



只为健康着想

康之家

NEEQ:834888

广东康之家云健康医药股份有限公司

Guangdong Kzj Cloud Health
Pharmaceutical Co., Ltd.



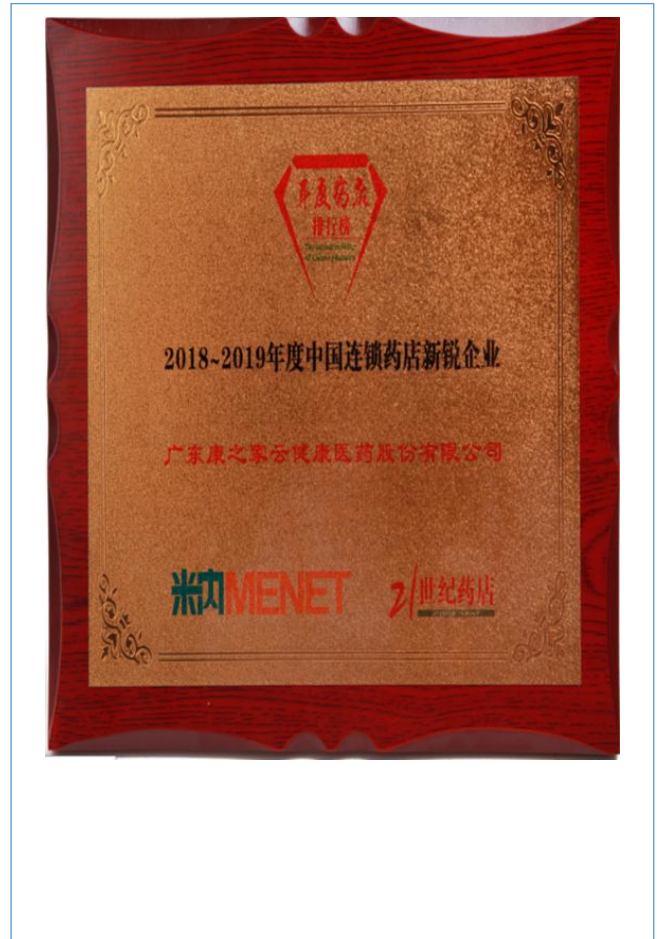
年度报告

2019

公司年度大事记



2019年2月，艾媒咨询集团授予公司“2019中国新经济创新势力榜最佳新零售平台”荣誉称号，表明公司的品牌影响力和行业内综合实力再次得到社会的高度认可。



2019年6月，公司被21世纪药店平台评为“2018-2019年度中国连锁药店新锐企业”，再次彰显了公司的品牌影响力和药店经营能力。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、康之家	指	广东康之家云健康医药股份有限公司
康之家药业	指	广东康之家药业有限公司，系公司的全资子公司
康链家	指	广州康链家健康管理有限公司，系公司的全资子公司
飞创投资	指	深圳市飞创投资基金管理企业（有限合伙）
京飞资产	指	广州京飞资产管理合伙企业（有限合伙）
中广天韵	指	广州中广天韵投资企业（有限合伙）
康知家商务	指	广州康知家医药电子商务有限公司
康之家 365 网上药店	指	http://www.kzj365.com/ ，指公司的官网
明珠秀峰分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司明珠秀峰分店，系公司分公司
千年健分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司千年健分店，系公司分公司
黄石西分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司黄石西分店，系公司分公司
永泰分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司永泰分店，系公司分公司
区庄分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司区庄分店，系公司分公司
广雅花园第一分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司广州雅居乐花园第一分店，系公司分公司
第一百零八分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司第一百零八分店，系公司分公司
风神大道分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司风神大道分店，系公司分公司
机场北分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司机场北分店，系公司分公司
南村分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司南村分店，系公司分公司
GSP	指	Good Supplying Practice 的缩写，指《药品经营质量管理规范》
GMP	指	Good Manufacture Practice 的缩写，指《药品生产质量管理规范》
ERP	指	Enterprise Resource Planning 的缩写，企业资源计划，指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策参考。
CRM	指	Customer Relationship Management 的缩写，即客户关系管理，指企业用 CRM 技术来管理与客户直接的关系。
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，是企业对消费者的电子商务模式，以网络零售业为主，主要借助于 Internet

		开展在线销售活动 Internet 开展在线销售活动
O2O	指	Online To Offline 的缩写，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
OTC	指	指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中直接购取的药物，即非处方药
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	广东康之家云健康医药股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
律所	指	广东金桥百信律师事务所
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张流京、主管会计工作负责人何道佳 及会计机构负责人（会计主管人员）谢剑彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
1、行业竞争日趋激烈的风险	随着“互联网+”的商业模式逐步被认同，公司同行业竞争对手也在增加，其中不乏有资金实力、商品供应能力、配送能力强的对手，使公司的市场拓展面临较大的竞争压力。公司采取的应对措施主要有：①通过引进外部投资者增强公司资金实力以更好支撑业务发展；②大力拓展市场推广服务，提升线上线下的销售能力，从而加快配送业务的发展；③加强和提升 IT 建设能力，进一步完善 SAAS 系统服务功能。
2、加盟店的管理风险	零售连锁加盟是公司业务拓展的重要组成部分，公司目前已经健全了加盟店管理制度，对加盟店经营有明确的要求与规范。同时设有相关部门负责加盟店日常经营的督导；公司加盟店均是加盟店投资方自行选派法定代表人的独立法人，出现任何法律、经营责任，由加盟店独立承担。尽管公司采取了较规范的加盟店管理制度，但由于加盟店是独立于公司之外的企业，公司存在无法对其进行全面控制的状态，因此公司加盟店的不规范经营仍会给公司带来一定的品牌风险，从而影响公司零售连锁业务的拓展，给公司业务带来不利的影响。公司采取的应对措施主要有：①根据行业发展不断完善公司加盟店管理制度，加大对加盟店进行培训和指导；②吸收有实力、信誉好的投资方加盟，逐步提高加盟店的档次，从而塑造公司良好的品牌形象。

	象。
3、药品质量风险	<p>目前,公司经营的药品品种众多,虽然公司严格按照 GSP 的规定,在经营活动中对各环节进行严格质量控制,主要在产品采购、资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品出库复核、产品销售、产品售后服务等环节严格控制,杜绝任何质量事故的发生。但是,公司不是产品的生产商,无法控制药品的生产质量,流通环节也可能会出现产品质量事故,因此,公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题,这将会给公司的业务经营带来风险。公司采取的应对措施主要有:①严抓质量控制,完善质量管理。公司将本着 GSP 认证标准继续实施和维护产品品质管理系统,对产品审核、验收、仓储等过程进行严格的规定,严格把控各个环节质量,并对已有品质管理系统进行持续完善;②建立和保存完整的购销记录,保证销售药品的可溯源性产品质量纠纷的处理,明确责任部门和岗位。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东康之家云健康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kzj Cloud Health PharmaceutialCo.,Ltd.
证券简称	康之家
证券代码	834888
法定代表人	张流京
办公地址	广东省广州市白云区泰兴路6号C栋自编201房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张丽云
职务	董事会秘书
电话	020-36608263
传真	020-36607405
电子邮箱	kzijgf@kzj365.com
公司网址	www.kzj365.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市白云区泰兴路6号T6电商创意园C1栋2楼
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	2004年8月25日
挂牌时间	2015年12月3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
主要产品与服务项目	<p>（一）通过自有SAAS平台为加盟药店提供深度服务，并依托自有B2B平台采药网向加盟药店进行的定向精准推送核心品类的药品及医疗器械B2B业务，实现流量业务变现；</p> <p>（二）通过自有平台和第三方平台（主要是京东旗舰店、天猫旗舰店等）进行的药品及医疗器械的B2C业务；</p> <p>目前公司拥有B2B、B2C互联网药品交易许可双证，建立了康之家药房网，采药网及成熟的CRM及ERP技术系统；继续推广新零售合作体验店，公司拥有成熟的供应链系统，已经与京东、阿里、及广东网络医院建立了战略合作关系，全力打造国内领先的医药行业垂直整合生态系统。</p>
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,650,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张流京
实际控制人及其一致行动人	张流京、李飞霞

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	91440000766553856E	否
注册地址	广东省广州市白云区泰兴路6号 T6 电商创意园 C1 栋 2 楼	否
注册资本	21,650,000	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1号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张云鹤、王伟秋
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年4月8日，公司原董事会秘书张丽云女士向公司申请辞去董事会秘书的职务，2020年4月10日公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任刘鼎泉先生为公司新任董事会秘书。以上详细内容见公司于2020年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（WWW.NEEQ.COM.CN）披露的相关公告。

