

证券代码：835553

证券简称：瑞兴医药

主办券商：东莞证券



瑞兴医药

NEEQ:835553

广东瑞兴医药股份有限公司
(GuangDong RuiXing Pharmaceutical CO.,LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年11月28日，广东瑞兴医药股份有限公司投资兴建的“瑞兴创享中心一建设启动仪式”在佛山顺德陈村镇新城区隆重举行。项目旨在打造一个企业总部基地和医药互联网交易平台，使公司加快医药健康与互联网深度融合，优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率，更好地满足日益增长的医药卫生健康需求。

2018年，广东瑞兴医药股份有限公司开展了以《高绩效团队沟通与协作》为主题的沟通协作培训项目。通过这次培训使瑞兴医药在团队沟通能力上有很大的提高，使员工们的沟通管理能力有一个质的变化，从而使公司进一步达到凝心聚力、创享未来的目标！

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	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、瑞兴医药	指	广东瑞兴医药股份有限公司
瑞兴网络	指	佛山市瑞兴网络科技有限公司系公司全资子公司
佛山瑞兴、佛山瑞兴医药	指	佛山市瑞兴医药有限公司原系公司全资子公司，已于2019年1月完成转让，转让后公司不再持有佛山市瑞兴医药有限公司的股份
正园堂	指	佛山市正园堂医药有限公司原系公司控股子公司，已于2019年2月完成转让，转让后公司不再持有佛山市正园堂医药有限公司的股份
联创医药	指	公司股东广州市联创医药科技有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
三会	指	广东瑞兴医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东瑞兴医药股份有限公司股东大会
董事会	指	广东瑞兴医药股份有限公司董事会
监事会	指	广东瑞兴医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
“三会”议事规则	指	广东瑞兴医药股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日到2018年12月31日
会计师、审计机构	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
注：本年度报告除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。		

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。

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

利安达会计师事务所（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
一、行业政策风险	医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家和地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等，对于医药商业流通企业在场地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了日益严格的要求，医药商业企业市场准入门槛不断提高。随着国家医药主管部门对医药流通行业监管力度的加大，未来对相关资质和认证的标准可能会进一步提高，若公司达不到监管要求，将会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。
二、药品质量风险	药品作为特殊商品，其产品质量关系到公众的生命安全。公司作为医药流通企业，仅对药品流通过程中的质量检验负责，可能存在不属于责任范围内的药品生产企业的质量问题，在流通环节也可能会出现产品质量事故。因此，在产品采购或者销售中若出现药品质量问题，将会给公司的业务经营带来一定的风险。
三、两票制风险	两票制的实施对我国医药行业有很大的影响，医药行业的各个环节之间将会发生或大或小的变化，医药流通企业的生存空间也受到了挤压。实施两票制之后，公司根据自身的实际情况进行调整，使企业的运行逐步能够符合政策的要求。目前公司已取得药品经营许可证、药品经营质量管理规范（GSP）认证，同时严格遵守相关法律、法规的规定，在稳定销售、配送渠道的

	同时积极探索新的销售模式，尽可能降低两票制对公司的影响。
四、市场竞争加剧风险	近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断地整合，市场集中度将进一步提高。另外，电商准入、医保支付及电子处方共享等方面行业政策的出台，以及京东、阿里巴巴等电商企业的介入带来医药流通行业模式不断创新，跨区域、跨国际的行业内并购重组趋势将进一步提高市场集中度。同时行业市场准入门槛不断提高，行业内厂商的资金实力、配送能力、终端覆盖能力不断增强，这都将进一步加剧市场竞争的激烈程度。公司目前尚处于发展期，相比行业内大型企业，在销售规模、产品种类、销售渠道等方面都存在一定差距，市场竞争的加剧可能会对公司产生不利影响。
五、供应商集中风险	2018 年公司前五名供应商的采购金额分别占当期采购总额的 62.39%，但不存在单一供应商的采购金额占比超过 50.00%的情况。虽然公司计划采取有效措施扩大现有产品的销售规模，增加具有分销权的产品种类，以减少对主要分销产品和主要供应商的依赖。但如果主要供应商经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。
六、控股股东、实际控制人控制不当风险	公司的实际控制人为黄凌云。黄凌云担任公司的董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
七、对外投资进度不及预期的风险	公司投资兴建的企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”项目正在建设中，项目预计 2021 年投入使用。公司投资兴建该项目需要资金、工程、政策等紧密配合，若政策环境、建设周期、资金到位情况发生变化，可能存在该项目整体建设进度达不到预期的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	霍杰华
职务	董事会秘书
电话	0757-29271164
传真	0757-29271163
电子邮箱	259420719@qq.com
公司网址	http://www.gdrxyy.com
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六, 528300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 12 月 14 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器械批发业-F5151 西药批发
主要产品与服务项目	药品、食品、医疗器械耗材
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,960,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄凌云
实际控制人及其一致行动人	黄凌云

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440000726490969W	否
注册地址	佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六	是
注册资本（元）	57,960,000	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	石卫红、纪圣吉
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

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	165,092,033.78	215,254,545.59	-23.30%
毛利率%	14.84%	17.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,910,097.95	8,798,518.22	-212.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,038,256.47	7,326,300.72	-223.37%
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%	10.32%	-
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）	-9.19%	8.59%	-
基本每股收益	-0.21	0.22	-195.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	168,849,446.55	139,338,272.42	21.18%
负债总计	82,313,911.64	42,909,302.64	91.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,311,392.05	96,221,490.00	-10.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	2.32	-35.93%
资产负债率%（母公司）	44.48%	11.25%	-
资产负债率%（合并）	48.75%	30.80%	-
流动比率	2.02	2.39	-
利息保障倍数	-8.67	-	-

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	-85,601,585.38	-5,347,862.12	-1,500.67%
应收账款周转率	5.39	7.10	-
存货周转率	2.05	9.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.18%	16.15%	-
营业收入增长率%	-23.30%	37.63%	-
净利润增长率%	-215.71%	-57.92%	-

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	57,960,000	41,400,000	40.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,590,784.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	22,993.69
计入当期损益的政府补助	-24,598.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,981.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,952.50
非经常性损益合计	-1,162,455.30
所得税影响数	-290,613.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-871,841.48

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-		
应收账款	42,210,458.21	-		
应收票据及应收账款	-	42,210,458.21		
应付票据	-	-		
应付账款	31,106,946.57	-		
应付票据及应付账款	-	31,106,946.57		

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

根据财政部2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

报告期内，公司一方面丰富产品数量，扩大销售渠道、提升价值服务，来提升公司价值；另一方面，公司继续通过整合、投资、并购促进公司业务发展，并利用医院及第三终端的配送、医疗器械耗材的销售资质让公司的配送业务进一步扩展。此外，公司还在佛山顺德陈村镇投资兴建企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”，旨在使公司加快医药健康与互联网深度融合，优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率，更好地满足日益增长的医药卫生健康需求。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变动。

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

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

公司决定迎着这股改革浪潮，继续转型，积极往配送、零售方向发展，公司未来将通过企业内部的延伸以及对行业上下游的投资并购，将公司的销售规模进一步增大。同时，公司还将致力在佛山顺德陈村镇投资兴建企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”，使公司加快医药健康与互联网深度融合，优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率，更好地满足日益增长的医药卫生健康需求。

报告期内，由于受两票制政策以及公司搬迁等因素影响，导致公司营业收入稍有下降，报告期内营

业收入 165,092,033.78 元，同比减少 23.30%。归属母公司股东的净利润为-9,910,097.95 元，同比减少 212.63%。

2018 年，公司围绕实现跨越式发展战略，根据年度发展经营目标，扎实推进各项工作，尤其是对产业链向下方向的拓展以及对外投资，取得重要突破，经营情况如下：

（一）通过对外投资、资产出售等方式，在实现外延内扩、继续向产业链布局的同时，调整公司经营策略和资产结构。

（二）通过“招拍挂”成功竞拍土地，并取得土地证，正式开始投资兴建企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”，使公司加快医药健康与互联网深度融合，优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率。

（三）公司丰富了经营业态，具体体现在医疗器械、耗材、检验试剂的销售、市场调拨业务、医院及第三终端的配送服务等，使公司业态实现了多元化发展，也为未来业务发展和结构调整奠定了基础。

（二） 行业情况

2018 年，我国医药行业步入新的发展阶段，在医保支付压力缓解、药品招标加速且总体趋于温和、各项有力改革政策持续落地的背景下，医药行业发展进一步加快。同时，仿制药通过国家一致性评价实现进口替代，《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》的出台将继续控制医疗费用不合理增长；另一方面，扩大按病种付费、推动医疗开支的结构性调整、落实药品购销两票制等政策制度的落地，进一步加快医药行业的发展升级。可以说，医药行业在消费升级、创新政策、医保招标、控费、两票制的执行等多种因素影响下，全部子行业均表现出转型升级、多元化的发展趋势：

1、医药商业、医疗服务等行业变革发展迅速，在内生加外延的驱动下板块维持了较高的增长；

2、生物制品板块形成了 2017 年血液制品受价格压制导致的利润波动，同时又迎来了 2018 年疫苗行业大品种放量带来的业绩爆发；

3、在医院端控费基本稳定和中药品牌 OTC 消费升级带来的量价双升等因素下，中药子行业迎来了显著的恢复增长；

4、化学制剂板块在新药研发和一致性评价等政策导向下，开启了新一轮的品种研发管线竞争，与此同时医改控费以及两票制主导的渠道调整造成费用大幅提升的情况，致使化学制剂子领域收入维持了高速增长，但利润端出现波动；

5、医疗器械行业仍然处于调整期，收入端呈现了快速增长，但利润端受到费用等因素的影响，增长远低于收入增速。

随着国际与国内医药产业链合作逐步深入，“互联网+医疗健康”体系不断完善，供应链服务持续创新，药品流通行业将迎来新的更大发展空间。同时，随着疾病谱变化、人口老龄化加速、人民群众生活水平提高以及保健意识增强，全社会对医药健康的需求将不断提升，药品市场销售规模将进一步扩大。同时，全国性药品流通企业跨区域并购将进一步加快，区域性药品流通企业也将加速自身发展，规模小、渠道单一的药品流通企业将难以为继，行业集中度将进一步提高。

在医药行业发展迅速的今天，医药企业迎来了消费升级、需求逐步向高端产品转移以及两票制等行业政策变革的浪潮，这必然要驱动医药企业顺势而为，药品流通行业应积极顺应政策导向，配合落实“两票制”等医改政策要求，努力打造智慧供应链体系，完善药品现代流通网络调整产品结构和销售策略，适应新的发展。

（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	8,777,105.80	5.20%	18,393,006.81	13.20%	-52.28%
应收票据与应收账款	18,924,894.23	11.21%	42,210,458.21	30.29%	-55.17%
存货	116,450,461.46	68.97%	20,780,076.19	14.91%	460.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	757,114.15	0.45%	1,968,875.08	1.41%	-61.55%
在建工程					
短期借款	20,000,000.00	11.84%			-
长期借款					
资产总计	168,849,446.55	-	139,338,272.42	-	21.18%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的变动原因：货币资金期末余额较期初余额减少 52.28%，主要是由于本年度公司购买了佛山市陈村镇的一块土地，其中包含土地保证金、出让金、税金、利息等共支付 104,382,510.03 元。
- 2、应收票据与应收账款的变动原因：应收票据与应收账款较期初余额减少 55.17%，系因为报告期内公司对业务进行了调整，加速资金回笼，支付购买土地的相关款项，同时转让了全资子公司佛山瑞兴，该部分应收票据和账款也随之减少。
- 3、存货的变动原因：存货年末余额较年初余额增加 460.39%，是因为本年度公司购买了佛山市陈村镇的一块土地用于建设瑞兴创享中心项目，相关开发成本归入存货所致。
- 4、固定资产的变动原因：固定资产期末余额较期初余额减少 61.55%，是由于报告期内公司由广州搬迁至佛山陈村，原公司部分固定资产出售；另一方面，公司转让了全资子公司佛山瑞兴，导致固定资产减少。
- 5、本期新增短期借款 2,000 万元，主要系从向银行借款用于日常经营活动。

