



永泽医药

NEEQ : 836887

深圳永泽医药股份有限公司

SHENZHEN YONGZE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年5月29日永泽医药获得“一类乙二醛酶 I 不可逆抑制剂及制备方法和用途”(专利号 ZL201510184226.6)的发明专利授权证书。报告期内,公司申请其他 1 项发明专利,正在受理中。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
股东大会、董事会、监事会	指	深圳永泽医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	深圳永泽医药股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	深圳永泽医药股份有限公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《深圳永泽医药股份有限公司股东大会议事规则》、《深圳永泽医药股份有限公司董事会议事规则》、《深圳永泽医药股份有限公司监事会议事规则》
GSP	指	药品经营质量管理规范
GMP	指	药品生产质量管理规范
两票制	指	从药品生产企业开到商业配送公司为一票, 商业配送公司开到医疗机构为一票
药品上市许可持有人制度	指	拥有药品技术的药品研发机构、科研人员、药品生产企业等主体, 通过提出药品上市许可申请并获得药品上市许可批件, 并对药品质量在其整个生命周期内承担主要责任的制度。

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。

公司负责人薛建欣、主管会计工作负责人彭宝珍及会计机构负责人（会计主管人员）彭宝珍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	公司董事会办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人, 主管会计工作负责人, 会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件	(二) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳永泽医药股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN YONGZE PHARMACEUTICAL CO., LTD.
证券简称	永泽医药
证券代码	836887
法定代表人	薛建欣
办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A3504

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛宁博
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-25905178
传真	0755-25905078
电子邮箱	xueningbo@yongze.com.cn
公司网址	www.yongze.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区益田路江苏大厦 A3504 518026
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	2005年6月27日
挂牌时间	2016年4月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	主要产品为抗生素和医疗器械,包括注射用头孢唑肟钠(商品名:达力清)、注射用头孢地嗪钠(商品名:达力净)、注射用亚胺培南-西司他丁钠(商品名:佳宁)和基因检测诊断试剂、创口贴。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	10,000,000
优先股总股本(股)	-
做市商数量	-
控股股东	薛建欣
实际控制人及其一致行动人	薛建欣, 蔡玉姣

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	914403007771620093	否
注册地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A3504	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
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

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	94,373,009.37	52,467,657.34	79.87%
毛利率	43.55%	20.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,435,311.30	112,711.31	1,173.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,440,435.99	-266,206.21	-641.10%
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）	9.63%	0.89%	-
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）	9.66%	-2.14%	-
基本每股收益	0.14	0.01	1,300%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,294,044.57	30,926,106.33	27.06%
负债总计	23,963,396.99	16,740,343.00	43.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,330,647.58	14,185,763.33	8.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.42	7.75%
资产负债率（母公司）	53.01%	49.11%	-
资产负债率（合并）	60.98%	49.11%	-
流动比率	1.24	1.3	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,396,130.08	-6,253,062.30	61.68%
应收账款周转率	19.79	104.25	-
存货周转率	8.50	7.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.06%	-17.55%	-

营业收入增长率	79.87%	-0.96%	-
净利润增长率	1,173.44%	-93.10%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00
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

公司的商业模式主要有两块。首先，公司在国内医院市场具有相当完善的药品销售网络，与多家国内知名医药生产厂商签署《全国总代理协议》、《部分地区总代理协议》以及《药品推广服务协议》，进行医药销售和医药推广等服务。公司自身资质齐全，拥有先进的药品信息化管理系统和药品存储仓库，产品主要批发给全国各地具有完善药品经营资质的企业，保证了产品供应及时、质量可靠。同时，公司充分利用与客户和厂家在长期合作中形成的品牌效应，形成了长期稳定的合作关系。其次，凭借公司在医药市场数十年来的丰富经验，甄选优质项目和产品进行投资研发，产品方面公司均与国内知名制药企业合作研究开发，公司作为药品上市许可持有人，拥有研发产品的所有权及经销权。

（一）采购模式

质量管理部根据库存情况，结合市场部购销计划或通过调查市场需求制定临时采购计划，选择优质供货单位。公司对供货单位进行严格的审查，要求供货单位都必须提供《药品生产许可证》或《药品经营许可证》和《营业执照》、法人委托书原件、销售人员的上岗证、身份证复印件、质量保证协议以及有关药品的质量标准、生产批文、物价批文、药检报告、药品说明书等，对供货单位及销售人员的合法资格、质量信誉及所供产品资料进行质量审核，审核所供药品是否在其生产或经营范围之内，药品标准是否符合国家标准，检查包装、标签、药品说明书是否符合《药品包装、标签和说明书管理规定》的规定。若采购中涉及首营企业、首营品种的，采购员应当录入相关审批表，经质管部和质量负责人审核批准，以确定供货单位的质量管理体系是否满足本公司要求。质量管理部审核确定不合格、合格供应商以及准入、不准入品种后，报质量负责人审批，方可与供货方签订采购合同与质量保证协议，制作采购订单、传送采购信息，进行药品采购。

（二）销售模式

1、分销模式

公司取得生产厂家某种药品的总代理权或总经销权，在未实行两票制的地区与省份，通过遴选当地优质的二级药品代理公司，与其共同参与招投标取得药品在当地销售的资质，由二级经销商销售到医院、药店以及个人消费者。在遴选优质二级经销商的过程中，首先双方互换审核了企业药品经营资料，审核通过药品经营的相关法规后方可作进一步详谈，如：价格，付款等。公司的客户为全国各地药品经销商，由于不在同一城市，公司为保证资金安全采取的销售方式为：款到发货，即公司收到经销公司货款后发货并出具发票，核实客户货物完好无损收到后，该购销业务即全部清讫；报告期内只有小部分终端医院采用赊销模式销售产品，截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款余额为 3,641,105.91 元。

2、推广服务模式

目前公司以细分市场为主导，在实行两票制的省份和地区，已经建立了“大区经理+省区经理+分销代理服务”的复合销售推广服务模式，推广服务内容主要包括举办学术会议、产品介绍会，客户的回访与维护，市场的调研，配送公司的维护等活动，向分销商及医生提供与产品相关治疗领域的专业教育，并指导关于产品的临床使用、效用、副作用等临床事宜。根据所代理产品的性质，公司的推广服务模式又分为专业化学术推广服务模式和精细化招商服务模式。

（三）盈利模式

1、药品销售利润

目前，公司以代理销售为主，通过获得全国总代理权、全国总经销权或者区域经销权销售产品，赚取差价获取利润。公司凭借自身拥有的相关资质、多年的药品代理行业经验、先进的药品信息化管理系统和覆盖全国的销售网络等优势获得药品的全国总代理权、全国总经销权或者区域经销权与各地有实力的药品代理企业合作，通过招投标取得各省药品集中采购权，最后配送、销售给药品分销企业赚取利润。

2、推广服务利润

由于两票制于去年开始逐渐向全国铺开，公司将利用自身的全国各地的销售网络的优势，通过“大区经理+省区经理+分销代理服务”的复合销售推广服务，从而取得药品生产企业的相应推广服务收入。

（四）研发模式

公司通过合作研发的模式，与有 GMP 的药品生产企业合作研究开发，由公司负担产品开发所需原材料、技术服务以及生产加工的所有费用，药品生产企业负责研发生产。待产品成功上市后，在药品上市许可持有人制度试点的省份中，公司将作为该产品上市许可持有人，拥有产品的所有权及经销权，委托生产厂家负责生产。未来，公司将进一步加大对新产品的投资研发，在国家推出的药品上市许可持有人政策下积极探索，致力于成为药品上市许可持有人制度下的开拓者。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。 报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司克服市场竞争激烈，政府出台一系列的政策等诸多不利条件下，在努力开拓市场的同时不断强化企业内部管理，取得了较稳定的业绩。

（一）报告期内的财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司账面总资产 39,294,044.57 元，较年初增加 27.06%，原因是公司银行存款，其他应收款增加；负债总计 23,963,396.99 元，较年初增加 43.15%，原因是预收账款，应付账款，应交税费，其他应付款都相应的增加。净资产为 15,330,647.58 元，较年初增加 8.07%；资产负债率 60.98%，较年初有所上升，从公司的负债结构来看，全是流动负债，公司有负债的风险，但还是在合理的负债水平。

