

证券代码：835553

证券简称：瑞兴医药

主办券商：东莞证券



瑞兴医药
NEEQ:835553

广东瑞兴医药股份有限公司

(GuangDong RuiXing Pharmaceutical CO., LTD)



年度报告

2017

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	41

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系公司全资子公司
正园堂	指	佛山市正园堂医药有限公司系公司控股子公司
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	2017年1月1日到2017年12月31日
会计师、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
B2B	指	公司电子商务之电商批发业务
B2C	指	公司电子商务之电商零售业务
瑞兴医药网上商城	指	B2B 官网（我帮找药网 www.58zhaoyao.com ）
正园堂网上药品	指	B2C 官网（ fs.zytyao.com ）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄凌云、主管会计工作负责人胡小强及会计机构负责人（会计主管人员）谢小玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、行业政策风险	医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家和地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等，对于医药商业流通企业在场地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了日益严格的要求，医药商业企业市场准入门槛不断提高。2017年，两票制全面展开，医药流通企业的生存空间受到了挤压。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，并有相关的配送子公司。但是，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，随着两票制的执行，若公司未来不能及时适应政策变化带来的影响，公司经营将受到重大影响。
二、药品质量风险	药品作为特殊商品，其产品质量关系到公众的生命安全。公司严格按照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。但是，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，在流通环节也可能出现产品质量事故。因此，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。
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。为了应对市场竞争加剧的风险，公司计划通过扩大配送方面的销售；响应国家相关政策，迎合市场发展趋势，拓展销售渠道等措施进行应对。未来随着新的营销领域的不断拓展，公司业务规模和竞争地位将逐步增强。但公司目前尚处于发展初期，相比行业内大型企业，在销售规模、产品种类、销售渠道等方面都存在一定差距，市场竞争的加剧可能会对公司产生不利影响。
四、供应商集中风险	2017年公司前五名供应商的采购金额分别占当期采购总额的65.27%，但不存在单一供应商的采购金额占比超过50.00%的情况。虽然公司计划采取有效措施扩大现有产品的销售规模，增加具有分销权的产品种类，以减少对主要分销产品和主要供应商的依赖。但如果主要供应商经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。
五、公司治理风险	公司于2015年10月10日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司短期内存在治理不规范风险。
六、控股股东、实际控制人控制不当风险	公司的实际控制人为黄凌云。黄凌云担任公司的董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
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	广东省广州市国际生物岛螺旋四路5号三楼301-307

二、 联系方式

董事会秘书	胡小强
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-87139401
传真	020-87139417
电子邮箱	fszy6688@163.com
公司网址	http://www.gdrxyy.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市国际生物岛螺旋四路5号三楼,510005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-12-14
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	创新层
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	协议转让
普通股总股本（股）	41,400,000
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	黄凌云

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440000726490969W	否
注册地址	广东省广州市国际生物岛螺旋四路 5 号三楼 301-307	否
注册资本	41,400,000	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雯宇、李剑平
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日，根据全国中小企业股份转让系统股票转让细则，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让。

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	215,254,545.59	156,401,481.81	37.63%
毛利率%	17.20%	26.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,798,518.22	20,490,311.15	-57.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,326,300.72	19,296,337.97	-62.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.32%	37.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.59%	35.64%	-
基本每股收益	0.22	0.64	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	139,338,272.42	119,963,114.78	16.15%
负债总计	42,909,302.64	43,561,217.53	-1.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,221,490.00	76,225,103.96	26.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	1.91	21.96%
资产负债率%（母公司）	11.25%	15.16%	-
资产负债率%（合并）	30.80%	36.31%	-
流动比率	2.39	2.60	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,347,862.12	6,592,755.16	-181.12%
应收账款周转率	7.10	8.74	-
存货周转率	9.77	10.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.15%	110.74%	-
营业收入增长率%	37.63%	60.55%	-
净利润增长率%	-57.92%	172.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	41,400,000	40,000,000	3.50%
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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,828.35
计入当期损益的政府补助	1,594,483.11
委托他人投资或管理资产的损益	367,689.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-607.80
非经常性损益合计	1,965,393.16
所得税影响数	491,890.64
少数股东权益影响额（税后）	1,285.02
非经常性损益净额	1,472,217.50

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

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
资产处置收益	-	19,389.34		
营业外收入	1,229,968.45	1,210,579.11		

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

与业绩预告没有差异，与业绩快报有差异，但差异数在3%以内，主要是资产减值损失引起的差异。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是医药代理批发、配送、零售一体化为主、大健康行业软件开发运营为辅的创新性企业，现正逐步向产业链上游医药制造、产品批文，下游医疗服务延伸。公司现拥有多个产品的在全国或广东省范围内长期的独家分销权，同时公司也新拥有医药电商批发（B2B）、医药电商零售（B2C）、零售连锁、市场调拨、医院及第三终端的配送，取得全领域业务资质和渠道覆盖优势，通过药品进销差价和流通环节再造、整合、增值服务来实现利润和提升价值。

