



汉光药业

NEEQ : 873032

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



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

	<p>2020年3月，汉光药业获得“一种多种维生素肠外营养剂毫微球冻干注射剂及其制备方法”的发明专利证书。</p>		<p>2020年6月，汉光药业获得“多种维生素制剂的杂质分析方法”的发明专利证书。</p>
<p>2020年10月，汉光药业取得广东省药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》，同意国药集团广东环球制药有限公司作为受托生产方受托生产注射用多种维生素（13）。</p>		<p>2020年8月，汉光药业获取国家药品监督管理局关于重磅原研产品左西孟旦注射液的《药品注册证书》。</p>	
<p>2020年11月，汉光药业对外投资设立全资子公司：天药（香港）有限公司，以落实公司战略规划，实现资源的整合与有效配置，增强公司综合竞争力及可持续发展能力。</p>		<p>2020年12月，汉光药业获取国家药品监督管理局关于重磅自主研发产品注射用多种维生素（13）的《药品注册证书》。</p>	
	<p>2021年4月，汉光药业碳酸钙D3咀嚼片被中国非处方药物协会统计列入“2020年度中国非处方药产品综合统计排名”第十一名。</p>		<p>2021年4月，汉光药业被中国非处方药物协会统计列入“2020年度中国非处方药生产企业综合统计排名”第七十五名。</p>
	<p>2020年6月，汉光药业获得广东省“守合同重信用”企业荣誉称号。</p>		<p>2020年1月，汉光药业获得“汉维卡通形象设计”的作品登记证书。</p>
	<p>2020年1月，汉光药业获得“广州汉光药业股份有限公司企业标识”的作品登记证书。</p>		<p>2020年3月，汉光药业获得汉维碳酸钙D3咀嚼片拟人漫画形象“汉小维”设计的作品登记证书。</p>
	<p>2020年3月，汉光药业获得维生素E软胶囊代言人“维E松鼠”的作品登记证书。</p>		<p>2020年10月，汉光药业获得“维钙学园图徽”的作品登记证书。</p>
<p>2020年，汉光药业获得20个商标注册证：兔子图形（35类）、汉尤佳（5类）、汉尤佳（35类）、钙姑娘（24类）、钙姑娘（20类）、汉乐奇（30类）、小汉维（30类）、汉乐奇（24类）、钙姑娘（35类）、汉乐奇（20类）、金汉维（30类）、汉乐奇（35类）、汉能（5类）、爱喜丁（35类）、金汉维（3类）、小汉维（3类）、汉乐奇（5类）、汉乐奇（3类）、爱喜丁（5类）、公司logo图案（35类）。</p>			

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录	112

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。

公司负责人姚青、主管会计工作负责人许金梅及会计机构负责人（会计主管人员）许金梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争风险	<p>中国医药行业已步入到新的发展阶段，“两票制”在全国范围内深度执行、仿制药一致性评价加速推进、医疗、医保控费严控加码、医保支付制度深入改革，随着“4+7”带量采购、“4+7”扩围到国家第四批集采至全国多省份落地执行、国家医保准入谈判、省级带量采购、医联体议价、跨区域联盟、GPO、全面放开网售处方药等一系列政策举措的实施，行业整合、优胜劣汰进一步加速，医药行业明显向降价、提质、创新、规范的方向发展。</p> <p>企业的创新能力、研发水平、质量管控能力、成本控制能力等方面将面临更严峻的考验。</p> <p>针对市场竞争风险，公司未来将持续优化产品结构，聚焦有确切疗效与临床价值的“高、精、尖、专”差异化产品路线；并通过与行业内专业权威平台的合作，聚焦、整合医药零售行业的优势资源，倾力打造维矿类系列产品群，不断提升公司维矿类大品种的品牌影响力，从而快速提升市场份额与市场地位。与此同时，公司还将持续加大核心产品研发力度、增加自有产品研发占比，投入更多的学术临床专业推广与渠道建设，</p>

	提升上市许可持有人管理水平，以增强公司的业务规模和核心竞争力。
2、供应商集中风险	<p>报告期末，公司前五名供应商的采购金额占采购总额的比例为 72.87%，若主要供应商与公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其供货出现非正常中断，将对公司的经营造成一定的负面影响。</p> <p>针对供应商集中风险，公司将在持续优化销售预测及市场开发进程管理，科学规划、合理安排生产进度，统筹调控安全库存管理的同时，不断加大自有产品的研发投入和营销推广力度，对于公司作为上市许可持有人的产品，公司将合理增加委托生产厂家数量，进而有效控制供应商集中所带来的风险。</p>
3、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为姚青、奚汉林、姚富强，姚青为公司法定代表人、董事长、总经理，奚汉林、姚富强为公司董事，姚青与奚汉林为夫妻关系，姚青与姚富强为兄妹关系，三人通过持有的股份及任职关系，对公司经营决策可施予重大影响。实际控制人对公司的控制力较强，可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>针对实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。</p>
4、税收优惠风险	<p>2019年12月，公司顺利通过高新技术企业认定，并获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944000803，有效期为三年，享受税收优惠的期间为2019年1月1日至2021年12月31日。报告期内公司属于高新技术企业，根据国家税务总局公告2017年第24号：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业认定，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。</p> <p>针对税收优惠风险，公司一方面持续加大高新技术产品的研发和销售投入，以确保公司能持续顺利通过高新技术企业认定，报告期末，公司高新技术产品销售收入占比近70%；另一方面，公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，进而降低税收优惠对公司净利润的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汉光药业	指	广州汉光药业股份有限公司
董事会	指	广州汉光药业股份有限公司董事会
股东大会	指	广州汉光药业股份有限公司股东大会
监事会	指	广州汉光药业股份有限公司监事会
三会	指	广州汉光药业股份有限公司董事会、股东大会、监事会
“三会”议事规则	指	广州汉光药业股份有限公司《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州汉光药业股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州汉光药业股份有限公司
	Chinese Medicines(Guangzhou)Ltd.
证券简称	汉光药业
证券代码	873032
法定代表人	姚青

二、 联系方式

董事会秘书	宋晓琴
联系地址	广州市海珠区新港东路 1022 号（自编 E 栋）3401-3413 房
电话	020-66340388
传真	020-66340386
电子邮箱	sxqhelen@hgyy.net
公司网址	www.hgyy.net
办公地址	广州市海珠区新港东路 1022 号（自编 E 栋）3401-3413 房
邮政编码	510308
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 14 日
挂牌时间	2018 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-医药及医疗器械批发（F515）-西药批发（F5151）
主要业务	公司从事药品的研发、销售及代理推广服务
主要产品与服务项目	主要产品为药品，主打产品线分为重症救护类、精神神经类、维生素类、抗感染类四大类 主要服务项目为：代理推广服务
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）	41,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚青、奚汉林、姚富强），一致行动人为（姚青、奚汉林、姚富强）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017733153549	否
注册地址	广东省广州市海珠区新港东路 1022 号（自编 E 栋）3401-3413 房	否
注册资本	41,060,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴丹	李灵辉
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 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、经营情况和管理层分析

一、 主要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	282,289,085.20	256,442,114.99	10.08%
毛利率%	37.59%	37.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,381,873.12	18,355,752.37	5.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,193,326.23	16,767,860.14	8.50%
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）	19.98%	22.34%	-
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）	18.75%	20.40%	-
基本每股收益	0.47	0.45	5.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	168,505,046.01	133,408,986.59	26.31%
负债总计	63,310,082.76	44,557,456.47	42.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,194,963.25	88,851,530.12	18.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.16	18.39%
资产负债率%（母公司）	36.76%	33.18%	-
资产负债率%（合并）	37.57%	33.40%	-
流动比率	1.78	1.87	-
利息保障倍数	29.47	17.13	-

(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	3,548,820.11	27,682,042.26	-87.18%
应收账款周转率	12.89	18.70	-
存货周转率	13.15	21.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.31%	11.70%	-
营业收入增长率%	10.08%	15.52%	-
净利润增长率%	5.59%	17.95%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	41,060,000	41,060,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	740,568.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	644,740.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,088.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,704.87
非经常性损益合计	1,403,101.92
所得税影响数	214,555.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,188,546.89

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	3,676,835.32			
合同负债		3,253,836.57		
其他流动负债		422,998.75		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

在报告期内，公司在 2020 年 10 月 15 日新设成立全资子公司天药（香港）有限公司。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

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

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

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

（一）研发注册模式

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

（1）上市许可持有人

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

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

（2）全球引进药品注册模式

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

（二）销售及代理推广服务模式

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

（1）药品经销模式

在经销模式下，公司根据是否主要参与区域市场和终端市场的推广活动，是否承担相关学术推广费用，将经销模式分为传统经销商模式和专业学术推广的经销模式。在两种模式下，公司的主要模式为收到货款后发货，部分给予授信支持。

① 传统经销商模式

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

② 专业学术推广的经销模式

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

（2）药品代理推广服务模式

两票制执行前，公司与医药生产厂商主要合作模式为底价经销。具体为：医药生产厂商负责生产与质量，公司负责市场与销售，由公司全权负责从产品上市、市场准入、招投标、品牌推广、渠道建设、以及营销的全流程管理与服务。两票制执行后，由经销转为推广模式，公司根据医药生产厂商的要求和药品的特点进行专业定制化的药品推广，医药生产厂商一般根据药品在协议区域内的推广效果，向公司支付代理推广服务费用。代理推广服务的形式包括产品推广计划、渠道管理与维护、组织学术培训会议及活动、组织区域性招商、产品调研和咨询分析等。对于合作时间长久及稳定的医药生产厂商，公司与其就“两票制”政策实施下的业务达成一致，公司通过向其收取商标使用许可费用获取收益。

（三）采购模式

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

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	18,059,968.04	10.72%	6,602,313.94	4.95%	173.54%
应收票据	3,449,401.38	2.05%	926,895.88	0.69%	272.15%
应收账款	23,291,743.28	13.82%	18,181,232.12	13.63%	28.11%
存货	21,399,702.81	12.70%	5,179,230.06	3.88%	313.18%
固定资产	29,182,232.13	17.32%	29,798,430.26	22.34%	-2.07%
无形资产	17,719,577.61	10.52%	22,222.23	0.02%	79638.07%
短期借款	17,194,717.95	10.20%	8,915,166.46	6.68%	92.87%
长期借款			1,104,265.94	0.83%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

<p>(一) 货币资金本期末较上年期末金额变动较大原因： 货币资金期末较期初增加了 1,145.77 万元，增长 173.54%，主要系报告期期末增加赎回理财所致。</p> <p>(二) 应收票据、应收账款本期末较本期期初金额变动较大原因： 报告期内公司为进一步提高市场竞争力，加速市场占有率与覆盖的推进，确保产品的可持续性增长目标实现，对优质商业增加了授信额度与政策支持，应收账款期末较期初增加 511.05 万元，增长 28.11%，银行承兑汇票、商业承兑汇本期末较本期期初金额增加了 252.25 万元，增长 272.15%。</p> <p>(三) 存货本期末较本期期初金额变动较大原因： 存货期末较期初增加了 1,622.05 万元，增长了 313.18%，存货变动较大主要为增加进口产品。受全球疫情影响，出现不确定因素增加，同时为避免因丙戊酸钠缓释片（喜复至®）因更名涉及的政策审批和进口报关时间的影响，保障产品增长所需的安全库存，公司提高了丙戊酸钠缓释片（喜复至®）的库存储备。</p> <p>(四) 无形资产本期末较本期期初金额变动较大原因： 无形资产期末较期初增加 1,769.74 万元，增加了 79638.07%，主要系报告期内取得了研发资本化产品的批件“注射用 13 种复合维生素”所致。</p>