（二）报告期内经营成果以及变动分析

1、营业收入

报告期内，营业收入为 94,373,009.37 元，比上年同期增加 79.87%，公司销售收入较去年同期有大幅度增长，原因是全资子公司深圳永泽企业管理顾问有限公司承接了市场推广服务的业务。

2、毛利率

报告期内，毛利率 43.55%，比去年同期增加 23.31%；原因是子公司承接的市场推广服务费的毛利率高。

3、净利润

报告期内实现股东净利润为 1,435,311.30 元，与上年同期相比增加 1,173.44%，增加的原因是报告期子公司贡献部分利润。

（三）战略发展

公司高度重视与研究所、医药院校、知名药企的交流与合作，大力投入新产品的技术创新，通过与国内大型优质药企合作开发，公司作为药品上市许可持有人，拥有所研发产品的所有权及经销权，使得公司拥有核心竞争力。公司与国药致君公司合作开发的孟鲁司特钠项目也在稳步推进中。未来，公司将进一步加大对新产品的投资研发，在国家推出的药品上市许可持有人政策下积极探索，致力于成为药品上市许可持有人制度下的开拓者。

三、 风险与价值

（一）医药行业政策风险

医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，尽管发展潜力巨大，但容易受到国家及地方政策的

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，政府对行业进入者实行行政许可制度，主要包括药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度、疫苗经营制度等。为严格控制医药商业流通企业的数量，2011年商务部《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》的颁布提高了药品流通行业准入标准，将是否符合行业规划作为行业准入的重要标准。新版GSP的推行，明确规定了“截止2016年1月1日，不达标企业停止药品经营活动”，对于医药流通的软硬件标准、准入门槛、经营质量管理、风控能力等都得到了提升和加强。此外，为压缩流通渠道环节，提高配送服务水平，各地药品监督部门对医疗机构药品集中采购配送企业设定了一定准入门槛。医药商业企业市场准入门槛不断提高，高投资价值中有一定的政策风险。如若公司未能在相关证照有效期届满前或资质条件变化后续展、重续或再认证，则不能再继续经营相关业务，从而对正常经营活动造成重大影响。

应对措施：公司专门成立相应的部门和专业人员进行实时跟踪国家的最新政策以及相关证照的管理，对国家相关政策的调整做到及时的应对措施，保证公司持续稳定的发展。如公司物流部严格遵守行业标准，按照GSP的规定严格控制药品的采购、运输、入库、养护、储存等环节，制定一套完整的药品跟踪体系。

（二）市场竞争加剧的风险

国内医药市场竞争日趋严峻。第一，在医疗体制改革相关政策的推动，尤其是中共中央国务院《关于深化医药卫生体制改革的意见》明确要求减少药品配送中间商业环节，提倡压缩医药流通环节，将进一步促进行业集中度的迅速提升；第二，目前部分大型央企和地方国企加速并购重组地方医药企业，同行业公司也持续加大了对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度，使得国内医药市场竞争日益激烈；第三，行业内医药产品种类较多，同质化竞争日益激烈，具有相同作用的医药产品很难在市场上占据绝对优势。因此，无论是从政策导向，还是从行业发展来看，未来医药流通行业竞争进一步加剧。虽然公司代理的抗生素在行业市场发展中有一定的市场竞争力和影响力，但是随着未来竞争加剧，特别是公司想独自拓展全国业务范围，将面临着越来越大的竞争压力。

应对措施：公司也将采取丰富产品类别、扩大业务规模、创立品牌发展战略、创建医药网络平台等举措来应对市场风险。如公司已经新引进的进口产品台湾远东集团的创口贴作为今后的战略性产品进行推广，进一步丰富产品的销售结构。

（三）抗生素产品的特殊风险

报告期内公司总代理的产品以抗生素药物为主，根据《卫生部抗菌药物临床应用指导原则》和《卫生部办公厅关于进一步加强抗菌药物临床应用管理的通知》以及2012年8月1日起施行的《抗菌药物临床应用管理办法》，对抗菌药物临床应用实行分级管理，进一步加大对抗生素药物使用的监管力度，防止抗生素滥用。随着我国严格的抗菌药分级管理制度进一步实施，公司代理的产品会受到严格的监管，对于公司的经营业绩会造成一定的风险。

应对措施：一方面，公司努力的拓展业务范围，争取获得更多药品的代理经销权；另一方面，公司也将继续走精品路线，代理具有强大的品牌优势和巨大的市场潜力的产品。

（四）产品质量风险

医药产品关系到社会公众健康，国家对药品的生产制造、原材料、储藏环境、运输条件等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因经销商不当储藏、销售等因素导致发生产品质量问题，不但可能会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售。

应对措施：公司在药品采购资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节按照GSP的规定严格控制风险，杜绝任何质量事故的发生。

（五）供应商重大依赖的风险

报告期内，公司向前五名供应商采购占采购总额的比例为100%。其中，向国药集团致君（深圳）制药有限公司（原深圳致君制药有限公司）的采购金额占当期采购总额的比例为极高。虽然公司与国药集

团致君（深圳）制药有限公司（原深圳致君制药有限公司）保持 10 多年的长期合作关系，而且注射用头孢地嗪钠为公司委托研发，但是供应商集中度相对较高，会给公司经营带来一定风险。

应对措施：公司在维护好供应商长期合作关系的同时，正积极丰富产品类别，开发新市场，开发新供应商。

（六）存货管理风险

公司经营模式为将从上游医药生产企业及其他医药物流企业采购的药品，批发给下游的医药分销企业、医院等。下游客户对药品配送的及时性要求很高，公司对各种药品必须保持一定合理数量的库存量，来应对下游终端需求的及时性和突发性，保证销售的正常进行。《药品经营质量管理规范》等对医药流通企业的库存管理提出了相当高的要求。公司在报告期末存货余额为 5,109,026.07 元,比期初减少 31.15%,公司建立了完善的供应链管理系统，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。

应对措施：公司需要关注库房存储温度、相对湿度等条件，而且对分类保管、药品追踪、发货复核等方面进行了规范。

（七）偿债能力风险

医药流通企业属资金密集型企业，对资金的需求较大，行业特点是资产负债率较高。公司报告期内的资产负债率为 60.98%，流动比率为 1.24。公司不存在短期借款和长期借款，虽然资产负债率较高是行业的普遍特征，流动比率低于行业的平均水平，短期偿债能力还有一定提升的空间，公司面临着一定的偿债风险。

应对措施：公司积极扩大市场销售，充分调配存货管理，防止库存积压资金，同时关注公司短期偿还债务，防范偿债能力风险。

（八）实际控制人控制的风险

报告期内，公司股东薛建欣直接持有公司 700 万股，占公司股本总额的 70%，系公司的控股股东。第二大股东蔡玉姣直接持有公司 100 万股，占公司股本总额的 10%。薛建欣与蔡玉姣系夫妻关系，合计直接持股比例达到 80%，系公司的实际控制人，且处于绝对控股地位。本公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规，制定了三会议事规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但控股股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。

应对措施：公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规，制定了三会议事规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。

（九）公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，内部控制有所欠缺。公司在 2015 年 12 月 02 日变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，设立了“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理办法及对外投资管理制度等规章制度，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过长时间的运行检验，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求因此，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司董事长兼总经理薛建欣与公司董事兼副总经理蔡玉姣系夫妻关系，薛建欣与公司董事梁敏娜系翁媳关系，蔡玉姣与梁敏娜系婆媳关系。虽然公司已建立健全了的治理结构，并制定了完备的“三会”议事规则。但如果公司董事之间利用其相互间关联关系干扰公司正常治理，将可能干扰公司的正常运行。

应对措施：公司将更加重视董事会和股东大会的决策效率和效果，重视发挥监事会、中介机构的

监督职能，确保信息披露充分、准确、完整、及时。通过中介机构的培训和自主学习不断提高管理层的经营决策和对相关法律法规的把握水平，减少失误。同时，公司将通过股份发行，不断优化股东结构，实现公司治理的良性循环。

