合 计	-110,322.55	

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-508,439.85	
合 计	-508,439.85	

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,070,261.99	49,141.00
合 计	3,070,261.99	49,141.00

注：2019年度、2020年度的营业外收入都计入相应期间的非经常性损益。

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	266,961.99	49,141.00	与收益相关
促进民营经济发展项目专项资金	1,550,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	855,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴款	132,000.00		与收益相关
2019年济南市“专精特新”中小企业（第七批）	100,000.00		与收益相关
2020年省级促进经济高质量发展专项资金	68,400.00		与收益相关
其他	97,900.00		与收益相关
合 计	3,070,261.99	49,141.00	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	1,295,312.68	411,720.32
其中：固定资产报废损失	1,295,312.68	411,720.32
对外捐赠	1,848,016.20	20,000.00
其他		105,100.05

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,143,328.88	536,820.37

注：2019年度、2020年度的营业外支出都计入相应期间的非经常性损益。

（四十三）所得税费用

1、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	29,984,938.58	23,923,759.92
递延所得税费用	13,863,973.79	-10,598,520.05
合 计	43,848,912.37	13,325,239.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	197,551,844.85	66,996,784.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,387,961.21	16,749,196.14
子公司适用不同税率的影响	-12,556,628.68	550,734.44
调整以前期间所得税的影响	145,197.10	8,549.52
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	905,348.67	709,071.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	9,897,472.29	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-647,309.25	
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期不再确认的影响		
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	11,148.83	741,104.33
研发费加计扣除	-3,294,277.80	-3,880,465.76
拟注销孙公司的影响		-1,552,949.91
所得税费用	43,848,912.37	13,325,239.87

（四十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,829,647.73	6,520,719.96

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	674,634.58	387,417.31
收到的往来款及其他	15,392,289.36	8,115,683.45
合 计	48,896,571.67	15,023,820.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	87,249,276.44	54,954,097.42
支付的往来款及其他	11,280,055.60	8,058,637.56
合 计	98,529,332.04	63,012,734.98

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金、履约保证金及利息	350,461.11	501,472.49
合 计	350,461.11	501,472.49

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金、履约保证金		350,000.00
支付发行费用	3,102,000.00	300,000.00
合 计	3,102,000.00	650,000.00

(四十五) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	153,702,932.48	53,671,544.69
加：资产减值准备	6,814,786.66	192,812.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,857,668.13	16,975,659.09
无形资产摊销	2,792,634.81	2,489,017.16
长期待摊费用摊销	1,594,839.91	1,562,510.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	508,439.85	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,295,312.68	411,720.32
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”填列）	4,979,673.26	5,596,896.19
投资损失（收益以“-”填列）	-431,925.49	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	8,986,622.30	-10,277,267.05
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	4,877,351.49	-321,253.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,053,055.59	-1,891,203.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-63,826,969.64	-5,445,055.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-27,678,343.68	11,143,481.78
其他	19,107,124.73	1,331,502.94
经营活动产生的现金流量净额	125,527,091.90	75,440,365.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	93,453,108.26	79,550,925.04
减：现金的期初余额	79,550,925.04	111,697,316.24
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	13,902,183.22	-32,146,391.20

注：其他为开发支出和递延收益结转至当期损益、递延收益确认的影响。

2、 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	93,453,108.26	79,550,925.04
其中：库存现金	44,820.19	36,756.36
可随时用于支付的银行存款	93,336,280.35	79,514,168.68
可随时用于支付的其他货币资金	72,007.72	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	93,453,108.26	79,550,925.04

（四十六） 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
货币资金-其他货币资金	50,000.00	履约保证金
其他流动资产	1,384,127.04	待收款银行核查后入账的外汇款项
固定资产	97,086,873.42	用于借款抵押
无形资产	21,539,498.57	用于借款抵押
合 计	120,060,499.03	

