

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)



半年度报告

2020

---

## 公司半年度大事记

1、2020年1月以来，新型冠状病毒（COVID-19）引起的新冠肺炎疫情在全球范围内蔓延，公司生产的口罩属于抗击疫情的重要战略物资。面对突如其来的灾难，公司积极履行企业社会责任，响应政府的号召，春节期间公司的口罩生产线维持生产，保证口罩的供应。在春节后，公司积极扩大口罩生产能力，2020年上半年，公司一共供应口罩约1.79亿只。公司在整个疫情过程中积极作为，为疫情防控和疫情缓解之后的复工复产做出了重大贡献。公司子公司泰恩康器材厂作为一家已有十多年口罩生产经营的公司，被纳入了工业和信息化部《新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单（第一批）》。

2、2020年4月，公司全资子公司山东华铂凯盛生物科技有限公司研发的国产首个治疗早泄药物爱廷玖（盐酸达泊西汀片）收到国家药品监督管理局核准签发的《药品注册批件》。公司本次获批的盐酸达泊西汀片是国内首家按照化药4类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。

3、2020年6月，公司收到全国股转公司出具的《关于对广东泰恩康医药股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]1316号），本次定向发行完成后，山东华铂凯盛生物科技有限公司和武汉市威康药品有限责任公司成为公司全资子公司。通过本次发行公司将增强对两家子公司的控制，统筹公司的研发和营销布局，以方便公司未来进一步扩大药物研发领域，提升公司技术实力，并进一步增强市场销售能力，更好地满足公司经营战略发展的需要，完善公司治理结构，促进公司持续、稳定发展。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	33
第八节	备查文件目录 .....	119

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）周桂惜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、控股股东控制权风险	公司的实际控制人为郑汉杰、孙伟文夫妇，截至 2020 年 6 月 30 日，公司股东郑汉杰和孙伟文合计持有公司股份 85,886,050 股。此外，郑汉杰担任公司董事长、总经理。郑汉杰、孙伟文夫妇为公司的实际控制人，能够对公司实行有效的控制。如果郑汉杰、孙伟文夫妇利用控制地位对公司发展战略、经营决策、财务管理、人事任免、利润分配等重大事项实施不利影响，可能会损害公司或其他股东的利益。
二、主要供应商合作风险	公司向境外代理运营业务供应商采购集中度较高，若境外供货短缺，《进口药品注册证》（或者《医药产品注册证》）到期而不能续期，或其与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化等情况将对公司代理运营业务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

	<p>业,同行业公司也持续加大了对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度,使得中国的医药市场竞争日益激烈,行业内医药产品种类较多,同质化竞争日益激烈,具有相同功效的医药产品很难在市场上占据绝对优势。虽然公司与上游供应商及下游经销、配送企业建立了多年的稳定业务合作关系,但仍不排除因市场竞争加剧而导致市场份额下降的风险。</p>
<p>四、汇率波动风险</p>	<p>公司代理销售的药品和胃整肠丸、沃丽汀等为进口药品,采购过程中以美元或港元进行计价并结算支付。由于公司与上述药品的境外供应商签署的均为长期授权经销协议,除非与对方达成补充协议约定,否则在协议约定的期限内,上述药品以美元或港元等币种计量的单价通常保持不变。若协议履行过程中,人民币兑美元或港元等币种的汇率发生大幅波动,将对上述药品的采购成本产生较大影响。由于上述药品的销售成本占公司主营业务成本的比重较高,若人民币汇率发生大幅波动,公司的经营业绩可能因此受到一定程度的影响。</p>
<p>五、人才流失风险</p>	<p>公司在多年经营过程中,逐步形成了相对稳定的医药营销团队,并积累了大量的医药营销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。公司的研发团队是公司持续创新、成功研发后续新药产品的重要基础。目前医药行业中企业对人才的竞争不断加剧,如果公司发生核心人才大量流失,则可能造成目前进行中的部分在研项目进度推迟、甚至终止,或者造成研发项目泄密或流失,给公司未来后续新产品的开发以及持续稳定增长带来不利影响。</p>
<p>六、研发风险</p>	<p>为强化公司的研究创新能力,公司保持了较大的研发费用投入。根据我国《药品注册管理办法》等法规的相关规定,新药注册一般需经过小试、中试、质量研究、稳定性研究、安全性评价、临床试验、新药生产审批等多个阶段;仿制药注册一般需要经过小试、中试、质量研究、稳定性研究、BE 或其他研</p>

	究、注册申请等多个阶段。如果公司相关研发项目最终未能通过药品注册审批,则可能导致药品研发失败,进而影响到公司前期投入的回收和公司效益的实现。
七、两票制推行的经营风险	2016年4月21日,国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》,其中提出:优化药品购销秩序,压缩流通环节,综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”(生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票),积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”,鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与配送企业结算配送费用,压缩中间环节,降低虚高价格。目前,公司销售的处方药主要为沃丽汀,其终端客户主要为医院,在一定程度上会受“两票制”的影响,而公司代理或自产的其他药品主要为非处方药(OTC),终端客户主要为药店,受“两票制”影响较小。如果公司不能根据政策变化采取适当的应对措施,可能对公司未来经营造成不利影响。
八、新型冠状病毒肺炎疫情影响带来经营业绩波动的风险	2020年初,受新冠疫情影响,全球口罩需求量短期激增,庞大的市场需求及短时间的供不应求带动公司口罩销量和价格的增长。随着后续疫情的逐渐好转及市场供给的增加,公司的经营业绩存在波动较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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》
安徽泰恩康	指	安徽泰恩康制药有限公司

安徽泰恩康亳州分公司	指	安徽泰恩康制药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
广州爱廷玖	指	广州爱廷玖男性健康咨询有限公司
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
安徽维泰利	指	安徽维泰利健康科技有限公司
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
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期	指	2020年1月至6月

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书	李挺
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢
电话	0754-88847515
传真	0754-88847519
电子邮箱	tekpublic@tnkfun.com
公司网址	<a href="http://www.tai-kang.com.cn/">http://www.tai-kang.com.cn/</a>
办公地址	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢
邮政编码	515000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年1月22日
挂牌时间	2014年10月8日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药及医疗器材批发(F515)
主要产品与服务项目	代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	177,287,500
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（元）	177,287,500	是
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号国泰君安大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	国泰君安
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	357,910,810.71	241,846,752.68	47.99%
毛利率%	55.86%	42.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,992,169.60	27,084,097.70	235.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,077,083.17	27,267,808.57	226.67%
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）	16.79%	5.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.44%	5.38%	-
基本每股收益	0.59	0.17	247.06%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	806,291,573.31	679,562,747.65	18.65%
负债总计	224,320,426.95	181,163,244.49	23.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	581,971,146.36	496,389,097.41	17.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28	3.19	2.82%
资产负债率%（母公司）	21.65%	24.87%	-
资产负债率%（合并）	27.82%	26.66%	-
流动比率	2.29	2.20	-
利息保障倍数	45.07	14.23	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,601,048.22	10,102,896.35	440.45%
应收账款周转率	1.87	1.28	-
存货周转率	1.52	1.44	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.65%	-1.05%	-
营业收入增长率%	47.99%	-0.78%	-
净利润增长率%	219.88%	-30.72%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-231,000.00
计入当期损益的政府补助	3,641,853.23
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	214,054.81
其他营业外收入和支出	-538,137.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,086,770.39</b>
所得税影响数	701,476.47
少数股东权益影响额（税后）	470,207.49
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,915,086.43</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年7月，财政部颁布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当年年初之前发生的合同变更，本公司予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。本公司根据首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	184,040,930.77	183,403,465.33	-637,465.44
合同资产		637,465.44	637,465.44
预收款项	20,943,689.52		-20,943,689.52
合同负债		20,726,752.16	20,726,752.16
其他流动负债		216,937.36	216,937.36

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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

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。

公司属于综合性的医药公司，所处行业为医药行业。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司药品、医疗器械代理销售业务属于批发和零售业，药品研发、生产及销售业务为医药制造业，口罩等医护用品生产销售业务属于专用设备制造业。

公司自 1999 年开始代理运营“和胃整肠丸”和“沃丽汀”，作为中国唯一总代理全权负责其中国市场的报关、报检、市场推广、经销商选择、销售定价等工作，并分别将其运营推广成为我国肠胃用药与眼科用药领域的知名产品。通过成功代理运营上述产品，公司已在全国区域设立了运营网点。同时，依托在 OTC 领域的营销网络优势，公司持续推进自主品牌医药产品、医疗器械产品等业务的市场建设。

公司努力成为创新驱动型制药企业，依托代理运营业务产生的稳定现金流，将药品自主研发作为提升核心竞争力的关键举措。公司设立山东华铂凯盛，并组建了包含化学、制剂、生物制药等领域专业技术人员组成的核心研发团队，具备较强的医药研发能力。山东华铂凯盛已建立三大技术平台：（1）功能性辅料和纳米给药关键技术平台；（2）生物大分子药物关键技术平台；（3）仿制药开发及一致性评价技术平台，其中部分研发项目已取得重大进展：

（1）2020 年，山东华铂凯盛自主研发的盐酸达泊西汀片取得药品注册批件，盐酸达泊西汀片是一种用于治疗 18 至 64 岁男性早泄（PE）的药物，进一步丰富了公司的产品管线。公司本次获批的盐

酸达泊西汀片是国内首家按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。

(2) 2018 年，山东华铂凯盛自主研究的注射用多西他赛聚合物胶束（化药 2.2 类）取得了临床研究批件。同年，山东华铂凯盛与复星医药（证券代码：600196）控股子公司上海凯茂签署了《注射用多西他赛聚合物胶束项目转让合同书》，山东华铂凯盛将其拥有的“注射用多西他赛聚合物胶束”于中国境内的临床批件及相关知识产权等独家转让给上海凯茂，上海凯茂负责产品后续临床开发、生产批文的申报、产品生产及销售，并承担相关环节的费用，山东华铂凯盛将获取“首期付款+里程碑付款+未来销售提成”的回报。

