

证券代码：831173

证券简称：泰恩康

主办券商：国泰君安



泰恩康

NEEQ : 831173

广东泰恩康医药股份有限公司

(Guangdong Taienkang Pharmaceutical Co., Ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019年1月28号，广东泰恩康医药股份有限公司第四次通过药品经营质量规范认证，公司未来将结合政策与市场环境变化，不断更新质量管理理念，持续完善质量管理体系，积极推进公司的质量管理工作再上新台阶，为公司的发展保驾护航。

2、2019年5月24日，经过全国股转公司对挂牌公司的筛选，广东泰恩康医药股份有限公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》的规定，再次进入创新层。

3、2019年6月28日，广东泰恩康制药厂有限公司万吉厂区通过GMP认证。泰恩康未来将不断提高产品质量安全的管理水平，并致力于规范生产，专注于质量，审时度势，与时俱进。

4、2019年11月30日，第二届“1130 龙湖创新日”活动暨新经济年度颁奖典礼在汕头市龙湖区举行，广东泰恩康医药股份有限公司荣获龙湖区「创新产业奖」。未来，泰恩康也将通过一流的团队和技术，向外输出一流的创新成果，助力龙湖助力汕头高质量发展。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、泰恩康、泰恩康股份	指	广东泰恩康医药股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	广东泰恩康医药股份有限公司公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
天福康	指	马鞍山天福康药业有限公司, 于 2020 年 3 月更名为安徽泰恩康制药有限公司
天福康亳州分公司	指	马鞍山天福康药业有限公司亳州分公司
山东华铂凯盛、华铂凯盛	指	山东华铂凯盛生物科技有限公司
武汉威康	指	武汉市威康药品有限责任公司
制药厂	指	广东泰恩康制药厂有限公司
器材厂	指	汕头市泰恩康医用器材厂有限公司
医用设备公司	指	汕头市泰恩康医用设备有限公司
科技实业	指	广东泰恩康科技实业有限公司
两票制	指	生产企业到流通企业开一次发票, 流通企业到医疗机构开一次发票
审计报告	指	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具的 2019 年度审计报告
东北证券	指	东北证券股份有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
报告期	指	2019 年度

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、控股股东控制权风险	截至 2019 年 12 月 31 日, 公司股东郑汉杰和孙伟文系夫妻关系, 二人合计持有公司股份 90,336,050 股, 占公司股权比例 58.13%, 居于绝对控股地位。本公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规, 制定了三会议事规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生, 但控股股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制, 从而可能损害中小股东的利益。
二、主要供应商合作风险	公司主要以运营泰国李万山药厂(钓鱼商标)的“和胃

	整肠丸”、香港保心安药厂的“薄荷护表油(保心安油)”、日本第一药品产业株式会社的“卵磷脂络合碘片(沃丽汀)”、山东瑞安药业有限公司的“新斯诺”牌左炔诺孕酮滴丸以及美国强生的医疗器械等产品为主。2019年,公司前五大供应商的采购占比为70.33%,采购趋于稳定,但占比仍然比较大。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系,一些供应商还授予公司中国大陆地区独家运营权,且合作时间超过十年,但仍不排除因境外供货短缺,或其与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化等情况对公司与主要供应商的合作产生一定程度的影响。
三、市场竞争加剧风险	公司营销网络已经覆盖了国内大部分省级以上区域,建立了相对完善的营销体系,在区域性医药运营企业中处于领先地位。但目前部分大型央企和地方国企加速并购重组地方医药企业,同行业公司也持续加大了对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度,使得中国的医药市场竞争日益激烈;行业内医药产品种类较多,同质化竞争日益激烈,具有相同功效的医药产品很难在市场上占据绝对优势。虽然公司与上游供应商及下游经销、配送企业建立了多年的稳定业务合作关系,但仍不排除因市场竞争加剧而导致市场份额下降的风险。
四、汇率波动风险	2019年度公司进口产品金额为17,359.57万元(不含税),占当期采购总额的比例为63.15%,公司进口产品采购金额较高。汇率变化受国内外政治、经济等因素影响较大,其波动将对公司进口药品的采购成本造成较大影响,对公司的经营业绩和财务状况产生影响,使公司面临一定的外汇风险,甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。
五、人才流失风险	公司在多年经营过程中,逐步形成了以郑汉杰为核心的医药运营团队,并积累了大量的医药运营管理经验和专

	业服务能力,对市场需求分析、营销策略、渠道拓展、终端管理、客户关系维护等起了关键作用。但也存在竞争对手通过各种手段争抢骨干人才,从而存在核心人员流失的可能。
六、研发风险	控股子公司华铂凯盛,主要开展药物研发业务。由于药物研发投入时间长、产出慢,存在着一旦研发失败,部分已资本化的研发支出需费用化,影响当期利润的风险。
七、仿制药一致性评价合同执行的风险	2016年2月6日,国务院办公厅发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》,就开展一致性评价工作提出如下意见:化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药,凡未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的,均须开展一致性评价。国家基本药物目录(2012年版)中2007年10月1日前批准上市的化学药品仿制药口服固体制剂,应在2018年底前完成一致性评价,其中需开展临床有效性试验和存在特殊情形的品种,应在2021年底前完成一致性评价;逾期未完成的,不予再注册。 公司控股子公司山东华铂凯盛在开展自主产品研发工作的同时,为把握行业发展的机遇,充分利用研发能力,在自身能力范围内经过多重项目筛选,公司与多家公司签署了一致性评价合同,为客户提供一致性评价服务。未来,公司可能会因内部管理不严、员工经验不足、政策不确定变化等因素导致一致性评价进展延后,影响客户一致性评价的申请,而被诉讼或要求赔偿。这种诉讼或要求赔偿行为的发生对公司业务和声誉方面存在一定的负面影响,有可能导致公司经营业绩方面出现损失。
八、两票制推行的经营风险	2016年4月21日,国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》,其中提出:优化药品购销秩序,压缩流通环节,综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”(生产企业到流通企业开一次发票,流

	通企业到医疗机构开一次发票), 积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”, 鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与配送企业结算配送费用, 压缩中间环节, 降低虚高价格。目前, 公司销售的处方药主要为沃丽汀, 其终端客户主要为医院, 在一定程度上会受“两票制”的影响, 而公司代理或自产的其他药品主要为非处方药(OTC), 终端客户主要为药店, 受“两票制”影响较小。如果公司不能根据政策变化采取适当的应对措施, 可能对公司未来经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东泰恩康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Taienkang Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	泰恩康
证券代码	831173
法定代表人	郑汉杰
办公地址	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢

二、 联系方式

董事会秘书	陈淳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0754-88733520 88847515
传真	0754-88847519
电子邮箱	tekpublic@tnkfun.com
公司网址	http://www.tai-kang.com.cn/
联系地址及邮政编码	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年1月22日
挂牌时间	2014年10月8日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药及医疗器材批发(F515)
主要产品与服务项目	代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	155,400,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	郑汉杰、孙伟文
实际控制人及其一致行动人	郑汉杰、孙伟文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144050071228956X7	否
注册地址	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢	否
注册资本	155,400,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号国泰君安大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周济平和王军
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、主办券商变更：2020年3月23日，第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于公司拟与国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，上述议案经2020年4月8日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过。2020年4月16日，公司发布《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2020-020），变更主办券商为国泰君安。

2、董事会秘书发生变动：2020年1月20日，第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于任免公司董事会秘书的议案》，任命李挺先生担任公司董事会秘书，任职期限自第三届董事会届满之日起，自2020年1月20日起生效。

新任董事、董事会秘书的履历：

李挺，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，金融学硕士。2006年2月至2006年12月在杭州华为3COM有限公司资金管理部任资金管理专员；2007年1月至2007年5月在嘉实基金管理有限公司渠道市场部任渠道经理；2007年至2010年在华泰证券股份有限公司投资银行部任项目经理；2010年-2013年在宏源证券股份有限公司投资银行部任高级经理；2013年至2019年在东北证券股份有限公司投资银行部任业务董事；2019年12月至今任职本公司。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	496,388,554.65	513,884,456.07	-3.40%
毛利率%	42.52%	44.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,904,152.57	74,441,996.99	-26.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,826,931.85	72,636,979.59	-28.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.68%	15.45%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.08%	15.07%	-
基本每股收益	0.35	0.48	-27.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	2018年12月31日	增减比例%
资产总计	679,562,747.65	700,886,715.51	-3.04%
负债总计	181,163,244.49	178,489,011.52	1.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,389,097.41	519,168,637.67	-4.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.34	-4.49%
资产负债率%（母公司）	24.87%	22.40%	-
资产负债率%（合并）	26.66%	25.47%	-
流动比率	2.2	2.39	-
利息保障倍数	14.23	19.75	-

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	75,440,365.38	69,216,604.06	8.99%
应收账款周转率	2.66	3.18	-
存货周转率	3.11	2.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.04%	15.09%	-
营业收入增长率%	-3.40%	14.25%	-
净利润增长率%	-33.13%	58.70%	-

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	155,400,000	155,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-411,720.32
计入当期损益的政府补助	6,582,229.92
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
其他营业外收入和支出	-125,100.05
非经常性损益合计	6,045,409.55
所得税影响数	1,410,368.49
少数股东权益影响额（税后）	1,557,820.34
非经常性损益净额	3,077,220.72

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	197,726,250.23	197,579,171.65	-	-

应收账款	-	-	135,000,742.31	136,120,816.62
存货	92,532,184.28	90,875,304.29	107,241,442.75	103,704,392.54
其他流动资产	2,044,190.02	2,044,190.02	7,959,032.07	7,890,865.63
无形资产	48,586,942.56	47,074,692.79	51,114,939.84	49,424,592.78
商誉	52,102,996.02	27,326,563.93	64,412,422.43	27,326,563.93
递延所得税资产	22,761,299.09	23,575,162.62	17,472,540.03	17,571,166.09
预收款项	17,906,490.61	19,357,986.19	13,098,151.22	11,007,513.12
递延所得税负债	4,483,327.99	4,256,490.51	4,836,065.98	4,582,513.91
盈余公积	30,273,681.35	27,444,623.99	25,345,035.09	21,285,035.09
未分配利润	217,402,344.85	192,826,682.99	159,169,661.39	124,544,274.90
少数股东权益	4,327,782.10	3,229,066.32	-2,500,866.42	-2,634,011.60
营业收入	518,664,766.49	513,884,456.07	448,822,394.84	449,801,056.77
营业成本	285,731,123.37	283,850,953.15	272,193,598.71	273,532,123.41
管理费用	39,026,403.98	38,848,306.69	57,478,957.24	57,300,859.95
资产减值损失	14,405,406.18	2,056,789.48	5,451.99	40,093.46
所得税费用	21,241,778.42	20,553,255.54	13,583,921.02	13,512,009.55

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是国内领先的医药产品推广、销售服务运营商，长期代理国内外药品和医疗器材。公司已在全国 28 个省级区域设立了运营网点，形成了覆盖上千家医院以及约七万家药店的销售渠道网络和销售队伍，能够为制药企业以更具成本效益和时间效益的方式将产品推向市场，提高医药制造企业对消费者的供应效率，提升医药产品的品牌知名度。自成立以来，公司成功代理运营的品牌药品和医疗器械包括“和胃整肠丸”、“卵磷脂络合碘片（沃丽汀）”、“保心安油”、“新斯诺左炔诺孕酮滴丸”及美国强生医疗器械等。

在成功代理销售医药产品的基础上，为充分发挥公司在医药营销网络方面的核心竞争力，实现销售渠道规模效应，增强公司的盈利能力和发展后劲，近年来公司通过收购、整合等方式逐步进入医药工业制造与医药研发领域，现已建成并通过 GMP 认证的丸剂及外用药品生产线，医疗卫生材料生产线及体外诊断试剂生产线，取得了多项药品研发的阶段性成果。至此，现已成为一家以医药代理运营业务为基础，以营销网络为核心优势，以生产、研发创新为双轮驱动的综合型医药企业。

公司的利润主要来源于代理/自产医药产品及医疗器械的分销及直接销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司积极整合医药产业链各领域优势资源，优化自产产品结构，利用自身营销网络的核心优势，进一步拓展 OTC 产品的推广销售，重点加强“和胃整肠丸”、“新斯诺”牌左炔诺孕酮滴丸等的销售推广，使公司非处方药产品销售收入大幅提升。2019 年度公司处方药收入比上年同期增加了 1,027.60 万元，增长了 5.87%，主要是眼科药收入较上年同期有所增长。在国家药政推行“两票制”政策下，大部分省区已启动实施“两票制”，公司整合客户资源的效果显现，报告期内眼科药销售收入和销售量保持稳定增长。

2019 年我国各省药品采购已全面实施“两票制”，由于公司提前稳定整合客户资源，沃丽汀销售未受到不利影响，报告期内销售收入和销售量保持稳定增长。

为强化公司的核心竞争力和持续盈利能力，公司不断加大研发投入，2019 年度研发投入 2,586.43 万元。截至本报告披露日，公司核心研发项目已取得重大进展，详见第四节二（五）研发情况。

2019 年度，公司全年实现营业收入 49,638.86 万元，较上年下降 3.40%，净利润为 5,367.15 万元，较上年下降了 33.13%；总资产 67,956.27 万元，较上年下降 3.04%。

