

WINZE PHARM  
永泽医药

永泽医药

NEEQ : 836887

深圳永泽医药股份有限公司

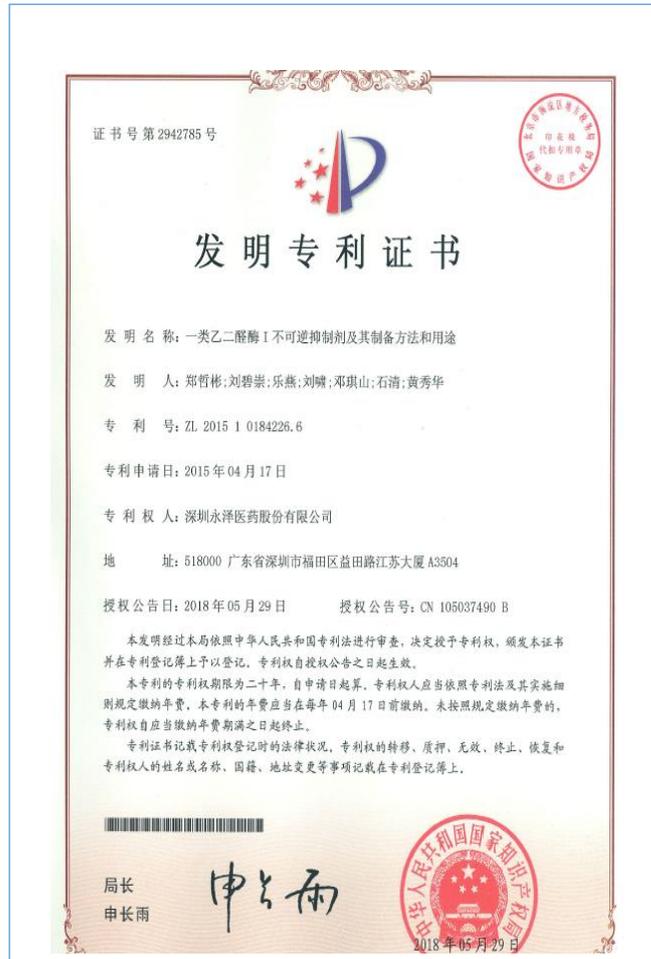
SHENZHEN YONGZE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018 年 5 月 29 日永泽医药获得“一类乙二醛酶 I 不可逆抑制剂及其制备方法和用途”（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

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、永泽医药	指	深圳永泽医药股份有限公司
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》
永泽投资	指	深圳永泽投资管理有限合伙企业(有限合伙)
根道资本	指	北京根道资本管理有限公司
百傲科技	指	上海百傲科技股份有限公司
致君制药	指	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)
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。
注射用头孢唑肟钠	指	商品名:达力清,属第三代头孢菌素,具广谱抗菌作用
注射用头孢地嗪钠	指	商品名:达力净,属第三代注射用头孢菌素类抗生素,通过抑制细菌细胞壁的合成发挥杀菌作用
注射用亚胺培南-西司他丁钠	指	商品名:佳宁,为一非常广谱的抗生素,适用于多种病原体所致和需氧/厌氧菌引起的混合感染
基因检测诊断	指	通过血液、其他体液或细胞对 DNA 进行检测的技术,可以诊断疾病,也可以用于疾病风险的预测

## 第一节 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）彭宝珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 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将进一步加剧。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。
2. 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

	<p>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。</p>
3. 产品质量风险	<p>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。</p>
4. 供应商重大依赖的风险	<p>2017 年和 2018 年,公司向前五名供应商采购占采购总额的比例分别为 99.97%和 100.00%。其中,向国药集团致君(深圳)制药有限公司的采购金额分别为 80,470,381.00 元和 36,119,917.80 元;占当期采购总额的比例为 82.47%和 84.51%。虽然公司与国药集团致君(深圳)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。</p>
5. 偿债能力风险	<p>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 2017 年末、2018 年末的资产负债率分别为 54.13%、50%,流动比率分别为 1.21、1.36,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,流动比率远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货款债务,防范偿债能力风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	薛宁博
职务	董事会秘书
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29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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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）	10,000,000.00	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
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨小磊 杨桂丽
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	155,163,864.15	114,068,446.72	36.03%
毛利率%	53.33%	23.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,504,893.19	1,603,900.94	-6.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,339,007.58	1,222,296.20	9.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.07%	11.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.96%	9.13%	-
基本每股收益	0.15	0.16	-6.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,379,441.05	30,926,106.33	1.47%
负债总计	15,688,784.53	16,740,343.00	-6.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,690,656.52	14,185,763.33	10.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.42	10.57%
资产负债率%（母公司）	50.31%	49.19%	-
资产负债率%（合并）	50.00%	54.13%	-
流动比率	1.36	1.21	-
利息保障倍数	26.55	-	-

#### 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	-6,954,574.88	-2,268,856.15	206.52%
应收账款周转率	27.49	35.94	-
存货周转率	16.27	14.75	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.47%	25.08%	-
营业收入增长率%	36.03%	7.06%	-
净利润增长率%	-6.17%	-44.42%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,264.46
计入当期损益的政府补助，但与企业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	46,215.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,230.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>221,180.81</b>
所得税影响数	55,295.20
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>165,885.61</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，拥有所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

公司与药品生产厂家签署全国总代理协议，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开具发票，核实客户货物完好无损验收后，该购销业务即全部清讫。

##### 2、推广服务模式

目前公司以细分市场为主导，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，商业配送公司的回访和维护等活动，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

公司利用自身在全国各地拥有成熟销售网络的优势，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。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司克服市场竞争激烈等诸多不利条件，在努力开拓市场的同时不断强化企业内部管理，坚持严格遵守 GSP 管理规定，稳健经营、防控风险，实现了营业收入稳步增长。

1、经营业绩：2018 年营业收入为 155,163,864.15 元，比上年同期增加 36.03%，原因是全资子公司贡献了 31,454,005.02 元的服务收入；2018 年营业成本为 72,419,880.32 元，占收入比重 46.67%，比去年同期降低 16.90%，原因是毛利较高的品种头孢唑肟钠在 2018 年销售量较大幅度增加，且占销售总额比例持续增加。

2、战略发展：公司拥有药品经营许可证、医疗器械经营许可证，通过了新版 GSP 认证并取得了 GSP 认证证书。同时，公司非常重视与科研部门、医药院校、生产厂商的交流与合作，大力投入新产品的技术创新，通过委托研发的模式开发新产品，取得产品销售的总代理权。目前公司已委托国药致君公司开展孟鲁司特钠的项目，未来，公司将根据药品上市许可持有人制度进一步加强心血管产品类的研发申报、进口产品的注册代理销售业务，努力成为中国领先的拥有最完善营销网络和最具特色精品新特药运营商。