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

2020 年 1 月以来，新型冠状病毒（COVID-19）引起的新冠肺炎疫情在全球范围内蔓延，公司生产的口罩属于抗击疫情的重要战略物资。面对突如其来的灾难，公司积极履行企业社会责任，响应政府的号召，春节期间公司的口罩生产线维持生产，保证口罩的供应。在春节后，公司积极扩大口罩生产能力，2020 年上半年，公司一共供应口罩约 1.79 亿只。公司在整个疫情过程中积极作为，为疫情防控和疫情缓解之后的复工复产做出了重大贡献。公司子公司泰恩康器材厂作为一家已有十多年口罩生产经营的公司，被纳入了工业和信息化部《新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单（第一批）》。未来，公司计划继续投入高端医用防护用品生产基地建设项目，提高公司医用防护物资生产及储备的能力，为未来国家应对突发公共卫生事件做出积极贡献。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020 年 1 月以来，新型冠状病毒（COVID-19）引起的新冠肺炎疫情在全球范围内蔓延，对公司经营造成一定影响。报告期内，公司 OTC 药品及处方药的经营受到新冠疫情影响，对应收入有所下降。报告期内，公司的口罩产品属于抗击疫情的重要战略物资，面对突如其来的灾难，公司积极履行企业社会责任，响应政府的号召，春节期间公司的口罩生产线维持生产保证口罩的供应，公司报告期内口罩产品对应医疗器械收入涨幅较大。综合上述因素，报告期内，公司的营业收入和净利润水平较上年同期均有显著增加，主要系新冠疫情爆发后，市场对口罩的需求量激增，公司口罩产品的单价和销量均有所增长，公司口罩业务的增长幅度大于其他业务下降幅度。

## （二） 行业情况

近年来，随着国民经济发展、人民生活水平日益提高，同时受老年化、城镇化等因素的影响，我国在医疗卫生领域的需求不断增长。据国家统计局的数据显示，截止 2019 年末，全国共有医疗卫生机构 101.4 万个，医疗卫生机构总诊疗人数从 2010 年的 58.38 亿人次上升至 2019 年的 85.2 亿人次，年均复合增长率为 3.85%。同时，据国家卫健委规划发展与信息化司发布的《2019 年我国卫生健康事业发展统计公报》显示，全国卫生总费用从 2010 年的 19,980.39 亿元增长至 2019 年的 65,195.9 亿元，年均复合增长率为 12.55%，人均卫生费用则从 2010 年的 1,490.06 元增长至 2018 年的 4,656.7 元，年均复合增长率为 12.07%。

我国医疗机构及药店分布全国各地，数量众多，且数量呈现一定的增长趋势。据国家统计局的数据显示，2019 年末全国医疗卫生机构总数达 1,007,545 家，其中医院 34,354 家，基础医疗卫生机构 960,000 家，专业公共卫生机构 17,000 家。

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		上年期末		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	144,636,090.14	17.94%	79,951,295.54	11.77%	80.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	182,923,169.06	22.69%	184,040,930.77	27.08%	-0.61%
应收款项融资	35,471,003.60	4.40%	26,036,895.17	3.83%	36.23%
存货	115,619,161.25	14.34%	92,766,507.75	13.65%	24.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	199,697,998.21	24.77%	172,191,213.77	25.34%	15.97%
在建工程					
短期借款	126,166,951.53	15.65%	75,702,240.64	11.14%	66.66%
长期借款					
总资产	806,291,573.31		679,562,747.65		18.65%

资产负债项目重大变动原因：

- ①货币资金：截至 2020 年 6 月 30 日，货币资金期末余额为 14,463.61 万元,比上年期末增长了 80.91%，主要原因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增相应货款收回增加所引起的；
- ②应收款项融资：截至 2020 年 6 月 30 日，应收款项融资期末余额为 3,547.10 万元,比上年期末增长了 36.23%，主要原因为公司报告期取得银行承兑汇票增加所引起的；
- ③短期借款：截至 2020 年 6 月 30 日，短期借款期末余额为 12,616.70 万元,比上年期末增长了 66.66%，主要是公司由于受新冠疫情影响，政府和金融机构大力支持帮助和解决企业融资困难，报告期公司银行借款增加所引起的。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	357,910,810.71	-	241,846,752.68	-	47.99%
营业成本	157,968,130.99	44.14%	139,823,301.99	57.81%	12.98%
毛利率	55.86%	-	42.19%	-	-
管理费用	24,674,251.67	6.89%	19,390,271.06	8.02%	27.25%
研发费用	15,276,121.75	4.27%	9,295,310.45	3.84%	64.34%
销售费用	40,185,189.87	11.23%	31,545,791.50	13.04%	27.39%
财务费用	2,653,575.41	0.74%	3,582,058.00	1.48%	-25.92%
信用减值损失	-3,297,929.37	-0.92%	-1,219,859.97	-0.50%	170.35%
其他收益	1,452,660.33	0.41%	305,463.94	0.13%	375.56%
投资收益	214,054.81	0.06%			
营业利润	111,487,622.05	31.15%	34,621,906.45	14.32%	222.01%
营业外收入	2,110,845.77	0.59%		0.00%	
营业外支出	769,137.65	0.21%	380,200.05	0.16%	102.30%
净利润	84,015,129.89	23.47%	26,264,654.05	10.86%	219.88%

### 项目重大变动原因：

- ①营业收入：2020 年上半年度，营业收入比上年同期增长了 47.99%，主要原因为报告期公司由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增所引起的；
- ②研发费用：2020 年上半年度，研发费用比上年同期增长了 64.34%，主要原因为报告期公司研发费用增加所引起的；
- ③信用减值损失：2020 年上半年度，信用减值损失比上年同期增长了 170.35%，主要原因为报告期公司收入增长相应应收账款计提坏账准备增加所引起的；
- ④其他收益：2020 年上半年度，其他收益比上年同期增长了 375.56%，主要原因为报告期公司由于受

新冠疫情的影响，政府给予企业支持，政府补贴收入增加所引起的；

⑤投资收益：2020 年上半年度投资收益 21.41 万元，系公司报告期购买结构性存款产生的收益。

⑥营业利润：2020 年上半年度，营业利润比上年同期增长了 222.01%，主要原因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增相应营业利润增加所引起的；

⑦营业外收入：2020 年上半年度营业外收入 211.08 万元，系公司报告期由于受新冠疫情的影响，政府给予企业支持，政府补贴收入增加所引起的；

⑧营业外支出：2020 年上半年度，营业外支出比上年同期增长了 102.3%，主要原因为报告期公司对社会各界捐赠口罩所引起的；

⑨净利润：2020 年上半年度，净利润比上年同期增长了 219.88%，主要原因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增相应净利润增加所引起的。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	357,910,810.71	241,846,752.68	47.99%
其他业务收入			
主营业务成本	157,968,130.99	139,823,301.99	12.98%
其他业务成本			

营业收入：2020 年上半年度，营业收入比上年同期增长了 47.99%，主要原因为报告期公司由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增所引起的。

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
处方药	73,219,162.10	48,225,945.84	34.13%	-16.57%	-18.66%	5.18%
OTC	74,510,757.16	45,268,841.03	39.25%	-37.05%	-19.61%	-25.12%
医疗器械及其他	209,208,101.02	63,756,273.60	69.52%	536.53%	184.40%	118.69%
医药技术服务	972,790.43	717,070.52	26.29%	-65.98%	-60.32%	-28.56%
合计	357,910,810.71	157,968,130.99	55.86%	47.99%	12.98%	32.40%

①OTC 类：2020 年上半年度，OTC 类药收入比上年同期下降了 37.05%，主要原因为报告期受新冠疫情影响，和胃整肠丸等 OTC 类药的销售收入下降所引起的；

②医疗器械类收入：2020 年上半年度，医疗器械类收入比上年同期增长了 536.53%，主要原因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增所引起的；

③医药技术服务类收入：2020 年上半年度，医药技术服务类收入比上年同期下降了 65.98%，主要原因为报告期由于受新冠疫情影响，医药技术服务项目进展缓慢所引起的。

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华南	199,304,251.02	60,715,437.87	69.54%	102.85%	35.24%	28.04%
华东	72,090,993.72	42,612,221.52	40.89%	11.68%	1.86%	16.20%
华中	19,451,514.64	13,540,816.96	30.39%	13.62%	58.80%	-39.46%
华北	17,099,971.56	9,253,397.18	45.89%	-7.59%	-33.63%	86.17%
东北	12,178,566.14	8,406,725.74	30.97%	-13.25%	-26.63%	68.59%
西南	16,270,686.04	9,649,635.00	40.69%	-21.76%	-29.23%	18.15%
西北	16,652,464.14	9,506,710.87	42.91%	94.01%	71.92%	20.60%
境外	4,862,363.45	4,283,185.85	11.91%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	357,910,810.71	157,968,130.99	55.86%	47.99%	12.98%	32.40%

#### 收入构成变动的的原因：

2020 年上半年度，由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增，相应华南和西北区域收入比上年同期分别增长了 102.85%和 94.01%，

### 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	54,601,048.22	10,102,896.35	440.45%
投资活动产生的现金流量净额	-37,506,481.85	-5,386,154.27	596.35%
筹资活动产生的现金流量净额	47,911,517.48	-42,763,598.62	-212.04%

#### 现金流量分析：

①经营活动产生的现金流量净额：2020 年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长了 440.45%，主要原因为报告期由于受新冠疫情影响，公司口罩销售大增相应经营活动产生的现金流量增加所引起的；

②投资活动产生的现金流量净额(净流出)：2020 年上半年度，公司投资活动产生的现金流量净额(净流出)比上年同期增长了 596.35%，主要是公司报告期由于受新冠疫情影响，扩大口罩生产规模，采购口罩设备增加购买固定资产支出的现金所引起的；

