

证券代码：835553

证券简称：瑞兴医药

主办券商：东莞证券



瑞兴医药

NEEQ：835553

广东瑞兴医药股份有限公司

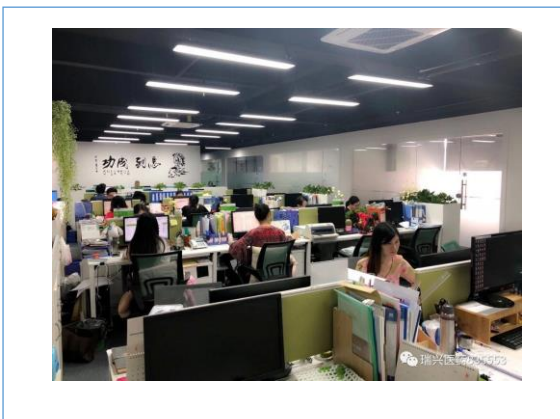
(GuangDong RuiXing Pharmaceutical CO.,LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月，广东瑞兴医药股份有限公司的办公地址搬迁至佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼2、3层商场三楼301号之六，开启工作业务的新篇章。



广东瑞兴医药股份有限公司召开2018年上半年工作总结暨表彰大会。瑞兴人仅以此次会议作为新的起点，齐心聚力结硕果，砥砺奋进再扬帆！

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、瑞兴医药	指	广东瑞兴医药股份有限公司
瑞兴网络	指	佛山市瑞兴网络科技有限公司系公司全资子公司
佛山瑞兴、佛山瑞兴医药	指	佛山市瑞兴医药有限公司系公司全资子公司
正园堂	指	佛山市正园堂医药有限公司系公司控股子公司
联创医药	指	公司股东广州市联创医药科技有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
三会	指	广东瑞兴医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东瑞兴医药股份有限公司股东大会
董事会	指	广东瑞兴医药股份有限公司董事会
监事会	指	广东瑞兴医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
“三会”议事规则	指	广东瑞兴医药股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日到2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
B2B	指	公司电子商务之电商批发业务
B2C	指	公司电子商务之电商零售业务
瑞兴医药网上商城	指	B2B 官网（我帮找药网 www.58zhaoyao.com ）
正园堂网上药品	指	B2C 官网（ fs.zytyao.com ）

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人黄凌云、主管会计工作负责人凌惠霞及会计机构负责人（会计主管人员）谢小玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿
	2、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
	3、公司第一届董事会第三十次会议决议
	4、公司第一届监事会第十次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东瑞兴医药股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong RuiXing Pharmaceutical CO.,LTD
证券简称	瑞兴医药
证券代码	835553
法定代表人	黄凌云
办公地址	佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	霍杰华
是否通过董秘资格考试	否
电话	0757-29271164
传真	0757-29271163
电子邮箱	259420719@qq.com
公司网址	http://www.gdrxyy.com
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六, 528300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-12-14
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发业-F5151 西药批发
主要产品与服务项目	药品、食品、医疗器械耗材
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄凌云
实际控制人及其一致行动人	黄凌云

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	91440000726490969W	否
注册地址	佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六	是
注册资本（元）	41,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年6月28日，原董事会秘书胡小强女士辞去董事会秘书的职务。8月3日，公司召开第一届董事会第二十九次会议，审议通过聘任霍杰华先生为公司董事会秘书的职务。

2018年7月18日，佛山市顺德区市场安全监管局核准公司变更注册资本为人民币5796万元，主要产品与服务项目变更为药品、食品、医疗器械耗材、房地产开发、建筑工程、物业销售、物业管理。

2018年7月12日，公司2017年的权益分派实施，实施完毕后普通股总股本变更为57,960,000股。该事项业已向佛山市顺德区市场安全监管局进行登记备案，注册资本亦变更为57,960,000元。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	112,788,603.60	83,359,079.39	35.30%
毛利率	14.65%	23.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,099,373.99	6,280,584.17	-50.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,797,006.59	5,318,147.87	-47.41%
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）	3.17%	7.91%	-
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）	2.86%	6.70%	-
基本每股收益	0.07	0.16	-56.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	180,311,688.27	139,338,272.42	29.41%
负债总计	80,752,931.60	42,909,302.64	88.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,320,863.99	96,221,490.00	3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.32	3.45%
资产负债率（母公司）	39.63%	11.25%	-
资产负债率（合并）	44.79%	30.80%	-
流动比率	0.73	2.39	-
利息保障倍数	9.65	-	-

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	18,767,500.78	-26,881,756.14	169.82%
应收账款周转率	3.17	3.17	-
存货周转率	7.02	3.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	29.41%	-4.10%	-
营业收入增长率	35.30%	32.12%	-
净利润增长率	-49.08%	-37.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,400,000	41,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是医药代理批发、配送、零售一体化为主、大健康行业软件开发运营为辅的创新性企业，现正逐步向产业链上游医药制造、产品批文，下游医疗服务延伸。公司现拥有多个产品的在全国或广东省范围内长期的独家分销权，同时公司也新拥有医药电商批发（B2B）、医药电商零售（B2C）、零售连锁、市场调拨、医院及第三终端的配送，取得全领域业务资质和渠道覆盖优势，通过药品进销差价和流通环节再造、整合、增值服务来实现利润和提升价值。

报告期内，公司一方面丰富产品数量，扩大销售渠道、提升价值服务，来提升公司价值；另一方面，公司通过整合、投资、并购使得公司拥有 B2B、B2C 双证，零售连锁、医院及第三终端的配送、医疗器械耗材的销售资质，公司的配送业务亦得到进一步扩展。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变动。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

随着两票制的推行，公司决定迎着这股改革浪潮，进行转型，往配送、零售方向发展，并积极地去找寻医药生产企业进行并购。报告期内，公司保持良好的发展势头，业绩实现快速增长。其中实现营业收入 112,788,603.60 元，同比增长 35.30%；归属母公司股东的净利润为 3,099,373.99 元，同比减少 50.65%，营业成本 96,269,964.19 元，同比增长 50.93%；经营活动产生的现金流量净额为 18,767,500.78 元，同比增长 169.82%。