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	607,170,966.02	456,660,854.31	32.96
毛利率%	12.37%	13.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,169,529.28	12,651,037.98	67.33
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,117,205.28	11,650,403.45	72.67%
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）	37.80%	38.60%	-
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）	35.92%	35.55%	-
基本每股收益	0.98	0.55	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	156,507,416.46	150,818,841.18	3.77%
负债总计	89,916,063.86	105,397,017.86	-14.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,591,352.60	45,421,823.32	46.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	2.10	46.61%
资产负债率%（母公司）	36.81%	57.24%	-
资产负债率%（合并）	57.45%	69.88%	-
流动比率	1.43	1.46	-
利息保障倍数	8.72	8.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,903,064.26	143,533.93	13,069.75%
应收账款周转率	9.51	7.34	-
存货周转率	8.73	3.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.77%	26.85%	-
营业收入增长率%	32.96%	107.12%	-
净利润增长率%	67.33%	70.04%	-

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	21,650,000	21,650,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他收益	625,736.16
投资收益	327.19
资产处置收益	1,434.50
营业外收入	802,901.59
营业外支出	-27,300.77
非经常性损益合计	1,403,098.67
所得税影响数	350,774.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,052,324.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

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

应收票据及应收账款	30,887,956.85	0.00		
应付票据及应付账款	60,337,946.89	0.00		
应收账款	0.00	30,887,956.85		
应付票据	0.00	14,337,535.66		
应付账款	0.00	54,881,465.47		
短期借款	18,918,658.76	18,944,942.07		
其他应付款	2,461,272.72	2,415,966.41		
长期借款	7,500,000.00	7,519,023.00		

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

康之家的战略目标是将自身打造成为“药+医+金融+社交”的闭环生态平台。

一方面，依托现有的行业资源和运营经验，持续做大做强医药电商业务。

另一方面，深入实施“基层药店赋能”战略，以加快扩大业务规模与版图。运用大数据处理、云计算、物联网以及AI 人工智能等前沿技术，充分发挥公司深耕行业20 年所积累下来的“医药电子商务IT技术+医药平台深度运营能力+以专科、慢病为核心的成熟供应链”竞争优势，通过赋能药店的SAAS系统，对基层药店进行深度赋能和深度服务，将移动支付、微信小程序、微商城、CRM、无人售药机、移动医疗（互联网医院远程问诊）以及核心品类植入基层药店，帮助基层药店以快速扩大会员基数，并显著提升其会员活跃度、客单价和复购率，从而促使数量众多的基层药店成为公司的加盟会员，与公司形成强关系，进而向加盟药店进行定向精准的核心品类推送，推动其向公司自有B2B 平台采药网进行药品采购，形成规模庞大的B2B 业务。

当加盟的基层药店数量积累到一定规模后（公司计划5 年内新增8-10 万家加盟店），公司将向多元化、多业态发展：与大型金融机构、险资机构开展战略合作，为海量基层药店及其会员提供供应链金融服务和保险产品，并将加盟基层药店打造提升为社区智慧药店，向C 端用户提供高端健康科普培训、个人定制健康服务、社区养老、养老和健康旅游产品的推介等多种高端增值服务，最终提升基层药店的社交性，使其成为社区用户的一种生活方式，充满人文关怀与温度，让康之家品牌在基层产生强大的用户粘性和生命力。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入6.07亿元，比去年同期增加32.96%；归属于挂牌公司股东的净利润2,116.95万元，同比增长67.33%；总资产为1.57亿元，同比增长3.77%；报告期内，公司经营发展势头良好。主要体现在以下几个方面：

- 1、销售方面：1) 新零售方面，报告期内公司实现的收入为1.23亿元，公司官网的市场影响力扩大，顾客群体逐步扩大，顾客复购比率增加；2) 通过SAAS平台为加盟药店提供深度服务，并向加盟药店进行的定向精准推送核心品类的药品及医疗器械B2B业务实现收入4.85亿；
- 2、技术研发方面：公司继续加大研发投入,现有专职技术研发团队20人，获得39项软件著作权。
- 3、人才建设方面：公司一直注重人才的引入和培养，报告期内采取了多项人力资源改革措施，在人才引进、员工管理、员工培训、员工激励和团队建设等方面，推出多项新政策以更好的吸引和留住人才，同时淘汰效率低下的员工。公司报告期内新吸引了一批在互联网电商零售行业及电商IT领域的中高端人才的加入，为公司新零售业务及互联网化能力的未来发展提供了良好的保障。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,284,117.91	8.49%	28,960,014.92	19.20%	-54.13%
应收票据					
应收账款	32,937,418.06	21.05%	30,887,956.85	20.48%	6.64%
存货	67,160,954.37	42.91%	54,789,635.59	36.33%	22.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,770,512.66	10.08%	10,383,002.66	6.88%	51.89%
在建工程					
短期借款	21,078,157.21	13.47%	18,918,658.76	12.54%	11.41%
长期借款	1,083,333.41	0.69%	7,500,000.00	4.97%	-85.56%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同期变动减少 54.13%，主要原因为公司减少了银行承兑汇票保证金的受限资金。
- 2、固定资产同期变动增加 51.89%，主要原因为公司业务扩张，增加了分拣设备。
- 3、长期借款同期变动减少 85.56%，主要原因为随着时间的推移，银行的两年的长期借款期末调整到短期借款

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	607,170,966.02	-	456,660,854.31	-	32.96%
营业成本	532,060,076.49	87.63%	395,404,134.56	86.59%	34.56%
毛利率	12.37%	-	13.41%	-	-
销售费用	37,397,117.15	6.16%	35,715,140.07	7.82%	4.71%
管理费用	8,353,957.19	1.38%	9,373,134.55	2.05%	-10.87%
研发费用	429,673.53	0.07%	740,878.87	0.16%	-42.00%
财务费用	3,138,608.53	0.52%	2,006,305.50	0.44%	56.44%
信用减值损失	-2,285,499.68	-0.38%	0		0%
资产减值损失	0.00	0%	-1,082,743.59	-0.24%	100%
其他收益	625,736.16	0.10%	1,007,400.00	0.22%	-37.89%
投资收益	327.19	0%	0.00	0%	
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	1,434.50	0%	0.00	0%	
汇兑收益	0.00		0.00	0%	
营业利润	23,430,053.26	3.86%	12,693,985.94	2.78%	84.58%
营业外收入	802,901.59	0.13%	3,877.59	0%	20,606.20%
营业外支出	27,300.77	0%	10,643.06	0%	156.51%
净利润	21,169,529.28	3.49%	12,651,037.98	2.77%	67.33%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同期变动增长 32.96%，主要原因为公司客户规模扩大，业绩得到较大增长
- 2、营业成本同期变动增长 34.56%，主要原因为公司营业收入增长，成本随之增长。
- 3、研发费用同期变动下降 42%，主要原因为公司主要开发主体已完成。
- 4、财务费用同期变动上升 56.44%，主要原因为融资形式发生变化，减少了银行承兑汇票融资业务，增加流动资金贷款业务。
- 5、资产减值损失同期变动增长 100%，主要原因为公司业绩增长，应收账款增加，计提的坏账准备有所增加。
- 6、其他收益同期变动下降 37.89%，主要原因为公司收到政府的补贴款项。根据相关会计准则纳入其他收益科目核算。
- 7、营业外收入同期变动增长 20,606.2%，主要原因为公司收到政府的补贴款项。根据相关会计准则纳入营业外收入核算。
- 8、营业外支出同期变动增长 156.5%，主要原因为公司小部分资产损失，虽然增幅较大，但发生的金额绝对值较低。

(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	605,814,018.97	454,888,578.23	33.18%
其他业务收入	1,356,947.05	1,772,276.08	-23.43%
主营业务成本	531,813,600.99	394,282,181.70	34.88%
其他业务成本	246,475.50	1,121,952.86	-78.03%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
药品	487,558,899.80	80.30%	345,943,286.73	75.75%	40.94%
保健食品	3,427,665.49	0.56%	7,681,066.30	1.68%	-55.38%
医疗器械	111,527,782.35	18.37%	92,429,105.47	20.24%	20.66%
其他	3,299,671.33	0.54%	8,835,119.74	1.93%	-62.65%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入同期对比增长 33.18%，主要为公司与加盟店进行的定向精准推送核心品类的药品及医疗器械 B2B 业务增长迅速所致。
- 2、其他业务收入同期对比下降 23.43%主要为公司业务策略调整导致。
- 3、主营业务成本同期对比增长 34.88%，主要为公司主营业务收入增长导致主营业务成本上升。
- 4、其他业务成本同期对比下降 78.03%，主要为公司其他业务收入下降导致。