③筹资活动产生的现金流量净额：2020 年上半年度，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长了 212.04%，主要是公司由于受新冠疫情影响，政府和金融机构大力支持帮助和解决企业融资困难，报告期公司借款取得的现金增加所引起的。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东泰恩康制药厂有限公司	子公司	药品生产；第二类医疗器械生产	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	10,000,000	56,285,933.85	49,708,125.09	22,098,758.62	6,906,517.14
汕头市泰恩康医用设备有限公司	子公司	医疗器械经营	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	10,000,000	61,019,217.76	58,675,523.53	13,677,790.43	2,462,061.16
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	子公司	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。	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	10,000,000	125,138,273.13	89,099,564.58	168,705,731.21	69,876,898.89
广东泰恩康科技实业有限公司	子公司	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。	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	25,000,000	41,574,927.38	4,834,077.72	7,174,290.11	646,371.29
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	子公司	商务服务业	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	10,000,000	824,011.44	785,224.02	0.00	-625,439.35
安徽泰恩康制药有限公司	子公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水	相关	拓宽公司产品线，延	60,000,000	128,641,957.69	10,847,367.56	28,308,435.40	2,964,977.84

公司		丸、浓缩丸)、食品(糖果、饮料、保健食品)、口罩的生产、研发、销售(以上在许可期限内经营),医疗器械销售,货物或技术进出口,中药提取、中药前处理(仅限分支机构经营)。		长产业链。					
山东华铂凯盛生物科技有限公司	子公司	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。	相关	拓宽公司产品线,延长产业链。	10,000,000	67,794,570.17	-47,070,217.85	972,790.43	-17,652,432.80
武汉市威康药有限公司	子公司	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。	相关	拓宽公司产品线,延长产业链。	6,000,000	37,356,769.09	36,051,048.17	7,746,834.50	2,701,016.31

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司子公司山东华铂凯盛之子公司安徽维泰利于 2020 年 6 月办理完成注销程序。安徽维泰利系泰恩康子公司山东华铂凯盛下属子公司，根据公司的战略发展方向决定予以注销，本次注销对公司整体经营不会产生重大不利影响。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020 年 1 月以来，新型冠状病毒（COVID-19）引起的新冠肺炎疫情在全球范围内蔓延，公司生产的口罩属于抗击疫情的重要战略物资。面对突如其来的灾难，公司积极履行企业社会责任，响应政府的号召，春节期间公司的口罩生产线维持生产，保证口罩的供应。在春节后，公司积极扩大口罩生产能力，2020 年上半年，公司一共供应口罩约 1.79 亿只。公司在整个疫情过程中积极作为，为疫情防控 and 疫情缓解之后的复工复产做出了重大贡献。公司子公司泰恩康器材厂作为一家已有十多年口罩生产经营的公司，被纳入了工业和信息化部《新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单（第一批）》。未来，公司计划继续投入高端医用防护用品生产基地建设项目，提高公司医用防护物资生产及储备的能力，为未来国家应对突发公共卫生事件做出积极贡献。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司的营收及盈利情况稳定且持续向好发展。公司的财务状况稳健、良好，主要资产质量较高，同时公司具有较小的偿债压力、较强的偿债能力及流动性风险管理水平。未来期间，根据

公司所在行业的发展前景及公司的经营策略和未来经营计划，公司管理层认为公司可以保持持续的盈利能力，不存在持续经营能力方面的重大不利变化或风险因素，主要依据如下：

#### 1、公司业务及行业发展

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。公司成立以来，经过不断发展壮大，已成为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。

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。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推出，都为医药工业及医药流通行业的发展创造了良好的政策及行业环境。

#### 2、公司的经营策略

公司积极整合医药产业链各领域优势资源，代理业务、自产产品和医药技术服务业务多轮驱动，协同发展。公司一方面利用自身营销网络的核心优势，进一步拓展“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”等代理产品的销售渠道；一方面优化自产产品结构，持续推进“泰恩康”、“五环”、“天福康”等自主品牌的市场建设，不断加强公司在医药生产研发领域的核心竞争力；此外，公司不断加大研发投入，积极推动核心研发项目取得重大突破，持续强化医药创新研发平台的建设，为公司后续业绩的增长储备技术优势。

在上述经营策略的引领下，报告期内公司的经营成果、财务状况和现金流量都呈现出稳健向好的发展态势，为后续公司业绩的持续增长打下了坚实基础。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

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，规避风险：

#### 1、加强公司研发投入力度

公司将继续在新药品种研发方向上保持投入，强化公司竞争能力，增强公司拓展新市场能力，保持公司主营业务的可持续发展。未来三年预计重点依托功能性辅料和纳米给药关键技术平台、生物大分子药物关键技术平台及仿制药开发及一致性评价技术平台，加大新药研发力度，并将以创新药研究为制高点，以改良型化学药制剂和生物药为研发重点，并以仿制药研发为辅助。

公司一直致力于可持续发展的思路，高度重视对产品研发的投入，公司在济南设立了山东华铂凯盛，主要从事化学药与生物制品的研发。同时，公司全资子公司安徽泰恩康、泰恩康制药厂、器材厂

也针对各自主营业务设立了研发部门，主要致力于开发符合市场需求的新品种，同时改进生产工艺、提高现有产品质量和功能。

## **2、加强品牌宣传力度，塑造自主品牌影响力**

在成功代理运营的基础上，为充分利用公司在医药营销网络方面的核心竞争力，丰富产品结构，实现销售渠道规模效应，近年来公司通过收购、新设等方式逐步进入医药工业制造与医药研发领域。未来，公司将加大研发力度，进一步丰富产品结构，形成公司自有的医药品牌。

未来，公司将加大品牌宣传力度，以丰富、有效的宣传方式提高品牌知名度。在线上推广方面，公司将加大线上广告的投放力度，并依靠新颖的广告实现品牌内涵的精准化营销，以此来提高品牌知名度及影响力。在线下推广方面，公司将在药店举办小型宣讲会、参加行业展会、促销或回馈等方式，吸引消费者关注。同时，公司通过线下广告投放、专业刊物、软文等品宣方式，进一步扩大品牌知名度及影响力。

## **3、加强营运管理，提高经营效率**

公司将加强营运管理，增强对终端渠道的精细化服务能力，加强对医院、药店、诊所、经销商的跟踪服务，完成公司产品在医院的学术推广与在零售终端的铺货、陈列、促销、店员沟通等工作，将公司产品快速、全面地推广到医院、药店、诊所等终端，为患者购买公司产品提供便利条件。

同时，公司的运营网络已经覆盖全国 28 个省级区域，医院、药店、经销商等三大渠道端数量庞杂，渠道管理、货物调度、物流管理、售后服务等极为繁杂，为统一管理、高效运营，公司将全面推进销售网络信息化管理，实现生产、库存、销售、发票、回款、客户、防伪、防窜货、数据挖掘等一系列科学管理。在组织设置、客户管理、渠道管理、销售人员管理等方面构建特色的营销管理模式。

## **4、加强人才培养与人才引进**

医药产业是高新技术集中的领域，研发创新与市场推广是推动公司发展的核心要素，而专业人才又是研发创新与市场推广的灵魂。公司将继续遵循“以人为本”的人才战略，在外部引进、内部培养等方面进一步加大力度，为公司的总体发展战略提供人力资源保障。

一方面，多渠道引进研发、营销、管理等方面的高素质的人才，进一步完善具有市场竞争力的激励机制，努力打造一支稳定、高素质的专业化团队，培养一批优秀的研发精英与业务骨干。

另一方面，加强对员工的职业培训，以专业知识和业务技能培训为核心，对公司员工进行系统的培训。未来三年，公司拟加大培训力度，不断提升员工的业务水平和综合素质，同时为员工设立职业

---

发展规划，把分享成长价值的企业文化融入到人力资源管理工作中，保证骨干员工的稳定性，为公司未来的发展提供有力的保障。

#### **5、借助资本市场，发展主业，并整合医药优势资源**

我国医药产业具有较好的市场前景，具备核心技术和研发创新能力企业市场竞争优势将进一步加大。未来，公司将借助资本市场，整合优势资源的医药公司，包括具备研发实力的公司，拥有核心竞争力产品的制造公司、具有广泛营销渠道与推广能力的销售公司，力求走在创新前沿，增强对医药产业链上下游的掌控，拓展公司产品种类与销售渠道。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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	0.00	0.00
3. 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
4. 其他	300,000,000.00	72,512,865

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

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

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

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

(四) 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	2014/9/24	-	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	2014/9/24	-	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	2014/9/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/9/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同	正在履行中

					业竞争	
实际控制人或控股股东	2014/9/24	-	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	2014/9/24	-	挂牌	自愿锁定股份承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中
其他股东	2020/7/10	2021/7/10	发行	自愿锁定股份承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

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

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

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

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

#### (五) 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
其他货币资金	货币资金	保证金	50,000.00	0.01%	履约保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	101,136,638.32	12.54%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	21,860,969.08	2.71%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	123,047,607.40	15.26%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

截至2020年6月30日，公司报告期末资产被抵押的账面价值占总资产的15.26%，主要是向金融机构贷款的抵押物，受限资产对公司影响不大。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	87,647,962	56.40%	0	87,647,962	49.44%
	其中：控股股东、实际控制人	22,584,012	14.53%	-4,450,000	18,134,012	10.23%
	董事、监事、高管	22,584,012	14.53%	-4,450,000	18,134,012	10.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,752,038	43.60%	21,887,500	89,639,538	50.56%
	其中：控股股东、实际控制人	67,752,038	43.60%	0	67,752,038	38.22%
	董事、监事、高管	67,752,038	43.60%	0	67,752,038	38.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		155,400,000	-	21,887,500	177,287,500	-
<b>普通股股东人数</b>		180				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