3、财务运作：公司 2018 年完善财务管理制度，进一步提升财务管理团队，通过进入资本市场，公司各项财务管理工作进一步规范，接受各个中介机构的监督。

## (二) 行业情况

政府加大对医药行业的支持力度近年来，政府相继出台了一系列规划及政策，首先，通过《药品经营许可证管理办法》、《药品流通监督管理办法》、《药品经营质量管理规范》来规范我国的医药行业的体制和流程。伴随着医改的逐步推进，医药商业企业将从事基础医疗服务网络药品配送业务，有望成为全新的盈利增长点。招标制度的改革也有利于大型医药商业企业扩大市场份额。此外，取消药品加成，门诊药房未来可能从医院剥离，处方药外流成为大概率事件，社会零售药房可能成为受益者。医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系不断完善，进一步了扩大消费需求和提高了用药水平，为医药行业的发展带来充足的增长机遇。其次，上市许可人制度：该制度是指将上市许可与生产许可分离的管理模式。这种机制下，上市许可和生产许可相互独立，上市许可持有人可以将产品委托给不同的生产商生产，药品的安全性、有效性和质量可控性均由上市许可持有人对公众负责。药品上市许可持有人制度是国际较为通行的药品上市、审批制度，是一项与世界接轨的制度，具有一定的制度优势，可在一定程度上缓解目前“捆绑”管理模式下出现的问题，从源头上抑制制药企业的低水平重复建设，提高新药研发的积极性，促进委托生产的繁荣，从而推进我国医药产业的快速发展，对于我们通过委托研发的药品流通企业来说，是重大利好。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	738,560.30	2.35%	4,261,801.63	13.78%	-82.67%
应收票据与应收账款	5,764,267.94	18.37%	6,015,243.75	19.45%	-4.17%
存货	1,483,791.51	4.73%	7,420,567.18	23.99%	-80%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,202,637.18	3.83%	1,660,519.60	5.37%	-27.57%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	7,146,820.67	22.78%	1,185,167.80	3.84%	503.03%
其他应收款	6,228,528.78	19.85%	461,678.64	1.50%	1,249.11%
无形资产	846,195.38	2.70%	690,855.16	2.23%	22.49%
长期待摊费用	6,667,330.84	21.25%	7,705,417.15	24.92%	-13.47%
资产总计	31,379,441.05	-	30,926,106.33	-	1.47%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：报告期内货币资金比去年同期减少额 3,523,241.33 元，同比减少比率 82.67%，原因为报告期内预付账款增加以及其他应收款增加。
- 2) 应收账款：报告期间内根据我司子公司同国药致君先做推广服务的然后结算的模式，由于下半年推广服务费陆续结清。

- 3) 存货：报告期 12 月份因原材料供应紧张，导致库存商品较少。
- 4) 预付账款：报告期 12 月份末预付了国药集团致君（深圳）制药有限公司的货款和深圳万维医药贸易有限公司的货款。
- 5) 其他应收款：报告期 12 月末支付了深圳万维医药贸易有限公司的保证金 592 万。
- 6) 长期待摊费用：主要是办公室租金逐月摊销。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	155,163,864.15	-	114,068,446.72	-	36.03%
营业成本	72,419,880.32	46.67%	87,146,363.91	76.40%	-16.90%
毛利率%	53.33%	-	23.60%	-	-
管理费用	7,979,368.37	5.14%	7,554,498.56	6.63%	5.62%
研发费用	340,215.88	0.22%	1,226,415.06	1.08%	-72.26%
销售费用	70,687,547.82	45.56%	15,698,056.61	13.76%	350.29%
财务费用	75,213.28	0.05%	-2,107.54	-	-3,668.77%
资产减值损失	308,791.28	0.2%	303,508.27	0.27%	1.74%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,822,918.20	1.17%	1,677,045.00	1.47%	8.7%
营业外收入	228,445.27	0.15%	516,806.48	0.45%	-55.80%
营业外支出	7,264.46	-	8,000.16	0.01%	-9.2%
净利润	1,504,893.19	0.97%	1,603,900.94	1.41%	-6.17%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 营业收入：报告期内营业收入比上年同期增加了 41,095,417.43 元，变动比率 36.03%，原因是全资子公司增加了推广服务的业务，其主营业务收入为 31,454,005.02 元。
- 2) 营业成本：报告期内营业成本占营业收入的比重下降，下降幅度为 16.90%，原因是我司部分商品规格在特定一些省份提高了产品售价，导致了营业成本占营业收入比重下降。
- 3) 毛利率：报告期内毛利率由期初 23.60% 提高到 53.33%，原因是 1，报告期公司向供应商采购产品达到了一定量，供应商国药致君给予我司一定的折让的优惠措施，使得我司产品单位成本较 2017 年有所降低；2，我司在部分地区提高了产品的销售单价，按实际成交价结算，上述原因导致公司毛利率增加。

- 4) 管理费用：报告期内管理费用减少 461,329.37 元，减少比率为 5.25%，主要原因为：公司报告期内收入金额较 2017 年有所增长，根据薪酬制度调整，虽然公司管理人员工资相应增长，但是根据内部控制制度的执行，各种会议费用得到了控制。
- 5) 研发费用：报告期内的研发费用减少，原因是公司委托国药集团致君（深圳）有限公司研发孟鲁司特钠的研发费用，由于分期支付费用，本期内属于第二阶段，所以投入费用相对少点。
- 6) 销售费用：报告期内销售费用增加额 54,989,491.21 元，增加比率 350.29%，主要原因：1, 在报告期内，在部分区域与部分专业机构合作做了市场推广活动和市场咨询活动，导致报告期内的推广费和市场咨询费增加；2, 营销人员薪酬较上年增加 144,866.26 元，增加比例为 3.2%，主要为 2018 年销售收入增长，营销人员的提成奖励制度有所调整，营销人员的薪酬有较大的增长导致的。
- 7) 财务费用：报告期内的财务费用增加较多，原因是公司的短期借款，银行存款产生的利息费用。
- 8) 营业外收入：报告期内营业外收入减少，原因是的上期是收到政府补贴款，本期未收到政府补助，报告期发生的为清理部分应付未付的超过账龄的往来款项。
- 9) 营业利润：报告期内的营业利润增加额为 145,873.20 元，增加比率为 8.70%，原因是报告期内销售收入增加且毛利率增加导致利润的增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	155,163,864.15	114,068,446.72	36.03%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	72,419,880.32	87,146,363.91	-16.90%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
西药	116,135,225.25	74.84%	102,715,773.16	90.05%
其中：抗生素	114,795,706.21	73.98%	99,365,687.69	87.11%
非抗生素	1,339,519.04	0.86%	3,350,085.47	2.94%
医疗器械	8,980,294.20	5.79%	<u>3,060,220.89</u>	2.69%
市场推广费	30,048,344.70	19.37%	8,292,452.67	7.27%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