（五）短期借款本期期末较本期期初金额变动较大原因：

短期借款期末较期初增加了 827.96 万元，增加了 92.87%，主要系为满足公司流动资金的需求，存货增加导致库存资金的占用，同时公司增加了对商业公司的授信，为应对疫情对公司可能产生的影响、整合商业渠道、扩展市场渠道、保持稳健经营。

（六）长期借款本期期末较上年期末金额变动较大原因：

长期借款期末较期初减少了 110.43 万元，降低了 100.00%，主要系报告期末剩余长期借款将在一年内归还。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	282,289,085.20	-	256,442,114.99	-	10.08%
营业成本	176,176,556.01	62.41%	160,500,151.84	62.59%	9.77%
毛利率	37.59%	-	37.41%	-	-
销售费用	67,614,023.12	23.95%	57,343,404.93	22.36%	17.91%
管理费用	10,010,521.68	3.55%	9,106,319.69	3.55%	9.93%
研发费用	4,246,676.46	1.50%	6,961,284.02	2.71%	-39.00%
财务费用	201,071.67	0.07%	1,296,654.55	0.51%	-84.49%
信用减值损失	-687,794.16	0.24%	-596,105.08	0.23%	15.38%
资产减值损失	-289,985.70	0.10%	-161,222.13	0.06%	79.87%
其他收益	756,273.81	0.27%	1,736,700.00	0.68%	-56.45%
投资收益	644,740.00	0.23%	360,975.29	0.14%	78.61%
公允价值变动收益	0	0%	10,802.83		-100.00%
资产处置收益	0	0%	0		
汇兑收益	0	0%	0		
营业利润	23,072,353.79	8.17%	21,185,331.34	8.26%	8.91%
营业外收入	50,652.90	0.02%			100.00%
营业外支出	48,564.79	0.02%	234,374.78	0.09%	-79.28%
净利润	19,381,873.12	6.87%	18,355,752.37	7.16%	5.59%

项目重大变动原因：

（一）营业收入本期较上期波动的原因：

报告期营业收入较上期上涨 2,584.70 万元,上涨 10.08%,主要是由于产品销售收入增长：（1）丙戊酸钠缓释片（喜复至®）作为公司全球引进研发业务模块的首个药品；属公司打造高品质专科处方产品战略的重磅品种；随着社会竞争日益激烈，亚健康人群增长，精神抑郁类病例症状增多，就诊率提高，社会领域对此类药品需求增多；精神神经类疾病患者对药品具有较强的依从性和粘附性，有“按时按量、长期服用”的用药需求，公司积极开拓新媒体营销渠道，与互联网医院达成合作，患者不但可凭

处方自行前往医院购买此类药品，还可以在 App 上直接问诊开药，且享有药品直接邮寄到家的服务；2020 年度销量实现了同比 2019 年增长 26.24%；2020 年度销售收入同比 2019 年度增长 27.37%。

(2) 碳酸钙 D3 咀嚼片(汉维®)：汉维产品是公司的主打产品线，属维生素矿物类钙制剂类和 OTC、医院双跨类的代表产品；突如其来的疫情，全民的健康意识大幅提升，公司在原有的互联网推广基础上，积极投入和开展与消费者的深度沟通与交流，通过在各大线上平台发布产品相关的科普知识，阶段性进行消费者教育，加深消费者对公司产品的认知度与认可度；同时，通过建立消费者网络社群，定期在社群内发布疾病科普知识和品牌动态，举行社群内的活动，极大地增加了消费者粘性。公司 OTC 产品市场逐步恢复并增长。2020 年度的该产品销售收入同比 2019 年度增长 19.54%。

(3) 维生素 D 滴剂(汉乐奇®)：维生素 D 是维持身体正常生命活动极其重要、不可或缺的 13 种维生素之一，维生素 D 的受体几乎遍布人体的各个重要器官，参与调控人体 2000 多个基因，与人们身体健康息息相关。随着社会经济发展和生活方式的改变，特别是户外生活、工作时间的减少，维生素 D 缺乏已成为全球性的公共健康问题。作为公司维生素类产品线引入的第二个重磅品种，自 2020 年上市以来，凭借公司专业的品牌推广策略、营销渠道及网络资源，迅速实现了各级终端的覆盖。报告期内，该产品的销售收入在公司 OTC 产品中排列第二位，首年突破数千万销售额，为公司维生素类产品增加了新的活力，在该产品的销售加持下，公司 OTC 及临床双跨品种在 2020 年度的销售收入同比 2019 年度增长 35.47%。

(4) 服务收入下降:2018 年开始全面实施两票制，公司转变经营模式，由原来的药品销售收入转型为药品销售收入与推广服务收入;因受疫情影响，导致推广服务受到影响，2020 年度推广服务收入较 2019 年度降低 1,750.41 万元,降幅：11.70%。

综上所述，2020 年度在公司重点产品的销售和服务收入拉动下，本期营业收入较上期增长 10.08%。

(二) 销售费用本期较上期波动的原因：

(1) 在目前行业内市场竞争日益激烈的背景下，公司立足自身发展战略，加大互联网推广的力度。为加大品牌认知度及促销推广，公司制订了一系列线下推广活动及线上网络推广，包括公司网站设计、企业公众号的代运维、在国内的知名网站的论坛中发布企业的宣传、通过对企业的名称进行 SEO 方式优化，提升互联网搜索平台的排名位置，增加企业曝光率，通过互联网帮助企业品牌形象宣传，持续增加维生素类产品的品牌活动投入，为公司 OTC 产品的线上、线下销售拉动，公司汉维®碳酸钙 D3 咀嚼片进入“2020 年度中国非处方药产品综合统计维生素与矿物质类”第 11 位，相比于 2019 年度的第 14 位而上升 3 位。

(2) 随着“两票制”政策的全面推行，公司为配合及适应国家政策，经营模式由药品销售转型为药品销售及推广服务模式，公司增加集中统筹市场推广及终端开发，市场及渠道组织管理、全国性及跨区域的产品学术活动、市场策略等。2020 年度推广费用较 2019 年度增加 1,027.06 万元，本期销售费用较上期增长 17.91%。

(三) 投资收益本期较上期有较大幅度增加原因：

报告期进一步提升了资金管理效率，将闲置资金投资于银行及证券公司的活期或定期保本理财，本期投资收益较上期增长 78.61%。

(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	281,659,772.56	256,147,122.53	9.96%
其他业务收入	629,312.64	294,992.46	113.33%
主营业务成本	175,247,039.66	160,474,205.17	9.21%
其他业务成本	929,516.35	25,946.67	3482.41%

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%
药品销售收入	150,205,744.55	84,726,958.78	43.59%	40.57%	40.32%	0.23%
提供服务收入	131,454,028.01	90,520,080.88	31.14%	-11.95%	-9.56%	-5.49%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期主营业务和其他业务的变动比例较小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东威高药业股份有限公司	93,668,953.50	33.18%	否
2	湘北威尔曼制药股份有限公司	14,854,527.91	5.26%	否
3	浙江大丛林医药有限公司	10,810,345.42	3.83%	否
4	海南通用三洋药业有限公司	10,067,169.56	3.57%	否
5	西藏中健药业有限公司	8,335,565.84	2.95%	否
合计			48.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江大丛林医药有限公司	59,907,642.35	25.92%	否
2	信东生技股份有限公司	39,509,634.00	17.10%	否
3	山东威高药业股份有限公司	30,958,214.32	13.40%	否
4	深圳市佰易兄弟网络技术有限公司	24,512,735.89	10.61%	否
5	华夏国药（菏泽）制药有限公司	13,501,377.98	5.84%	否
合计			72.87%	-

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	3,548,820.11	27,682,042.26	-87.18%
投资活动产生的现金流量净额	5,473,266.30	-26,296,132.60	-120.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,902,935.51	-15,829,583.06	-87.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期降幅较大原因：

本期的营业收入较上期增幅 10.08%，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增长 10.05%；本期经营活动产生的现金流入较上期增长 40,386,975.03 元，增幅：14.08%；本期经营活动产生的现金流出较上期增加 64,520,197.18 元，增幅：24.89%；综合比较本期经营活动产生的现金流入增长额及幅度低于本期经营活动现金流出的增长额及幅度，所以本期经营活动产生的现金流量净额较上期降幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增幅较大原因：

投资活动产生的现金流主要是公司购买的理财产品-中银日积月累、步步生金、日日鑫等，该理财产品操作灵活可以随时申购和赎回，公司根据资金需求计划将闲置资金购买此理财产品。公司在 2019 年度理财申购支付的现金与理财赎回收到的现金产生的现金流量净额为：-22,957,777.66 元；公司在 2020 年度理财申购支付的现金与理财赎回收到现金产生的现金流量净额为：15,718,580.49 元；因此本期投资活动产生的现金流量净额较上期变动较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加原因：

本期取得借款收到的现金较上年增加 11,988,503.20 元，偿还债务支付的现金较上年减少 3,780,706.39 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年减少 2,495,941.16 元。

(三) 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
广州汉和科技有限公司	控股子公司	商务、推广服务	4,906,858.17	2,983,203.54	7,332,358.31	306,951.78
广州汉能商务有限公司	控股子公司	商务、推广服务	727,479.92	491,510.26	1,221,059.41	51,660.43
天药	控股子	销售、	0	0	0	0

(香港)有限公司	公司	推广服务				
----------	----	------	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

1. 子公司名称：广州汉和科技有限公司
 注册地址：广州市海珠区新港东路 1022 号 3408 房（自编 E）（仅限办公）
 注册资本：500 万人民币
 公司类型：有限责任公司(法人独资)
 经营范围：健康科学项目研究成果技术推广;科技项目代理服务;科技信息咨询服务;信息电子技术服务;医疗技术推广服务;生物技术推广服务;办公服务;招、投标咨询服务;招、投标代理服务;大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）;会议及展览服务;医疗、医药咨询服务（不涉及医疗诊断、治疗及康复服务）;包装技术咨询服务;仓储咨询服务;电子商务信息咨询;市场营销策划服务;商品信息咨询服务;营养健康咨询服务;市场调研服务;企业财务咨询服务;投资咨询服务;策划创意服务;公共关系服务;企业形象策划服务;企业管理咨询服务;贸易咨询服务;商务咨询服务;供应链管理;企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）;包装装潢设计服务;多媒体设计服务;展台设计服务;动漫及衍生产品设计服务;模型设计服务;数据处理和存储服务。
2. 子公司名称：广州汉能商务有限公司
 注册地址：广州市海珠区新港东路 1022 号 3409 房（仅限办公）
 注册资本：100 万人民币
 公司类型：有限责任公司(法人独资)
 经营范围：招、投标代理服务;招、投标咨询服务;大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）;办公服务;会议及展览服务;医疗、医药咨询服务（不涉及医疗诊断、治疗及康复服务）;包装技术咨询服务;仓储咨询服务;电子商务信息咨询;商品信息咨询服务;企业财务咨询服务;投资咨询服务;营养健康咨询服务;市场调研服务;策划创意服务;公共关系服务;企业形象策划服务;企业管理咨询服务;贸易咨询服务;商务咨询服务;供应链管理;企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）;包装装潢设计服务;多媒体设计服务;展台设计服务;动漫及衍生产品设计服务;模型设计服务;数据处理和存储产品设计;生物技术推广服务;网络信息技术推广服务;医疗技术推广服务;健康科学项目研究成果技术推广。
3. 子公司名称：天药（香港）有限公司
 注册地址：香港金钟金钟道 89 号力宝中心第一座 10 楼 1003 室
 注册资本：1 万美元
 公司类型：有限责任公司(法人独资)
 经营范围：药品的进出口贸易、技术开发、商务管理咨询、市场推广、策划。