报告期内，公司一方面丰富产品数量，扩大销售渠道、提升价值服务，来提升公司价值；另一方面，公司通过整合、投资、并购使得公司拥有 B2B、B2C 双证，零售连锁、医院及第三终端的配送、医疗器械耗材的销售资质，公司的配送业务亦得到进一步扩展。

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。

核心竞争力分析：

1、完善的销售网络和客户资源

公司一直致力于全国范围内销售网络的建设和维护，一直将销售业务遍布全国范围，成立数年来建设了一张完善的销售网络，也培养了一批业务熟练、经验丰富、管理规范、经营高效的专业化医药销售业务经营团队。

同时多年的医药商业经营，积累了一批优质的客户资源，提供增值服务的方式以及良好的客户建设，在行业内赢得了良好口碑，业务范围已覆盖全国主要地区。

2、严格的质量控制

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

3、注重人才梯队的建设

人才引进与培养对于企业发展起到关键性作用，2016 年 5 月和 9 月，公司分别与广东岭南职业技术学院、广东药科大学合作，成为其校外实习基地。校企人才培养合作为瑞兴医药提供了一个良好的人才引进平台，为公司的人才梯队建设和人才储备提供了一个有效的方法，也为公司提供了可持续发展的保证。公司的这一批核心管理团队，在医药行业深耕细作多年，有着比较深厚的基础，能应对医药行业的变幻风云。

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

是 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

随着两票制的推行，医药生产、销售配送、零售才是发展医药行业的根本。公司决定迎着这股改革浪潮，进行转型，往配送、零售方向发展，并积极地去找寻医药生产企业进行并购。报告期内，公司保持良好的发展势头，业绩实现快速增长。其中实现营业收入 215,254,545.59 元，同比增长 37.63%；归属母公司股东的净利润为 8,798,518.22 元，同比减少 57.06%。

2017 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，取得重要突破，经营情况如下：

(一) 通过对外投资、并购的方式实现外延式发展，实现向产业链下游发展的突破

(二) 通过全资子公司“佛山瑞兴”，使得公司丰富了经营业态，具体体现在医疗器械、耗材、检验试剂的销售、市场调拨业务、医院及第三终端的配送服务等。

在 2017 年 1 月，公司通过并购区域连锁品牌“正园堂”，取得了零售连锁业务，B2C 业务，加上报告期内公司自己取得的 B2B 证，对未来大力发展线上业务奠定了基础。

(三) 借力资本市场，掀开发展新篇章

报告期内，实施了 1 次股票发行，为公司发展注入了强劲动力；2017 年 7 月 1 日，启动股票发行计划，发行股票 140 万股，募集资金 1120 万元，本次股票发行的对象为公司股权登记日在册股东、以及其他符合《投资者适当性管理》规定的投资者，增强了公司运营团队的凝聚力，有利于公司更好的长远稳定发展。

(二) 行业情况

随着药品流通领域改革的深化，随着两票制在全国的推行，药品流通行业将不断调整结构、转型升级，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。预计行业销售规模仍将保持稳定增长，与此同时面临着新模式、新业态、新技术的挑战，行业整体发展进入增速趋缓、结构趋优、动力转换的新常态。

1、社会刚性需求的加大，将促使药品流通市场规模持续扩大。目前，我国人口老龄化和城镇化趋势明显，全国 65 岁以上老年人口达 1.3 亿多人，占人口总数的 10.1%；国内城镇化率已升至 56.1%，进城务工人员已达到 2 亿多人。此外，在我国生态环境压力增大、计生政策调整、户籍制度改革、居民收入稳步增长的新形势下，人民群众对医疗卫生服务和自我保健的需求将大幅增长，为医药保健市场的进一步发展扩展了空间。未来，药品、保健品和健康服务的市场规模将继续稳步增长，健康消费结构将发生重大变化，行业企业应积极把握，化挑战为机遇，谋求新发展。

2、随着我国医药卫生体制改革深化，药品流通行业发展进入了重要的转折期。未来，医疗卫生投入将稳步增加，公众医疗保障水平将逐步提高，全面医保体系进一步完善。社会资本办医空间不断增大，将带动药品在公立与非公立医疗机构消费结构变化；“医疗、医保、医药”三医联动的综合改革将逐步破除“以药补医”体制，对药品流通行业发展将产生重大影响。推行从生产到流通和从流通到医疗机构各开一次发票的“两票制”，将使药品流通环节加价透明化，带来行业格局变化，进一步提升规模化、集约化经营水平。药品价格机制、医保支付和分级诊疗制度的改革，将进一步优化医药产业健康发展环境，对流通行业产生重大影响，医药批发分销企业受到了很大的挑战

3、药品流通行业主管部门在“十三五”期间，继续鼓励大型药品流通企业通过兼并重组、上市融资发行债券等方式加快整合与扩张，进而做优做强做大；同时，支持中小型、创新型药品流通企业做精做专，形成经营特色。医药企业只能围绕着上游药厂的并购、或者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。