（二） 行业情况

随着人口增长,老龄化进程加快,医保体系不断健全,居民支付能力的增强,人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放,医药行业保持着良好发展态势。根据工信部、发改委等部门 2016 年 11 月 6 日联合发布的《医药工业发展规划指南》提出了到 2020 年医药工业发展目标,医药公司规模效益稳定增长,主营业务收入保持中高速增长,年均增速高于 10%,医药工业具备广阔的发展空间与前景。医药产品运营、流通作为连接厂家与终端客户的重要环节。我国医药流通行业保持了较快的发展速度。随着我国医药卫生体制改革的不断深入、全民医保体系的不断完善、基层医疗机构新机制的运行,以及国务院《关于促进健康服务业发展的若干意见》等一系列利好因素的影响,药品流通行业仍将处于稳步增长阶段。中成药是医药行业的重要组成部分,具有用药安全性高、副作用小等特点,中成药受到越来越多患者的认可和接受,年均复合增长率高于医药行业平均水平。同时,中成药行业新版 GMP 标准将重塑行业新格局,有利于资源向优势企业集中。随着中国医药行业持续健康发展,泰恩康公司始终坚持以品质和创新为企业发展战略的核心,在代理运营基础上,持续推进“泰恩康”、“五环”、“天福康”等自主品牌的市场建设,不断强化公司在医药代理运营与生产研发领域的核心竞争力,发展成为具有较强市场竞争力的国内一流综合型医药企业。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		2018 年 12 月 31 日		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	79,951,295.54	11.77%	112,248,730.23	16.02%	-28.77%
应收票据	-	3.83%	22,643,249.04	3.23%	14.99%
应收账款	184,040,930.77	27.08%	174,935,922.61	24.96%	5.20%
存货	92,766,507.75	13.65%	90,875,304.29	12.97%	2.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	172,191,213.77	25.34%	174,842,408.23	24.95%	-1.52%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	75,702,240.64	11.14%	91,000,000.00	13.01%	-16.97%
长期借款	-	-	-	-	-

总资产	679,562,747.65	-	700,886,715.51	-	-3.04%
-----	----------------	---	----------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：

-

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	496,388,554.65	100.00%	513,884,456.07	100.00%	-3.40%
营业成本	285,319,597.48	57.48%	283,850,953.15	55.24%	0.52%
毛利率	42.52%	-	44.76%	-	-
销售费用	72,686,008.68	14.64%	60,941,341.42	11.86%	19.27%
管理费用	44,802,444.85	9.03%	38,848,306.69	7.56%	15.33%
研发费用	24,040,680.18	4.84%	19,891,216.78	3.87%	20.86%
财务费用	2,766,284.73	0.56%	4,230,309.65	0.82%	-34.61%
信用减值损失	-192,812.25	-0.04%	-	-	100%
资产减值损失	-	-	-2,056,789.48	-0.40%	-100%
其他收益	6,635,595.08	1.34%	561,321.37	0.11%	1,082.14%
投资收益	-	0.00%	-	-	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	-	-
资产处置收益	-	0.00%	45,639.61	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	67,484,463.93	13.60%	99,049,784.47	19.27%	-31.87%
营业外收入	49,141.00	0.01%	1,872,723.00	0.36%	-97.38%
营业外支出	536,820.37	0.11%	111,058.00	0.02%	383.37%
净利润	53,671,544.69	10.81%	80,258,193.93	15.62%	-33.13%

项目重大变动原因：

①财务费用：2019年度，财务费用比上年同期减少146.40万元，下降了34.61%，主要原因为2019年度财务费用相关费用支出有所减少所引起的；

②信用减值损失：2019年度信用减值损失比上年同期增加19.28万元，增长了100%，主要是本期计提坏账准备在信用减值损失项目列示，而上年同期是在资产减值损失项目列示所引起的；

③资产减值损失：2019年度信用减值损失比上年同期减少205.68万元，下降了100%，主要是本期计提坏账准备在信用减值损失项目列示，而上年同期是在资产减值损失项目列示所引起的；

④其他收益：2019年度，其他收益比上年同期增加607.43万元，增长了1082.14%，主要原因为2019年的政府补贴收入增加所引起的；

⑤资产处置收益：2019年度，资产处置收益比上年同期下降4.56万元，下降了100%，主要原因为2019年度无发生资产处置收益业务所引起的；

⑥营业利润：2019年度，营业利润比上年同期减少3,156.53万元，下降了31.87%，主要是2019年

度公司加大宣传推广力度，相应期间费用增加，但推广效应未同期增加销售收入，相应营业利润减少等原因所引起的；

⑦营业外收入：2019年度，营业外收入比上年同期减少182.36万元，下降了97.38%，主要原因为2019年的非经常性收入减少所引起的；

⑧营业外支出：2019年度，营业外支出比上年同期增加42.58万元，增长了383.37%，主要原因为2019年度公司发生了36.82万元的资产处置损失所引起的；

⑨净利润：2019年度净利润比上年同期减少2,658.66万元，较上年下降了33.13%，主要是2019年度公司加大宣传推广力度，相应期间费用增加，但推广效应未同期增加销售收入，相应净利润减少等原因所引起的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	496,354,834.76	513,743,685.41	-3.38%
其他业务收入	33,719.89	140,770.66	-76.05%
主营业务成本	285,288,302.73	283,741,809.69	0.55%
其他业务成本	31,294.75	109,143.46	-71.33%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
处方药	185,302,818.91	37.33%	175,026,780.40	34.06%	5.87%
OTC	242,657,874.23	48.88%	241,969,495.13	47.09%	0.28%
医疗器械及其他	68,427,861.51	13.79%	96,888,180.54	18.85%	-29.37%
其中：医疗器械	50,878,480.61	10.25%	53,255,182.11	10.36%	-4.46%
卫生材料及其他	14,765,932.61	2.97%	17,073,622.13	3.32%	-13.52%
医药技术服务	2,783,448.29	0.57%	26,559,376.30	5.17%	-89.52%
合计	496,388,554.65	100.00%	513,884,456.07	100.00%	-3.40%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南	211,235,604.42	42.55%	193,344,412.55	37.63%	9.25%
华东	142,383,264.98	28.68%	151,436,827.53	29.47%	-5.98%
华中	19,104,436.97	3.85%	39,936,157.56	7.77%	-52.16%
华北	35,985,658.15	7.25%	39,051,746.37	7.60%	-7.85%
东北	27,844,085.00	5.61%	31,712,023.57	6.17%	-12.20%
西南	41,281,836.87	8.32%	35,048,623.71	6.82%	17.78%
西北	18,553,668.26	3.74%	23,354,664.78	4.54%	-20.56%

合计	496,388,554.65	100.00%	513,884,456.07	100.00%	-3.40%
----	----------------	---------	----------------	---------	--------

收入构成变动的原因：

-

(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	国药控股股份有限公司	61,013,384.89	12.29%	否
2	九州通医药集团股份有限公司	40,921,220.47	8.24%	否
3	创美药业股份有限公司	28,288,452.84	5.70%	否
4	瑞康医药集团股份有限公司	18,955,503.25	3.82%	否
5	广州市乐民医药有限公司	16,494,565.40	3.32%	否
合计		165,673,126.85	33.37%	-

(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	第一药品产业株式会社	122,091,561.96	44.42%	否
2	李万山药厂（钓鱼商标）两合公司	38,575,518.60	14.03%	否
3	保心安药厂有限公司	6,536,025.00	2.38%	否
4	山东瑞安药业有限公司	12,928,647.76	4.70%	否
5	江苏百畅医药有限公司	13,182,704.81	4.80%	否
合计		193,314,458.13	70.33%	-

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	75,440,365.38	69,216,604.06	8.99%
投资活动产生的现金流量净额	-8,833,119.38	-38,527,032.34	77.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-98,756,314.34	7,445,053.94	-1,426.47%

现金流量分析：

①投资活动产生的现金流量净额：2019年度，公司投资活动产生的现金流量净额(净流出)比上年同期减少2,969.39万元，下降了77.07%，主要是公司2019年度无工程建设装修支出，2018年度支付了2,653.15万元的工程装修支出所引起的；

②筹资活动产生的现金流量净额：2019年度，公司筹资活动产生的现金流量净额(净流出)比上年同期增加了10,620.14万元，增长了1426.47%，主要是2019年度分配了7,770.00万元现金股利，2019年度比2018年度多归还银行借款金额1,625.28万元所引起的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司六个：广东泰恩康制药厂有限公司、汕头市泰恩康医用设备有限公司、汕头市泰恩康医用器材厂有限公司、广东泰恩康科技实业有限公司、广州泰恩康电子商务有限公司、马鞍山天福康药业有限公司；控股子公司两个：山东华铂凯盛生物科技有限公司、武汉市威康药品有限责任公司。公司全资子公司及控股子公司的基本情况如如下：

1、2019 年度对公司净利润影响达 10%以上的子公司

(1) 汕头市泰恩康医用设备有限公司

①设备公司注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 100%股权。经营范围：医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②设备公司 2019 年度营业收入 3,200.33 万元、净利润 689.43 万元，占公司净利润的 13.05%。

(2) 山东华铂凯盛生物科技有限公司

①山东华铂凯盛公司注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 55%股权。经营范围：生物技术、医药技术开发、技术转让、技术服务；预包装食品、保健食品的技术开发、生产；药物中间体、化工产品（不含危险化学品）的生产与销售；货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②山东华铂凯盛公司 2019 年度营业收入 355.06 万元、净利润-1,112.32 万元，控股公司的投资收益占公司净利润的-11.40%。

2、其他子公司的基本情况

(1) 广东泰恩康制药厂有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 100%股权。经营范围：药品生产；第二类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 广东泰恩康科技实业有限公司

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

(3) 广州泰恩康电子商务有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 285 万元，本公司持有其 100%股权。经营范围：批发业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(4) 武汉市威康药品有限责任公司

注册资本 600 万元，实收资本 600 万元，本公司持有其 55%股权。经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品（不含冷藏冷冻药品）（经营期限与有效许可证核定的期限一致）；办公用品、文化用品、日用百货、仪器仪表、电子产品、自动化控制设备销售；商务信息咨询；自营

和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限制公司经营或代理的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（5）马鞍山天福康药业有限公司

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

（6）汕头市泰恩康医用器材厂有限公司

注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：第一、第二类医疗器械生产；加工、销售：日用品、塑料制品，竹制品。（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。）

报告期内公司无取得和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

（五） 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,864,250.64	24,027,490.84
研发支出占营业收入的比例	5.21%	4.68%
研发支出中资本化的比例	7.05%	17.21%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	20	18
本科以下	93	106
研发人员总计	114	125
研发人员占员工总量的比例	12.11%	13.74%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	86	71
公司拥有的发明专利数量	11	11

4. 研发项目情况：

为强化公司的核心竞争力和持续盈利能力，公司不断加大研发投入，2019 年度研发支出金额 25,864,250.64 元。截至本年度报告披露日，公司核心研发项目取得重大进展，具体如下：

（1）2019 年 6 月，公司自主研发的聚甲酚磺醛栓取得《药品注册申请受理通知书》（申报阶段：

生产)。聚甲酚磺醛栓用于治疗妇科局部炎症。

(2) 2019 年 7 月, 公司自主研发的盐酸普拉克索缓释片取得《药品注册申请受理通知书》(申报阶段: 生产)。盐酸普拉克索缓释片是一种用来治疗特发性帕金森病的体征和症状, 单独(无左旋多巴)或与左旋多巴联用。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

以下内容节选自华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告, 审计书编号华兴所(2020)审字 GD—037 号:

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

(一) 应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、(十一)”及“五、(二)”, 截至 2019 年 12 月 31 日, 泰恩康合并财务报表应收账款余额为 191,368,294.75 元, 坏账准备余额为 7,327,363.98 元, 应收账款净额为 184,040,930.77 元, 应收账款净额占合并财务报表资产总额的 27.08%。泰恩康以共同风险特征为依据, 按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别, 并按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。鉴于应收账款账面价值重大, 应收账款减值测试涉及管理层的重大判断, 我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要程序如下:

- (1) 评估与测试了应收账款管理内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性;
- (2) 采取抽样方法对应收账款余额进行函证;
- (3) 测试应收账款账龄明细表的准确性, 并复核管理层对应收账款的分组情况, 检查不同组别应收账款预期信用损失率的确认依据和计算过程;
- (4) 复核管理层对金额重大应收账款可收回性的判断, 检查期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(二) 代理运营收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、(二十六)”及“五、(二十八)”, 2019 年度泰恩康营业收入为 496,388,554.65 元, 其中泰恩康代理运营收入为 388,728,691.59 元, 占比 78.31%, 是泰恩康重要的利润来源。鉴于代理运营收入对泰恩康的重要性, 为泰恩康的关键绩效指标, 涉及遍布全国且数量较多的经销客户及直销客户, 我们将泰恩康代理运营收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对代理运营收入确认执行的主要程序如下：

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

（2）选取样本检查 2019 年度代理运营收入确认的合同、订单、出库单、运输单、签收单、发票等支持性文件，检查已确认收入的真实性；

（3）采取抽样方法，向客户函证 2019 年度的销售金额以及期末泰恩康已发出但对方尚未验收入库的商品明细；

（4）抽取 2019 年 12 月 31 日前后确认的大额代理运营收入，实行截止性测试，核查客户签收单等支持性证据，评估代理运营收入是否在恰当的期间确认。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

一、会计政策变更原因及合理性

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）的要求进行调整。

根据财政部 2019 年 5 月发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）的要求进行调整。

根据财政部 2019 年 5 月发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）的要求进行调整。

二、变更前后会计政策的介绍

1、变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2、变更后采取的会计政策

（1）根据财政部 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕16 号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，公司对财务报表格式进行相应调整。

（2）根据财政部 2019 年 5 月发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则。

（3）根据财政部 2019 年 5 月发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则。

3、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更系根据国家财政部规定进行的变更，符合有关法律法规的相关规定，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

自 1999 年成立至今，公司依托代理运营“和胃整肠丸”和“沃丽汀”等核心产品形成的收入利润及构建的营销网络优势，沿着医药产业链不断拓展业务范围，持续推进卫生材料、外用药、中成药等自主品牌业务；同时，公司将药品自主研发作为提升核心竞争力的关键举措，组建了较强的研发团队，不断加大研发投入，研发项目储备丰富，并形成了良好的梯队，部分核心研发项目取得了重大进展。公司以代理运营业务为基础，以研发创新和营销网络为核心优势，现已发展成为一家具有核心竞争力的综合型医药企业。