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,197,539.91
其中：美元	442,835.89	6.5249	2,889,459.90
英镑	34,653.50	8.8903	308,080.01
应收账款			768,111.23
其中：美元	117,720.00	6.5249	768,111.23
其他流动资产			1,384,127.04
其中：美元	212,130.00	6.5249	1,384,127.04
短期借款			9,226,485.19
其中：美元	1,414,042.39	6.5249	9,226,485.19
应付账款			4,112,193.09
其中：美元	200,000.00	6.5249	1,304,980.00
英镑	32,032.85	8.8903	284,781.65
港币	2,997,043.20	0.8416	2,522,431.44
应付职工薪酬			1,362.88
其中：英镑	153.30	8.8903	1,362.88
其他应付款			889.03
其中：英镑	100.00	8.8903	889.03

2、境外经营实体说明

公司之子公司山东华铂凯盛于 2016 年新设立境外经营实体美国维泰利，经营范围为保健品批发，主要经营地为美国，记账本位币为美元。2020 年度，资产负债表根据期末汇率折算，利润表根据月平均汇率折算。美国维泰利已于 2020

年办理完成清算注销程序。

公司之子公司科技实业于 2020 年新设立境外经营实体欧洲泰恩康，截至本期末实收资本为 400,000.00 英镑，经营范围为口罩批发和销售，主要经营地为英镑，记账本位币为英镑。2020 年度，资产负债表根据期末汇率折算，利润表根据月平均汇率折算。

（四十八）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	18,720,000.00	递延收益、其他收益	3,693,339.65
一次性使用医用口罩生产扩能项目补助	4,492,400.00	递延收益、其他收益	350,425.66
防治新型冠状病毒感染肺炎研发项目配套支持资金	2,000,000.00	递延收益、其他收益	2,000,000.00
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	1,550,000.00	营业外收入	1,550,000.00
高企认定政府补助	855,000.00	营业外收入	855,000.00
山东省企业研究开发财政补助资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
2020 年省级污染防治专项资金(节能降耗)(第二批)	660,000.00	其他收益	660,000.00
山东省科学技术厅济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金	618,100.00	其他收益	618,100.00
山东省重大研发计划补助-功能性辅料	560,000.00	其他收益	560,000.00
银行借款贴息补助	551,570.20	财务费用	551,570.20
稳岗补贴收入	266,961.99	营业外收入	266,961.99
济南市引进海内外高层次创新人才	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019-2020 年度第一批广东省工程技术研究中心普惠性后补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
郑州大学药物研发协作经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
春节期间员工加班工资财政补助资金	193,207.14	其他收益	193,207.14
当涂经济开发区产业扶持政策补助	170,000.00	其他收益	170,000.00
汕头市 2019 年促进进口项目扶持专项资金	133,019.00	其他收益	133,019.00
一次性吸纳就业补贴款	132,000.00	营业外收入	132,000.00
2019 年济南市“专精特新”中小企业(第七批)	100,000.00	营业外收入	100,000.00
增值税进项税加计抵减	96,761.59	其他收益	96,761.59
电费补贴	95,309.42	其他收益	95,309.42

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	68,400.00	营业外收入	68,400.00
2019 市级制造业兑现资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
马鞍山定点企业疫情补贴资金	43,200.00	其他收益	43,200.00
招用高校毕业生社会保险补贴	36,096.84	其他收益	36,096.84
济南市中小微企业创新券和共享券	25,800.00	其他收益	25,800.00
龙湖区发生研发费用企业落实普惠性后补助政策资金	20,337.00	其他收益	20,337.00
马鞍山市科技政策扶持补助	17,100.00	其他收益	17,100.00
个税手续费返还	10,715.56	其他收益	10,715.56
专利创造资助	4,840.00	其他收益	4,840.00
2018 年度省支持企业加大研发投入补助资金（当涂经开区管委会）	3,000.00	其他收益	3,000.00
其他	97,900.00	营业外收入	97,900.00
以前年度收到的政府补助本年摊销		其他收益	61,509.96
合 计	33,021,718.74		13,914,594.01