为统筹公司的研发和营销布局，以方便公司未来进一步扩大药物研发领域，提升公司技术实力，并进一步增强市场销售能力，公司分别向樟州市华铂精诚投资管理中心(有限合伙)发行 17,500,000 股，向徐阳发行 2,437,500 股，向魏铤发行 1,950,000 股，收购其分别持有的山东华铂凯盛 45% 的股权和武汉威康 45% 的股权。

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

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股份 数量	期末持有的 质押或司法冻结 股份数量
1	郑汉杰	53,548,900	-4,450,000	49,098,900	27.6945%	40,161,675	8,937,225	0
2	孙伟文	36,787,150	0	36,787,150	20.7500%	27,590,363	9,196,787	0

3	樟树市华铂精诚 投资管理中心 (有限合伙)	0	17,500,000	17,500,000	9.8710%	17,500,000	0	0
4	深圳市聚兰德股 权投资基金合伙 企业(有限合伙)	14,383,950	-883,950	13,500,000	7.6148%	0	13,500,000	0
5	深圳市瑞兰德股 权投资基金合伙 企业(有限合伙)	13,500,000	-1,586,050	11,913,950	6.7201%	0	11,913,950	0
6	张朝益	6,284,000	0	6,284,000	3.5445%	0	6,284,000	0
7	黄伟汕	6,251,000	0	6,251,000	3.5259%	0	6,251,000	0
8	徐阳	0	2,437,500	2,437,500	1.3749%	2,437,500	0	0
9	天津祥盛北拓资 产管理合伙企业 (有限合伙)	2,400,000	-38,000	2,362,000	1.3323%	0	2,362,000	0
10	杜成城	1,700,000	500,000	2,200,000	1.2409%	0	2,200,000	0
<b>合计</b>		134,855,000	-	148,334,500	83.6689%	87,689,538	60,644,962	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 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）69.36%的股权。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

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

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑汉杰	董事长、总经理	男	1963年2月	2018年2月3日	2021年2月3日
孙伟文	副董事长	女	1967年12月	2018年2月3日	2021年2月3日
陈淳	董事、副总经理	男	1963年3月	2018年2月3日	2021年2月3日
李挺	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1983年1月	2020年2月4日	2021年2月3日
芮奕平	独立董事	男	1954年2月	2018年2月3日	2021年2月3日
方智伟	独立董事	男	1972年4月	2018年2月3日	2021年2月3日
许丽虹	监事会主席	女	1963年11月	2018年2月3日	2021年2月3日
林姿丽	监事	女	1976年1月	2018年2月3日	2021年2月3日
王建新	职工监事	男	1978年4月	2018年2月3日	2021年2月3日
林三华	财务总监	女	1974年5月	2018年2月3日	2021年2月3日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑汉杰	董事长、总经理	53,548,900	-4,450,000	49,098,900	27.6945%	0	0
孙伟文	副董事长	36,787,150	0	36,787,150	20.7500%	0	0
合计	-	90,336,050	-	85,886,050	48.4445%	0	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

**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-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2月4日起担任公司副总经理、董事、董事会秘书。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	164	3	-	167
生产人员	253	152	-	405
销售人员	327	-	21	306
技术人员	139	14	-	153
财务人员	27	1	-	28

员工总计	910	170	21	1,059
------	-----	-----	----	-------

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	23
本科	158	163
专科	258	259
专科以下	470	613
员工总计	910	1,059

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、独立董事发生变动：

2020年4月26日，公司董事会收到独立董事陈小卫先生递交的辞职报告，2020年4月28日，公司发布《董事辞职公告》（公告编号：2020-065）。2020年7月7日，第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于补选公司独立董事的议案》，提名郑慕强先生为公司独立董事，任期自公司2020年第五次临时股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。2020年7月23日公司召开2020年第五次临时股东大会，审议通过上述议案。

**郑慕强个人简历：**郑慕强，男，1981年11月出生，中国国籍，汕头大学应用经济系主任、博士、经济学教授、硕士生导师、访问学者（南洋理工大学），兼任汕头大学华商经济研究所所长、汕头市人大财经工作咨询顾问。2010年7月至2011年1月任南洋理工大学访问学者；2011年7月至2015年8月任汕头大学副教授；2015年9月至今任汕头大学教授；2016年10月至2019年1月兼任深圳海元国际物流股份有限公司非执行董事；2017年6月22日至今兼任广东润科生物工程股份有限公司独立董事；2019年5月16日至今兼任广东联泰环保股份有限公司独立董事。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、(二)、5.1	144,636,090.14	79,951,295.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	三、(二)、5.2	182,923,169.06	184,040,930.77
应收款项融资	三、(二)、5.3	35,471,003.60	26,036,895.17
预付款项	三、(二)、5.4	8,285,155.89	3,690,836.23
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	三、(二)、5.5	2,688,203.61	879,700.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	三、(二)、5.6	115,619,161.25	92,766,507.75
合同资产	三、(二)、5.7	1,053,776.53	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	三、(二)、5.8	2,390,469.73	2,087,310.04
<b>流动资产合计</b>		<b>493,067,029.81</b>	<b>389,453,475.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	三、(二)、5.9	199,697,998.21	172,191,213.77
在建工程	三、(二)、5.10	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	三、(二)、5.11	48,017,778.46	44,585,675.63
开发支出	三、(二)、5.12	8,395,010.10	9,741,690.21
商誉	三、(二)、5.13	27,326,563.93	27,326,563.93
长期待摊费用	三、(二)、5.14	1,539,746.83	1,659,247.42
递延所得税资产	三、(二)、5.15	25,841,612.84	33,852,429.67
其他非流动资产	三、(二)、5.16	2,405,833.13	752,451.38
<b>非流动资产合计</b>		313,224,543.50	290,109,272.01
<b>资产总计</b>		806,291,573.31	679,562,747.65
<b>流动负债:</b>			
短期借款	三、(二)、5.17	126,166,951.53	75,702,240.64
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	三、(二)、5.18	26,579,225.18	47,723,499.14
预收款项	三、(二)、5.19	-	20,943,689.52
合同负债	三、(二)、5.20	25,012,069.75	-
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	三、(二)、5.21	6,674,203.10	5,143,565.35
应交税费	三、(二)、5.22	24,185,415.24	26,476,165.01
其他应付款	三、(二)、5.23	6,353,852.60	685,257.28
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		730,247.84	-
<b>流动负债合计</b>		215,701,965.24	176,674,416.94
<b>非流动负债:</b>			
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	三、（二）、5.24	2,522,835.06	553,590.04
递延所得税负债	三、（二）、5.15	6,095,626.65	3,935,237.51
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,618,461.71</b>	<b>4,488,827.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>224,320,426.95</b>	<b>181,163,244.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、（二）、5.25	177,287,500.00	155,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	三、（二）、5.26	116,161,860.12	143,460,404.66
减：库存股		-	-
其他综合收益	三、（二）、5.27	68,749.48	53,233.20
专项储备		-	-
盈余公积	三、（二）、5.28	32,756,531.47	32,756,531.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	三、（二）、5.29	255,696,505.29	164,718,928.08
归属于母公司所有者权益合计		581,971,146.36	496,389,097.41
少数股东权益		-	2,010,405.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>581,971,146.36</b>	<b>498,399,503.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>806,291,573.31</b>	<b>679,562,747.65</b>

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		71,064,678.17	48,883,828.59
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	三、（二）、14.1	126,678,562.18	126,676,077.19

应收款项融资		30,898,171.57	21,759,320.37
预付款项		7,268,417.98	12,490,699.74
其他应收款	三、(二)、14.2	204,459,439.62	187,738,752.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		49,687,985.67	48,136,267.30
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>490,057,255.19</b>	<b>445,684,945.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	三、(二)、14.3	318,488,774.91	142,488,774.91
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		17,437,951.54	18,662,991.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		201,862.55	282,607.55
递延所得税资产		1,587,105.60	1,357,064.63
其他非流动资产		188,679.25	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>337,904,373.85</b>	<b>162,791,439.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>827,961,629.04</b>	<b>608,476,384.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		95,135,208.46	64,682,601.06
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		36,903,245.45	30,354,506.35
预收款项		-	3,770,396.19
合同负债		3,583,278.34	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,126,553.88	2,633,524.39

应交税费		10,322,351.85	23,049,003.59
其他应付款		27,801,661.06	26,853,097.72
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		355,216.23	-
<b>流动负债合计</b>		<b>177,227,515.27</b>	<b>151,343,129.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		2,000,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>179,227,515.27</b>	<b>151,343,129.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		177,287,500.00	155,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		296,263,742.22	143,522,940.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		32,756,531.47	32,756,531.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		142,426,340.08	125,453,783.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>648,734,113.77</b>	<b>457,133,255.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>827,961,629.04</b>	<b>608,476,384.38</b>

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		357,910,810.71	241,846,752.68

其中：营业收入	三、(二)、5.30	357,910,810.71	241,846,752.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		244,791,974.43	206,310,450.20
其中：营业成本	三、(二)、5.30	157,968,130.99	139,823,301.99
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	三、(二)、5.31	4,034,704.74	2,673,717.20
销售费用	三、(二)、5.32	40,185,189.87	31,545,791.50
管理费用	三、(二)、5.33	24,674,251.67	19,390,271.06
研发费用	三、(二)、5.34	15,276,121.75	9,295,310.45
财务费用	三、(二)、5.35	2,653,575.41	3,582,058.00
其中：利息费用		2,560,253.20	3,087,292.10
利息收入		301,739.33	216,140.22
加：其他收益	三、(二)、5.36	1,452,660.33	305,463.94
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、5.37	214,054.81	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)、5.38	-3,297,929.37	-1,219,859.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		111,487,622.05	34,621,906.45
加：营业外收入	三、(二)、5.39	2,110,845.77	-
减：营业外支出	三、(二)、5.40	769,137.65	380,200.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		112,829,330.17	34,241,706.40
减：所得税费用	三、(二)、5.41	28,814,200.28	7,977,052.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		84,015,129.89	26,264,654.05
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）		84,015,129.89	26,264,654.05