“十三五”期间，借力资本市场，全国范围逐渐产生超大型医药企业集团和一大批全国性、区域性大型骨干药品流通企业，而且通过全国中小企业股份转让系统挂牌融资的药品流通企业将明显增多，药品流通行业集中度将进一步提高。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,393,006.81	13.20%	38,354,016.72	31.97%	-52.04%
应收账款	42,210,458.21	30.29%	18,308,181.17	15.26%	130.56%
存货	20,780,076.19	14.91%	15,421,084.67	12.85%	34.75%
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	1,968,875.08	1.41%	2,258,327.00	1.88%	-12.82%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款					
其他非流动资产	19,540,000.00	14.02%	700,000.00	0.58%	2,691.43%
资产总计	139,338,272.42	-	119,963,114.78	-	16.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金的变动原因：货币资金期末余额较期初余额减少 52.04%，主要是本年度期末的应收账款增加、存货增加，以及其他流动资产增加所致。

2、应收账款的变动原因：系因为报告期内的配送业务增长比较快，压款金额比上期大。

3、存货的变动原因：存货年末余额较年初余额增加 34.75%，主要是本年度公司收购了子公司，收入大幅增长，需要储备的库存商品增加所致。

4、其他非流动资产的变动原因：其他非流动资产期末余额较期初余额增长 2691.43%，主要是本年度公司重大资产重组，通过拍卖竞价成交了佛山陈村的一块地皮，缴纳保证金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	215,254,545.59	-	156,401,481.81	-	37.63%
营业成本	178,222,386.54	82.80%	114,733,212.89	73.36%	55.34%
毛利率%	17.20%	-	26.64%	-	-

管理费用	16,651,250.11	7.74%	9,094,856.05	5.82%	83.08%
销售费用	8,837,873.98	4.11%	6,324,099.76	4.04%	39.75%
财务费用	5,880.00	0.00%	-49,756.02	-0.03%	-111.82%
营业利润	12,263,832.26	5.70%	25,928,678.60	16.58%	-52.70%
营业外收入	3,214.00	0.00%	1,210,579.11	0.77%	-99.73%
营业外支出	3,821.80	0.00%	2,409.91	0.00%	58.59%
净利润	8,550,085.17	3.97%	20,317,104.44	12.99%	-57.92%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入同比增长 37.63%，主要原因如下：

①报告期内，子公司实现的医疗器械、耗材、检验试剂的销售，医院及第三终端配送、零售药品的销售、软件开发等新增的业务收入的增长。

②公司分销的产品多为新药、特药等处方药，受限于各地政府的招标政策，报告期内已完成新一轮招标，公司产品均有中标，故为公司产品扩大市场份额、增加销量奠定了基础。

2、报告期内营业成本同比增长 55.34%，主要是业务迅速增长所致，尤其是一些毛利低的品种营业收入增长、以及配送业务增长（毛利率低），相应销售成本增加所致。

3、报告期内管理费用同比增长 83.08%，主要是公司业务发展，报告期内新增了子公司正园堂，以及子公司佛山瑞兴、瑞兴网络的合并数覆盖的时间期限较上一年增加了 6 个月（因为 2016 年 6 月底才合并的佛山瑞兴、新设了瑞兴网络公司，这两家子公司 2016 年的合并数只涵盖了 2016 年的 7 月-12 月的 6 个月时间）；另外公司因为增发股票、收购新的企业支付了相应的中介机构费用。

4、报告期内销售费用同比增长 39.75%，主要是公司业务发展，销售收入增长，给销售员工的提成、工资薪酬增加所致。

5、报告期内财务费用同比减少 111.82%，主要是公司本年度的银行存款较上年度减少，利息收入减少所致。

5、营业利润 2017 年度较 2016 年减少 52.70%，主要系毛利率降低、管理费用大幅增长、销售费用增长所致。

6、报告期内营业外收入，主要是公司其他的收益。而 2016 年的营业外收入，是挂牌新三板所收到的政府补贴收入。

7、报告期内营业外支出同比增加 58.59%，主要是滞纳金增加所致。

8、报告期内净利润同比减少 57.92%，与营业利润减少的主要原因一致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	206,741,139.50	156,168,259.59	32.38%
其他业务收入	8,513,406.09	233,222.22	3,550.34%
主营业务成本	171,222,098.54	114,733,212.89	49.23%
其他业务成本	7,000,288.00		

按销售模式分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

分销业务	160,066,450.41	74.36%	136,152,557.76	87.72%
配送业务	31,086,007.09	14.44%	18,974,671.92	12.13%
零售业务	9,952,991.01	4.62%	0	0.00%
电商业务	2,890,484.30	1.34%	0	0.00%
控销业务	2,745,206.69	1.28%	1,041,029.91	0.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内公司的分销业务、配送业务的收入增长比较快。这是公司开拓销售渠道，增加代理品种的结果。
- 2、报告期内零售业务、电商业务，实现了从无到有的突破，也为带动公司的总销售额快速增长。
- 3、报告期内，公司实现了咨询等新增的业务收入的增长。

(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	广州医药有限公司	32,338,301.83	14.85%	否
2	佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	12,787,031.75	5.87%	否
3	华润东莞医药有限公司	9,075,299.15	4.17%	否
4	深圳市全药网药业有限公司	8,893,993.43	4.09%	否
5	佛山市顺德区伦敦医院	5,177,588.80	2.38%	否
合计		68,272,214.96	31.36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西兰森医药有限公司	39,140,108.76	21.78%	否
2	广东康朗医药有限公司	34,108,820.51	18.98%	否
3	江西五泰医药有限公司	27,574,278.82	15.34%	否
4	浙江巨泰药业有限公司	9,164,051.34	5.10%	否
5	上海新亚药业闵行有限公司	7,318,662.85	4.07%	否
合计		117,305,922.28	65.27%	-

