

证券代码：835553

证券简称：瑞兴医药

主办券商：东莞证券



瑞兴医药

NEEQ:835553

广东瑞兴医药股份有限公司

( GuangDong RuiXing Pharmaceutical CO.,LTD )



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年3月，由医药观察家报社联合全国医药精英俱乐部发起的2019年度最具市场竞争力妇科用药“金砖品种”评选结果正式公布，公司的舒伊®硝咪太尔制霉菌素阴道软膏（以下内文简称“舒伊”）在评选中荣获“金砖品种”称号。

2019年4月，瑞兴医药为全体员工举办了令人难忘的越南芽庄之旅，这次旅游不仅成功的建设了企业文化，还加强了瑞兴的团队精神以及员工相互之间的凝聚力，使公司进一步达到凝心聚力、创享未来的目标！

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 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2018年12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	2019年1月1日到2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
注:半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。		

## 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）凌惠霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	3、公司第二届董事会第六次会议决议
	4、公司第二届监事会第三次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 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 医药及医疗器材批发业-F5151 西药批发
主要产品与服务项目	药品、食品、医疗器械耗材
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	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
金融许可证机构编码	无	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	否
注册资本（元）	57,960,000	否

**五、 中介机构**

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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,244,698.51	112,788,603.60	-54.57%
毛利率%	14.64%	14.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,630,639.41	3,129,786.89	-47.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,601,864.99	2,827,419.49	-43.35%
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）	1.87%	3.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.84%	2.89%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-62.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	194,252,634.06	168,849,446.55	15.04%
负债总计	106,310,602.60	82,313,911.64	29.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,942,031.46	86,311,392.05	1.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.49	2.01%
资产负债率%（母公司）	54.54%	44.48%	-
资产负债率%（合并）	54.73%	48.75%	-
流动比率	1.81	2.02	-
利息保障倍数	4.36	-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	15,183,200.06	18,767,500.78	-19.10%
应收账款周转率	2.87	3.17	-
存货周转率	0.37	7.02	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.04%	29.41%	-



营业收入增长率%	-54.57%	35.30%	-
净利润增长率%	-47.90%	-49.08%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,960,000	57,960,000	-
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	76,101.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,735.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>38,365.90</b>
所得税影响数	9,591.48
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>28,774.42</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是医药代理批发、配送、零售一体化为主、大健康行业软件开发运营为辅的创新性企业，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，公司有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，公司持续丰富产品数量，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。另外，公司正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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

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。随着我国医药卫生体制改革深化，药品流通行业发展进入重要的转折期，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。

报告期内，公司一直迎着这股改革浪潮，继续转型，积极往配送、零售方向发展，努力寻求通过企业内部的延伸以及对行业上下游的投资并购进一步将公司的销售规模增大。期间公司由于出售子公司以及受两票制影响，对比上年同期营业收入、成本及利润等有所下降。其中，报告期内营业收入 51,244,698.51 元，同比减少 54.57%；归属母公司股东的净利润为 1,630,639.41 元，同比减少 47.90%，营业成本 43,744,656.27 元，同比减少 54.57%；经营活动产生的现金流量净额为 15,183,200.06 元，同比减少 19.10%。

2019 年上半年，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）继续通过对外投资方式，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。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。

（二）持续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。

（三）丰富经营业态，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。

### 三、 风险与价值

#### 一、行业政策风险

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

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

#### 二、药品质量风险

药品作为特殊商品，其产品质量关系到公众的生命安全。公司作为医药流通企业，仅对药品流通过程中的质量检验负责，可能存在不属于责任范围内的药品生产企业的质量问题，在流通环节也可能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。

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

#### 三、市场竞争加剧风险

近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断地整合，市场集中度将进一步提高。另外，电商准入、医保支付及电子处方共享等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。

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

#### 四、供应商集中风险

2019 年上半年公司前五名供应商的采购金额分别占当期采购总额的 75.82%，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。

应对措施：公司将设计合理的供应商选择程序与标准，从绩效、实力、合作态度与合作能力等方面的指标考察供应商，克服逆向选择风险，并适当激励供应商，与供应商建立信任关系、增进信任，是供应商风险管理的关键。

#### 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。

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

#### 六、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。

应对措施：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。

#### 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。

应对措施：公司自身内部将从战略、文化、财务、质量管理、组织等多方面进行调整，提高整合效率和质量，充分发挥公司与标的公司的协同效益。对外将和政府部门、金融机构保持紧密的协作关系，尽力确保项目资金、工程进度、政策环境等达到预期。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

公司关注相关者利益，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，树立“企业利润来源于社会、企业应将利润回报社会”的理念，切实承担起道义责任的履行。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	22,000,000	1,286,578.70
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	0	0