（十）公司规模较小的风险

公司存在经营规模较小，盈利能力较弱的风险。报告期内，营业收入为 94,373,009.37 元，比上年同期增加 79.87%；实现股东净利润为 1,435,311.30 元，与上年同期相比增加 1,173.44%，目前盈利较小，与同行业龙头企业相比，抵御市场波动能力相对较弱。

应对措施:公司销售部门积极开拓市场,提高销售量,同时公司也在产品方面做了结构调整,在原有的业务产品的基础上,扩大后期上市头孢地嗪与亚胺培南两大主打品种的市场占有率及销售额。公司新引进的进口产品创口贴进行推广，进一步丰富公司产品的结构。

四、 企业社会责任

报告期内，公司在社会责任方面，开展了以下工作：

1、职工权益保护方面

报告期内，公司严格遵守《国家劳动法》、《劳动合同法》等各项有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，及时与员工签订书面劳动合同，劳动合同签订率达到 100%，并按照相关规定为员工购买五险一金。为了提升员工的能力，更好的应对变革，公司一直以来都将培训工作放在重中之重，公司制定了员工定期培训计划，通过组织新员工入职培训、管理知识培训、业务培训、安全培训等方式为员工提供发展空间。

2、供应商、客户和消费者权益保护方面

公司始终坚持诚信经营的原则，在保障供应商、客户、消费者权益的基础上，实现主营业务的发展。公司充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，与国药集团（致君）制药有限公司等供应商保持长期的合作关系。公司严格遵守《药品管理法》、《药品管理法实施条例》等药品管理法律法规与规范，公司严格按照 GSP 的要求，建立了完善的质量管理体系。产品从采购、入库验收、在库养护、出库复核以及销售各环节均制定相关的制度及操作规程，严格把关，责任到人，确保经营的产品质量符合要求，杜绝不合格药品进入流通终端市场，严把产品质量关，保障患者用药安全、有效，造福于人类健康。

3、 税费缴纳方面

报告期内，公司严格遵守国家各项税务法律法规，做到及时准确缴纳各项税费合计为 6,602,067.51 元。

报告期内，公司未开展相关扶贫工作。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	1,500,000.00	926,940.00
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	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,008,000.00	504,000.00
合计	2,508,000.00	1,430,940.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

薛建欣	向股东借款	3,500,000.00	是	2018年3月20	2018-002
北京根道资本管理 有限公司	向股东借款	4,000,000.00	是	2018年3月20	2018-002
合计		7,500,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、针对向股东借款事项：2018年3月19日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议了《关于向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》，由于出席会议的非关联董事人数不足三人，根据公司章程规定将该议案提请股东大会审议。2018年4月4日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议了《关于向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意股数100,000股，占本次股东会有表决权股份总数的1.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。

2、上述关联交易是公司业务发展和生产经营的正常需求，对公司业务发展和经营起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、永泽医药的实际控制人、持有永泽医药发行在外有表决权股份5%以上的其他股东，以及永泽医药的董事、监事、高级管理人员已承诺采取有效措施避免同业竞争，具体如下：

1) 本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与永泽医药构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与永泽医药产品相同、相似或可能取代永泽医药产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与永泽医药经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知永泽医药，并将该等商业机会让予永泽医药。

2) 本人承诺不利用本人对永泽医药了解及获取的信息从事、直接或间接参与和永泽医药相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害永泽医药利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从永泽医药招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用永泽医药的无形资产；在广告、宣传上贬损永泽医药的产品形象与企业形象等。

3) 本人在作为公司股东、董事、监事、高级管理人员期间，本承诺持续深圳永泽医药股份有限公司有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致永泽医药或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

公司律师认为，上述承诺函已对公司的控股股东构成合法和有效的义务，公司已采取有效措施避免同业竞争。

2、永泽医药的实际控制人薛建欣、蔡玉姣已出具关于杜绝资金占用的承诺，具体如下：

本人将严格按照中华人民共和国公司法、公司章程及其他规范性法律文件或规范治理相关制度的规定，严格履行股东义务、依法行使股东权利，不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项，不直接或间接要求公司为本人及本人控制的其它企业提供担保。

本人保证上述承诺的真实性，如有虚假，本人愿承担相关法律责任。

3、全体董事、监事、高级管理人员作出承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

4、控股股东、实际控制人做出承诺：若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费或住房公积金等费用，则被追缴的社会保险费或住房公积金等费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用

及损失。

5、公司发起人股东出具承诺，若因涉及股东应缴纳个人所得税引起税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险，本人承诺将无条件地全额承担本人应承担部分。若因上述税款缴纳事宜导致公司遭受任何损失的，本人承诺将无条件、全额缴纳其应缴纳税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用，并以连带赔偿责任的方式承担公司因未代扣代缴上述税款而招致的罚款或损失，并保证不对公司未来生产经营活动造成不利影响。

报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员都履行承诺，未发生违反承诺的情况。

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	2,575,000	25.75%	-	2,575,000	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	20.00%	-	2,000,000	20.00%	
	董事、监事、高管	250,000	2.50%	-	250,000	2.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,425,000	74.25%	-	7,425,000	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	-	6,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	850,000	8.50%	-	850,000	8.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							6

(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
1	薛建欣	7,000,000	-	7,000,000	70.00%	5,250,000	1,750,000
2	薛宁博	1,000,000	-	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
3	蔡玉姣	1,000,000	-	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
4	深圳永泽投资管理 有限合伙企业 (有限合伙)	600,000	-	600,000	6.00%	400,000	200,000
5	北京根道资本管 理有限公司	300,000	-	300,000	3.00%	200,000	100,000
6	邢孔屏	100,000	-	100,000	1.00%	75,000	25,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,425,000	2,575,000

前十名股东间相互关系说明：

薛建欣、蔡玉姣系夫妻关系，薛宁博系夫妻二人之子；深圳永泽投资管理有限合伙企业（有限合伙）系薛建欣、蔡玉姣二人合伙设立，薛建欣为执行事务合伙人；北京根道资本管理有限公司系薛建欣、邢孔屏投资的企业，薛建欣为第一大股东，邢孔屏为第二大股东。除此之外，股东之间不存在其他的关联关系。

--

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

(一) 控股股东情况

薛建欣直接持有公司 7,000,000 股股份，占公司股份总数的 70.00%，为公司的控股股东。

薛建欣，男，1965 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，执业药师。1993 年 08 月至 1994 年 04 月，就职于中联广深医药股份有限公司中联制药厂研发部任研发主管；1994 年 05 月至 1999 年 07 月，就职于深圳市医药公司任销售主管；1999 年 08 月至 2000 年 07 月，就职于深圳市南山医药公司任新药部部长；2000 年 08 月至 2004 年 03 月，就职于深圳市芙蓉医药有限公司任董事副总经理；2004 年 04 月至 2005 年 05 月，就职于深圳市贝特实业有限公司任董事副总经理；2005 年 06 月至 2015 年 12 月，就职于深圳市永泽医药有限公司任执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，就职于深圳永泽医药股份有限公司任董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

薛建欣直接持有公司 7,000,000 股股份，占公司股份总数的 70.00%，蔡玉姣直接持有公司 1,000,000 股股份，占公司股份总数的 10.00%。薛建欣与蔡玉姣系夫妻关系，合计直接持有公司 80.00% 的股份。薛建欣、蔡玉姣共同持有永泽投资 100% 的股权，因此间接持有公司 6% 的股份。薛建欣持有根道资本 25.40% 的股权，因此间接持有公司 0.762% 的股份。综上所述，二人合计直接和间接持有公司 86.762% 的股份，为公司的实际控制人。