2018 年上半年，公司围绕实现跨越式发展战略，扎实推进各项工作，尤其是对产业链向下方向的拓展，取得重要突破，经营情况如下：

（一）通过“招拍挂”成功竞拍土地，并取得土地证，为未来实现产业多元化发展打下了坚实的基础。

（二）通过全资子公司“佛山瑞兴”，使得公司丰富了经营业态，具体体现在医疗器械、耗材、检验试剂的销售、市场调拨业务、医院及第三终端的配送服务等。公司品牌“正园堂”取得了零售连锁业务、B2C 业务的 B2B 证，公司通过自身努力取得的 B2B 证为未来大力发展线上业务奠定了基础。

随着药品流通领域改革的深化，以及两票制的推行，药品流通行业将不断调整结构、转型升级，践行“供给侧”经营服务模式创新，完善医药供应链管理体系，加强诚信体系建设，充分发挥药品流通行业在服务医疗卫生与全民健康事业中的功能作用。预计行业销售规模仍将保持稳定增长，与此同时面临着新模式、新业态、新技术的挑战，行业整体发展随着社会刚性需求的加大，将促使药品流通市场规模持续扩大。我国医药卫生体制改革深化，药品流通行业发展也进入了重要的转折期。未来，医疗卫生投入将稳步增加，公众医疗保障水平将逐步提高，全面医保体系进一步完善。另一方面，药品流通企业通过向上游并购，或者向销售下游配送药企的并购以及终端医药零售行业的并购，才能做大做强。

三、 风险与价值

一、行业政策风险

医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家和地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等，对于医药商业流通企业在场地、设施、资金以及专业技术人员配

备等方面提出了日益严格的要求，医药商业企业市场准入门槛不断提高。随着国家医药主管部门对医药流通行业监管力度的加大，未来对相关资质和认证的标准可能会进一步提高，若公司达不到监管要求，将会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

应对措施：公司在取得药品经营许可证、药品经营质量管理规范（GSP）认证的同时，将严格遵守相关法律、法规的规定，实现可持续发展。

二、药品质量风险

药品作为特殊商品，其产品质量关系到公众的生命安全。公司作为医药流通企业，仅对药品流通过程中的质量检验负责，可能存在不属于责任范围内的药品生产企业的质量问题，在流通环节也可能出现产品质量事故。因此，产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。

应对措施：公司将严格按照 GSP 的规定，在供应商资质审核、产品质量验收、产品质量资质审核、产品储存保管、产品出库复核和产品运输等药品流通的各个环节进行严格地质量控制，产品从购进、入库、销售、出库复核均有严格的记录，确保出现问题能及时追溯。

三、市场竞争加剧风险

近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断地整合，市场集中度将进一步提高。另外，电商准入、医保支付及电子处方共享等行业政策的出台，以及京东、阿里巴巴等电商企业的介入带来医药流通行业模式不断创新，跨区域、跨国际的行业内并购重组趋势将进一步提高市场集中度。同时行业市场准入门槛不断提高，行业内厂商的资金实力、配送能力、终端覆盖能力不断增强，这都将进一步加剧市场竞争的激烈程度。未来随着新的营销领域的不断拓展，公司业务规模和竞争地位将逐步增强。但公司目前尚处于发展初期，相比行业内大型企业，在销售规模、产品种类、销售渠道等方面都存在一定差距，市场竞争的加剧可能会对公司产生不利影响。

应对措施：为了应对市场竞争加剧的风险，公司计划扩大现有产品的销售规模，增加具有分销权的产品种类；响应国家相关政策，迎合市场发展趋势，未来将仍然以处方药推广为重点；投资有潜力的药品；拓展销售渠道等。

四、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为黄凌云。黄凌云担任公司的董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

五、对外投资、外延并购整合进度不及预期的风险

公司在扩大公司发展规模的同时，由于公司与收购子公司在企业文化、人员结构、业务模式等方面存在差异，存在并购整合进度达不到预期的风险。

应对措施：公司将从战略、文化、财务、质量管理、组织等多方面进行调整，提高整合效率和质量，充分发挥公司与标的公司的协同效益。

四、 企业社会责任

公司要通过关注相关者利益，认真履行法定责任。严格自律，守法经营，维护员工、消费者等利益相关者的合法权益，追求经济社会效益的双赢。坚持“以人为本”，为各类人才提供广阔的发展空间。公司还应关注社会价值，履行道义责任。在为社会创造财富、推动生产力发展的同时，要树立“企业利润来源于社会、企业应将利润回报社会”的理念，切实承担起道义责任的履行。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<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.(二)
是否存在股权激励事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,200,000	3,043,432.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	26,200,000	3,043,432.60

(二) 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

经公司 2017 年 12 月 28 日召开的第一届董事会第二十二次会议及 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 9,774.00 万元公开竞得佛山市顺德区陈村镇新城南片区 06-C-25 地块的建设用地使用权，土地面积为 9,888.13 平方米。公司已按照合同约定足额缴纳土地出让价款、

建设履约金及相关利息、税款，并已取得该建设用地使用权的权属证书，具体内容详见 2018 年 7 月 17 日于全国中小企业股份转让系统平台披露的《广东瑞兴医药股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组实施情况报告书》。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项一、公司控股股东、实际控制人黄凌云出具了《避免同业竞争承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项二、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具了《关于与广东瑞兴医药股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项三、公司关联方道汇康、创华投资、南海天拓、联创医药、凌晟药业、三花制药、弘珂医疗出具了《避免同业竞争承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项四、公司董事长黄凌云、总经理栾广根出具《关于不占用公司资金的承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项五、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项六、公司控股股东、实际控制人黄凌云出具了承诺关于“梅县药材公司中成药批发部与林敏之间的股权转让批复存在一定的表述不清晰的瑕疵，我虽不是当时的股东，但为瑞兴医药公司长远发展考虑，如事后因此次国有股转让而出现被处罚或承担其他民事责任的情形，我本人愿意补偿全部损失。