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		-6,977,039.71	-819,443.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		90,992,169.60	27,084,097.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		28,211.43	1,701.96
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,516.28	917.36
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		15,516.28	917.36
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		15,516.28	917.36
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,695.15	784.60
<b>七、综合收益总额</b>		84,043,341.32	26,266,356.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		91,007,685.88	27,085,015.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,964,344.56	-818,659.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.17

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	三、（二）、14.4	184,298,587.83	204,694,751.75
减：营业成本	三、（二）、14.4	109,989,587.62	121,751,678.62
税金及附加		1,083,523.68	1,184,414.05
销售费用		40,559,784.76	34,369,275.63

管理费用		9,681,883.77	7,706,149.05
研发费用		-	-
财务费用		680,669.59	1,984,747.66
其中：利息费用		2,084,904.56	2,727,495.25
利息收入		1,763,819.91	1,423,494.73
加：其他收益		133,019.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-920,163.90	-949,482.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,515,993.51</b>	<b>36,749,003.80</b>
加：营业外收入		1,586,943.00	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,102,936.51</b>	<b>36,749,003.80</b>
减：所得税费用		6,130,379.70	9,289,711.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,972,556.81</b>	<b>27,459,292.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,972,556.81	27,459,292.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		16,972,556.81	27,459,292.28
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,604,711.59	242,224,603.86
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		-	-
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		427,006.79	-
收到其他与经营活动有关的现金	三、（二）、5.42	18,551,336.76	3,454,585.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		401,583,055.14	245,679,188.96
购买商品、接受劳务支付的现金		214,133,472.37	137,749,185.44
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		39,550,180.03	37,188,645.50
支付的各项税费		50,138,739.40	31,323,411.62
支付其他与经营活动有关的现金	三、（二）、5.42	43,159,615.12	29,315,050.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		346,982,006.92	235,576,292.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		54,601,048.22	10,102,896.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	-

取得投资收益收到的现金		214,054.81	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		46,214,054.81	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,720,536.66	5,386,154.27
投资支付的现金		46,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		83,720,536.66	5,386,154.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,506,481.85	-5,386,154.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		81,082,243.96	41,847,237.97
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	三、(二)、5.42	350,461.11	501,472.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,432,705.07	42,348,710.46
偿还债务支付的现金		30,064,186.73	50,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,057,000.86	34,012,309.08
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	三、(二)、5.42	400,000.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,521,187.59	85,112,309.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		47,911,517.48	-42,763,598.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,081.25	1,137.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		65,035,165.10	-38,045,718.70
加：期初现金及现金等价物余额		79,550,925.04	111,697,316.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		144,586,090.14	73,651,597.54

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		189,860,242.70	199,091,282.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,986,930.09	8,878,895.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>206,847,172.79</b>	<b>207,970,178.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,783,606.46	118,913,533.56
支付给职工以及为职工支付的现金		15,562,275.92	15,419,877.81
支付的各项税费		28,540,044.09	22,495,703.43
支付其他与经营活动有关的现金		28,514,194.74	24,085,553.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>197,400,121.21</b>	<b>180,914,668.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,447,051.58</b>	<b>27,055,509.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,594.13	332,126.12
投资支付的现金		900,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,300,000.00	14,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,290,594.13</b>	<b>15,832,126.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,290,594.13</b>	<b>-15,832,126.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		61,082,243.96	29,847,237.97
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		350,461.11	501,472.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>61,432,705.07</b>	<b>30,348,710.46</b>
偿还债务支付的现金		30,064,186.73	38,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,593,755.71	33,650,825.39
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,057,942.44</b>	<b>72,750,825.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,374,762.63</b>	<b>-42,402,114.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		22,531,220.08	-31,178,731.32
加：期初现金及现金等价物余额		48,483,458.09	82,849,056.87
六、期末现金及现金等价物余额		71,014,678.17	51,670,325.55

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：林三华

会计机构负责人：周桂惜

## 三、 财务报表附注

## (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注 3.32 重要会计政策和会计估计变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注 6、合并范围的变化
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## (二) 报表项目注释

## 1、公司的基本情况

### 1.1、公司基本情况

广东泰恩康医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由广东泰恩康药业有限公司（以下简称“泰恩康有限”）全体股东作为发起人，以泰恩康有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于 2020 年 06 月 29 日在汕头市工商行政管理局注册登记并换取了统一社会信用代码为 9144050071228956X7 的《营业执照》，注册资本（股本）为 17,728.75 万元，法定代表人为郑汉杰。

### 1.2、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。

### 1.3、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。

### 1.4、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并报表范围有 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”）、广州爱廷玖男性健康咨询有限公司（曾用名“广州泰恩康电子商务有限公司”，以下简称“爱廷玖”）、安徽泰恩康制药有限公司（曾用名“马鞍山天福康药业有限公司”，以下简称“安徽泰恩康”）、山东华铂凯盛生物科技有限公司（以下简称“山东华铂凯盛”）、武汉市威康药品有限责任公司（以下简称“武汉威康”）、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”）。其中，安徽维泰利于 2020 年 6 月办理完成注销程序，北京华铂凯盛、美国维泰利正在办理注销程序。

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“6、合并范围的变化”及“7、在其他主体中的权益”。

## 1.5、 财务报告报出日

本公司财务报告业经董事会于 2020 年 8 月 28 日批准对外报出。

## 2、 财务报表的编制基础

### 2.1、 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。

### 2.2、 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。

## 3、 重要会计政策及会计估计

### 3.1、 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。

### 3.2、 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3、 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。

### 3.4、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 3.5、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。

### 3.6、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。

### 3.7、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。

### 3.8、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。

### 3.9、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交易价格进行初始计量。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### 2) 其他金融负债

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

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 金融资产转移的确认

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

### 3.10、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

### 3.11、应收账款

本公司自 2019 年 1 月 1 日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

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

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

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

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

### 3.12、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“3.9、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。

### 3.13、其他应收款

本公司自 2019 年 1 月 1 日起其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	应收往来款及其他
其他应收款组合5	应收出口退税款、并表方往来款

### 3.14、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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (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。

### 3.15、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见本会计政策之“3.11、应收账款”。

会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

### 3.16、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。

### 3.17、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“3.9、金融工具”的规定。

### 3.18、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。

## 3.19、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

详见本会计政策之“3.23、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。

### 3.20、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

详见本会计政策之“3.23、长期资产减值”。

### 3.21、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：

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

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

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

### 3.22、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“3.23、长期资产减值”。

## 3.23、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。

### 3.24、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。

### 3.25、合同负债

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

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

### 3.26、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。

## 3.27、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。

### 3.28、收入

#### (1) 一般原则

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

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；

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

公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

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

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

A、客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

A、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

E、客户已接受该商品；

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

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

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。

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。

### 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。

### 3.29、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。

### 3.30、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。

### 3.31、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。

### 3.32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2017 年 7 月，财政部颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定，详见上述“3.28、收入”。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

对于首次执行新收入准则当年年初之前发生的合同变更，本公司予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司根据首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体影响如下：

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	184,040,930.77	183,403,465.33	-637,465.44
合同资产	-	637,465.44	637,465.44
预收款项	20,943,689.52	-	-20,943,689.52
合同负债	-	20,726,752.16	20,726,752.16
其他流动负债	-	216,937.36	216,937.36

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

## (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。

## 4、税项

### 4.1、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：

本公司全资子公司安徽泰恩康、器材厂、泰恩康制药厂、山东华铂凯盛适用 15% 的企业所得税税率，公司之孙公司 Vitality 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。

#### 4.2、税收优惠

本公司全资子公司安徽泰恩康于 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 2019 年度通过高新技术企业认定（证书编号：GR201944009576），在 2019-2021 年度享受 15% 企业所得税税收优惠。

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

本公司子公司山东华铂凯盛于 2020 年 4 月 24 日收到高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201937001079），在 2020-2021 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。

### 5、合并财务报表主要项目注释

#### 5.1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	99,314.53	36,756.36
银行存款	143,976,980.54	79,864,539.18
其他货币资金	559,795.07	50,000.00
合 计	144,636,090.14	79,951,295.54
其中：存放在境外的款项总额	1,933,772.15	1,905,520.22

注：（1）货币资金期末余额所有权或使用权受限情况详见本附注“5.44、所有权或使用权受到限制的资产”；

（2）外币货币性项目情况详见本附注“5.45、外币货币性项目”。

## 5.2、应收账款

## (1)、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	192,072,164.75	100.00	9,148,995.69	4.76	182,923,169.06
其中：应收直销客户款项	69,690,045.01	36.28	4,000,923.99	5.74	65,689,121.02
应收经销客户款项	122,382,119.74	63.72	5,148,071.70	4.21	117,234,048.04
合计	192,072,164.75	100.00	9,148,995.69	4.76	182,923,169.06

(续表)

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

## (2)、 按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,329,240.20	1,202,724.47	2.26
1-2 年	13,378,666.68	1,136,935.94	8.50
2-3 年	1,925,557.76	874,081.74	45.39
3-4 年	775,428.67	506,030.14	65.26
4-5 年	273,191.70	273,191.70	100.00
5 年以上	7,960.00	7,960.00	100.00
合 计	69,690,045.01	4,000,923.99	5.74

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,659,665.52	2,473,712.38	2.20
1-2 年	7,059,513.91	1,246,641.72	17.66
2-3 年	1,441,430.69	497,769.33	34.53
3-4 年	777,623.65	486,062.30	62.51
4-5 年	426,842.97	426,842.97	100.00
5 年以上	17,043.00	17,043.00	100.00
合 计	122,382,119.74	5,148,071.70	4.21

(3)、按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	165,988,905.72	170,743,038.90
1-2 年	20,438,180.59	16,426,345.02
2-3 年	3,366,988.45	2,981,141.26
3-4 年	1,553,052.32	794,805.20
4-5 年	700,034.67	422,964.37
5 年以上	25,003.00	-
合 计	192,072,164.75	191,368,294.75