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	165,092,033.78	-	215,254,545.59	-	-23.30%
营业成本	140,590,010.09	85.16%	178,222,386.54	82.80%	21.12%
毛利率%	14.84%	-	17.20%	-	-
管理费用	15,499,036.27	9.39%	16,651,250.11	7.74%	-6.92%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	5,105,072.56	3.09%	8,837,873.98	4.11%	-42.24%
财务费用	1,001,774.43	0.61%	5,880.00	0.00%	16,936.98%
资产减值损失	10,207,828.50	6.18%	391,312.83	0.18%	2,508.61%

其他收益	-24,598.27	-0.01%	1,594,483.11	0.74%	-101.54%
投资收益	-1,547,611.98	-0.94%	367,689.50	0.17%	-520.90%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-9,848.32	-0.01%	3,828.35	0.00%	-357.25%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,664,729.72	-5.85%	12,263,832.26	5.70%	-178.81%
营业外收入	466,163.46	0.28%	3,214.00	0.00%	14,404.15%
营业外支出	13,236.82	0.01%	3,821.80	0.00%	246.35%
净利润	-9,893,434.87	-5.99%	8,550,085.17	3.97%	-215.71%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入同比减少 23.30%，主要是由于受政策影响，两票制的实行，以及公司搬迁等因素，导致公司营业收入下降。
- 2、报告期内营业成本同比增加 21.12%，主要是由于政策影响，两票制的实行以及毛利率下降所致。
- 3、报告期内销售费用同比减少 42.24%，主要是由于公司搬迁和子公司转让，主营业务减少，营业收入减少，导致销售人员和销售费用减少。
- 4、报告期内财务费用同比增加 16,936.98%，主要是公司本年度新增大量贷款，利息费用增加所致。
- 5、资产减值损失同比增加 2508.61%，主要是公司子公司正园堂商誉减值以及公司坏账损失和存货跌价损失所致。
- 6、其他收益同比减少 101.54%，是公司支付广州开发区金融工作局新三板扶持奖励金所致。
- 7、投资收益同比减少 520.90%，主要是因为公司购买了土地，可投资的资金大部分用于支付土地款和土地的后建设，理财减少；另一方面，公司出售子公司使公司收益减少约 158 万，故投资收益大幅减少。
- 8、资产处置收益同比减少 357.25%，是公司子公司佛山瑞兴出售车辆损失所致。
- 9、营业利润同比减少 178.81%，一方面是因为报告期内公司主营业务减少，主要资金用于土地开发，并且加上公司搬迁、出售子公司等因素；另一方面是因为发生包括商誉减值损失在内的大额资产减值损失的因素，从而导致亏损。
- 10、营业外收入同比增加 14,404.15%，主要原因是与客户结算的滞纳金收入增多所致。
- 11、营业外支出同比增加 246.35%，主要是本期支付的滞纳金较上期增加所致。
- 12、净利润同比减少 215.71%，与营业利润减少的主要原因一致。

(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	133,150,185.55	206,741,139.50	-35.60%
其他业务收入	31,941,848.23	8,513,406.09	275.19%
主营业务成本	114,024,865.17	171,222,098.54	-33.41%
其他业务成本	26,565,144.92	7,000,288.00	279.49%

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%
分销业务	133,676,037.13	80.97%	160,066,450.41	74.36%
配送业务	14,581,449.00	8.83%	31,086,007.09	14.44%

零售业务	12,418,293.49	7.52%	9,952,991.01	4.62%
控销业务	4,416,254.16	2.68%	2,745,206.69	1.28%
电商业务	0	0.00%	2,890,484.30	1.34%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内公司的分销业务长，这是公司持续开拓销售渠道，增加代理品种的结果。
- 2、报告期内配送业务的收入相对下降，这是公司受两票制影响的结果。
- 3、报告期内零售业务、控销业务有所上升，属于正常业务波动。

(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	南京南大药业有限责任公司	14,226,415.09	8.62%	否
2	江西利恒医药有限公司	8,534,482.76	5.17%	否
3	广东康朗医药有限公司	3,421,673.10	2.07%	否
4	国药控股广州有限公司	1,357,673.15	0.82%	否
5	佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	996,647.03	0.60%	否
合计		28,536,891.13	17.28%	-

(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	江西兰森医药有限公司	37,646,686.19	31.17%	否
2	江西德杏医药有限公司	14,947,160.00	12.37%	否
3	南京南大药业有限责任公司	12,397,920.00	10.26%	否
4	江西斯宾特药业有限公司	6,951,360.00	5.76%	否
5	广东东稷药业有限公司	3,420,024.00	2.83%	否
合计		75,363,150.19	62.39%	-

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	-85,601,585.38	-5,347,862.12	-1,500.67%
投资活动产生的现金流量净额	16,938,730.37	-15,303,149.03	210.69%
筹资活动产生的现金流量净额	59,046,954.00	11,130,000.00	430.52%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与上期相比，减少幅度较大，主要是受两票制影响，同时主营业务减少，公司搬迁陈村，部分业务短时停滞所致。

- 2、投资活动产生的现金流量净额与上期相比，增幅较大主要是因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金、投资支付的现金等现金流出项目较上期减少较多。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与上期相比大幅增加是由于公司向银行和广东迅康投资有限公司贷款用于日常经营和购买土地所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、公司的全资子公司佛山市瑞兴网络科技有限公司，2016年5月26日成立，注册资本100万元，成立“瑞兴网络”公司，其中瑞兴医药出资65万元，占65%；于2016年5月26日，取得工商营业执照。2017年12月，公司以7万元收购其他股东的股权，将其变更为全资子公司。
- 2、佛山市正园堂医药有限公司在报告期内属于公司合并范围内的控股子公司，2018年营业收入为12,418,293.49元，净利润280,051.84元。2019年1月28日，公司与唐自友签订《佛山市正园堂医药有限公司股权转让合同》，公司将持有的佛山市正园堂医药有限公司94.05%的股权共942.381万元出资额，以325万元价格转让给唐自友，转让后公司不再持有佛山市正园堂医药有限公司的股份。
- 3、全资子公司佛山瑞兴医药有限公司，2018年营业收入为116,488,092.63元，净利润1,822,022.24元。公司于2018年12月3日与张严冲签订《佛山市瑞兴医药有限公司股权转让合同》，公司将持有的佛山市瑞兴医药有限公司100%股权共1,000万元出资额，以1,000万元价格转让给张严冲，并于2018年12月18日完成工商变更，转让后公司不再持有佛山市瑞兴医药有限公司的股份。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金投资了安全性高、流动性强的银行理财产品，报告期累计申购理财产品本金3400余万元，赎回理财产品3100余万元，获得收益33,324.13元。

(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

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

根据财政部 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于 2018 年 12 月 3 日与张严冲签订《股权转让合同》，将公司持有的佛山市瑞兴医药有限公司 100% 股权共 1000 万元出资额，以 1000 万元价格转让给张严冲。2018 年 12 月 18 日完成股权变更工商登记。佛山市瑞兴医药有限公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 18 日的经营损益仍纳入本年度合并范围，2018 年 12 月 19 日之后不再纳入本公司合并范围。其他子公司与上年度相比未发生变化。

（八） 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

2018 年度公司经营受到两票制的影响，营业收入相对下降。同时，公司搬迁令部分业务短期停滞，另受商誉减值的影响，导致公司净利润亏损。虽受以上情况影响，但公司品牌和市场地位仍在发展，公司管理层人员、供应商、产品、客户亦相对稳定。公司投资兴建“瑞兴创享中心”，致力在佛山顺德陈村镇打造企业总部基地和医药互联网交易平台，建成后将使公司加快医药健康与互联网深度融合，优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率，更好地满足日益增长的医药卫生健康需求。故公司具备持续经营能力，不存在对影响持续经营能力有重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

随着两票制在全国的推行，药品流通行业将不断调整结构、转型升级，充分发挥药品流通行业在服务医疗卫生与全民健康事业中的功能作用。另一方面，国际与国内医药产业链合作逐步深入，“互联网+医疗健康”体系不断完善，供应链服务持续创新，药品流通行业将迎来新的更大发展空间。预计药品流通行业必然顺应政策导向，配合“两票制”等医改政策，重点打造智慧供应链体系，完善药品现代流通网络调整产品结构和销售策略，适应新的发展。同时，医药流通行业销售规模也将继续保持稳定增长，面对着新模式、新业态、新技术的挑战，行业整体发展进入增速趋缓、结构趋优、动力转换的新常态。

（二） 公司发展战略

1、对外投资，让企业实现多元化发展

2019年，公司将致力打造佛山顺德陈村镇投资兴建的企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”，让公司加快医药健康与互联网深度融合，优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率，实现多元化发展，更好的满足日益增长的医药卫生健康需求。

2、继续通过并购的方式实现外延内扩的发展，实现向产业链下游发展的突破

2019年，公司将寻求通过并购的方式实现外延内扩，继续完善药品零售的业务链条，为医疗机构、医药流通企业等客户提供更多的服务，增强公司与客户之间的纽带，形成良好的长期合作关系。同时，随着医药信息化以及医药“互联网+”的潮流，公司将通过子公司佛山市瑞兴网络科技有限公司进行互联网信息化改造和升级转型，让传统的医药产业顺应着信息化时代的转变。

3、完善的销售网络和客户资源

公司一直致力于全国范围内销售网络的建设和维护，一直将销售业务遍布全国范围，成立以来建设了一张完善的销售网络，也培养了一批业务熟练、经验丰富、管理规范、经营高效的专业化医药销售业务经营团队。同时多年的医药商业经营，积累了一批优质的客户资源，提供增值服务的方式以及良好的客户建设，在行业内赢得了良好口碑，业务范围已覆盖全国主要地区。

4、严格的质量控制

在质量管理方面，公司是广东省首批在批发业务方面通过新版GSP认证的企业。公司建立了一支高素质、专业化的质量管理队伍，建立健全各项质量责任制度，对药品的购进、质量验收、储存运输、商品养护等方面制定严格的规范。公司实施药品质量纠纷责任追溯制以及质量查询、质量投诉和质量事故管理制度。

5、注重人才梯队的建设

人才引进与培养对于企业发展起到关键性作用，公司分别与广东岭南职业技术学院、广东药科大学合作，成为其校外实习基地。校企人才培养合作为瑞兴医药提供了一个良好的人才引进平台，为公司的人才梯队建设和人才储备提供了一个有效的方法，也为公司提供了可持续发展的保证。

（三） 经营计划或目标

一、积极引进国外进口医药保健品及器械耗材等产品，降低两票制带来对公司的影响。

二、通过优化管理及兼并医院附近零售渠道，利用互联网技术响应国家政策加大对处方药外流的市场承接。

三、打造企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”，加快医药健康与互联网深度融合，优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率，实现多元化发展，同时盘活商业资源提高营业收入及企业利润。

四、通过外延并购上游药品生产企业，并在药品上市许可持有人制度新政下，利用试点机会持有药品批准文号。

（四） 不确定性因素

新版医保目录、两票制、药价市场化等各项政策都表明深化医药卫生体制改革和推进供给侧结构性改革进入关键时期，医药产业正步入规范发展的快车道，优质企业将获得更好的发展，同样医改政策的持续配套出台将继续对行业的发展提出挑战。面对变化的经济环境，公司正在积极进行业务的拓展，对各项业务进行谨慎的分析评价。

此外，公司正在佛山顺德陈村打造的企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”，将吸引更多的医药流通企业入驻该项目，该项目从建设到后续运营时间跨度较长、涉及方面较多，故整体

运营效果存在不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、行业政策风险

医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家和地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等，对于医药商业流通企业在场地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了日益严格的要求，医药商业企业市场准入门槛不断提高。随着国家医药主管部门对医药流通行业监管力度的加大，未来对相关资质和认证的标准可能会进一步提高，若公司达不到监管要求，将会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

二、药品质量风险

药品作为特殊商品，其产品质量关系到公众的生命安全。公司作为医药流通企业，仅对药品流通过程中的质量检验负责，可能存在不属于责任范围内的药品生产企业的质量问题，在流通环节也可能会出现产品质量事故。因此，在产品采购或者销售中若出现药品质量问题，将会给公司的业务经营带来一定的风险。

三、市场竞争加剧风险

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

四、供应商集中风险

2018 年公司前五名供应商的采购金额分别占当期采购总额的 62.39%，但不存在单一供应商的采购金额占比超过 50.00%的情况。虽然公司计划采取有效措施扩大现有产品的销售规模，增加具有分销权的产品种类，以减少对主要分销产品和主要供应商的依赖。但如果主要供应商经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。