无

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国药集团致君（深圳）制药有限公司	29,622,518.84	19.09%	否
2	河南省国药医药集团有限公司	5,212,214.50	3.36%	否
3	周口市中心医院	4,724,737.86	3.04%	否
4	贵州省独山县中西药业有限责任公司	2,783,479.80	1.79%	否
5	国药控股洛阳有限公司	2,734,484.08	1.76%	否
合计		45,077,435.08	29.04%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	国药集团致君（深圳）制药有限公司	36,119,917.80	84.51%	否
2	深圳致君医药贸易有限公司	3,254,760.00	7.62%	否
3	上海百傲科技股份有限公司	2,087,968.00	4.89%	是
4	深圳市中联制药有限公司	1,276,000.00	2.99%	否
合计		42,738,645.80	100%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,954,574.88	-2,268,856.15	206.52%
投资活动产生的现金流量净额	-988,666.45	-500,814.16	97.41%
筹资活动产生的现金流量净额	4,420,000.00	--	-

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-6,954,574.88元，比去年同期减少额为4,685,718.73元，原因是报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金减少，即公司已根据《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，杜绝了与实际控制人的往来款项。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-988,666.45元，比去年同期减少额为487,852.29元，原因是报告期内公司支付委外研发费用。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为4,420,000.00元，主要原因报告期内同关联方薛建欣借款800万，截止报告期末还有450万未还；北京根道资本管理有限公司借款400万，已还清。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年投资设立了深圳永泽企业管理顾问有限公司，投资比例为100%，业务性质以市场推广服务，

市场咨询服务为主，报告期内财务报表纳入合并范畴。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (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。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

2018 年，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

2018 年，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良好的合作关系。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 13,471,666.56 元。

2018 年，公司未开展相关扶贫工作。

## 三、 持续经营评价

公司的主营业务为药品、生物制品等产品的代理、批发及销售，是一家实力雄厚、信誉卓越的医药商业企业。主要经营的产品分为全国总代理系列、外国进口总经销系列、区域销售系列。公司多年来致力于精选具有竞争力的医药产品进行精细化推广营销，代理的药品在抗生素等抗感染药物的领域具有独特优势和突出的市场地位。

公司主要产品是行业畅销产品，实行的是买断销售的经销模式，报告期内公司大部分采用预收款结算方式销售产品，只有极小部分采用赊销模式销售产品，销售区域广泛，涉及全国各地。另外，公司主要产品是由国药集团致君（深圳）制药有限公司生产，品牌知名度和影响力较高，能快速占有市场，保持同竞品中的优势地位。

公司已经取得致君制药的注射用头孢唑肟钠（商品名：达力清）和注射用头孢地嗪钠（商品名：达力净）的全国总代理权、百傲科技的基因检测试剂盒在河南省的独家代理销售业务、创口贴的大陆地区总经销权。经过多年的发展，公司在全国共设有五个大区，20 余个商务代表处，业务遍及全国 300 多个地市 1500 多个市县，为全国近万家医院提供药品，在全国范围内构建了相对完善的销售网络。

公司拥有药品经营许可证、医疗器械经营许可证，通过了新版 GSP 认证并取得了 GSP 认证证书。同时，公司非常重视与科研部门、医药院校、生产厂商的交流与合作，大力投入新产品的技术创新，通过委托研发的模式开发新产品，取得产品的总代理权。公司已委托国药致君公司开展孟鲁司特钠的项目，未来，公司将进一步加强心血管产品类的开发申报、进口产品的注册代理销售业务，努力成为中国领先的拥有最完善营销网络和最具特色精品的新特药运营商。

报告期内不存在对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### （一） 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。

#### （二）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。

#### （三）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。

#### （四）供应商重大依赖的风险

2017年和2018年，公司向前五名供应商采购占采购总额的比例分别为99.97%和100.00%。其中，向国药集团致君(深圳)制药有限公司的采购金额分别为80,470,381.00元和361,199,178.80元；占当期采购总额的比例为82.47%和84.51%。虽然公司与国药集团致君(深圳)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。

#### （五）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2018年末、2017年末的资产负债率分别为50.00%、54.13%，流动比率分别为1.36、1.21。公司不存在短期借款，虽然资产负债率较高是行业的普遍特征，流动比率远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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增加的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	2,100,000.00	2,087,968.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	400,000.00
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	1,008,000.00
合计	3,108,000.00	3,495,968.00

针对第六项其他：公司租用控股股东的江苏大厦 A 座 3504 室用于公司日常办公用途。此项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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,575,000	25.75%	0	2,575,000	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	20%	0	2,000,000	20%	
	董事、监事、高管	275,000	2.75%	0	275,000	2.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,425,000	74.25%	0	7,425,000	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	825,000	8.25%	0	825,000	8.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛建欣	7,000,000	0	7,000,000	70%	5,250,000	1,750,000
2	薛宁博	1,000,000	0	1,000,000	10%	750,000	250,000
3	蔡玉姣	1,000,000	0	1,000,000	10%	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	0	600,000	6%	400,000	200,000
5	北京根道资本管理有限公司	300,000	0	300,000	3%	200,000	100,000
合计		9,900,000	0	9,900,000	99%	7,350,000	2,550,000

普通股前五名或持股 10%及以上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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
薛建欣	董事长、总经理	男	1965年6月	硕士	2018年11月30日-2021年11月29日	是
蔡玉姣	董事	女	1966年1月	本科	2018年11月30日-2021年11月29日	是
梁敏娜	董事、副总经理	女	1991年2月	本科	2018年11月30日-2021年11月29日	是
彭宝珍	董事、财务总监	女	1977年2月	大专	2018年11月30日-2021年11月29日	是
薛宁博	董事会秘书、副总经理	男	1991年4月	硕士	2018年11月30日-2021年11月29日	是
邢孔屏	董事	女	1970年4月	本科	2018年11月30日-2021年11月29日	否
韩晓哲	监事	男	1985年8月	本科	2018年11月30日-2021年11月29日	否
张燕玲	监事	女	1987年8月	大专	2018年11月30日-2021年11月29日	是
王绍甫	监事	男	1965年1月	高中	2018年11月30日-2021年11月29日	是
马建玲	副总经理	女	1979年6月	大专	2018年11月30日-2021年11月29日	是
陈卫红	副总经理	女	1974年9月	本科	2018年11月30日-2021年11月29日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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	0	7,000,000	70%	0
蔡玉姣	董事	1,000,000	0	1,000,000	10%	0
薛宁博	董事会秘书、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	10%	0
邢孔屏	董事	100,000	0	100,000	1%	0
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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘兴海	监事	离任	无	个人原因离职
韩晓哲	无	新任	监事	第一届第九次监事会任命