六、 合并范围的变化

（一） 非同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生同一控制下的企业合并。

（三） 反向收购

在本报告期内，本公司未发生反向收购的企业合并。

（四） 处置子公司

在本报告期内，本公司未发生处置子公司事项。

（五） 其他原因的合并范围变动

公司之孙公司安徽维泰利、北京华铂凯盛、美国维泰利于 2020 年办理完成注销程序。

公司于 2020 年 9 月投资设立全资子公司四川泰恩康，注册资本（股本）为 1,000 万元。

公司之子公司科技实业于2020年7月投资设立欧洲泰恩康，注册资本为40万英镑。截至2020年12月31日，科技实业持股98%、少数股东持股2%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
广东泰恩康制药厂有限公司	广东汕头	广东汕头	外用药生产销售	100.00		非同一控制下合并
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械生产销售	100.00		同一控制下合并
汕头市泰恩康医用设备有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械销售	100.00		同一控制下合并
广东泰恩康科技实业有限公司	广东汕头	广东汕头	投资、医疗器械出口	100.00		非同一控制下合并
广州爱廷致男性健康咨询有限公司	广东广州	广东广州	“爱廷致”盐酸达泊西汀片的推广	100.00		投资成立
安徽泰恩康制药有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	中成药生产销售	100.00		非同一控制下合并
山东华铂凯盛生物科技有限公司	山东济南	山东济南	药品研究开发	100.00		投资成立
T&K Euro Trading Limited	英国伦敦	英国伦敦	医疗器械销售		98.00	投资成立
四川泰恩康制药有限公司	四川岳池	四川岳池	化学原料药生产	100.00		投资成立

注：公司于2020年6月收购山东华铂凯盛、武汉威康少数股东持有的股权，详见“附注五、(二十五)”，收购完成后，山东华铂凯盛、武汉威康成为公司的全资子公司。武汉威康已于2020年10月被公司吸收合并。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
欧洲泰恩康	2.00	-157,827.45		-86,651.41
山东华铂凯盛	45.00	-8,179,801.90		
武汉威康	45.00	1,215,457.34		

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
欧洲泰恩康	9,141,672.64	1,847,703.34	10,989,375.98	15,310,307.01		15,310,307.01

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东华铂凯盛	22,999,086.37	48,821,925.72	71,821,012.09	100,685,640.44		100,685,640.44
武汉威康	34,833,980.60	74,918.24	34,908,898.84	1,558,866.98		1,558,866.98

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欧洲泰恩康	1,172,927.00	-7,891,372.68	32,378.50	-3,226,611.02

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东华铂凯盛	3,550,557.99	-11,123,213.98	-11,092,959.50	-9,854,287.01
武汉威康	42,365,135.62	8,387,548.65	8,387,548.65	9,063,530.95

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于2020年6月收购山东华铂凯盛、武汉威康少数股东持有的股权，详见“附注五、(二十五)”，收购完成后，山东华铂凯盛、武汉威康成为公司的全资子公司。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉威康	山东华铂凯盛
购买成本/处置对价		
--现金		
--非现金资产的公允价值	35,100,000.00	140,000,000.00
购买成本/处置对价合计	35,100,000.00	140,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	16,222,971.67	-21,176,910.48
差额	18,877,028.33	161,176,910.48

项目	武汉威康	山东华铂凯盛
其中：调整资本公积	18,877,028.33	161,162,318.09
调整盈余公积		
调整未分配利润		14,592.39

八、金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、银行借款、应收账款、应付账款、应收款项融资。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、信用风险

报告期内，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充

分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
(一) 应收款项融资			58,872,499.20	58,872,499.20
银行承兑汇 票			58,872,499.20	58,872,499.20
持续以公允价值计 量的资产总额			58,872,499.20	58,872,499.20
持续以公允价值计 量的负债总额				

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

持续第三层次公允价值计量项目中，应收款项融资的公允价值基于其现金流量折现确定。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
郑汉杰	住址：广东汕头	-	-	-	27.69%	27.69%
孙伟文	住址：广东汕头	-	-	-	20.75%	20.75%