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

三、持续经营评价

2020年，新型冠状病毒疫情在全球范围内迅速蔓延，对社会经济造成重大冲击，也给企业经营发展带来诸多难题和挑战，汉光药业在国家各级政府出台的诸多政策支持下，积极复工复产，直面企业经营发展所面对的困境，采取针对性的、有效的应对举措，保证了公司持续、稳定经营。

一、产品研发进展及成果：

（1）公司重磅产品取得重大进展：

① 尼替西农胶囊：公司于2020年7月收到该产品的《补充资料通知》。本品是一种羟基苯丙酮酸双加氧酶抑制剂，结合酪氨酸和苯丙氨酸饮食限制，用于治疗成人和儿童酪氨酸血症I型（HT-1），是全球用于治疗HT-1罕见病的唯一药物。

② 左西孟旦注射液：公司于2020年8月收到了该产品的《药品注册证书》。该产品是适用于急性心力衰竭的原研专利产品，是急性心衰指南中推荐类别和证据水平最高的正性肌力药。

③ 注射用多种维生素（13）：公司于2020年12月收到该产品的《药品注册证书》。该产品一种同时含有9种水溶性维生素和4种脂溶性维生素的复方维生素冻干粉针剂，临床适用于接受肠外营养的成人和11岁及以上儿童维生素缺乏的预防。本品的成功获批上市，将为临床提供一种符合医学共识的肠外维生素制剂，为患者提供更佳治疗选择。

上述阶段性重大进展深化了公司在维生素类和重症救护类产品领域的战略与布局。

（2）报告期内，公司在知识产权方面取得了丰硕的成果：

①获得2个发明专利：“一种多种维生素肠外营养剂毫微球冻干注射剂及其制备方法”和“多种维生素制剂的杂质分析方法”。

②获得20个商标注册证：兔子图形（35类）、汉尤佳（5类）、汉尤佳（35类）、钙姑娘（24类）、钙姑娘（20类）、汉乐奇（30类）、小汉维（30类）、汉乐奇（24类）、钙姑娘（35类）、汉乐奇（20类）、金汉维（30类）、汉乐奇（35类）、汉能（5类）、爱喜丁（35类）、金汉维（3类）、小汉维（3类）、汉乐奇（5类）、汉乐奇（3类）、爱喜丁（5类）、公司logo图案（35类）。

③获得5个版权登记证书：汉维卡通形象设计、广州汉光药业股份有限公司企业标识、汉维碳酸钙D3咀嚼片拟人漫画形象“汉小维”设计、维生素E软胶囊代言人“维E松鼠”、维钙学园图徽。

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

二、经营业绩情况：

受新型冠状病毒疫情影响，人们外出大幅度减少，患者就医频率和购药需求因此锐减或延迟，与此同时，医院也采取了减少门诊量、限制住院人数等防疫措施，在此严峻的疫情环境下，公司在报告期内仍然实现了营业收入2.83亿元，同比2019年同期增长10.08%；

（1）丙戊酸钠缓释片（喜复至®）：作为公司全球引进研发业务模块的首个药品，用于治疗癫痫和双相情感障碍，属公司打造高品质专科处方产品策略的重磅品种。

精神神经类疾病作为一类特殊的疾病，患者有“按时按量、长期服用”的用药需求，此类疾病患者对药品具有较强的依从性和粘附性，疫情影响下，国家公布了全面放开网售处方药以及“处方量可长达3个月”的门诊慢病药物长处方报销政策，大大缓解了慢病患者看病难、用药难的现状，精神神经类疾病患者可前往医院一次备足3个月左右的治疗用药；同时，院外药房也可进行精神神经类产品

的销售，患者可凭处方自行前往院外药房购买此类药品；除此之外，为更好地应对疫情影响，2020年公司积极开拓新媒体营销渠道，与互联网医院达成合作，精神神经类疾病患者可以在App上直接问诊开药，且享有药品直接邮寄到家的服务。

国家政策的支持以及公司与互联网医疗平台的合作，充分保障了精神神经类疾病新老患者的用药需求，且在精神专科领域，公司经过近十年的市场培育，拥有深厚的品牌影响力和渠道沉淀，从而使丙戊酸钠缓释片(喜复至®)在疫情期间的销售仍保持着较好的增长趋势。

报告期内，该产品销售收入同比2019年同期增长27.37%。

(2) 碳酸钙 D3 咀嚼片(汉维®)：公司维生素类产品线的首个钙制剂，是OTC和医院双跨的首个产品，属于市场份额达到前二位的碳酸钙 D3 大品类，且已获得“广东省高新技术产品”的认定，2018-2020年，该产品连续三年被中国非处方药物协会统计列入“中国非处方药产品综合统计排名”前十五强，2020年位列第十一名。

突如其来的疫情，让全民的健康意识、健康消费意愿得到大幅提升，也使药品的线上销售和购买比例急速上升，在此大趋势下，公司在原有的互联网推广基础上，积极投入和开展与消费者的深度沟通与交流，通过在各大线上平台发布产品相关的科普知识，阶段性进行消费者教育，加深消费者对公司产品的认知度与认可度；同时，通过建立消费者网络社群，定期在社群内发布疾病科普知识和品牌动态，举行社群内的活动，极大地增加了消费者粘性。2020年随着互联网推广各类活动的深度执行，公司OTC产品市场逐步恢复并增长。

报告期内，该产品销售收入同比2019年同期增长19.54%。

(3) 维生素 D 滴剂(汉乐奇®)：维生素 D 是维持身体正常生命活动极其重要、不可或缺的13种维生素之一，维生素 D 的受体几乎遍布人体的各个重要器官，参与调控人体2000多个基因，与人们身体健康息息相关。随着社会经济发展和生活方式的改变，特别是户外生活、工作时间的减少，维生素 D 缺乏已成为全球性的公共健康问题。

作为公司维生素类产品线引入的第二个重磅品种，自2020年上市以来，依托公司打造“维矿系列产品群”的营销布局，凭借公司已有的渠道沉淀和资源积累，迅速实现了各级终端的覆盖，并在上市首年实现了数千万的销售收入。

报告期内，在该产品的销售加持下，公司OTC产品销售收入同比2019年同期增长35.47%。

(4) 公司注射剂产品线：因受疫情影响，医院采取了减少门诊量、限制住院人数等防疫措施，除发热门诊以外，其他门诊开放时间均受到限制，导致上半年注射类产品的使用下降；随着受疫情影响程度逐渐降低，公司注射剂产品线销量逐步回升，尤其是重症救护类重磅产品枸橼酸咖啡因注射液(必安来®)，作为新生儿科刚需急救药品，产品销售实现高速增长，销售收入同比2019年同期增长156.24%。

(5) 公司推广服务收入：随着“两票制”在全国范围内全面实施并深度执行，公司转变经营模式，营业收入由原来的药品销售收入转型为药品销售收入与推广服务收入；因受疫情影响，公司市场推广活动受到限制，从而导致推广服务业务受到影响，报告期内，公司推广服务收入同比2019年同期下降11.70%。

围绕公司“处方-OTC”双轮驱动战略，公司一直致力于建立差异化产品管线，并不断推动公司产品研发、渠道建设、品牌推广等多维度的转型升级，以提升公司的综合竞争实力，近三年，公司自主研发和全球引进的高端、有特色的专科产品：左西孟旦注射液(适用于治疗急性心力衰竭的原研专利产品)、注射用多种维生素(13)(适用于接受肠外营养的成人和11岁及以上儿童维生素缺乏预防的复

方维生素制剂)、盐酸美金刚口服溶液(适用于治疗中重度至重度阿尔兹海默型痴呆的全球公认的金标准药物)相继上市,目前国家唯一批准用于治疗早产儿原发性呼吸暂停(AOP)的药物枸橼酸咖啡因注射液也已通过一致性评价,这些产品丰富了公司重症救护类、精神神经类、维生素类产品线,提升了公司自有产品占比,为公司进一步开拓占领市场提供了强有力的产品保障,夯实了公司“产品为王”和“销售为王”的核心竞争力。

三、品牌推广渠道建设:

(1)为提升公司的品牌影响力,公司在拓展、深化传统渠道的同时,持续加大产品在互联网推广方面的投入和力度,2020年年初,公司成立了新媒体推广小组,依托公司重磅双跨品种“碳酸钙D3咀嚼片(汉维®)”、维生素D滴剂(汉乐奇®),市场推广打破传统模式,借力互联网技术,实现品牌的裂变营销,通过在抖音、微信公众号、微博、B站、微视等平台发布文字、海报、漫画、视频,进行品牌的曝光与推广,同时,配合集赞、转发、产品知识有奖竞猜、产品创意陈列比赛、以产品卡通形象为主题的台历设计比赛、慈善公益活动等形式与产品受众进行深度互动,现公司已吸引和积累了数十万粉丝群体,极大提高了汉维产品的品牌力、影响力以及公司的市场知名度。

(2)疫情影响下,随着人们健康意识的提升,未来全社会健康消费支出将会进一步提高,国内大健康产业将迎来加速发展期,结合此趋势,公司重新审视了推广渠道发展策略,加大了OTC产品品牌推广渠道建设力度,公司通过与行业权威平台的合作,聚焦、整合医药零售行业的优势资源,倾力打造以“碳酸钙D3咀嚼片(汉维®)”、维生素D滴剂(汉乐奇®)为核心的维矿类产品群,围绕“满足社会健康新需求、共享维矿品类价值、重塑营销新模式”的目标,不断提升公司维矿类大品种的品牌影响力,从而快速提升市场份额与市场地位。

(3)随着农村经济水平的提高、城乡一体化和全民医保的推进,基层医疗市场占有率不断提升,在市场环境的大背景下,公司加大了基层终端的推广力度,结合维生素产品线、抗感染产品线的特点,公司针对性地制定了基层终端推广策略,要求业务经理定期、定量进行基层终端走访,快速获取市场动态反馈,适时调整推广方案,以充分把握终端合作机会,现公司已开发基层终端数万家,实现了公司产品在基层终端覆盖率的大幅提升。

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

四、公司药品上市许可持有人(Marketing Authorization Holder, MAH)体系的搭建与运营:

2019年12月1日,新修订的《中华人民共和国药品管理法》正式实施,其中,药品上市许可持有人制度是新的药品管理法的重大革新,是一种将药品上市许可与生产许可分离管理的制度模式,结束了上市批文与生产企业捆绑的模式,企业可以整合优秀的研发平台、生产平台和销售平台,合理调节产品生产和销售,综合降低成本,增强竞争力。同时,药品上市许可持有人依法对药品研制、生产、经营、使用全过程中药品的安全性、有效性和质量可控性负责,这对企业成为“药品上市许可持有人”的资质和经营管理能力提出了更高的要求。

按照公司的发展战略规划，公司将成为多个产品的“药品上市许可持有人”。报告期内，公司建立、完善了药品上市许可持有人体系的各项管理制度，完成了MAH管理体系不同职能部门的建立、明确了部门职责的划分以及核心关键岗位的人员配置，同时，根据体系搭建要求完成了“药物警戒系统-esafety”的上线与运行，充分保障了公司上市许可持有人体系的稳健运营。