报告期内，公司营业收入为 496,388,554.65 元，其中，代理运营业务收入为 388,728,691.59 元，报告期内，公司研发投入为 2,586.43 万元。

综上，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、老龄化、城市化、居民支付能力及慢性病患者率提升将加大药品需求

在我国经济快速增长的大背景下，人口老龄化、农村人口城镇化等人口结构性因素、居民卫生保健意识的不断增强是我国医药市场增长的重要驱动因素。同时居民收入的提升加强了医疗支付能力，环境污染的加剧也增加了相关疾病的发病率，进一步提高了我国对医药产品的需求。

（1）人口的增长与老龄化，促进用药需求

人口的自然增长和人口结构的老龄化趋势推动药品市场刚性增长。根据国家统计局统计，截至 2017 年我国人口总数达到 139,008 万人，近 10 年以来的自然增长率为 0.51%，人口净增长对医药产

品产生新的需求。

2017 年末，我国 65 岁以上人口占比达 11.4%，较 2008 年的 8.2% 上升约 3.2 个百分点，人口老龄化趋势明显，这将进一步促进药品需求。

（2）农村人口城镇化，卫生保健意识提高

随着我国城市化进程的进一步推进，城镇人口占总人口的比例逐步上升，从 2008 年的 47.0% 上升至 2017 年的 58.5%。城镇人口的卫生保健意识、收入水平更高，将会提高我国医药消费的整体水平。

（3）居民收入的提升，加强医疗支付能力，提高药品消费能力

2008 年至 2017 年，我国城镇居民人均可支配收入由 15,781 元增长至 36,396.19 元，年均复合增长率达 9.73%；农村居民人均可支配收入由 4,761 元增长至 13,432.43 元，年均复合增长率达 12.21%。

国民收入的增加推动了国民医疗卫生开支的增加。2017 年我国人均卫生费用达 3,783.83 元，较 2008 年的 1,095 元上涨超过一倍，年均复合增长率为 14.77%。随着我国居民医疗卫生支付能力的上升，药品消费能力也有望得到进一步提高。

2、国家对医药行业的支持力度为医药行业发展提供了重要支持

国家近年陆续出台了一系列政策和规定支持医药产业的发展。2008 年至 2017 年，政府财政医疗卫生支出增速远高于公共财政总支出增速，显示政府对医疗投入的持续加大。

根据《“十三五”卫生与健康规划》，到 2020 年，我国将基本建立覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，实现人人享有基本医疗卫生服务，到 2020 年个人卫生支出占卫生总费用的比重将从 2015 年 29.27% 下降至 28% 左右。未来个人用药经济负担的降低，有利于进一步释放医疗保健和用药的需求，为整个医药行业长远的发展带来有力支持。

3、相关制度标准的实施及监管的加强促进行业规范化发展

为规范药品生产经营、保证药品质量、促进医药产业整合升级，我国颁布实施了 GMP、GSP 等认证，严格规定医药行业准入条件，对医药企业在组织结构、过程管理、厂房设施等方面提出了严格明确的要求，提高了行业进入门槛，同时对仿制药要求进行一致性评价，淘汰了一批未达标的企业和产品，促进了医药行业的规范化发展。此外，近年来我国加大了医药商业的规范治理力度和研发创新的支持力度，在全国实施“两票制”，严厉打击商业贿赂、挂靠经营、倒卖增值税票等违法违规行为，一些不规范的医药商业企业被逐出市场，行业环境逐步改善。

（二） 公司发展战略

随着国民经济发展、人民生活水平日益提高，并受老年化、城镇化等因素的影响，我国在医疗领域的需求不断增长。在此宏观经济背景下，公司确立了“深耕医药产业”的发展战略。多年以来，公司秉承“诚信、进取、真情”的企业理念，坚持以市场为导向，通过对精选医药产品的代理运营服务，积累了广泛的医院、药店等终端客户群体，同时通过整合医药产品的研发、制造、销售企业，进一步丰富公司产品结构，发挥营销网络的协同效应与规模效应，提升公司经营业绩，使公司成为一家以医药代理为基础，以销售网络为核心优势，以生产、研发创新为双轮驱动的综合型医药企业。

(三) 经营计划或目标

(一) 业务发展目标

公司一方面将全面提升运营水平，扩充营销网络，通过优化资源配置、提高管理效率、创新营销方法，加大对市场的开发力度，激发营销团队活力，发挥公司营销网络核心优势；另一方面，公司将通过签署代理运营协议、自主研发并生产制造符合市场需求的医药产品、收购兼并新企业等多种手段，丰富公司产品结构，提高产品的核心竞争力，全面参与市场竞争，发展成为具有较强市场竞争力的国内一流综合型医药企业。

(二) 实现发展目标的措施

为实现上述发展目标，公司拟采取以下具体措施：

- 1、扩建营销网络，发挥销售网络的规模效应；
- 2、加强品牌宣传力度，塑造自主品牌影响力；
- 3、丰富产品结构，提高产品的核心竞争力；
- 4、加强营运管理，提高经营效率；
- 5、加强人才培养与人才引进；
- 6、借助资本市场，发展主业，并整合医药优势资源。

(四) 不确定性因素

一、对于实现上述战略目标，尚存在许多不确定性因素：

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

二、为保障公司发展目标和发展规划的实现，公司将在以下方面进行加强管理：

- 1、通过多渠道，引进高层次专业技术人才，加大对研发经费投入，增强技术开发和创新能力。贯彻实施公司既定的人才激励政策，对具有潜力、有创新、有技术的贡献者予以重点奖励，激发团队活力。
- 2、加大研发创新投入力度，公司将建立功能完善的研发信息化共享平台和专业的重点实验室，完善和配备一批先进的研发设备和实验装置，以提高试验的准确性及研发的工作效率。
- 3、通过各种渠道融资，保证后续发展的资金支持。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

- 1、控股股东控制权风险

截至2019年12月31日,公司股东郑汉杰和孙伟文系夫妻关系,二人合计持有公司股份90,336,050股,占公司股权比例58.13%,居于绝对控股地位。本公司已根据《公司法》、《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规,制定了三会议事规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生,但控股股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制,从而可能损害中小股东的利益。

2、主要供应商合作风险

公司主要以运营泰国李万山药厂(钓鱼商标)的“和胃整肠丸”、香港保心安药厂的“薄荷护表油(保心安油)”、日本第一药品产业株式会社的“卵磷脂络合碘片(沃丽汀)”、山东瑞安药业有限公司的“新斯诺”牌左炔诺孕酮滴丸以及美国强生的医疗器械等产品为主。2019年,公司前五大供应商的采购占比为70.33%,采购趋于稳定,但占比仍然比较大。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系,一些供应商还授予公司中国大陆地区独家运营权,且合作时间超过十年,但仍不排除因境外供货短缺,或其与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化等情况对公司与主要供应商的合作产生一定程度的影响。

3、市场竞争加剧风险

公司营销网络已经覆盖了国内大部分省级以上区域,建立了相对完善的营销体系,在区域性医药运营企业中处于领先地位。但目前部分大型央企和地方国企加速并购重组地方医药企业,同行业公司也持续加大了对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度,使得中国的医药市场竞争日益激烈;行业内医药产品种类较多,同质化竞争日益激烈,具有相同功效的医药产品很难在市场上占据绝对优势。虽然公司与上游供应商及下游经销、配送企业建立了多年的稳定业务合作关系,但仍不排除因市场竞争加剧而导致市场份额下降的风险。

4、汇率波动风险

2019年度公司进口产品金额为17,359.57万元(不含税),占当期采购总额的比例为63.15%,公司进口产品采购金额较高。汇率变化受国内外政治、经济等因素影响较大,其波动将对公司进口药品的采购成本造成较大影响,对公司的经营业绩和财务状况产生影响,使公司面临一定的外汇风险,甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

5、人才流失风险

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

6、研发风险

控股子公司华铂凯盛,主要开展药物研发业务。由于药物研发投入时间长、产出慢,存在着一旦研发失败,部分已资本化的研发支出需费用化,影响当期利润的风险。

7、仿制药一致性评价合同执行的风险

2016年2月6日,国务院办公厅发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》,就开展一致性评价工作提出如下意见:化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药,凡未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的,均须开展一致性评价。国家基本药物目录(2012年版)中2007年10月1日前批准上市的化学药品仿制药口服固体制剂,应在2018年底前完成一致性评价,其中需开展临床有效性试验和存在特殊情形的品种,应在2021年底前完成一致性评价;逾期未完成的,不予再注册。

公司控股子公司山东华铂凯盛在开展自主产品研发工作的同时,为把握行业发展的机遇,充分利用研发能力,在自身能力范围内经过多重项目筛选,公司与多家公司签署了一致性评价合同,为客户提供一致性评价服务。未来,公司可能会因内部管理不严、员工经验不足、政策不确定变化等因素导致一致性评价进展延后,影响客户一致性评价的申请,而被诉讼或要求赔偿。这种诉讼或要求赔偿行为的发生对公司业务和声誉方面存在一定的负面影响,有可能导致公司经营业绩方面出现损失。

8、两票制推行的经营风险

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	300,000,000.00	81,112,500.00

注：“其他”项目指的是公司关联方（控股股东及实际控制人郑汉杰、孙伟文）预计2019年度为公司及其子公司向银行贷款提供股权质押担保及提供个人连带责任保证担保，担保金额不超过30,000万元。上述关联交易已经公司第三届董事会第十四次会议及2018年年度股东大会审议通过，关联董事、关联股东均依据《公司章程》的规定回避表决。预计金额为预计关联担保金额，发生金额为报告期内发生的担保金额。

二、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月24日	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和尽量减少关联交易	正在履行中
董监高	2014年9月24日	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和尽量减少关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014年9月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年9月24日	-	挂牌	自愿锁定股份承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中
董监高	2014年9月24日	-	挂牌	自愿锁定股份承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

2、公司董事、监事及高级管理人员严格执行自愿锁定股份承诺、避免同业竞争的承诺。

三、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	保证金	400,370.50	0.06%	履约保证金
固定资产	固定资产	抵押	101,563,947.19	14.95%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	22,182,439.58	3.26%	银行借款抵押
总计	-	-	124,146,757.27	18.27%	-

第六节 股本变动及股东情况

二、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	88,349,962	56.85%	-702,000	87,647,962	56.40%
	其中：控股股东、实际控制人	22,284,012	14.34%	300,000	22,584,012	14.53%
	董事、监事、高管	22,284,012	14.34%	300,000	22,584,012	14.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,050,038	43.15%	702,000	67,752,038	43.60%
	其中：控股股东、实际控制人	66,852,038	43.02%	900,000	67,752,038	43.60%
	董事、监事、高管	66,852,038	43.02%	900,000	67,752,038	43.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		155,400,000	-	0	155,400,000	-
普通股股东人数		133				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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
1	郑汉杰	52,348,900	1,200,000	53,548,900	34.4588%	40,161,675	13,387,225
2	孙伟文	36,787,150	0	36,787,150	23.6726%	27,590,363	9,196,787
3	深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	16,083,950	-1,700,000	14,383,950	9.2561%	0	14,383,950
4	深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,500,000	0	13,500,000	8.6873%	0	13,500,000
5	张朝益	6,284,000	0	6,284,000	4.0438%	0	6,284,000
6	黄伟汕	6,251,000	0	6,251,000	4.0225%	0	6,251,000
7	天津祥盛北拓资产管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000	0	2,400,000	1.5444%	0	2,400,000
8	杜成城	0	1,700,000	1,700,000	1.0940%	0	1,700,000
9	李东辉	1,600,000	0	1,600,000	1.0296%	0	1,600,000
10	广发证券股份有限公司	1,367,000	0	1,367,000	0.8797%	0	1,367,000
合计		136,622,000	1,200,000	137,822,000	88.6888%	67,752,038	70,069,962
普通股前十名股东间相互关系说明：							

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

三、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☒是 ☐否

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

郑汉杰,董事长,男,1963年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,汕头大学医学院临床医学大专学历,中山大学岭南学院工商管理硕士(EMBA)、北京大学工商管理硕士(EMBA),专业技术资格职称为药师。1983至1985年在汕头市郊区下蓬卫生院任医生,1985至1992年汕头市郊区卫生局业务科科长,1992年至1999年在汕头经济特区金安贸易发展公司任经理。1999年至今,担任公司董事长兼总经理。郑汉杰除持有公司股权外,还持有樟树市卓信通投资管理中心(有限合伙)80%股权。

孙伟文,副董事长,女,1967年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,澳门科技大学工商管理硕士学历,中山大学岭南学院工商管理硕士(EMBA),华南理工大学工商管理(EMBA),曾在汕头市康辉旅行社工作,1999至今任公司副董事长。孙伟文除持有公司股权外,还持有广东全优加教育发展有限公司59.68%、樟树市卓然投资管理中心(有限合伙)68.8%的股权。

第七节 融资及利润分配情况

四、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保	民生银行	银行	8,328,900.00	2019年1月30日	2020年1月30日	5.0000%
2	担保	民生银行	银行	1,883,600.00	2019年2月27日	2020年2月27日	5.2200%
3	担保、抵押	光大银行	银行	9,900,000.00	2019年10月17日	2020年10月16日	6.0900%
4	担保、抵押	光大银行	银行	5,200,000.00	2019年10月23日	2020年10月22日	6.0900%
5	担保、抵押	光大银行	银行	6,500,000.00	2019年11月8日	2020年11月7日	6.0900%
6	担保	建设银行	银行	5,000,000.00	2019年10月18日	2020年10月17日	5.0025%
7	担保、抵押	光大银行	银行	7,300,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	6.0900%
9	担保、抵押	工商银行	银行	20,000,000.00	2019年6月5日	2020年6月4日	5.8725%
10	担保、抵押	徽商银行当涂支行	银行	6,000,000.00	2019年10月16日	2020年10月16日	6.0000%
11	担保、抵押	徽商银行当涂支行	银行	5,000,000.00	2019年10月16日	2020年10月16日	5.6550%
12	担保、抵押	徽商银行当涂支行	银行	6,000,000.00	2019年5月17日	2019年9月17日	6.5000%
合计	-	-	-	81,112,500.00	-	-	-