五、控股股东、实际控制人控制不当风险

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

(二) 报告期内新增的风险因素

一、两票制风险

两票制的实施对我国医药行业有很大的影响，医药行业的各个环节之间将会发生或大或小的变化，医药流通企业的生存空间也受到了挤压。实施两票制之后，公司根据自身的实际情况进行调整，使企业的运行逐步能够符合政策的要求。目前公司已取得药品经营许可证、药品经营质量管理规范（GSP）认证，同时严格遵守相关法律、法规的规定，在稳定销售、配送渠道的同时积极探索新的销售模式，尽可能降低两票制对公司的影响。

二、对外投资进度不及预期的风险

公司投资兴建的企业总部基地和医药互联网交易平台“瑞兴创享中心”项目正在建设中，项目预计2021年投入使用。公司投资兴建该项目需要资金、工程、政策等紧密配合，若政策环境、建设周期、资金到位情况发生变化，可能存在该项目整体建设进度达不到预期的风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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	16,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	1,116,703.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	200,000.00	0

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	租赁办公室	57,794.71	已事前及时履行		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2016年6月30日公司与佛山市顺德区加利源塑料有限公司签订了办公室的租赁合同，合同的有效期限从2016年7月1日至2021年6月30日，后因佛山市顺德区加利源塑料有限公司参与公司2017年的定向发行，于2017年7月新增成为公司的关联方。故在交易发生时，未作关联交易进行披露。租赁办公室，系公司正常经营所需，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

(四) 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

经公司2018年2月24日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司以9,774.00万元公开竞得佛山市顺德区陈村镇新城南片区06-C-25地块的建设用地使用权，土地面积为9,888.13平方米。公司已按照合同约定足额缴纳土地出让价款、建设履约金及相关利息、税款，并已取得该建设用地使用权的权属证书，具体内容详见2018年7月17日于全国中小企业股份转让系统平台披露的《广东瑞兴医药股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组实施情况报告书》。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺事项一、公司控股股东、实际控制人黄凌云出具了《避免同业竞争承诺函》；
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

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

承诺事项三、公司关联方道汇康、创华投资、南海天拓、联创医药、凌晟药业、三花制药、弘珂医疗出具了《避免同业竞争承诺函》；
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项四、公司董事长黄凌云、总经理栾广根出具《关于不占用公司资金的承诺函》；
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项五、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》；
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

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

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	16,091,666	38.87%	6,257,466	22,349,132	38.56%
	其中：控股股东、实际控制人	4,842,500	11.70%	2,007,000	6,849,500	11.82%
	董事、监事、高管	1,966,500	4.75%	662,000	2,628,500	4.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,308,334	61.13%	10,302,534	35,610,868	61.44%
	其中：控股股东、实际控制人	14,527,500	35.09%	6,021,000	20,548,500	35.45%
	董事、监事、高管	7,147,500	17.26%	2,912,200	10,059,700	17.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,400,000	-	16,560,000	57,960,000	-
普通股股东人数		37				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄凌云	19,370,000	8,028,000	27,398,000	47.27%	20,548,500	6,849,500
2	栾广根	8,650,000	3,444,600	12,094,600	20.86%	9,502,500	2,592,100
3	广州市联创医药科技有限公司	5,000,000	2,450,800	7,450,800	12.86%	4,666,668	2,784,132
4	刘丽瑜	1,000,000	400,000	1,400,000	2.42%	-	1,400,000
5	何斌	-	1,400,000	1,400,000	2.42%	-	1,400,000
合计		34,020,000	15,723,400	49,743,400	85.83%	34,717,668	15,025,732
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东黄凌云持有广州市联创医药科技有限公司 65%股权；股东栾广根持有广州市联创医药科技有限公司 35%股权。							

二、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

公司控股股东和实际控制人皆为黄凌云，黄凌云直接持有公司 47.27%的股份，通过联创医药间接持有公司 8.36%股份，合计持有公司 55.63%股份。

黄凌云，男，1973年3月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年12月毕业于中山大学高级管理人员工商管理专业，硕士学历。职业经历：1993年12月至1995年12月就职于佛山市禅城区人民政府，担任办公室职员；1996年1月至2002年1月就职于佛山市创业汽车维修有限公司，担任副总经理；2002年2月至2003年7月就职于佛山市雅信医药有限公司（原：佛山市安溢医药有限公司），担任销售经理；2003年8月至2004年4月在广东大翔药业有限公司佛山分公司，担任总经理；2001年7月至今在佛山市南海天拓电子企业有限公司，担任监事；2004年5月至2015年3月就职于佛山市大翔医药有限公司（原：佛山市大翔药业有限公司），担任总经理；2016年6月至2018年12月就职于佛山市瑞兴医药有限公司，担任执行董事；2017年1月至2019年1月就职于佛山市正园堂医药有限公司，担任执行董事兼经理；2015年5月至2015年9月兼职于广东帅广医药有限公司，担任董事；2010年10月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任执行董事。现任股份公司董事长。自2017年8月起，担任合肥华威药业有限责任公司的法定代表人、董事长。自2017年9月起，担任广州绿十字制药有限公司董事。2018年9月至今担任广东迅康投资有限公司执行董事。现担任佛山市小峰创医药信息咨询合伙企业（有限合伙）法定代表人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生过变更。

第七节 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月1日	2016年7月18日	1.5	12,000,000	18,000,000	10	0	4	0	0	否
2017年7月5日	2017年9月8日	8.0	1,400,000	11,200,000	0	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，用于补充流动资金及支付货款，不存在变更募集资金用途的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金的使用情况详见公司于2019年4月25日于全国中小企业股份转让系统披露的《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-018）。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行借款	招商银行股份有限公司佛山分行	20,000,000.00	5.22%	2018年11月15日起至2019年9月18日	否
融资借款	广东迅康投资有限公司	20,000,000.00	-	2018年1月26日起至2018年1月29日	否
融资借款	广东迅康投资有限公司	40,000,000.00	4.35%	2018年5月31日至2019年5月31日	否
合计	-	80,000,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

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

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
黄凌云	董事长	男	1973年3月	硕士	2018年10月-2021年10月	是
栾广根	董事、总经理	男	1968年7月	本科	2018年10月-2021年10月	是
孙伟强	董事	男	1971年10月	本科	2018年10月-2021年10月	否
陈广明	董事	女	1980年3月	大专	2018年10月-2021年10月	是
杜世明	董事	男	1986年6月	中专	2018年10月-2021年10月	是
湛伟为	监事会主席	女	1982年10月	本科	2018年10月-2021年10月	是
韦紫韵	监事	女	1985年2月	本科	2018年10月-2021年10月	是
骆玉理	监事	女	1981年7月	大专	2018年10月-2021年10月	是
凌惠霞	财务总监	女	1970年3月	大专	2018年10月-2021年10月	是
霍杰华	董事会秘书	男	1985年10月	本科	2018年10月-2021年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄凌云	董事长	19,370,000	10,028,000	27,398,000	47.27%	-
栾广根	董事、总经理	8,650,000	3,444,600	12,094,600	20.87%	-
孙伟强	董事	104,000	145,600	145,600	0.25%	-

陈广明	董事	120,000	48,000	168,000	0.29%	-
杜世明	董事	80,000	32,000	112,000	0.19%	-
湛伟为	监事会主席	80,000	32,000	112,000	0.19%	-
韦紫韵	监事	40,000	16,000	56,000	0.10%	-
骆玉理	监事	-	-	-	-	-
凌惠霞	财务总监	-	-	-	-	-
霍杰华	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	28,444,000	13,746,200	40,086,200	69.16%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡小强	董事、董事会秘书、财务总监	离任	-	个人原因
陈广明	监事会主席	换届	董事	换届
湛伟为	监事	换届	监事会主席	换届
骆玉理	-	新任	监事	换届
凌惠霞	-	新任	财务总监	换届
霍杰华	-	新任	董事会秘书	换届

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

陈广明，女，1980年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年06月毕业于华南师范大学，应用英语专业，专科学历。职业经历：2000年01月至2002年03月就职于广州八一通信集团公司，担任客服；2002年04月至2005年06月就职于广东保利药业经营有限公司，担任广州地区销售经理；2005年07月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任华北、华东大区经理、销售总监；2015年11月至2018年7月就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任监事会主席。现任广东瑞兴医药股份有限公司销售总监。自2018年10月15日起任广东瑞兴医药股份有限公司董事，任期三年。

湛伟为，女，中国国籍，无境外永久居留权，1982年10月出生。2006年7月，湖北中医学院（现“湖北中医药大学”）药学专业毕业，本科学历。2006年7月至2006年12月，就职于惠州大亚制药股份有限公司，担任QC；2007年1月至2009年11月，就职于武汉绿雪医药发展有限公司，历任质量管理经理、销售经理；2009年12月至今，就职于广东瑞兴医药股份有限公司，历任销售经理、销售总监，为公司核心业务人员，2016年4月提名为公司核心员工。2016年12月至2018年9月担任广东瑞兴医药股份有限公司职工代表监事。自2018年10月15日起任广东瑞兴医药股份有限公司监事会主席，任期三年。

骆玉理，女，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月30年毕业于广东药学院，药学专业，大专学历。职业经历：2006年9月至2013年7月就职于广东瀚邦药业有限公司，担任销售经理；2013年8月至今就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任销售总监。自2018年10月15日起任广东瑞兴医药股份有限公司监事，任期三年。

凌惠霞，女，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月20年毕业于广东省外贸管理干部学院，会计专业，大专学历。职业经历：1987年10月至1990年11月就职于顺德区汇丰有机玻璃制品公司，担任总厂统计及文秘；1990年12月至1999年09月就职于顺德区汇丰有机玻璃制品公司，担任会计；1990年12月至1999年12月就职于顺德区汇丰有机玻璃制品公司，担任会计；2000年02月至2007年06月就职于广州三九医药有限公司，担任会计；2007年06月至2016年06月就职于佛山市康宜药业有限公司，担任会计；2016年07月至2018年07月就职于佛山市瑞兴医药有限公司，担任财务经理；2018年08月至今就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任财务总监。

霍杰华，男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年1月9年毕业于广东工业大学，法学专业，本科学历。职业经历：2008年7月至2010年7月就职于广东高力表面技术有限公司，担任法务专员；2010年8月至2016年4月就职于广东高力表面技术有限公司，担任市场部总经理助理、营运副经理；2016年5月至2018年6月就职于中国邮政集团公司佛山市分公司，担任策划专员；2018年6月至2018年7月就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任董事长助理；2018年8月至今就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任董事长助理、董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	13
财务人员	8	5
销售人员	100	36
技术人员	12	14
员工总计	155	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	30	20
专科	63	35
专科以下	60	11
员工总计	155	68

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(一) 人才引进

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

（二）培训计划

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

（三）招聘计划

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

（四）薪酬政策

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

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

无

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司运营均依照《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》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》和《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度执行，并新建《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》，完善了内部控制管理体系，股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作，确保公司各项业务的健康运行。

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

报告期内，公司运营参照上市公司的标准，包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，依照公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列公司治理规章制度管理运营。公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

此外，为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现

违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

一、2018年4月27日召开的2018年第二次临时股东大会

审议通过了《关于变更公司住所的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》及《关于授权董事会办理公司住所变更登记以及〈章程修正案〉备案等事宜的议案》等议案，决定对公司章程第四条做如下修改，其他条款继续有效：

第四条原为：

“公司住所：广东省广州市国际生物岛螺旋四路5号三楼301-307，邮政编码：510623”。

现修改为：

“公司住所：佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼2、3层商场（三楼301号之六），邮政编码：528313”。

根据公司于2018年4月27日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于变更公司住所的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》及《关于授权董事会办理公司住所变更登记以及〈章程修正案〉备案等事宜的议案》，公司已于2018年6月13日办理了公司住所的工商变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

二、2018年6月15日召开的2017年年度股东大会

审议通过了《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权董事会办理公司相应注册资本变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》及《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》，决定对公司章程第五条、第十九条、第十二条做如下修改，其他条款继续有效：

第五条原为：

“公司注册资本为人民币4140万元。”

现修改为：

“公司注册资本为人民币5796万元。”

第十九条原为：

“公司股份总数为4140万股，全部为普通股，每股面值1元。”

现修改为：

“公司股份总数为5796万股，全部为普通股，每股面值1元。”

十二条原为：

“经依法登记，公司的经营范围：批发：中成药，化学药制剂，抗生素制剂，生化药品，蛋白同化制剂（达那唑）；保健食品（上述项目具体按本公司有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品），消毒产品，一类医疗器械及备案品种；药品的研究、开发；医药技术转让；医药技术信息咨询；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