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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

佛山市顺德区加利源塑料有限公司	租赁办公室	79,631.94	已事前及时履行		
合肥华威药业有限公司	借款	10,000,000	已事前及时履行	2019年5月14日	2019-022

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

1、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。

2、公司为解决资金周转向关联方合肥华威药业有限公司借款，为了向公司更好的发展提供基础支持，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，且在报告期内公司已还清借款，不会对公司财务状况、生产经营及独立性构成重大影响，是公司正常经营所需。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/12	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/1/12	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董监高及核心业务人员避免和消除同业竞争，规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2016/1/12	-	挂牌	同业竞争承诺	公司关联方避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/12	-	挂牌	资金占用承诺	公司董事长、总经理不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2016/1/12	-	挂牌	其他承诺	在公司任职并领薪的董监高与公司签有《劳动合同书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/12	-	挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人关于梅县药材公司中成药批发部与林敏之间股权转让的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

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、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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,349,132	38.56%	5,504,218	27,853,350	48.06%
	其中：控股股东、实际控制人	6,849,500	11.82%	1,000	6,850,500	11.82%
	董事、监事、高管	2,628,500	4.54%	501,550	3,130,050	5.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,610,868	61.44%	-5,504,218	30,106,650	51.94%
	其中：控股股东、实际控制人	20,548,500	35.45%	-	20,548,500	35.45%
	董事、监事、高管	10,059,700	17.36%	-501,550	9,558,150	16.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,960,000	-	0	57,960,000	-
普通股股东人数		37				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10% 股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄凌云	27,398,000	1,000	27,399,000	47.27%	20,548,500	6,850,500
2	栾广根	12,094,600	-	12,094,600	20.86%	9,070,950	3,023,650
3	广州市联创医药科技有限公司	7,450,800	-	7,450,800	12.86%	-	7,450,800
4	何斌	1,400,000	-	1,400,000	2.42%	-	1,400,000
5	刘丽瑜	1,400,000	-	1,400,000	2.42%	-	1,400,000
合计		49,743,400	1,000	49,744,400	85.83%	29,619,450	20,124,950

前五名或持股 10% 股东间相互关系说明：

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、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人皆为黄凌云，黄凌云直接持有公司 47.27%的股份，通过联创医药间接持有公司 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）和佛山市瑞投技术服务合伙企业（有限合伙）的法定代表人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生过变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	27,398,000	1,000	27,399,000	47.27%	-
栾广根	董事、总经理	12,094,600	-	12,094,600	20.87%	-
孙伟强	董事	145,600	-	145,600	0.25%	-
陈广明	董事	168,000	-	168,000	0.29%	-

杜世明	董事	112,000	-	112,000	0.19%	-
湛伟为	监事会主席	112,000	-	112,000	0.19%	-
韦紫韵	监事	56,000	-	56,000	0.10%	-
骆玉理	监事	-	-	-	-	-
凌惠霞	财务总监	-	-	-	-	-
霍杰华	董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	40,086,200	1,000	40,087,200	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
财务人员	5	5
销售人员	36	36
技术人员	14	14
<b>员工总计</b>	<b>68</b>	<b>68</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	20	20
专科	35	35
专科以下	11	11
<b>员工总计</b>	<b>68</b>	<b>68</b>

#### 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

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,445,174.57	8,777,105.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	16,746,185.56	918,924,894.23
其中：应收票据			
应收账款		16,746,185.56	18,924,894.23
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,897,626.00	4,211,689.20
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	17,114,996.25	14,774,112.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	121,074,013.04	116,450,461.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	21,932,756.97	3,506,584.43
<b>流动资产合计</b>		<b>192,210,752.39</b>	<b>166,644,847.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,098,452.21	757,114.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	136,837.98	202,158.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	80,655.76	433,724.43
递延所得税资产	六、10	725,935.72	811,601.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,041,881.67	2,204,598.91
<b>资产总计</b>		194,252,634.06	168,849,446.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	9,735,425.60	15,172,996.64
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、13	23,425,301.21	2,456,021.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	172,834.92	206,043.34
应交税费	六、15	2,006,818.08	565,397.41
其他应付款	六、16	50,970,222.79	43,913,453.13
其中：应付利息		1,929,617.07	1,066,767.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		106,310,602.60	82,313,911.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		106,310,602.60	82,313,911.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	57,960,000.00	57,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	6,423,830.94	6,423,830.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	3,989,740.97	3,989,740.97
一般风险准备			
未分配利润	六、20	19,568,459.55	17,937,820.14
归属于母公司所有者权益合计		87,942,031.46	86,311,392.05
少数股东权益			224,142.86
<b>所有者权益合计</b>		87,942,031.46	86,535,534.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		194,252,634.06	168,849,446.55