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
2019 年 1 月 17 日	2.00	0	0
2019 年 11 月 18 日	3.00	0	0

合计	5.00	0	0
----	------	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郑汉杰	董事长、总经理	男	1963 年 2 月	大专	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
孙伟文	副董事长	女	1967 年 12 月	硕士研究生	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	否
陈 淳	董事、副总经理、董事会秘书	男	1963 年 3 月	本科	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
杨时青	董事	男	1969 年 10 月	本科	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	否
陈小卫	独立董事	男	1966 年 1 月	硕士研究生	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
芮奕平	独立董事	男	1954 年 2 月	硕士研究生	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
方智伟	独立董事	男	1972 年 4 月	本科	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
许丽虹	监事会主席	女	1963 年 11 月	大专	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
林姿丽	监事	女	1976 年 1 月	本科	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
王建新	职工监事	男	1978 年 4 月	大专	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
林三华	财务总监	女	1974 年 5 月	本科	2018 年 2 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑汉杰	董事长、总经理	52,348,900	1,200,000	53,548,900	34.4588%	0
孙伟文	副董事长	36,787,150	0	36,787,150	23.6726%	0
合计	-	89,136,050	1,200,000	90,336,050	58.1314%	0

注：以上持股为截至 2019 年 12 月 31 日情况

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	199	164
生产人员	261	253
销售人员	314	327
技术人员	138	139
财务人员	29	27
员工总计	941	910

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	22	23
本科	158	158
专科	259	258
专科以下	501	470
员工总计	941	910

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

公司目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、董事发生变动：2020年1月20日，第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于补选公司非独立董事的议案》，提名李挺先生为公司非独立董事，任职期限自第三届董事会届满之日止，经

2020年2月4日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过之日起生效。

2、董事会秘书发生变动：2020年1月20日，第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于任免公司董事会秘书的议案》，任免李挺先生担任公司董事会秘书，任职期限自第三届董事会届满之日起，自2020年1月20日起生效。

3、高级管理人员发生变动：2020年1月20日，第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任李挺先生担任公司副总经理，任职期限自第三届董事会届满之日起，自2020年1月20日起生效。

新任高级管理人员、董事、董事会秘书的履历：

李挺，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，金融学硕士。2006年2月至2006年12月在杭州华为3COM有限公司资金管理部任资金管理专员；2007年1月至2007年5月在嘉实基金管理有限公司渠道市场部任渠道经理；2007年至2010年在华泰证券股份有限公司投资银行部任项目经理；2010年至2013年在宏源证券股份有限公司投资银行部任高级经理；2013年至2019年在东北证券股份有限公司投资银行部任业务董事；2019年12月至今任职本公司，自2020年1月20日起担任公司副总经理、董事、董事会秘书。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

随着人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力的增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，医药行业保持着良好发展态势。根据工信部、发改委等部门 2016 年 11 月 6 日联合发布的《医药工业发展规划指南》提出了到 2020 年医药工业发展目标，医药公司规模效益稳定增长，主营业务收入保持中高速增长，年均增速高于 10%，医药工业具备广阔的发展空间与前景。

医药产品运营、流通作为连接厂家与终端客户的重要环节。我国医药流通行业保持了较快的发展速度。随着我国医药卫生体制改革的不断深入、全民医保体系的不断完善、基层医疗机构新机制的运行，以及国务院《关于促进健康服务业发展的若干意见》等一系列利好因素的影响，药品流通行业仍将处于稳步增长阶段。

中成药是医药行业的重要组成部分，具有用药安全性高、副作用小等特点，中成药受到越来越多患者的认可和接受，年均复合增长率高于医药行业平均水平。同时，中成药行业新版 GMP 标准将重塑行业新格局，有利于资源向优势企业集中。

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

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有对章程进行过修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	(1) 第三届董事会第十四次会议, 审议并通过《关于〈公司 2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司独立董事 2018 年度述职报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度审计报告〉的议案》、《关于〈公司内部控制的自我评估报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于批准对外报出公司最近三年财务审计报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2019 年度公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。 (2) 第三届董事会第十五次会议, 审议并通过《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》。 (3) 第三届董事会第十六次会议, 审议并通过《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》。 (4) 第三届董事会第十七次会议, 审议并通过《关于公司延长〈关于公司申请首次公开发行人民币普通股 (A 股) 并在创业板上市方案的议案〉有效期的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 (5) 第三届董事会第十八次会议, 审议并通过《关于会计政策变更的议案》、《关于批准对外报出公司最近三年一期财务审计报告的议案》、《关于〈公司内部控制的自我评估报告〉的议案》。 (6) 第三届董事会第十九次会议, 审议并通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于更正公司有关定期报告的议案》。 (7) 第三届董事会第二十次会议, 审议并通过《关于公司 2019 年第三季度报告的议案》、《关于 2019 年第三季度权益分派的预案》、《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。 (8) 第三届董事会第二十一次会议, 审议并通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。 (9) 第三届董事会第二十二次会议, 审议并通过《关于补选公司非独立董事的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于任免公司董事会秘书的

		议案》、《关于提议召开公司 2020 年度第二次临时股东大会的议案》。
监事会	5	(1) 第三届监事会第十次会议, 审议并通过《公司 2018 年度监事会工作报告》、《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于批准对外报出公司最近三年财务审计报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案》。 (2) 第三届监事会第十一次会议, 审议并通过《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》。 (3) 第三届监事会第十二次会议, 审议并通过《关于会计政策变更的议案》、《关于批准对外报出公司最近三年一期财务审计报告的议案》。 (4) 第三届监事会第十三次会议, 审议并通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于更正公司有关定期报告的议案》。 (5) 第三届监事会第十四次会议, 审议并通过《关于公司 2019 年第三季度报告的议案》、《关于 2019 年第三季度权益分派的预案》。
股东大会	4	(1) 2019 年第一次临时股东大会, 审议并通过《关于 2018 年度利润分配的预案》。 (2) 2018 年年度股东大会, 审议并通过《关于〈公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司独立董事 2018 年度述职报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于 2019 年度公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》。 (3) 2019 年第二次临时股东大会, 审议并通过《关于公司延长〈关于公司申请首次公开发行人民币普通股 (A 股) 并在创业板上市方案的议案〉有效期的议案》。 (4) 2019 年第三次临时股东大会, 审议并通过《关于 2019 年第三季度权益分派的预案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定, 且均严格依法履行各自的权利义务, 未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

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

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

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

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

2、资产独立情况

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

3、人员独立情况

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

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

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

4、财务独立情况

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

5、机构独立情况

公司自设立以来已按照《公司法》、《证券法》的要求建立健全了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会、总经理等各自的权利、义务做了明确的规定。各职能部门在公司管理层的领导下依照部门规章制度独立运作，不存在与股东及其他关联方混合运作的情况，不受任何股东及其他关联方控制或干预，具备完全的独立性、完整性。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保障公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告、临时报告及时、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	华兴所(2020)审字 GD—037 号
审计机构名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	周济平和王军
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	300,000

审计报告正文：

审 计 报 告

华兴所（2020）审字 GD—037 号

广东泰恩康医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东泰恩康医药股份有限公司公司（以下简称“泰恩康”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、 事项描述

请参阅财务报表附注“三、（十一）”及“五、（二）”，截至 2019 年 12 月 31 日，泰恩康合并财务报表应收账款余额为 191,368,294.75 元，坏账准备余额为 7,327,363.98 元，应收账款净额为 184,040,930.77 元，应收账款净额占合并财务报表资产总额的 27.08%。泰恩康以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别，并按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。鉴于应收账款账面价值重大，应收账款减值测试涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要程序如下：

- （1）评估与测试了应收账款管理内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；
- （2）采取抽样方法对应收账款余额进行函证；
- （3）测试应收账款账龄明细表的准确性，并复核管理层对应收账款的分组情况，检查不同组别应收账款预期信用损失率的确认依据和计算过程；
- （4）复核管理层对金额重大应收账款可收回性的判断，检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款

坏账准备的合理性。

（二）代理运营收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、（二十六）”及“五、（二十八）”，2019年度泰恩康营业收入为496,388,554.65元，其中泰恩康代理运营收入为388,728,691.59元，占比78.31%，是泰恩康重要的利润来源。鉴于代理运营收入对泰恩康的重要性，为泰恩康的关键绩效指标，涉及遍布全国且数量较多的经销客户及直销客户，我们将泰恩康代理运营收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对代理运营收入确认执行的主要程序如下：

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

（2）选取样本检查2019年度代理运营收入确认的合同、订单、出库单、运输单、签收单、发票等支持性文件，检查已确认收入的真实性；

（3）采取抽样方法，向客户函证2019年度的销售金额以及期末泰恩康已发出但对方尚未验收入库的商品明细；

（4）抽取2019年12月31日前后确认的大额代理运营收入，实行截止性测试，核查客户签收单等支持性证据，评估代理运营收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

泰恩康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰恩康2019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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰恩康的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周济平
（项目合伙人）

中国注册会计师：王军

中国福州市

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	79,951,295.54	112,248,730.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	22,643,249.04
应收账款	五、（二）	184,040,930.77	174,935,922.61
应收款项融资	五、（三）	26,036,895.17	-
预付款项	五、（四）	3,690,836.23	6,747,895.01
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	879,700.14	4,794,052.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	92,766,507.75	90,875,304.29
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、(七)	2,087,310.04	2,044,190.02
流动资产合计		389,453,475.64	414,289,343.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	172,191,213.77	174,842,408.23
在建工程	五、(九)	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十)	44,585,675.63	47,074,692.79
开发支出	五、(十一)	9,741,690.21	7,918,119.75
商誉	五、(十二)	27,326,563.93	27,326,563.93
长期待摊费用	五、(十三)	1,659,247.42	3,158,151.77
递延所得税资产	五、(十四)	33,852,429.67	23,575,162.62
其他非流动资产	五、(十五)	752,451.38	2,702,272.96
非流动资产合计		290,109,272.01	286,597,372.05
资产总计		679,562,747.65	700,886,715.51
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	75,702,240.64	91,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十七)	47,723,499.14	37,328,561.74
预收款项	五、(十八)	20,943,689.52	19,357,986.19
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十九)	5,143,565.35	5,216,657.14
应交税费	五、(二十)	26,476,165.01	19,996,462.80
其他应付款	五、(二十一)	685,257.28	717,753.14
其中：应付利息		-	176,609.75
应付股利		-	-

应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		176,674,416.94	173,617,421.01
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十二)	553,590.04	615,100.00
递延所得税负债	五、(十四)	3,935,237.51	4,256,490.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,488,827.55	4,871,590.51
负债合计		181,163,244.49	178,489,011.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	155,400,000.00	155,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十四)	143,460,404.66	143,460,404.66
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(二十五)	53,233.20	36,926.03
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	32,756,531.47	27,444,623.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	164,718,928.08	192,826,682.99
归属于母公司所有者权益合计		496,389,097.41	519,168,637.67
少数股东权益		2,010,405.75	3,229,066.32
所有者权益合计		498,399,503.16	522,397,703.99
负债和所有者权益总计		679,562,747.65	700,886,715.51

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		48,883,828.59	83,400,470.86
交易性金融资产		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	16,084,971.86
应收账款	十四、(一)	126,676,077.19	112,809,117.17
应收款项融资		21,759,320.37	-
预付款项		12,490,699.74	26,683,022.11
其他应收款	十四、(二)	187,738,752.13	168,304,060.88
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		48,136,267.30	49,102,285.31
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		445,684,945.32	456,383,928.19
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	142,488,774.91	141,488,774.91
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		18,662,991.97	21,278,793.70
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		282,607.55	444,097.57
递延所得税资产		1,357,064.63	1,147,434.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		162,791,439.06	164,359,100.93
资产总计		608,476,384.38	620,743,029.12
流动负债：			
短期借款		64,682,601.06	80,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		30,354,506.35	18,209,050.65
预收款项		3,770,396.19	1,647,127.86

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,633,524.39	2,595,297.19
应交税费		23,049,003.59	16,276,753.58
其他应付款		26,853,097.72	20,300,619.52
其中：应付利息		-	155,061.80
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		151,343,129.30	139,028,848.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		151,343,129.30	139,028,848.80
所有者权益：			
股本		155,400,000.00	155,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		143,522,940.34	143,522,940.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		32,756,531.47	27,444,623.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		125,453,783.27	155,346,615.99
所有者权益合计		457,133,255.08	481,714,180.32
负债和所有者权益合计		608,476,384.38	620,743,029.12

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		496,388,554.65	513,884,456.07
其中：营业收入	五、（二十八）	496,388,554.65	513,884,456.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		435,346,873.55	413,384,843.10
其中：营业成本	五、(二十八)	285,319,597.48	283,850,953.15
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、(二十九)	5,731,857.63	5,622,715.41
销售费用	五、(三十)	72,686,008.68	60,941,341.42
管理费用	五、(三十一)	44,802,444.85	38,848,306.69
研发费用	五、(三十二)	24,040,680.18	19,891,216.78
财务费用	五、(三十三)	2,766,284.73	4,230,309.65
其中：利息费用		5,064,088.21	5,376,978.21
利息收入		4,164,290.75	2,985,610.03
加：其他收益	五、(三十四)	6,635,595.08	561,321.37
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-192,812.25	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-	-2,056,789.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-	45,639.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,484,463.93	99,049,784.47
加：营业外收入	五、(三十八)	49,141.00	1,872,723.00
减：营业外支出	五、(三十九)	536,820.37	111,058.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,996,784.56	100,811,449.47
减：所得税费用	五、(四十)	13,325,239.87	20,553,255.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,671,544.69	80,258,193.93
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）		53,671,544.69	80,258,193.93
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）		-1,232,607.88	5,816,196.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,904,152.57	74,441,996.99
六、其他综合收益的税后净额		30,254.48	101,694.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,307.17	54,813.12
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		16,307.17	54,813.12
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		16,307.17	54,813.12
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,947.31	46,880.98
七、综合收益总额		53,701,799.17	80,359,888.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,920,459.74	74,496,810.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,218,660.57	5,863,077.92
八、每股收益：			-
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.48