郑汉杰与孙伟文为夫妻关系，同为公司实际控制人。

2、子公司

子公司情况详见本附注“七、（一）1、企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股票 5%以上的股东
深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司股票 5%以上的股东
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司股票 5%以上的股东
樟树市卓信通投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
樟树市卓然投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广东全优加教育发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东气味定制化化妆品有限公司	郑汉杰之子郑锐涵实际控制并担任执行董事、经理的企业
广州优优文化产业发展有限公司	实际控制人孙伟文间接持股的企业

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州优优文化产业发展有限公司	购买形象授权	100,000.00	100,000.00	否	
合计		100,000.00	100,000.00		

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东气味定制化妆品有限公司	销售产品	497,734.54	
合计		497,734.54	

2、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	5,000,000.00	2020/12/17	2024/12/17	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2020/03/30	2024/04/16	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2019/10/18	2023/10/17	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	100,000,000.00	2019/10/17	2023/04/13	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2019/01/30	2022/02/27	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2018/09/29	2021/09/28	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	100,000,000.00	2018/03/23	2021/09/10	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	50,000,000.00	2018/02/07	2023/09/21	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2017/12/22	2020/12/22	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2017/09/26	2020/09/25	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	40,000,000.00	2016/11/07	2020/02/22	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	25,000,000.00	2015/02/15	2021/06/26	否
郑汉杰	安徽泰恩康	25,000,000.00	2019/10/16	2023/10/16	否
郑汉杰	安徽泰恩康	25,000,000.00	2017/07/05	2021/10/12	是

3、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，为提升公司研发能力，增强公司的综合竞争力，公司购买了山东华铂凯盛少数股东权益，收购完成后，山东华铂凯盛成为公司的全资子公司。本次交易前，山东华铂凯盛的注册资本为1,000万元，其中公司持有55%的股权，樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华铂精诚”）持有45%的股权。根据2020年4月17日上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2020]第0456号《资产评估报告》，截至2019年12月31日，山东华铂凯盛全部股东权益31,114.39万元。2020年4月17日，公司与华铂精诚签署《发行股份购买资产协议》，约定公司以8元/股的价格，发行1,750.00万股购买华铂精诚持有的山东华铂凯盛45%股权。本次定向发行完成后，华铂精诚成为持有公司5%以上股份的股东，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，华铂

精诚系公司关联方，本次发行股份购买资产构成关联交易。

4、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,122,000.00	911,666.67
人数	4	4

(三) 关联方应收应付款项

1、应收款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	广州优优文化产业发展有限公司	100,000.00	

十一、 承诺及或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期差错更正

本公司报告期内不存在前期会计差错更正。

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定公司所有业务属于同一个业务分部。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项需披露。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,492,352.82	100.00	8,065,874.09	5.19	147,426,478.73
其中：应收直销客户款项	29,067,105.14	18.69	2,050,211.26	7.05	27,016,893.88
应收经销客户款项	126,425,247.68	81.31	6,015,662.83	4.76	120,409,584.85
合 计	155,492,352.82	100.00	8,065,874.09	5.19	147,426,478.73

(续表 1)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,100,165.70	100.00	5,424,088.51	4.11	126,676,077.19
其中：应收直销客户款项	20,836,382.99	15.77	1,365,270.32	6.55	19,471,112.67
应收经销客户款项	111,263,782.71	84.23	4,058,818.19	3.65	107,204,964.52
合 计	132,100,165.70	100.00	5,424,088.51	4.11	126,676,077.19

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,217,305.99	763,932.20	3.03
1-2 年	1,164,036.24	215,883.51	18.55
2-3 年	1,314,354.32	381,393.16	29.02
3-4 年	1,181,706.58	499,300.38	42.25
4-5 年	189,702.01	189,702.01	100.00
合 计	29,067,105.14	2,050,211.26	7.05