**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

韩晓哲简历：韩晓哲，男，1985年8月生，河南省平顶山市人，中国国籍，本科学历。2010年6月毕业于广东金融学院；2010年7月至2012年9月，在广州业勤资产评估土地房地产估价有限公司任项目经理；2012年10月至2013年6月，在深圳市世联土地房地产评估有限公司中山分公司任项目经理；2013年7月至今，在深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司任项目经理。

## 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	26
行政管理人员	4	4
财务人员	4	6
技术人员	18	18
员工总计	52	54

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	16
员工总计	52	54

#### 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 54 名，在报告期间省区业务调整需增加 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

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。《公司章程》及“三会议事规则”对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了详细的规定。为了进一步完善内控制度，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等管理制度。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立、健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开、出席人员及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论评估后认为，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，及时补充、完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项的决策均按照《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内控制度规定进行。截至报告期末，公司“三会”依法运作，董事、监事依法行使职权，未出现违法、违规和重大错误，能够切实履行应尽的职责和义务

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2018年11月15日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2018年3月19日,第一届董事会第八次会议审议通过《关于向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》,《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》; 2、2018年4月24日,第一届董事会第九次会议审议通过了《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及报告摘要的议案》、《关于2017年度利润分配的议案》、《关于续聘2017年度财务审计机构上会会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2018年度审计机构的议案》、《关于同意报出公司2017年财务报表的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年经营目标及计划的议案》、《关于预计公司2018年度日常关联交易的议案》、《关于提请公司召开2017年度股东大会的议案》; 审议通过《关于追认2017年度日常性关联交易的议案》; 3、2018年8月27日第一届第十次会议审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》; 4、2018年11月15日第一届第十一次会议审议通过了《关于公司选举第二届董事会董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会》; 5、2018年11月30日第二届第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任薛建欣为公司总经理》议案、《关于聘任薛宁博为公司董事会秘书、副总经理》议案、《关于聘任彭宝珍为公司财务总监》议案、《关于聘任梁敏娜为公司副总经理》议案、《关于聘任马建玲为公司副总经理》议案、《关于聘任陈卫红为公司副总经理》议案。</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月24日,第一届监事会第七次会议审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及报告摘要的议案》、《关于2017年度财务</p>

		<p>决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于追认 2017 年度日常性关联交易的议案》。2、2018 年 8 月 27 日,第一届监事会第八次会议审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》;3、2018 年 11 月 15 日,第一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》;4、2018 年 11 月 30 日,第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 4 月 4 日,2018 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》;2,2018 年 5 月 18 日,2018 年度股东大会审议通过了:《公司 2017 年度董事会工作报告的议案》;《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》;《公司 2017 年度财务决算报告的议案》;《公司 2018 年度财务预算报告的议案》;《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》;《公司 2017 年度利润分配方案的议案》;《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2018 年度审计机构的议案》;《预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》;《关于追认 2017 年度日常性关联交易的议案的议案》;3、2018 年 11 月 30 日,2018 年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事的议案》;《关于公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》;《关于修改公司章程的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》,设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点,公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构,制定了各项内部管理制度,完善了公司法人治理结构,建立了公司规范运作的内部控制环境,从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护,保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决

权。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司暂未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，2016年4月，公司股票正式在全国股转系统挂牌，未来，公司将通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常经营中，建立电话、电子邮件、公司网站等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道，并本着诚实守信的原则，就公司业务和经营情况进行客观、真实、准确、完整的介绍，并注意回避未披露的重要信息。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

#### (一) 业务分开情况

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在依赖持股超过5%以上股东及其关联方进行生产经营的情形，与股东及其控制的企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证

公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

#### （二）资产分开情况

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，包括与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

#### （三）人员分开情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在持股 5%以上股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在持股 5%以上股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理独立于持股超过 5%以上股东及其所控制的其他企业；公司的财务总监专职在本公司工作并领取薪酬，没有在持股 5%以上股东及其所控制的其他企业兼职。公司遵循《劳动法》、《劳动合同法》的相关规定与公司员工签署了劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

#### （四）财务分开情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

#### （五）机构分开情况

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	上会师报字(2019)第 3319 号	
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼	
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日	
注册会计师姓名	杨小磊 杨桂丽	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文:		

### 审计报告

上会师报字(2019)第 3319 号

深圳永泽医药股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳永泽医药股份有限公司(以下简称“永泽医药”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了永泽医药 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

永泽医药管理层对其他信息负责。其他信息包括永泽医药 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永泽医药的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨小磊

中国注册会计师：杨桂丽

中国 上海

二〇一九年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	738,560.30	4,261,801.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	5,764,267.94	6,015,243.75
其中：应收票据		237,600.00	122,760.00
应收账款		5,526,667.94	5,892,483.75
预付款项	六、3	7,146,820.67	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、4	6,228,528.78	461,678.64
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	1,483,791.51	7,420,567.18
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	-	874,270.77
<b>流动资产合计</b>		<b>21,361,969.20</b>	<b>20,218,729.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	1,202,637.18	1,660,519.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	846,195.38	690,855.16
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	6,667,330.84	7,705,417.15
递延所得税资产	六、19	187,989.43	110,791.61
其他非流动资产	六、11	1,113,319.02	539,793.04
<b>非流动资产合计</b>		10,017,471.85	10,707,376.56
<b>资产总计</b>		31,379,441.05	30,926,106.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	3,003,039.20	13,143,161.34
其中：应付票据		-	-
应付账款		3,003,039.20	13,143,161.34
预收款项	六、13	3,796,564.91	273,484.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	662,727.73	1,475,485.84
应交税费	六、15	1,561,668.11	1,129,643.32
其他应付款	六、16	6,664,784.58	718,568.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		15,688,784.53	16,740,343.00
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		15,688,784.53	16,740,343.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	10,000,000.00	10,000,000.00
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	515,593.49	390,293.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	4,919,814.59	3,540,221.73
归属于母公司所有者权益合计		15,690,656.52	14,185,763.33
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		15,690,656.52	14,185,763.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		31,379,441.05	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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		571,945.77	2,783,384.59
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	5,764,267.94	1,366,168.83
其中：应收票据		237,600.00	122,760.00
应收账款		5,526,667.94	1,243,408.83
预付款项		7,146,820.67	1,180,020.80
其他应收款	十四、2	6,033,224.72	3,596,667.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,483,791.51	7,420,567.18
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	874,270.77
<b>流动资产合计</b>		21,000,050.61	17,221,079.61