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,298,994.24	6,419,874.95

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	16,746,185.56	17,324,894.23
应收款项融资			
预付款项		7,897,626.00	4,073,303.21
其他应收款	十三、2	17,339,429.42	14,582,407.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		121,074,013.04	114,478,959.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,932,756.97	3,500,335.00
<b>流动资产合计</b>		<b>192,289,005.23</b>	<b>160,379,773.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	720,000.00	16,617,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,091,626.07	365,336.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		136,837.98	201,075.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		80,655.76	153,799.90
递延所得税资产		533,519.78	525,867.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,562,639.59</b>	<b>17,863,979.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,851,644.82</b>	<b>178,243,753.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00



交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		9,735,425.60	12,563,071.90
应付账款			
预收款项		23,425,301.21	2,455,097.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		144,660.26	144,660.26
应交税费		2,006,067.37	310,632.18
其他应付款		50,970,222.79	43,805,370.98
其中：应付利息		1,929,617.07	1,066,767.75
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>106,281,677.23</b>	<b>79,278,832.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>106,281,677.23</b>	<b>79,278,832.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,960,000.00	57,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,425,963.12	6,425,963.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,989,740.97	3,989,740.97
一般风险准备			

未分配利润		20,194,263.50	30,589,217.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>88,569,967.59</b>	<b>98,964,921.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>194,851,644.82</b>	<b>178,243,753.58</b>

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

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		51,244,698.51	112,788,603.60
其中：营业收入	六、21	51,244,698.51	112,788,603.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,551,374.69	108,919,236.42
其中：营业成本	六、21	43,744,656.27	96,269,964.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	193,539.42	477,297.60
销售费用	六、23	1,815,336.36	3,265,285.76
管理费用	六、24	3,268,616.65	8,484,707.89
研发费用			
财务费用	六、25	529,225.99	510,148.32
其中：利息费用		527,800.00	20,556.83
利息收入		31,283.54	493,966.66
信用减值损失			
资产减值损失	六、26	30,607.90	-88,167.34
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	116,433.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	30,078.67	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,809,227.78	3,869,367.18
加：营业外收入	六、29		403,502.27
减：营业外支出	六、30	37,735.85	342.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		1,771,491.93	4,272,527.41
减：所得税费用	六、31	140,852.52	1,142,740.52
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,630,639.41	3,129,786.89
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）		1,630,639.41	3,129,786.89
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			30,412.90
2.归属于母公司所有者的净利润		1,630,639.41	3,129,786.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,630,639.41	3,129,786.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,630,639.41	3,099,373.99
归属于少数股东的综合收益总额			30,412.90
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.07

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
<b>一、营业收入</b>	十三、4	50,955,956.17	17,236,796.62
减：营业成本	十三、4	43,548,061.43	13,694,389.48
税金及附加		176,964.95	163,566.01
销售费用		1,679,871.45	2,547,077.93
管理费用		2,678,804.32	3,640,351.09
研发费用			
财务费用		527,207.21	-5,826.85
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-12,577,489.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,607.90	-121,085.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,078.67	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,232,972.31	-2,681,675.27
加：营业外收入			403,098.00
减：营业外支出		37,735.85	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,270,708.16	-2,278,577.27
减：所得税费用		124,245.39	-569,644.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,394,953.55	-1,708,932.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,394,953.55	-1,708,932.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,394,953.55	-1,708,932.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,831,232.53	139,607,658.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	79,820,121.42	2,223,067.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,651,353.95</b>	<b>141,830,726.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,198,507.23	104,919,651.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,130,142.23	7,357,083.20
支付的各项税费		1,767,388.61	6,521,145.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	79,372,115.82	4,265,345.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		146,468,153.89	123,063,225.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,183,200.06	18,767,500.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,260,000.00	
取得投资收益收到的现金		70,410.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,346,410.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,050,000.00	84,872,843.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、32	16,283,741.40	
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,333,741.40	84,872,843.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,987,331.29	-84,872,843.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,800.00	493,966.66
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		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,527,800.00	493,966.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-527,800.00	59,506,033.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,331,931.23	-6,599,309.11
加：期初现金及现金等价物余额		8,777,105.80	18,393,006.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,445,174.57	11,793,697.70