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(4)、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,875,778.12 元。

(5)、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 74,400,340.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,056,514.32 元。

(6)、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)、 本报告无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 5.3、 应收款项融资

(1)、 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,471,003.60	26,036,895.17
商业承兑汇票	-	-
合 计	35,471,003.60	26,036,895.17

(2)、 期末公司无已质押且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(3)、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,476,712.25	-
合 计	6,476,712.25	-

(4)、 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5)、 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,471,003.60	100.00	-	-	35,471,003.60
其中：银行承兑汇票	35,471,003.60	100.00	-	-	35,471,003.60
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	35,471,003.60	100.00	-	-	35,471,003.60

(续表)

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

(6)、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(7)、本期公司不存在实际核销的应收款项融资。

#### 5.4、预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,279,155.89	99.93	3,690,836.23	100.00
1—2年	6,000.00	0.07	-	-
合 计	8,285,155.89	100.00	3,690,836.23	100.00

(2)、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为4,813,554.46元，占预付款项期末余额合计数的比例为58.10%。

#### 5.5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,688,203.61	879,700.14
合 计	2,688,203.61	879,700.14

(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	期末余额	期初余额
保证金、押金	748,878.24	888,586.00
往来款及其他	2,780,000.00	-

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	556,814.15	-
合 计	4,085,692.39	888,586.00

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2)、 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,937,092.39	657,090.00
1-2 年	25,000.00	31,600.00
2-3 年	14,600.00	165,896.00
3-4 年	75,000.00	-
4-5 年	-	30,000.00
5 年以上	34,000.00	4,000.00
合 计	4,085,692.39	888,586.00

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

3)、 坏账准备计提情况

本期按组合列示的坏账准备计提情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	1,390,000.00	-	-	1,390,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,885.86	320.51	1,717.59	-	7,488.78
合 计	8,885.86	1,390,320.51	1,717.59	-	1,397,488.78

按单项计提坏账准备的其他应收款列示如下：

单位	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳医普生药业开发集团有限公司	2,780,000.00	1,390,000.00	50.00%	系应退回的预付货款，公安机关已立案调查，预计无法全部收回

## 4)、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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳医普生药业开发集团有限公司	应退回的购货款	2,780,000.00	1 年以内	68.04	1,390,000.00
出口退税款	出口退税款	556,814.15	1 年以内	13.63	-
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	8.08	3,300.00
济南迪亚实业有限责任公司	押金	109,372.00	1 年以内	2.68	1,093.72
广州锦达信物业管理有限公司	押金	91,392.00	1 年以内	2.24	913.92
合 计		3,867,578.15		94.67	1,395,307.64

5)、报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

6)、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。

7)、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。

## 5.6、存货

## (1)、存货分项列示

项 目	期末余额			期初余额		
	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	16,077,901.94	-	16,077,901.94	14,550,461.98	-	14,550,461.98
半成品	5,058,665.97	-	5,058,665.97	2,997,388.57	-	2,997,388.57
在产品	3,113,812.75	-	3,113,812.75	2,975,047.15	-	2,975,047.15
库存商品	73,327,749.74	-	73,327,749.74	55,992,561.17	-	55,992,561.17
发出商品	3,985,136.82	-	3,985,136.82	2,180,223.13	-	2,180,223.13
受托在研项目	14,055,894.03	-	14,055,894.03	14,070,825.75	-	14,070,825.75
合 计	115,619,161.25	-	115,619,161.25	92,766,507.75	-	92,766,507.75

## 5.7、合同资产

## (1)、合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	1,141,471.27	87,694.74	1,053,776.53	-	-	-
合 计	1,141,471.27	87,694.74	1,053,776.53	-	-	-

(2)、本期合同资产不存在账面价值发生重大变动的情况。

## (3)、报告期内合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	33,548.33	-	-	-
合 计	33,548.33	-	-	-

## 5.8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,390,469.73	2,025,760.65
预缴所得税	-	61,549.39
合 计	2,390,469.73	2,087,310.04

## 5.9、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.期初余额	163,255,055.69	54,531,865.37	5,330,294.02	18,903,956.42	20,048,792.76	262,069,964.26
2.本期增加金额	6,551,826.80	28,768,250.23	1,314,557.79	598,584.09	2,678,444.36	39,911,663.27
(1) 购置	-	28,768,250.23	1,314,557.79	598,584.09	2,678,444.36	33,359,836.47
(2) 在建工程转入	6,551,826.80	-	-	-	-	6,551,826.80
3.本期减少金额	5,357,522.83	-	-	-	-	5,357,522.83

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
(3) 转入在建工程	5,357,522.83	-	-	-	-	5,357,522.83
4.期末余额	164,449,359.66	83,300,115.60	6,644,851.81	19,502,540.51	22,727,237.12	296,624,104.70
二、累计折旧						
1.期初余额	41,217,151.93	25,085,944.69	3,858,797.36	5,666,330.51	14,050,526.00	89,878,750.49
2.本期增加金额	4,605,447.89	2,643,351.26	182,339.14	903,042.26	1,075,276.58	9,409,457.13
(1) 计提	4,605,447.89	2,643,351.26	182,339.14	903,042.26	1,075,276.58	9,409,457.13
(2) 新增	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,362,101.13	-	-	-	-	2,362,101.13
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	2,362,101.13	-	-	-	-	2,362,101.13
4.期末余额	43,460,498.69	27,729,295.95	4,041,136.50	6,569,372.77	15,125,802.58	96,926,106.49
三、账面价值						
1.期末账面价值	120,988,860.97	55,570,819.65	2,603,715.31	12,933,167.74	7,601,434.54	199,697,998.21
2.期初账面价值	122,037,903.76	29,445,920.68	1,471,496.66	13,237,625.91	5,998,266.76	172,191,213.77

(2)、期末公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(3)、期末公司不存在未办妥产权证的固定资产。

(4)、期末公司固定资产受限情况参见本附注“5.44、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 5.10、在建工程

(1)、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	-	-	-	-	-	-

合 计	-	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---

## (2)、重要在建工程项目变动情况

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

(续表)

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

## 5.11、无形资产

## (1)、无形资产明细

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
2. 本期增加金额	-	4,755,875.99	-	-	-	4,755,875.99
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	4,755,875.99	-	-	-	4,755,875.99
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	35,767,514.41	21,949,687.11	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	68,126,771.49
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,544,645.75	5,602,477.52	2,704,755.52	706,639.02	180,160.42	16,738,678.23
2. 本期增加金额	393,810.94	658,831.23	200,000.00	63,089.85	8,041.14	1,323,773.16
(1) 计提	393,810.94	658,831.23	200,000.00	63,089.85	8,041.14	1,323,773.16

(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,938,456.69	6,261,308.75	2,904,755.52	769,728.87	188,201.56	18,062,451.39
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	1,242,266.64	804,275.00	-	2,046,541.64
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	1,242,266.64	804,275.00	-	2,046,541.64
三、账面价值						
1. 期末账面价值	27,829,057.72	15,688,378.36	3,802,522.28	598,908.63	98,911.47	48,017,778.46
2. 期初账面价值	28,222,868.66	11,591,333.60	4,002,522.28	661,998.48	106,952.61	44,585,675.63

(2)、 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3)、 期末公司无形资产受限情况参见本附注“5.44、所有权或使用权受到限制的资产”。

### 5.12、 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化学药研发项目	9,741,690.21	3,409,195.88	-	4,755,875.99	-	8,395,010.10
合 计	9,741,690.21	3,409,195.88	-	4,755,875.99	-	8,395,010.10

### 5.13、商誉

#### (1)、商誉的账面原值

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

#### (2)、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安徽泰恩康	37,085,858.50	-	-	37,085,858.50
武汉威康	-	-	-	-
合计	37,085,858.50	-	-	37,085,858.50

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

公司将武汉威康在合并报表层面的经营性长期资产确认为一个资产组，采用预计未来现金流量折现的方法计算武汉威康资产组的可收回金额。管理层根据财务预算编制未来5年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来5年营业收入年化增长率在合理范围内，五年后的永续现金流保持稳定。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。

### 5.14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,659,247.42	604,269.27	723,769.86	-	1,539,746.83
合计	1,659,247.42	604,269.27	723,769.86	-	1,539,746.83

### 5.15、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1)、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,633,265.29	2,424,950.40	7,335,420.88	1,767,949.63

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部交易损益	9,657,977.29	1,512,031.85	11,396,667.09	1,806,045.55
可弥补亏损	139,179,079.71	20,972,860.64	129,025,935.74	28,725,484.57
拟注销孙公司的影响（注）	6,211,799.67	931,769.95	6,211,799.67	1,552,949.92
合 计	165,682,121.96	25,841,612.84	153,969,823.38	33,852,429.67

注：公司之控股子公司山东华铂凯盛 2019 年拟对其子公司北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利进行清算并注销，截至本报告发出日，安徽维泰利已完成注销，另外两家公司的清算注销程序正在按计划进行。公司 2019 年末、2020 年 6 月末已对北京华铂凯盛、美国维泰利的投资成本与预计可回收金额的差异计提递延所得税资产。

(2)、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,165,237.67	3,774,785.65
固定资产一次性税前扣除（注）	15,472,273.33	2,320,841.00
合 计	40,637,511.00	6,095,626.65

（续表）

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

注：根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020 年第 8 号），对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备，允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。公司之子公司器材厂为疫情防控重点保障物资生产企业，将本期为扩大产能新购置设备一次性税前扣除。

## (3)、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	913.92	828.96
可抵扣亏损	14,642,128.00	14,618,758.42
合 计	14,643,041.92	14,619,587.38

注：①公司全资子公司爱廷玖公司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

到期年份	期末余额	期初余额	备 注
2020年	1,597,542.74	2,112,627.79	
2021年	3,435,817.44	3,483,040.12	
2022年	3,408,834.03	3,456,056.71	
2023年	2,602,616.48	2,602,616.48	
2024年	2,971,877.96	2,964,417.32	
2025年	625,439.35	-	
合 计	14,642,128.00	14,618,758.42	