现修改为：

“经依法登记，公司的经营范围：药品研发、销售（凭有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品）、消毒产品、医疗器械（凭有效许可证经营）；食品零售（凭有效许可证经营）；医药技术信息咨询；房地产开发经营及销售；承接：建筑装饰装修工程；自有物业销售，物业管理，物业租赁；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

根据公司于2018年6月15日召开的2017年年度股东大会审议通过的《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权董事会办理公司相应注册资本变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》及《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》，公司已于2018年7月24日办理了注册资本、股份总数及经营范围的工商变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

三、2018年9月5日召开的2018年第五次临时股东大会

审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》及《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》，决定对公司章程第十二条做如下修改，其他条款继续有效：

第十二条原为：

“经依法登记，公司的经营范围：药品研发、销售（凭有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品）、消毒产品、医疗器械（凭有效许可证经营）；食品零售（凭有效许可证经营）；医药技术信息咨询；房地产开发经营及销售；承接：建筑装饰装修工程；自有物业销售，物业管理，物业租赁；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

现修改为：

“经依法登记，公司的经营范围：药品研发、销售（凭有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品）、消毒产品、医疗器械（凭有效许可证经营）；食品（凭有效许可证经营）、化妆品、饮料专门零售（凭有效许可证经营）；医药技术信息咨询；市场调研服务；市场营销策划服务；企业管理咨询；会议及展览服务；票务服务；房地产开发经营及销售；承接：建筑装饰装修工程；自有物业销售，物业管理，物业租赁；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

根据公司于2018年9月5日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过的《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》及《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》，公司已于2018年10月16日办理了经营范围的工商变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

（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	12	1、审议通过《关于公司购买资产暨重大资产重组的议案》； 2、审议通过《关于本次交易符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》； 3、审议通过《关于签署〈佛山市国有建设用地使用权出让合同〉的议案》； 4、审议通过《关于签署〈陈村镇新城区南片区06-C-25号地块投资开发建设协议书〉的议案》；

		<p>5、审议通过《关于〈广东瑞兴医药股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书〉的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产重组相关事宜的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于授予总经理 2018 年度申请银行等金融机构借款事项决策及办理权限的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于变更公司住所的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于授权董事会办理公司住所变更登记以及〈章程修正案〉备案等事宜的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>13、审议通过《关于公司向非关联方广东迅康投资有限公司借款的议案》；</p> <p>14、审议通过《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>15、审议通过《2017 年度总经理工作报告》；</p> <p>16、审议通过《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>17、审议通过《2017 年度财务报告》；</p> <p>18、审议通过《2017 年度权益分派预案》；</p> <p>19、审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>20、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2017 年度权益分派相关事宜的议案》；</p> <p>21、审议通过《关于授权董事会办理公司相应注册资本变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》；</p> <p>22、审议通过《2018 年度经营计划及财务预算方案》；</p> <p>23、审议通过《2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>24、审议通过《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>25、审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p>
--	--	---

		<p>26、 审议通过《2018年第一季度报告》；</p> <p>27、 审议通过《关于授予总经理申请银行等金融机构借款事项决策及办理权限的议案》；</p> <p>28、 审议通过《关于提议召开2018年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>29、 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>30、 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》；</p> <p>31、 审议通过《2018年半年度报告》议案；</p> <p>32、 审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>33、 审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>34、 审议通过《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》；</p> <p>35、 审议通过《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>36、 审议通过《关于提议召开2018年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>37、 审议通过《关于董事会换届选举的议案》；</p> <p>38、 审议通过《关于授予总经理对陈村建设项目施工有关事项决策及办理权限的议案》；</p> <p>39、 审议通过《关于提议召开2018年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>40、 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>41、 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》；</p> <p>42、 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》；</p> <p>43、 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>44、 审议通过《关于公司拟向银行申请贷款及资产抵押的议案》；</p> <p>45、 审议通过《关于预计公司与上药控股佛山有限公司2019年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>46、 审议通过《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》；</p>
--	--	---

		47、 审议通过《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	5	<p>1、 审议通过《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、 审议通过《2017 年度财务报告》；</p> <p>3、 审议通过《2017 年度权益分派预案》；</p> <p>4、 审议通过《2018 年度经营计划及财务预算方案》；</p> <p>5、 审议通过《2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>6、 审议通过《2018 年第一季度报告》；</p> <p>7、 审议通过《2018 年半年度报告》议案；</p> <p>8、 审议通过《关于监事会换届选举的议案》；</p> <p>9、 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、 审议通过《关于公司购买资产暨重大资产重组的议案》；</p> <p>2、 审议通过《关于本次交易符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》；</p> <p>3、 审议通过《关于签署〈佛山市国有建设用地使用权出让合同〉的议案》；</p> <p>4、 审议通过《关于签署〈陈村镇新城区南片区 06-C-25 号地块投资开发建设协议书〉的议案》；</p> <p>5、 审议通过《关于〈广东瑞兴医药股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书〉的议案》；</p> <p>6、 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产重组相关事宜的议案》；</p> <p>7、 审议通过《关于变更公司住所的议案》；</p> <p>8、 审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>9、 审议通过《关于授权董事会办理公司住所变更登记以及〈章程修正案〉备案等事宜的议案》；</p> <p>10、 审议通过《关于公司向非关联方广东迅康投资有限公司借款的议案》；</p> <p>11、 审议通过《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>12、 审议通过《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>13、 审议通过《2017 年度财务报告》；</p> <p>14、 审议通过《2017 年度权益分派预案》；</p> <p>15、 审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股</p>

		<p>份有限公司章程>的议案》；</p> <p>16、 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理2017年度权益分派相关事宜的议案》；</p> <p>17、 审议通过《关于授权董事会办理公司相应注册资本变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》；</p> <p>18、 审议通过《2018年度经营计划及财务预算方案》；</p> <p>19、 审议通过《2017年年度报告及摘要》；</p> <p>20、 审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>21、 审议通过《关于修改<广东瑞兴医药股份有限公司章程>的议案》；</p> <p>22、 审议通过《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》；</p> <p>23、 审议通过《关于授予总经理申请银行等金融机构借款事项决策及办理权限的议案》；</p> <p>24、 审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>25、 审议通过《关于修改<广东瑞兴医药股份有限公司章程>的议案》；</p> <p>26、 审议通过《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》；</p> <p>27、 审议通过《关于董事会换届选举的议案》；</p> <p>28、 审议通过《关于授予总经理对陈村建设项目施工有关事项决策及办理权限的议案》；</p> <p>29、 审议通过《关于监事会换届选举的议案》。</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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

(一) 公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的

重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

(二) 公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 7 次股东大会、12 次董事会会议、5 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对公司制定新的章程，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立性

公司拥有独立完整业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，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，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保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，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

(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，在有效分析公司存在的各种风险因素的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，并能得到有效实施；能够保证贯彻执行国家有关法律法规和单位内部规章制度以及公司各项业务活动的健康运行；能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性；能够保证公司经营管理目标的实现。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	利安达审字【2019】第 2138 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	石卫红、纪圣吉
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">利安达审字【2019】第 2138 号</p> <p>广东瑞兴医药股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东瑞兴医药股份有限公司（以下简称“瑞兴医药公司”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了瑞兴医药公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于瑞兴医药公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>瑞兴医药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括瑞兴医药公司 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞兴医药公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估瑞兴医药公司的持续经营能力，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瑞兴医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督瑞兴医药公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞兴医药公司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瑞兴医药公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就瑞兴医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石卫红

中国·北京

中国注册会计师：纪圣吉

2019年4月23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
流动资产：			
货币资金	六、1	8,777,105.80	18,393,006.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	18,924,894.23	42,210,458.21
预付款项	六、3	4,211,689.20	12,006,005.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	14,774,112.52	8,425,558.17
买入返售金融资产			
存货	六、5	116,450,461.46	20,780,076.19
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	3,506,584.43	738,534.78
流动资产合计		166,644,847.64	102,553,640.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	757,114.15	1,968,875.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	202,158.97	380,293.60
开发支出			
商誉	六、9		12,132,037.43
长期待摊费用	六、10	433,724.43	2,319,563.38
递延所得税资产	六、11	811,601.36	443,862.89
其他非流动资产	六、12		19,540,000.00
非流动资产合计		2,204,598.91	36,784,632.38
资产总计		168,849,446.55	139,338,272.42

流动负债：			
短期借款	六、13	20,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	15,172,996.64	31,106,946.57
预收款项	六、15	2,456,021.12	2,969,633.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	206,043.34	1,566,006.13
应交税费	六、17	565,397.41	2,313,391.85
其他应付款	六、18	43,913,453.13	4,953,324.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：		82,313,911.64	42,909,302.64
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		82,313,911.64	42,909,302.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	57,960,000.00	41,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	6,423,830.94	18,843,830.94
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	3,989,740.97	3,321,943.86
一般风险准备			
未分配利润	六、22	17,937,820.14	32,655,715.20
归属于母公司所有者权益合计		86,311,392.05	96,221,490.00
少数股东权益		224,142.86	207,479.78
所有者权益合计		86,535,534.91	96,428,969.78
负债和所有者权益总计		168,849,446.55	139,338,272.42

法定代表人：黄凌云主管会计工作负责人：凌惠霞会计机构负责人：凌惠霞

(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		6,419,874.95	8,542,585.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	17,324,894.23	3,154,347.57
预付款项		4,073,303.21	5,894,123.43
其他应收款	十三、2	14,582,407.13	28,891,062.47
存货		114,478,959.16	7,098,483.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,500,335.00	225,391.79
流动资产合计		160,379,773.68	53,805,994.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	16,617,900.00	29,617,900.00
投资性房地产			
固定资产		365,336.90	684,181.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		201,075.30	332,085.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		153,799.90	429,292.20

递延所得税资产		525,867.80	35,042.20
其他非流动资产			19,540,000.00
非流动资产合计		17,863,979.90	50,638,501.28
资产总计		178,243,753.58	104,444,495.85
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
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		12,563,071.90	4,937,463.27
预收款项		2,455,097.12	1,226,109.17
应付职工薪酬		144,660.26	1,062,067.36
应交税费		310,632.18	356,326.72
其他应付款		43,805,370.98	4,168,703.66
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		79,278,832.44	11,750,670.18
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		79,278,832.44	11,750,670.18
所有者权益：			
股本		57,960,000.00	41,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,425,963.12	18,845,963.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,989,740.97	3,321,943.86
一般风险准备			
未分配利润		30,589,217.05	29,125,918.69

所有者权益合计		98,964,921.14	92,693,825.67
负债和所有者权益合计		178,243,753.58	104,444,495.85

(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			
其中：营业收入	六、23	165,092,033.78	215,254,545.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,174,704.93	204,956,714.29
其中：营业成本	六、23	140,590,010.09	178,222,386.54
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、24	770,983.07	848,010.83
销售费用	六、25	5,105,072.56	8,837,873.98
管理费用	六、26	15,499,036.27	16,651,250.11
研发费用			
财务费用	六、27	1,001,774.43	5,880.00
其中：利息费用		953,046.00	
利息收入		41,554.42	48,326.15
资产减值损失	六、28	10,207,828.50	391,312.83
加：其他收益	六、29	-24,598.27	1,594,483.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-1,547,611.98	367,689.50
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）	六、30	-9848.32	3,828.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,664,729.72	12,263,832.26
加：营业外收入	六、32	466,163.46	3,214.00
减：营业外支出	六、33	13,236.82	3,821.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,211,803.08	12,263,224.46
减：所得税费用	六、34	681,631.79	3,713,139.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,893,434.87	8,550,085.17

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		16,663.08	-248,433.05
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,910,097.95	8,798,518.22
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)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			
(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.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		-9,893,434.87	8,550,085.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,910,097.95	8,798,518.22
归属于少数股东的综合收益总额		16,663.08	-248,433.05
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.21	0.22
(二)稀释每股收益		-0.21	0.22

法定代表人：黄凌云主管会计工作负责人：凌惠霞会计机构负责人：凌惠霞

(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	十三、4	40,803,140.68	62,105,702.90
减：营业成本	十三、4	32,972,619.59	41,368,429.58
税金及附加		325,737.78	468,891.23
销售费用		2,951,341.27	7,885,759.65
管理费用		5,696,151.09	7,164,280.79
研发费用			
财务费用		118,734.84	-29,668.11
其中：利息费用		106,807.21	