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,460,619.70	17,455,972.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,589,694.38	38,571,726.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		159,050,314.08	56,027,699.41
购买商品、接受劳务支付的现金		60,157,562.94	9,368,550.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,624,264.70	4,006,597.41
支付的各项税费		1,561,842.27	1,861,767.73
支付其他与经营活动有关的现金		78,456,469.99	1,105,078.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,800,139.90	16,341,994.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,250,174.18	39,685,704.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,260,000.00	
取得投资收益收到的现金		70,410.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,346,410.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,050,000.00	84,859,391.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,139,665.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,189,665.00	84,859,391.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,843,254.89	-84,859,391.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32	10,000,000.00	40,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32	10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,527,800.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-527,800.00	40,000,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		879,119.29	-5,173,686.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,419,874.95	8,542,585.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,298,994.24	3,368,898.66

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



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	√是 □否	(二).3
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 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“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；新增“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。

利润表中“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下一行。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表。

公司根据实际经营业务的特点，同时参考同行业公司的做法，从 2019 年 1 月 1 日起将存货计价方法由移动加权平均法变更为个别计价法。公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于存货计价的会计政策变更的议案》，并于 2019 年 4 月 25 日在相关平台披露了《广东瑞兴医药股份有限公司会计政策变更公告》，公告编号:2019-017。计价方法变更后更能真实的反映公司存货的流转过过程，并符合医药行业存货的管理要求。变更后的会计政策更谨慎并符合行业内通行做法，也能够提供更可靠、更相关的会计信息，故上述会计政策变更符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》规定。

##### 2、 合并报表的合并范围

公司于 2019 年 1 月 28 日与唐自友签订《股权转让协议》，将公司持有的佛山市正园堂医药有限公司 94.05% 股权共 942.381 万元出资额，以 325 万元价格转让给唐自友。2019 年 2 月 26 日完成股权变更工商登记。佛山市正园堂医药有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 2 月 26 日的经营损益仍纳入本年度合并范围，2019 年 2 月 26 日之后不再纳入本公司合并范围。

##### 3、 长期资产

公司于 2019 年 1 月 28 日与唐自友签订《股权转让协议》，将公司持有的佛山市正园堂医药有限公司 94.05% 股权共 942.381 万元出资额，以 325 万元价格转让给唐自友。

## 二、 报表项目注释

### 广东瑞兴医药股份有限公司 2019 年 1 至 6 月财务报表附注 (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网络科技有限公司、佛山市正园堂医药有限公司（2019 年 2 月 26 日之后不再纳入合并范围）等 2 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。本公司本期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	黄嫦	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	100.0

## (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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1 至 6 月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

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。领用和发出时按个别计价法计价。

### (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合理地推测，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

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 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“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；新增“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。

利润表中“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下一行。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表。

2019 年 1 月 1 日公司根据实际经营业务的特点，同时参考同行业公司的做法，将存货计价方法由移动加权平均法变更为个别计价法。计价方法变更后更能真实的反映公司存货的流转过程，并符合医药行业存货的管理要求。变更后的会计政策更谨慎并符合行业内通行做法，也能够提供更可靠、更相关的会计信息，故上述会计政策变更符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》规定。

该会计政策变更实施从 2019 年 1 月 1 日起施行，对 2018 年及以前年度财务报表不进行追溯调整。

### （2）会计估计变更

公司报告期末未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	16.00% (13.00%)、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) 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号规定，增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，从 2019 年 4 月 1 日起原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

(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，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“上年同期”指 2018 年 1 至 6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		4,743.13
银行存款	7,445,174.57	8,466,392.01
其他货币资金		305,970.66
合 计	7,445,174.57	8,777,105.80

本公司于 2019 年 6 月 30 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、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,803,575.17	100.00	57,389.61	0.30	16,746,185.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,803,575.17	100.00	57,389.61	0.30	16,746,185.56

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	15,915,835.52	0.00	0.00
6 个月-1 年	805,627.85	40,281.39	5.00
1-2 年	37,626.60	3,762.66	10.00
2-3 年	44,485.20	13,345.56	30.00
合 计	16,803,575.17	57,389.61	0.3

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,607.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	货款	4,670,690.04	6 个月以内	27.80	0.00
广东康朗医药有限公司	货款	3,525,340.80	6 个月以内	20.98	0.00
佛山市顺德区康跃医药有限公司	货款	1,919,753.15	6 个月-1 年	11.42	21,244.17
南京南大药业有限责任公司	货款	1,329,700.00	6 个月以内	7.91	0.00
上药控股佛山有限公司	货款	1,055,365.00	6 个月以内	6.28	0.00
合 计		12,500,848.99		74.39	21,244.17