法定代表人：郑汉杰 主管会计工作负责人：林三华 会计机构负责人：周桂惜

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、(四)	422,464,071.84	403,725,723.34
减：营业成本	十四、(四)	246,540,007.36	237,412,701.89
税金及附加		2,764,041.70	2,288,982.39
销售费用		78,834,213.25	64,185,235.56
管理费用		22,552,609.30	16,152,644.53
研发费用		-	-
财务费用		-602,891.86	959,711.53
其中：利息费用		4,382,806.64	4,342,844.65
利息收入		6,757,652.12	5,067,129.54
加：其他收益		-	35,870.75
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-838,519.51	-

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,871,073.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,537,572.58	80,891,244.48
加：营业外收入		-	1,787,391.00
减：营业外支出		-	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,537,572.58	82,578,635.48
减：所得税费用		18,418,497.82	20,982,746.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,119,074.76	61,595,888.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,119,074.76	61,595,888.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		53,119,074.76	61,595,888.96
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：郑汉杰 主管会计工作负责人：林三华 会计机构负责人：周桂惜

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,141,369.51	532,700,906.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-

收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	3,703,117.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)、1	15,023,820.72	7,054,585.60
经营活动现金流入小计		533,165,190.23	543,458,609.49
购买商品、接受劳务支付的现金		269,864,783.36	290,246,204.10
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		74,419,124.85	70,256,919.19
支付的各项税费		50,428,181.66	57,238,879.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)、2	63,012,734.98	56,500,002.66
经营活动现金流出小计		457,724,824.85	474,242,005.43
经营活动产生的现金流量净额		75,440,365.38	69,216,604.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,500.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,834,619.38	30,244,696.11
投资支付的现金		-	-
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	五、(四十二)、2	-	8,342,336.23
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,834,619.38	38,587,032.34
投资活动产生的现金流量净额		-8,833,119.38	-38,527,032.34
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		86,747,237.97	184,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)、3	501,472.49	1,700,000.00
筹资活动现金流入小计		87,248,710.46	185,700,000.00
偿还债务支付的现金		103,000,000.00	168,226,900.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,355,024.80	5,325,545.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)、4	650,000.00	4,702,500.00
筹资活动现金流出小计		186,005,024.80	178,254,946.06
筹资活动产生的现金流量净额		-98,756,314.34	7,445,053.94

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,677.14	1,369.50
五、现金及现金等价物净增加额		-32,146,391.20	38,135,995.16
加：期初现金及现金等价物余额		111,697,316.24	73,561,321.08
六、期末现金及现金等价物余额		79,550,925.04	111,697,316.24

法定代表人：郑汉杰 主管会计工作负责人：林三华 会计机构负责人：周桂惜

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,210,997.06	408,546,964.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,996,757.58	81,805,802.82
经营活动现金流入小计		441,207,754.64	490,352,766.94
购买商品、接受劳务支付的现金		237,593,367.08	272,518,468.22
支付给职工以及为职工支付的现金		31,870,505.90	27,323,576.19
支付的各项税费		34,779,758.84	35,139,002.33
支付其他与经营活动有关的现金		50,406,374.07	115,876,188.18
经营活动现金流出小计		354,650,005.89	450,857,234.92
经营活动产生的现金流量净额		86,557,748.75	39,495,532.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		17,242,219.50	21,080,500.00
投资活动现金流入小计		17,242,219.50	21,080,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		412,442.63	12,575,563.95
投资支付的现金		1,000,000.00	9,342,336.23
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		38,680,000.00	11,080,500.00
投资活动现金流出小计		40,092,442.63	32,998,400.18
投资活动产生的现金流量净额		-22,850,223.13	-11,917,900.18
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		63,747,237.97	155,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		501,472.49	-
筹资活动现金流入小计		64,248,710.46	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	139,226,900.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,671,834.86	4,293,129.95
支付其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	3,002,500.00
筹资活动现金流出小计		162,321,834.86	146,522,530.31
筹资活动产生的现金流量净额		-98,073,124.40	8,477,469.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-34,365,598.78	36,055,101.53
加：期初现金及现金等价物余额		82,849,056.87	46,793,955.34

六、期末现金及现金等价物余额		48,483,458.09	82,849,056.87
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：郑汉杰 主管会计工作负责人：林三华 会计机构负责人：周桂惜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	36,926.03	-	27,444,623.99	-	192,826,682.99	3,229,066.32	522,397,703.99
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	36,926.03	-	27,444,623.99	-	192,826,682.99	3,229,066.32	522,397,703.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	16,307.17	-	5,311,907.48	-	-28,107,754.91	-1,218,660.57	-23,998,200.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,307.17	-	-	-	54,904,152.57	-1,218,660.57	53,701,799.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,311,907.48	-	-83,011,907.48	-	-77,700,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,311,907.48	-	-5,311,907.48	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,700,000.00	-	-77,700,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	53,233.20	-	32,756,531.47	-	164,718,928.08	2,010,405.75	498,399,503.16

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	-17,887.09	-	25,345,035.09	-	159,169,661.39	-2,500,866.42	480,856,347.63
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,060,000.00	-	-34,625,386.49	-133,145.18	-38,818,531.67
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	-17,887.09	-	21,285,035.09	-	124,544,274.90	-2,634,011.60	442,037,815.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	54,813.12	-	6,159,588.90	-	68,282,408.09	5,863,077.92	80,359,888.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	54,813.12	-	-	-	74,441,996.99	5,863,077.92	80,359,888.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,159,588.90	-	-6,159,588.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,159,588.90	-	-6,159,588.90	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,460,404.66	-	36,926.03	-	27,444,623.99	-	192,826,682.99	3,229,066.32	522,397,703.99

法定代表人：郑汉杰 主管会计工作负责人：林三华 会计机构负责人：周桂惜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-	-	-	27,444,623.99	-	155,346,615.99	481,714,180.32
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-	-	-	27,444,623.99	-	155,346,615.99	481,714,180.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,311,907.48	-	-29,892,832.72	-24,580,925.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,119,074.76	53,119,074.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,311,907.48	-	-83,011,907.48	-77,700,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,311,907.48	-	-5,311,907.48	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,700,000.00	-77,700,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-	-	-	32,756,531.47	-	125,453,783.27	457,133,255.08

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-	-	-	25,345,035.09	-	136,450,315.93	460,718,291.36
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,060,000.00	-	-36,540,000.00	-40,600,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-	-	-	21,285,035.09	-	99,910,315.93	420,118,291.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,159,588.90	-	55,436,300.06	61,595,888.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,595,888.96	61,595,888.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,159,588.90	-	-6,159,588.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,159,588.90	-	-6,159,588.90	-
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	155,400,000.00	-	-	-	143,522,940.34	-			27,444,623.99	-	155,346,615.99	481,714,180.32

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

（一） 公司基本情况

广东泰恩康医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由广东泰恩康药业有限公司（以下简称“泰恩康有限”）全体股东作为发起人，以泰恩康有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于 2016 年 06 月 08 日在汕头市工商行政管理局注册登记并换取得了统一社会信用代码为 9144050071228956X7 的《营业执照》，注册资本（股本）为 15,540 万元，法定代表人为郑汉杰。

（二） 公司注册地址及总部地址

公司注册地址及总部办公地址：汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街 8 号 A 幢。

（三） 公司业务性质及主要经营活动

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

（四） 合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并报表范围 8 家子公司及 3 家孙公司，包括：广东泰恩康制药厂有限公司（以下简称“泰恩康制药厂”）、汕头市泰恩康医用器材厂有限公司（以下简称“器材厂”）、汕头市泰恩康医用设备有限公司（以下简称“设备公司”）、广东泰恩康科技实业有限公司（以下简称“科技实业”）、广州泰恩康电子商务有限公司（以下简称“泰恩康电子商务”）、安徽泰恩康制药有限公司（曾用名“马鞍山天福康药业有限公司”，以下简称“天福康”）、山东华铂凯盛生物科技有限公司（以下简称“山东华铂凯盛”）、武汉市威康药品有限责任公司（以下简称“武汉威康”）、北京华铂凯盛生物科技有限公司（以下简称“北京华铂凯盛”）、安徽维泰利健康科技有限公司（以下简称“安徽维泰利”）、Vitality Healthcare Inc.（以下简称“美国维泰利”），参见“附注六、合并范围的变化”及“附注七、在其他主体中的权益”。

（五） 财务报告报出日

本公司财务报告业经董事会于 2020 年 4 月 17 日批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

1、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七） 现金及现金等价物的确认标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务核算方法

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

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算方法

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

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企

业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此

种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7、财务担保合同

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

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

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

9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时

满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

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

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

（十） 应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

（十一） 应收账款

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

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

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

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

（十二） 应收款项融资

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

基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

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

（十三） 其他应收款

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	应收往来款及其他

（十四） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、发出商品、在产品、库存商品、受托在研项目等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准、计提方法

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

4、 确定可变现净值的依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

5、 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

（十五） 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

（十六） 债权投资、其他债权投资

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

（十七） 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在最终控制方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

3、后续计量及损益确认方法

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

(十八) 固定资产

1、固定资产的标准和确认条件

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

(1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

3、固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

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

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

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

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

详见“附注三、（二十二）长期资产减值”。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十九） 在建工程

1、在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

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

3、在建工程结转为固定资产的时点

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

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见“附注三、（二十二）长期减值准备”。

（二十） 借款费用

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

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

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

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

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

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

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

（二十一） 无形资产

1、 无形资产

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司药品研发的研究与开发支出的划分标准如下：

(1) 自行研发项目

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

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

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

在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

(2) 外购研发项目

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、(二十二) 长期资产减值”。

(二十二) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三） 长期待摊费用

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

（二十四） 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

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

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职

后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十五） 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十六） 收入

1、一般原则：

（1）销售商品

销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠计量；

D、相关经济利益很可能流入公司；

E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务

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

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

a、收入金额能够可靠计量；

b、相关经济利益很可能流入公司；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

（3）让渡资产使用权

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

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

2、收入确认的具体方法：

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

（1）销售药品、医疗用品

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

（2）提供咨询服务、医药技术开发

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

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

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

针对咨询服务业务，本公司以取得的服务完成结算单作为收入确认的依据。

（3）医药技术转让

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

（二十七）政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

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

2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

3、递延所得税负债的确认

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

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

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

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

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十九） 租赁

1、融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁

合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2、经营租赁的主要会计处理

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

（三十） 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

（1）财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A、新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见“附注 三、（九）”和“附注 三、（三十）3”。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见“附注 三、（三十）3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（2）本公司 2019 年执行财务报表格式的会计政策，将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，对 2018 年度的财务报表进行追溯调整，具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	197,579,171.65		-197,579,171.65
应收票据		22,643,249.04	22,643,249.04
应收账款		174,935,922.61	174,935,922.61
应付票据及应付账款	37,328,561.74		-37,328,561.74
应付账款		37,328,561.74	37,328,561.74

2、重要会计估计变更

本公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	112,248,730.23	112,248,730.23	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	22,643,249.04		-22,643,249.04
应收账款	174,935,922.61	174,935,922.61	
应收款项融资		22,643,249.04	22,643,249.04
预付款项	6,747,895.01	6,747,895.01	
其他应收款	4,794,052.26	4,794,052.26	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	90,875,304.29	90,875,304.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,044,190.02	2,044,190.02	
流动资产合计	414,289,343.46	414,289,343.46	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	174,842,408.23	174,842,408.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	47,074,692.79	47,074,692.79	
开发支出	7,918,119.75	7,918,119.75	
商誉	27,326,563.93	27,326,563.93	
长期待摊费用	3,158,151.77	3,158,151.77	
递延所得税资产	23,575,162.62	23,575,162.62	
其他非流动资产	2,702,272.96	2,702,272.96	
非流动资产合计	286,597,372.05	286,597,372.05	
资产总计	700,886,715.51	700,886,715.51	
流动负债：			
短期借款	91,000,000.00	91,176,609.75	176,609.75
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,328,561.74	37,328,561.74	
预收款项	19,357,986.19	19,357,986.19	
应付职工薪酬	5,216,657.14	5,216,657.14	
应交税费	19,996,462.80	19,996,462.80	
其他应付款	717,753.14	541,143.39	-176,609.75
其中：应付利息	176,609.75		-176,609.75
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	173,617,421.01	173,617,421.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	615,100.00	615,100.00	
递延所得税负债	4,256,490.51	4,256,490.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,871,590.51	4,871,590.51	
负债合计	178,489,011.52	178,489,011.52	
所有者权益：			
股本	155,400,000.00	155,400,000.00	
资本公积	143,460,404.66	143,460,404.66	
减：库存股			
其他综合收益	36,926.03	36,926.03	
专项储备			
盈余公积	27,444,623.99	27,444,623.99	
一般风险准备			
未分配利润	192,826,682.99	192,826,682.99	
归属于母公司所有者权益合计	519,168,637.67	519,168,637.67	
少数股东权益	3,229,066.32	3,229,066.32	
所有者权益合计	522,397,703.99	522,397,703.99	
负债和所有者权益总计	700,886,715.51	700,886,715.51	

调整情况说明：

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票 22,643,249.04 元调整至“应收款项融资”列报，将原列报在“应付利息”中基于实际利率法计提的短期借款利息 176,609.75 元调整至“短期借款”列报。