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	-5,347,862.12	6,592,755.16	-181.12%
投资活动产生的现金流量净额	-15,303,149.03	-19,279,074.24	20.62%
筹资活动产生的现金流量净额	11,130,000.00	18,115,094.34	-38.56%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-5,347,862.12元，与上期相比，减少幅度较大，主要是受收入增加，应收账款增加的影响（因为报告期内的配送业务增长比较快，压款金额比上期大）。

2、投资活动产生的现金流量净额为-15,303,149.03，主要是因为今年新增并购一家子公司，并拍卖竞得佛山陈村的一块地皮，缴纳了保证金。

3、筹资活动产生的现金流量净额为11,130,000.00，主要系报告期内定向增发股票140万股（发行价为8.00元/股）所致。

（四） 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、公司的全资子公司佛山市瑞兴网络科技有限公司，2016年5月26日成立，注册资本100万元，成立“瑞兴网络”公司，其中瑞兴医药出资65万元，占65%；于2016年5月26日，取得工商营业执照。2017年12月，公司以7万元收购其他股东的股权，将其变更为全资子公司。

2、为加速落实广东瑞兴医药股份有限公司（以下简称：“公司”或“瑞兴医药”）发展战略，有效整合佛山市正园堂医药有限公司（以下简称“标的公司”、“正园堂医药”）目前拥有的经营资质和优质产品代理权资源，最大限度发挥公司现有网络与产品资源的协同效益作用，2017年1月16日召开2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山市正园堂医药有限公司股权的议案》。公司以现金方式出资人民币1109.79万元收购佛山市弘珂医疗科技有限公司持有的佛山市正园堂医药有限公司94.05%的股权。佛山市正园堂医药有限公司的注册资本为人民币1002万元，其中佛山市弘珂医疗科技有限公司认缴注册资本人民币942.381万元，已实缴注册资本人民币462.381万元，本次交易完成后佛山市正园堂医药有限公司将成为公司的控股子公司，佛山市弘珂医疗科技有限公司未实缴注册资本人民币480万元的实缴出资义务由公司承担。2017年1月20日，佛山市正园堂医药有限公司（以下简称“正园堂”）已完成工商变更登记手续，并取得佛山市南海区市场监督管理局颁发的《营业执照》，公司已完成收购佛山市弘珂医疗科技有限公司持有的正园堂94.05%的股权，收购完成后正园堂成为公司控股子公司并纳入合并报表范围。公司按照相关规定履行了信息披露。

3、全资子公司佛山瑞兴医药有限公司，2017年营业收入为145,549,834.88元，净利润6,008,200.61元。控制子公司佛山市正园堂医药有限公司，2017年营业收入为9,952,991.01元，净利润-2,344,665.17元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金投资了安全性高、流动性强的银行理财产品，累计申购理财产品本金64,335,926.84元，赎回理财产品79,212,064.77元，获得收益367,689.50元。

（五） 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	861,425.05
研发支出占营业收入的比例	0%	0.55%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内，公司未开展研发项目。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：**(一) 商誉减值**

参见财务报表附注三(五)(2)（非同一控制下企业合并的会计处理方法）与财务报表附注五(一)9（商誉）。于2017年12月31日，广东瑞兴公司合并财务报表中商誉的账面价值为12,132,037.43元，商誉减值准备为0.00元。管理层确定资产组的使用价值时作出了重大判断。使用价值计算中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、折现率。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

(二) 收入

参见财务报表附注三(十八)与财务报表附注五(二)1（营业收入/营业成本）。于2017年12月31日，广东瑞兴公司合并财务报表中营业收入的金额为215,254,545.59元存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将广东瑞兴公司收入确认识别为关键审计事项。

经审计，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东瑞兴公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。上述关键审计事项不会对公司产生重大不利影响。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策与上年度财务报表变化情况：

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。
2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 19,389.34 元，调增资产处置收益 19,389.34 元。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

企业合并事项

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
佛山市正园堂医药有限公司	2017/1/20	15,897,900.00	94.05	现金

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市正园堂医药有限公司	2017/1/20	达到控制	9,952,991.01	-2,438,720.59

(九) 企业社会责任

公司诚信经营，依法纳税，主动担当起对社会、股东和员工的责任，积极保护股东、员工的合法权益。

三、持续经营评价

公司 2017 年度营业收入有大幅度提高，品牌和市场地位得到强化，公司管理层人员、供应商、产品、客户相对稳定。公司整体经营状况良好，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在对影响持续经营能力有重大不利风险。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

随着两票制在全国的推行，药品流通行业将不断调整结构、转型升级，充分发挥药品流通行业在服务医疗卫生与全民健康事业中的功能作用。预计行业销售规模仍将保持稳定增长，与此同时面临着新模式、新业态、新技术的挑战，行业整体发展进入增速趋缓、结构趋优、动力转换的新常态。