实际控制人简历：

1、薛建欣，男，1965 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，执业药师。1993 年 08 月至 1994 年 04 月，就职于中联广深医药股份有限公司中联制药厂研发部任研发主管；1994 年 05 月至 1999 年 07 月，就职于深圳市医药公司任销售主管；1999 年 08 月至 2000 年 07 月，就职于深圳市南山医药公司任新药部部长；2000 年 08 月至 2004 年 03 月，就职于深圳市芙蓉医药有限公司任董事副总经理；2004 年 04 月至 2005 年 05 月，就职于深圳市贝特实业有限公司任董事副总经理；2005 年 06 月至 2015 年 12 月，就职于深圳市永泽医药有限公司任执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，就职于深圳永泽医药股份有限公司任董事长兼总经理。

2、蔡玉姣，女，1966 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，主管药师。1988 年 07 月至 1994 年 11 月就职于洛阳矿山机械厂职工医院任医生；1994 年 12 月至 2001 年 12 月就职于深圳健安医药有限公司任销售主管；2002 年 01 月至 2005 年 05 月就职于深圳市安科健医药科技开发有限公司任总经理助理；2005 年 06 月至 2015 年 12 月，就职于深圳市永泽医药有限公司任副总经理；2015 年 12 月至 2016 年 12 月，就职于深圳永泽医药股份有限公司任董事兼副总经理，2016 年 12 月份至今就职于深圳永泽医

药股份有限公司任董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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
薛建欣	董事长、总经理	男	1965-06-22	硕士	2015年11月20日-2018年11月19日	是
蔡玉姣	董事	女	1966-01-04	本科	2015年11月20日-2018年11月19日	是
梁敏娜	董事、副总经理	女	1991-02-05	本科	2015年11月20日-2018年11月19日 (担任董事);2016年6月8日-2018年11月19日(担任副总经理)	是
彭宝珍	董事、财务总监	女	1977-02-09	大专	2015年11月20日-2018年11月19日	是
薛宁博	董事会秘书、副总经理	男	1991-04-28	硕士	2016年12月20日-2018年11月19日	是
邢孔屏	董事	女	1970-04-10	本科	2015年11月20日-2018年11月19日	否
刘兴海	监事	男	1962-07-17	高中	2015年11月20日-2018年11月19日	否
张燕玲	监事	女	1987-08-25	大专	2017年7月5日-2018年11月19日	是
王绍甫	监事	男	1965-01-10	高中	2015年11月20日-2018年11月19日	是
马建玲	副总经理	女	1979-06-02	大专	2015年11月20日-2018年11月19日	是
陈卫红	副总经理	女	1974-09-18	本科	2015年11月	是

					20日-2018年 11月19日	
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

薛建欣与蔡玉姣为夫妻关系，系公司实际控制人；董事梁敏娜与董事会秘书薛宁博为夫妻关系，分别为实际控制人的儿媳妇和儿子；除此之外，管理人员之间不存在其他的关联关系。

(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
薛建欣	董事长、总经理	7,000,000	-	7,000,000	70%	-
蔡玉姣	董事	1,000,000	-	1,000,000	10%	-
薛宁博	董事会秘书、副总经理	1,000,000	-	1,000,000	10%	-
邢孔屏	董事	100,000	-	100,000	1%	-
合计	-	9,100,000	0	9,100,000	91%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
销售人员	26	33
财务人员	4	6
行政管理人员	4	4

技术人员	18	13
员工总计	52	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	16	16
专科	18	20
专科以下	16	18
员工总计	52	56

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：

- 1、人员变动人才引进：截止报告期末，在职员工总人数为 56 名，在报告期间合规人员增加 2 人，财务增加 2 人。
- 2、员工培训：所有员工入职前进行入职前培训，主要包括医药行业的知识，以及针对特殊岗位的专业培训。
- 3、薪酬政策：员工薪酬主要由基本薪资和绩效工资两部分构成，按年度公司目标，设定各部门年度、月度绩效指标，实施考核评估，并与年度、月度绩效工资挂钩发放。
- 4、不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(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

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

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	六（1）	6,015,339.60	4,261,801.63
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		-	-
应收票据及应收账款	六（2）（3）	3,641,105.91	6,015,243.75
预付款项	六（4）	11,603,654.78	1,185,167.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（5）	3,321,553.85	461,678.64
买入返售金融资产		-	-
存货	六（6）	5,109,026.07	7,420,567.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（7）	147,376.56	874,270.77
流动资产合计		29,838,056.77	20,218,729.77
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（8）	1,367,609.98	1,660,519.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（9）	907,513.88	690,855.16
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六(10)	7,052,000.00	7,705,417.15
递延所得税资产	六(11)	128,863.94	110,791.61
其他非流动资产		-	539,793.04
非流动资产合计		9,455,987.80	10,707,376.56
资产总计		39,294,044.57	30,926,106.33
流动负债:			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六(12)	15,186,669.85	13,143,161.34
预收款项	六(13)	1,471,773.62	273,484.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(14)	792,441.36	1,475,485.84
应交税费	六(15)	1,587,888.80	1,129,643.32
其他应付款	六(16)	4,924,623.36	718,568.50
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,963,396.99	16,740,343.00
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		23,963,396.99	16,740,343.00
所有者权益(或股东权益):			

股本	六 (17)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六 (18)	255,248.44	255,248.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六 (19)	390,293.16	390,293.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	六 (20)	4,685,105.98	3,540,221.73
归属于母公司所有者权益合计		15,330,647.58	14,185,763.33
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		15,330,647.58	14,185,763.33
负债和所有者权益总计		39,294,044.57	30,926,106.33

法定代表人：薛建欣

主管会计工作负责人：彭宝珍

会计机构负责人：彭宝珍

(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		2,877,572.36	2,783,384.59
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		-	-
应收票据及应收账款	十二 (1)	3,315,272.00	1,366,168.83
预付款项		4,344,573.29	1,180,020.80
其他应收款	十二 (2)	6,513,709.80	3,596,667.44
存货		5,109,026.07	7,420,567.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	874,270.77
流动资产合计		22,160,153.52	17,221,079.61
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,367,609.98	1,660,519.60
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		907,513.88	690,855.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,052,000.00	7,705,417.15
递延所得税资产		156,512.91	49,619.57
其他非流动资产		-	539,793.04
非流动资产合计		9,483,636.77	10,646,204.52
资产总计		31,643,790.29	27,867,284.13
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		9,230,079.64	10,382,574.10
预收款项		1,471,773.62	273,484.00
应付职工薪酬		792,441.36	1,475,485.84
应交税费		1,454,844.88	888,580.01
其他应付款		3,824,498.65	688,980.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,773,638.15	13,709,104.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		16,773,638.15	13,709,104.15
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		255,248.44	255,248.44

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		390,293.16	390,293.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,224,610.54	3,512,638.38
所有者权益合计		14,870,152.14	14,158,179.98
负债和所有者权益合计		31,643,790.29	27,867,284.13

法定代表人：薛建欣

主管会计工作负责人：彭宝珍

会计机构负责人：彭宝珍

(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		94,373,009.37	52,467,657.34
其中：营业收入	六(21)	94,373,009.37	52,467,657.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		92,931,313.24	52,711,192.87
其中：营业成本	六(21)	53,269,794.11	41,849,827.52
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六(22)	754,998.31	95,657.50
销售费用	六(23)	34,296,855.05	5,628,765.29
管理费用	六(24)	4,457,361.86	5,009,309.75
研发费用		-	-
财务费用	六(25)	80,014.58	-1,229.76
资产减值损失	六(26)	72,289.33	128,862.57
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,441,696.13	-243,535.53

加：营业外收入	六（27）	-	516,806.48
减：营业外支出	六（28）	6,832.92	11,583.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,434,863.21	261,687.83
减：所得税费用	六（29）	-448.09	148,976.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,435,311.30	112,711.31
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		1,435,311.30	112,711.31
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,435,311.30	112,711.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,435,311.30	112,711.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,435,311.30	112,711.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.01
（二）稀释每股收益		0.14	0.01