(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	广东万洋药业有限公司	94,810,816.20	15.62%	否
2	广东东健医药有限公司	94,657,508.67	15.59%	否
3	广东康爱多数字健康科技有限公司	53,405,214.94	8.8%	否
4	广东瑞美药业有限公司	47,335,901.52	7.8%	否
5	广州广康医药有限公司	41,558,331.77	6.84%	否
合计		331,767,773.1	54.65%	-

(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	武汉小药药医药科技有限公司	135,043,882.68	21.71%	否
2	广州市殷凰医药科技有限公司	56,264,735.52	9.04%	否
3	广州市昂泰药业有限公司	15,185,600.62	2.44%	否
4	甘肃人为峰药业股份有限公司	12,365,382.83	1.99%	否
5	东莞市朝阳药业有限公司	11,323,727.41	1.82%	否
合计		230,183,329.06	37.00%	-

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	18,903,064.26	143,533.93	13,069.75%
投资活动产生的现金流量净额	-12,910,721.76	-12,369,141.04	4.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,589,337.66	21,992,993.57	-125.41%

现金流量分析：

- 1、经营性活动产生的现金流量净额同期变动增长 13069.75%，主要原因为公司经营业绩向好，同时加强内部管理，提高客户回款速度。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同期变动减少 125.41%，主要原因为公司偿还了部分短期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，全资子公司广东康之家药业有限公司营业收入 5.38 亿元，较去年同期增长 20.49%，资产总额为 12,798.28 万元，负债总额为 92,33.29 万元，股东权益总额为 3,565.00 万元；全资子公司广州康链家健康管理有限责任公司营业收入 64.04 万元，资产总额为 7.15 万元，负债总额为 126.80 万元，股东权益总额为-119.65 万元；

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

- 1.本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。
- 2.本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

三、 持续经营评价

1、公司所处行业具有良好的市场发展前景

医药健康是人民群众的刚需。2017 年至 2020 年，中国药品市场规模将以 12%的速度扩容。到 2020 年，预计药品市场规模将达 2.3 万亿元。未来，随着人口老龄化进程加深，对医疗、药品和健康的需求将进一步增大。

2、公司具有良好的盈利能力

报告期内公司营业收入、净利润同比均有较大幅度增长，已连续多年实现较快速增长，表明公司战略、业务已上轨道，具备持续经营和发展的基础。

3、公司不具有其他影响持续经营能力的因素

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司报告期内的资产负债表及合并资产负债表，报告期内的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》，表明公司盈利能力良好，资产负债结构较合理。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争日趋激烈的风险

随着“互联网+”的商业模式逐步被认同，公司同行业竞争对手也在增加，其中不乏有资金实力、商品供应能力、配送能力强的对手，使公司的市场拓展面临较大的竞争压力。

公司采取的应对措施主要有：①通过引进外部投资者增强公司资金实力以更好支撑业务发展；②大力实施“基层药店赋能战略”，通过深度服务和深度赋能不断提升基层药店的加盟数量，从而以较快速度扩大依托自有B2B平台采药网向加盟药店进行的定向精准推送核心品类的药品及医疗器械B2B业务规模；③加强和提升IT建设能力，进一步完善SAAS系统服务功能。

2、加盟店的管理风险

零售连锁加盟是公司业务拓展的重要组成部分，公司目前已经健全了加盟店管理制度，对加盟店经营有明确的要求与规范。同时设有相关部门负责加盟店日常经营的督导；公司加盟店均是加盟店投资方自行选派法定代表人的独立法人，出现任何法律、经营责任，由加盟店独立承担。尽管公司采取了较规范的加盟店管理制度，但由于加盟店是独立于公司之外的企业，公司存在无法对其进行全面控制的状态，因此公司加盟店的不规范经营仍会给公司带来一定的品牌风险，从而影响公司零售连锁业务的拓展，给公司业务带来不利的影响。

公司采取的应对措施主要有：①根据行业发展不断完善公司加盟店管理制度，加大对加盟店进行培训和指导；②吸收有实力、信誉好的投资方加盟，逐步提高加盟店的档次，从而塑造公司良好的品牌形象。

3、药品质量风险

目前，公司经营的药品品种众多，虽然公司严格按照GSP的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购、资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品出库复核、产品销售、产品售后服务等环节严格控制，杜绝任何质量事故的发生。但是，公司不是产品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者

销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。

公司采取的应对措施主要有：①严抓质量控制，完善质量管理。公司将本着GSP 认证标准继续实施和维护产品品质管理系统，对产品审核、验收、仓储等过程进行严格的规定，严格把控各个环节质量，并对已有品质管理系统进行持续完善；②建立和保存完整的购销记录，保证销售药品的可溯源性产品质量纠纷的处理，明确责任部门和岗位。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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	40,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	40,000,000	30,324.05
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	150,000,000	0

2019年实际发生的关联交易发生额为30,324.05元，为公司委托关联方广州康知家医药电子商务有限公司的代收代付业务。

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张流京、李飞霞	关联担保	15,000,000	10,670,000	已事前及时履行	2019年10月25日
张流京、李飞霞	关联担保	80,000,000	3,500,000	已事前及时履行	2017年12月15日
张流京、广州康知家医药电子商务有限公司	关联担保	8,214,696	8,214,696	已事后补充履行	2020年4月28日

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：

上述关联交易是为了满足公司经营活动和业务发展的需要，有利于公司持续稳定的经营发展，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司生产经营造成不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年12月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月3日	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年12月3日	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年12月3日	-	挂牌	其他承诺（不在股东单位双重任职和领取薪酬的承诺）	其他（不在股东单位双重任职和领取薪酬）	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》：公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外董子与公司存在利益冲突的情况。

公司董事、监事、高级管理人员除与公司签订《劳动合同》、《保密协议》外，未与公司签订其他重要协议。并且作出了《关于管理层诚信情况的承诺函》及《关于规范及减少关联交易的声明》、《关于广东康之家云健康医药股份有限公司高管人员未在股东单位双重任职和领取薪酬的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

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	12,882,500	59.50%	0	12,882,500	59.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,922,500	13.50%	0	2,922,500	13.50%	
	董事、监事、高管	2,922,500	13.50%	0	2,922,500	13.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,767,500	40.50%	0	8,767,500	40.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,767,500	40.50%	0	8,767,500	40.50%	
	董事、监事、高管	8,767,500	40.50%	0	8,767,500	40.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,650,000	-	0	21,650,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张流京	11,690,000	0	11,690,000	54.00%	8,767,500	2,922,500
2	广州京飞资产管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000	0	4,200,000	19.40%	0	4,200,000
3	广东康越医药科技有限公司	3,199,000	0	3,199,000	14.78%	0	3,199,000
4	深圳市飞创投资基金管理企业（有限合伙）	1,911,000	0	1,911,000	8.83%	0	1,911,000
5	广州中广天韵投资企业（有限合伙）	650,000	0	650,000	3.00%	0	650,000
合计		21,650,000	0	21,650,000	100%	8,767,500	12,882,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张流京直接持有公司 54%的股份；京飞资产投资

人为张流京、李飞霞，两人分别持有京飞资产 85%、11.04%的股权；公司股东康越医药的投资人为张流京，其持有康越医药 100%的股权；张流京持有中广天韵 10%的股权，康越医药持有中广天韵 15%的股权；张流京和李飞霞为夫妻关系。除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

张流京先生，中国国籍，无境外永久居留权。1972年6月出生，研究生学历。2004年8月至2015年4月，任广东康之家医药连锁有限公司监事；2015年4月至2015年7月，任广东康之家医药连锁有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任广东康之家云健康医药股份有限公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

张流京先生，中国国籍，无境外永久居留权。1972年6月出生，研究生学历。2004年8月至2015年4月，任广东康之家医药连锁有限公司监事；2015年4月至2015年7月，任广东康之家医药连锁有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任广东康之家云健康医药股份有限公司董事长、总经理。

李飞霞女士，中国国籍，有境外永久居留权，1975年9月出生，本科学历。2004年8月至2015年4月，任广东康之家药业有限公司执行董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	3,750,000.00	2018年7月26日	2020年7月25日	6.96%
2	抵押贷款	中国银行	银行	10,420,000.00	2019年11月8日	2020年11月7日	6.17%
3	信用贷款	网商银行	银行	2,060,083.38	2019年1月15日	2020年11月20日	7.48%
4	信用贷款	汇丰银行	银行	8,214,696.00	2019年6月30日	2020年6月30日	5.22%
5	信用贷款	微众银行	银行	2,057,112.54	2018年12月21日	2020年12月20日	12.6%
合计	-	-	-	26,501,891.92	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张流京	董事长、总经理	男	1972年6月	研究生	2018年7月31日	2021年7月30日	是
唐伟	董事	男	1975年8月	专科	2018年7月31日	2021年7月30日	是
张丽云	董事、副总经理、董事会秘书	女	1987年5月	专科	2018年7月31日	2021年7月30日	是
张百川	董事	男	1971年8月	专科	2018年7月31日	2021年7月30日	否
张式棚	董事	男	1968年5月	高中	2018年7月31日	2021年7月30日	否
张小翠	监事会主席	女	1982年4月	高中	2018年7月31日	2021年7月30日	否
李治国	监事	男	1981年2月	专科	2018年7月31日	2021年7月30日	是
沈碧涛	监事	女	1989年7月	本科	2018年7月31日	2021年7月30日	是
何道佳	财务总监	男	1982年12月	本科	2018年7月31日	2021年7月30日	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:

公司董事张式棚先生与控股股东、实际控制人张流京为兄弟关系，公司董事、副总经理、董事会秘书张丽云与监事会主席张小翠为姐妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
张流京	董事长、总经理	11,690,000	0	11,690,000	53.99%	0
唐伟	董事	0	0	0	0%	0
张丽云	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
张百川	董事	0	0	0	0%	0
张式棚	董事	0	0	0	0%	0
张小翠	监事会主席	0	0	0	0%	0
李治国	监事	0	0	0	0%	0
沈碧涛	监事	0	0	0	0%	0
何道佳	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	11,690,000	0	11,690,000	53.99%	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	88	31
销售人员	140	162
技术人员	45	35
财务人员	13	14
员工总计	286	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	43	37

专科	204	88
专科以下	35	115
员工总计	286	242

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年4月8日，公司原董事会秘书张丽云女士向公司申请辞去董事会秘书的职务，2020年4月10日公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任刘鼎泉先生为公司新任董事会秘书。以上详细内容见公司于2020年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（WWW.NEEQ.COM.CN）披露的相关公告。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司能

够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	<p>(1) 第二届董事会第五次会议：审议《公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司总经理2018年度工作报告的议案》、《关于公司董事会2018年度工作报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》、《关于聘请2019年度审计机构的议案》；</p> <p>(2) 第二届董事会第六次会议：审议《公司2019年半年度报告》；</p> <p>(3) 第二届董事会第七次会议：审议《关于公司向银行申请授信暨关联担保的议案》、《关于公司之全资子公司向银行申请授信暨关联担保的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(4) 第二届董事会第八次会议：审议《关于预计2020年日常性关联交易》的议案、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>(1) 第二届监事会第三次会议：审议《公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司总经理2018年度工作报告的议案》、《关于公司监事会2018年度工作报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告</p>

		的议案》、《关于聘请 2019 年度审计机构的议案》； (2) 第二届监事会第四次会议：审议《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	4	(1) 2019 年第一次临时股东大会：审议《关于预计公司 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》、《关于向银行申请授信暨关联担保的议案》； (2) 2018 年年度股东大会：审议《公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司董事会 2018 年度工作报告的议案》、《关于公司监事会 2018 年度工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于聘请 2019 年度审计机构的议案》； (3) 2019 年第二次临时股东大会：审议《关于公司向银行申请授信暨关联担保的议案》、《关于公司之全资子公司向银行申请授信暨关联担保的议案》。 (4) 2019 年第三次临时股东大会：审议《关于预计 2020 年日常性关联交易》议案、

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，且公司董监高均严格按照相关法律法规，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司具有独立法人资格，全部经营活动在其核准的经营范围内进行。公司主要从事医药及医疗器

材的零售业务，是一家全面通过国家 GSP 认证，集电子商务、新药代理招商、医药配送、医疗门诊经营及连锁药店加盟为一体的综合型医药企业。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系；在资产、人员、财务、机构和业务上独立于控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力，不存在依赖股东及其他关联方的情形且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在显失公平的关联交易。本公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，包括与业务经营相关的研发系统、销售采购系统和配套设施，拥有必要的人员和资金。公司能够独立支配和使用人、财、物等要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行经营的情况，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。本公司的资产独立。

3、人员独立

公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪或兼职。本公司的人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况；在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况，本司财务独立。

5、机构独立

公司已建立股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成了完善的公司治理结构。同时公司设立质管部、财务中心、O2O事业群、供应链中心、商品规划部、电商事业群、市场部、技术中心、数据部、会员营销中心等职能机构，并制定了较为完整的内部管理制度。公司各机构和职能部门按照公司章程及其他内部控制制度独立规范运作。公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同的情形。本公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已经建立健全了《年度报告差错责任追究制度》，有利于增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，报告期内公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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性段落 <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	天健审〔2020〕7-416号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙人）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月27日
注册会计师姓名	张云鹤、王伟秋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬	36万

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-416号

广东康之家云健康医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东康之家云健康医药股份有限公司（以下简称康之家公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康之家公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康之家公司，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。

三、其他信息

康之家公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估康之家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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

康之家公司治理层（以下简称治理层）负责监督康之家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，就可能导致对康之家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康之家公司不能持续经营。

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

(六) 就康之家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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	13,284,117.91	28,960,014.92
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			
应收账款	五、（一）、2	32,937,418.06	30,887,956.85
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,926,734.48	10,568,295.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	6,184,870.62	5,072,254.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	67,160,954.37	54,789,635.59
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	五、（一）、6	669,704.89	36,317.61
流动资产合计		125,163,800.33	130,314,475.16
非流动资产：			
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	五、（一）、7	15,770,512.66	10,383,002.66
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、8	12,144,185.73	8,857,673.41
开发支出	五、(一)、9		
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、10	377,109.91	
递延所得税资产	五、(一)、11	758,844.65	615,875.66
其他非流动资产	五、(一)、12	2,292,963.18	647,814.29
非流动资产合计		31,343,616.13	20,504,366.02
资产总计		156,507,416.46	150,818,841.18
流动负债：			
短期借款	五、(一)、13	21,078,157.21	18,918,658.76
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	五、(一)、14	926,049.05	46,486,429.01
应付账款	五、(一)、15	36,684,296.28	13,851,517.88
预收款项	五、(一)、16	5,126,202.35	4,919,491.60
合同负债			
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	五、(一)、17	3,021,540.60	1,396,745.00
应交税费	五、(一)、18	7,765,379.18	1,134,538.98
其他应付款	五、(一)、19	1,149,128.02	2,461,272.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、20	11,995,329.34	
其他流动负债			
流动负债合计		87,746,082.03	89,168,653.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、21	1,083,333.41	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(一)、22	1,086,648.42	8,728,363.91
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		2,169,981.83	16,228,363.91
负债合计		89,916,063.86	105,397,017.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一)、23	21,650,000.00	21,650,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、24	19,799,150.63	19,799,150.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、25	2,757,626.74	579,474.84
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、26	22,384,575.23	3,393,197.85
归属于母公司所有者权益合计		66,591,352.60	45,421,823.32
少数股东权益			
所有者权益合计		66,591,352.60	45,421,823.32
负债和所有者权益总计		156,507,416.46	150,818,841.18

法定代表人: 张流京 主管会计工作负责人: 何道佳 会计机构负责人: 谢剑彬

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金		11,511,574.93	15,583,865.29
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	十二、(一)、1	519,155.76	168,277.90
应收款项融资			

预付款项		24,729,942.51	182,859.13
其他应收款	十二、(一)、2	4,668,840.57	4,272,624.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,802,911.17	36,460,452.91
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			
流动资产合计		43,232,424.94	56,668,079.33
非流动资产：			
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		38,000,000.00	38,000,000.00
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		15,318,535.19	9,813,617.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,144,185.73	8,857,673.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		377,109.91	
递延所得税资产		244,570.32	
其他非流动资产		2,292,963.18	647,814.29
非流动资产合计		68,377,364.33	57,319,104.97
资产总计		111,609,789.27	113,987,184.30
流动负债：			
短期借款		12,730,083.38	18,918,658.76
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		800,000.00	6,499,091.25
应付账款		2,490,872.25	16,218,569.90
预收款项		30,000.00	3,571,063.67

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,341,511.15	1,098,185.84
应交税费		7,709,580.46	1,101,113.46
其他应付款		814,771.46	1,605,997.06
其中：应付利息			
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		11,995,329.34	
其他流动负债			
流动负债合计		38,912,148.04	49,012,679.94
非流动负债：			
长期借款		1,083,333.41	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,086,648.42	8,728,363.91
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		2,169,981.83	16,228,363.91
负债合计		41,082,129.87	65,241,043.85
所有者权益：			
股本		21,650,000.00	21,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,301,392.09	21,301,392.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,757,626.74	579,474.84
一般风险准备			
未分配利润		24,818,640.57	5,215,273.52
所有者权益合计		70,527,659.40	48,746,140.45
负债和所有者权益合计		111,609,789.27	113,987,184.30