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 13 日	-	1	3

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

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	16,091,666	38.87%	22,000	16,113,666	38.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,842,500	11.70%	20,000	50,425,000	12.18%
	董事、监事、高管	1,966,500	4.75%	-89,000	1,877,500	4.54%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,308,334	61.13%	-22,000	25,286,334	61.08%
	其中：控股股东、实际控制人	14,527,500	35.09%	-	14,527,500	35.09%
	董事、监事、高管	7,147,500	17.26%	38,000	7,225,500	17.45%
	核心员工	-	-			
总股本		41,400,000	-	0	41,400,000	-
普通股股东人数		40				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄凌云	19,370,000	200,000	19,570,000	47.27%	14,527,500	5,042,500
2	栾广根	8,650,000	-11,000	8,639,000	20.87%	6,787,500	1,851,500
3	广州市联创医药科技有限公司	5,000,000	-	5,000,000	12.08%	3,333,334	1,666,666
4	刘丽瑜	1,000,000	-	1,000,000	2.42%	-	1,000,000
5	何斌	-	1,000,000	1,000,000	2.42%	-	1,000,000
6	何翠娥	1,018,000	-25,000	993,000	2.40%	-	993,000
7	陈细初	700,000	-100,000	600,000	1.45%	-	600,000
8	周湘荣	-	579,000	579,000	1.40%	-	579,000
9	谭志勇	550,000	-	550,000	1.33%	-	550,000
10	孙克战	500,000	-	500,000	1.21%	-	500,000
合计		36,788,000	1,643,000	38,431,000	92.85%	24,648,334	13,782,666
前十名股东间相互关系说明：股东黄凌云持有广州市联创医药科技有限公司 65%股权；股东栾广根持有广州市联创医药科技有限公司 35%股权。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人皆为黄凌云，黄凌云直接持有公司 47.27%的股份，通过联创医药间接持有公司 7.85%股份，合计持有公司 55.12%股份。

黄凌云，男，1973年3月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年12月毕业于中山大学高级管理人员工商管理专业，硕士学历。职业经历：1993年12月至1995年12月就职于佛山市禅城区人民政府，担任办公室职员；1996年1月至2002年1月就职于佛山市创业汽车维修有限公司，担任副总经理；2002年2月至2003年7月就职于佛山市雅信医药有限公司（原：佛山市安溢医药有限公司），担任销售经理；2003年8月至2004年4月在广东大翔药业有限公司佛山分公司，担任总经理；2001年7月至今在佛山市南海天拓电子企业有限公司，担任监事；2004年5月至2015年3月就职于佛山市大翔医药有限公司（原：佛山市大翔药业有限公司），担任总经理；2016年6月27日至今就职于佛山市瑞兴医药有限公司，担任执行董事；2017年1月至今就职于佛山市正园堂医药有限公司，担任执行董事兼经理；2015年5月11日至2015年9月16日兼职于广东帅广医药有限公司，担任董事；2010年10月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任执行董事。现任股份公司董事长，任期三年。自2017年8月29日起，担任合肥华威药业有限责任公司的法定代表人、董事长，任期三年。自2017年9月25日起，担任广州绿十字制药有限公司董事，任期三年。现担任佛山市小峰创医药信息咨询合伙企业（有限合伙）法定代表人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生过变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄凌云	董事长	男	1973年3月11日	硕士	2015.9-2018.9	是
栾广根	董事、总经理	男	1968年7月16日	本科	2015.9-2018.9	是
胡小强	董事	女	1973年5月8日	硕士	2015.9-2018.9	是
杜世明	董事	男	1986年6月15日	中专	2015.9-2018.9	是
陈广明	监事会主席	女	1980年3月17日	大专	2015.9-2018.9	是
韦紫韵	监事	女	1985年2月27日	本科	2015.9-2018.9	是
湛伟为	监事	女	1982年10月24日	本科	2016.12-2018.9	是
孙伟强	董事	男	1971年10月8日	本科	2017.12-2018.9	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

(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
黄凌云	董事长	19,370,000	200,000	19,570,000	47.27%	0
栾广根	董事、总经理	8,650,000	-11,000	8,639,000	20.87%	0
胡小强	董事	40,000	-	40,000	0.10%	0
杜世明	董事	80,000	-	80,000	0.19%	0
陈广明	监事会主席	120,000	-	120,000	0.29%	0
韦紫韵	监事	40,000	-	40,000	0.10%	0
湛伟为	监事	80,000	-	80,000	0.19%	0

孙伟强	董事	104,000	-	104,000	0.25%	0
合计	-	28,484,000	189,000	28,673,000	69.26%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
胡小强	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	34
财务人员	8	8
销售人员	100	80
技术人员	12	10
员工总计	155	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	5
本科	30	25
专科	63	54
专科以下	60	48
员工总计	155	132

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(一) 人才引进

公司根据不同时期的发展需要和本人意愿，针对高层次人才，采取直接调入、招聘录用等方式，鼓励与公司建立长期稳定的劳动关系；对符合条件的各类专家、行业资深人员按照“不求所有、但求所用”、“不求所在、但求所为”的柔性引进机制，通过智力引进、智力借入、业余兼职、临时聘请、技术合作

等方式，灵活多样的超常规、创造性地开展人才引进工作。

（二）培训计划

公司一贯执行把培训当福利，力求每年人人享有的培训精神，通过内外兼修的方式，根据年度发展目标，编写培训需求调查问卷，开展培训需求调查，结合公司发展需要与部门实际需求，制定年度培训计划，形式分为内训和外训，主要包括入职培训、岗前培训、技能培训、专项培训等。公司组建了一批业务骨干和中高层领导为内部的讲师队伍，以专题讲座、座谈会、团队活动、轮岗实习等多种形式深入开展员工培训，重点培训特殊岗位和重点岗位，实现岗位人人持证上岗。

（三）招聘计划

公司根据年度战略规划，结合各部门人员需求及人员流动率分析，对各职能部门现有人员空缺、人才储备、新部门人员配备等方面，进行统计汇总，制定年度招聘计划及费用预算。招聘形式分为内部招聘和外部招聘，内部招聘以部门推荐、他人举荐、毛遂自荐为主，外部招聘以网络招聘、现场招聘、户外招聘为主。

（四）薪酬政策

公司采用以守法及现实，战略一致性，公平性，以业绩为导向的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，加大变动收入的激励力度，使员工薪酬随绩效变化而相应变动，充分调动员工工作积极性。员工薪酬包含月度薪酬和年度薪酬。月度薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资、业务提成等。年度薪酬包含年度业绩考核薪酬或其他业绩提成。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
湛伟为	监事	80,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、报告期后更新情况