法定代表人：薛建欣

主管会计工作负责人：彭宝珍

会计机构负责人：彭宝珍

（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	十二（3）	65,143,128.81	52,271,157.66
减：营业成本	十二（3）	25,850,099.42	41,659,804.26
税金及附加		627,074.17	94,341.10
销售费用		33,596,855.05	5,595,375.80
管理费用		3,958,103.61	4,996,461.45
研发费用		-	-
财务费用		78,782.68	-2,011.89
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		427,573.38	128,948.08
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		604,640.50	-201,761.14
加：营业外收入		-	516,806.48
减：营业外支出		6,832.92	11,583.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		597,807.58	303,462.22
减：所得税费用		-89,269.10	148,955.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		687,076.68	154,507.07
（一）持续经营净利润		687,076.68	154,507.07
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		687,076.68	154,507.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.01
（二）稀释每股收益		0.06	0.01

法定代表人：薛建欣

主管会计工作负责人：彭宝珍

会计机构负责人：彭宝珍

(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		110,066,468.64	59,983,541.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(30)	4,303.26	919,203.03
经营活动现金流入小计		110,070,771.90	60,902,744.03
购买商品、接受劳务支付的现金		66,098,251.81	53,697,816.96
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		-	-
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		5,594,393.77	4,845,626.57
支付的各项税费		14,328,757.07	1,876,822.25
支付其他与经营活动有关的现金	六(31)	26,445,499.33	6,735,540.55
经营活动现金流出小计		112,466,901.98	67,155,806.33
经营活动产生的现金流量净额		-2,396,130.08	-6,253,062.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-729,668.05	322,927.53
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-729,668.05	322,927.53
投资活动产生的现金流量净额		729,668.05	-322,927.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		80,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,420,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,753,537.97	-6,575,989.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,261,801.63	7,031,471.94
六、期末现金及现金等价物余额		6,015,339.60	455,482.11

法定代表人：薛建欣

主管会计工作负责人：彭宝珍

会计机构负责人：彭宝珍

(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		74,842,145.96	59,961,926.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	709,203.03
经营活动现金流入小计		74,842,145.96	60,671,129.11
购买商品、接受劳务支付的现金		34,897,640.98	53,510,882.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,594,393.77	4,845,626.57
支付的各项税费		12,285,608.88	1,876,822.25
支付其他与经营活动有关的现金		25,842,413.37	6,707,167.46
经营活动现金流出小计		78,620,057.00	66,940,498.89
经营活动产生的现金流量净额		-3,777,911.04	-6,269,369.78

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-452,098.81	322,927.53
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-452,098.81	322,927.53
投资活动产生的现金流量净额		452,098.81	-322,927.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		80,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,420,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		94,187.77	-6,592,297.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,783,384.59	7,031,471.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,877,572.36	439,174.63

法定代表人：薛建欣

主管会计工作负责人：彭宝珍

会计机构负责人：彭宝珍

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

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

公司全称：深圳永泽医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市福田区益田路江苏大厦A3504

法定代表人：薛建欣

注册资金：人民币 1,000.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：914403007771620093

2、经营范围

国内贸易；信息咨询；药品的研究开发及技术咨询；市场营销策划；会务服务；企业形象策划；计算机软硬件的技术开发；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）^中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发；III类 6840 临床检验分析仪器、III 类 6840 体外诊断试剂、III类 6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；全部二类医疗器械（包括二类体外诊断试剂）。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告于 2018 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

4、公司历史沿革

公司系由薛建欣和蔡玉姣发起设立，2005年6月27日,公司申请成立的注册资本为1,000,000.00元，其中由薛建欣出资800,000.00元，占注册资本的80%；蔡玉姣出资200,000.00元，占注册资本的20%；已于2005年6月27日经深圳大信会计师事务所深大信验字【2005】第312号验资报告验证。

根据公司2012年8月15日股东会决议，同意公司增加注册资本2,000,000.00元；其中由薛建欣增加出资1,600,000.00元，蔡玉姣增加出资400,000.00元。增资后注册资金为3,000,000.00元，其中薛建欣合计出资2,400,000.00元，占注册资本的80%；蔡玉姣合计出资600,000.00元，占注册资本的20%；于2012年8月15日经深圳裕达会计师事务所裕达验字【2012】60号验资报告验证。该项增资于2012年8月15日完成工商变更。

根据公司2014年2月27日股东会决议，同意公司增加注册资本3,000,000.00元，其中薛建欣增加出资2,400,000.00元，蔡玉姣增加出资600,000.00元。增资后注册资本为6,000,000.00元，其中薛建欣合计出资4,800,000.00元，占注册资本的80%；蔡玉姣合计出资1,200,000.00元，占注册资本的20%；该项增资于2014年3月5日完成工商变更。

根据公司2015年9月6日股东会决议，股东蔡玉姣将其所占有公司6.25%的股权以人民币375,000.00元转让给永泽投资管理有限合伙企业（有限合伙），股东蔡玉姣将其所占有公司3.3333%的股权以人民币200,000.00元转让给薛宁博；股东薛建欣将其所占有公司7.0833%的股权以人民币425,000.00元转让给薛宁博。股权转让后公司的股东出资情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
薛建欣	4,375,000.00	72.9166%
蔡玉姣	625,000.00	10.4167%
薛宁博	625,000.00	10.4167%
深圳永泽投资管理有限合伙企业(有限合伙)	375,000.00	6.25%
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

该项股权转让于2015年9月7日完成工商变更。

根据公司2015年9月11日股东会决议，同意公司增加注册资本250,000.00元，增资后注册资本为6,250,000.00元。北京根道资本管理有限公司出资人民币1,050,000.00元，其中人民币187,500.00元为注册资本，862,500.00元作为资本公积；邢孔屏出资人民币350,000.00元，其中62,500.00元为注册资本，287,500.00元作为资本公积。增资后股东出资情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
薛建欣	4,375,000.00	70.00%
蔡玉姣	625,000.00	10.00%
薛宁博	625,000.00	10.00%
深圳永泽投资管理有限合伙企业(有限合伙)	375,000.00	6.00%
北京根道资本管理有限公司	187,500.00	3.00%
邢孔屏	<u>62,500.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>6,250,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述增资已于2015年9月25日经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的上会师深验字【2015】第031号验资报告验证。该项增资于2015年9月28日完成工商变更。

2015年11月4日，经深圳市永泽医药有限公司全体股东一致同意，深圳市永泽医药有限公司以截至2015年9月30日经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第3847号无保留意见审计报告审计的净资产人民币10,255,248.44元，依法按照1.0255:1的比例折成10,000,000.00股为股份有限公司的发起人股(每股面值1元)，其余人民币255,248.44元计入资本公积。各股东以其所持深圳市永泽医药有限公司净资产出资，认购相应比例的股份，整体变更设立深圳永泽医药股份有限公司。上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第3945号验资报告对股份公司设立的出资情况进行了验证。2015年12月2日，本公司在深圳市市场监督管理局核准登记，注册号为914403007771620093，注册资本为10,000,000.00元，股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
薛建欣	7,000,000.00	70.00%
蔡玉姣	1,000,000.00	10.00%
薛宁博	1,000,000.00	10.00%
深圳永泽投资管理有限合伙企业(有限合伙)	600,000.00	6.00%
北京根道资本管理有限公司	300,000.00	3.00%
邢孔屏	<u>100,000.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

截止2018年6月30日，本公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>实缴金额</u>	<u>出资比例</u>
薛建欣	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00%
蔡玉姣	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
薛宁博	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
深圳永泽投资管理有限合伙企业(有限合伙)	600,000.00	600,000.00	6.00%
北京根道资本管理有限公司	300,000.00	300,000.00	3.00%
邢孔屏	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

二、本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围未发生变更。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自 2018 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

本公司的会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入

所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合

并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

6、现金及现金等价物

是指公司持有的期限短、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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法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，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；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(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协

议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。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：

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

9、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独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： 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提
计提方法： 坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

账龄组合	账龄状态
无风险组合	合并关联往来等除账龄组合外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法):

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	坏账风险极低不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
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独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 具有单独的风险特征,无法满足组合计提的要求,且单项金额 100 万元以下