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：谢剑彬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	十二、 (二)、1	607,170,966.02	456,660,854.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	十二、 (二)、1	532,060,076.49	395,404,134.56
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	十二、 (二)、2	703,478.04	651,931.23
销售费用	十二、 (二)、3	37,397,117.15	35,715,140.07
管理费用	十二、 (二)、4	8,353,957.19	9,373,134.55
研发费用	十二、 (二)、5	429,673.53	740,878.87
财务费用	十二、 (二)、6	3,138,608.53	2,006,305.50
其中：利息费用		2,741,345.85	1,452,343.41
利息收入		97,871.29	125,970.85
加：其他收益	十二、 (二)、7	625,736.16	1,007,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (二)、8	327.19	
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）			
汇兑收益（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）	十二、 (二)、9	-2,285,499.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十二、 (二)、10		-1,082,743.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十二、 (二)、11	1,434.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,430,053.26	12,693,985.94
加：营业外收入	十二、 (二)、12	802,901.59	3,877.59
减：营业外支出	十二、 (二)、13	27,300.77	10,643.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,205,654.08	12,687,220.47
减：所得税费用	十二、 (二)、14	3,036,124.80	36,182.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,169,529.28	12,651,037.98
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,169,529.28	12,651,037.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		21,169,529.28	12,651,037.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,169,529.28	12,651,037.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.98	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：谢剑彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、 (三)、1	122,619,897.62	124,141,734.69
减：营业成本		59,406,089.34	81,439,203.33
税金及附加		564,644.43	227,369.47
销售费用		30,190,363.51	22,772,002.44
管理费用		5,263,013.86	5,986,182.67
研发费用	十二、 (三)、2	429,673.53	740,878.87
财务费用		2,630,121.51	1,369,299.92
其中：利息费用		2,576,151.73	1,355,820.26
利息收入		54,347.74	93,029.30
加：其他收益		525,736.16	1,007,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (三)、3	327.19	
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）			
汇兑收益（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）		-484,167.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-349,634.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,434.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,179,321.91	12,264,563.85
加：营业外收入		500,350.00	
减：营业外支出		26,300.77	10,543.47

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,653,371.14	12,254,020.38
减：所得税费用		2,871,852.19	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,781,518.95	12,254,020.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,781,518.95	12,254,020.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		21,781,518.95	12,254,020.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：谢剑彬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		652,564,353.19	526,951,805.58
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		54,029,226.54	19,417,008.91
经营活动现金流入小计		706,593,579.73	546,368,814.49
购买商品、接受劳务支付的现金		614,794,273.76	471,559,538.69
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		13,228,164.40	16,570,546.53
支付的各项税费		479,998.55	4,186,766.57
支付其他与经营活动有关的现金		59,188,078.76	53,908,428.77
经营活动现金流出小计		687,690,515.47	546,225,280.56
经营活动产生的现金流量净额		18,903,064.26	143,533.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		327.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		900,327.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,911,048.95	12,369,141.04
投资支付的现金		900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,811,048.95	12,369,141.04
投资活动产生的现金流量净额		-12,910,721.76	-12,369,141.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,127,915.58	33,004,466.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	6,016,040.00
筹资活动现金流入小计		32,827,915.58	39,020,506.00
偿还债务支付的现金		30,018,461.59	13,886,231.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,066,373.45	1,303,378.98
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		6,332,418.20	1,837,901.92
筹资活动现金流出小计		38,417,253.24	17,027,512.43
筹资活动产生的现金流量净额		-5,589,337.66	21,992,993.57
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		403,004.84	9,767,386.46
加：期初现金及现金等价物余额		10,464,412.41	697,025.95
六、期末现金及现金等价物余额		10,867,417.25	10,464,412.41

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：谢剑彬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		82,781,949.53	135,185,672.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,069,476.57	16,992,734.76
经营活动现金流入小计		101,851,426.10	152,178,407.60
购买商品、接受劳务支付的现金		30,250,724.55	82,758,744.72
支付给职工以及为职工支付的现金		9,976,792.40	11,277,817.32
支付的各项税费		235,497.99	807,598.26
支付其他与经营活动有关的现金		34,674,197.27	25,276,540.14
经营活动现金流出小计		75,137,212.21	120,120,700.44
经营活动产生的现金流量净额		26,714,213.89	32,057,707.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		327.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		900,327.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,815,212.95	10,664,339.72
投资支付的现金		900,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			35,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,715,212.95	45,664,339.72
投资活动产生的现金流量净额		-12,814,885.76	-45,664,339.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,899,000.00	33,004,466.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	6,016,040.00
筹资活动现金流入小计		21,599,000.00	39,020,506.00
偿还债务支付的现金		27,004,242.01	13,886,231.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,034,557.16	1,206,855.83
支付其他与筹资活动有关的现金		6,332,418.20	1,837,901.92
筹资活动现金流出小计		35,371,217.37	16,930,989.28
筹资活动产生的现金流量净额		-13,772,217.37	22,089,516.72
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		127,110.76	8,482,884.16
加：期初现金及现金等价物余额		9,084,464.17	601,580.01
六、期末现金及现金等价物余额		9,211,574.93	9,084,464.17

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：谢剑彬

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	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	21,650,000.00				19,799,150.63				579,474.84		3,393,197.85		45,421,823.32
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,650,000.00				19,799,150.63				579,474.84		3,393,197.85		45,421,823.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,178,151.90		18,991,377.38		21,169,529.28
（一）综合收益总额											21,169,529.28		21,169,529.28
（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									2,178,151.90		-2,178,151.90		

1. 提取盈余公积									2,178,151.90		-2,178,151.90			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	21,650,000.00					19,799,150.63					2,757,626.74		22,384,575.23	66,591,352.60

项目	2018年													
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润	
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益			准备		
一、上年期末余额	21,650,000.00			19,799,150.63					-8,678,365.29		32,770,785.34
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	21,650,000.00			19,799,150.63					-8,678,365.29		32,770,785.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							579,474.84		12,071,563.14		12,651,037.98
（一）综合收益总额									12,651,037.98		12,651,037.98
（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							579,474.84		-579,474.84		
1. 提取盈余公积							579,474.84		-579,474.84		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,650,000.00				19,799,150.63				579,474.84		3,393,197.85	45,421,823.32

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：谢剑彬

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	21,650,000.00				21,301,392.09				579,474.84		5,215,273.52	48,746,140.45
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	21,650,000.00				21,301,392.09				579,474.84		5,215,273.52	48,746,140.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,178,151.90		19,603,367.05	21,781,518.95
(一) 综合收益总额											21,781,518.95	21,781,518.95
(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									2,178,151.90		-2,178,151.90	
1. 提取盈余公积									2,178,151.90		-2,178,151.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,650,000.00				21,301,392.09				2,757,626.74		24,818,640.57	70,527,659.40

项目	2018年											
	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	21,650,000.00				21,301,392.09						-6,459,272.02	36,492,120.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,301,392.09										-6,459,272.02	36,492,120.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								579,474.84			11,674,545.54	12,254,020.38
(一) 综合收益总额											12,254,020.38	12,254,020.38
(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									579,474.84		-579,474.84	
1. 提取盈余公积									579,474.84		-579,474.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,650,000.00				21,301,392.09				579,474.84		5,215,273.52	48,746,140.45

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：谢剑彬

广东康之家云健康医药股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东康之家云健康医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张流京、李飞霞发起设立，于 2004 年 8 月 25 日在广东省工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440000766553856E 的营业执照，注册资本 21,650,000.00 元，股份总数 21,650,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,767,500 股，无限售条件的流通股份 12,882,500 股。公司股票已于 2015 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药流通行业。主要经营活动为中药饮片、中成药、处方药、非处方药、保健食品、普通诊察器械等零售和批发。产品主要有：药品、保健食品、医疗器械等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 26 日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将广东康之家药业有限公司和广州康链家健康管理有限公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

应收商业承兑汇票	账龄组合	未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收票据及应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.37

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权及软件著作权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	5
软件著作权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成自主研发项目开发申请报告后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(十二) 部分长期资产减值

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

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

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

2. 收入确认的具体方法

公司的主要收入来源于药品销售。

对于销售给经销商的药品以客户验收确认的时点为收入确认时点。

对于线上销售给终端客户的具体确认方法以向客户发货、客户签收并签发支付密令，支付宝、京东钱包、微信或者第三方支付机构将相应款项划转至公司资金账户时确认收入；

对于直营店销售给终端客户的具体确认方法以直营门店收到款项为收入确认时点。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	30,887,956.85	应收票据	
		应收账款	30,887,956.85
应付票据及应付账款	60,337,946.89	应付票据	46,486,429.01
		应付账款	13,851,517.88