<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,202,637.18	1,660,519.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		846,195.38	690,855.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,667,330.84	7,705,417.15
递延所得税资产		185,419.64	49,619.57
其他非流动资产		1,113,319.02	539,793.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,014,902.06</b>	<b>10,646,204.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,014,952.67</b>	<b>27,867,284.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,985,724.13	10,382,574.10
其中：应付票据		-	-
应付账款		2,985,724.13	10,382,574.10
预收款项		3,795,047.00	273,484.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		662,727.73	1,475,485.84
应交税费		1,495,486.00	888,580.01
其他应付款		6,664,784.58	688,980.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>15,603,769.44</b>	<b>13,709,104.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		15,603,769.44	13,709,104.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
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		515,593.49	390,293.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,640,341.30	3,512,638.38
<b>所有者权益合计</b>		15,411,183.23	14,158,179.98
<b>负债和所有者权益合计</b>		31,014,952.67	27,867,284.13

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		155,163,864.15	114,068,446.72
其中：营业收入	六、21	155,163,864.15	114,068,446.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		153,340,945.95	112,391,401.72
其中：营业成本	六、21	72,419,880.32	87,146,363.91
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	1,529,929.00	464,666.85
销售费用	六、23	70,687,547.82	15,698,056.61
管理费用	六、24	7,979,368.37	7,554,498.56
研发费用	六、25	340,215.88	1,226,415.06
财务费用	六、26	75,213.28	-2,107.54
其中：利息费用		80,000.00	
利息收入		14,724.80	6,455.78
资产减值损失	六、27	308,791.28	303,508.27
信用减值损失		-	-
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,822,918.20	1,677,045.00
加：营业外收入	六、28	228,445.27	516,806.48
减：营业外支出	六、29	7,264.46	8,000.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,044,099.01	2,185,851.32
减：所得税费用	六、30	539,205.82	581,950.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,504,893.19	1,603,900.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,504,893.19	1,603,900.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-

6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,504,893.19	1,603,900.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,504,893.19	1,603,900.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.16

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
<b>一、营业收入</b>	十四、3	125,492,877.93	106,064,974.23
减：营业成本	十四、3	41,855,885.09	79,515,457.47
税金及附加		1,388,038.44	422,404.51
销售费用		72,470,566.62	15,664,667.12
管理费用		7,340,780.78	7,540,830.26
研发费用		340,215.88	1,226,415.06
财务费用		75,166.54	-3,456.04
其中：利息费用		80,000.00	-
利息收入		10,794.32	6,339.28
资产减值损失		543,200.27	58,820.12
信用减值损失		-	-
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,479,024.31	1,639,835.73
加：营业外收入		228,445.27	516,806.48
减：营业外支出		7,264.46	8,000.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,700,205.12	2,148,642.05
减：所得税费用		447,201.87	572,324.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,253,003.25	1,576,317.59
（一）持续经营净利润		1,253,003.25	1,576,317.59
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,253,003.25	1,576,317.59
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,932,216.47	125,805,596.66
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、31	6,866,360.73	944,957.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		188,798,577.20	126,750,553.69
购买商品、接受劳务支付的现金		90,765,670.74	99,230,783.78
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		10,806,888.04	9,784,862.21
支付的各项税费		14,312,543.47	5,239,519.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	79,868,049.83	14,764,244.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		195,753,152.08	129,019,409.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,954,574.88	-2,268,856.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		988,666.45	500,814.16
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		988,666.45	500,814.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-988,666.45	-500,814.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31	12,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	-
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	六、31	7,500,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,580,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,420,000.00	--
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,523,241.33	-2,769,670.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,261,801.63	7,031,471.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		738,560.30	4,261,801.63

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,672,522.40	122,215,678.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,370,586.28	1,029,840.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,043,108.68</b>	<b>123,245,519.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,735,563.43	94,217,893.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,806,888.04	9,784,862.21
支付的各项税费		12,803,116.08	4,992,168.79
支付其他与经营活动有关的现金		88,340,313.50	17,997,868.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,685,881.05</b>	<b>126,992,792.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,642,772.37</b>	<b>-3,747,273.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		988,666.45	500,814.16
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>988,666.45</b>	<b>500,814.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-988,666.45</b>	<b>-500,814.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>-</b>
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		7,500,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,580,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,420,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-2,211,438.82	-4,248,087.35
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		571,945.77	2,783,384.59

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				255,248.44				390,293.16		3,540,221.73		14,185,763.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				255,248.44				390,293.16		3,540,221.73		14,185,763.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									125,300.33		1,379,592.86		1,504,893.19
（一）综合收益总额											1,504,893.19		1,504,893.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									125,300.33		-125,300.33		

1. 提取盈余公积									125,300.33		-125,300.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				255,248.44				515,593.49		4,919,814.59		15,690,656.52

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				255,248.44				232,661.40		2,093,952.55		12,581,862.39

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00			255,248.44			232,661.40		2,093,952.55			12,581,862.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							157,631.76		1,446,269.18			1,603,900.94
（一）综合收益总额									1,603,900.94			1,603,900.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							157,631.76		-157,631.76			
1. 提取盈余公积							157,631.76		-157,631.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				255,248.44				390,293.16		3,540,221.73	14,185,763.33

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				255,248.44				390,293.16		3,512,638.38	14,158,179.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				255,248.44				390,293.16		3,512,638.38	14,158,179.98
三、本期增减变动金额（减）									125,300.33		1,127,702.92	1,253,003.25

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,253,003.25	1,253,003.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									125,300.33		-125,300.33	
1. 提取盈余公积									125,300.33		-125,300.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				255,248.44				515,593.49		4,640,341.30	15,411,183.23

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				255,248.44				232,661.40		2,093,952.55	12,581,862.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				255,248.44				232,661.40		2,093,952.55	12,581,862.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									157,631.76		1,418,685.83	1,576,317.59
（一）综合收益总额											1,576,317.59	1,576,317.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								157,631.76		-157,631.76		
1. 提取盈余公积								157,631.76		-157,631.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				255,248.44			390,293.16		3,512,638.38	14,158,179.98	

## 一、公司基本情况

### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

公司全称：深圳永泽医药股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“股份公司”）

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

本公司股票于 2016 年 4 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

证券简称：永泽医药

证券代码：836887

### 2、业务性质和主要经营活动

公司的主营业务为药品、生物制品等产品的代理、批发及销售。

公司经营范围：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 2019 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

### 4、公司历史沿革

股份公司系由深圳市永泽医药有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制变更的。

有限公司系由薛建欣和蔡玉姣发起设立，2005年6月27日,有限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。

根据有限公司 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。

根据有限公司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。

根据有限公司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。

根据有限公司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，经有限公司全体股东一致同意，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 12 月 31 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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司合并范围内的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	简称
深圳永泽企业管理顾问有限公司	一级子公司	永泽企管

本年度的合并财务报表范围无变化，详见“本附注七、合并范围的变更”及“本附注八、在其他主体中的权益披露”。

## 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 12 月 31 日起 12 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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 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、现金及现金等价物的确定标准

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、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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