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,400,470.86	83,400,470.86	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,084,971.86		-16,084,971.86
应收账款	112,809,117.17	112,809,117.17	

应收款项融资		16,084,971.86	16,084,971.86
预付款项	26,683,022.11	26,683,022.11	
其他应收款	168,304,060.88	168,304,060.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	49,102,285.31	49,102,285.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	456,383,928.19	456,383,928.19	
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	141,488,774.91	141,488,774.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,278,793.70	21,278,793.70	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	444,097.57	444,097.57	
递延所得税资产	1,147,434.75	1,147,434.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	164,359,100.93	164,359,100.93	
资产总计	620,743,029.12	620,743,029.12	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,155,061.80	155,061.80
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,209,050.65	18,209,050.65	
预收款项	1,647,127.86	1,647,127.86	
应付职工薪酬	2,595,297.19	2,595,297.19	
应交税费	16,276,753.58	16,276,753.58	
其他应付款	20,300,619.52	20,145,557.72	-155,061.80
其中：应付利息	155,061.80		-155,061.80

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	139,028,848.80	139,028,848.80	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	139,028,848.80	139,028,848.80	
所有者权益：			
股本	155,400,000.00	155,400,000.00	
资本公积	143,522,940.34	143,522,940.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,444,623.99	27,444,623.99	
一般风险准备			
未分配利润	155,346,615.99	155,346,615.99	
所有者权益合计	481,714,180.32	481,714,180.32	
负债和所有者权益总计	620,743,029.12	620,743,029.12	

调整情况说明：

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票 16,084,971.86 元调整至“应收款项融资”列报，将原列报在“应付利息”中基于实际利率法计提的短期借款利息 155,061.80 元调整至“短期借款”列报。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	6%、13%、16%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	1.5%、2%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、超额累计税率
-------	--------	----------------

不同税率纳税主体企业所得税率说明：

本公司全资子公司天福康、器材厂、泰恩康制药厂适用 15%的企业所得税税率，公司之孙公司 Vitally Healthcare Inc. 适用 6%（州税率）及超额累计税率（联邦税率），其他公司适用 25%的企业所得税税率。

（二）税收优惠

本公司全资子公司天福康于 2018 年 7 月 24 日取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201834000367），在 2018-2020 年度享受 15%企业所得税税收优惠。

本公司全资子公司器材厂于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201644003874），在 2016-2018 年度享受 15%企业所得税税收优惠。并于 2019 年度通过高新技术企业认定（证书编号：GR201944009576），2019-2021 年度享受 15%企业所得税税收优惠。

本公司全资子公司泰恩康制药厂于 2016 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201644005259），在 2016-2018 年度享受 15%企业所得税税收优惠。并于 2019 年度通过高新技术企业重新认定（证书编号：GR201944004027），2019-2021 年度享受 15%企业所得税税收优惠。

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

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”指 2019 年 1 月 1 日。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	36,756.36	70,565.34
银行存款	79,864,539.18	112,128,164.89
其他货币资金	50,000.00	50,000.00
合 计	79,951,295.54	112,248,730.23
其中：存放在境外的款项总额	1,905,520.22	45,415.37

注：货币资金年末余额所有权或使用权受限情况详见“附注五、（四十三）”。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,368,294.75	100.00	7,327,363.98	3.83	184,040,930.77
其中：应收直销客户款项	66,410,064.27	34.70	2,896,062.42	4.36	63,514,001.85
应收经销客户款项	124,958,230.48	65.30	4,431,301.56	3.55	120,526,928.92
合 计	191,368,294.75	100.00	7,327,363.98	3.83	184,040,930.77
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.03	50,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,872,366.21	99.97	6,936,443.60	3.81	174,935,922.61
其中：应收直销客户款项	72,860,268.46	40.05	2,789,337.09	3.83	70,070,931.37
应收经销客户款项	109,012,097.75	59.92	4,147,106.51	3.80	104,864,991.24
合 计	181,922,366.21	100.00	6,986,443.60	3.84	174,935,922.61

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,455,766.73	1,016,428.11	1.98
1-2 年	12,671,979.64	1,052,787.24	8.31
2-3 年	1,804,225.68	509,673.65	28.25
3-4 年	290,696.68	129,777.88	44.64
4-5 年	187,395.54	187,395.54	100.00
5 年以上			
合 计	66,410,064.27	2,896,062.42	4.36

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	119,287,272.17	2,715,655.43	2.28
1-2 年	3,754,365.38	669,825.93	17.84
2-3 年	1,176,915.58	479,839.55	40.77
3-4 年	504,108.52	330,411.82	65.54
4-5 年	235,568.83	235,568.83	100.00
5 年以上			
合 计	124,958,230.48	4,431,301.56	3.55

（2）按账龄披露

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	170,743,038.90	168,494,992.12
1-2 年	16,426,345.02	11,384,605.66
2-3 年	2,981,141.26	1,366,254.74
3-4 年	794,805.20	676,513.69
4-5 年	422,964.37	

5 年以上		
合 计	191,368,294.75	181,922,366.21

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00			50,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,936,443.60	615,920.38		225,000.00	7,327,363.98
合 计	6,986,443.60	615,920.38		275,000.00	7,327,363.98

3、本期实际核销的应收账款情况

核销项目	核销金额
兆科药业（合肥）有限公司	225,000.00
北京京易睿医药科技有限公司	50,000.00
合 计	275,000.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客 户	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
汕头市中心医院	20,653,799.40	10.79	547,837.87
国药控股股份有限公司（合）	16,995,174.47	8.88	432,092.88
九州通医药集团股份有限公司（合）	16,657,896.56	8.70	415,045.33
创美药业股份有限公司	15,261,414.32	7.97	360,129.03
广州市乐民医药有限公司	7,514,511.98	3.93	182,305.83
合 计	77,082,796.73	40.27	1,937,410.94

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

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三） 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,036,895.17	22,643,249.04
商业承兑汇票		
合 计	26,036,895.17	22,643,249.04

2、期末公司无已质押且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,487,674.13	
合 计	28,487,674.13	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

5、按坏账计提方法分类披露：

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

（续表）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,643,249.04	100.00			22,643,249.04
其中：银行承兑汇票	22,643,249.04	100.00			22,643,249.04
商业承兑汇票					
合 计	22,643,249.04	100.00			22,643,249.04

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资					
合 计					

7、本期公司不存在实际核销的应收款项融资。

（四） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,690,836.23	100.00	6,681,975.01	99.02
1—2 年			65,920.00	0.98
合 计	3,690,836.23	100.00	6,747,895.01	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项 目	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
山东瑞安药业有限公司	货款	2,125,000.00	57.58
杨林波	租金	270,069.65	7.32
济南迪亚实业有限责任公司	租金	261,822.32	7.09
江西英扬整合营销服务股份有限公司	未开票税金	250,075.47	6.78
汕头市瑞兴医疗器械有限公司	货款	87,401.00	2.37
合 计		2,994,368.44	81.14

（五） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	879,700.14	4,794,052.26
合 计	879,700.14	4,794,052.26

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	888,586.00	801,518.00
发行费用		4,424,528.25
合 计	888,586.00	5,226,046.25

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	431,993.99			431,993.99
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-42,445.00		42,445.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,570.90		62,655.00	69,225.90
本期转回	387,234.03			387,234.03
本期转销				
本期核销			105,100.00	105,100.00
其他变动				
期末余额	8,885.86			8,885.86

其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	657,090.00	2,619,354.71
1-2 年	31,600.00	2,339,910.54
2-3 年	165,896.00	77,841.00
3-4 年		184,940.00
4-5 年	30,000.00	2,000.00
5 年以上	4,000.00	2,000.00
合 计	888,586.00	5,226,046.25

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(3) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	431,993.99	69,225.90	387,234.03	105,100.00	8,885.86
合 计	431,993.99	69,225.90	387,234.03	105,100.00	8,885.86

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

核销项目	核销金额
高建新	105,100.00
合 计	105,100.00

其中重要的其他应收款核销情况

核销项目	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
高建新	押金	105,100.00	提前解约，难以收回	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1 年以内	37.14	3,300.00
广州仁恒医药科技股份有限公司	保证金	202,500.00	1 年以内	22.79	2,025.00
济南迪亚实业有限责任公司	押金	109,372.00	1 年以内	12.31	1,093.72
广州锦达信物业管理有限公司	押金	82,896.00	2-3 年	9.33	828.96
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	5.63	500.00
合 计		774,768.00		87.20	7,747.68

(6) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,550,461.98		14,550,461.98	14,366,458.84		14,366,458.84
半成品	2,997,388.57		2,997,388.57	6,096,630.03		6,096,630.03
在产品	2,975,047.15		2,975,047.15	2,228,481.49		2,228,481.49
库存商品	55,992,561.17		55,992,561.17	58,739,589.05		58,739,589.05
发出商品	2,180,223.13		2,180,223.13	795,683.36		795,683.36
受托在研项目	14,070,825.75		14,070,825.75	8,648,461.52		8,648,461.52
合 计	92,766,507.75		92,766,507.75	90,875,304.29		90,875,304.29

2、报告期末公司不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

3、报告期末存货余额无借款费用资本化金额。

4、报告期末存货无受限的情况。

（七） 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,025,760.65	1,913,067.86
预缴所得税	61,549.39	131,122.16
合 计	2,087,310.04	2,044,190.02

（八） 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	155,338,953.34	50,219,710.96	5,330,294.02	17,897,461.23	19,918,224.31	248,704,643.86
2.本年增加金额	12,494,356.43	4,312,154.41		1,006,495.19	470,093.08	18,283,099.11
（1）购置		4,312,154.41		1,006,495.19	470,093.08	5,788,742.68
（2）在建工程转入	12,494,356.43					12,494,356.43
3.本年减少金额	4,578,254.08				339,524.63	4,917,778.71
（1）处置或报废					339,524.63	339,524.63
（2）处置子公司减少						
（3）转入在建工程	4,578,254.08					4,578,254.08
4.年末余额	163,255,055.69	54,531,865.37	5,330,294.02	18,903,956.42	20,048,792.76	262,069,964.26
二、累计折旧						
1.年初余额	33,323,284.74	20,862,362.45	3,468,289.16	3,903,916.14	12,304,383.14	73,862,235.63
2.本年增加金额	8,760,365.79	4,223,582.24	390,508.20	1,762,414.37	2,032,676.30	17,169,546.90
（1）计提	8,760,365.79	4,223,582.24	390,508.20	1,762,414.37	2,032,676.30	17,169,546.90
（2）新增						
3.本年减少金额	866,498.60				286,533.44	1,153,032.04
（1）处置或报废					286,533.44	286,533.44
（2）转入在建工程	866,498.60					866,498.60
4.年末余额	41,217,151.93	25,085,944.69	3,858,797.36	5,666,330.51	14,050,526.00	89,878,750.49
三、账面价值						

1. 年末账面价值	122,037,903.76	29,445,920.68	1,471,496.66	13,237,625.91	5,998,266.76	172,191,213.77
2. 年初账面价值	122,015,668.60	29,357,348.51	1,862,004.86	13,993,545.09	7,613,841.17	174,842,408.23

- 2、 公司不存在暂时闲置的固定资产。
- 3、 公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 公司期末不存在未办妥产权证的固定资产。
- 5、 公司期末固定资产受限情况参见“附注五、（四十三）所有权或使用
权受到限制的资产”。

（九） 在建工程

1、 在建工程情况

公司期末无在建工程。

2、 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
天福康制剂3车间改造	1,150 万		12,494,356.43	12,494,356.43		
合 计			12,494,356.43	12,494,356.43		

（续表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
天福康制剂3车间改造	108.65	100.00				自筹
合 计						

（十） 无形资产

1、 无形资产明细

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
2. 本年增加金额						
（1）购置						
3. 本年减少金额						
处置子公司减少						
4. 年末余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
二、累计摊销						
1. 年初余额	6,757,023.86	4,443,344.24	2,305,386.09	579,828.74	164,078.14	14,249,661.07
2. 本年增加金额	787,621.89	1,159,133.28	399,369.43	126,810.28	16,082.28	2,489,017.16
（1）计提	787,621.89	1,159,133.28	399,369.43	126,810.28	16,082.28	2,489,017.16
（2）企业合并增加						
3. 本年减少金额						
（1）处置子公司减少						
4. 年末余额	7,544,645.75	5,602,477.52	2,704,755.52	706,639.02	180,160.42	16,738,678.23
三、减值准备						
1. 年初余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
2. 本年增加金额						
（1）计提						
3. 本年减少金额						
（1）处置子公司减少						
4. 年末余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
三、账面价值						
1. 年末账面价值	28,222,868.66	11,591,333.60	4,002,522.28	661,998.48	106,952.61	44,585,675.63
2. 年初账面价值	29,010,490.55	12,750,466.88	4,401,891.71	788,808.76	123,034.89	47,074,692.79

2、 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 公司期末无形资产受限情况参见“附注五、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十一） 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化学药研发项目	7,918,119.75	3,093,563.44			1,269,992.98	9,741,690.21
合 计	7,918,119.75	3,093,563.44			1,269,992.98	9,741,690.21

（十二） 商誉

1、 商誉的账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天福康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康	27,326,563.93			27,326,563.93
合 计	64,412,422.43			64,412,422.43

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天福康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康				
合 计	37,085,858.50			37,085,858.50

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

公司将武汉威康在合并报表层面的经营性长期资产确认为一个资产组，采用预计未来现金流折现的方法计算武汉威康资产组的可收回金额。管理层根据最近期的财务预算编制未来5年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来5年营业收入年化增长率在5%以内，五年后的永续现金流保持稳定。对武汉威康资产组未来现金流量采用15.33%的折现率，经测算，武汉威康资产组可收回金额高于账面价值，未见减值迹象，不需计提减值准备。