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,897,626.00	100.00	4,211,689.20	100.00
合 计	7,897,626.00	100.00	4,211,689.20	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
汕头市建安(集团)公司	工程款	1,985,277.25	6 个月以内	25.14	0.00
南京南大药业有限责任公司	货款	1,512,000.00	6 个月以内	19.14	0.00
宁波思迈医疗器械有限公司	货款	1,200,000.00	6 个月以内	15.19	0.00
上海昊海生物科技股份有限公司	货款	942,000.00	6 个月以内	11.93	0.00

扬州一洋制药有限公司	货款	307,338.00	6个月以内	3.89	0.00
合 计		5,946,615.25		75.30	0.00

## 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,114,996.25	14,774,112.52
合 计	17,114,996.25	14,774,112.52

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		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	17,114,996.25	100.00	0.00	0.00	17,114,996.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,114,996.25	100.00	0.00	0.00	17,114,996.25

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	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应收账款					
合 计	14,774,112.52	100.00	0.00	0.00	14,774,112.52

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	17,114,996.25	0.00	0.00
合 计	17,114,996.25	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

类 别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保公积金	9,954.51	0.00	0.00
押金保证金备用金	7,221,283.40	0.00	0.00
合 计	7,231,237.91	0.00	0.00

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保公积金	9,954.51	35,585.43
押金保证金备用金	7,221,283.40	4,622,704.40
收购款	8,190,000.00	6,200,000.00
其他	1,693,758.34	3,915,822.69
合 计	17,114,996.25	14,774,112.52

## ③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张严冲	收购佛山瑞兴款	6,200,000.00	6 个月内	36.23	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 个月内	17.33	0.00
浙江巨泰药业有限公司	保证金	1,998,000.00	6 个月-1 年	11.67	0.00
唐自友	收购正园堂款	1,990,000.00	6 个月内	11.63	0.00
南方医科大学南方医院	保证金	1,047,500.00	6 个月内	6.12	0.00
合 计		14,201,939.00		82.98	0.00

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,242,873.20	0.00	3,242,873.20
发出商品	838,080.41	0.00	838,080.41
开发成本【注】	116,993,059.43	0.00	116,993,059.43
合 计	121,074,013.04	0.00	121,074,013.04

(续)

项 目	期初余额		
	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

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## (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	期初数	期末数
瑞兴创享大楼	2018.10.18	2020-6-18	413,944,850.01	108,203,761.22	116,993,059.43
合计			413,944,850.01	108,203,761.22	116,993,059.43

注：开发成本中借款费用资本化金额为 1,902,318.07 元。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	18,640,000.00	3,500,335.00
待抵扣增值税进项税额	3,292,756.97	6,249.43
合 计	21,932,756.97	3,506,584.43

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、期初余额	2,346,786.77	1,223,826.33	3,570,613.10
2、本期增加金额		829,675.68	829,675.68
（1）购置		829,675.68	829,675.68
3、本期减少金额	971,609.03	142,000.00	1,113,609.03
（1）处置或报废	185,022.15	-	185,022.15
（2）其他减少	786,586.88	142,000.00	928,586.88
4、期末余额	1,375,177.74	1,911,502.01	3,286,679.75
二、累计折旧			
1、期初余额	1,802,934.54	1,010,564.41	2,813,498.95
2、本期增加金额	1,836.03	97,199.19	99,035.22
（1）计提	1,836.03	97,199.19	99,035.22
3、本期减少金额	631,526.39	92,780.24	724,306.63
（1）处置或报废	175,773.24		175,773.24
（2）其他减少	455,753.15	92,780.24	548,533.39
4、期末余额	1,173,244.18	1,014,983.36	2,188,227.54
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他减少			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	201,933.56	896,518.65	1,098,452.21
2、期初账面价值	543,852.23	213,261.92	757,114.15

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2019年6月30日，本公司暂无闲置的固定资产；

③截至2019年6月30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、期初余额	574,091.78	574,091.78
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额	6,500.00	6,500.00
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少	6,500.00	6,500.00
4、期末余额	567,591.78	567,591.78
二、累计摊销		
1、期初余额	371,932.81	371,932.81
2、本期增加金额	64,237.32	64,237.32
(1) 计提	64,237.32	64,237.32
3、本期减少金额	5,416.33	5,416.33
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少	5,416.33	5,416.33
4、期末余额	430,753.80	430,753.80
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	136,837.98	136,837.98
2、期初账面价值	202,158.97	202,158.97

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、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修工程	317,911.78	0.00	49,830.28	262,654.75	5,426.75
仓库装修工程	115,812.65	0.00	40,583.64	0.00	75,229.01
合 计	433,724.43	0.00	90,413.92	262,654.75	80,655.76