在药品上市许可持有人制度下，按《药品注册管理办法》、《药品生产监督管理办法》，公司于2020年10月10日取得《药品生产许可证》，有利于通过委托生产的方式推进持有产品的产业化，有效提高研发积极性，同时也有利于减少重复建设，提高产能利用率。获得《药品生产许可证》将对公司未来发展及新产品上市产生积极的影响。

五、公司运营及治理情况：

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

(2) 公司实行全面预算管理，不断优化企业资源配置，以促使企业效益最大化，在推行全面预算管理的过程中，公司狠抓预算执行力，公司全员遵守预算管理制度，项目审批严格履行预算审批程序，将预算制度、责任、指标、费用、定额等进行细化，分解到部门和个人，保证企业各项管理活动有章可循，有标准可依，以确保预算目标的实现。

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

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

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

第四节 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	四.二.(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	四.二.(二)

是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
公司向银行申请授信，关联股东提供担保	30,520,000.00	20,800,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年11月20日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议《关于公司向中国银行广州天河支行申请授信暨关联股东提供担保及资产抵押的议案》，议案的主要内容有：

为助力公司运作，促进公司持续发展，公司拟向中国银行广州天河支行申请贷款的授信额度人民币30,520,000.00元（大写人民币叁仟零伍拾贰万元整），并由公司股东姚青、姚富强、宋晓琴提供个

人全额连带责任担保；同时，公司以产权证号粤(2019)广州市不动产权第03004273号、粤(2019)广州市不动产权第03004280号、粤(2019)广州市不动产权第03004285号、粤(2019)广州市不动产权第03004286号、粤(2019)广州市不动产权第03004289号、粤(2019)广州市不动产权第03004281号、粤(2019)广州市不动产权第03004282号、粤(2019)广州市不动产权第03004287号、粤(2019)广州市不动产权第03004291号、粤(2019)广州市不动产权第03004284号、粤(2019)广州市不动产权第03004288号、粤(2019)广州市不动产权第03004290号、粤(2019)广州市不动产权第03004279号（建筑面积共计约1106.47平方米）房产为抵押，本次授信、担保及资产抵押具体事项以本公司和银行签订的合同为准。

因董事长姚青、董事姚富强、宋晓琴为交易方，董事奚汉林是姚青的配偶，为关联董事，回避表决，因回避后出席本次董事会的有表决权的董事不足三人，董事会不对该议案进行表决，该议案径行提交公司2020年第六次临时股东大会审议。

2020年12月9日在公司会议室召开2020年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司向中国银行广州天河支行申请授信暨关联股东提供担保及资产抵押的议案》。

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

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

(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
对外投资	-	2020年9月28日	-	天药(香港)有限公司	现金	1万美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

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

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

承诺事项详细情况：

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

第五节 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	12,186,666	29.68%	0	12,186,666	29.68%
	其中：控股股东、实际控制人	11,130,666	27.11%	-500,000	10,630,666	25.89%
	董事、监事、高管	4,500,000	10.96%	-500,000	4,000,000	9.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,873,334	70.32%	0	28,873,334	70.32%
	其中：控股股东、实际控制人	26,725,334	65.09%	0	26,725,334	65.09%
	董事、监事、高管	13,500,000	32.88%	0	13,500,000	32.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,060,000	-	0	41,060,000	-

普通股股东人数	7
---------	---

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年，张雁渤通过二级市场受让取得公司股份，成为公司股东。

(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	珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	48.71%	13,333,334	6,666,666	0	0
2	姚青	6,730,200	0	6,730,200	16.39%	5,047,650	1,682,550	0	0
3	奚汉林	6,676,200	-500,000	6,176,200	15.04%	5,007,150	1,169,050	0	0
4	姚富强	4,449,600	0	4,449,600	10.84%	3,337,200	1,112,400	0	0
5	珠海迪卢投资合伙企业（有限合伙）	3,060,000	0	3,060,000	7.45%	2,040,000	1,020,000	0	0
6	张雁渤	0	500,000	500,000	1.22%	0	500,000	0	0
7	宋晓琴	144,000	0	144,000	0.35%	108,000	36,000	0	0
合计		41,060,000	0	41,060,000	100%	28,873,334	12,186,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚青是珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）和珠海迪卢投资合伙企业（有限合伙）的执行事

务合伙人，姚青和奚汉林是夫妻关系，姚青和姚富强是兄妹关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为姚青、奚汉林、姚富强。主要原因是：截至本报告期末，公司股东姚青直接持有公司16.39%的股份，持有珠海汉光37.39%的出资额并担任执行事务合伙人，持有珠海迪卢40.27%的出资额并担任执行事务合伙人，珠海汉光和珠海迪卢分别持有公司48.71%和7.45%的股份，姚青合计控制公司72.55%的股份；公司股东奚汉林直接持有公司15.04%的股份；公司股东姚富强直接持有公司10.84%的股份；姚青与奚汉林为夫妻关系，姚青与姚富强为兄妹关系；为进一步巩固和强化对公司的控制，姚青、奚汉林、姚富强三人签订《一致行动人协议》，协议约定“在处理有关公司经营发展等事项均采取一致行动，出现意见不一致时，以姚青意见为准。”综上，姚青、奚汉林、姚富强可共同实际控制公司98.43%的表决权。此外，姚青为公司法定代表人、董事长、总经理，奚汉林、姚富强为公司董事，三人对公司的重大决策和经营活动产生重大影响。因此，姚青、奚汉林、姚富强为公司的共同实际控制人。

姚青，女，中国国籍，无境外永久居留权，于1971年3月出生，毕业于广州对外贸易学院国际贸易专业，本科学历。1993年9月至1996年5月，就职于南方工贸公司广州分公司任业务经理职务；1996年6月至1999年3月，就职于中大香港集团有限公司香港办事处任国际部采购经理职务；1999年4月至2005年3月，就职于海南汉光医药有限公司任副总经理职务；2005年4月至2017年10月，任有限公司董事、经理；2017年5月至今，担任珠海汉光执行事务合伙人；2017年6月至今，担任珠海迪卢执行事务合伙人；2017年10月至今，担任公司董事长、总经理，最新任期为2020年10月13日至2023年10月12日。截止目前，担任广州玉虎贸易有限公司法定代表人、执行董事和经理。

奚汉林，男，中国国籍，无境外永久居留权，于1961年12月出生，高中学历；1976年7月至1982年4月，就职于惠来县专用机械厂，先后担任班长、线长、车间主任等职务；1982年5月至1983年5月，经县科委挑选送至华南理工大学培训，机械二系模具设计与热处理专业（全脱产一年制）；1983年5月至1984年8月担任惠来县专用机械厂技术室副主任；1984年9月至1985年7月，华南

农业大学培训一年，农机设计与制造专业（全脱产一年制）；1985年8月至1989年5月就职于深圳市深惠探矿公司，历任设备技术负责人、工程业务负责人；1989年5月至2004年5月，就职于惠来县第二建筑工程公司，担任工程项目负责人；2004年5月至2005年3月，自由职业；2005年4月至2017年10月，就职于有限公司总经办；2017年10月至今，担任公司董事，最新任期为2020年10月13日至2023年10月12日。截止目前，担任广州玉虎贸易有限公司监事。

姚富强，男，中国国籍，无境外永久居留权，于1968年2月出生，毕业于中南大学英国语言文学专业，本科学历。1992年7月至1993年8月，就职于广州市铁路局任教师职务；1993年9月至1995年10月，就职于广东省商业厅任业务员职务；1995年11月至1999年10月，就职于广东省河源市拍卖行任经理职务；1999年11月至2005年3月，就职于海南汉光医药有限公司任总经理；2005年4月至2017年10月，就职于有限公司总经办；2017年10月至今，担任公司董事，最新任期为2020年10月13日至2023年10月12日。截止目前，担任海南润道移民顾问有限公司监事、广州润道移民顾问有限公司监事、广州道然文化发展有限公司法定代表人、执行董事兼总经理、海南万思文化传播有限公司法定代表人、执行董事兼经理、广州汇盈体育发展有限公司监事、海南道然投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理、广州思尔科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理、广州万思教育科技有限公司监事。

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

（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

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 7 月 15 日	0.74	0	0
合计	0.74	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚青	董事长、总经理	女	1971年3月	2020年10月13日	2023年10月12日
奚汉林	董事	男	1961年12月	2020年10月13日	2023年10月12日
姚富强	董事	男	1968年2月	2020年10月13日	2023年10月12日
宋晓琴	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1969年2月	2020年10月13日	2023年10月12日
樊化平	董事	男	1979年12月	2020年10月13日	2023年10月12日
温智辉	监事会主席	男	1972年10月	2020年10月13日	2023年10月12日
李斌	监事	男	1969年5月	2020年10月13日	2023年10月12日
钟智君	监事	女	1987年6月	2020年10月13日	2023年10月12日
许金梅	财务负责人	女	1973年9月	2020年10月13日	2023年10月12日
卢建明	总经理助理	男	1970年3月	2020年10月13日	2023年10月12日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姚青	董事长、总经理	6,730,200	0	6,730,200	16.39%	0	0
奚汉林	董事	6,676,200	-500,000	6,176,200	15.04%	0	0
姚富强	董事	4,449,600	0	4,449,600	10.84%	0	0
宋晓琴	董事、副总经理、董事会秘书	144,000	0	144,000	0.35%	0	0
合计	-	18,000,000	-	17,500,000	42.62%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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
销售人员	65	13	0	78
研发人员	20	0	0	20
财务人员	10	2	0	12
其他人员	65	17	0	82
员工总计	160	32	0	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	68	88
专科	67	75
专科以下	17	20
员工总计	160	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

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

四、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

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

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

营销中心北大区经理赵海鹏主要负责公司抗感染类产品在北大区的销售管理工作，其因个人原因提出辞职，公司于2020年6月完成了该岗位的招聘工作，顺利完成该岗位的工作交接，保障了北大区抗感染类产品销售管理工作的正常开展，未对公司的销售业务产生不良影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人提高信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作，制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》，遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务，即“公平对待所有股东”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了三次修改：

一、根据全国中小企业股份转让公司颁布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司修订了《广州汉光药业股份有限公司章程》、《广州汉光药业股份有限公司股东大会议事规则》、《广州汉光药业股份有限公司董事会议事规则》、《广州汉光药业股份有限公司监事会议事规则》、《广州汉光药业股份有限公司关联交易管理制度》、《广州汉光药业股份有限公司对外担保管理制度》、《广州汉光药业股份有限公司对外投资管理制度》、《广州汉光药业股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范》、《广州汉光药业股份有限公司总经理工作细则》、《广州汉光药业股份有限公司董事会秘书工作制度》、《广州汉光药业股份有限公司投资者关系管理制度》、《广州汉光药业股份有限公司信息披露管理制度》，并于2020年4月28日对修订后的公司章程及各项管理制度进行了披露，本次修改，《广州汉光药业股份有限公司章程》修订对照明细详见《广州汉光药业股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-013）。

本次章程修改，已经过第一届董事会第十四次会议、2020年第二次临时股东大会审议通过。

二、经公司登记机关核准，公司经营范围发生了变更，并于2020年12月22日对修订后的公司章程进行了披露，变更后的经营范围为：

一般经营项目：

化妆品批发，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，国内贸易代理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，生物化工产品技术研发，卫生用品和一次性使用医疗用品销售，招投标代理服务，日用杂品销售，化妆品零售，包装材料及制品销售，市场营销策划，医学研究和试验发展。