### (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： 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

(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

应收票据组合 承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合 账龄分析法

无风险组合 坏账风险极低不计提坏账准备

应收票据组合 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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

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(含 1 年)	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) 单项金额虽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：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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品等。

### (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，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进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 10、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。

## 11、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

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	平均年限法	5 年	10.00%	18.00%
电子设备	平均年限法	3-5 年	5.00%	31.67%-19%
办公设备及其他	平均年限法	3-5 年	5.00%	31.67%-19%

## 12、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。

### 13、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的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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。

### 14、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。

长期待摊费用按照平均年限法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
办公室租金	10 年
装修费	5 年

### 15、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。

## 16、收入

(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。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (5) 本公司的具体收入确认原则

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。

## 17、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。

## 18、递延所得税资产/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。

## 19、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。

### 20、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

##### ③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 21、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

在很有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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率 (%)</u>
增值税	应税销售收入	3、6、17、16
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、其他说明

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。公司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附注

#### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	24,914.12	7,890.32
银行存款	713,646.18	4,253,911.31
合计	<u>738,560.30</u>	<u>4,261,801.63</u>

注：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

#### 2、应收票据及应收账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收票据	237,600.00	122,760.00

项目	期末数	期初数
应收账款	5,526,667.94	5,892,483.75
合计	5,764,267.94	6,015,243.75

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	237,600.00	122,760.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	47,520.00	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

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	5,817,545.20	100.00%	290,877.26	5.00%	5,526,667.94
其中：账龄组合	5,817,545.20	100.00%	290,877.26	5.00%	5,526,667.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,817,545.20	100.00%	290,877.26	5.00%	5,526,667.94

(续上表)

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	6,202,614.47	100.00%	310,130.72	5.00%	5,892,483.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,817,545.20	290,877.26	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 19,253.46 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	2,230,728.00	111,536.40	1年以内	38.34%
周口市中心医院	非关联方	2,137,500.00	106,875.00	1年以内	36.74%
南阳市第二人民医院	非关联方	587,640.00	29,382.00	1年以内	10.10%
河南省中医院	非关联方	432,000.00	21,600.00	1年以内	7.43%
河南东森医药有限公司	非关联方	277,660.80	13,883.04	1年以内	4.77%
合计		<u>5,665,528.80</u>	<u>283,276.44</u>		<u>97.38%</u>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,004,713.67	98.01%	1,147,067.80	96.79%
1至2年	142,107.00	1.99%	38,100.00	3.21%
合计	<u>7,146,820.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,185,167.80</u>	<u>100.00%</u>

(2) 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	占总金额比例	预付款年限	未结算原因
深圳万维医药贸易有限公司	非关联方	4,000,000.00	55.97%	1年以内	合同尚未执行完毕
国药集团致君（深圳）制药有限公司	非关联方	2,906,500.50	40.67%	1年以内	合同尚未执行完毕
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	非关联方	142,107.00	1.99%	1-2年	合同尚未执行完毕
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	46,432.17	0.65%	1年以内	合同尚未执行完毕
深圳市交通运输委员会	非关联方	45,600.00	0.64%	1年以内	合同尚未执行完毕
合计		<u>7,140,639.67</u>	<u>99.92%</u>		

#### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>6,228,528.78</u>	<u>461,678.64</u>
合计	<u>6,228,528.78</u>	<u>461,678.64</u>

##### (1) 其他应收款

###### ① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
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	6,689,609.24	100.00%	461,080.46	6.89%	6,228,528.78
其中：账龄组合	6,689,609.24	100.00%	461,080.46	6.89%	6,228,528.78
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>6,689,609.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>461,080.46</u>	<u>6.89%</u>	<u>6,228,528.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
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的其他应收款					
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>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,449,609.24	322,480.46	5.00%
1至2年	46,000.00	4,600.00	10.00%
3至4年	120,000.00	60,000.00	50.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4年以上	74,000.00	74,000.00	100.00%
合计	<u>6,689,609.24</u>	<u>461,080.46</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 328,044.74 元。

③ 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,118,133.72	495,000.00
押金	45,000.00	45,000.00
代扣代缴社保公积金	26,449.60	23,357.40
预存话费	460.15	410.15
备用金	34,220.55	30,946.81
往来款	465,345.22	
合计	<u>6,689,609.24</u>	<u>594,714.36</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	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳万维医药贸易有限公司	保证金	5,923,133.72	1年以内	88.54%	296,156.69
上海美司玛生物科技有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	2.99%	10,000.00
深圳爱丽诗信息咨询有限公司	往来款	164,435.84	1年以内	2.46%	8,221.79
上海百傲科技股份有限公司	保证金	120,000.00	3-4年	1.79%	60,000.00
深圳市新驰冷气工程有限公司	往来款	59,762.00	1年以内	0.89%	2,988.10
合计		<u>6,467,331.56</u>		<u>96.67%</u>	<u>377,366.58</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,483,791.51		1,483,791.51	7,420,567.18		7,420,567.18

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		874,270.77

## 7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,202,637.18	1,660,519.60
固定资产清理		
合计	<u>1,202,637.18</u>	<u>1,660,519.60</u>

### (1) 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	28,708.72		2,023.93	30,732.65
其中：购置	28,708.72		2,023.93	30,732.65
本期减少金额	85,761.03		50,041.62	135,802.65
其中：处置或报废	85,761.03		50,041.62	135,802.65
期末余额	136,348.89	3,600,491.59	254,854.42	3,991,694.90
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	42,419.47	353,996.87	80,415.45	476,831.79
其中：计提	42,419.47	353,996.87	80,415.45	476,831.79
本期减少金额	70,023.63		53,995.74	124,019.37
其中：处置或报废	70,023.63		53,995.74	124,019.37
期末余额	63,788.04	2,581,084.49	144,185.19	2,789,057.72
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				
期末账面价值	<u>72,560.85</u>	<u>1,019,407.10</u>	<u>110,669.23</u>	<u>1,202,637.18</u>
期初账面价值	<u>102,009.00</u>	<u>1,373,403.97</u>	<u>185,106.63</u>	<u>1,660,519.60</u>

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	外购专利权	合计
----	-------	----

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		
其中：处置		
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	89,933.80	89,933.80
其中：计提	89,933.80	89,933.80
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	134,900.70	134,900.70
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		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>846,195.38</u>	<u>846,195.38</u>
期初账面价值	<u>690,855.16</u>	<u>690,855.16</u>

#### 9、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		1,008,000.00		6,552,000.00
仓库装修	145,417.15		30,086.31		115,330.84
合计	<u>7,705,417.15</u>		<u>1,038,086.31</u>		<u>6,667,330.84</u>

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	751,957.72	187,989.43	443,166.44	110,791.61

## 11、其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预付专利款	245,319.02	490,593.04
预付购车款	868,000.00	
预付设备款		<u>49,200.00</u>
合计	<u>1,113,319.02</u>	<u>539,793.04</u>