注：其他减少金额为处置子公司（出售正园堂）整体转让后导致长期待摊费用的减少。

**10、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,134,079.12	533,519.78	2,103,471.20	525,867.80
可弥补亏损	769,663.76	192,415.94	1,142,934.24	285,733.56
合 计	2,903,742.88	725,935.72	3,246,405.44	811,601.36

**11、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

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%。

**12、应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	9,324,593.66	14,175,898.77
应付咨询服务费	321,200.00	667,300.00
其他	89,631.94	329,797.87
合 计	9,735,425.60	15,172,996.64

**13、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	23,425,301.21	2,456,021.12
合 计	23,425,301.21	2,456,021.12

注：由于公司加强风险控制，对部分客户采取先付款、再发货的销售方式，因此预收款项呈现较快增长。

**14、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	206,043.34	2,775,360.00	2,808,568.42	172,834.92
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	170,257.74	170,257.74	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合 计	206,043.34	2,945,617.74	2,978,826.16	172,834.92
-----	------------	--------------	--------------	------------

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	206,043.34	2,628,258.57	2,661,466.99	172,834.92
2、职工福利费	0.00	4,260.00	4,260.00	0.00
3、社会保险费	0.00	122,996.43	122,996.43	0.00
其中：医疗保险费	0.00	104,746.01	104,746.01	0.00
工伤保险费	0.00	1,877.59	1,877.59	0.00
生育保险费	0.00	16,372.83	16,372.83	0.00
4、住房公积金	0.00	19,845.00	19,845.00	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	206,043.34	2,775,360.00	2,808,568.42	172,834.92

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	166,747.74	166,747.74	0.00
2、失业保险费	0.00	3,510.00	3,510.00	0.00
合 计	0.00	170,257.74	170,257.74	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（其中：瑞兴网络）分别按员工基本工资的 22%（21%）、0.7%（0.7%）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。

## 15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,860,830.45	530,926.32
企业所得税	148,952.97	4,302.68
代扣代缴个人所得税	-16,526.10	-15,430.87
城市维护建设税	6,008.01	22,463.60
印花税	3,261.32	8,007.07
教育费附加	2,574.86	9,082.82
地方教育费附加	1,716.57	6,045.79
合 计	2,006,818.08	565,397.41

## 16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,929,617.07	1,066,767.75
其他应付款	49,040,605.72	42,846,685.38
合 计	50,970,222.79	43,913,453.13

**(1) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,929,617.07	1,066,767.75
合 计	1,929,617.07	1,066,767.75

注：计提应付广东迅康投资有限公司 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的借款利息 862,849.32 元。

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,650,750.89	2,796,038.43
应付暂收款	0.00	646.95
应付收购款	0.00	0.00
往来款	5,389,854.83	50,000.00
资金拆借	40,000,000.00	40,000,000.00
应付货款	0.00	0.00
合 计	49,040,605.72	42,846,685.38

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。

**17、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,960,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,960,000.00

**18、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,423,830.94	0.00	0.00	6,423,830.94
合 计	6,423,830.94	0.00	0.00	6,423,830.94

注：详见附注六、19 股本。

**19、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,989,740.97	0.00	0.00	3,989,740.97
合 计	3,989,740.97	0.00	0.00	3,989,740.97

**20、未分配利润**

项 目	本 期	上年同期
调整前上年末未分配利润	17,937,820.14	32,655,715.20
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	17,937,820.14	32,655,715.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,630,639.41	3,099,373.99
减：提取法定盈余公积		

减：已分配普通股股利		
年末未分配利润	19,568,459.55	35,755,089.19

**21、营业收入和营业成本**

## (1) 按业务性质列示

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,660,076.15	35,906,984.21	112,788,603.60	96,269,964.19
其他业务收入	10,584,622.36	7,837,672.06	0.00	0.00
合 计	51,244,698.51	43,744,656.27	112,788,603.60	96,269,964.19

## (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	占本期发生额的比例%
江西利恒医药有限公司	8,534,482.76	否	16.65
南京南大药业有限责任公司	6,094,568.97	否	11.89
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	4,685,485.25	否	9.14
佛山市惠林药业有限公司	3,006,906.21	否	5.87
四川省科欣医药贸易有限公司	1,674,000.00	否	3.27
合 计	23,995,443.19		46.82

**22、税金及附加**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	91,064.74	258,220.39
教育费附加	44,121.14	106,002.47
地方教育附加	26,018.49	60,687.58
印花税	15,030.82	52,387.16
土地使用税	17,304.23	0.00
合 计	193,539.42	477,297.60