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,002,902.62	3,619,452.11	2.99
1-2 年	2,774,176.20	864,603.64	31.17
2-3 年	1,428,382.96	666,794.73	46.68
3-4 年	944,018.26	589,044.71	62.40
4-5 年	275,767.64	275,767.64	100.00
合 计	126,425,247.68	6,015,662.83	4.76

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,220,208.61	123,938,221.73
1-2 年	3,938,212.44	4,419,481.95
2-3 年	2,742,737.28	2,694,132.21
3-4 年	2,125,724.84	746,126.64
4-5 年	465,469.65	302,203.17
合 计	155,492,352.82	132,100,165.70

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,424,088.51	2,641,785.58			8,065,874.09
合 计	5,424,088.51	2,641,785.58			8,065,874.09

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客 户	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
九州通医药集团股份有限公司(合)	26,173,838.29	16.83	789,574.46
国药控股股份有限公司(合)	14,247,509.52	9.16	496,912.01
创美药业股份有限公司	9,981,208.24	6.42	298,559.00

客 户	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州市乐民医药有限公司	8,313,995.87	5.35	248,689.16
上海医药集团股份有限公司	6,172,429.17	3.97	204,153.31
合 计	64,888,981.09	41.73	2,037,887.94

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	202,736,635.57	187,738,752.13
合 计	202,736,635.57	187,738,752.13

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按照性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	202,328,755.57	187,325,922.13
发行费用		
保证金、押金	412,000.00	417,000.00
合 计	202,740,755.57	187,742,922.13

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 其他应收款按照账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	76,267,270.18	53,371,423.40
1-2 年	48,462,362.30	10,897,361.64
2-3 年	400,000.00	76,911,834.98
3-4 年	51,280,362.00	19,353,831.74
4-5 年	7,203,960.00	12,080,000.00
5 年以上	19,126,801.09	15,128,470.37
合 计	202,740,755.57	187,742,922.13

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,170.00			4,170.00
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	50.00			50.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,120.00			4,120.00

(4) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,170.00		50.00		4,120.00
合计	4,170.00		50.00		4,120.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华铂凯盛生物科技有限公司	是	往来款	93,260,795.36	2年以内	46.00	
安徽泰恩康制药有限公司	是	往来款	73,269,199.12	3年以内	36.14	
广东泰恩康科技实业有限公司	是	往来款	35,798,761.09	1-5年、5年以上	17.66	

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
阿里健康大药房医药连锁有限公司	否	保证金	330,000.00	1-2年	0.16	3,300.00
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4年	0.02	500.00
合计			202,708,755.57		99.98	3,800.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	292,488,774.91	40,600,000.00	251,888,774.91
合计	292,488,774.91	40,600,000.00	251,888,774.91

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	183,088,774.91	40,600,000.00	142,488,774.91
合计	183,088,774.91	40,600,000.00	142,488,774.91

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11			8,607,560.11		
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34			22,728,921.34		
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36			3,958,940.36		
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10			6,043,353.10		
广州爱廷致男性健康咨询有限公司	4,850,000.00	900,000.00		5,750,000.00		
安徽泰恩康制药有限公司	98,400,000.00			98,400,000.00		40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	5,500,000.00	140,000,000.00		145,500,000.00		
武汉市威康药品有限责任公司	33,000,000.00	35,100,000.00	68,100,000.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川泰恩康制药有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	183,088,774.91	177,500,000.00	68,100,000.00	292,488,774.91		40,600,000.00

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	465,625,863.77	280,372,499.06	422,464,071.84	246,540,007.36
其他业务				
合计	465,625,863.77	280,372,499.06	422,464,071.84	246,540,007.36

十五、 财务报表补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,803,752.53	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,817,832.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	431,925.49	

项 目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,848,016.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,597,989.18	
所得税影响额	2,067,131.90	
少数股东权益影响额（税后）	470,207.49	
合 计	8,060,649.79	

2、净资产收益率（%）及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	28.79	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	27.35	0.92	0.92

广东泰恩康医药股份有限公司

二〇二一年三月二十九日

附：

第十一节 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：

公司董事会秘书办公室