坏账准备的计提方法 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

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,并结合库龄情

况，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

11、划分为持有待售的非流动资产和处置组：

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非

流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 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初始投资成本。初始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;
- ② 以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初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关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地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>序号</u>	<u>类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
1	运输设备	5 年	10.00%	18.00%
2	电子设备	3-5 年	5.00%	31.67%-19%
3	办公设备及其他	3-5 年	5.00%	31.67%-19%

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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，借款费用停止资本化。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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可销售状态必要的

程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
外购专利权	10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

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，应当证明其有用性；

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。

17、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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

摊销年限：

类别	摊销年限	备注
办公室租金	10年	
装修费	5年	

19、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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、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，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、收入确认原则和计量方法

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 本公司的收入确认原则

商品销售收入确认的方法是：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，即公司产品在交付并经购货方验收后确认收入。

公司的具体确认原则：产品销售给客户，采用预收款销售方式，公司收到货款后，仓库发货，公司委托专门的物流公司运送至合同约定地点，由客户签收后风险报酬转移，销售实现并确认收入。部分基因试剂盒直接销售给医院，签订合同后，财务开票，仓库发货，公司委托专门的物流公司运送至合同约定地点，由客户签收后风险报酬转移，销售实现并确认收入。

提供劳务收入是公司为客户提供药品的市场推广服务，公司与客户签订综合商务服务合同，服务内容包括信息收集、终端维护服务、商业渠道维护等服务，按合同规定的标准按服务次数收费，公司提供相应的服务资料经客户审核确认后确认收入。

22、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》编制。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整，未对可比年度财务报表产生影响。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；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。本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，

其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入	3、6、17
城市维护建设税	流转税	7
教育费附加	流转税	3
地方教育费附加	流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收说明

财税[2014]57号国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知，用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品依照3%征收率。企业销售的基因检测试剂盒符合该项规定。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2017年12月31日	2018年6月30日
现金	7,890.32	110,050.49
银行存款	<u>4,253,911.31</u>	<u>5,905,289.11</u>
合计	<u>4,261,801.63</u>	<u>6,015,339.60</u>

2、应收票据

种类	2017年12月31日	2018年6月30日
银行承兑汇票	122,760.00	0.00

说明：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	6,202,614.47	100.00%	310,130.72	5.00%	5,892,483.75
其中：账龄组合	6,202,614.47	100.00%	310,130.72	5.00%	5,892,483.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>6,202,614.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>310,130.72</u>	<u>5.00%</u>	<u>5,892,483.75</u>

(续上表)

类别	期末余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	3,832,743.06	100.00%	191,637.15	5.00%	3,641,105.91
其中：账龄组合	3,832,743.06	100.00%	191,637.15	5.00%	3,641,105.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,832,743.06	100.00%	191,637.15	5.00%	3,641,105.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,202,614.47	310,130.72	5.00%

(续上表)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,832,743.06	191,637.15	5.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 118,493.57 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
河南科技大学第一附属医院	非关联方	1,132,008.00	56,600.40	1年以内	29.54%
周口市中心医院	非关联方	1,061,280.00	53,064.00	1年以内	27.69%
河南省中医院	非关联方	459,360.00	22,968.00	1年以内	11.99%
南阳市第二人民医院	非关联方	436,080.00	21,804.00	1年以内	11.38%
国药集团致君（深圳）制药有限公司	非关联方	342,983.06	17,149.15	1年以内	8.95%
合计		3,431,711.06	171,585.55		89.54%

4， 预付款项

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,147,067.80	96.79%	11,603,654.78	100.00%
1-2年	<u>38,100.00</u>	<u>3.21%</u>		

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	<u>1,185,167.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,603,654.78</u>	<u>100.00%</u>

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关 系	期末余额	占预付款项 期末余额 合计数的比例	预付款时 间	未结算原因
江西创汇企业管理有限公司	非关联方	<u>3,057,186.74</u>	26.35%	1年以内	交易未完成
蒙阴县思全医药信息咨询中心	非关联方	<u>866,147.64</u>	7.46%	1年以内	交易未完成
武汉鑫睿玺文化传媒有限公司	非关联方	<u>586,293.15</u>	5.05%	1年以内	交易未完成
河南弘远策划创意服务有限公司	非关联方	<u>490,807.79</u>	4.23%	1年以内	交易未完成
淇县瑞锦医疗咨询服务中心	非关联方	<u>487,928.29</u>	4.20%	1年以内	交易未完成
合计		<u>548,8363.61</u>	<u>47.30%</u>		

5、其他应收款

(4) 其他应收款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	594,714.36	100.00%	133,035.72	22.37%	461,678.64
其中：账龄组合	594,714.36	100.00%	133,035.72	22.37%	461,678.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	<u>594,714.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>133,035.72</u>	<u>22.37%</u>	<u>461,678.64</u>

(续上表)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	3,645,372.47	100.00%	323,818.62	8.88%	3,321,553.85
其中：账龄组合	3,645,372.47	100.00%	323,818.62	8.88%	3,321,553.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	3,645,372.47	100.00%	323,818.62	8.88%	3,321,553.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,714.36	5,035.72	5.00%
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00%
2-3 年	120,000.00	24,000.00	20.00%
3-4 年	-	-	50.00%
4 年以上	74,000.00	74,000.00	100.00%
合计	<u>594,714.36</u>	<u>133,035.72</u>	<u>22.37%</u>

(续上表)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,106,372.47	155,318.62	5.00%
1-2 年	345,000.00	34,500.00	10.00%
2-3 年	0	0	20.00%
3-4 年	120,000.00	60,000.00	50.00%
4 年以上	74,000.00	74,000.00	100.00%
合计	<u>3,645,372.47</u>	<u>323,818.62</u>	<u>8.88%</u>

(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 190,782.90 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期初余额	期末余额
合同保证金	495,000.00	3,490,142.82
仓库押金	45,000.00	45,000.00
代扣代缴社保公积金	23,357.40	27,534.67
备用金	30,946.81	82,694.98
合计	<u>594,714.36</u>	<u>3,645,372.47</u>

(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	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
					期末余额	期末余额
深圳万维医药贸易有限公司	保证金	非关联方	2,398,707.82	1 年以内	65.80%	119,935.39
					合计数的比例	

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
					期末余额	期末余额
					合计数的比例	
深圳市华信企业管理顾问有限公司	保证金	非关联方	600,000	1年以内	16.46%	30,000
河南乾坤道医疗器械销售有限公司	保证金	非关联方	300,000	1-2年	8.23%	30,000
上海百傲科技股份有限公司	保证金	关联方	120,000	3-4年	3.29%	60,000
王绍甫(薛玲)	备用金	非关联方	60,494.98	1年以内	1.66%	3,024.75
合计			<u>3,479,202.80</u>		<u>95.44%</u>	<u>242,960.14</u>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期初余额		期末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,420,567.18		7,420,567.18	5,109,026.07		5,109,026.07

7. 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
待认证进项税	874,270.77	147,376.56

8. 固定资产

(5) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
①账面原值				
期初余额	193,401.20	3,600,491.59	302,872.11	4,096,764.90
本期增加金额	30,732.65		0	30,732.65
其中：购置	30,732.65		0	30,732.65
本期减少金额	70,334.26	-	56,837.62	127,171.88
其中：报废或处置	70,334.26	-	56,837.62	127,171.88
期末余额	153,799.59	3,600,491.59	246,034.49	4,000,325.67
②累计折旧				
期初余额	91,392.20	2,227,087.62	117,765.48	2,436,245.30
本期增加金额	18,399.38	252,033.78	53,209.11	323,642.27
其中：计提	18,399.38	252,033.78	53,209.11	323,642.27
本期减少金额	70,334.26	-	56,837.62	127,171.88

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
其中：报废或处置	70,334.26	-	56,837.62	127,171.88
期末余额	39,457.32	2,479,121.40	114,136.97	2,632,715.69
③减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④账面价值				
期初余额	<u>51,838.36</u>	<u>1,756,160.22</u>	<u>25,438.93</u>	<u>1,833,437.51</u>
期末余额	<u>82,864.47</u>	<u>1,121,370.19</u>	<u>163,375.32</u>	<u>1,367,609.98</u>