## 12、应付票据及应付账款

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付票据		
应付账款	<u>3,003,039.20</u>	<u>13,143,161.34</u>
合计	<u>3,003,039.20</u>	<u>13,143,161.34</u>

### (1) 应付账款

#### ① 应付账款列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	3,003,039.20	13,143,161.34

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	3,796,564.91	<u>273,484.00</u>

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	1,475,485.84	9,713,214.67	10,525,972.78	662,727.73
离职后福利-设定提存计划		280,915.26	280,915.26	
合计	<u>1,475,485.84</u>	<u>9,994,129.93</u>	<u>10,806,888.04</u>	<u>662,727.73</u>

### (2) 短期薪酬列示

<u>账龄</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,475,485.84	9,395,246.89	10,208,005.00	662,727.73
职工福利费		89,376.81	89,376.81	
社会保险费		123,090.97	123,090.97	
其中：医疗保险费		99,210.89	99,210.89	
工伤保险费		3,486.32	3,486.32	
生育保险费		9,099.29	9,099.29	

账龄	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
残疾人保障金		11,294.47	11,294.47	
住房公积金		105,500.00	105,500.00	
合计	<u>1,475,485.84</u>	<u>9,713,214.67</u>	<u>10,525,972.78</u>	<u>662,727.73</u>

(3) 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		273,062.46	273,062.46	
失业保险费		7,852.80	7,852.80	
合计		<u>280,915.26</u>	<u>280,915.26</u>	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	971,187.50	560,305.71
企业所得税	416,761.63	411,531.71
个人所得税	57,176.47	93,349.28
城市维护建设税	67,983.13	37,599.69
教育费附加	29,135.63	16,114.16
地方教育费附加	19,423.75	<u>10,742.77</u>
合计	<u>1,561,668.11</u>	<u>1,129,643.32</u>

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>6,664,784.58</u>	<u>718,568.50</u>
合计	<u>6,664,784.58</u>	<u>718,568.50</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,127,670.77	579,880.00
往来款	2,323.00	127,389.08
代垫款	34,790.81	<u>11,299.42</u>
暂借款	4,500,000.00	
合计	<u>6,664,784.58</u>	<u>718,568.50</u>

(1) 注：暂借款详见本附注关联方应收应付款项

## 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	100,000.00			100,000.00
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	本期减少	期末余额
法定盈余公积	390,293.16	125,300.33		515,593.49

注：按照公司章程相关规定进行计提。

## 20、未分配利润

项目	本期	上期	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-)			
调整后期初未分配利润	3,540,221.73	2,093,952.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,504,893.19	1,603,900.94	
减：提取法定盈余公积	125,300.33	157,631.76	10.00%
其他			
期末未分配利润	<u>4,919,814.59</u>	<u>3,540,221.73</u>	

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,163,864.15	72,419,880.32	114,068,446.72	87,146,363.91

### (1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
西药	116,135,225.25	39,404,738.23	102,715,773.16	77,535,963.36
其中：抗生素	114,795,706.21	38,239,113.33	99,365,687.69	74,630,372.86
非抗生素	1,339,519.04	1,165,624.90	3,350,085.47	2,905,590.50
医疗器械	8,980,294.20	2,088,928.00	3,060,220.89	1,706,928.00
市场推广费	<u>30,048,344.70</u>	<u>30,926,214.09</u>	<u>8,292,452.67</u>	<u>7,903,472.55</u>
合计	<u>155,163,864.15</u>	<u>72,419,880.32</u>	<u>114,068,446.72</u>	<u>87,146,363.91</u>

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况：

项目	本期发生额	占公司本期全部收入比例
国药集团致君（深圳）制药有限公司	29,622,518.84	19.09%
河南省国药医药集团有限公司	5,212,214.50	3.36%
周口市中心医院	4,724,737.86	3.04%
贵州省独山县中西药业有限责任公司	2,783,479.80	1.79%
国药控股洛阳有限公司	2,734,484.08	1.76%
合计	<u>45,077,435.08</u>	<u>29.04%</u>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	892,435.24	271,055.64
教育费附加	382,472.25	116,166.72
地方教育附加	254,981.51	77,444.49
印花说	40.00	
合计	<u>1,529,929.00</u>	<u>464,666.85</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,882,603.95	4,843,883.37
运费	2,032,664.56	3,289,592.64
交通差旅费	297,784.27	417,039.94
租金	772,333.42	772,514.08
办公会议费	239,576.49	145,141.65
广告展览费	874,271.30	710,116.18
专销权利费		183,421.53
折旧费	69,219.04	66,130.08
低值易耗品	157,678.92	62,354.05
推广服务费	61,144,145.79	3,983,291.65
咨询服务费	176,045.63	1,210,934.61
其他	41,224.45	<u>13,636.83</u>
合计	<u>70,687,547.82</u>	<u>15,698,056.61</u>

#### 24、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	5,132,734.81	5,049,551.17
中介机构费	265,641.51	321,411.31
租金	567,346.63	468,000.00
交通差旅费	356,514.08	467,691.14
办公费	778,391.02	419,598.99
折旧费	412,131.57	449,170.30
业务招待费	273,884.57	299,489.27
培训费	26,714.90	8,736.00
会议费		6,715.20
推销费	89,933.80	49,981.28
其他	76,075.48	14,153.90
合计	<u>7,979,368.37</u>	<u>7,554,498.56</u>

#### 25、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
委外费用	340,215.88	1,226,415.06

#### 26、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	80,000.00	
减：利息收入	14,724.80	6,455.78
手续费	9,938.08	4,348.24
合计	<u>75,213.28</u>	<u>-2,107.54</u>

#### 27、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	308,791.28	303,508.27

#### 28、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	46,215.27	516,806.48	46,215.27
其他	182,230.00		182,230.00
合计	<u>228,445.27</u>	<u>516,806.48</u>	<u>228,445.27</u>

注：其他系清理长账龄无需再支付的应付款项。

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴		<u>16,806.48</u>	与收益相关
生育津贴	<u>46,215.27</u>		与收益相关
合计	<u>46,215.27</u>	<u>516,806.48</u>	

## 29、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
固定资产报废损失	7,264.46	8,000.16	7,264.46

## 30、所得税费用

### (1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	616,403.64	657,827.45
递延所得税费用	-77,197.82	<u>-75,877.07</u>
合计	<u>539,205.82</u>	<u>581,950.38</u>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	2,044,099.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	511,024.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	760.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,420.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<u>539,205.82</u>

## 31、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	4,182,749.89	18,974.77
保证金	2,622,670.77	402,720.00
利息收入	14,724.80	6,455.78