(二) 公司发展战略

1、逐步完备公司产业构架

2017年，公司通过收购佛山市正园堂药业有限公司，完善了药品零售的业务链条，为医疗机构、医药流通企业等客户提供更多的服务。公司拥有品种齐全的药品，能够确保客户可以采购到所需的所有药品，有利于增强公司与客户之间的纽带，形成良好的长期合作关系。

同时，随着医药信息化的潮流，各大医药公司急切需要对自身及相关产业进行互联网信息化改造和升级转型。公司通过设立佛山市瑞兴网络科技有限公司，抓住这个医药信息化大潮的机遇，让传统的医药产业顺应着信息化时代的转变。

2、完善的销售网络和客户资源

公司一直致力于全国范围内销售网络的建设和维护，一直将销售业务遍布全国范围，成立数年来建设了一张完善的销售网络，也培养了一批业务熟练、经验丰富、管理规范、经营高效的专业化医药销售业务经营团队。

同时多年的医药商业经营，积累了一批优质的客户资源，提供增值服务的方式以及良好的客户建设，在行业内赢得了良好口碑，业务范围已覆盖全国主要地区。

3、严格的质量控制

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

4、注重人才梯队的建设

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

(三) 经营计划或目标

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

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

三、打造医药互联网企业总部，盘活商业资源提高营业收入及企业利润。

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

(四) 不确定性因素

新版医保目录、两票制、药价市场化等各项政策都表明深化医药卫生体制改革和推进供给侧结构性

改革进入关键时期，医药产业正步入规范发展的快车道，优质企业将获得更好的发展，同样医改政策的持续配套出台将继续对行业的发展提出挑战。面对变化的经济环境，公司正在积极进行业务的拓展，对各项业务进行谨慎的分析评价。

此外，公司未来计划在佛山打造医药流通企业总部基地，吸引更多的医药流通企业入驻该项目从启动到后续经营运作对于公司来说为首次，具有一定的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、 行业政策风险

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

二、 药品质量风险

药品作为特殊商品，其产品质量关系到公众的生命安全。公司严格按照 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。但是，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，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。

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。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。未来随着新的营销领域的不断拓展，公司业务规模和竞争地位将逐步增强。但公司目前尚处于发展初期，相比行业内大型企业，在销售规模、产品种类、销售渠道等方面都存在一定差距，市场竞争的加剧可能会对公司产生不利影响。

四、 供应商集中风险

2017 年公司前五名供应商的采购金额占当期采购总额的 65.27%，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，而且报告期内公司前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比例逐渐下降。但如果主要供应商经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。

五、 公司治理风险

公司于 2015 年 10 月 10 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，

完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

六、控股股东、实际控制人控制不当风险

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

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。

（二） 报告期内新增的风险因素

对外投资、外延并购整合进度不及预期的风险

2017年，在公司坚持实施内部增长和外延扩张并举的发展策略背景下，收购了正园堂药业。在扩大公司发展规模的同时，由于公司与收购子公司在企业文化、人员结构、业务模式等方面存在差异，存在并购整合进度达不到预期的风险。公司将从战略、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。

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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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）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	8,000,000.00	889,658.12
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	4,756,662.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	18,000,000.00	5,646,320.51

（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	392,885.95	是		
佛山市弘珂医疗科	归还子公司收购	2,000,000.00	是	2017-01-16	2017-002

技有限公司	子公司佛山市正园堂医药有限公司过程中，按约定归还转让前的拆借款				
佛山市弘珂医疗科技有限公司	佛山市正园堂医药有限公司94.05%股权	11,097,900.00	是	2017-01-16	2017-002
总计	-	13,490,785.95	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

2、收购佛山市正园堂医药有限公司94.05%股权，不会导致公司控制权变化，交易完成后，公司主营业务得到充实，盈利能力、持续发展能力及市场地位得到有效提高，符合公司及全体股东的利益；本次交易符合长期发展战略规划，对公司未来发展具有积极意义。

(三) 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

1、公司于2017年1月16日，召开第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山市正园堂医药有限公司股权的议案》，公司以现金方式出资人民币1109.79万元收购佛山市弘珂医疗科技有限公司持有的佛山市正园堂医药有限公司94.05%的股权。公司于2016年12月30日披露了《关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2016-077）。本次股权收购后，公司主营业务得到充实，盈利能力、持续发展能力及市场地位得到有效提高，符合公司及全体股东的利益；本次交易符合长期发展战略规划，对公司未来发展具有积极意义。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺事项一、公司控股股东、实际控制人黄凌云出具了《避免同业竞争承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

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

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项三、公司关联方道汇康、创华投资、南海天拓、联创医药、凌晟药业、三花制药、弘珂医疗出具了《避免同业竞争承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项四、公司董事长黄凌云、总经理栾广根出具《关于不占用公司资金的承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项五、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