9, 无形资产

项目	外购专利权	合计
(1) 账面原值		
期初余额	735,822.06	735,822.06
本期增加金额	245,274.02	245,274.02
其中：购置	245,274.02	245,274.02
本期减少金额	0-	0-
期末余额	981,096.08	981,096.08
(2) 累计摊销		
期初余额	44,966.90	44,966.90
本期增加金额	28,615.30	28,615.30
其中：计提	28,615.30	28,615.30
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	73,582.20	73,582.20
(3) 减值准备		
(4) 账面价值		
期初余额账面价值	<u>690,855.16</u>	<u>690,855.16</u>
期末余额账面价值	<u>907,513.88-</u>	<u>907,513.88-</u>

10, 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
办公室租金	7,560,000.00		508,000.00		7,052,000.00

	<u>145,417.15</u>		<u>145,417.15</u>	
合计	<u>7,560,000.00</u>	<u>0</u>	<u>653,417.15</u>	<u>7,052,000.00</u>

11, 递延所得税资产

项目	期初余额		期末余额	
	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
资产减值准备	443,166.44	110,791.61	515,455.77	128,863.94

,12, 应付账款

(6) 应付账款列示

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	13,143,161.34	15,186,669.85

,13, 预收款项

(7) 预收款项列示

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	273,484.00	1,471,773.62

14, 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	1,475,485.84	4,911,349.29	5,594,393.77	792,441.36
离职后福利-设定提存计划	-	<u>132,722.28</u>	<u>132,722.28</u>	-
合计	<u>1,475,485.84</u>	<u>4,911,349.29</u>	<u>5,594,393.77</u>	<u>792,441.36</u>

(2) 短期薪酬列示

账龄	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	1,475,485.84	4,911,349.29	5,594,393.77	792,441.36
职工福利费	-	55,686.36	55,686.36	-
社会保险费	-	190,733.84	190,733.84	-
其中：医疗保险费	-	40,227.02	40,227.02	-
工伤保险费	-	2,383.89	2,383.89	-
生育保险费	-	3,954.27	3,954.27	-
住房公积金	-	50,330.00	50,330.00	-
合计	<u>1,475,485.84</u>	<u>9,669,682.30</u>	<u>9,563,330.97</u>	<u>792,441.36</u>

(8) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00-	128,121.48	128,121.48	0.00-
失业保险费	0.00-	<u>4,600.80</u>	<u>4,600.80</u>	0.00-
合计	<u>-0.00</u>	<u>132,722.28</u>	<u>132,722.28</u>	<u>0.00-</u>

15, 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	560,305.71	1,286,007.29
企业所得税	411,531.71	38,017.55
个人所得税	93,349.28	103,261.05
城市维护建设税	37,599.69	93,685.03
教育费附加	16,114.16	40,150.73
地方教育费附加	<u>10,742.77</u>	<u>26,767.15</u>
合计	<u>1,129,643.32</u>	<u>1,587,888.80</u>

16, 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期初余额	期末余额
合同保证金	579,880.00	179,880.00
往来款	127,389.08	3,732,742.46
代垫款	<u>11,299.42</u>	<u>1,012,000.90</u>
合计	<u>718,568.50</u>	<u>4,924,623.36</u>

17, 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
薛建欣	7,000,000.00			7,000,000.00
蔡玉姣	1,000,000.00			1,000,000.00
薛宁博	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳永泽投资管理有限合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00
北京根道资本管理有限公司	300,000.00			300,000.00
邢孔屏	<u>100,000.00</u>			<u>100,000.00</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>

18, 资本公积

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本溢价	255,248.44			255,248.44

19, 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	390,293.16		-	390,293.16

20, 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,540,221.73	2,093,952.55	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-290,427.05	-	-
调整后期初未分配利润	3,249,794.68	2,093,952.55	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,435,311.30	1,603,900.94	-
减: 提取法定盈余公积	0	157,631.76	10.00%
其他	-	-	-
期末未分配利润	<u>4,685,105.98</u>	<u>3,540,221.73</u>	=

21, 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,467,657.34	41,849,827.52	94,373,009.37	53,269,794.11
合计	<u>52,467,657.34</u>	<u>41,849,827.52</u>	94,373,009.37	53,269,794.11

22, 营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	55,800.20	440,415.68
教育费附加	23,914.37	188,749.57
地方教育费附加	15,942.93	125,833.06
合计	<u>95,657.50</u>	<u>754,998.31</u>

23, 销售费用

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,901,200.41	2,476,699.48
运费	1,733,376.28	1,103,401.94
交通差旅费	114,744.23	47,798.42
租金	346,971.45	367,358.52

社保费	50,036.95	80,804.73
广告展览费	679,092.27	442,070.00
办公费	0	154,864.43
其他	182,296.64	6,488,838.86
折旧费	27,130.87	34,993.18
快递费	44,556.61	72,012.56
注册审查费	439.00	137,849.40
低值易耗品	86,537.89	96,111.42
省区经理差旅费	86,634.61	89,874.60
推广服务费	210,300.69	21,966,966.83
咨询服务费	165,147.39	737,210.68
合计	<u>5,628,765.29</u>	<u>34,296,855.05</u>

24, 管理费用

项目	2017年 1-6月	2018年 1-6月
职工薪酬	2,231,021.51	2,432,317.73
中介机构费	214,339.62	100,000.00
租金	240,000.00	240,000.00
交通差旅费	126,303.25	15,964.33
办公费	126,729.28	274,094.75
折旧费	234,062.09	232,242.87
其它	80,853.97	421,491.06
业务招待费	74,247.89	80,027.16
培训费	6,250.00	0
董事会与股东会费	6,715.20	1,132.08
汽车费用	147,046.59	139,904.78
社保费	94,301.87	109,929.11
福利费	119,814.76	45,788.76
推广服务费	<u>50,000.00</u>	<u>0.00</u>
委外研发费	<u>1,226,415.06</u>	<u>327,951.88</u>
物业管理费	<u>37,923.86</u>	<u>36,517.35</u>
合计	<u>5,009,309.75</u>	4,457,361.86

25, 财务费用

项目	2017年 1-6月	2018年 1-6月
手续费支出	2,434.24	5,958.31
减：利息收入	3,664.00	5,943.73
汇兑损益		
其他		80,000.00
合计	<u>-1,229.76</u>	<u>80,014.58</u>

26, 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	128,862.57	72,289.33
存货跌价损失	0	0
债权核销	0	0
合计	<u>128,862.57</u>	<u>72,289.33</u>

27, 营业外收入

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
政府补助	516,806.48	0
合计	516,806.48	<u>0</u>

28, 营业外支出

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置损失	5,504.12	6,832.92
药品报损	<u>6,079.00</u>	
合计	<u>11,583.12</u>	<u>6,832.92</u>

29, 所得税费用

所得税费用表

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	181,192.17	17,624.24
递延所得税费用	-32,215.65	-18,072.33
合计	148,976.52	<u>-448.09</u>

2、现金流量表项目注释

30,收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
往来款	381,019.00	0
保证金	0	0
利息收入	3,664.00	4,303.26
合计	<u>384,683.00</u>	<u>4,303.26</u>

31, 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
往来款	1,845,654.00	600,000.00
手续费	0	3,085.96

保证金	0	0
费用付现	4,980,693.78	25,842,413.37
合计	<u>6,826,347.78</u>	<u>26,445,499.33</u>

3、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	209,358.23	1,435,311.30
加: 资产减值准备		72,289.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,492.96	267,236.05
无形资产摊销	8,175.80	40,879.00
长期待摊费用摊销	504,000.00	658,431.53
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)		6,832.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,504.12	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		80,014.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0
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)	-2,041,135.79	2,311,541.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-445,298.34	-10,904,224.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,755,159.28	7,223,053.99
其他		-3,594,328.46
经营活动产生的现金流量净额	-6,253,062.30	-2,396,130.08
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1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	455,482.11	6,015,339.60
减: 现金的年初余额	7,031,471.94	4,261,801.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	-6,575,989.83	1,753,537.97
--------------	---------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期初数	期末数
①现金	4,261,801.63	6,015,339.60
其中：库存现金	7,890.32	147,839.83
可随时用于支付的银行存款	4,253,911.31	5,905,289.11
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
④ 期末现金及现金等价物余额	<u>4,261,801.63</u>	<u>6,015,339.60</u>