许可经营项目：

药品生产，第三类医疗器械经营，食品经营（销售预包装食品），货物进出口，特殊医学用途配方食品销售，药品批发，保健食品销售。

本次章程修改，已经过第二届董事会第四次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过。

三、公司拟采用定向发行股票的方式增加注册资本，同时拟增加董事会成员，公司章程对应内容需发生变更，公司于2020年12月30日对修订后的公司章程进行了披露，本次修改，《广州汉光药业股份有限公司章程》修订对照明细详见《广州汉光药业股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-071）。

本次章程修改，已经第二届董事会第五次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过。

（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	12	一、第一届董事会第十二次会议，审议通过了如下议案： （1）《关于公司拟向广州银行股份有限公司黄埔支行申请签署授信协议的议案》 （2）《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》 二、第一届董事会第十三次会议，审议通过了如下议案： （1）《2019年度总经理工作报告》

		<p>(2)《2019 年度董事会工作报告》</p> <p>(3)《2019 年度财务报告》</p> <p>(4)《2020 年度经营计划及财务预算方案》</p> <p>(5)《2019 年年度报告及摘要》</p> <p>(6)《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>(7)《关于补充审议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年审计机构的议案》</p> <p>(8)《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年审计机构的议案》</p> <p>三、第一届董事会第十四次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>(1)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司章程>的议案》</p> <p>(2)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司股东大会议事规则>的议案》</p> <p>(3)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司董事会议事规则>的议案》</p> <p>(4)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司关联交易管理制度>的议案》</p> <p>(5)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司对外担保管理制度>的议案》</p> <p>(6)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司对外投资管理制度>的议案》</p> <p>(7)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范>的议案》</p> <p>(8)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司总经理工作细则>的议案》</p> <p>(9)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案》</p> <p>(10)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》</p> <p>(11)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司信息披露管理制度>的议案》</p> <p>(12)《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第一届董事会第十五次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>(1)《关于公司 2019 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>(2)《关于召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>五、第一届董事会第十六次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>(1)《关于 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>六、第一届董事会第十七次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>(1)《关于提名姚青女士继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(2)《关于提名奚汉林先生继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(3)《关于提名姚富强先生继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(4)《关于提名宋晓琴女士继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(5)《关于提名樊化平先生继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(6)《关于召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》</p>
--	--	--

		<p>七、第一届董事会第十八次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》 (2)《关于召开公司 2020 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>八、第二届董事会第一次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 (2)《关于聘任公司总经理的议案》 (3)《关于聘任公司副总经理的议案》 (4)《关于聘任公司董事会秘书的议案》 (5)《关于聘任公司财务负责人的议案》 (6)《关于聘任公司总经理助理的议案》</p> <p>九、第二届董事会第二次会议，审议通过了如下议案： (1)关于<公司 2020 年第三季度报告>的议案</p> <p>十、第二届董事会第三次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于公司向中国银行广州天河支行申请授信暨关联股东提供担保及资产抵押的议案》 (2)《关于召开公司 2020 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>十一、第二届董事会第四次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于拟变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》 (2)《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>十二、第二届董事会第五次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于<广州汉光药业股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书>的议案》 (2)《关于设立募集资金专项账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》 (3)《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》 (4)《关于制定<募集资金管理制度>的议案》 (5)《关于修改<公司章程>及工商变更登记的议案》 (6)《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股票发行认购协议>的议案》 (7)《关于公司实际控制人与认购对象签署股东协议的议案》 (8)《关于提请召开公司 2021 第二次临时股东大会的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>7</p>	<p>一、第一届监事会第六次会议，审议通过了如下议案： (1)《2019 年度监事会工作报告》 (2)《2019 年度财务报告》 (3)《2020 年度经营计划及财务预算方案》 (4)《2019 年年度报告及摘要》</p> <p>二、第一届监事会第七次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司监事会议事规则>的议案》</p> <p>三、第一届监事会第八次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>四、第一届监事会第九次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于提名李斌先生继任第二届监事会监事的议案》</p>

		<p>(2)《关于提名温智辉先生继任第二届监事会监事的议案》</p> <p>五、第二届监事会第一次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>六、第二届监事会第二次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于<公司 2020 年第三季度报告>的议案》</p> <p>七、第二届监事会第三次会议，审议通过了如下议案： (1)《关于<广州汉光药业股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书>的议案》 (2)《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股票发行认购协议>的议案》 (3)《关于公司实际控制人与认购对象签署股东协议的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>一、2020 年第一次临时股东大会，审议通过了如下议案： (1)《关于公司拟向广州银行股份有限公司黄埔支行申请签署授信协议的议案》</p> <p>二、2019 年年度股东大会，审议通过了如下议案： (1)《2019 年度董事会工作报告》 (2)《2019 年度监事会工作报告》 (3)《2019 年度财务报告》 (4)《2020 年度经营计划及财务预算方案》 (5)《2019 年年度报告及摘要》 (6)《关于补充审议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年审计机构的议案》 (7)《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年审计机构的议案》</p> <p>三、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了如下议案： (1)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司章程>的议案》 (2)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司股东大会议事规则>的议案》 (3)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司董事会议事规则>的议案》 (4)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司关联交易管理制度>的议案》 (5)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司对外担保管理制度>的议案》 (6)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司对外投资管理制度>的议案》 (7)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范>的议案》 (8)《关于修改<广州汉光药业股份有限公司监事会议事规则>的议案》</p> <p>四、2020 年第三次临时股东大会，审议通过了如下议案： (1)《关于公司 2019 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>五、2020 年第四次临时股东大会，审议通过了如下议案： (1)《关于提名姚青女士继任第二届董事会董事的议案》</p>

		<p>(2)《关于提名奚汉林先生继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(3)《关于提名姚富强先生继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(4)《关于提名宋晓琴女士继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(5)《关于提名樊化平先生继任第二届董事会董事的议案》</p> <p>(6)《关于提名李斌先生继任第二届监事会监事的议案》</p> <p>(7)《关于提名温智辉先生继任第二届监事会监事的议案》</p> <p>六、2020年第五次临时股东大会，审议通过了如下议案：</p> <p>(1)《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》</p> <p>七、2020年第六次临时股东大会，审议通过了如下议案：</p> <p>(1)《关于公司向中国银行广州天河支行申请授信暨关联股东提供担保及资产抵押的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

一、业务独立

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

二、资产独立

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

三、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会与监

督机构的法人治理结构。公司根据经营需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常经营活动的情况。公司机构独立。

四、财务独立

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

五、人员独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

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

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2021〕7-492号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2021年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴丹	李灵辉
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

审 计 报 告

天健审〔2021〕7-492号

广州汉光药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州汉光药业股份有限公司（以下简称汉光药业公司）财务报表，包括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，公允反映了汉光药业公司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，我们独立于汉光药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

汉光药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督汉光药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

二〇二一年 四 月 二十七 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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	18,059,968.04	6,602,313.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	3,000,000.00	18,718,580.49
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	3,449,401.38	926,895.88
应收账款	五（一）4	23,291,743.28	18,181,232.12
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	24,556,282.51	19,282,834.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	17,548,627.81	12,120,977.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	21,399,702.81	5,179,230.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	1,389,488.13	147,132.66
流动资产合计		112,695,213.96	81,159,196.56
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（一）9	29,182,232.13	29,798,430.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（一）10	17,719,577.61	22,222.23
开发支出	五（一）11		12,646,598.27
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	23,495.31	32,038.95
递延所得税资产	五（一）13	559,527.00	500,500.32
其他非流动资产	五（一）14	8,325,000.00	9,250,000.00
非流动资产合计		55,809,832.05	52,249,790.03
资产总计		168,505,046.01	133,408,986.59
流动负债：			
短期借款	五（一）15	17,194,717.95	8,915,166.46
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（一）16	18,990,224.02	13,219,224.43
预收款项			3,676,835.32
合同负债	五（一）17	4,515,985.65	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）18	3,520,171.31	1,670,245.06
应交税费	五（一）19	1,232,380.55	260,649.22
其他应付款	五（一）20	16,166,910.07	14,053,051.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）21	1,102,615.08	1,656,398.25
其他流动负债	五（一）22	587,078.13	
流动负债合计		63,310,082.76	43,451,570.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）23		1,104,265.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）13		1,620.42
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,105,886.36
负债合计		63,310,082.76	44,557,456.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	41,060,000.00	41,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	12,563,791.83	12,563,791.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	6,245,101.22	4,342,775.13
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	45,326,070.20	30,884,963.16
归属于母公司所有者权益合计		105,194,963.25	88,851,530.12
少数股东权益			
所有者权益合计		105,194,963.25	88,851,530.12
负债和所有者权益总计		168,505,046.01	133,408,986.59

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		12,985,936.77	6,459,718.31
交易性金融资产		3,000,000.00	18,018,580.49
衍生金融资产			
应收票据		3,449,401.38	926,895.88
应收账款	十三（一）1	22,752,903.28	18,181,232.12
应收款项融资			
预付款项		24,556,282.51	19,282,834.07
其他应收款	十三（一）2	17,538,976.79	12,104,765.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,399,702.81	5,179,230.06

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		1,389,488.13	146,172.66
流动资产合计		107,072,691.67	80,299,428.72
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	十三（一）3	3,500,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,177,633.32	29,791,700.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,719,577.61	22,222.23
开发支出			12,646,598.27
商誉			
长期待摊费用		23,495.31	32,038.95
递延所得税资产		552,310.01	500,500.32
其他非流动资产		8,325,000.00	9,250,000.00
非流动资产合计		59,298,016.25	53,243,060.03
资产总计		166,370,707.92	133,542,488.75
流动负债：			
短期借款		17,194,717.95	8,915,166.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,091,549.02	13,219,224.43
预收款项			3,676,835.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,340,522.91	1,424,762.06
应交税费		1,152,169.47	255,735.97
其他应付款		16,165,820.26	14,053,051.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,515,985.65	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,102,615.08	1,656,398.25
其他流动负债		587,078.13	

流动负债合计		61,150,458.47	43,201,173.86
非流动负债：			
长期借款			1,104,265.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			1,620.42
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,105,886.36
负债合计		61,150,458.47	44,307,060.22
所有者权益：			
股本		41,060,000.00	41,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,563,791.83	12,563,791.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,245,101.22	4,342,775.13
一般风险准备			
未分配利润		45,351,356.40	31,268,861.57
所有者权益合计		105,220,249.45	89,235,428.53
负债和所有者权益合计		166,370,707.92	133,542,488.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		282,289,085.20	256,442,114.99
其中：营业收入	五（二）1	282,289,085.20	256,442,114.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	259,639,965.36	236,607,934.56

其中：营业成本		176,176,556.01	160,500,151.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,391,116.42	1,400,119.53
销售费用	五（二）3	67,614,023.12	57,343,404.93
管理费用	五（二）4	10,010,521.68	9,106,319.69
研发费用	五（二）5	4,246,676.46	6,961,284.02
财务费用	五（二）6	201,071.67	1,296,654.55
其中：利息费用		810,441.53	1,299,054.84
利息收入		18,298.96	30,402.24
加：其他收益	五（二）7	756,273.81	1,736,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	644,740.00	360,975.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9		10,802.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-687,794.16	-596,105.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-289,985.70	-161,222.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,072,353.79	21,185,331.34
加：营业外收入	五（二）12	50,652.90	
减：营业外支出	五（二）13	48,564.79	234,374.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,074,441.90	20,950,956.56
减：所得税费用	五（二）14	3,692,568.78	2,595,204.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,381,873.12	18,355,752.37
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）		19,381,873.12	18,355,752.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,381,873.12	18,355,752.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,381,873.12	18,355,752.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,381,873.12	18,355,752.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.45