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

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,706,666	36.77%	1,385,000	16,091,666	38.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,857,500	12.14%	-15,000	4,842,500	11.70%
	董事、监事、高管	1,862,500	4.66%	104,000	1,966,500	4.75%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,293,334	63.23%	15,000	25,308,334	61.13%
	其中：控股股东、实际控制人	14,512,500	36.28%	15,000	14,527,500	35.09%
	董事、监事、高管	7,447,500	18.62%	-300,000	7,147,500	17.26%
	核心员工	-	-			
总股本		40,000,000	-	1,400,000	41,400,000	-
普通股股东人数		40				

(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	黄凌云	19,370,000	0	19,370,000	46.79%	14,527,500	4,842,500
2	栾广根	8,650,000	0	8,650,000	20.89%	6,787,500	1,862,500
3	广州市联创医药科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	12.08%	3,333,334	1,666,666
4	何翠娥	1,020,000	-2,000	1,018,000	2.46%	0	1,018,000
5	赵欣	1,000,000	0	1,000,000	2.42%	0	1,000,000
6	刘丽瑜	1,000,000	0	1,000,000	2.42%	0	1,000,000
7	陈刚	300,000	500,000	800,000	1.93%	0	800,000
8	陈细初	700,000	0	700,000	1.69%	0	700,000
9	谭志勇	850,000	-300,000	550,000	1.33%		550,000
10	孙克战	0	500,000	500,000	1.21%		500,000
合计		37,890,000	698,000	38,588,000	93.22%	24,648,334	13,939,666

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

股东黄凌云持有广州市联创医药科技有限公司 65%股权；

股东栾广根持有广州市联创医药科技有限公司 35%股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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 46.79%的股份，通过联创医药间接持有公司 7.85%股份，合计持有公司 54.64%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27日至今就职于佛山市瑞兴医药有限公司，担任执行董事；2017年1月至今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11日至2015年9月16日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，任期三年。自2017年8月29日起，担任合肥华威药业有限责任公司的法定代表人、董事长，任期三年。自2017年9月25日起，担任广州绿十字制药有限公司董事，任期三年。现担任佛山市小峰创医药信息咨询合伙企业（有限合伙）法定代表人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生过变更。

(二) 实际控制人情况

详见（一）控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，用于补充流动资金及支付货款，不存在变更募集资金用途的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金的使用情况详见公司于2018年5月25日于全国中小企业股份转让系统披露的《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-031）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用√不适用

五、 间接融资情况适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**六、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**适用 不适用**(二) 利润分配预案**适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案		1	3

未提出利润分配预案的说明：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	年龄	学历	任期	年度薪酬
黄凌云	董事长	男	44	硕士	2015.9-2018.9	216,000.00
栾广根	董事、总经理	男	49	本科	2015.9-2018.9	216,000.00
胡小强	董事、财务总监、董事会秘书	女	44	硕士	2015.9-2018.9 (董事、财务总监) 2017.9-2018.9 (董事会秘书)	150,000.00
杜世明	董事	男	31	中专	2015.9-2018.9	185,000.00
陈广明	监事会主席	女	37	大专	2015.9-2018.9	470,000.00
韦紫韵	监事	女	32	本科	2015.9-2018.9	88,000.00
湛伟为	监事	女	35	本科	2016.12-2018.9	420,000.00
孙伟强	董事	男	47	本科	2017.12-2018.9	0
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄凌云	董事长	19,370,000	0	19,370,000	46.79%	0
栾广根	董事、总经理	8,650,000	0	8,650,000	20.89%	0
胡小强	董事、财务总监、董事会秘书	40,000	0	40,000	0.10%	0
杜世明	董事	80,000	0	80,000	0.19%	0
陈广明	监事会主席	120,000	0	120,000	0.29%	0
韦紫韵	监事	40,000	0	40,000	0.10%	0
湛伟为	监事	80,000	0	80,000	0.19%	0
孙伟强	董事	0	104,000	104,000	0.25%	0
合计	-	28,380,000	104,000	28,484,000	68.80%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周益	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
孙伟强	无	新任	董事	新任
胡小强	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	新任
吴世旦	副总经理	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事孙伟强先生的简历如下：

孙伟强，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年6月，毕业于广东医学院，本科学历。

职业经历：1995年9月至2001年3月，就职于佛山市第一人民医院肿瘤医院，担任肿瘤内科住院医师及主治医师；2001年4月至2004年7月，自主经营；2004年8月至2008年2月，就职于佛山市大翔医药有限公司（现更名为“佛山上药医药有限公司”），担任销售经理；2008年3月至今，就职于佛山市道康投资顾问有限公司，担任经理；2011年11月至2017年5月，就职于佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2012年12月至2016年3月，就职于佛山市道康网络科技有限公司，担任监事；2011年3月至今，就职于佛山市智臻电器有限公司，担任执行董事；2011年11月至今，就职于佛山市创德投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2012年12月至今，就职于佛山市创华投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2016年4月至今，就职于广州分给网络科技股份有限公司，担任董事。2017年12月起，担任公司董事。

孙伟强先生不属于失信联合惩戒对象，不存在不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。

新任董事会秘书胡小强女士的简历如下：

胡小强，女，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年6月毕业于中南工业大学技术经济专业，本科学历。2004年6月30日毕业于暨南大学新闻学专业，硕士学位。于2006年9月29日取得会计从业资格证书、2009年11月11日取得中级会计师职称、2014年12月9日取得注册会计师执业会员证书，2016年5月转为注册会计师非执业会员。