## 5.16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备采购款、工程款	2,217,153.88	752,451.38
发行费用	188,679.25	-
合 计	2,405,833.13	752,451.38

## 5.17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	101,144,985.15	60,009,305.17
保证借款	15,016,827.48	15,692,935.47
信用借款	10,005,138.90	-

借款类别	期末余额	期初余额
合 计	126,166,951.53	75,702,240.64

注：截至 2020 年 6 月 30 日，公司短期借款余额包括人民币借款本金 116,000,000.00 元、外币借款本金 1,412,865.00 美元（折算人民币本金余额为 10,002,377.77 元）及计提的应付利息 164,573.76 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本附注“5.44、所有权或使用权受到限制的资产”及“10.2 关联交易之（1）关联担保情况”。

### 5.18、 应付账款

#### （1）、 应付账款明细列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,241,902.70	43,417,144.19
1-2 年	272,119.06	2,687,214.74
2-3 年	475,897.21	73,057.40
3 年以上	1,589,306.21	1,546,082.81
合 计	26,579,225.18	47,723,499.14

#### （2）、 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	账龄超过 1 年的应付账款余额	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	

### 5.19、 预收款项

#### （1）、 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	0
1-2 年	-	0
2-3 年	-	0
3 年以上	-	0
合 计	-	0

(2)、 本公司本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 5.20、 合同负债

(1)、 合同负债按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,471,184.03	8,657,447.13
1-2 年	5,768,963.00	6,984,410.37
2-3 年	5,926,943.07	2,245,229.81
3 年以上	2,844,979.65	2,839,664.85
合 计	25,012,069.75	20,726,752.16

(2)、 本期账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未结转原因
特一药业集团股份有限公司	6,403,773.35	服务未完成
海南海力制药有限公司	4,354,716.84	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	1,271,866.25	服务未完成
合 计	13,617,880.12	

## 5.21、 应付职工薪酬

(1)、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,143,565.35	40,895,577.16	39,364,939.41	6,674,203.10
离职后福利-设定提存计划	-	720,718.71	720,718.71	-
辞退福利	-	139,675.00	139,675.00	-
合 计	5,143,565.35	41,755,970.87	40,225,333.12	6,674,203.10

(2)、 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,142,585.35	37,449,439.48	35,951,901.73	6,640,123.10
职工福利费	-	1,446,264.83	1,446,264.83	-
社会保险费	-	804,569.69	804,569.69	-
其中：医疗保险费	-	685,987.75	685,987.75	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	5,797.06	5,797.06	-
生育保险费	-	112,784.88	112,784.88	-
工会经费和职工教育经费	980.00	535,898.56	535,898.56	980.00
住房公积金	-	659,404.60	626,304.60	33,100.00
合 计	5,143,565.35	40,895,577.16	39,364,939.41	6,674,203.10

## (3)、 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	702,019.45	702,019.45	-
失业保险费	-	18,699.26	18,699.26	-
合 计	-	720,718.71	720,718.71	-

## 5.22、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,400,801.26	20,610,873.17
增值税	7,321,187.22	4,718,628.21
城市维护建设税	501,074.29	343,908.73
教育费附加	217,692.66	148,403.96
地方教育附加	143,403.87	98,399.16
房产税	351,229.94	290,010.27
土地使用税	167,784.14	166,108.08
个人所得税	42,819.41	60,394.26
印花税	35,878.00	35,792.90
水利建设基金	3,544.45	3,646.27
合 计	24,185,415.24	26,476,165.01

## 5.23、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,353,852.60	685,257.28

项 目	期末余额	期初余额
合 计	6,353,852.60	685,257.28

## (1)、 应付利息

无。

## (2)、 应付股利

无。

## (3)、 其他应付款

## 1)、 按款项性质列示其他应付款

款 项 性 质	期末余额	期初余额
保证金	572,520.00	508,220.00
往来款及其他	781,332.60	177,037.28
预拨疫情防治工作经费	5,000,000.00	-
合 计	6,353,852.60	685,257.28

## 2)、 公司期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 5.24、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	553,590.04	2,000,000.00	30,754.98	2,522,835.06	制药厂技术改造补助及泰恩康股份防治新型冠状病毒感染肺炎研发项目配套支持资金
合 计	553,590.04	2,000,000.00	30,754.98	2,522,835.06	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项 目	553,590.04	-	-	30,754.98	-	-	522,835.06	与资产 相关

防治新型冠状病毒病毒感染肺炎研发项目配套支持资金	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
合计	553,590.04	2,000,000.00	-	30,754.98	-	-	2,522,835.06	

### 5.25、股本

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

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

### 5.26、资本公积

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

## 5.27、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	53,233.20	28,211.43	-	-	15,516.28	12,695.15	68,749.48
其中：外币财务报表折算差额	53,233.20	28,211.43	-	-	15,516.28	12,695.15	68,749.48
<b>其他综合收益合计</b>	<b>53,233.20</b>	<b>28,211.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,516.28</b>	<b>12,695.15</b>	<b>68,749.48</b>

## 5.28、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,756,531.47	-	-	32,756,531.47
<b>合 计</b>	<b>32,756,531.47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,756,531.47</b>

## 5.29、 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年年末余额	164,718,928.08	192,826,682.99
加：年初未分配利润调整数	-	-
<b>本年年初余额</b>	<b>164,718,928.08</b>	<b>192,826,682.99</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,992,169.60	54,904,152.57
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	-	5,311,907.48
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	77,700,000.00
其他	14,592.39	-
<b>本期期末余额</b>	<b>255,696,505.29</b>	<b>164,718,928.08</b>

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

### 5.30、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,910,810.71	157,968,130.99	241,846,752.68	139,823,301.99
其他业务	-	-	-	-
合 计	357,910,810.71	157,968,130.99	241,846,752.68	139,823,301.99

### 5.31、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,719,493.97	801,596.46
教育费附加	742,968.74	355,960.40
地方教育附加	492,478.70	235,312.97
房产税	638,268.18	659,087.92
土地使用税	219,643.74	281,980.24
其他	221,851.41	339,779.21
合 计	4,034,704.74	2,673,717.20

### 5.32、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	15,120,295.42	14,316,532.42
折旧费及摊销	21,099.33	30,163.08
广告和业务推广费	17,502,708.22	10,380,039.54
差旅费	1,943,864.41	2,413,009.32
租赁费	1,146,291.51	965,488.55
运杂费	3,999,649.40	3,062,912.42
办公费	304,755.81	277,876.63
其他费用	146,525.77	99,769.54
合 计	40,185,189.87	31,545,791.50

**5.33、 管理费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,867,479.19	8,631,011.83
折旧及摊销	4,932,116.48	4,731,409.62
办公费	1,984,923.88	1,273,435.85
招待费	1,513,387.20	1,320,452.84
中介费	3,594,592.93	940,556.57
水电费	212,461.83	249,671.23
车辆费用	277,382.42	350,002.80
差旅费	237,513.79	358,888.70
租赁费	119,510.50	499,608.76
修理费	217,226.25	167,673.49
装修费	1,506,368.99	579,705.05
其他费用	2,211,288.21	287,854.32
合 计	24,674,251.67	19,390,271.06

**5.34、 研发费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用	15,276,121.75	9,295,310.45
合 计	15,276,121.75	9,295,310.45

**5.35、 财务费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,560,253.20	3,087,292.10
减：利息收入	301,739.33	216,140.22
加：汇兑损益	323,869.82	584,808.13
加：其他支出	71,191.72	126,097.99
合 计	2,653,575.41	3,582,058.00

**5.36、其他收益**

## (1)、其他收益情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,452,660.33	305,463.94
合 计	1,452,660.33	305,463.94

## (2)、其他收益明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
高层次创新人才补助	-	200,000.00
小微企业知识产权补助	-	74,300.00
外用制剂自动化生产线技术改造项目	30,754.98	30,754.98
附加税退税	-	408.96
个税手续费返还	10,345.13	-
增值税进项税加计抵减	49,034.08	-
马鞍山市科技政策扶持补助	17,100.00	-
济南市中小微企业创新券和共享券	12,900.00	-
当涂经济开发区产业扶持政策补助	95,000.00	-
2019 市级制造业兑现资金	50,000.00	-
马鞍山定点企业疫情补贴资金	43,200.00	-
泉城“5150”引才倍增计划创新人才项目	200,000.00	-
济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金	618,100.00	-
春节期间员工加班工资财政补助资金	193,207.14	-
汕头市 2019 年促进进口项目扶持专项资金	133,019.00	-
合 计	1,452,660.33	305,463.94

**5.37、投资收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益	214,054.81	-
合 计	214,054.81	-

**5.38、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-3,297,929.37	-1,219,859.97
合 计	-3,297,929.37	-1,219,859.97

**5.39、营业外收入**

## (1)、营业外收入明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产报废利得合计	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-
政府补助	2,110,845.77	-
武汉威康业绩补偿款	-	-
合 计	2,110,845.77	-

注：2020年1-6月的营业外收入都计入相应期间的非经常性损益。

## (2)、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	99,712.77	-	与收益相关
促进民营经济发展项目专项资金	1,550,000.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励	375,000.00	-	与收益相关
其他	86,133.00	-	与收益相关
合 计	2,110,845.77	-	

**5.40、营业外支出**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产报废损失合计	231,000.00	360,200.00
其中：固定资产报废损失	231,000.00	360,200.00
对外捐赠	538,137.65	20,000.00
其他	-	0.05
合 计	769,137.65	380,200.05

注：2019年1-6月和2020年1-6月的营业外支出都计入相应期间的非经常性损益。

**5.41、 所得税费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	18,642,994.31	12,100,308.51
递延所得税费用	10,171,205.97	-4,123,256.16
合 计	28,814,200.28	7,977,052.35