适用 不适用

2018年6月30日后，原董事、董事会秘书、财务总监胡小强女士的职务变更为董事。

2018年7月17日，监事会主席陈广明递交辞职报告，自公司新任监事经公司股东大会选举产生时起辞职生效。陈广明辞职后继续担任（销售总监）职务。

2018年8月3日，公司召开董事会，决议任命霍杰华先生为董事会秘书，凌惠霞女士为财务总监。

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,793,697.70	18,393,006.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		28,637,428.65	42,210,458.21
预付款项		7,042,804.02	12,006,005.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,454,464.19	8,425,558.17
买入返售金融资产			
存货		6,493,195.78	20,780,076.19
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		746,039.63	738,534.78
流动资产合计		59,167,629.97	102,553,640.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,687,211.10	1,968,875.08
在建工程		16,881.84	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		282,470.62	380,293.60
开发支出		0	0

商誉		12,132,037.43	12,132,037.43
长期待摊费用		1,983,514.75	2,319,563.38
递延所得税资产		659,432.53	443,862.89
其他非流动资产		104,382,510.03	19,540,000.00
非流动资产合计		121,144,058.30	36,784,632.38
资产总计		180,311,688.27	139,338,272.42
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		13,766,259.32	31,106,946.57
预收款项		2,194,065.20	2,969,633.37
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		397,916.74	1,566,006.13
应交税费		1,189,392.01	2,313,391.85
其他应付款		43,205,298.33	4,953,324.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		80,752,931.60	42,909,302.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		80,752,931.60	42,909,302.64
所有者权益（或股东权益）：			

股本		41,400,000.00	41,400,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		18,843,830.94	18,843,830.94
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,321,943.86	3,321,943.86
一般风险准备		0	0
未分配利润		35,755,089.19	32,655,715.20
归属于母公司所有者权益合计		99,320,863.99	96,221,490.00
少数股东权益		237,892.68	207,479.78
所有者权益合计		99,558,756.67	96,428,969.78
负债和所有者权益总计		180,311,688.27	139,338,272.42

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：凌惠霞

会计机构负责人：谢小玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,368,898.65	8,542,585.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		6,085,488.68	3,154,347.57
预付款项		1,799,809.80	5,894,123.43
其他应收款		3,868,548.33	28,891,062.47
存货		0	7,098,483.72
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		13,707.03	225,391.79
流动资产合计		15,136,452.49	53,805,994.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		29,617,900.00	29,617,900.00
投资性房地产		0	0
固定资产		455,825.24	684,181.26
在建工程		16,881.84	

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		248,980.46	332,085.62
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		243,814.74	429,292.20
递延所得税资产		604,686.52	35,042.20
其他非流动资产		104,382,510.03	19,540,000.00
非流动资产合计		135,570,598.83	50,638,501.28
资产总计		150,707,051.32	104,444,495.85
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		398,550.99	4,937,463.27
预收款项		1,446,170.73	1,226,109.17
应付职工薪酬		144,700.27	1,062,067.36
应交税费		14,820.18	356,326.72
其他应付款		57,717,916.43	4,168,703.66
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		59,722,158.60	11,750,670.18
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		59,722,158.60	11,750,670.18
所有者权益：			
股本		41,400,000.00	41,400,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		18,845,963.12	18,845,963.12

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,321,943.86	3,321,943.86
一般风险准备		0	0
未分配利润		27,416,985.74	29,125,918.69
所有者权益合计		90,984,892.72	92,693,825.67
负债和所有者权益合计		150,707,051.32	104,444,495.85

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：凌惠霞

会计机构负责人：谢小玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		112,788,603.60	83,359,079.39
其中：营业收入		112,788,603.60	83,359,079.39
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		108,919,236.42	75,932,931.41
其中：营业成本		96,269,964.19	63,784,040.05
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加		477,297.60	416,674.52
销售费用		3,265,285.76	3,898,527.27
管理费用		8,484,707.89	7,730,855.66
研发费用		0	0
财务费用		510,148.32	8,806.65
资产减值损失		-88,167.34	94,027.26
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	250,722.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-3,276.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,869,367.18	7,673,594.38
加：营业外收入		403,502.27	1,051,129.70
减：营业外支出		342.04	3,701.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,272,527.41	8,721,022.74
减：所得税费用		1,142,740.52	2,574,718.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,129,786.89	6,146,304.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,129,786.89	6,146,304.22
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		30,412.90	-134,279.95
2.归属于母公司所有者的净利润		3,099,373.99	6,280,584.17
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,129,786.89	6,146,304.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,099,373.99	6,280,584.17
归属于少数股东的综合收益总额		30,412.90	-134,279.95
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	0.16
(二)稀释每股收益		0.07	0.16

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：凌惠霞

会计机构负责人：谢小玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		17,236,796.62	38,686,247.01
减：营业成本		13,694,389.48	25,569,228.85
税金及附加		163,566.01	308,377.87
销售费用		2,547,077.93	3,503,464.74
管理费用		3,640,351.09	3,131,907.80
研发费用			
财务费用		-5,826.85	-11,155.81
其中：利息费用		0	-
利息收入		-7,043.51	-12,668.24
资产减值损失		-121,085.77	-88,200.00
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	227,714.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-3,276.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,681,675.27	6,497,061.27
加：营业外收入		403,098.00	1,018,000.00
减：营业外支出		0	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,278,577.27	7,515,061.27
减：所得税费用		-569,644.32	1,878,765.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,708,932.95	5,636,295.95
（一）持续经营净利润		-1,708,932.95	5,636,295.95
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,708,932.95	5,636,295.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.14

(二) 稀释每股收益		-0.04	0.14
法定代表人：黄凌云	主管会计工作负责人：凌惠霞	会计机构负责人：谢小玲	

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,607,658.53	78,633,837.76
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,223,067.59	1,069,858.96
经营活动现金流入小计		141,830,726.12	79,703,696.72
购买商品、接受劳务支付的现金		104,919,651.39	85,460,465.53
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		7,357,083.20	6,435,810.65
支付的各项税费		6,521,145.05	7,752,421.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,265,345.70	6,936,755.14
经营活动现金流出小计		123,063,225.34	106,585,452.86
经营活动产生的现金流量净额		18,767,500.78	-26,881,756.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	250,722.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	214,529.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	15,465,252.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,872,843.23	1,442,269.95
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	9,813,974.03
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		84,872,843.23	11,256,243.98
投资活动产生的现金流量净额		-84,872,843.23	4,209,008.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,966.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		493,966.66	
筹资活动产生的现金流量净额		59,506,033.34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-6,599,309.11	-22,672,747.45
加：期初现金及现金等价物余额		18,393,006.81	26,766,734.79
六、期末现金及现金等价物余额		11,793,697.70	15,681,269.27