利息收入		18,429.24	32,333.80
资产减值损失		-113,387.09	123,768.80
加：其他收益		-24,598.27	1,534,483.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	6,517,165.75	344,680.81
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）			3,828.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,344,510.68	7,007,233.23
加：营业外收入		435,759.19	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,780,269.87	7,007,233.23
减：所得税费用		-490,825.60	1,809,467.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,271,095.47	5,197,765.37
（一）持续经营净利润		6,271,095.47	5,197,765.37
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.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		6,271,095.47	5,197,765.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		207,795,164.46	220,710,794.25
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、35	42,055,943.85	23,334,551.31
经营活动现金流入小计		249,851,108.31	244,045,345.56
购买商品、接受劳务支付的现金		266,978,092.38	209,093,139.57
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		11,171,405.49	13,590,178.46
支付的各项税费		9,858,499.75	11,860,207.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	47,444,696.07	14,849,681.79
经营活动现金流出小计		335,452,693.69	249,393,207.68
经营活动产生的现金流量净额		-85,601,585.38	-5,347,862.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,223,196.96	79,212,064.77
取得投资收益收到的现金		16,158.38	367,689.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	251,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,471,761.53	
收到其他与投资活动有关的现金	六、35	31,240,362.71	
投资活动现金流入小计		52,056,479.58	79,830,754.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,189.21	20,924,002.43
投资支付的现金			64,335,926.84
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			9,873,974.03
支付其他与投资活动有关的现金	六、35	34,986,560.00	
投资活动现金流出小计		35,117,749.21	95,133,903.30
投资活动产生的现金流量净额		16,938,730.37	-15,303,149.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,200,000.00
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		100,000,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		953,046.00	
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、35		70,000.00
筹资活动现金流出小计		40,953,046.00	70,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		59,046,954.00	11,130,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.24
五、现金及现金等价物净增加额		-9,615,901.01	-9,521,009.91
加：期初现金及现金等价物余额		18,393,006.81	27,914,016.72
六、期末现金及现金等价物余额		8,777,105.80	18,393,006.81

法定代表人：黄凌云主管会计工作负责人：凌惠霞会计机构负责人：凌惠霞

(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		33,989,736.43	68,880,389.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		146,499,919.34	25,556,203.72
经营活动现金流入小计		180,489,655.77	94,436,593.43
购买商品、接受劳务支付的现金		133,025,918.01	43,801,396.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,766,503.21	7,578,144.92
支付的各项税费		2,367,771.85	8,420,618.83
支付其他与经营活动有关的现金		129,140,769.80	42,089,532.74
经营活动现金流出小计		269,300,962.87	101,889,693.03
经营活动产生的现金流量净额		-88,811,307.10	-7,453,099.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,223,196.96	79,212,064.77
取得投资收益收到的现金		9,500,000.00	344,680.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	251,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		17,240,362.71	
投资活动现金流入小计		47,793,559.67	79,807,745.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,596.00	19,921,813.21
投资支付的现金			80,303,826.84
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		20,986,560.00	
投资活动现金流出小计		20,998,156.00	100,225,640.05
投资活动产生的现金流量净额		26,795,403.67	-20,417,894.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,200,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,807.21	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,106,807.21	
筹资活动产生的现金流量净额		59,893,192.79	11,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.24
五、现金及现金等价物净增加额		-2,122,710.64	-16,670,992.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,542,585.59	25,213,578.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,419,874.95	8,542,585.59

(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	41,400,000.00				18,843,830.94				3,321,943.86		32,655,715.20	207,479.78	96,428,969.78
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	41,400,000.00				18,843,830.94				3,321,943.86		32,655,715.20	207,479.78	96,428,969.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,560,000.00				-12,420,000.00				667,797.11		-14,717,895.06	16,663.08	-9,893,434.87
（一）综合收益总额											-9,910,097.95	16,663.08	-9,893,434.87
（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	4,140,000.00						667,797.11		-4,807,797.11			
1. 提取盈余公积							667,797.11		-667,797.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	4,140,000.00								-4,140,000.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	12,420,000.00				-12,420,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,420,000.00				-12,420,000.00							
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	57,960,000.00				6,423,830.94		3,989,740.97		17,937,820.14	224,142.86	86,535,534.91	

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	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,376,973.52	176,793.29	76,401,897.25
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	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,376,973.52	176,793.29	76,401,897.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00				9,797,867.82				519,776.54		8,278,741.68	30,686.49	20,027,072.53
（一）综合收益总额											8,798,518.22	-248,433.05	8,550,085.17
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				9,800,000.00							279,119.54	11,479,119.54
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				9,800,000.00							596,190.00	11,796,190.00
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												-317,070.46	-317,070.46
（三）利润分配									519,776.54		-519,776.54		

1. 提取盈余公积								519,776.54		-519,776.54		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												-2,132.18
四、本年期末余额	41,400,000.00				18,843,830.94			3,321,943.86		32,655,715.20	207,479.78	96,428,969.78

法定代表人：黄凌云 主管会计工作负责人：凌惠霞 会计机构负责人：凌惠霞

（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	41,400,000.00				18,845,963.12				3,321,943.86		29,125,918.69	92,693,825.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,400,000.00				18,845,963.12				3,321,943.86		29,125,918.69	92,693,825.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,560,000.00				-12,420,000.00				667,797.11		1,463,298.36	6,271,095.47
（一）综合收益总额											6,271,095.47	6,271,095.47
（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	4,140,000.00								667,797.11		-4,807,797.11	
1. 提取盈余公积									667,797.11		-667,797.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	4,140,000.00										-4,140,000.00	

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	12,420,000.00				-12,420,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	12,420,000.00				-12,420,000.00							
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												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	57,960,000.00				6,425,963.12				3,989,740.97		30,589,217.05	98,964,921.14

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	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,447,929.86	76,296,060.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,447,929.86	76,296,060.30

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00				9,800,000.00				519,776.54		4,677,988.83	16,397,765.37
（一）综合收益总额											5,197,765.37	5,197,765.37
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				9,800,000.00							11,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				9,800,000.00							11,200,000.00
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									519,776.54		-519,776.54	
1. 提取盈余公积									519,776.54		-519,776.54	
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												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,400,000.00				18,845,963.12				3,321,943.86		29,125,918.69	92,693,825.67

广东瑞兴医药股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广东瑞兴医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由梅县药材公司中成药批发部、林敏、汤玉生发起设立，于 2000 年 12 月 14 日在梅州市梅县工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有注册号 91440000726490969W 的营业执照，注册资本 5,796 万元，股份总数 5,796 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。目前公司注册地址为：佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六。法定代表人为：黄凌云。

本公司属药品批发行业。主要经营范围：药品研发、销售（凭有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品）、消毒产品、医疗器械（凭有效许可证经营）、化妆品、食品（凭有效许可证经营）；医药技术信息咨询；市场调研服务；市场营销策划服务；企业管理咨询服务；会议及展览服务；票务服务；房地产开发经营及销售；承接：建筑装饰装修工程；自有物业销售，物业管理，物业租赁；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司将佛山市瑞兴医药有限公司（2018 年 1 月 1 日至 12 月 18 日）、佛山市瑞兴网络科技有限公司和佛山市正园堂医药有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。本公司本年度合并范围与上年度相比，2018 年 12 月 19 日之后佛山市瑞兴医药有限公司不再纳入合并范围，其他未发生变化。

2、公司历史沿革

(1) 有限公司的设立情况

2000 年 12 月 14 日，梅县药材公司中成药批发部、林敏、汤玉生共同投资设立瑞兴有限，由梅州市梅县工商行政管理局核发了注册号为 4414212000206 的《企业法人营业执照》。注册资本为 500.00 万元，梅县药材公司中成药批发部、林敏、汤玉生分别以货币的形式出资 10.00 万元、260.00 万元、230.00 万元，分别持有瑞兴医药 2.00%、52.00%、46.00% 的股权。

是次出资业经广东金五羊会计师事务所有限公司审验并出具《验资报告》（金五羊验字（2000）第 4292 号）。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	林敏	货币	2,600,000.00	52.00
2	汤玉生	货币	2,300,000.00	46.00
3	梅县药材公司中成药批发部	货币	100,000.00	2.00
合计			5,000,000.00	100.00

(2) 有限公司第一次股权转让

2001 年 3 月 28 日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意梅县药材公司中成药批发部将占公司注册资本 2.00% 共计 10.00 万元的出资以 10.00 万元的价格转让给林敏。梅县工商局核准了此次工商变更登记，并核发了新的营业执照

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	林敏	货币	2,700,000.00	54.00

2	汤玉生	货币	2,300,000.00	46.00
合计			5,000,000.00	100.00

(3) 有限公司第二次股权转让

2001年12月18日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意林敏将其持有公司的54.00%的股权以270.00万元的价格转让给方传龙；汤玉生将持有公司的6.00%股权以30.00万元的价格转让给方传龙；汤玉生将其持有公司的40.00%的股权以200.00万元的价格转让给黄嫦。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	方传龙	货币	3,000,000.00	60.00
2	黄娥	货币	2,000,000.00	40.00
合计			5,000,000.00	100.00

(4) 有限公司第三次股权转让

2002年4月26日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意黄嫦将其持有公司40.00%的股权以200.00万元的价格转让给黄海军。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	方传龙	货币	3,000,000.00	60.00
2	黄海军	货币	2,000,000.00	40.00
合计			5,000,000.00	100.00

(5) 有限公司第四次股权转让

2003年2月26日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意方传龙将其持有公司30.00%的股权以150.00万元的价格转让给张庆华。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	黄海军	货币	2,000,000.00	40.00
2	张庆华	货币	1,500,000.00	30.00
3	方传龙	货币	1,500,000.00	30.00
合计			5,000,000.00	100.00

(6) 有限公司第五次股权转让

2003年11月18日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意黄海军将其持有公司40.00%的股权以200.00万元的价格转让给张寿云。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	张寿云	货币	2,000,000.00	40.00
2	张庆华	货币	1,500,000.00	30.00
3	方传龙	货币	1,500,000.00	30.00
合计			5,000,000.00	100.00

(7) 有限公司第六次股权转让

2008年8月20日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意张庆华将其持有公司的2.50%股权以12.50万元的价格转让给张晓青；张庆华将持有公司的27.50%股权以137.50万元的价格转让给张寿云；方传龙将持有公司的2.00%股权以10.00万元的价格转让给张晓青；方传龙将持有公司的2.00%股权以10.00万元的价格转让给黄冬梅；方传龙将持有公司的2.00%

股权以 10.00 万元的价格转让给周永发；方传龙将持有公司的 1.00%股权以 5.00 万元的价格转让给吴骞；方传龙将持有公司的 1.75%股权以 8.75 万元的价格转让给梁文峰；方传龙将持有公司的 1.75%股权以 8.75 万元的价格转让给甄天仕。

本次变更后，有限公司的股本结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	张寿云	货币	3,375,000.00	67.50
2	方传龙	货币	975,000.00	19.50
3	张晓青	货币	225,000.00	4.50
4	黄冬梅	货币	100,000.00	2.00
5	周永发	货币	100,000.00	2.00
6	梁文峰	货币	87,500.00	1.75
7	甄天仕	货币	87,500.00	1.75
8	吴骞	货币	50,000.00	1.00
合计			5,000,000.00	100.00

(8) 有限公司第六次股权转让

2009年11月11日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意张寿云将其持有公司的 67.50% 股权以 337.50 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；方传龙将持有公司的 19.50% 股权以 97.50 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；张晓青将持有公司的 4.50% 股权以 22.50 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；黄冬梅将持有公司的 2.00% 股权以 10.00 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；周永发将持有公司的 2.00% 股权以 10.00 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；吴骞将持有公司的 1.00% 股权以 5.00 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；梁文峰将持有公司的 1.75% 股权以 8.75 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；甄天仕将持有公司的 1.75% 股权以 8.75 万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	公司类型	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	广州晟华投资咨询有限公司	自然人独资企业	货币	5,000,000.00	100.00
合计				5,000,000.00	100.0

(9) 有限公司第八次股权转让

2010年10月6日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意广州晟华投资咨询有限公司将其持有公司的 100.00% 股权以 500.00 万元的价格转让给佛山市大翔医药有限公司。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	佛山市大翔医药有限公司	货币	5,000,000.00	100.00
合计			5,000,000.00	100.00