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	18,918,658.76	26,283.31	18,944,942.07
其他应付款	2,461,272.72	-45,306.31	2,415,966.41
长期借款	7,500,000.00	19,023.00	7,519,023.00

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	28,960,014.9 2	以摊余成本计量的金融资产	28,960,014.9 2
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	30,887,956.8 5	以摊余成本计量的金融资产	30,887,956.8 5
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	5,072,254.59	以摊余成本计量的金融资产	5,072,254.59
其他非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	647,814.29	以摊余成本计量的金融资产	647,814.29
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	18,918,658.7 6	以摊余成本计量的金融负债	18,944,942.0 7
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	46,486,429.0 1	以摊余成本计量的金融负债	46,486,429.0 1
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	13,851,517.8 8	以摊余成本计量的金融负债	13,851,517.8 8
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,461,272.72	以摊余成本计量的金融负债	2,415,966.41
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	7,500,000.00	以摊余成本计量的金融负债	7,519,023.00
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	8,728,363.91	以摊余成本计量的金融负债	8,728,363.91

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	28,960,014.92			28,960,014.92
应收账款	30,887,956.85			30,887,956.85
其他应收款	5,072,254.59			5,072,254.59
其他非流动资产	647,814.29			647,814.29
以摊余成本计量的总金融资产	65,568,040.65			65,568,040.65
B. 金融负债				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	18,918,658.76			
加：自其他应付款(应付利息)转入短期借款		26,283.31		
按新 CAS22 列示的余额				18,944,942.07
应付票据	46,486,429.01			46,486,429.01
应付账款	13,851,517.88			13,851,517.88
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	2,461,272.72			
减：自其他应付款(应付利息)转入长期借款		19,023.00		
减：自其他应付款(应付利息)转入短期借款		26,283.31		
按新 CAS22 列示的余额				2,415,966.41
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	7,500,000.00			
加：自其他应付款(应付利息)转入长期借款		19,023.00		
按新 CAS22 列示的余额				7,519,023.00
长期应付款	8,728,363.91			8,728,363.91
以摊余成本计量的总金融负债	97,946,242.28			97,946,242.28

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、3%、
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据国务院《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令第 691 号)第十五条的规定：避孕用品和用具可以免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	332,912.70	330,299.10
银行存款	11,952,104.12	9,560,154.26
其他货币资金	999,101.09	19,069,561.56
合 计	13,284,117.91	28,960,014.92

(2) 其他说明

其他货币资金余额中 916,700.66 元为票据及流通贷款的保证金，银行存款中有 1,500,000.00 元的定期存单质押给了中国银行股份有限公司广东东山支行，故上述金额因使用受到限制不作为现金及现金等价物。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,049,632.85	100.00	3,112,214.79	8.63	32,937,418.06
合 计	36,049,632.85	100.00	3,112,214.79	8.63	32,937,418.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,445,011.45	100.00	2,557,054.60	7.65	30,887,956.85
合 计	33,445,011.45	100.00	2,557,054.60	7.65	30,887,956.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,922,158.41	1,546,107.92	5.00
1-2年	3,823,319.93	382,331.99	10.00
2-3年	240,759.27	120,379.64	50.00
3年以上	1,063,395.24	1,063,395.24	100.00
小 计	36,049,632.85	3,112,214.79	8.63

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,557,054.60	646,570.19				91,410.00		3,112,214.79
小 计	2,557,054.60	646,570.19				91,410.00		3,112,214.79

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 91,410.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东药学院附属第一医院	货款	89,610.00	账龄较长,且款项收不回来	总经理审批	否
小 计		89,610.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海王医药（佛山）有限公司	6,556,145.60	18.19	327,807.28
广东瑞美药业有限公司	6,501,437.92	18.03	325,071.90
广东康爱多数字健康科技有限公司	4,910,824.58	13.62	245,541.23
广州广康医药有限公司	4,001,588.33	11.10	200,079.42
广东华茂药业有限公司	2,826,797.61	7.84	141,339.88
小计	24,796,794.04	68.79	1,239,839.71

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,926,734.48	100.00		4,926,734.48
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	4,926,734.48	100.00		4,926,734.48

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	10,197,774.65	96.49		10,197,774.65
1-2年	132,552.82	1.26		132,552.82
2-3年	203,810.89	1.93		203,810.89
3年以上	34,157.24	0.32		34,157.24
合计	10,568,295.60	100.00		10,568,295.60

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州医药有限公司大众药品销售分公司	2,033,219.09	41.27
广州市殷凰医药科技有限公司	705,185.81	14.31
广州广康医药有限公司	484,350.96	9.83
国药控股广东恒兴有限公司	465,715.09	9.45
广东英达尔药业有限公司	402,653.83	8.17

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
小计	4,091,124.78	83.04

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	8,686,165.50	100.00	2,501,294.88	28.80	6,184,870.62
合计	8,686,165.50	100.00	2,501,294.88	28.80	6,184,870.62

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	5,934,619.98	100.00	862,365.39	14.53	5,072,254.59
合计	5,934,619.98	100.00	862,365.39	14.53	5,072,254.59

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,686,165.50	2,501,294.88	28.80
其中：1年以内	1,854,231.27	92,711.56	5.00
1-2年	3,608,248.98	360,824.90	10.00
2-3年	2,351,853.66	1,175,926.83	50.00
3年以上	871,831.59	871,831.59	100.00
小计	8,686,165.50	2,501,294.88	28.80

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	202,358.30	74,904.99	585,102.10	862,365.39

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数在本期				
--转入第二阶段	-180,412.45	180,412.45		
--转入第三阶段		-48,761.85	48,761.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-109,646.74	285,919.91	1,462,656.32	1,638,929.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	92,711.56	360,824.90	2,047,758.42	2,501,294.88

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,104,512.65	5,256,192.72
往来款	3,009,342.97	
应收暂付款	572,309.88	678,427.26
合 计	8,686,165.50	5,934,619.98

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备	是否关联方【注】
广东创美药业有限公司	往来款	1,815,658.98	1-2 年	20.90	181,565.90	否
广州康越共享空间信息科 技术有限公司	押金及保 证金	1,189,438.92	1年 以 内、 1-2 年	13.69	249,852.05	否
中睿智慧融资租赁（深 圳）有限公司	押金及保 证金	800,000.00	1-2 年	9.21	80,000.00	否
仲利国际租赁有限公司	押金及保 证金	800,000.00	1-2 年	9.21	80,000.00	否
广州采芝林药业有限公司	往来款	414,415.44	1-2 年	4.77	41,441.54	否
小 计		5,019,513.34		57.79	632,859.49	

[注]：“是否关联方”为更详细披露，特在审计报告附注基础上增加此表述

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	47,420,563.40		47,420,563.40	45,962,603.59		45,962,603.59
发出商品	19,740,390.97		19,740,390.97	8,827,032.00		8,827,032.00
合 计	67,160,954.37		67,160,954.37	54,789,635.59		54,789,635.59

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	11,988.63	36,317.61
留抵增值税	657,716.26	
合 计	669,704.89	36,317.61

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	8,967,063.61	898,610.99	1,905,619.79	1,001,938.71	12,773,233.10
本期增加金额	12,739,592.28		63,771.28	41,339.72	12,844,703.28
1) 购置	12,739,592.28		63,771.28	41,339.72	12,844,703.28
本期减少金额	4,867,256.65	70,555.00			4,937,811.65
1) 处置或报废	4,867,256.65	70,555.00			4,937,811.65
期末数	16,839,399.24	828,055.99	1,969,391.07	1,043,278.43	20,680,124.73
累计折旧					
期初数	483,045.70	840,059.32	614,883.78	452,241.64	2,390,230.44
本期增加金额	1,973,877.20	13,621.12	446,224.75	152,685.81	2,586,408.88
1) 计提	1,973,877.20	13,621.12	446,224.75	152,685.81	2,586,408.88
本期减少金额		67,027.25			67,027.25
1) 处置或报废		67,027.25			67,027.25
期末数	2,456,922.90	786,653.19	1,061,108.53	604,927.45	4,909,612.07
账面价值					
期末账面价值	14,382,476.34	41,402.80	908,282.54	438,350.98	15,770,512.66
期初账面价值	8,484,017.91	58,551.67	1,290,736.01	549,697.07	10,383,002.66

其中融资租入固定资产：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,608,635.95	2,257,361.84		14,351,274.11
小 计	16,608,635.95	2,257,361.84		14,351,274.11