（十三） 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	3,158,151.77	94,162.52	1,593,066.87		1,659,247.42
合 计	3,158,151.77	94,162.52	1,593,066.87		1,659,247.42

（十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,335,420.88	1,767,949.63
未实现内部交易损益	11,396,667.09	1,806,045.55
可弥补亏损	129,025,935.74	28,725,484.57
拟注销孙公司的影响（注）	6,211,799.67	1,552,949.92
合 计	153,969,823.38	33,852,429.67

（续表）

项 目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,295,202.99	1,722,368.08
未实现内部交易损益	11,344,596.66	1,944,095.27
可弥补亏损	90,927,746.73	19,908,699.27
合 计	109,567,546.38	23,575,162.62

注：公司之控股子公司山东华铂凯盛拟对其子公司北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利进行清算并注销，截至本报告发出日，上述清算注销程序正在按计划进行。公司期末以对北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利的投资成本与预计可回收金额的差异计提递延所得税资产。

2、 未经抵销的递延所得税负债

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

（续表）

项 目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,376,603.52	4,256,490.51
合 计	28,376,603.52	4,256,490.51

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	828.96	123,234.60
可抵扣亏损	14,618,758.42	11,620,143.04
合 计	14,619,587.38	11,743,377.64

注：①公司全资子公司泰恩康电子商务及孙公司北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利由于在未来可预见年度无法取得足够的应纳税所得额，因此不确认递延所得税资产；

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

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备 注
2020 年	2,112,627.79	3,165,663.31	
2021 年	3,483,040.12	3,819,812.20	
2022 年	3,456,056.71	1,815,544.34	
2023 年	2,602,616.48	2,819,123.19	
2024 年	2,964,417.32		
合 计	14,618,758.42	11,620,143.04	

（十五） 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款、工程款	752,451.38		752,451.38	2,702,272.96		2,702,272.96
合 计	752,451.38		752,451.38	2,702,272.96		2,702,272.96

（十六） 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	60,009,305.17	86,168,967.04
保证借款	15,692,935.47	5,007,642.71
合 计	75,702,240.64	91,176,609.75

注：截至 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款余额包括人民币借款本金 64,000,000.00 元、外币借款本金 1,463,903.00 美元（折算人民币本金余额为 10,212,480.11 元）及计提的应付利息 589,760.53 元。短期借款相应的抵押资产类别以及金额、担保人以及金额参见“附注五、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产”及“附注十、（二）1 关联担保情况”。

（十七） 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以下	43,417,144.19	34,960,636.84
1 至 2 年	2,687,214.74	790,024.09
2 至 3 年	73,057.40	1,195,301.45
3 年以上	1,546,082.81	382,599.36
合 计	47,723,499.14	37,328,561.74

2、 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

（十八） 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,864,124.68	13,657,347.74
1-2 年	6,988,565.96	2,572,476.71
2-3 年	2,251,109.69	3,124,158.08
3 年以上	2,839,889.19	4,003.66
合 计	20,943,689.52	19,357,986.19

2、 账龄超过 1 年的重要预收款项：

项 目	年末余额	未结转原因
特一药业集团股份有限公司	4,203,222.35	服务未完成
海南海力制药有限公司	4,194,716.84	服务未完成
赤峰万泽药业股份有限公司	1,587,523.68	服务未完成
海南妙音春制药有限公司	1,273,233.38	服务未完成
合 计	11,258,696.25	

（十九） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,213,303.99	70,360,395.29	70,430,133.93	5,143,565.35
离职后福利-设定提存计划	3,353.15	4,839,441.28	4,842,794.43	
辞退福利		134,287.90	134,287.90	

合 计	5,216,657.14	75,334,124.47	75,407,216.26	5,143,565.35
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

2、 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,209,080.69	64,224,266.26	64,290,761.60	5,142,585.35
职工福利费		2,133,029.61	2,133,029.61	
社会保险费	2,844.80	2,469,776.03	2,472,620.83	
其中：医疗保险费	2,540.00	2,137,138.01	2,139,678.01	
工伤保险费	101.60	64,466.64	64,568.24	
生育保险费	203.20	268,171.38	268,374.58	
工会经费和职工教育经费	1,378.50	251,611.69	252,010.19	980.00
住房公积金		1,281,711.70	1,281,711.70	
合 计	5,213,303.99	70,360,395.29	70,430,133.93	5,143,565.35

3、 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,217.65	4,689,575.64	4,692,793.29	
失业保险费	135.50	149,865.64	150,001.14	
合 计	3,353.15	4,839,441.28	4,842,794.43	

4、 期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

（二十） 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,610,873.17	13,412,943.35
增值税	4,718,628.21	5,470,926.23
城市维护建设税	343,908.73	374,017.74
教育费附加	148,403.96	171,836.46
地方教育附加	98,399.16	114,557.63
房产税	290,010.27	284,367.12
土地使用税	166,108.08	51,859.60
个人所得税	60,394.26	79,055.97
印花税	35,792.90	30,229.80
水利建设基金	3,646.27	288.54
其他		6,380.36
合 计	26,476,165.01	19,996,462.80

（二十一） 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	685,257.28	541,143.39
合 计	685,257.28	541,143.39

1、 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	508,220.00	516,620.00
往来款	177,037.28	24,523.39
合 计	685,257.28	541,143.39

（2） 公司期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十二） 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	615,100.00		61,509.96	553,590.04	制药厂技术改造补助
合 计	615,100.00		61,509.96	553,590.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项目	615,100.00			61,509.96			553,590.04	与资产相关

（二十三） 股本

项 目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	155,400,000.00						155,400,000.00
合 计	155,400,000.00						155,400,000.00

（二十四） 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	143,460,404.66			143,460,404.66
合 计	143,460,404.66			143,460,404.66

（二十五） 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	36,926.03	30,254.48				16,307.17	13,947.31	53,233.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	36,926.03	30,254.48				16,307.17	13,947.31	53,233.20
其他综合收益合计	36,926.03	30,254.48				16,307.17	13,947.31	53,233.20

（二十六） 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,444,623.99	5,311,907.48		32,756,531.47
合 计	27,444,623.99	5,311,907.48		32,756,531.47

（二十七） 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
上年年末余额	192,826,682.99	159,169,661.39
加：年初未分配利润调整数	-	-34,625,386.49
本年年初余额	192,826,682.99	124,544,274.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,904,152.57	74,441,996.99
其他		
减：提取法定盈余公积	5,311,907.48	6,159,588.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	77,700,000.00	
其他		
本年年末余额	164,718,928.08	192,826,682.99

（二十八） 营业收入、营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	496,354,834.76	285,288,302.73	513,743,685.41	283,741,809.69
其他业务	33,719.89	31,294.75	140,770.66	109,143.46
合 计	496,388,554.65	285,319,597.48	513,884,456.07	283,850,953.15

（二十九） 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,876,548.48	1,961,707.60
教育费附加	819,296.74	882,082.55
地方教育附加	539,398.09	578,911.20
房产税	1,324,660.29	1,314,377.47
土地使用税	543,006.79	535,398.35
其他	628,947.24	350,238.24
合 计	5,731,857.63	5,622,715.41

（三十） 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	30,080,456.66	25,238,555.39
折旧费及摊销	57,196.66	79,714.05
广告和业务宣传费	26,134,301.20	17,248,813.64
差旅费	5,628,566.61	6,495,672.74
租赁费	2,095,726.67	1,964,099.61
运杂费	6,335,959.12	7,261,171.20

会务费	1,420,303.17	1,471,088.16
检验费		6,200.00
办公费	659,863.67	746,926.12
其他费用	273,634.92	429,100.51
合 计	72,686,008.68	60,941,341.42

（三十一） 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,489,448.30	16,783,949.73
折旧及摊销	9,408,344.15	8,067,880.89
办公费	3,534,167.90	2,629,899.19
招待费	2,815,669.11	3,062,844.21
中介费	6,956,929.42	1,869,596.94
水电费	441,477.48	412,237.23
车辆费用	728,839.42	711,568.19
差旅费	1,092,680.57	1,569,568.14
租赁费	612,362.01	969,747.08
修理费	363,666.96	502,836.75
装修费	1,074,800.63	1,247,602.37
其他费用	1,284,058.90	1,020,575.97
合 计	44,802,444.85	38,848,306.69

（三十二） 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人员人工费用	10,622,852.05	9,252,939.90
直接材料投入	9,095,604.41	6,927,225.68
折旧及摊销费用	2,061,135.81	2,737,808.91
其他费用	2,261,087.91	973,242.29
合 计	24,040,680.18	19,891,216.78

（三十三） 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	5,064,088.21	5,376,978.21
减：利息收入	4,164,290.75	2,985,610.03
加：汇兑损益	1,413,114.77	1,649,235.40
加：其他支出	453,372.50	189,706.07
合 计	2,766,284.73	4,230,309.65

（三十四） 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
当涂经济开发区土地使用税奖补		205,647.00
2017 年度广东省企业研究开发财政补助资金		237,300.00
境内外市场拓展项目展会补助		64,500.00
个税手续费返还		53,874.37

济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局 2018 年研发费创新券	1,547,600.00	
山东省重大研发计划补助-化学结合型聚合物	1,290,000.00	
当涂经济开发区工业倍增政策补助	1,120,000.00	
山东省重大研发计划补助-功能性辅料	1,000,000.00	
山东省科学技术厅拨付研发费用创新券	618,100.00	
2019 年广东省科技专项资金（聚钾酚磺醛阴道栓一致性评价）	400,000.00	
济南市引进海内外高层次创新人才	200,000.00	
增值税进项税加计抵减	102,506.16	
马鞍山市科技政策扶持补助	114,850.00	
小微企业 2018 年度国家知识产权贯标认证资助	72,300.00	
外用制剂自动化生产线技术改造项目补助	61,509.96	
济南市中小微企业创新券和共享券	83,320.00	
当涂经济开发区产业扶持政策补助	23,000.00	
山东省 2018 年度下半年专利创造资助	2,000.00	
附加税退税	408.96	
合 计	6,635,595.08	561,321.37

（三十五） 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-192,812.25	
合 计	-192,812.25	

（三十六） 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-2,056,789.48
合 计		-2,056,789.48

（三十七） 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益		45,639.61
合 计		45,639.61

（三十八） 营业外收入

1、 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	49,141.00	1,872,723.00
合 计	49,141.00	1,872,723.00

注： 2018 年度、2019 年度的营业外收入都计入相应期间的非经常性损益。

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	49,141.00	118,223.00	与收益相关
促进民营经济发展项目专项资金		1,750,000.00	与收益相关
合 计	49,141.00	1,872,723.00	

（三十九） 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失合计	411,720.32	1,058.00
其中：固定资产报废损失	411,720.32	1,058.00
对外捐赠	20,000.00	110,000.00
其他	105,100.05	
合 计	536,820.37	111,058.00

注： 2018 年度、2019 年度的营业外支出都计入相应期间的非经常性损益。

（四十） 所得税费用

1、 所得税费用

项 目	2019 年度	2018 年度
当年所得税费用	23,923,759.92	26,883,275.47
递延所得税费用	-10,598,520.05	-6,330,019.93
合 计	13,325,239.87	20,553,255.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度发生额
本年合并利润总额	66,996,784.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,749,196.14
子公司适用不同税率的影响	550,734.44
调整以前期间所得税的影响	8,549.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	709,071.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	741,104.33
研发费加计扣除	-3,880,465.76
拟注销孙公司的影响	-1,552,949.91
所得税费用	13,325,239.87

（四十一） 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	6,520,719.96	3,050,224.59
利息收入	387,417.31	461,497.58
收到的往来款	8,115,683.45	3,542,863.43
合 计	15,023,820.72	7,054,585.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付的期间费用	54,954,097.42	52,971,344.77
支付的往来款	8,058,637.56	3,528,657.89
合 计	63,012,734.98	56,500,002.66

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收回借款保证金、履约保证金	501,472.49	1,700,000.00
合 计	501,472.49	1,700,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付借款保证金、履约保证金	350,000.00	2,200,000.00
支付发行费用	300,000.00	2,502,500.00
合 计	650,000.00	4,702,500.00

（四十二） 合并现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,671,544.69	80,258,193.93
加：资产减值准备	192,812.25	2,056,789.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,975,659.09	14,493,076.40
无形资产摊销	2,489,017.16	2,482,723.06
长期待摊费用摊销	1,562,510.11	2,149,056.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-45,639.61
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	411,720.32	1,058.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,596,896.19	5,403,747.53
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-10,277,267.05	-6,003,996.53
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-321,253.00	-326,023.40
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,891,203.46	12,809,046.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,445,055.64	-54,573,461.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	11,143,481.78	10,512,034.28
其他	1,331,502.94	
经营活动产生的现金流量净额	75,440,365.38	69,216,604.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	79,550,925.04	111,697,316.24
减：现金的年初余额	111,697,316.24	73,561,321.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,146,391.20	38,135,995.16

注：其他为开发支出和递延收益本年结转至当期损益的影响。

2、取得子公司支付的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		8,342,336.23
其中：武汉威康		8,342,336.23
取得子公司支付的现金净额		8,342,336.23

3、现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	79,550,925.04	111,697,316.24
其中：库存现金	36,756.36	70,565.34
可随时用于支付的银行存款	79,514,168.68	111,626,750.90
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	79,550,925.04	111,697,316.24

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	50,000.00	履约保证金
货币资金-银行存款	350,370.50	借款保证金
固定资产	101,563,947.19	用于借款抵押
无形资产	22,182,439.58	用于借款抵押
合 计	124,146,757.27	

（四十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,905,520.22
其中：美元	273,145.87	6.9762	1,905,520.22
短期借款			10,685,292.76
其中：美元	1,531,678.10	6.9762	10,685,292.76
应付账款			19,607,930.65
其中：美元	2,428,619.67	6.9762	16,942,536.54
港元	2,975,500.80	0.89578	2,665,394.11