(10) 有限公司第九次股权转让

2011年4月18日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意佛山市大翔医药有限公司将其持有公司的 100.00% 股权以 500.00 万元的价格转让给联创医药。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	广州市联创医药科技有限公司	货币	5,000,000.00	100.00
合计			5,000,000.00	100.00

(11) 有限公司第一次增加注册资本

2015年6月23日，瑞兴有限召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由500.00万元增加至2,800.00万元，黄凌云增资人民币1,495.00万元，栾广根增资人民币805.00万元，变更后黄凌云出资1,495.00万元，占注册资本的53.39%，栾广根出资805.00万元，占注册资本的28.75%，广州市联创医药科技有限公司出资500.00万元，占注册资本的17.86%。

是次出资业经广东中海粤会计师事务所有限公司审验并出具了中海粤验字（2015）第068号《验资报告》。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	黄凌云	货币	14,950,000.00	53.39
2	栾广根	货币	8,050,000.00	28.75
3	广州市联创医药科技有限公司	货币	5,000,000.00	17.86
合计			28,000,000.00	100.00

（12）有限公司整体变更为股份公司

2015年6月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更，以发起设立方式设立股份有限公司；确定以2015年6月30日作为公司财务审计和资产评估的基准日，以不高于基准日的公司净资产折合股份设立股份有限公司，有限公司整体变更。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月25日出具的天健审（2015）7-274号《审计报告》，截至2015年6月30日，公司经审计的净资产为人民币31,280,868.78元。

根据开元资产评估有限公司于2015年8月26日出具的开元评报字[2015]第354号《评估报告书》，截至2015年6月30日公司净资产评估值为人民币32,252,000.00元。

2015年9月5日，有限公司召开临时股东会，全体股东审议通过以2015年6月30日为审计和评估基准日，由瑞兴有限以经审计的账面净资产31,280,868.78元，按照1:0.895116的比例折合为股份公司的股份（其中：28,000,000.00元作为股份公司的注册资本，其余3,280,868.78元作为资本公积，由全体股东按出资比例共享），共计折合股份数为28,000,000.00股，每股面值为人民币1元。

2015年9月8日，广州市安伦会计师事务所有限公司出具穗安伦验字（2015）第0045号《验资报告》，验证股份公司股本28,000,000.00元已全部到位。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	黄凌云	净资产	14,950,000.00	53.39
2	栾广根	净资产	8,050,000.00	28.75
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产	5,000,000.00	17.86
合计			28,000,000.00	100.0

（13）股份公司第一次增加注册资本

2016年4月21日，瑞兴股份召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由2,800.00万元增加至4,000.00万元，共增加注册资本1,200.00万元。股东黄凌云增资人民币440.00万元，栾广根增资人民币100.00万元，周益增资人民币20.00万元，胡小强增资人民币4.00万元，杜世明增资人民币8.00万元，陈广明增资人民币12.00万元，韦紫韵增资人民币4.00万元，吴世旦增资人民币10.00万元，湛伟为增资人民币8.00万元，覃志君增资人民币2.00万元，刘丽瑜增资人民币100.00万元，何翠娥增资人民币196.00万元，赵欣增资人民币100.00万元，谭志勇增资人民币196.00万元；变更后黄凌云出资1,935.00万元，占注册资本的48.38%，栾广根出资905.00万元，占注册资本的22.63%，联创医药出资500.00万元，占注册资本的12.50%，周益出资20.00万元，占注册资本的0.50%，胡小强出资4.00万元，占注册资本的0.10%，杜世明出资8.00万元，占注册资本的0.20%，陈广明出资12.00万元，占注册资本的0.30%，韦紫韵出资4.00万元，占注册资本的0.10%，

吴世旦出资 10.00 万元，占注册资本的 0.25%，湛伟为出资 8.00 万元，占注册资本的 0.20%，覃志君出资 2.00 万元，占注册资本的 0.05%，刘丽瑜出资 100.00 万元，占注册资本的 2.50%，何翠娥出资 196.00 万元，占注册资本的 4.90%，赵欣出资 100.00 万元，占注册资本的 2.50%，谭志勇出资 196.00 万元，占注册资本的 4.90%。出资方式全部为货币。

是次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2016）第 440ZC0272 号《验资报告》。

本次变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	黄凌云	净资产/货币	19,350,000.00	48.38
2	栾广根	净资产/货币	9,050,000.00	22.63
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产/货币	5,000,000.00	12.50
4	周益	货币	200,000.00	0.50
5	胡小强	货币	40,000.00	0.10
6	杜世明	货币	80,000.00	0.20
7	陈广明	货币	120,000.00	0.30
8	韦紫韵	货币	40,000.00	0.10
9	吴世旦	货币	100,000.00	0.25
10	湛伟为	货币	80,000.00	0.20
11	覃志君	货币	20,000.00	0.05
12	刘丽瑜	货币	1,000,000.00	2.50
13	何翠娥	货币	1,960,000.00	4.90
14	赵欣	货币	1,000,000.00	2.50
15	谭志勇	货币	1,960,000.00	4.90
合计			40,000,000.00	100.0

（14）股份公司第二次增加注册资本

2017 年 7 月 20 日，瑞兴股份召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由 4,000.00 万元增加至 4,140.00 万元，共增加注册资本 140.00 万元，股东孙克战增资人民币 50.00 万元，陈刚增资人民币 50.00 万元，黎伟柱增资人民币 20.00 万元，孙伟强增资人民币 10.00 万元，佛山市顺德区加利源塑料有限公司增资人民币 10.00 万元；变更后黄凌云出资 1,937.00 万元，占注册资本的 46.79%，栾广根出资 905.00 万元，占注册资本的 21.86%，联创医药出资 500.00 万元，占注册资本的 12.08%，周益出资 20.00 万元，占注册资本的 0.48%，胡小强出资 4.00 万元，占注册资本的 0.10%，杜世明出资 8.00 万元，占注册资本的 0.20%，陈广明出资 12.00 万元，占注册资本的 0.30%，韦紫韵出资 4.00 万元，占注册资本的 0.10%，吴世旦出资 10.00 万元，占注册资本的 0.24%，湛伟为出资 8.00 万元，占注册资本的 0.19%，刘丽瑜出资 100.00 万元，占注册资本的 2.42%，何翠娥出资 196.00 万元，占注册资本的 4.73%，赵欣出资 100.00 万元，占注册资本的 2.42%，谭志勇出资 196.00 万元，占注册资本的 4.73%，孙克战出资 50.00 万元，占注册资本的 1.21%，陈刚出资 50.00 万元，占注册资本的 1.21%，黎伟柱出资 20.00 万元，占注册资本的 0.48%，孙伟强出资 10.00 万元，占注册资本的 0.24%，佛山市顺德区加利源塑料有限公司出资 10.00 万元，占注册资本的 0.24%。出资方式全部为货币。

是次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2017）第 440ZC0258 号《验资报告》。

本次变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	黄凌云	净资产/货币	19,370,000.00	46.79
2	栾广根	净资产/货币	9,050,000.00	21.86
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产/货币	5,000,000.00	12.08
4	周益	货币	200,000.00	0.48
5	胡小强	货币	40,000.00	0.10
6	杜世明	货币	80,000.00	0.19
7	陈广明	货币	120,000.00	0.29
8	韦紫韵	货币	40,000.00	0.10
9	吴世旦	货币	100,000.00	0.24
10	湛伟为	货币	80,000.00	0.19
12	刘丽瑜	货币	1,000,000.00	2.42
13	何翠娥	货币	1,960,000.00	4.73
14	赵欣	货币	1,000,000.00	2.42
15	谭志勇	货币	1,960,000.00	4.73
16	孙克战	货币	500,000.00	1.21
17	陈刚	货币	500,000.00	1.21
18	黎伟柱	货币	200,000.00	0.48
19	孙伟强	货币	100,000.00	0.24
20	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	货币	100,000.00	0.24
合计			41,400,000.00	100.0

(15) 股份公司第一次权益分派

股份公司于2018年6月15日召开关于2017年年度权益分派方案的股东大会，并审议通过。分派方案为：以公司现有总股本41,400,000.00股为基数，向全体股东每10.00股送红股1.00股，同时，以资本公积向全体股东每10.00股转增3.00股。本次权益分派后，公司注册资本由41,400,000.00元增加至57,960,000.00元。

本次权益分派权益登记日为：2018年7月12日，除权除息日为：2018年7月13日。

本次权益分派方案登记后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	黄凌云	净资产/货币	27,399,000.00	47.27
2	栾广根	净资产/货币	12,094,600.00	20.87
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产/货币	7,450,800.00	12.86
4	其他股东	货币	11,015,600.00	19.00
合计			57,960,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于

2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币业务折算

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

8、金融工具

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

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

② 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除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）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值科技确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
低风险组合	个别认定法

低风险组合包括：合并范围内关联往来、代垫社保公积金、保证金/押金/备用金、代收款项等。采用个别认定法计提坏账，发生坏账的风险较低，一般不提。

B. 账龄分析法

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

③ 单项金额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	单项金额不重大，但存在减值迹象
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置

对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

项目	摊销年限（年）
软件	2

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括电商网络技术服务年费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主要从事轮胎压力检测报警系统设备销售。公司根据客户的需求发货后，于收到客户确认的发货单时确认收入，并按照双方约定的信用期限进行收款。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

根据财政部2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整对公司合并报表和母公司报表的影响如下：

① 合并报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收账款	42,210,458.21	0.00
应收票据及应收账款	0.00	42,210,458.21
应付账款	31,106,946.57	0.00
应付票据及应付账款	0.00	31,106,946.57

② 母公司报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收账款	3,154,347.57	0.00
应收票据及应收账款	0.00	3,154,347.57
应付账款	4,937,463.27	0.00
应付票据及应付账款	0.00	4,937,463.27

(2) 会计估计变更

公司报告期末发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%（16.00%）、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%

企业所得税	应纳税所得额	25.00%
-------	--------	--------

(1) 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

(2) 佛山市正园堂医药有限公司及佛山市正园堂医药有限公司吉利分店、南庄分店、沙滘分店属于查账征收，所得税按利润总额 25%；叠北分店、帝景分店、龙津分店、兴业分店、容桂分店、解放分店及佛山市保丹医药有限公司属于核定征收，税务机关核定的应税所得率为 4%，按应税收入额的 4%计入应纳税所得额，按 25%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,743.13	7,048.93
银行存款	8,466,392.01	18,037,706.19
其他货币资金	305,970.66	348,251.69
合 计	8,777,105.80	18,393,006.81

本公司于 2018 年 12 月 31 日无质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	18,924,894.23	42,210,458.21
合 计	18,924,894.23	42,210,458.21

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	18,951,675.94	100.00	26,781.71	0.14	18,924,894.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,951,675.94	100.00	26,781.71	0.14	18,924,894.23

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	42,343,085.80	100.00	132,627.59	0.31	42,210,458.21

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	42,343,085.80	100.00	132,627.59	0.31	42,210,458.21

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	18,467,113.15	0.00	0.00
6 个月-1 年	433,491.39	21,674.57	5.00
1-2 年	51,071.40	5,107.14	10.00
合 计	18,951,675.94	26,781.71	0.01

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,193.60 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,611.89 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西利恒医药有限公司	货款	9,900,000.00	6 个月内	52.24	0.00
广东康朗医药有限公司	货款	3,413,340.80	6 个月内	18.01	0.00
南京南大药业有限责任公司	货款	2,300,000.00	6 个月内	12.14	0.00
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	货款	1,156,110.55	6 个月内	6.10	0.00
佛山市顺德区康瑞医疗器械贸易有限公司	货款	454,550.00	6 个月内	2.40	0.00
合 计		17,224,001.35		90.88	0.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,211,689.20	100.00	12,006,005.88	100.00
合 计	4,211,689.20	100.00	12,006,005.88	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
汕头市建安(集团)公司	工程款	985,277.25	6 个月以内	23.39	0.00
上海昊海生物科技股份有限公司	货款	594,000.00	6 个月以内	14.10	0.00
浙江巨泰药业有限公司	货款	503,652.00	6 个月以内	11.96	0.00
南京南大药业有限责任公司	货款	503,000.01	6 个月以内	11.94	0.00
广东中西药业有限公司	货款	469,241.44	6 个月以内	11.14	0.00
合 计		3,055,170.70		72.54	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