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：凌惠霞

会计机构负责人：谢小玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,455,972.50	42,441,756.76
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		38,571,726.91	1,030,668.24
经营活动现金流入小计		56,027,699.41	43,472,425.00
购买商品、接受劳务支付的现金		9,368,550.62	30,349,880.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,006,597.41	3,338,195.15
支付的各项税费		1,861,767.73	6,728,880.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,105,078.71	19,632,590.50

经营活动现金流出小计		16,341,994.47	60,049,546.89
经营活动产生的现金流量净额		39,685,704.94	-16,577,121.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	227,714.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	214,529.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		-	15,442,243.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,859,391.87	9,709.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	15,897,900.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		84,859,391.87	15,907,609.00
投资活动产生的现金流量净额		-84,859,391.87	-465,365.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,173,686.93	-17,042,486.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,542,585.59	24,540,276.35
六、期末现金及现金等价物余额		3,368,898.65	8,171,091.51

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：凌惠霞

会计机构负责人：谢小玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东瑞兴医药股份有限公司 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东瑞兴医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由梅县药材公司中成药批发部、林敏、汤玉生发起设立，于2000年12月14日在梅州市梅县工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有注册号91440000726490969W的营业执照，注册资本4140万元，股份总数4140万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：25,308,334.00股；无限售条件的流通股份：16,091,666.00股。公司股票已于2016年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属药品批发行业。主要经营活动：销售中成药，化学药制剂，抗生素制剂，生化药品，蛋白同化制剂（达那唑），保健食品（上述项目具体按本公司有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品），消毒产品，一类医疗器械及备案品种；药品的研究、开发；医药技术转让；医药技术信息咨询；货物进出口、技术进出口（以上法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取

得许可后方可经营)。主要产品或提供的劳务：药品。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 16 日第一届第三十次董事会批准对外报出。

本公司将佛山市瑞兴医药有限公司、佛山市瑞兴网络科技有限公司和佛山市正园堂医药有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

1. 外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产

当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	个别认定法
代垫社保公积金	
保证金/押金/备用金	
待收款项	

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月,下同)	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但存在减值迹象	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	4-8	5.00	11.88-23.75

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	2

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

出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了对方签收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、6.00%（2018年5

税 种	计税依据	税 率
		月 1 日以后税率按 16%进行计算)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市正园堂医药有限公司、佛山市正园堂医药有限公司帝景分店、吉利分店、解放分店、叠北分店、龙津分店、佛山市保丹医药有限公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

佛山市正园堂医药有限公司及佛山市正园堂医药有限公司帝景分店、吉利分店、解放分店、叠北分店、龙津分店及佛山市保丹医药有限公司满足国家税务总局关于对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的规定，2017 年享受所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,118.50	7,048.93
银行存款	11,789,579.20	18,037,706.19
其他货币资金		348,251.69
合 计	11,793,697.70	18,393,006.81

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额均系公司存放于第三方支付平台款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,866,843.04	100	229,414.39	0.79	28,637,428.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28,866,843.04	100	229,414.39	0.79	28,637,428.65

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,343,085.80	100	132,627.59	0.31	42,210,458.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	42,343,085.80	100	132,627.59	0.31	42,210,458.21

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月,下同)	26,341,343.96	-	
6个月-1年	2,000,277.11	100,013.86	5.00
1-2年	140,830.30	14,083.03	10.00
2-3年	384,391.67	115,317.50	30.00
小计	28,866,843.04	229,414.39	0.79

(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 96,786.80 元

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京南大药业有限责任公司	3,720,000.00	12.89%	0
广西柳州医药股份有限公司	3,321,216.00	11.51%	0
深圳市全药网药业有限公司	3,202,677.60	11.09%	0
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	1,983,010.48	6.87%	0
佛山市顺德区康瑞医疗器械贸易有限公司	1,011,927.20	3.51%	0
小计	13,238,831.28	45.86%	0

注：前五名全部的期末余额都属于 6 个月以内。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,105,123.24	44.09		3,105,123.24	12,006,005.88	100.00		12,006,005.88
1-2 年	3,937,680.78	55.91		3,937,680.78				
合计	7,042,804.02	100.00		7,042,804.02	12,006,005.88	100.00		12,006,005.88

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海昊海生物科技股份有限公司	1,286,000.00	18.26%
江西东荣医药有限公司	583,234.38	8.28%
浙江巨泰药业有限公司	545,736.64	7.75%
南京南大药业有限责任公司	531,551.72	7.55%
江门市焱华贸易有限公司	522,100.00	7.41%
小 计	3,468,622.74	49.25%

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,463,116.89	100	8,652.70	0.19	4,454,464.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,463,116.89	100	8,652.70	0.19	4,454,464.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,463,383.17	100	37,825.00	0.45	8,425,558.17
单项金额不重大但单项计提坏账					

准备					
合计	8,463,383.17	100	37,825.00	0.45	8,425,558.17

2) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代垫社保公积金	32,717.74		
押金保证金备用金	4,378,646.75	8,652.70	
待收款项	51,752.40		
小计	4,463,116.89	8,652.70	

(2) 本期实际转回的其他应收款坏账准备情况

本期转回其他应收款坏账准备 29,172.30 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫社保公积金	32,717.74	141,408.35
押金保证金备用金	4,378,646.75	7,884,414.82
其他	51,752.40	437,560.00
合计	4,463,116.89	8,463,383.17

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账 准备	是否为 关联方
浙江巨泰药业有限公司	押金保证金 备用金	1,998,000.00	1 年以内	44.77		否
浙江九旭药业有限公司	押金保证金 备用金	500,000.00	1 年以内	11.20		否
广州亿创医药科技有限公司	押金保证金 备用金	250,000.00	1 年以内	5.60		否
贵州恒和制药有限公司	押金保证金 备用金	200,000.00	2-3 年	4.48		否
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	租赁押金	144,164.16	1 年以内	3.23		否
小计		3,092,164.16		69.28		否