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三 (二) 1	273,735,667.48	256,442,114.99
减：营业成本	十三 (二) 1	172,402,656.01	160,500,151.84
税金及附加		1,338,409.01	1,399,994.53
销售费用		63,474,034.20	56,962,084.41
管理费用		9,773,199.52	9,103,857.69

研发费用	十三 (二) 2	4,246,676.46	6,961,284.02
财务费用		199,660.05	1,296,627.09
其中：利息费用		810,441.53	1,299,054.84
利息收入		17,076.79	30,312.84
加：其他收益		753,837.48	1,736,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二) 3	615,846.40	360,085.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			10,802.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-659,779.48	-595,251.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-289,985.70	-161,222.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,720,950.93	21,569,229.75
加：营业外收入		50,652.90	
减：营业外支出		48,557.15	234,374.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,723,046.68	21,334,854.97
减：所得税费用		3,699,785.77	2,595,204.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,023,260.91	18,739,650.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,023,260.91	18,739,650.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		19,023,260.91	18,739,650.78
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		302,782,617.16	275,127,347.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	24,486,942.08	11,755,236.31
经营活动现金流入小计		327,269,559.24	286,882,584.21
购买商品、接受劳务支付的现金		204,239,184.25	167,866,267.52
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		24,138,872.14	21,758,413.13
支付的各项税费		14,237,637.11	13,920,744.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	81,105,045.63	55,655,116.61
经营活动现金流出小计		323,720,739.13	259,200,541.95
经营活动产生的现金流量净额		3,548,820.11	27,682,042.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,715,839.51	209,452,222.34
取得投资收益收到的现金		644,740.00	360,975.29

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		203,360,579.51	209,813,197.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,890,054.19	3,699,330.23
投资支付的现金		186,997,259.02	232,410,000.00
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	五（三）3	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		197,887,313.21	236,109,330.23
投资活动产生的现金流量净额		5,473,266.30	-26,296,132.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,138,503.20	13,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,138,503.20	13,150,000.00
偿还债务支付的现金		18,873,215.57	22,653,921.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,829,719.94	6,325,661.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	4,338,503.20	
筹资活动现金流出小计		27,041,438.71	28,979,583.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,902,935.51	-15,829,583.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,119,150.90	-14,443,673.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,602,313.94	21,045,987.34
六、期末现金及现金等价物余额		13,721,464.84	6,602,313.94

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		294,344,247.16	275,127,347.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,475,287.26	11,755,146.91
经营活动现金流入小计		318,819,534.42	286,882,494.81
购买商品、接受劳务支付的现金		202,350,589.20	167,866,267.52

支付给职工以及为职工支付的现金		20,032,681.84	21,628,484.86
支付的各项税费		13,828,970.67	13,919,659.69
支付其他与经营活动有关的现金		80,761,014.64	55,634,476.27
经营活动现金流出小计		316,973,256.35	259,048,888.34
经营活动产生的现金流量净额		1,846,278.07	27,833,606.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,455,839.51	209,352,222.34
取得投资收益收到的现金		615,846.40	360,085.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		197,071,685.91	209,712,307.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,890,054.19	3,692,600.23
投资支付的现金		181,437,259.02	232,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		194,827,313.21	236,302,600.23
投资活动产生的现金流量净额		2,244,372.70	-26,590,292.44
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		25,138,503.20	13,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,138,503.20	13,150,000.00
偿还债务支付的现金		18,873,215.57	22,653,921.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,829,719.94	6,325,661.10
支付其他与筹资活动有关的现金		4,338,503.20	
筹资活动现金流出小计		27,041,438.71	28,979,583.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,902,935.51	-15,829,583.06
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		2,187,715.26	-14,586,269.03
加：期初现金及现金等价物余额		6,459,718.31	21,045,987.34
六、期末现金及现金等价物余额		8,647,433.57	6,459,718.31

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				6,245,101.22		45,326,070.20	105,194,963.25

(三) 利润分配									1,873,965.08	-6,883,285.07	-5,009,319.99
1. 提取盈余公积									1,873,965.08	-1,873,965.08	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,009,319.99	-5,009,319.99
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83				4,342,775.13	30,884,963.16	88,851,530.12

法定代表人：姚青

主管会计工作负责人：许金梅

会计机构负责人：许金梅

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2021-017
主办券商：东莞证券

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	41,060,000.00				12,563,791.83			4,342,775.13		31,268,861.57	89,235,428.53	

三、 财务报表附注

广州汉光药业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州汉光药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州佰龙士医药进出口有限公司（以下简称佰龙士医药公司），佰龙士医药公司系由姚青、王素琴共同出资组建，于 2005 年 4 月 14 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4401012043624 的企业法人营业执照。佰龙士医药公司成立时注册资本 500.00 万元。佰龙士医药公司经过历次名称变更后为广州汉光医药进出口有限公司，广州汉光医药进出口有限公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 10 月 26 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017733153549 的营业执照，注册资本 4,106.00 万元，股份总数 4,106 万股（每股面值 1.00 元）。其中，有限售条件的流通股份 28,873,334 股；无限售条件的流通股份 12,186,666 股。公司股票已分别于 2018 年 10 月 24 日在全国中小企业股份转让系统。

本公司属批发业。主要经营活动为药品的研发、销售及代理推广服务。产品主要有：碳酸钙 D3 咀嚼片(汉维)、丙戊酸钠缓释片(喜复至)、注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠(新治君)、注射用美洛西林钠舒巴坦钠(汉光)等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 27 日第二届第六次董事会批准对外报出。

本公司将广州汉和科技有限公司、广州汉能商务有限公司、天药（香港）有限公司共三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资

成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	44	5.00	2.16
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件、非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5
非专利技术	10

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。

（十六） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 医药类产品收入。属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收后并取得购货方签署的物流运输单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 代理服务收入。属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：提供服务完成代理费用明细单并经对方验收后确认收入。

(3) 推广服务收入。属于在某一时段履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已完成合同要求的推广服务，提供推广活动费用结算明细表并得到对方确认时确认收入。

(4) 商标使用权收入。属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：根据标的产品的销售数量及合同约定的单价确认，提供双方确认的结算单时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十五）重要会计政策

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	3,676,835.32	-3,676,835.32	
合同负债		3,253,836.57	3,253,836.57
其他流动负债		422,998.75	422,998.75

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

注：截至2020年12月31日，天药（香港）有限公司尚未办理税务登记，因此不披露所得税税率。

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	13,721,464.84	6,602,313.94
其他货币资金	4,338,503.20	
合 计	18,059,968.04	6,602,313.94

(2) 其他说明

其他货币资金 4,338,503.20 元是银行借款保证金，上述款项使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	18,718,580.49
其中：理财产品	3,000,000.00	18,718,580.49
合 计	3,000,000.00	18,718,580.49

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	3,568,610.03	100.00	119,208.65	3.34	3,449,401.38
其中：银行承兑汇票	1,184,437.03	33.19			1,184,437.03
商业承兑汇票	2,384,173.00	66.81	119,208.65	5.00	2,264,964.35
合 计	3,568,610.03	100.00	119,208.65	3.34	3,449,401.38

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,184,437.03		
商业承兑汇票组合	2,384,173.00	119,208.65	5.00
小 计	3,568,610.03	119,208.65	3.34

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	27,748.12	91,460.53					119,208.65	
小 计	27,748.12	91,460.53					119,208.65	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,590,020.54	100.00	1,298,277.26	5.28	23,291,743.28
合 计	24,590,020.54	100.00	1,298,277.26	5.28	23,291,743.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12
合 计	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,817,109.64	1,190,855.48	5.00
1-2年	497,524.07	49,752.41	10.00
2-3年	266,746.83	53,349.37	20.00
3-4年	8,640.00	4,320.00	50.00
小 计	24,590,020.54	1,298,277.26	5.28

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,037,766.02	260,511.24					1,298,277.26	
小 计	1,037,766.02	260,511.24					1,298,277.26	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东威高药业股份有限公司	13,409,168.60	54.53	670,458.43
国药控股北京有限公司	1,697,392.50	6.90	84,869.63
海南通用三洋药业有限公司	1,603,100.00	6.52	80,155.00
湖南益丰医药有限公司	1,126,000.00	4.58	56,300.00
海南皇隆制药股份有限公司	940,329.00	3.82	63,927.90
小 计	18,775,990.10	76.36	955,710.96

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例(%)	减 值 准 备	账面价值
1年以内	17,340,072.32	70.61		17,340,072.32	13,815,369.96	71.64		13,815,369.96
1-2年	2,979,841.64	12.13		2,979,841.64	4,465,058.13	23.16		4,465,058.13
2-3年	3,436,679.55	14.00		3,436,679.55				
3年以上	799,689.00	3.26		799,689.00	1,002,405.98	5.20		1,002,405.98
合 计	24,556,282.51	100.00		24,556,282.51	19,282,834.07	100.00		19,282,834.07

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
湘北威尔曼制药股份有限公司	3,045,511.19	未最终结算
山西国润制药有限公司	2,596,446.00	未最终结算
海南皇隆制药股份有限公司	812,304.77	未最终结算
Orion Corporation	799,689.00	未最终结算
小 计	7,253,950.96	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东威高药业股份有限公司	12,555,619.34	51.13
湘北威尔曼制药股份有限公司	3,045,511.19	12.40
华夏国药（菏泽）制药有限公司	2,552,169.87	10.39
山西国润制药有限公司	2,596,446.00	10.57
浙江大丛林医药有限公司	968,800.00	3.95
小 计	21,718,546.40	88.44

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	2.53	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,292,519.02	97.47	1,743,891.21	9.04	17,548,627.81
合 计	19,792,519.02	100.00	2,243,891.21	11.34	17,548,627.81

(继上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	3.51	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,731,763.14	96.49	1,610,785.80	11.73	12,120,977.34
合 计	14,231,763.14	100.00	2,110,785.80	14.83	12,120,977.34

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

小 计	500,000.00	500,000.00	100.00
-----	------------	------------	--------

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,292,519.02	1,743,891.21	9.04
其中：1年以内	15,320,211.94	766,010.60	5.00
1-2年	2,840,930.00	284,093.00	10.00
2-3年	463,960.00	92,792.00	20.00
3-4年	126,216.18	63,108.09	50.00
4-5年	16,566.90	13,253.52	80.00
5年以上	524,634.00	524,634.00	100.00
小 计	19,292,519.02	1,743,891.21	9.04

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	15,320,211.94
1-2年	2,840,930.00
2-3年	463,960.00
3-4年	126,216.18
4-5年	16,566.90
5年以上	1,024,634.00
小 计	19,792,519.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数余额	243,544.71	1,367,241.09	500,000.00	2,110,785.80
期初数余额在本期				
--转入第二阶段	-142,046.50	142,046.50		
--转入第三阶段		-46,396.00	46,396.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	664,512.39	-1,178,798.59	647,391.61	133,105.41
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数	766,010.60	284,093.00	1,193,787.61	2,243,891.21