2、境外经营实体说明

公司之子公司山东华铂凯盛于 2016 年新设立境外经营实体 Vitally Healthcare Inc.，截至本期末实收资本为 392,000.00 美元，经营范围为保健品批发，主要经营地为美国，记账本位币为美元。2018 年度、2019 年度，资产负债表根据期末汇率折算，利润表根据月平均汇率折算。

（四十五） 政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局 2018 年研发费创新券	1,547,600.00	其他收益	1,547,600.00
山东省重大研发计划补助-化学结合型聚合物	1,290,000.00	其他收益	1,290,000.00
当涂经济开发区工业倍增政策补助	1,120,000.00	其他收益	1,120,000.00
山东省重大研发计划补助-功能性辅料	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
山东省科学技术厅拨付研发费用创新券	618,100.00	其他收益	618,100.00
2019 年广东省科技专项资金（聚钾酚磺醛阴道栓一致性评价）	400,000.00	其他收益	400,000.00
济南市引进海内外高层次创新人才	200,000.00	其他收益	200,000.00
马鞍山市科技政策扶持补助	114,850.00	其他收益	114,850.00
增值税进项税加计抵减	102,506.16	其他收益	102,506.16
济南市中小微企业创新券和共享券	83,320.00	其他收益	83,320.00
小微企业 2018 年度国家知识产权贯标认证资助	72,300.00	其他收益	72,300.00
外用制剂自动化生产线技术改造项目补助	615,100.00	递延收益、其他收益	61,509.96
稳岗补贴	49,141.00	营业外收入	49,141.00
当涂经济开发区产业扶持政策补助	23,000.00	其他收益	23,000.00
山东省 2018 年度下半年专利创造资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
附加税退税	408.96	其他收益	408.96
合 计	7,238,326.12		6,684,736.08

六、 合并范围的变化

（一） 非同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生同一控制下的企业合并。

（三） 反向收购

在本报告期内，本公司未发生反向收购的企业合并。

（四） 处置子公司

在本报告期内，本公司未发生处置子公司事项。

（五） 其他原因的合并范围变动

在本报告期内，本公司合并范围未发生变动。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东泰恩康制药厂有限公司	广东汕头	广东汕头	外用药生产销售	100.00		非同一控制下合并
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械生产销售	100.00		同一控制下合并

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	
汕头市泰恩康医用设备有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械销售	100.00		同一控制下合并
广东泰恩康科技实业有限公司	广东汕头	广东汕头	投资	100.00		非同一控制下合并
广州泰恩康电子商务有限公司	广东广州	广东广州	医疗电商	100.00		投资成立
安徽泰恩康制药有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	中成药生产销售	100.00		非同一控制下合并
山东华铂凯盛生物科技有限公司	山东济南	山东济南	药品研究开发	55.00		投资成立
北京华铂凯盛生物科技有限公司	北京	北京	医药咨询		55.00	公司之子公司山东华铂凯盛投资成立
安徽维泰利健康科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	保健品批发		55.00	
Vitally Healthcare Inc.	美国	美国	保健品批发		53.90	
武汉市威康药品有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	医药流通	55.00		非同一控制下收购

2、重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年度

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山东华铂凯盛	45.00	-5,007,004.77		-12,997,108.58
武汉威康	45.00	3,774,396.89		15,007,514.33

2018 年度

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山东华铂凯盛	45.00	2,186,840.92		-8,004,051.12
武汉威康	45.00	3,629,356.02		11,233,117.44

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

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

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东华铂凯盛	21,092,254.66	38,779,340.98	59,871,595.64	77,643,264.49		77,643,264.49
武汉威康	26,952,918.50	136,281.36	27,089,199.86	2,126,716.65		2,126,716.65

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东华铂凯盛	3,550,557.99	-11,123,213.98	-11,092,959.50	-9,854,287.01
武汉威康	42,365,135.62	8,387,548.65	8,387,548.65	9,063,530.95

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净 利 润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东华铂凯盛	29,221,060.53	4,867,055.75	4,968,749.85	5,934,462.12
武汉威康	48,546,093.15	8,065,235.59	8,065,235.59	-2,478,422.52

八、 金融工具相关的风险

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

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

（一） 风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

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

九、 公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

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

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

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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			26,036,895.17	26,036,895.17
银行承兑汇票			26,036,895.17	26,036,895.17
持续以公允价值计量的资产总额			26,036,895.17	26,036,895.17
持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

十、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1、 控股股东及最终控制方

名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
郑汉杰	住址：广东汕头				34.46%	34.46%
孙伟文	住址：广东汕头				23.67%	23.67%

郑汉杰与孙伟文为夫妻关系，同为公司实际控制人。

2、 子公司

子公司情况详见本附注“七、（一）1、企业集团的构成”相关内容。

3、 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司股票 5%以上的股东
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司股票 5%以上的股东
樟树市卓信通投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
樟树市卓然投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广东全优加教育发展有限公司	实际控制人控制的其他企业

（二） 关联交易

1、 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	5,000,000.00	2019/10/18	2023/10/17	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	100,000,000.00	2019/10/17	2022/11/21	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2019/01/30	2022/02/27	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2018/09/29	2021/09/28	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	100,000,000.00	2018/02/26	2021/06/26	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	50,000,000.00	2018/02/05	2023/02/04	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2017/12/22	2019/06/22	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2017/09/25	2020/09/24	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	40,000,000.00	2016/11/07	2020/02/22	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2016/09/05	2019/09/05	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	25,000,000.00	2015/01/20	2021/01/19	否
郑汉杰、孙伟文	天福康	13,000,000.00	2015/06/19	2019/06/18	是
郑汉杰	天福康	25,000,000.00	2019/09/06	2021/09/06	否
郑汉杰	天福康	25,000,000.00	2017/05/27	2019/05/27	是

2、 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	911,666.67	870,000.00
人数	4	3

十一、 承诺及或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

本公司第三届董事会第二十六次会议决议审议通过了 2019 年度利润分配预案，拟不进行利润分配、不实施资本公积转增股本。本预案尚待 2019 年度股东大会审议批准。

除上述资产负债表日后事项外，本公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

（一） 前期差错更正

1、追溯重述法

（1）商誉减值差错更正：根据中国证监会发布的《会计监管风险提示第 8 号-商誉减值》，公司管理层对天福康前期商誉减值测试底稿进行复核，并结合天福康新版 GMP 认证进度，认为前期预测基础和数据存在一定的偏差。为充分反映各个资产负债表日收购天福康商誉的减值风险，公司对天福康不含商誉的资产组减值测试过程、天福康包含商誉的资产组减值测试过程、母公司对天福康的长期股权投资减值测试过程进行了复核，并结合外部专家上海东洲资产评估有限公司的评估结果，对相应年末无形资产金额、商誉金额、长期股权投资金额进行更正。

（2）医药技术开发项目收入确认差错更正：为进一步满足《企业会计准则-基本准则》关于收入确认及成本结转配比性原则的要求，公司依据谨慎性原则对采用完工百分比法的医药技术开发项目工作量进度节点之间的支出进行差错更正，依据合同约定和历史经验，已经发生的劳务成本预计很可能得到补偿，则公司按照已经发生的工作量节点间的劳务成本金额结转计入当期成本，并按照相同金额确认劳务收入，确认的劳务收入之和不超过合同约定的金额。

综上，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

会计差错更正内容	处理程序	受影响的 2018 年度报表项目名称	累计影响数
医药技术开发项目收入确认差错更正	董事会决议	应收账款	-147,078.58
	董事会决议	存货	-1,656,879.99
	董事会决议	递延所得税资产	813,863.53
	董事会决议	预收款项	1,451,495.58
	董事会决议	年初未分配利润	-162,733.00
	董事会决议	少数股东权益	-1,098,715.78
	董事会决议	少数股东损益	-965,570.60
	董事会决议	营业收入	-4,780,310.42
	董事会决议	营业成本	-1,880,170.22
	董事会决议	所得税费用	-715,237.47
	董事会决议	资产减值损失（损失以“－”号填列）	39,190.29
商誉减值差错更正	董事会决议	无形资产	-1,512,249.77
	董事会决议	商誉	-24,776,432.09
	董事会决议	递延所得税负债	-226,837.48
	董事会决议	所得税费用	26,714.59
	董事会决议	年初未分配利润	-34,462,653.49
	董事会决议	管理费用	-178,097.29
	董事会决议	资产减值损失（损失以“－”号填列）	12,309,426.41
	董事会决议	盈余公积	-4,060,000.00
受上述差错更正综合影响	董事会决议	净利润（净亏损以“－”号填列）	10,315,096.67
	董事会决议	归属于母公司所有者的净利润	11,280,667.27

（二） 分部信息

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

（三） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项需披露。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

（1）按组合计提坏账准备：

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

（续表）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,041,627.73	0.89			1,041,627.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,063,878.45	99.11	4,296,389.01	3.70	111,767,489.44
其中：应收直销客户款项	26,287,998.62	22.45	1,093,751.81	4.16	25,194,246.81
应收经销客户款项	89,775,879.83	76.66	3,202,637.20	3.57	86,573,242.63
合 计	117,105,506.18	100.00	4,296,389.01	3.67	112,809,117.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,422,394.41	380,396.64	2.32
1-2 年	2,413,373.39	361,384.26	14.97
2-3 年	1,632,306.77	416,099.80	25.49
3-4 年	275,359.08	114,440.28	41.56
4-5 年	92,949.34	92,949.34	100.00
合 计	20,836,382.99	1,365,270.32	6.55

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,515,827.32	2,608,387.96	2.43
1-2 年	2,006,108.56	516,784.59	25.76
2-3 年	1,061,825.44	426,314.15	40.15
3-4 年	470,767.56	298,077.66	63.32
4-5 年	209,253.83	209,253.83	100.00
合 计	111,263,782.71	4,058,818.19	3.65

（2）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	123,938,221. 73	111,381,939. 96
1-2 年	4,419,481. 95	4,207,363. 65
2-3 年	2,694,132. 21	963,290. 08
3-4 年	746,126. 64	552,912. 49
4-5 年	302,203. 17	
合 计	132,100,165. 70	117,105,506. 18

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,296,389. 01	1,127,699. 50			5,424,088. 51
合 计	4,296,389. 01	1,127,699. 50			5,424,088. 51

3、 本期实际核销的应收账款情况：

无。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

客 户	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
九州通医药集团股份有限公司（合）	16,154,124. 56	12. 23	395,070. 69
创美药业股份有限公司	14,054,914. 32	10. 64	340,979. 28
国药控股股份有限公司（合）	13,401,303. 37	10. 14	400,291. 97
广州市乐民医药有限公司	7,514,511. 98	5. 69	182,305. 83
瑞康医药集团股份有限公司	6,130,430. 80	4. 64	148,727. 33
合 计	57,255,285. 03	43. 34	1,467,375. 10

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

（二） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	187,738,752. 13	168,304,060. 88
合 计	187,738,752. 13	168,304,060. 88

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

（1）其他应收款按照性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
内部往来款	187,325,922.13	164,085,882.62
发行费用		4,424,528.25
保证金、押金	417,000.00	87,000.00
合 计	187,742,922.13	168,597,410.87

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	293,349.99			293,349.99
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,300.00			3,300.00
本期转回	292,479.99			292,479.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,170.00			4,170.00

其他应收款按照账龄披露

款项性质	年末余额	年初余额
1 年以内	53,371,423.40	17,505,456.47
1-2 年	10,897,361.64	89,106,628.71
2-3 年	76,911,834.98	26,258,638.28
3-4 年	19,353,831.74	15,448,196.67
4-5 年	12,080,000.00	7,072,000.00
5 年以上	15,128,470.37	13,206,490.74
合 计	187,742,922.13	168,597,410.87

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（3）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,349.99	3,300.00	292,479.99		4,170.00
合 计	293,349.99	3,300.00	292,479.99		4,170.00

（4）本期实际核销的其他应收款情况：

无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华铂凯盛生物科技有限公司	是	往来款	80,250,968.86	4 年以内	42.75	
马鞍山天福康药业有限公司	是	往来款	63,494,522.90	3 年以内	33.82	
广东泰恩康科技实业有限公司	是	往来款	37,324,761.09	1-5 年、5 年以上	19.88	
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	是	往来款	6,255,669.28	2-5 年、5 年以上	3.33	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	否	保证金	330,000.00	1 年以内	0.18	3,300.00
合 计			187,655,922.13		99.96	3,300.00

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	183,088,774.91	40,600,000.00	142,488,774.91	182,088,774.91	40,600,000.00	141,488,774.91
合 计	183,088,774.91	40,600,000.00	142,488,774.91	182,088,774.91	40,600,000.00	141,488,774.91

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11			8,607,560.11		
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34			22,728,921.34		
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36			3,958,940.36		
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10			6,043,353.10		
广州泰恩康电子商务有限公司	3,850,000.00	1,000,000.00		4,850,000.00		
安徽泰恩康制药有限公司	98,400,000.00			98,400,000.00		40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
武汉市威康药品有限责任公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
合 计	182,088,774.91	1,000,000.00		183,088,774.91		40,600,000.00

（四）营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	422,464,071.84	246,540,007.36	403,725,723.34	237,412,701.89
其他业务				
合 计	422,464,071.84	246,540,007.36	403,725,723.34	237,412,701.89

十五、 财务报表补充资料

1、本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2018 年度、2019 年度非经常性损益如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-411,720.32	44,581.61
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,582,229.92	2,434,044.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,100.05	-110,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,045,409.55	2,368,625.98
所得税影响额	1,410,368.49	535,284.13
少数股东权益影响额（税后）	1,557,820.34	28,324.45
合 计	3,077,220.72	1,805,017.40

2、净资产收益率（%）及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度、2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2019 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.68	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.08	0.33	0.33

2018 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.45	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.07	0.47	0.47

广东泰恩康医药股份有限公司
二〇二〇年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东泰恩康医药股份有限公司董事会秘书办公室