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	0.00		0.00	1,086,542.06		1,086,542.06

库存商品	6,246,723.54	0.00	6,246,723.54	14,023,136.32	155,781.84	13,867,354.48
发出商品	246,472.24		246,472.24	5,817,766.65		5,817,766.65
周转材料				8,413.00		8,413.00
合 计	6,493,195.78	0.00	6,493,195.78	20,935,858.03	155,781.84	20,780,076.19

注：本期存货减少接近 220%的原因：因为两票制的执行，除了配送业务、零售业务尚有存货以外，分销业务已经清库存，因而存货减幅明显。

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	155,781.84			155,781.84		0.00
小 计	155,781.84			155,781.84		0.00

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

对于有效期内的存货，公司根据存货的市场价格减去估计的销售费用和相关税费确认可变现净值，对于过期存货，公司全额计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	-	515,002.82
待抵扣增值税进项税	746,039.63	223,531.96
合 计	746,039.63	738,534.78

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
账面原值			
期初数	3,039,817.17	1,891,778.00	4,931,595.17
本期增加金额	14,305.01	113,675.21	127,980.22
1) 购置	14,305.01	113,675.21	127,980.22
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	3,054,122.18	2,005,453.21	5,059,575.39
累计折旧			

项 目	办公设备	运输设备	合 计
期初数	1,428,748.36	1,533,971.73	2,962,720.09
本期增加金额	254,499.77	155,144.43	409,644.20
1) 计提	254,499.77	155,144.43	409,644.20
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,683,248.13	1,689,116.16	3,372,364.29
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,370,874.05	316,337.05	1,687,211.10
期初账面价值	1,611,068.81	357,806.27	1,968,875.08

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	594,019.99	594,019.99
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额	69,254.30	69,254.30
1) 处置		
期末数	524,765.69	524,765.69
累计摊销		
期初数	213,726.39	213,726.39
本期增加金额	28,568.68	28,568.68
1) 计提	28,568.68	28,568.68
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	软件	合 计
期末数	242,295.07	242,295.07
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	282,470.62	282,470.62
期初账面价值	380,293.60	380,293.60

9. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
佛山市瑞兴医药有限公司	1,718,870.35				1,718,870.35
佛山市正园堂医药有限公司	10,413,167.08				10,413,167.08
合 计	12,132,037.43				12,132,037.43

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：首先将佛山市瑞兴医药有限公司及佛山市正园堂医药有限公司分别作为一个资产组，预测其未来净现金流量并选择适当的折现率进行折现，计算佛山市瑞兴医药有限公司及佛山市正园堂医药有限公司报表日的可收回金额，减去佛山市瑞兴医药有限公司及佛山市正园堂医药有限公司报表日账面可辨认净资产的公允价值，计算商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。具体情况如下：

经测试，未发现存在重大减值迹象或其他导致商誉减值的事项，无需提取商誉减值准备。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修工程	2,038,656.70	49,766.40	402,804.56		1,685,618.54

仓库装修工程	81,401.25		26,629.14		54,772.11
装饰工程——仓库装修工程	199,505.43		15,118.42		184,387.01
租赁费		75,403.77	16,666.68		58,737.09
合计	2,319,563.38	125,170.17	461,218.80	-	1,983,514.75

11. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,067.10	59,516.77	326,234.43	81,558.61
可抵扣亏损	2,399,663.04	599,915.76	1,449,217.12	362,304.28
合计	2,637,730.14	659,432.53	1,775,451.55	443,862.89

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付土地款	104,382,510.03	19,540,000.00
合计	104,382,510.03	19,540,000.00

(2) 其他说明

2017年12月28日，公司与佛山市顺德区国土城建和水利局签订《佛山市国有建设用地使用权出让合同》，公司通过挂牌出让方式受让坐落于佛山市顺德区陈村镇新城区南片区 06-c-25 地块，受让宗地面积为 9,888.13 平方米，价格为 97,740,000.00 元。

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：借款方为广东瑞兴医药股份有限公司子公司佛山瑞兴医药有限公司，借出方为招商银行股份有限公司佛山分行，期限为 2018 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日，担保方为广东瑞兴医药股份有限公司、黄凌云、周嫣（详见授信协议）

14. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	29,833,107.13	12,137,640.54

应付装修款	20,067.11	53,618.78
应付运费	1,133,700.00	0.00
其他	120,072.33	1,575,000.00
合 计	13,766,259.32	31,106,946.57

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,194,065.20	2,969,633.37
合 计	2,194,065.20	2,969,633.37

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,566,006.13	5,837,012.76	7,005,102.15	397,916.74
离职后福利—设定提存计划		351,981.05	351,981.05	
合 计	1,566,006.13	6,188,993.81	7,357,083.20	397,916.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,564,206.64	5,341,150.81	6,507,440.71	397,916.74
职工福利费	1,799.49	101,190.07	102,989.56	0
社会保险费		261,105.44	261,105.44	
其中：医疗保险费		232,600.10	232,600.10	
工伤保险费		4,864.50	4,864.50	
生育保险费		23,640.84	23,640.84	
补充医疗险				
住房公积金		32,015.00	32,015.00	
工会经费和职工教育经费		101,551.44	101,551.44	
小 计	1,566,006.13	5,837,012.76	7,005,102.15	397,916.74

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		344,534.58	344,534.58	
失业保险费		7,446.47	7,446.47	
小 计		351,981.05	351,981.05	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	194,997.58	653,884.15
企业所得税	939,678.93	1,545,045.49
代扣代缴个人所得税	12,728.53	28,184.24
城市维护建设税	23,306.61	43,785.74
印花税	1,449.86	11,216.70
教育费附加	10,612.20	18,765.32
地方教育附加	6,618.30	12,510.21
合 计	1,189,392.01	2,313,391.85

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,888,004.74	2,447,477.73
应付暂收款	305,455.26	257,697.16
应付收购款	800,000.00	800,000.00
往来款	211,838.33	1,448,149.83
借款	40,000,000.00	
合 计	43,205,298.33	4,953,324.72