**23、销售费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	1,089,949.02	2,403,358.81
办公费	0.00	36,892.46
业务招待费	125,392.43	84,935.50
差旅费	411,358.95	408,643.90
运输费	95,538.31	160,441.34
宣传费	77,669.90	0
电话费	26,115.71	29,213.94
汽车费用	15,610.00	141,799.81
福利费	5,382.04	0.00
其他	-31,680.00	0.00

合 计	1,815,336.36	3,265,285.76
-----	--------------	--------------

**24、管理费用**

项 目	本年发生额	上年同期发生额
工资及福利费	1,637,567.99	2,972,433.12
社保及住房公积金	150,570.48	610,099.00
职工教育经费及工会费	69,433.96	101,551.44
业务招待费	92,980.21	43,123.50
中介费用	500,931.30	1,197,910.06
办公费	28,008.16	1,012,226.16
租赁费	226,300.56	1,452,546.33
折旧费	124,813.77	438,212.88
差旅费	85,020.20	100,726.61
其他	352,990.02	555,878.79
合 计	3,268,616.65	8,484,707.89

**25、财务费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	527,800.00	493,966.66
减：利息收入	31,283.54	20,556.83
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收入	0.00	0.00
手续费	32,709.53	36,738.49
合 计	529,225.99	510,148.32

**26、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	30,607.90	67,614.50
存货跌价损失	0.00	-155,781.84
合 计	30,607.90	-88,167.34

**27、投资收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益	70,410.11	0.00
出售子公司收益	46,023.08	0.00
合 计	116,433.19	0.00

**28、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	30,078.67	0.00	30,078.67
合 计	30,078.67	0.00	30,078.67

**29、营业外收入**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
-----	-------	---------	---------------

与企业日常活动无关的政府补助	0.00	404.27	0.00
其他	0.00	403,098.00	0.00
合 计	0.00	403,502.27	0.00

**30、营业外支出**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	0.00	0.00	0.00
其他	37,735.85	342.04	37,735.85
合 计	37,735.85	342.04	37,735.85

**31、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	148,504.50	1,626,559.02
递延所得税费用	-7,651.98	-483,818.50
合 计	140,852.52	1,142,740.52

**32、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到政府补贴款	0.00	404.27
利息收入	31,283.54	20,556.83
往来款	79,788,837.88	2,202,106.49
合 计	79,820,121.42	2,223,067.59

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	5,833,955.11	4,265,003.66
营业外支出	37,735.85	342.04
往来款	73,500,424.86	0.00
合 计	79,372,115.82	4,265,345.70

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
购买理财产品	15,139,665.00	0.00
出售子公司的银行存款余额	1,144,076.40	0.00
合 计	16,283,741.40	0.00

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
赎回理财产品	0.00	40,000,000.00
关联方资金拆借	10,000,000.00	0.00
合 计	10,000,000.00	40,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关联方资金拆借	10,000,000.00	0.00



合 计	10,000,000.00	0.00
-----	---------------	------

**33、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,630,639.41	3,129,786.89
加：资产减值准备	30,607.90	-88,167.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,334.05	409,644.20
无形资产摊销	64,237.32	28,568.68
长期待摊费用摊销	91,00.09	461,218.80
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）	-30,078.67	
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）	527,800.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-116,433.19	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	85,665.64	-215,569.64
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）	-4,623,551.58	14,442,662.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,599,511.87	16,768,555.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,996,690.96	-16,169,198.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,183,200.06	18,767,500.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,445,174.57	11,793,697.70
减：现金的期初余额	8,777,105.80	18,393,006.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,331,931.23	-6,599,309.11

**(1) 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	1,260,000.00
其中：佛山市正园堂医药有限公司	1,260,000.00
减：卖出日子公司持有的现金及现金等价物	1,144,076.40
其中：佛山市瑞兴医药有限公司	1,144,076.40
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	115,923.60

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,445,174.57	8,777,105.80
其中：库存现金	0.00	4,743.13

可随时用于支付的银行存款	7,445,174.57	8,466,392.01
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	305,970.66
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	7,445,174.57	8,777,105.80

## 七、合并范围的变更

本公司于2019年1月28日与唐自友签订《股权转让协议》，将公司持有的佛山市正园堂医药有限公司94.05%股权共942.381万元出资额，以325万元价格转让给唐自友。2019年2月26日完成股权变更工商登记。佛山市正园堂医药有限公司2019年1月1日至2019年2月26日的经营损益仍纳入本年度合并范围，2019年2月26日之后不再纳入本公司合并范围。

## 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

## 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	47.27	47.27

### 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
广东迅康投资有限公司	控股股东的控股公司
合肥华威药业有限公司	控股股东的控股公司
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 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
上药控股佛山有限公司	销售药品	1,286,578.70	3,043,432.60
合 计		1,286,578.70	3,043,432.60