**5.42、 现金流量表项目**

## (1)、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	5,562,064.17	274,708.96
利息收入	301,648.72	216,140.22
往来款及其他	12,687,623.87	2,963,735.92
合 计	18,551,336.76	3,454,585.10

## (2)、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	35,863,854.52	26,012,496.69
往来款及其他	7,295,760.60	3,302,553.36
合 计	43,159,615.12	29,315,050.05

## (3)、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收回借款、履约保证金	350,461.11	501,472.49
合 计	350,461.11	501,472.49

## (4)、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付发行费用	400,000.00	300,000.00
支付借款、银承保证金	-	-
合 计	400,000.00	300,000.00

## 5.43、合并现金流量表补充资料

## (1)、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	84,015,129.89	26,264,654.05
加：资产减值准备	3,297,929.37	1,219,859.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,148.17	8,410,976.43
无形资产摊销	1,323,773.16	1,244,508.57
长期待摊费用摊销	719,831.22	798,836.93
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	231,000.00	360,200.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	2,502,694.09	3,305,384.93
投资损失（收益以“-”填列）	-214,054.81	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	8,010,816.83	-3,962,452.12
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,160,389.14	-160,804.04
存货的减少（增加以“-”填列）	-22,827,231.99	-12,192,273.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-19,070,875.75	-16,539,469.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-16,771,746.12	1,322,719.36
其他	1,969,245.02	30,754.98
经营活动产生的现金流量净额	54,601,048.22	10,102,896.35
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	144,586,090.14	73,651,597.54
减：现金的期初余额	79,550,925.04	111,697,316.24
加：现金等价物的期末余额	-	-

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	65,035,165.10	-38,045,718.70

注：其他为开发支出和递延收益结转至当期损益的影响。

(2)、 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上年同期发生额
现金	144,586,090.14	73,651,597.54
其中：库存现金	99,314.53	78,377.39
可随时用于支付的银行存款	143,976,980.54	73,573,220.15
可随时用于支付的其他货币资金	509,795.07	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	144,586,090.14	73,651,597.54

5.44、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	50,000.00	履约保证金
固定资产	101,136,638.32	用于借款抵押
无形资产	21,860,969.08	用于借款抵押
合 计	123,047,607.40	

5.45、 外币货币性项目

(1)、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,933,792.11
其中：美元	273,153.77	7.0795	1,933,792.11
短期借款			10,002,377.77
其中：美元	1,412,865.00	7.0795	10,002,377.77
应付账款			-
其中：美元	-	-	-
港元	-	-	-

## (2)、境外经营实体说明

公司之子公司山东华铂凯盛于 2016 年设立境外经营实体 Vitally Healthcare Inc.，截至本期未实收资本为 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。目前美国维泰利正在办理清算注销程序。

**6、合并范围的变化****6.1、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。

**6.2、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。

**6.3、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。

**6.4、处置子公司**

在本报告期内，本公司未发生处置子公司事项。

**6.5、其他原因的合并范围变动**

公司之孙公司安徽维泰利于 2020 年 6 月办理完成注销程序。

**7、在其他主体中的权益****7.1、在子公司中的权益**

## (1)、企业集团的构成

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

广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	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	100.00		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		100.00	公司之子公司山东华铂凯盛投资成立
Vitality Healthcare Inc.	美国	美国	保健品批发		98.00	公司之子公司山东华铂凯盛投资成立
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	100.00		非同一控制下收购

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

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

### 8.1、风险管理目标和政策

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

#### (1)、信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## (2)、流动风险

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

## 9、公允价值的披露

### 9.1、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	2020.6.30 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			35,471,003.60	35,471,003.60
银行承兑汇票			35,471,003.60	35,471,003.60

持续以公允价值计量的资产总额			35,471,003.60	35,471,003.60
持续以公允价值计量的负债总额				

(续表)

项目	2019.12.31 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				

## 9.2、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。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1、关联方关系

#### (1)、控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为郑汉杰先生和孙伟文女士，郑汉杰与孙伟文为夫妻关系。

#### (2)、子公司

子公司情况详见本附注“7.1、在子公司中的权益之（1）、企业集团的构成”相关内容。

#### (3)、其他关联方

--持有本公司股份 5%以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。

--本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

--与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

--本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

## 10.2、 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	安徽泰恩康	13,000,000.00	2015/06/19	2019/06/18	是
郑汉杰	安徽泰恩康	25,000,000.00	2019/09/06	2021/09/06	否
郑汉杰	安徽泰恩康	25,000,000.00	2017/05/27	2019/05/27	是
郑汉杰	安徽泰恩康	13,000,000.00	2015/5/13	2018/5/13	是
郑汉杰	安徽泰恩康	11,000,000.00	2016/6/1	2018/6/1	是

## 11、 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。

## 12、 资产负债表日后事项

### 12.1、 利润分配情况

本公司第三届董事会第三十二次会议决议审议通过了 2020 年半年度权益分配预案，拟以现有总股数 177,287,500.00 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计派发现金红利 62,050,625.00 元。本预案尚待 2020 年第七次临时股东大会审议批准。

## 12.2、 吸收合并武汉威康

本公司第三届董事会第二十九次会议、第五次临时股东大会决议审议通过了对全资子公司武汉威康进行吸收合并。吸收合并完成后，公司存续经营，武汉威康的独立法人资格将被注销，其全部资产、债权债务、业务及人员等由公司承继。

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。

## 13、 其他重要事项

### 13.1、 前期差错更正

本公司本报告期内不存在前期会计差错更正。

### 13.2、 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。

### 13.3、 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。

## 14、 母公司财务报表主要项目注释

### 14.1、 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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,022,814.59	100.00	6,344,252.41	4.77	126,678,562.18
其中：应收直销客户款项	23,618,734.60	17.76	1,698,210.49	7.19	21,920,524.11

应收经销客户款项	109,404,079.99	82.24	4,646,041.92	4.25	104,758,038.07
合计	133,022,814.59	100.00	6,344,252.41	4.77	126,678,562.18

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,733,920.57	453,750.73	2.30
1-2 年	1,612,201.49	252,205.80	15.64
2-3 年	1,440,624.34	429,664.29	29.82
3-4 年	647,122.70	377,724.17	58.37
4-5 年	184,865.50	184,865.50	100.00
合计	23,618,734.60	1,698,210.49	7.19

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,377,212.73	2,341,044.20	2.29
1-2 年	4,673,692.55	1,040,225.09	22.26
2-3 年	1,205,931.05	401,951.23	33.33
3-4 年	734,872.69	450,450.43	61.30
4-5 年	412,370.97	412,370.97	100.00
合 计	109,404,079.99	4,646,041.92	4.25

## 2)、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	122,111,133.30	123,938,221.73
1-2 年	6,285,894.04	4,419,481.95
2-3 年	2,646,555.39	2,694,132.21
3-4 年	1,381,995.39	746,126.64
4-5 年	597,236.47	302,203.17
合 计	133,022,814.59	132,100,165.70

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (2)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 920,163.90 元。

## (3)、本期实际核销的应收账款情况：

无。

## (4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 58,606,364.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,427,318.32 元。

## (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。

#### 14.2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	204,459,439.62	187,738,752.13
合 计	204,459,439.62	187,738,752.13

(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	期末余额	期初余额
并表方往来款	204,046,609.62	187,325,922.13
发行费用	-	-
保证金、押金	417,000.00	417,000.00
合 计	204,463,609.62	187,742,922.13

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2)、其他应收款按照账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	60,098,138.24	53,371,423.40
1-2 年	24,914,557.98	10,897,361.64
2-3 年	61,967,673.95	76,911,834.98
3-4 年	33,693,438.36	19,353,831.74
4-5 年	13,250,000.00	12,080,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
5 年以上	10,539,801.09	15,128,470.37
合 计	204,463,609.62	187,742,922.13

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

3)、 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

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

4)、 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

5)、 按欠款方归集的期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	94,565,649.41	5 年以内	46.25	-
安徽泰恩康制药有限公司	是	往来款	73,269,199.12	3 年以内	35.83	-
广东泰恩康科技实业有限公司	是	往来款	36,211,761.09	1-5 年、5 年以上	17.71	-
阿里健康大药房医药连锁有限公司	否	保证金	330,000.00	2-5 年、5 年以上	0.16	3,300.00
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4 年	0.02	500.00
合 计			204,426,609.62		99.97	3,800.00

**14.3、 长期股权投资**

## (1)、 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	359,088,774.91	40,600,000.00	318,488,774.91
合 计	359,088,774.91	40,600,000.00	318,488,774.91

(续表)

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

## (2)、对子公司投资

被 投 资 单 位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11	-	-	8,607,560.11	-	-
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34	-	-	22,728,921.34	-	-
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36	-	-	3,958,940.36	-	-
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10	-	-	6,043,353.10	-	-
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	4,850,000.00	900,000.00	-	5,750,000.00	-	-
安徽泰恩康制药有限公司	98,400,000.00	-	-	98,400,000.00	-	40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	5,500,000.00	140,000,000.00	-	145,500,000.00	-	-
武汉市威康药品有限责任公司	33,000,000.00	35,100,000.00	-	68,100,000.00	-	-
合 计	183,088,774.91	176,000,000.00	-	359,088,774.91	-	40,600,000.00

**14.4、 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	184,298,587.83	109,989,587.62	204,694,751.75	121,751,678.62
其他业务	-	-	-	-
合 计	184,298,587.83	109,989,587.62	204,694,751.75	121,751,678.62

**15、 财务报表补充资料****15.1、 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2020年1-6月非经常性损益如下：

项 目	本期金额	备注
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	-231,000.00	
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	3,641,853.23	
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	214,054.81	
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	-538,137.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	3,086,770.39	
所得税影响额	701,476.47	
少数股东权益影响额（税后）	470,207.49	
<b>合 计</b>	1,915,086.43	

## (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 2020 年 1-6 月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：

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	16.79	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	16.44	0.57	0.57

广东泰恩康医药股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

---

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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