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	5,550,133.19	
押金保证金	14,130,671.74	14,076,249.64
备用金及代扣职工款项	111,714.09	155,513.50
合 计	19,792,519.02	14,231,763.14

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
湘北威尔曼制药股份 有限公司	押金保证金	8,542,307.56	1 年以内	43.16	427,115.38
北京弘信康源医药科 技发展有限公司	往来款	3,250,491.56	1 年以内/1-2 年	16.42	300,024.58
华药(厦门)医药科技 有限公司	押金保证金	2,300,020.00	1 年以内	11.62	115,001.00
巴中健泰健康养老服 务有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	10.10	100,000.00
Fortune Marketing Limited	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.05	50,000.00
小 计		17,092,819.12		86.36	992,140.96

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,632,236.36		1,632,236.36	1,753,787.00		1,753,787.00
原材料				236,916.39		236,916.39
库存商品	18,640,597.84	49,557.56	18,591,040.28	3,140,734.60	161,222.13	2,979,512.47
发出商品	1,176,426.17		1,176,426.17	209,014.20		209,014.20
合 计	21,449,260.37	49,557.56	21,399,702.81	5,340,452.19	161,222.13	5,179,230.06

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	161,222.13	289,985.70		401,650.27		49,557.56
小计	161,222.13	289,985.70		401,650.27		49,557.56

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	1,389,488.13	147,132.66
合计	1,389,488.13	147,132.66

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值						
期初数	34,023,052.30	611,514.79	1,040,337.07	612,073.39	537,528.39	36,824,505.94
本期增加金额		13,137.96		242,809.01	5,434.95	261,381.92
1) 购置		13,137.96		242,809.01	5,434.95	261,381.92
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	34,023,052.30	624,652.75	1,040,337.07	854,882.40	542,963.34	37,085,887.86
累计折旧						
期初数	4,652,394.72	510,254.92	925,704.94	448,088.48	489,632.62	7,026,075.68
本期增加金额	734,588.64	41,525.82	11,828.16	75,170.32	14,467.11	877,580.05
1) 计提	734,588.64	41,525.82	11,828.16	75,170.32	14,467.11	877,580.05
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	5,386,983.36	551,780.74	937,533.10	523,258.80	504,099.73	7,903,655.73
账面价值						
期末账面价值	28,636,068.94	72,872.01	102,803.97	331,623.60	38,863.61	29,182,232.13

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
期初账面价值	29,370,657.58	101,259.87	114,632.13	163,984.91	47,895.77	29,798,430.26

10. 无形资产

项 目	软件	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	34,188.03		34,188.03
本期增加金额		17,852,967.71	17,852,967.71
1) 购置			
2) 内部研发		17,852,967.71	17,852,967.71
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	34,188.03	17,852,967.71	17,887,155.74
累计摊销			
期初数	11,965.80		11,965.80
本期增加金额	6,837.60	148,774.73	155,612.33
1) 计提	6,837.60	148,774.73	155,612.33
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	18,803.40	148,774.73	167,578.13
账面价值			
期末账面价值	15,384.63	17,704,192.98	17,719,577.61
期初账面价值	22,222.23		22,222.23

11. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用 13 种复合维生素	12,646,598.27	5,206,369.44		17,852,967.71		-
合 计	12,646,598.27	5,206,369.44		17,852,967.71		-

(2) 其他说明

注射用 13 种复合维生素取得药品注册证书,达到验收条件,转为无形资产。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
邮 箱 服 务 费	32,038.95		8,543.64		23,495.31
合 计	32,038.95		8,543.64		23,495.31

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,710,934.68	559,527.00	3,336,668.80	500,500.32
合 计	3,710,934.68	559,527.00	3,336,668.80	500,500.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	25,286.20	383,898.41
可抵扣暂时性差异		853.27
小 计	25,286.20	384,751.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2024 年	25,286.20	383,898.41
小 计	25,286.20	383,898.41

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
医药产品投资款	8,325,000.00	9,250,000.00
合 计	8,325,000.00	9,250,000.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	4,694,717.95	
抵押及保证借款	12,500,000.00	8,915,166.46
合 计	17,194,717.95	8,915,166.46

16. 应付账款

(1) 明细情

项 目	期末数	期初数
货款	15,398,558.45	9,377,007.61
推广及服务费	3,591,665.57	3,842,216.82
合 计	18,990,224.02	13,219,224.43

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Euticals SPA	613,340.60	未结算
上海品是科技有限公司	31,000.00	未结算
小 计	644,340.60	

17. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	4,515,985.65	3,253,836.57
合 计	4,515,985.65	3,253,836.57

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,670,245.06	25,882,970.06	24,033,043.81	3,520,171.31
离职后福利—设定提存计划		87,330.98	87,330.98	
合 计	1,670,245.06	25,970,301.04	24,120,374.79	3,520,171.31

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,670,245.06	24,067,342.81	22,217,416.56	3,520,171.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		795,138.25	795,138.25	
社会保险费		693,243.82	693,243.82	
其中：医疗保 险费		601,232.56	601,232.56	
工伤保 险费		563.29	563.29	
生育保 险费		91,447.97	91,447.97	
住房公积金		239,548.00	239,548.00	
工会经费和职工教 育经费		87,697.18	87,697.18	
小 计	1,670,245.06	25,882,970.06	24,033,043.81	3,520,171.31

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		85,868.19	85,868.19	
失业保险费		1,462.79	1,462.79	
小 计		87,330.98	87,330.98	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	70,716.22	
企业所得税	1,062,427.07	204,439.23
个人所得税	1,264.21	4,913.25
城市维护建设税	57,101.30	29,923.10
教育费附加	24,471.99	12,824.18
地方教育附加	16,314.66	8,549.46
印花税	85.10	
合 计	1,232,380.55	260,649.22

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,725,562.67	13,915,808.37
往来款	251,885.82	24,742.00
其他	189,461.58	112,501.00
小 计	16,166,910.07	14,053,051.37

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江大丛林医药有限公司	2,100,303.00	押金保证金
武汉奇运佳医药有限公司	600,000.00	押金保证金
南京信桥医药科技有限公司	350,000.00	押金保证金
南京辉德亮企业管理服务有限公司	300,000.00	押金保证金
宁夏圣瑞禾医药有限公司	250,000.00	押金保证金
小 计	3,600,303.00	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,102,615.08	1,656,398.25
合 计	1,102,615.08	1,656,398.25

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	587,078.13	422,998.75
合 计	587,078.13	422,998.75

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		1,104,265.94
合 计		1,104,265.94

24. 股本

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

25. 资本公积

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

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,342,775.13	1,902,326.09		6,245,101.22
合 计	4,342,775.13	1,902,326.09		6,245,101.22

(2) 其他说明

2020年度盈余公积增加是按照母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	30,884,963.16	19,412,495.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,884,963.16	19,412,495.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,381,873.12	18,355,752.37
减：提取法定盈余公积	1,902,326.09	1,873,965.08
应付普通股股利	3,038,439.99	5,009,319.99
期末未分配利润	45,326,070.20	30,884,963.16

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	281,659,772.56	175,247,039.66	256,147,122.53	160,474,205.17
其他业务收入	629,312.64	929,516.35	294,992.46	25,946.67
合 计	282,289,085.20	176,176,556.01	256,442,114.99	160,500,151.84

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	合 计
丙戊酸钠缓释片(喜复至)	64,564,542.69
碳酸钙 D3 咀嚼片(汉维)	48,801,447.29
维生素 D 滴剂(胶囊型)	20,048,425.52
其他	148,874,669.70
小 计	282,289,085.20
收入确认时间	

医药（在某一时刻转让）	150,205,744.55
代理服务及商标使用权（在某一时刻转让）	94,414,855.34
推广费及其他服务（在某一时期内提供）	37,668,485.31
小 计	282,289,085.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	617,833.07	632,129.80
房产税	285,793.64	285,793.64
教育费附加	264,785.63	270,859.21
地方教育附加	176,523.76	180,572.80
印花税	42,909.24	27,493.00
车船税	1,800.00	1,800.00
土地使用税	1,471.08	1,471.08
合 计	1,391,116.42	1,400,119.53

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	41,438,166.76	35,157,096.54
职工薪酬	16,486,934.26	14,449,669.64
咨询费	2,266,060.40	2,216,400.00
差旅费	1,676,914.48	1,840,085.34
运输费	2,701,118.05	1,886,965.73
会议费	1,864,684.75	618,724.23
业务招待费	414,707.81	447,910.53
邮寄费	118,366.07	208,364.56
办公费	61,124.75	34,605.66
其他	585,945.79	483,582.70
合 计	67,614,023.12	57,343,404.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,884,005.34	5,107,993.95
中介机构服务费	442,581.90	329,260.67
固定资产折旧费	841,989.70	859,119.81

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	489,805.41	729,778.87
物业管理费	417,575.61	183,995.96
差旅费	261,510.89	430,122.22
租赁费	207,325.20	341,506.25
装修费	169,293.01	113,652.60
水电费	127,007.68	150,353.12
办公费	375,844.18	529,890.05
保险费	58,444.95	55,987.17
无形资产摊销	155,612.33	
其他费用	579,525.48	274,659.02
合 计	10,010,521.68	9,106,319.69

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外实验	1,946,037.72	2,037,169.81
直接人工	2,062,093.87	1,494,329.75
折旧费用	14,615.81	77,000.49
直接材料	123,692.40	2,223,734.20
其他费用	100,236.66	1,129,049.77
合 计	4,246,676.46	6,961,284.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	810,441.53	1,299,054.84
减：利息收入	18,298.96	30,402.24
汇兑损益	-626,103.09	6,557.34
银行手续费	35,032.19	21,444.61
合 计	201,071.67	1,296,654.55

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	740,568.94	1,736,700.00	740,568.94
免征税款	2,436.33		2,436.33
代扣个人所得税手续费返还	13,268.54		13,268.54

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	756,273.81	1,736,700.00	756,273.81

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	644,740.00	360,975.29
其中：理财产品	644,740.00	360,975.29
合 计	644,740.00	360,975.29

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）		10,802.83
合 计		10,802.83

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-687,794.16	-596,105.08
合 计	-687,794.16	-596,105.08

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-289,985.70	-161,222.13
合 计	-289,985.70	-161,222.13

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿利得	50,652.90		50,652.90
合 计	50,652.90		50,652.90

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		197,404.07	
对外捐赠	46,282.72	3,000.00	46,282.72

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	7.64	33,875.45	7.64
罚款支出	2,274.43	95.26	2,274.43
合 计	48,564.79	234,374.78	48,564.79

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,753,215.88	2,707,054.87
递延所得税费用	-60,647.10	-111,850.68
合 计	3,692,568.78	2,595,204.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	23,074,441.90	20,950,956.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,461,166.29	3,142,643.48
子公司适用不同税率的影响	35,139.52	-38,389.84
调整以前期间所得税的影响	586,800.81	-23,335.94
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,603.47	75,543.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-89,653.05	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		96,187.92
研发费用加计扣除的影响	-494,488.26	-657,445.07
所得税费用	3,692,568.78	2,595,204.19

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	18,298.96	30,402.24
政府补贴收入	740,568.94	1,736,700.00
收到的押金保证金	14,394,921.92	9,882,077.12
往来款	8,986,418.72	
收回的备用金	333,465.00	106,056.95
个税手续费返还	13,268.54	
合 计	24,486,942.08	11,755,236.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的期间费用	66,266,872.50	48,720,652.66
支付的押金保证金	14,559,023.13	6,668,488.95
支付的备用金	279,150.00	265,975.00
合 计	81,105,045.63	55,655,116.61