8. 无形资产

项目	软件著作权	软件使用权	合计
账面原值			
期初数	10,876,654.51	247,353.06	11,124,007.57
本期增加金额	5,612,008.71		5,612,008.71
1) 内部研发	5,612,008.71		5,612,008.71
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	16,488,663.22	247,353.06	16,736,016.28
累计摊销			
期初数	2,193,891.35	72,442.81	2,266,334.16
本期增加金额	2,276,025.67	49,470.72	2,325,496.39
1) 计提	2,276,025.67	49,470.72	2,325,496.39
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,469,917.02	121,913.53	4,591,830.55
账面价值			
期末账面价值	12,018,746.20	125,439.53	12,144,185.73
期初账面价值	8,682,763.16	174,910.25	8,857,673.41

9. 开发支出

项 目	期 初 数	本期增加		本期减少		期 末 数
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
康之家自动售药机		3,524,830.70		3,426,751.84	98,078.86	
康之家智能分拣系统		813,934.68		795,367.58	18,567.10	
康之家智能帮销管理系统		1,702,916.86		1,389,889.29	313,027.57	
合 计		6,041,682.24		5,612,008.71	429,673.53	

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
门店装修费		484,855.60	107,745.69		377,109.91
合 计		484,855.60	107,745.69		377,109.91

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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,030,467.37	757,616.85	2,052,186.10	513,046.53
内部交易未实现利润	4,911.21	1,227.80	685,527.51	102,829.13
合 计	3,035,378.58	758,844.65	2,737,713.61	615,875.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,583,042.30	1,367,233.89
可抵扣亏损	1,001,574.26	14,110,538.71
小 计	3,584,616.56	15,477,772.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020年		12,658,299.56	
2021年	320,733.25	771,398.14	
2022年	680,841.01	680,841.01	
小计	1,001,574.26	14,110,538.71	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
售后回租未实现售后租回损益	2,292,963.18	647,814.29
合 计	2,292,963.18	647,814.29

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	10,670,000.00	9,726,283.31
信用借款	2,060,083.38	9,218,658.76
质押及保证借款	8,348,073.83	
合计	21,078,157.21	18,944,942.07

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(十九)2(1)之说明。

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	926,049.05	46,486,429.01
合计	926,049.05	46,486,429.01

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	36,684,296.28	13,851,517.88
合计	36,684,296.28	13,851,517.88

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	5,126,202.35	4,919,491.60
合计	5,126,202.35	4,919,491.60

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,396,745.00	18,054,397.06	16,429,601.46	3,021,540.60
离职后福利—设定提存计划		886,133.56	886,133.56	
合 计	1,396,745.00	18,940,530.62	17,315,735.02	3,021,540.60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,396,745.00	17,150,769.75	15,525,974.15	3,021,540.60

职工福利费		248,623.25	248,623.25	
社会保险费		655,004.06	655,004.06	
其中：医疗保险费		574,823.50	574,823.50	
工伤保险费		4,108.44	4,108.44	
生育保险费		76,072.12	76,072.12	
小计	1,396,745.00	18,054,397.06	16,429,601.46	3,021,540.60

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		870,085.30	870,085.30	
失业保险费		16,048.26	16,048.26	
小计		886,133.56	886,133.56	

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,078,618.79	962,920.40
企业所得税	3,116,422.51	
代扣代缴个人所得税	18,954.70	23,095.83
城市维护建设税	307,352.78	67,404.43
教育费附加	131,722.68	28,887.61
地方教育附加	87,815.08	19,258.41
其他税费	24,492.64	32,972.30
合计	7,765,379.18	1,134,538.98

19. 其他应付款

项目	期末数	期初[注]
押金保证金	608,990.97	609,051.92
应付暂收款	353,345.00	1,289,769.03
设备款		487,420.52
其他	186,792.05	29,724.94
合计	1,149,128.02	2,415,966.41

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(十九)2(1)之说明。

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,499,999.96	
一年内到期的长期应付款	7,495,329.38	
合计	11,995,329.34	

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	1,083,333.41	7,519,023.00
合 计	1,083,333.41	7,519,023.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（十九）

2（1）之说明。

22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租入固定资产	1,086,648.42	8,728,363.91
合 计	1,086,648.42	8,728,363.91

23. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,650,000.00						21,650,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,799,150.63			19,799,150.63
合 计	19,799,150.63			19,799,150.63

25. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	579,474.84	2,178,151.90		2,757,626.74
合 计	579,474.84	2,178,151.90		2,757,626.74

(2) 其他说明

母公司本期实现净利润 21,781,518.95 元,按 10%计提法定盈余公积 2,178,151.90 元。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,393,197.85	-8,678,365.29
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	3,393,197.85	-8,678,365.29
加:本期归属于母公司所有者的净利润	21,169,529.28	12,651,037.98
减:提取法定盈余公积	2,178,151.90	579,474.84
期末未分配利润	22,384,575.23	3,393,197.85

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	605,814,018.97	531,813,600.99	454,888,578.23	394,282,181.70
其他业务收入	1,356,947.05	246,475.50	1,772,276.08	1,121,952.86
合 计	607,170,966.02	532,060,076.49	456,660,854.31	395,404,134.56

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	344,447.32	318,300.96
教育费附加	147,603.03	136,414.70
地方教育附加	98,401.95	90,943.15
印花税	113,025.74	106,272.42
合 计	703,478.04	651,931.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,877,985.73	8,899,387.16
推广费用	8,395,045.85	9,164,257.76
折旧与摊销	4,531,225.21	1,881,049.57

项 目	本期数	上年同期数
租金及物业费	4,152,119.88	3,970,394.16
平台使用费	3,906,859.05	2,633,829.79
快递费用	3,655,922.28	5,201,228.95
办公费用	1,067,959.87	1,407,171.56
代收款手续费	912,104.47	1,323,984.48
差旅及交通费用	159,306.18	277,135.90
其他	738,588.63	956,700.74
合 计	37,397,117.15	35,715,140.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,592,503.71	4,080,968.17
租金及物业费	1,410,633.87	932,066.21
中介服务费	1,137,336.76	2,676,880.84
办公费用	551,114.00	502,035.64
通讯费	294,170.92	349,095.33
差旅及交通费用	172,777.43	255,903.71
折旧与摊销	100,645.16	104,686.47
其他	94,775.34	471,498.18
合 计	8,353,957.19	9,373,134.55

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	378,329.63	582,242.49
折旧与摊销	23,391.70	9,164.12
通讯费	14,975.95	25,511.61
租金及物业费	4,483.42	74,380.76
办公费用	3,000.00	12,555.07
差旅及交通费用	2,970.00	4,876.70
中介服务费	2,522.83	32,148.12
合 计	429,673.53	740,878.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,741,345.85	1,452,343.41
减：利息收入	97,871.29	125,970.85
手续费支出	495,133.97	679,932.94
合 计	3,138,608.53	2,006,305.50

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	616,400.00	1,007,400.00	616,400.00
代扣个人所得税手续费返还	9,336.16		9,336.16
合 计	625,736.16	1,007,400.00	625,736.16

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	327.19	
合 计	327.19	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,285,499.68	
合 计	-2,285,499.68	

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	--	-1,082,743.59
合 计		-1,082,743.59

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,434.50		1,434.50
合 计	1,434.50		1,434.50

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	500,000.00		500,000.00
无法支付的款项	284,129.91		284,129.91
其他	18,771.68	3,877.59	18,771.68
合计	802,901.59	3,877.59	802,901.59

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失		2,424.03	
其他	23773.02	8,219.03	11,352.82
固定资产报废损失	3,527.75		3,527.75
合计	27,300.77	10,643.06	27,300.77

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,179,093.79	14,696.61
递延所得税费用	-142,968.99	21,485.88
合 计	3,036,124.80	36,182.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,205,654.08	12,687,220.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,051,413.52	1,903,083.07
子公司适用不同税率的影响		-138,072.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	533,872.12	19,743.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,400,770.08	-2,071,155.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	427,480.58	405,932.73
研发费用加计扣除等的影响	-507,318.60	-83,348.87
母公司税率变化的影响	-68,552.74	

所得税费用	3,036,124.80	36,182.49
-------	--------------	-----------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
活期存款利息收入	97,871.29	125,970.85
收到政府补助	1,116,400.00	1,007,400.00
收到票据保证金	40,952,873.08	18,279,760.47
往来款及其他	11,862,082.17	3,877.59
合 计	54,029,226.54	19,417,008.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	26,921,800.70	30,122,183.25
支付票据保证金	23,632,210.85	22,437,827.32
支付其他	8,634,067.21	1,348,418.20
合 计	59,188,078.76	53,908,428.77

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租形式收到的款项	2,700,000.00	6,016,040.00
合 计	2,700,000.00	6,016,040.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁款	6,332,418.20	1,837,901.92
合 计	6,332,418.20	1,837,901.92