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,215.27	516,806.48
合计	<u>6,866,360.73</u>	<u>944,957.03</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,007,839.78	
保证金	6,533,796.04	154,220.00
费用付现	70,326,414.01	<u>14,610,024.62</u>
合计	<u>79,868,049.83</u>	<u>14,764,244.62</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	12,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	7,500,000.00	

32、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	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,504,893.19	1,603,900.94
加：资产减值准备	308,791.28	303,508.27
固定资产折旧	476,831.79	515,300.38
无形资产摊销	89,933.80	44,966.90
长期待摊费用摊销	1,038,086.31	1,013,014.38
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)	7,264.46	8,000.16
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	80,000.00	
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)	-77,197.82	-75,877.07
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)	5,936,775.67	-3,024,339.64
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,786,318.48	-7,253,629.35

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,533,635.08	4,596,298.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,954,574.88	-2,268,856.15
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	738,560.30	4,261,801.63
减：现金的年初余额	4,261,801.63	7,031,471.94
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	-3,523,241.33	-2,769,670.31

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	738,560.30	4,261,801.63
其中：库存现金	24,914.12	7,890.32
可随时用于支付的银行存款	713,646.18	4,253,911.31
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	738,560.30	4,261,801.63

## 七、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳永泽企业管理顾问有限公司	深圳	深圳	咨询服务	100%	-	设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风

险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

#### ① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，无人民币基准利率变动风险。

#### ② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本期财务报表中无外币资产和负债，不存在汇率风险。

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (3) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司股东情况

<u>股东</u>	<u>持股方式</u>	<u>持股比例</u>
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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

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

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海百傲科技股份有限公司	商品采购	2,087,968.00	1,653,624.00

② 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海百傲科技股份有限公司	提供劳务	377,358.49	306,319.00

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方:

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁费用</u>	<u>上期确认的 租赁费用</u>
薛建欣、蔡玉姣	房屋租赁	924,200.00	924,200.00

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
薛建欣	8,000,000.00	2018/4/2	2019/3/1	余 450 万未还
北京根道资本管理有限公司	4,000,000.00	2018/03/26	2018/05/25	已还清

(4) 关联方应收应付款项

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海百傲科技股份有限公司	120,000.00	60,000.00	120,000.00	24,000.00

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	薛建欣	4,500,000.00	29,864.90
其他应付款	蔡玉姣	1,959.90	36,671.10
其他应付款	薛宁博	5,248.30	13,957.36
合计		<u>4,507,208.20</u>	<u>80,493.36</u>

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	237,600.00	122,760.00
应收账款	<u>5,526,667.94</u>	<u>1,243,408.83</u>
合计	<u>5,764,267.94</u>	<u>1,366,168.83</u>

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类披露

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	237,600.00	122,760.00

##### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,520.00	

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

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	5,817,545.20	100.00%	290,877.26	5.00%	5,526,667.94
其中：账龄组合	5,817,545.20	100.00%	290,877.26	5.00%	5,526,667.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>5,817,545.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>290,877.26</u>	<u>5.00%</u>	<u>5,526,667.94</u>

(续上表)

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>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,817,545.20	290,877.26	5.00%

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 225,434.69 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	2,230,728.00	111,536.40	1年以内	38.34%
周口市中心医院	非关联方	2,137,500.00	106,875.00	1年以内	36.74%
南阳市第二人民医院	非关联方	587,640.00	29,382.00	1年以内	10.10%
河南省中医院	非关联方	432,000.00	21,600.00	1年以内	7.43%
河南东森医药有限公司	非关联方	277,660.80	13,883.04	1年以内	4.77%
合计		<u>5,665,528.80</u>	<u>283,276.44</u>		<u>97.38%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,033,224.72	3,596,667.44
合计	<u>6,033,224.72</u>	<u>3,596,667.44</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

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	6,484,026.02	100.00%	450,801.30	6.95%	6,033,224.72
其中：账龄组合	6,484,026.02	100.00%	450,801.30	6.95%	6,033,224.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>6,484,026.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>450,801.30</u>	<u>6.95%</u>	<u>6,033,224.72</u>

(续上表)

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
其中：账龄组合	594,714.36	15.95%	133,035.72	22.37%	461,678.64
无风险组合	3,134,988.80	84.05%			3,134,988.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
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>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,244,026.02	312,201.30	5%
1-2年	46,000.00	4,600.00	10%
3-4年	120,000.00	60,000.00	50%
4年以上	74,000.00	74,000.00	100%
合计	<u>6,484,026.02</u>	<u>450,801.30</u>	<u>6.95%</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 317,765.58 元。

③ 本报告期实际核销的其他应收款情况无。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,118,133.72	495,000.00
押金	45,000.00	45,000.00
代扣代缴社保公积金	26,449.60	23,357.40
预存话费	460.15	410.15
备用金	34,220.55	30,946.81
往来款	259,762.00	3,134,988.80
合计	<u>6,484,026.02</u>	<u>3,729,703.16</u>

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
深圳万维医药贸易有限公司	保证金	5,923,133.72	1 年以内	91.35%	296,156.69
上海美司玛生物科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	3.08%	10,000.00
上海百傲科技股份有限公司	保证金	120,000.00	3-4 年	1.85%	60,000.00
深圳市新驰冷气工程有限公司	往来款	59,762.00	1 年以内	0.92%	2,988.10
深圳南洋货仓有限公司押金	押金	45,000.00	1-2 年	0.69%	4,500.00
合计		<u>6,347,895.72</u>		<u>97.89%</u>	<u>373,644.79</u>

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,492,877.93	41,855,885.09	106,064,974.23	79,515,457.47

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西药	116,135,225.25	39,404,738.23	102,715,773.16	77,535,963.36
其中： 抗生素	114,795,706.21	38,239,113.33	99,365,687.69	74,630,372.86
非抗生素	1,339,519.04	1,165,624.90	3,350,085.47	2,905,590.50
医疗器械	8,980,294.20	2,088,928.00	3,060,220.89	1,706,928.00
市场推广费	377,358.48	362,218.86	288,980.18	272,566.11
合计	<u>125,492,877.93</u>	<u>41,855,885.09</u>	<u>106,064,974.23</u>	<u>79,515,457.47</u>

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况：

项目	本期发生额	占公司本期全部收入比例
河南省国药医药集团有限公司	5,212,214.50	4.15%
周口市中心医院	4,724,737.86	3.76%
贵州省独山县中西药业有限责任公司	2,783,479.80	2.22%
国药控股洛阳有限公司	2,734,484.08	2.18%
湖北九州通惠康医药有限公司	2,383,369.74	1.90%
合计	<u>17,838,285.98</u>	<u>14.21%</u>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产报废损益	-7,264.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	46,215.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,230.00	
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	-55,295.20	
合计	<u>165,885.61</u>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.07%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	0.13	0.13

深圳永泽医药股份有限公  
司

二〇一九年四月二十四日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

本公司董事会秘书办公室