职业经历：1995年7月至1997年7月就职于广州粮油食品进出口公司，担任外贸业务员。1997年7月至2001年8月就职于美国兄弟贸易公司广州办事处，担任英文秘书。2001年8月至2002年8月，就职于香港高盛工艺品花有限公司，担任会计。2002年8月至2006年11月，就职于广东坤江投资实业有限公司，担任财务经理。2006年11月至2009年9月，就职于广西防城港银港港务有限公司，担任财务经理。2009年9月至2012年8月，就职于广东商学院华商学院，担任会计系的专职教师。2012年8月至2015年6月，就职于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所，担任审计项目经理。2015年7月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任财务总监。股份

公司成立后，担任广东瑞兴医药股份有限公司董事、财务总监，并于2017年9月担任公司董事会秘书。胡小强女士不属于失信联合惩戒对象，不存在不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。

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	31	35
财务人员	7	8
销售人员	38	100
技术人员	24	12
员工总计	100	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	28	30
专科	51	63
专科以下	19	60
员工总计	100	155

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：

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。

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。

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。

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

核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
湛伟为	监事	80,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

适用 不适用

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、 公司章程的修改情况

一、2017年9月4日召开的2017年第五次临时股东大会，

审议通过了《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理修改公司章程后的备案事项的议案》等议案，决定对公司章程第三十九条、第四十条、第一百一十条、第一百一十九条、第一百二十八条做如下修改，其他条款继续有效：

第三十九条原为：

“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

对于公司与控股股东或者实际控制人及关联方之间发生资金、商品、服务或者其他资产的交易，公司应严格按照有关关联交易的决策制度履行相关审议程序，防止公司控股股东、实际控制人及关联方占用公司资产的情形发生。

公司控股股东或者实际控制人不得利用控股地位侵占公司资产。

公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务，不得侵占公司资产或协助、纵容控制股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占公司资产。

公司董事、高级管理人员违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的董事、高级管理人员提请股东大会或董事会予以罢免。

公司监事违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司监事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的监事提请股东大会、职工代表大会或职工大会予以罢免。”

现修改为：

“公司的控股股东、实际控制人不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法权益；控股股东、实际控制人违反规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司股东及其关联方不得占用或转移公司资金、资产及其他资源。如发生公司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，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全冻结股权等保护性措施避免或减少损失，对公司股东所持股份“占用即冻结”，即发现股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司董事、监事和高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务。公司董事长为“占用即冻结”机制的责任人，董事会秘书协助其做好“占用即冻结”工作。公司一旦发现公司股东及其关联方侵占公司资产，应立即启动以下程序：

（一）在发现股东及其关联方侵占公司资产时，财务部门负责人应及时以书面形式报告财务负责人，同时抄送董事会秘书，报告内容包括但不限于占用股东名称、占用资产名称、占用资产位置、占用时间、

涉及金额、拟要求清偿期限等。财务负责人收到报告后应及时向董事长汇报。

若发现存在公司董事、高级管理人员协助、纵容股东及其关联方侵占公司资产情况的，财务部门在书面报告中还应当写明涉及董事或高级管理人员姓名、协助或纵容股东及其关联方侵占公司资产的情节等。

（二）董事长根据财务负责人的汇报，应及时召集董事会会议，审议要求股东及其关联方清偿的期限、涉及董事或高级管理人员的处分决定、向相关司法部门申请办理股东股份冻结等相关事宜。若存在公司董事、高级管理人员协助、纵容股东及其关联方侵占公司资产的情形，公司董事会应视其情节轻重对直接责任人给予处分；对负有严重责任的高级管理人员予以解聘，对负有严重责任的董事提请股东大会予以罢免；上述人员涉嫌犯罪的，移送公安机关追究其刑事责任。

（三）董事会秘书根据董事会决议向股东及其关联方发送限期清偿通知，监督对相关董事或高级管理人员处分决定的执行情况、向相关司法部门申请办理股东股份冻结等相关事宜，并做好相关信息披露工作。

（四）若股东及其关联方无法在规定期限内清偿，公司应在规定期限到期后 30 日内，向相关司法部门申请将冻结股份变现以偿还侵占资产；董事会秘书做好相关信息披露工作。

公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务，不得侵占公司资产或协助、纵容股东及其关联方侵占公司资产。”

第四十条原为：

“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

.....

（十四）公司发生的交易或投资金额达到下列标准之一的，由股东大会审议通过：

1. 单笔投资金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的对外投资事项；
2. 交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）高于 100 万元以上（不含 100 万元）的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 150 万元以上（不含 150 万元）与关联法人发生的关联交易；
3. 合同金额超过公司最近经审计的总资产 30%的借款合同。

（十五）审议批准变更募集资金用途事项；

（十六）审议股权激励计划；

（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。”

现修改为：

“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

.....