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
企业间借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的外币借款质押保证金	4,338,503.20	
合 计	4,338,503.20	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,381,873.12	18,355,752.37
加：资产减值准备	977,779.86	757,327.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	877,580.05	936,120.30
无形资产摊销	155,612.33	6,837.60
长期待摊费用摊销	8,543.64	623,451.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		197,404.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-10,802.83
财务费用(收益以“-”号填列)	1,166,656.28	1,299,054.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-644,740.00	-360,975.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-59,026.68	-113,471.10

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,620.42	1,620.42
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,510,458.45	4,040,489.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-18,264,265.20	-8,201,984.30
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	13,196,526.96	10,151,217.88
其他	3,264,358.62	
经营活动产生的现金流量净额	3,548,820.11	27,682,042.26
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,721,464.84	6,602,313.94
减: 现金的期初余额	6,602,313.94	21,045,987.34
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	7,119,150.90	-14,443,673.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,721,464.84	6,602,313.94
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,721,464.84	6,602,313.94
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,721,464.84	6,602,313.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,338,503.20	银行借款保证金
固定资产-保利世贸办公室 (E座34层)	28,636,068.94	抵押借款

合 计		32,974,572.14	
2. 外币货币性项目			
项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			465,415.81
其中：欧元	57,995.74	8.0250	465,415.81
应付账款			13,541,185.00
其中：美元	2,075,309.20	6.5249	13,541,185.00
短期借款			4,694,717.95
其中：澳元	935,892.58	5.0163	4,694,717.95

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	本期数	列报项目	说明
失业保险补助	33,068.94	其他收益	穗人社通告（2020）1号
2016年度高新技术企业认定通过奖励（第三笔）	200,000.00	其他收益	《广州市海珠区科技工业商务和信息化局关于拨付2016年度高企认定通过奖励项目区财政承担经费（第二年）的通知》（海科工商信[2019]168号）
专利资助	7,500.00	其他收益	穗市监规字（2019）1号、穗市监促（2019）394号
2020年科技企业上市（挂牌）补贴补助	500,000.00	其他收益	《广东省高新技术企业标提质行动计划（2017-2020年）》粤科高字（2017）129号
合 计	740,568.94		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 740,568.94 元。

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
天药（香港）有限公司	新设	2020-10-15	-	-

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州汉和科技有限公司	广东广州	广东广州	商业	100		设立
广州汉能商务有限公司	广东广州	广东广州	商业	100		设立
天药（香港）有限公司	中国香港	中国香港	商业	100		设立

天药（香港）有限公司为2020年年底新设成立，尚未实际开展经营业务。

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4及五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的74.85%(2019年12月31日：84.16%)源于余额前五名客户，实际与客户下属的各分支机构或独立法人主体进行独立结算，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从一家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	18,297,333.03	18,637,643.85	18,637,643.85		
应付账款	18,988,774.02	18,988,774.02	18,988,774.02		
其他应付款	16,168,360.07	16,168,360.07	16,168,360.07		
小 计	53,454,467.12	53,794,777.94	53,794,777.94		

(续上表)

项 目	期初数 [注]				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	11,675,830.65	12,277,039.46	10,955,272.79	1,321,766.67	
应付账款	13,219,224.43	13,219,224.43	13,219,224.43		

项 目	期初数 [注]				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	14,053,051.37	14,053,051.37	14,053,051.37		
小 计	38,948,106.45	39,549,315.26	38,227,548.59	1,321,766.67	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币12,500,000.00元(2019年12月31日：人民币11,675,830.65)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海汉光投资合伙企业(有限合伙)	广东珠海	租赁和商务服务业	2020 万元人民币	48.71	48.71

(2) 本公司共同实际控制人是姚青、奚汉林、姚富强。

(3) 其他说明

公司股东姚青直接持有公司 16.3911%的股份，持有珠海汉光投资合伙企业(有限合伙) 37.39%的出资额并担任执行事务合伙人，持有珠海迪卢投资合伙企业(有限合伙) 13.4185%

的出资额并担任执行事务合伙人，珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）和珠海迪卢投资合伙企业（有限合伙）分别持有公司 48.71%和 7.45%的股份，姚青合计控制公司 35.6023%的股份；公司股东奚汉林直接持有公司 15.0419%的股份，持有珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）37.09%的股份，珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）持有公司 48.71%的股份，奚汉林合计控制公司 33.1084%的股份；公司股东姚富强直接持有公司 10.84%的股份，持有珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）24.72%的股份，珠海汉光投资合伙企业（有限合伙）持有公司 48.71%的股份，姚富强合计控制公司 22.8811%的股份；姚青与奚汉林为夫妻关系，姚青与姚富强为兄妹关系；2020 年 12 月 29 日，为进一步巩固和强化对公司的控制，姚青、奚汉林、姚富强三人签订《一致行动人协议》，协议约定“在处理有关公司经营发展等重大事项均采取一致行动，出现意见不一致时，以姚青意见为准。”综上，姚青、奚汉林、姚富强可共同实际控制公司 91.5918%的表决权。此外，姚青为公司法定代表人、董事长、总经理，奚汉林、姚富强为公司董事，三人对公司的重大决策和经营活动产生重大影响。因此，姚青、奚汉林、姚富强为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋晓琴	股东、公司高管

（二）关联交易情况

1. 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚青、姚富强、宋晓琴	5,000,000.00	2020/12/15	2021/12/14	否
姚青、姚富强、宋晓琴	7,500,000.00	2020/3/5	2021/3/3	否
姚青、姚富强、宋晓琴	1,102,615.08	2014/10/28	2021/8/31	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,555,216.84	2,780,108.18

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2017 年 12 月 20 日，公司与山东威高药业股份有限公司签订《战略合作备忘录》，根据该协议的约定，双方拟共同投资组建新的药品生产企业，从事片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂的生产、研发及销售。公司拟持有该新设企业 51.00%的股权，具体的出资金额尚待评估后确

定。

除上述事项外，截止至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
药品销售收入	150,205,744.55	84,726,958.78
提供服务收入	131,454,028.01	90,520,080.88
小 计	281,659,772.56	175,247,039.66

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,022,820.54	100.00	1,269,917.26	5.29	22,752,903.28
合 计	24,022,820.54	100.00	1,269,917.26	5.29	22,752,903.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12
合 计	19,218,998.14	100.00	1,037,766.02	5.40	18,181,232.12

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,249,909.64	1,162,495.48	5.00
1-2 年	497,524.07	49,752.41	10.00
2-3 年	266,746.83	53,349.37	20.00
3-4 年	8,640.00	4,320.00	50.00
小 计	24,022,820.54	1,269,917.26	5.29

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,037,766.02	232,151.24					1,269,917.26	
小 计	1,037,766.02	232,151.24					1,269,917.26	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东威高药业股份有限公司	13,409,168.60	55.82	670,458.43
国药控股北京有限公司	1,697,392.50	7.07	84,869.63
海南通用三洋药业有限公司	1,233,100.00	5.13	61,655.00
湖南益丰医药有限公司	1,126,000.00	4.69	56,300.00
海南皇隆制药股份有限公司	940,329.00	3.91	63,927.90
小 计	18,405,990.10	76.62	937,210.96

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	2.53	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,282,360.05	97.47	1,743,383.26	9.04	17,538,976.79
合计	19,782,360.05	100.00	2,243,383.26	11.34	17,538,976.79

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	3.52	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,714,697.66	96.48	1,609,932.53	11.74	12,104,765.13
合计	14,214,697.66	100.00	2,109,932.53	14.84	12,104,765.13

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银汇融资担保有限公司	500,000.00	500,000.00	100	收回的可能性较小
小计	500,000.00	500,000.00	100	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,282,360.05	1,743,383.26	9.04
其中：1年以内	15,310,052.97	765,502.65	5.00
1-2年	2,840,930.00	284,093.00	10.00
2-3年	463,960.00	92,792.00	20.00
3-4年	126,216.18	63,108.09	50.00
4-5年	16,566.90	13,253.52	80.00
5年以上	524,634.00	524,634.00	100.00
小计	19,282,360.05	1,743,383.26	9.04

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	15,310,052.97
1-2年	2,840,930.00
2-3年	463,960.00
3-4年	126,216.18
4-5年	16,566.90

5 年以上	1,024,634.00
小 计	19,782,360.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数余额	242,691.44	1,367,241.09	500,000.00	2,109,932.53
期初数余额在本期				
--转入第二阶段	-142,046.50	142,046.50		0.00
--转入第三阶段		-46,396.00	46,396.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	664,857.71	-1,178,798.59	647,391.61	133,450.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	765,502.65	284,093.00	1,193,787.61	2,243,383.26

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	5,550,133.19	
押金保证金	14,130,671.74	14,076,249.64
备用金及代扣职工款项	101,555.12	138,448.02
合 计	19,782,360.05	14,214,697.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
湘北威尔曼制药股份有限公司	押金保证金	8,542,307.56	1 年以内	43.18	427,115.38
北京弘信康源医药科技发展有限公司	往来款	3,250,491.56	1 年以内/1-2 年	16.43	300,024.58
华药(厦门)医药科技有限公司	押金保证金	2,300,020.00	1 年以内	11.63	115,001.00
巴中健泰健康养老服务有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	10.11	100,000.00
Fortune Marketing Limited	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.06	50,000.00
小 计		17,092,819.12		86.40	992,140.96

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减 准	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	3,500,000.00		3,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州汉和科技有限公司	500,000.00	2,500,000.00		3,000,000.00		
广州汉能商务有限公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	1,000,000.00	2,500,000.00		3,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	273,106,354.84	171,473,139.66	256,147,122.53	160,474,205.17
其他业务收入	629,312.64	929,516.35	294,992.46	25,946.67
合 计	273,735,667.48	172,402,656.01	256,442,114.99	160,500,151.84

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	合 计
丙戊酸钠缓释片(喜复至)	64,564,542.69
碳酸钙 D3 咀嚼片(汉维)	48,801,447.29
维生素 D 滴剂(胶囊型)	20,048,425.52
其他	140,321,251.98
小 计	273,735,667.48
收入确认时间	
医药(在某一时点转让)	150,205,744.55
代理服务及商标使用权(在某一时点转让)	94,414,855.34
推广费及其他服务(在某一时段内提供)	29,115,067.59

小 计	273,735,667.48
-----	----------------

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外实验	1,946,037.72	2,037,169.81
直接人工	2,062,093.87	1,494,329.75
折旧费用	14,615.81	77,000.49
直接材料	123,692.40	2,223,734.20
其他相关费用	100,236.66	1,129,049.77
合 计	4,246,676.46	6,961,284.02

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	615,846.40	360,085.45
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	615,846.40	360,085.45
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合 计	615,846.40	360,085.45

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	740,568.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	644,740.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,088.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,704.87	
小 计	1,403,101.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	214,555.03	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,188,546.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.98	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.75	0.44	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,381,873.12
非经常性损益	B	1,188,546.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,193,326.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	88,851,530.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3,038,439.99
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	97,023,246.69
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	18.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,381,873.12
非经常性损益	B	1,188,546.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,193,326.23

证券代码：873032

证券简称：汉光药业

公告编号：2021-017

主办券商：东莞证券

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	41,060,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,060,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州汉光药业股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

第九节 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：

广州汉光药业股份有限公司董事会秘书办公室