其他应收款	14,774,112.52	8,425,558.17
合 计	14,774,112.52	8,425,558.17

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,774,112.52	100.00	0.00	0.00	14,774,112.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,774,112.52	100.00	0.00	0.00	14,774,112.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,463,383.17	100.00	37,825.00	0.45	8,425,558.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,463,383.17	100.00	37,825.00	0.45	8,425,558.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	10,115,822.69	0.00	0.00
合 计	10,115,822.69	0.00	0.00

B、组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保公积金	35,585.43	0.00	0.00
押金保证金备用金	4,622,704.40	0.00	0.00
合 计	4,658,289.83	0.00	0.00

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保公积金	35,585.43	141,408.35
押金保证金备用金	4,622,704.40	7,884,414.82
收购款	6,200,000.00	0.00

其他	3,915,822.69	437,560.00
合 计	14,774,112.52	8,463,383.17

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 37,825.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张严冲	收购佛山瑞兴款	6,200,000.00	6 个月内	41.97	
佛山市顺德区镇土地储备发展中心	建设履约金	2,966,439.00	6 个月内	20.08	
浙江巨泰药业有限公司	保证金	1,998,000.00	6 个月内	13.52	
汕头市建安(集团)公司	工人工资保证金	1,000,000.00	2-3 年	6.77	
浙江九旭药业有限公司	保证金	500,000.00	6 个月内	3.38	
合 计		12,664,439.00		85.72	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,038,555.01	0.00	8,038,555.01
发出商品	208,145.23	0.00	208,145.23
开发成本【注】	108,203,761.22	0.00	108,203,761.22
合 计	116,450,461.46	0.00	116,450,461.46

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,086,542.06	0.00	1,086,542.06
库存商品	14,023,136.32	155,781.84	13,867,354.48
发出商品	5,817,766.65	0.00	5,817,766.65
周转材料	8,413.00	0.00	8,413.00
合 计	20,935,858.03	155,781.84	20,780,076.19

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	155,781.84	0.00	0.00	155,781.84	0.00	0.00
合 计	155,781.84	0.00	0.00	155,781.84	0.00	0.00

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

(3) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	年末数
------	------	--------	-------	-----	-----

瑞兴创享大楼	2018-10-18	2020-6-18	413,944,850.01	0.00	108,203,761.22
合 计			413,944,850.01	0.00	108,203,761.22

注：开发成本中借款费用资本化金额为 1,039,468.75 元。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	3,500,335.00	223,531.96
待抵扣增值税进项税额	6,249.43	515,002.82
合 计	3,506,584.43	738,534.78

根据《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》（财会[2012]13号）“应交税费——增值税留抵税额”科目期末余额应根据其流动性在资产负债表中的“其他流动资产”项目列示。

7、固定资产

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,039,817.17	1,891,778.00	4,931,595.17
2、本年增加金额	17,514.00	110,000.00	127,514.00
(1) 购置	17,514.00	110,000.00	127,514.00
3、本年减少金额	0.00	406,650.00	406,650.00
(1) 处置或报废	0.00	406,650.00	406,650.00
(2) 其他减少	710,544.40	371,301.67	1,081,846.07
4、年末余额	2,346,786.77	1,223,826.33	3,570,613.10
二、累计折旧			
1、年初余额	1,428,748.36	1,533,971.73	2,962,720.09
2、本年增加金额	561,857.46	53,130.92	614,988.38
(1) 计提	561,857.46	53,130.92	614,988.38
3、本年减少金额	0.00	386,317.50	386,317.50
(1) 处置或报废	0.00	386,317.50	386,317.50
(2) 其他减少	187,671.28	190,220.74	377,892.02
4、年末余额	1,802,934.54	1,010,564.41	2,813,498.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、年末余额			

四、账面价值			
1、年末账面价值	543,852.23	213,261.92	757,114.15
2、年初账面价值	1,611,068.81	357,806.27	1,968,875.08

①其他减少金额为处置子公司后固定资产、折旧的减少。

②截至2018年12月31日，本公司暂无闲置的固定资产；

③截至2018年12月31日，本公司无通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

8、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	594,019.99	594,019.99
2、本年增加金额	35,200.00	35,200.00
(1) 购置	35,200.00	35,200.00
3、本年减少金额	55,128.21	55,128.21
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少	55,128.21	55,128.21
4、年末余额	574,091.78	574,091.78
二、累计摊销		
1、年初余额	213,726.39	213,726.39
2、本年增加金额	169,459.98	169,459.98
(1) 计提	169,459.98	169,459.98
3、本年减少金额	11,253.56	11,253.56
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少	11,253.56	11,253.56
4、年末余额	371,932.81	371,932.81
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	202,158.97	202,158.97
2、年初账面价值	380,293.60	380,293.60

注：其他减少金额为处置子公司后无形资产、累计摊销的减少。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
佛山市瑞兴医药有限公司	1,718,870.35	0.00	1,718,870.35	0.00	0.00
佛山市正园堂医药有限公司	10,413,167.08	0.00	0.00	10,413,167.08	0.00
合 计	12,132,037.43	0.00	1,718,870.35	10,413,167.08	0.00

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

根据万隆（上海）资产评估有限公司 2019 年 3 月 29 日出具的万隆评报字（2019）第 10160 号评估报告的评估结果，在评估基准日 2018 年 12 月 31 日，与形成商誉对应的资产组组合公允价值（可回收价值）为 3,455,600.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日可辨认该资产组组合的账面价值为 4,064,300.00 元，加上商誉 10,413,200.00 元之和为 15,136,300.00 元。

经测试，以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，对该资产组组合按收益法进行公允价值（可回收价值）为 3,455,600.00 元，小于 2018 年 12 月 31 日可辨认该资产组组合的账面价值与商誉之和 15,136,300.00 元。因此，本公司对收购正园堂 94.05% 股权形成的商誉已全额发生减值，减值额为 10,413,167.08 元，减值率为 100%。

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修工程	1,324,786.65	0.00	129,268.92	877,605.95	317,911.78
仓库装修工程	994,776.73	0.00	210,371.30	668,592.78	115,812.65
合 计	2,319,563.38	0.00	339,640.22	1,546,198.73	433,724.43

注：其他减少金额为处置子公司后长期待摊费用的减少。

11、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	2,103,471.20	525,867.80	326,234.43	81,558.61
可弥补亏损	1,142,934.24	285,733.56	1,449,217.12	362,304.28
合 计	3,246,405.44	811,601.36	1,775,451.55	443,862.89

12、其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
预付土地款	0.00	19,540,000.00
合 计	0.00	19,540,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	0.00
合 计	20,000,000.00	0.00

注：招商银行股份有限公司佛山分行与广东瑞兴医药股份有限公司于2018年11月23日签订编号为757XY2018033894的授信协议，授信额度为20,000,000.00元整，授信期间为11个月，即从2018年11月15日起至2019年9月18日止，授信额度内的借款金额的年利率为5.22%。

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	15,172,996.64	31,106,946.57
合 计	15,172,996.64	31,106,946.57

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	14,175,898.77	29,833,107.13
应付长期资产款项	0.00	20,067.11
应付咨询服务费	667,300.00	1,133,700.00
其他	329,797.87	120,072.33
合 计	15,172,996.64	31,106,946.57

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,456,021.12	2,969,633.37
合 计	2,456,021.12	2,969,633.37

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,566,006.13	9,134,219.14	10,494,181.93	206,043.34
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	879,205.44	879,205.44	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,566,006.13	10,006,681.15	11,366,643.94	206,043.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,564,206.64	8,613,358.78	9,971,522.08	206,043.34
2、职工福利费	1,799.49	6,688.81	8,488.30	0.00
3、社会保险费	0.00	503,201.55	503,201.55	0.00
其中：医疗保险费	0.00	452,762.53	452,762.53	0.00
工伤保险费	0.00	8,556.36	8,556.36	0.00
生育保险费	0.00	35,139.23	35,139.23	0.00

4、住房公积金	0.00	10,970.00	10,970.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	1,566,006.13	9,134,219.14	10,494,181.93	206,043.34

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	862,389.15	862,389.15	0.00
2、失业保险费	0.00	16,816.29	16,816.29	0.00
合 计	0.00	879,205.44	879,205.44	0.00

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司（瑞兴网络、正园堂）分别按员工基本工资的 22%（21%、21%、）、0.7%（0.7%、0.68%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	530,926.32	653,884.15
企业所得税	4,302.68	1,545,045.49
代扣代缴个人所得税	-15,430.87	28,184.24
城市维护建设税	22,463.60	43,785.74
印花税	8,007.07	11,216.70
教育费附加	9,082.82	18,765.32
地方教育费附加	6,045.79	12,510.21
合 计	565,397.41	2,313,391.85

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,066,767.75	0.00
其他应付款	42,846,685.38	4,953,324.72
合 计	43,913,453.13	4,953,324.72

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,066,767.75	0.00
合 计	1,066,767.75	0.00

注：1、计提应付招商银行 2018 年 12 月 22-31 日借款利息 27,299.00 元；
2、计提应付广东迅康投资有限公司 2018 年 5 月 31 日至 12 月 31 日的借款利息 1,039,468.75 元。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

押金保证金	2,796,038.43	2,447,477.73
应付暂收款	646.95	257,697.16
应付收购款	0.00	800,000.00
往来款	50,000.00	726,100.13
资金拆借	40,000,000.00	0.00
应付货款	0.00	722,049.70
合 计	42,846,685.38	4,953,324.72

注：公司于2018年1月和6月向广东迅康投资有限公司借款累计6,000.00万元，借款期限为1年，借款利息按银行同期同类贷款利率计算。借款用于支付公司购买的位于佛山市顺德区陈村镇新城区南片区06-C-25地块的土地价款及后续建设/运营。期末借款余额4,000.00万元。

②无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,400,000.00		4,140,000.00	12,420,000.00			57,960,000.00

注：公司于2018年6月15日作出权益分派方案：以公司现有总股本41,400,000.00为基数，向全体股东每10.00股送红股1.00股；同时以资本公积向全体股东每10.00股转增3.00股。

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	18,843,830.94	0.00	12,420,000.00	6,423,830.94
合 计	18,843,830.94	0.00	12,420,000.00	6,423,830.94

注：详见附注六、19股本。

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,321,943.86	667,797.11	0.00	3,989,740.97
合 计	3,321,943.86	667,797.11	0.00	3,989,740.97

22、未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	32,655,715.20	24,376,973.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	32,655,715.20	24,376,973.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	-9,910,097.95	8,798,518.22
减：提取法定盈余公积	667,797.11	519,776.54
减：已分配普通股股利	4,140,000.00	0.00
年末未分配利润	17,937,820.14	32,655,715.20

23、营业收入和营业成本

(1) 按业务性质列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	133,150,185.55	114,024,865.17	206,741,139.50	171,222,098.54
其他业务收入	31,941,848.23	26,565,144.92	8,513,406.09	7,000,288.00
合计	165,092,033.78	140,590,010.09	215,254,545.59	178,222,386.54

(2) 按营业收入归集的本期营业收入前五名情况

项 目	本期发生额	是否关联方	占本年发生额的比例%
南京南大药业有限责任公司	14,226,415.09	否	8.62
江西利恒医药有限公司	8,534,482.76	否	5.17
广东康朗医药有限公司	3,421,673.10	否	2.07
国药控股广州有限公司	1,357,673.15	否	0.82
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	996,647.03	否	0.60
合 计	28,536,891.13		17.28

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	347,477.04	412,193.13
教育费附加	144,643.35	176,654.20
地方教育附加	95,835.69	117,769.47
印花税	179,306.99	136,234.03
车船税	3,720.00	5,160.00
合 计	770,983.07	848,010.83

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	3,416,253.37	5,602,031.07
办公费	113,582.57	299,859.93
业务招待费	192,363.70	200,287.81
差旅费	851,816.01	1,263,715.85
运输费	209,413.69	775,352.67
宣传费	2,232.90	226,772.82
电话费	61,558.84	96,332.10
汽车费用	257,851.48	373,521.73
合 计	5,105,072.56	8,837,873.98

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	5,986,528.84	6,110,640.37
社保及住房公积金	1,036,998.50	1,042,342.94
职工教育经费及工会费	133,247.15	207,831.43
业务招待费	158,763.16	73,957.80
中介费用	1,050,199.84	612,622.64
办公费	1,812,274.51	3,794,084.08

租赁费	2,406,371.01	3,118,991.07
折旧费	1,686,290.48	1,041,920.92
差旅费	276,514.43	0.00
其他	951,848.35	648,858.86
合 计	15,499,036.27	16,651,250.11