注：借款 40,000,000 元中借款方为广东瑞兴医药股份有限公司，借出方为广东迅康投资有限公司，借款期限为 2018 年 5 月 29 日至 2019 年 6 月 29 日，借款利息按银行同期同类贷款利率计算（详见借款协议）

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,400,000.00						41,400,000.00

(2) 其他说明

根据 2017 年 7 月 20 日第四次临时股东大会决议，公司申请新增注册资本 140.00 万元，由孙克战、陈刚、黎伟柱、孙伟强和佛山市顺德区加利源塑料有限公司等以货币方式出资。本次出资新增注册资本 140.00 万元，新增资本公积—股本溢价 980.00 万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 8 月 7 日出具《验资报告》（（2017）第 440ZC0258 号）。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	18,843,830.94			18,843,830.94
合 计	18,843,830.94			18,843,830.94

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,321,943.86			3,321,943.86
合 计	3,321,943.86			3,321,943.86

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	32,655,715.20	24,376,973.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	32,655,715.20	24,376,973.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,099,373.99	8,798,518.22
减：提取法定盈余公积		519,776.54
期末未分配利润	35,755,089.19	32,655,715.20

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	112,788,603.60	96,269,964.19	83,306,060.52	63,784,040.05
其他业务收入	0.00		53,018.87	
合 计	112,788,603.60	96,269,964.19	83,359,079.39	63,784,040.05

注：受两票制的影响，公司本期基本已没有分销业务，分销业务逐渐变更为配送业务，原分销业务在报告期内逐渐减少，而此前分销业务的毛利率比较大，有35%左右，所以本期主营业务收入较上期增加35.3%，毛利率较上期下降8.84%。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	258,220.39	206,759.15

教育费附加	106,002.47	84,390.64
地方教育附加	60,687.58	65,483.29
印花税	52,387.16	57,041.44
车船税	0.00	3,000.00
合 计	477,297.60	416,674.52

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,373,584.85	2,436,718.06
办公费	31,892.46	101,073.18
业务招待费	84,935.50	126,553.76
差旅费	408,643.90	416,341.61
运输费	160,441.34	521,547.04
宣传费	0.00	31,564.54
会务费	5,000.00	10,123.14
电话费	29,213.94	30,547.45
汽车费用	141,799.81	194,924.99
劳动保险费	29,773.96	25,663.50
福利费		3,470.00
合 计	3,265,285.76	3,898,527.27

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	2,972,433.12	3,090,634.35
社保及住房公积金	610,099.00	467,116.49
职工教育经费及工会费	101,551.44	76,884.59
税费	60,796.20	511.70
租赁费	1,452,546.33	1,444,759.30
办公费	360,013.02	472,300.67
业务招待费	43,123.50	25,734.50
差旅费	100,726.61	145,581.73
物业管理及水电费	440,024.13	449,620.71
电话费	88,778.15	82,888.31
汽车费用	123,410.86	53,323.36

研发支出	0.00	13,815.49
折旧费、摊销	438,212.88	490,370.53
聘请中介机构费及咨询费	736,691.26	163,377.35
长期待摊费用	461,218.80	406,310.66
其他	495,082.59	347,625.92
合 计	8,484,707.89	7,730,855.66

注：聘请中介机构费及咨询费因上半年公司支付重大资产评估费、咨询费以及年报的审计费用，故大幅增加。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-20,556.83	-18,729.26
银行手续费	36,738.49	27,535.91
利息支出	493,966.66	
合 计	510,148.32	8,806.65

注：本期财务费用较上期增幅较大的原因为：本期新增两笔借款，对应利息支出有明细增幅。借款明细详见（一）合并资产负债表项目注释中“13、短期借款”、“18、其他应付款-借款”。

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	67,614.50	174,027.26
存货跌价损失	-155,781.84	-80,000.00
合 计	-88,167.34	94,027.26

注：本期资产减值损失减少原因为：其他应收款坏账准备、存货跌价准备的转回。

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	0.00	250,722.75
合 计	0.00	250,722.75

注：上期理财产品已于2017年12月31日全部赎回。本期公司向银行贷款2000万、以及借款4000万，已没有闲余资金进行理财，所以没有投资收益。

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		-3,276.35	

合 计		-3,276.35	
-----	--	-----------	--

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益 的金额
其他	403,098.00		403,098.00
政府补助	404.27	1,051,129.70	404.27
合 计	403,502.27	1,051,129.70	403,502.27

注：其他，是指某供应商（厂家）赔付货款及保证金利息收入，官司案件受理费、财产保全费。
具体如下：

厂家	本期款项明细	上年同期数	款项原因
广东香山堂制药有限公司	121,958.50		货款及保证金利息收入
中山荣威药业有限公司	20,952.50		官司案件受理费、财产保全
中山荣威药业有限公司	260,187.00		货款及保证金利息收入
小 计	403,098.00		

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
广州市金融发展专项资金首次进入证券市场挂牌补助项目		1,000,000.00	与收益相关
广州经济技术开发区发展和改革局“新三板”挂牌企业融资		18,000.00	与收益相关
“创业带动就业”财政补贴		30,000.00	与收益相关
“创业带动就业”财政补贴	404.27	3,129.70	与收益相关
合 计	404.27	1,051,129.70	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的 金额
罚款支出	342.04	3,701.34	342.04
合 计	342.04	3,701.34	342.04

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,626,559.02	2,647,014.87
递延所得税费用	-483,818.50	-72,296.35
合 计	1,142,740.52	2,574,718.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,272,527.41	8,721,022.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,068,131.85	2,570,438.55
子公司适用不同税率的影响	51,703.42	
调整以前期间所得税的影响	22,905.25	4,279.97
所得税费用	1,142,740.52	2,574,718.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,202,106.49	
利息收入	20,556.83	1,051,129.70
政府补助及营业外收入	404.27	18,729.26
票据保证金		
合 计	2,223,067.59	1,069,858.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	4,265,003.66	5,361,918.81
罚款支出	342.04	3,701.34
往来款	-	1,571,134.99
票据保证金		
合 计	4,265,345.70	6,936,755.14