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	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	办公室	79,631.94	0.00
合 计		79,631.94	0.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
合肥华威药业有限公司	10,000,000.00	2019年5月21日	2019年6月18日	
广东迅康投资有限公司	40,000,000.00	2019年1月1日	2019年6月30日	

#### 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
上药控股佛山有限公司	1,055,365.00	382,627.70
小 计	1,055,365.00	382,627.70
其他应收款：		
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	46,514.40	44,974.40
邓意红	0.00	270,000.00
林春霞	0.00	0.00
小 计	46,514.40	314,974.40
预付账款		
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	89,631.94	57,794.71
小 计	89,631.94	57,794.71

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
黄凌云	0.00	13,438.20
栾广根	2,100.00	2,100.00
广东迅康投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
小 计	40,002,100.00	40,015,538.20

**十、承诺及或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 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**

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 2019 年 6 月 30 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、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,803,575.17	100.00	57,389.61	0.30	16,746,185.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,803,575.17	100.00	57,389.61	0.30	16,746,185.56

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

**A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	15,915,835.52	0.00	0.00
6 个月-1 年	805,627.85	40,281.39	5.00
1-2 年	37,626.60	3,762.66	10.00
2-3 年	44,485.20	13,345.56	30.00
合 计	16,803,575.17	57,389.61	0.15

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,607.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	货款	4,670,690.04	6个月内	27.80	0.00
广东康朗医药有限公司	货款	3,525,340.80	6个月内	20.98	0.00
佛山市顺德区康跃医药有限公司	货款	1,919,753.15	6个月-1年	11.42	21,244.17
南京南大药业有限责任公司	货款	1,329,700.00	6个月内	7.91	0.00
上药控股佛山有限公司	货款	1,055,365.00	6个月内	6.28	0.00
合计		12,500,848.99		74.40	21,244.17

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,339,429.42	14,582,407.13
合计	17,339,429.42	14,582,407.13

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	17,339,429.42	100.00	0.00	0.00	17,339,429.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,339,429.42	100.00	0.00	0.00	17,339,429.42

(续)

类别	期初余额				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	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应收账款					
合计	14,582,407.13	100.00	0.00	0.00	14,582,407.13

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	17,339,429.42	0.00	0.00

合 计	17,339,429.42	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保公积金	8,014.00	0.00	0.00
押金保证金备用金	7,221,283.40	0.00	0.00
合 计	7,229,297.40	0.00	0.00

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保公积金	8,014.00	25,941.67
押金保证金备用金	7,221,283.40	7,869,905.46
收购款	8,190,000.00	0.00
其他	1,920,132.02	6,686,560.00
合 计	17,339,429.42	14,582,407.13

## ③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张严冲	收购佛山瑞兴款	6,200,000.00	6 个月内	35.76	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 个月内	17.11	0.00
浙江巨泰药业有限公司	保证金	1,998,000.00	6 个月-1 年	11.52	0.00
唐自友	收购正园堂款	1,990,000.00	6 个月内	11.48	0.00
南方医科大学南方医院	保证金	1,047,500.00	6 个月内	6.04	0.00
合 计		14,201,939.00		81.91	0.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	720,000.00	0.00	720,000.00
合 计	720,000.00	0.00	720,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	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

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

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	15,897,900.00	0.00	0.00	0.00
合 计	16,617,900.00	0.00	15,897,900.00	720,000.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 按业务性质列示

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,371,333.81	35,710,389.37	15,236,796.62	13,694,389.48
其他业务	10,584,622.36	7,837,672.06	2,000,000.00	
合 计	50,955,956.17	43,548,061.43	17,236,796.62	13,694,389.48

##### (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	占本期发生额的比例%
江西利恒医药有限公司	8,534,482.76	否	16.75
南京南大药业有限责任公司	6,094,568.97	否	11.96
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	4,685,485.25	否	9.20
佛山市惠林药业有限公司	3,006,906.21	否	5.90
四川省科欣医药贸易有限公司	1,674,000.00	否	3.29
合 计	23,995,443.19		47.10

#### 5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	70,410.11	0.00
子公司投资收益	-12,647,900.00	0.00
合 计	-12,577,489.89	0.00

## 十四、补充资料

## 1、本期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	76,101.75	其中出售子公司 46,023.08 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
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	-37,735.85	活动赞助费
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	38,365.90	
所得税影响额	9,591.48	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	28,774.42	

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	1.87	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.84	0.03	0.03

#### 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

广东瑞兴医药股份有限公司

2019 年 8 月 26 日