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,169,529.28	12,651,037.98
加：资产减值准备	2,285,499.68	1,082,743.59

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,586,408.88	676,530.66
无形资产摊销	2,325,496.39	1,356,092.56
长期待摊费用摊销	107,745.69	
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)	-1,434.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,527.75	2,424.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,741,345.85	1,452,343.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-327.19	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-142,968.99	21,485.88
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)	-12,371,318.78	-3,062,595.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,276,960.11	-6,553,355.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,077,399.91	-7,483,172.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,903,064.26	143,533.93
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,867,417.25	10,464,412.41
减: 现金的期初余额	10,464,412.41	697,025.95
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	403,004.84	9,767,386.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,867,417.25	10,464,412.41
其中：库存现金	332,912.70	330,299.10
可随时用于支付的银行存款	10,452,104.12	9,560,154.26
可随时用于支付的其他货币资金	82,400.43	573,959.05
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,867,417.25	10,464,412.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,416,700.66	银行承兑汇票及流通贷款保证金以及存单质押
售后回租的固定资产	5,622,805.94	以固定资产进行抵押的融资性售后回租
合 计	8,039,506.60	

2. 政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广市科技创新小巨人	100,000.00	其他收益	穗科创字(2016)199号
“中国制造 2025”项目补助	71,000.00	其他收益	穗工信函(2018)176号
广州市研发后补助	1,900.00	其他收益	
广州市科学技术局 2018	43,500.00	其他收益	
广州市企业研究开发机构建设专项	400,000.00	其他收益	穗科创(2015)12号
惠企扶持奖励专项	500,000.00	营业外收入	云府办规(2018)5号
小 计	1,116,400.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,116,400.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	

广东康之家药业有限公司	广州	广州	商业	100		同一控制下合并
广州康链家健康管理有限公司	广州	广州	商业	100		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)12、五(一)18、五(一)20之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的68.79%(2018年12月31日:61.64%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	26,661,490.58	27,142,278.38	26,052,819.97	1,089,458.41	
应付票据	926,049.05	926,049.05	926,049.05		

应付账款	36,684,296.28	36,684,296.28	36,684,296.28		
长期应付款	8,581,977.80	9,307,593.55	8,143,183.87	1,164,409.68	
小计	72,853,813.71	74,060,217.26	71,806,349.17	2,253,868.09	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	26,463,965.07	29,106,932.60	19,967,171.60	9,139,761.00	
应付票据	46,486,429.01	46,486,429.01	46,486,429.01		
应付账款	13,851,517.88	13,851,517.88	13,851,517.88		
长期应付款	8,728,363.91	10,067,090.98	5,664,139.09	4,402,951.89	
小计	95,530,275.87	99,511,970.47	85,969,257.58	13,542,712.89	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币14,170,000.00元(2018年12月31日：人民币26,418,658.76元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人张流京与李飞霞夫妇通过公司股东广州京飞资产管理合伙企业(有限合伙)、广东康越医药科技有限公司合计间接持有公司34.1755%的股份；张流京直接持有公司53.9954%的股份，二人实际控制公司88.1709%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张流京、李飞霞	10,670,000.00	2019/11/8	2020/11/7	否
张流京、李飞霞	3,500,000.00	2018/7/26	2020/7/25	否
张流京、广州康知家医药电子商务有限公司	8,214,696.00	2019/9/17	2020/3/17	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	699,140.00	682,378.54

3. 关联交易情况

关联方	本期发生额	上期发生额
广州康知家医药电子商务有限公司	30,324.05	0.00

【注】：此交易为关联方代公司收付款项，报告期内已全部支付给公司，代收代付已结清，期末余额为0。为保证与公告一致，在审计报告附注基础上做的补充说明。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司存在需要披露的重要承诺事项。

自动分拣传输系统租赁事项：

截至2019年12月31日，本公司就融资租赁项目之不可撤销合同所需于下列期间承担款项如下：

期间	承诺支付金额(本息和)
2020年	7,903,801.96
2021年	1,961,603.98
合计	9,865,405.94

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务类型及按产品类型分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

按业务类型分类：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
医药新零售	76,890,566.89	59,260,085.53
020 配送	528,923,452.08	472,553,515.46
小 计	605,814,018.97	531,813,600.99

按产品类型分类

项 目	主营业务收入	主营业务成本
药品	487,558,899.80	470,210,676.43
保健食品	3,427,665.49	2,381,232.73
医疗器械	111,527,782.35	56,831,540.12
其他	3,299,671.33	2,390,151.71
小 计	605,814,018.97	531,813,600.99

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	546,479.75	100.00	27,323.99	5.00	519,155.76
合 计	546,479.75	100.00	27,323.99	5.00	519,155.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	177,133.90	100.00	8,856.00	5.00	168,277.90
合 计	177,133.90	100.00	8,856.00	5.00	168,277.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年之内	546,479.75	27,323.99	5.00
小 计	546,479.75	27,323.99	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,856.00	18,467.99						27,323.99
小 计	8,856.00	18,467.99						27,323.99

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国邮政速递物流股份有限公司广东省分公司	79,862.53	14.61	3,993.13
广州顺丰速运有限公司	52,975.28	9.69	2,648.76
广州市高进物流有限公司	50,650.10	9.27	2,532.51
上海好瞬眼网络科技有限公司	47,719.49	8.73	2,385.97
广东康之家云健康医药股份有限公司区庄分店	45,082.25	8.25	2,254.11
小 计	276,289.65	50.56	13,814.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

其中：其他应收款	5,619,797.85	100.00	950,957.28	16.92	4,668,840.57
合 计	5,619,797.85	100.00	950,957.28	16.92	4,668,840.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	4,757,881.99	100.00	485,257.89	10.20	4,272,624.10
合 计	4,757,881.99	100.00	485,257.89	10.20	4,272,624.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,260,260.68		
账龄组合			
其中：1年以内	1,146,180.79	57,309.04	5.00
1-2年	2,497,352.38	249,735.24	10.00
2-3年	144,182.00	72,091.00	50.00
3年以上	571,822.00	571,822.00	100.00
小 计	5,619,797.85	950,957.28	16.92

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,341,425.47
1-2年	3,562,368.38
2-3年	144,182.00
3年以上	571,822.00
小计	5,619,797.85

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	144,833.59	14,418.20	326,006.10	485,257.89
期初数在本期				

--转入第二阶段	-124,867.62	124,867.62		
--转入第三阶段		-14,418.20	14,418.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-87,524.55	235,317.04	317,906.90	465,699.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	57,309.04	249,735.24	643,913.00	950,957.28

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,359,537.17	3,575,286.72
应收暂付款	1,260,260.68	1,182,595.27
合 计	5,619,797.85	4,757,881.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州康链家健康管理有限公 司	否	应收暂付 款	1,260,260.68	1年以 内、1-2 年	22.43	
仲利国际租赁 有限公司	否	押金保证 金	800,000.00	1-2年	14.24	80,000.00
中睿智慧融资 租赁(深圳) 有限公司	否	押金保证 金	800,000.00	1-2年	14.24	80,000.00
富银融资租赁 (深圳)股份 有限公司	否	押金保证 金	375,000.00	1-2年	6.67	37,500.00
浙江天猫技术 有限公司	否	押金保证 金	330,000.00	1年以 内、 1-2年	5.87	18,000.00
小 计	-		3,565,260.68		63.44	215,500.00

注：为保证信息披露更准确，“是否为关联方”系在审计报告附注基础上的补充说明

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
合 计	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东康之家药业有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
小计	38,000,000.00			38,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,890,566.89	59,260,085.53	105,495,426.78	81,435,882.56
其他业务收入	45,729,330.73	146,003.81	18,646,307.91	3,320.77
合 计	122,619,897.62	59,406,089.34	124,141,734.69	81,439,203.33

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	378,329.63	582,242.49
折旧与摊销	23,391.70	9,164.12
通讯费	14,975.95	25,511.61
租金及物业费	4,483.42	74,380.76
办公费用	3,000.00	12,555.07
差旅及交通费用	2,970.00	4,876.70
中介服务费	2,522.83	32,148.12
合计	429,673.53	740,878.87

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	327.19	
合 计	327.19	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,093.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,116,400.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	327.19	
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	288,464.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,403,098.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	350,774.67	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,052,324.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.80	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.92	0.93	0.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,169,529.28
非经常性损益	B	1,052,324.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,117,205.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,421,823.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	56,006,587.96
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	37.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	35.92%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,169,529.28
非经常性损益	B	1,052,324.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,117,205.28
期初股份总数	D	21,650,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	21,650,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.98
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.93

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东康之家云健康医药股份有限公司

二〇二〇年九月二十八日

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室