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,129,786.89	6,146,304.22
加: 资产减值准备	-88,167.34	94,027.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	409,644.20	487,460.87
无形资产摊销	28,568.68	63,734.54
长期待摊费用摊销	461,218.80	707,037.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-250,722.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-215,569.64	-72,296.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,442,662.25	-7,880,519.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,768,555.37	-17,673,153.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,169,198.43	-8,503,628.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,767,500.78	-26,881,756.14
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,793,697.70	15,681,269.27
减: 现金的期初余额	18,393,006.81	38,354,016.72
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	-6,599,309.11	-22,672,747.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,793,697.70	15,681,269.27
其中：库存现金	4,118.50	376,473.76
可随时用于支付的银行存款	11,789,579.20	15,304,795.51
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,793,697.70	15,681,269.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			193.60
其中：美元	13.71	6.5342	90.91
港币	125.92	0.8359	102.69

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄凌云	实际控制人	自然人	47.27	47.27

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	参股股东
佛山市弘珂医疗科技有限公司	控股股东近亲属控股公司
上药控股佛山有限公司	控股股东近亲属任职高管的公司
营口三花制药有限公司	参股股东的控股公司
佛山市道汇康投资管理中心	控股股东的参股公司
林春霞	子公司的参股股东
邓意红	子公司的法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
栾广根	参股股东、董事
杜世明	董事
湛伟为	职工监事
韦紫韵	监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
营口三花制药有限公司	采购药品		574,358.97
上药控股佛山有限公司	采购药品		33,803.65
佛山市道汇康投资管理中心(有限合伙)	提供或者接受委托		

说明：以上关联交易金额为不含税金额。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上药控股佛山有限公司	销售药品	3,043,432.60	459,199.74

说明：以上关联交易金额为不含税金额。

3) 偶发性关联交易事项

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市弘珂医疗科技有限公司	收购佛山市正园堂医药有限公司股权事项		11,097,900.00
	总计		11,097,900.00

2. 关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上药控股佛山有限公司	1,179,666.80			
小计		1,179,666.80			
预付款项					

	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	9,994.97		9,999.46	
小 计		9,994.97		9,999.46	
其他应收款	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	144,164.16		188,634.47	
	邓意红	296,090.00		323,638.91	
	林春霞			30,238.50	
小 计		440,254.16		542,511.88	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	期末数	期初数
预收款项	上药控股佛山有限公司	货款		35,120.00
小 计				35,120.00
其他应付款	黄凌云	报销款		13,438.20
	栾广根	报销款		40,642.50
	杜世明	报销款		2,048.00
	湛伟为	报销款		4,608.00
	韦紫韵	报销款		3,600.00
	上药控股佛山有限公司	保证金		33,694.05
小 计				98,030.75
应付款项	营口三花制药有限公司	货款	327,143.59	

(三) 承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的承诺及重大或有事项。

(四) 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 20 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

(五) 其他重要事项

因本公司销售产品主要为药品，销售片区集中在华南地区，故本公司不存在需要披露的分部信息。

(六) 其他补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		固定资产处置损失
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（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）	404.27	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	403,098.00	厂家赔付货款及保证金利息收入，官司案件受理费、财产保全费
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-342.04	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	403,160.23	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	100,790.06	
少数股东权益影响额(税后)	2.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	302,367.40	

2. 净资产收益率及每股收益

1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.07	0.07

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,099,373.99
非经常性损益	B	302,367.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,797,006.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	96,221,490.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	0
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	97,771,177.00
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,099,373.99
非经常性损益	B	302,367.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,797,006.59
期初股份总数	D	41,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,400,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成基本情况

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	
佛山市瑞兴医药有限公司	广东佛山	广东佛山	贸易企业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山市瑞兴网络科技有限公司	广东佛山	广东佛山	医药咨询、软件开发服务企业	100.00		新设
佛山市正园堂医药有限公司	广东佛山	广东佛山	零售企业	94.05		非同一控制下企业合并

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,104,571.71	100	19,083.03	0.31	6,085,488.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,104,571.71	100	19,083.03	0.31	6,085,488.68

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,176,042.49	100.00	21,694.92	0.68	3,154,347.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,176,042.49	100.00	21,694.92	0.68	3,154,347.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月,下同)	5,863,741.41		
6个月-1年	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2年	140,830.30	14,083.03	10.00
2-3年		-	
小计	6,104,571.71	19,083.03	0.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 2611.89 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京南大药业有限责任公司	2,000,000.00	32.76	
上药控股佛山有限公司	759,726.00	12.45	
华润东莞医药有限公司	313,390.00	5.13	
广东省东莞市医药有限公司	300,922.40	4.93	
华润惠州医药有限公司	284,900.00	4.67	
小计	3,658,938.40	59.94	

注：前五名全部的期末余额都属于 6 个月以内。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,868,548.33	100			3,868,548.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,868,548.33	100	0.00		3,868,548.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,891,062.47	100.00			28,891,062.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	28,891,062.47	100.00			28,891,062.47

2) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合			
代垫社保公积金	20,607.57		
保证金押金备用金	3,847,940.76		
小 计	3,868,548.33		

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金押金备用金	3,597,940.76	6,711,574.40
拆借款	250,000.00	22,150,000.00
代垫社保公积金	20,607.57	29,488.07
合 计	3,868,548.33	28,891,062.47

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

浙江巨泰药业有限公司	保证金	1,998,000.00	1年以内	51.65	
浙江九旭药业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.92	
广州亿创医药科技有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	6.46	
佛山市瑞兴网络科技有限公司	保证金	250,000.00	2-3年	6.46	
贵州恒和制药有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	5.17	
小计		3,198,000.00		82.67	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,617,900.00		29,617,900.00	29,617,900.00		29,617,900.00
合计	29,617,900.00		29,617,900.00	29,617,900.00		29,617,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山市瑞兴医药有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
佛山市瑞兴网络科技有限公司	720,000.00			720,000.00		
佛山市正园堂医药有限公司	15,897,900.00			15,897,900.00		
小计	29,617,900.00			29,617,900.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,236,796.62	13,694,389.48	38,633,228.14	25,569,228.85
其他业务收入	2,000,000.00		53,018.87	
合计	17,236,796.62	13,694,389.48	38,686,247.01	25,569,228.85

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益		227,714.06

合 计		227,714.06
-----	--	------------

广东瑞兴医药股份有限公司

2018年8月20日