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	953,046.00	0.00
减：利息收入	41,554.42	48,326.15
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收入	0.00	1.24
手续费	90,282.85	54,207.39
合 计	1,001,774.43	5,880.00

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-86,864.70	235,530.99
存货跌价损失	-118,473.88	155,781.84
商誉减值损失	10,413,167.08	0.00
合 计	10,207,828.50	391,312.83

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	33,324.13	367,689.50
出售子公司收益	-1,580,936.11	0.00
合 计	-1,547,611.98	367,689.50

30、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-9,848.32	3,828.35	-9,848.32
合 计	-9,848.32	3,828.35	-9,848.32

31、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	-1,029,200.00	1,000,000.00	-1,029,200.00
广州经济技术开发区发展和改革局再融资奖励金	1,000,000.00	18,000.00	1,000,000.00
新三板企业融资奖励金	0.00	511,200.00	0.00
稳岗补贴	4,601.73	5,283.11	4,601.73
创业带动就业财政补助	0.00	60,000.00	0.00

合 计	-24,598.27	1,594,483.11	-24,598.27
-----	------------	--------------	------------

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,404.27	0.00	30,404.27
其他	435,759.19	3,214.00	435,759.19
合 计	466,163.46	3,214.00	466,163.46

33、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	13,236.06	3,821.80	13,236.06
其他	0.76	0.00	0.76
合 计	13,236.82	3,821.80	13,236.82

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	583,997.87	3,960,462.67
递延所得税费用	97,633.92	-247,323.38
合 计	681,631.79	3,713,139.29

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补贴款	-24,598.27	1,598,311.46
利息收入	41,554.42	48,326.15
营业外收入	466,163.46	0.00
往来款	41,572,824.24	10,525,864.00
票据保证金	0.00	10,440,000.00
合 计	42,055,943.85	22,612,501.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	6,281,141.30	10,260,259.99
营业外支出	13,236.82	3,821.80
往来款	41,150,317.95	4,585,600.00
合 计	47,444,696.07	14,849,681.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	31,240,362.71	0.00
合 计	31,240,362.71	0.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	34,986,560.00	0.00

合 计	34,986,560.00	0.00
-----	---------------	------

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东权益	0.00	70,000.00
合 计	0.00	70,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,893,434.87	8,550,085.17
加：资产减值准备	10,207,828.50	391,312.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	347,085.16	1,014,468.34
无形资产摊销	193,463.74	140,387.14
长期待摊费用摊销	696,715.07	833,802.57
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）		-3,828.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	953,046.00	-1.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,533,324.13	-367,689.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-391,267.01	-247,323.38
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）	-95,514,603.43	-5,514,773.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,106,947.54	-8,536,266.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,774,041.95	-1,608,036.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,601,585.38	-5,347,862.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,777,105.80	18,393,006.81
减：现金的年初余额	18,393,006.81	27,914,016.72
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,615,901.01	-9,521,009.91

(2) 本期收到的卖出子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期收到的现金或现金等价物	3,800,000.00
其中：佛山市瑞兴医药有限公司	3,800,000.00

减：卖出日子公司持有的现金及现金等价物	1,886,901.43
其中：佛山市瑞兴医药有限公司	1,886,901.43
减：以前期间发生的企业合并于本期收到的现金或现金等价物	0.00
卖出子公司收到的现金净额	1,913,098.57

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,777,105.80	18,393,006.81
其中：库存现金	4,743.13	7,048.93
可随时用于支付的银行存款	8,466,392.01	18,037,706.19
可随时用于支付的其他货币资金	305,970.66	348,251.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,777,105.80	18,393,006.81

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收到社保局稳岗补贴	4,601.73	其他收益	4,601.73
收到经科局上市奖励金（佛山市顺德区陈村镇财政局）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
支付广州开发区金融工作局新三板扶持奖励金	-1,029,200.00	其他收益	-1,029,200.00
合 计	-24,598.27		-24,598.27

注：公司 2017 年获得广州开发区金融工作局新三板挂牌奖励金，但 2018 年因公司搬迁，奖励金需退回；同时，收到迁入地佛山市经科局上市奖励金 100 万元。

七、合并范围的变更

本公司于 2018 年 12 月 3 日与张严冲签订《股权转让合同》，将公司持有的佛山市瑞兴医药有限公司 100% 股权共 1000 万元出资额，以 1000 万元价格转让给张严冲。2018 年 12 月 18 日完成股权变更工商登记。佛山市瑞兴医药有限公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 18 日的经营损益仍纳入本年度合并范围，2018 年 12 月 19 日之后不再纳入本公司合并范围。其他子公司与上年度相比未发生变化。

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	
佛山市瑞兴医药有限公司	广东佛山	广东佛山	贸易企业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山市瑞兴网络科技有限公司	广东佛山	广东佛山	软件开发	100.00		投资设立
佛山市正园堂医药有限公司	广东佛山	广东佛山	贸易企业	94.05		非同一控制

						下企业合并
--	--	--	--	--	--	-------

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
佛山市正园堂医药有限公司	5.95	16,663.08	0.00	224,142.86

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市正园堂医药有限公司	5,472,122.89	737,109.53	6,209,232.42	2,442,125.47	0.00	2,442,125.47

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市正园堂医药有限公司	4,592,793.42	933,852.81	5,526,646.23	2,039,591.12	0.00	2,039,591.12

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市正园堂医药有限公司	12,418,293.49	280,051.84	280,051.84	236,420.35

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市正园堂医药有限公司	9,952,991.01	-2,344,665.17	-2,344,665.17	-4,702,735.94

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

自然人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄凌云	实际控制人	自然人	56.56	56.56

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

湛伟为	职工监事
韦紫韵	监事

4、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
营口三花制药有限公司	采购药品	0.00	889,658.12
合 计		0.00	889,658.12

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上药控股佛山有限公司	销售药品	1,116,703.70	4,756,662.39
合 计		1,116,703.70	4,756,662.39

注：该金额为不含增值税金额。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	办公室	57,794.71	392,885.95
合 计		57,794.71	392,885.95

(3) 关联方资金拆借

企业本期关联方未发生资金拆借。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山市弘珂医疗科技有限公司	正园堂公司 94.05%股权	0.00	11,097,900.00
合 计		0.00	11,097,900.00

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,745,000.00	1,745,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
上药控股佛山有限公司	382,627.70	0.00
小 计	382,627.70	0.00
其他应收款：		
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	44,974.40	188,634.47
邓意红	270,000.00	323,638.91
林春霞	0.00	30,238.50
小 计	314,974.40	542,511.88
预付账款		

佛山市顺德区加利源塑料有限公司	57,794.71	9,999.46
小计	57,794.71	9,999.46

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收账款：		
上药控股佛山有限公司	0.00	35,120.00
小计	0.00	35,120.00
其他应付款：		
黄凌云	13,438.20	13,438.20
栾广根	2,100.00	40,642.50
杜世明	0.00	2,048.00
湛伟为	0.00	4,608.00
韦紫韵	0.00	3,600.00
上药控股佛山有限公司	0.00	33,694.05
小计	15,538.20	98,030.75

十、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2019年1月28日，本公司与唐自友签订《佛山市正园堂医药有限公司股权转让合同》，公司将持有的佛山市正园堂医药有限公司94.05%的股权共942.381万元出资额，以325万元价格转让给唐自友；唐自友在本合同订立四十五内以现金形式向公司支付上述股权转让款。

2、本公司于2018年12月3日与张严冲签订《佛山市瑞兴医药有限公司股权转让合同》，公司将持有的佛山市瑞兴医药有限公司100%股权共1,000万元出资额，以1,000万元价格转让给张严冲；张严冲在本合同订立四十五内以现金形式向公司支付上述股权转让款。2018年12月18日完成股权变更工商登记。截止审计报告日，公司已收到股权转让款380万元，未收余款620万元。

除上述事项外，截至本报告日本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

十二、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	17,324,894.23	3,154,347.57
合计	17,324,894.23	3,154,347.57

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	17,351,675.94	100.00	26,781.71	0.15	17,324,894.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,351,675.94	100.00	26,781.71	0.15	17,324,894.23

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,176,042.49	100.00	21,694.92	0.68	3,154,347.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,176,042.49	100.00	21,694.92	0.68	3,154,347.57

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	16,867,113.15	0.00	0.00
6个月-1年	433,491.39	21,674.57	5.00
1-2年	51,071.40	5,107.14	10.00
合 计	17,351,675.94	26,781.71	0.15

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 29,393.60 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,611.89 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西利恒医药有限公司	货款	9,900,000.00	6个月以内	57.06	0.00
广东康朗医药有限公司	货款	3,413,340.80	6个月以内	19.67	0.00
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	货款	1,156,110.55	6个月以内	6.66	0.00
南京南大药业有限责任公司	货款	700,000.00	6个月以内	4.03	0.00
佛山市顺德区康瑞医疗器械贸易有限公司	货款	454,550.00	6个月以内	2.62	0.00
合 计		15,624,001.35		90.04	0.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	14,582,407.13	28,891,062.47
合 计	14,582,407.13	28,891,062.47

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,582,407.13	100.00	0.00	0.00	14,582,407.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,582,407.13	100.00	0.00	0.00	14,582,407.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	28,891,062.47	100.00	0.00	0.00	28,891,062.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,891,062.47	100.00	0.00	0.00	8,891,062.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	10,053,161.06	0.00	0.00
合计	10,053,161.06	0.00	0.00

B、低风险组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保公积金	25,941.67	0.00	0.00
押金保证金备用金	4,503,304.40	0.00	0.00
合计	4,529,246.07	0.00	0.00

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保公积金	25,941.67	6,711,574.40
押金保证金备用金	7,869,905.46	22,150,000.00
其他	6,686,560.00	29,488.07
合计	14,582,407.13	28,891,062.47

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计	坏账准备年末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
张严冲	收购佛山瑞兴款	6,200,000.00	6个月以内	42.52	0.00
佛山市顺德区镇土地储备发展中心	建设履约金	2,966,439.00	6个月以内	20.34	0.00
浙江巨泰药业有限公司	保证金	1,998,000.00	6个月以内	13.70	0.00
汕头市建安(集团)公司	工人工资保证金	1,000,000.00	2-3年	6.86	0.00
浙江九旭药业有限公司	保证金	500,000.00	6个月以内	3.43	0.00
合计		12,664,439.00		86.85	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,617,900.00	0.00	16,617,900.00
合 计	16,617,900.00	0.00	16,617,900.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,617,900.00	0.00	29,617,900.00
合 计	29,617,900.00	0.00	29,617,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佛山市瑞兴医药有限公司	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00
佛山市瑞兴网络科技有限公司	720,000.00	0.00	0.00	720,000.00	0.00	0.00
佛山市正园堂医药有限公司	15,897,900.00	0.00	0.00	15,897,900.00	0.00	0.00
合 计	29,617,900.00	0.00	13,000,000.00	16,617,900.00	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

(1) 按业务性质列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,331,442.73	30,627,551.67	59,236,028.98	39,856,384.31
其他业务	5,471,697.95	2,345,067.92	2,869,673.92	1,512,045.27
合 计	40,803,140.68	32,972,619.59	62,105,702.90	41,368,429.58

(2) 按营业收入归集的本期营业收入前五名情况

项目	本期发生额	是否关联方	占本年发生额的比例%
江西利恒医药有限公司	8,534,482.76	否	20.92
南京南大药业有限责任公司	5,471,698.11	否	13.41

广东康朗医药有限公司	3,421,673.10	否	8.38
国药控股广州有限公司	1,357,673.15	否	3.33
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	996,647.03	否	2.44
合 计	19,782,174.15		48.48

5、投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品投资收益	17,165.75	344,680.81
子公司投资收益	6,517,165.75	0.00
合 计	6,517,165.75	344,680.81

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,590,784.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	22,993.69	税务局付个税手续费
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	-24,598.27	1、收到上市奖励100万元； 2、因搬迁退回广州奖励金1,029,200.00元；3、收到稳岗补贴金4,601.73元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,981.21	客户结算滞纳金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,952.50	因诉讼案件产生的营业外收入
小 计	-1,162,455.30	
所得税影响额	-290,613.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-871,841.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.19	-0.19	-0.19

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 23 日由董事会通过及批准发布。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东瑞兴医药股份有限公司董事会秘书办公室

广东瑞兴医药股份有限公司

2019年4月25日