七 关联方及关联交易

4、公司股东情况

股东	持股方式	持股比例
薛建欣	直接持股	70.00%
蔡玉姣	直接持股	10.00%
薛宁博	直接持股	10.00%
深圳永泽投资管理有限合伙企业 (有限合伙)	直接持股	6.00%
北京根道资本管理有限公司	直接持股	3.00%
邢孔屏	直接持股	1.00%
合计		<u>100.00%</u>

说明 1：公司实际控制人为薛建欣、蔡玉姣。

说明 2：公司实际控制人薛建欣持有北京根道资本管理有限公司 25.4%股份。

5、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海百傲科技股份有限公司	薛建欣持股 3.67%

6、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2018年1-6月
上海百傲科技股份有限公司	商品采购	842,664.00	926,940.00
薛建欣	向股东借款	0.00	3,500,000.00
北京根道资本管理有限公司	向股东借款	0.00	4,000,000.00

7、关联租赁情况

公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2017年1-6月确认的</u> <u>租赁费</u>	<u>2018年1-6月确认的</u> <u>租赁费</u>
薛建欣、蔡玉姣	房屋（办公楼）	504,000.00	504,000.00

1)、2013年8月，公司与股东薛建欣、蔡玉姣签订《房屋租赁合同》，合同约定股东将自有房产深圳市福田区益田路江苏大厦A3504室租赁给公司使用，租期为2013年8月至2023年8月，租赁面积为299.83 m²，租赁价格为每月120元/m²（月租金36,000.00元），租金按月支付，无相关押金。

2)、2015年7月，公司与股东薛建欣、蔡玉姣签订上述《房屋租赁合同》补充协议，协议约定将租赁期改为2015年7月至2025年6月，月租赁价格为280元/m²（月租金84,000.00元），租金按一次性支付，无相关押金。

3)、补充协议同时约定追溯增加2013年1月至2015年6月的租金。其中2013年按每月185元/m²的价格补交2013年1月至2013年12月的租金，计522,000.00元。2014年按每月198元/m²的价格补交2014年1月至2014年12月的租金，计280,800.00元。2015年1-6月按每月211元/m²的价格补交2015年1月至2015年6月的租金，计163,800.00元。

4)、根据上述房屋租赁合同及补充协议，2014年度实际租赁价格每月59,400.00元，全年712,800.00元。2015年度实际租赁价格每月63,300.00元，1-6月379,800.00元，7-12月504,000.00元，其中摊销的金额为504,000.00元。

8、关联方应收应付款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
其他应收款	上海百微科技股份有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	薛宁博	26,141.74	30,756.18
其他应付款	薛建欣	78,083.50	3,627,813.36
其他应付款	蔡玉姣	39,387.24	64,484.65

八 承诺及或有事项

9、重大承诺事项

截至2018年6月30日，公司无需要披露的承诺事项。

10、或有事项

截至2018年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

九 资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一 补充资料

11、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	-5,504.12	6,832.92
除上述各项之外的其他营业外收入	516,806.48	0
除上述各项之外的其他营业外支出	-6,079.00	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	1,376.03	-1708.23
合计	<u>506,599.39</u>	<u>5124.69</u>

12、净资产收益率

报告期利润	2017年1-6月	2018年1-6月
	加权平均净资产 收益率	加权平均 净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	9.63%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	9.66%

十二 母公司财务报表项目注释

1 应收账款

a) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	1,308,851.40	100.00%	65,442.57	5.00%	1,243,408.83
其中：账龄组合	1,308,851.40	100.00%	65,442.57	5.00%	1,243,408.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>1,308,851.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>65,442.57</u>	<u>5.00%</u>	<u>1,243,408.83</u>

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	3,489,760.00	100.00%	174,488.00	5.00%	3,315,272.00
组合1按账龄计提坏账准备的应收账款	3,489,760.00	100.00%	174,488.00	5.00%	3,315,272.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,489,760.00	<u>100.00%</u>	174,488.00	<u>5.00%</u>	3,315,272.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,308,851.40	65,442.57	5.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,489,760.00	174,488.00	5.00%
合计	<u>3,489,760.00</u>	<u>174,488.00</u>	<u>5.00%</u>

(1) 2018年6月30日应收账款无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(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 109,045.43 元。

(3) 按应收对象归集的期末余额前五名的应收款情况:

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日余额	坏账准备	账龄	占应收款项期末余额合计数的比例
河南科技大学第一附属医院	非关联方	1,132,008	56,600.40	1年以内	29.54%
周口市中心医院	非关联方	1,061,280	53,064.00	1年以内	27.69%
河南省中医院	非关联方	459,360	22,968.00	1年以内	11.99%
南阳市第二人民医院	非关联方	436,080	21,804.00	1年以内	11.38%
河南东森医药有限公司	非关联方	177,220.80	8,861.04	1年以内	8.95%
合计		<u>3,265,948.80</u>	<u>163,297.44</u>		<u>93.59%</u>

2 其他应收款

i. 其他应收款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	3,729,703.16	100.00%	133,035.72	3.57%	3,596,667.44
组合1按账龄计提坏账准备的其他应收款	594,714.36	15.95%	133,035.72	22.37%	461,678.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	3,134,988.80	84.05%			3,134,988.80
合计	<u>3,729,703.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>133,035.72</u>	<u>3.57%</u>	<u>3,596,667.44</u>

(续上表)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	6,965,273.47	100.00%	<u>451,563.67</u>	6.49%	6,513,709.80
组合1按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,965,273.47	100.00%	451,563.67	6.49%	6,513,709.80

单项金额不重大但单独计
提坏账准备其他应收账款
合计

6,965,273.47 100.00% 451,563.67 6.49% 6,513,709.80

ii. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,714.36	5,035.72	5.00%
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00%
2-3 年	120,000.00	24,000.00	20.00%
3-4 年	-	-	50.00%
4 年以上	74,000.00	74,000.00	100.00%
合计	<u>594,714.36</u>	<u>133,035.72</u>	<u>22.37%</u>

(续上表)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,471,273.47	323,563.67	5.00%
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00%
2-3 年	120,000.00	24,000.00	20.00%
3-4 年	-	-	50.00%
4 年以上	74,000.00	74,000.00	100.00%
合计	<u>6,965,273.47</u>	<u>451,563.67</u>	<u>6.49%</u>

iii. 组合中计提坏账准备的其他应收款：.2018 年 6 月 30 日合中不计提坏账准备的其他应收款为 318,527.95。

iv. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：

v. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期初余额	期末余额
合同保证金	495,000.00	2,950,637.80
仓库押金	45,000.00	45,000.00
代扣代缴社保公积金保险	23,357.40	27,534.67
预存话费	410.15	
河南省区借款（备用金）	30,946.81	22,200.00
深圳永泽企业管理顾问有限公司	3,134,988.80	3,919,901.00
合计	3,729,703.16	<u>6,965,273.47</u>

vi. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018年6月 30日	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
深圳永泽企业管理顾问有限公司	合同款	3,919,901.00	1年以内	56.28%	195,995.05
深圳万维医药贸易有限公司	保证金	2,398,707.82	1年以内	34.44%	119,935.39
河南乾坤道医疗器械销售有限公司	备用金	300,000.00	1-2年	4.31%	30,000.00
上海百傲科技股份有限公司	保证金	120,000.00	2-3年	1.72%	24,000.00
王绍甫(薛玲)	保证金	60,494.98	1年以内	0.87%	3,024.75
合计		6,799,103.80		97.61%	<u>372,955.19</u>

3 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,271,157.66	41,659,804.26	65,143,128.81	25,850,099.42
合计	<u>52,271,157.66</u>	<u>41,659,804.26</u>	65,143,128.81	25,850,099.42

深圳永泽医药股份有限公司
2018年8月27日