（十四）日常性关联交易预计和偶发性关联交易：

1. 日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，租赁，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（挂牌公司接受的），关联方为公司提供借款或担保等的交易行为；
2. 对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计；
3. 如果在实际执行中的日常性关联交易总金额超过本年度关联交易预计总金额且增加预计的日常性关联交易金额超过 500 万元的，应该经过股东大会审议；
4. 除日常性关联交易之外的为偶发性关联交易，公司应当经过股东大会审议。

（十五）公司发生的交易或投资金额达到下列标准之一的，由股东大会审议通过：

1. 单笔投资金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的对外投资事项；
2. 合同金额超过公司最近经审计的总资产 30%的借款合同；

（十六）审议批准变更募集资金用途事项；

（十七）审议股权激励计划；

（十八）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。”

第一百一十条原为：

“公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过：

.....

（二）交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 30 万元（不含 30 万元）至 100 万元（含 100 万元）之间的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 50 万元（不含 50 万元）至 150 万元（含 150 万元）之间的与关联法人发生的关联交易；”

现修改为：

“公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过：

.....

（二）增加预计日常性关联交易金额不超过 500 万元的日常性关联交易；”

第一百一十九条原为：

“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。”

现修改为：

“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。董事会审议公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等关联事项时，关联董事应回避表决。”

第一百二十八条原为：

“总经理对董事会负责，行使下列职权：

.....

（九）决定交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 30 万元以内的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 50 万元以内的与关联法人发生的关联交易；

（十）决定单笔合同金额占公司最近一期经审计的总资产的 15%以内且借款余额不超过公司最近一期经审计的总资产的 30%的借贷合同；

（十一）决定一年内购买或出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%以内的购买或出售资产行为；

（十二）决定并代表公司签署日常生产经营中的经济合同；

（十三）审批公司日常经营管理活动中发生的各项费用支出；签发日常行政、业务等文件；

（十四）提议召开董事会临时会议；

（十五）拟订公司职工的工资、福利、奖惩方案，决定公司职工的聘用和解聘；

（十六）本章程或董事会授予的其他职权。”

现修改为：

“总经理对董事会负责，行使下列职权：

.....

（九）决定单笔合同金额占公司最近一期经审计的总资产的 15%以内且借款余额不超过公司最近一期经

审计的总资产的 30%的借贷合同；

（十）决定一年内购买或出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%以内的购买或出售资产行为；

（十一）决定并代表公司签署日常生产经营中的经济合同；

（十二）审批公司日常经营管理活动中发生的各项费用支出；签发日常行政、业务等文件；

（十三）提议召开董事会临时会议；

（十四）拟订公司职工的工资、福利、奖惩方案，决定公司职工的聘用和解聘；

（十五）本章程或董事会授予的其他职权。”

根据公司于 2017 年 9 月 4 日召开 2017 年第五次临时股东大会审议通过的《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》等议案，公司已于 2017 年 10 月 16 日办理了注册资本的工商变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、审议通过《2016 年度总经理工作报告》； 2、审议通过《2016 年度董事会工作报告》； 3、审议通过《2016 年年度报告及摘要》； 4、审议通过《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》； 5、审议通过《2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算方案》； 6、审议通过《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 7、审议通过《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》； 8、审议通过《关于制定〈广东瑞兴医药股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》； 9、审议通过《关于制定〈广东瑞兴医药股份有限公司承诺管理制度〉的议案》； 10、审议通过《关于公司股票由做市转让变更为协议转让方式的议案》； 11、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》； 12、审议通过《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 13、审议通过《广东瑞兴医药股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）》； 14、审议通过《关于签署附生效条件的〈股票发

		<p>行认购合同>的议案》；</p> <p>15、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>16、审议通过《关于提请股东大会同意针对本次股票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》；</p> <p>17、审议通过《关于提请股东大会同意授权董事会办理针对本次公司股票发行完成认购的情况的公司相应注册资本变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》；</p> <p>18、审议通过《关于设立募集资金专项账户的议案》；</p> <p>审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>19、审议通过《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>20、审议通过《2017 年半年度报告》；</p> <p>21、审议通过《关于出具<广东瑞兴医药股份有限公司募集资金存放与实际使用的专项报告>的议案》；</p> <p>22、审议通过《关于修改<广东瑞兴医药股份有限公司章程>的议案》；</p> <p>23、审议通过《关于修改<广东瑞兴医药股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；</p> <p>24、审议通过《关于修改<广东瑞兴医药股份有限公司董事会议事规则>的议案》；</p> <p>25、审议通过《关于修改<广东瑞兴医药股份有限公司关联交易管理制度>的议案》；</p> <p>26、审议通过《关于修改<广东瑞兴医药股份有限公司总经理工作细则>的议案》；</p> <p>27、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理修改公司章程后的备案事项的议案》；</p> <p>28、审议通过《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>29、审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>30、审议通过《关于补选孙伟强为公司新任董事的议案》</p> <p>31、审议通过《关于提议召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>32、审议通过《关于广东瑞兴医药股份有限公司拟参与竞拍土地使用权的议案》；</p> <p>33、审议通过《关于董事会授权董事会秘书胡小强负责土地使用权竞拍具体事宜的议案》</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>34、审议通过《关于广东瑞兴医药股份有限公司拟参与竞拍土地使用权的议案》</p> <p>35、审议通过《关于召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>36、审议通过《关于公司购买资产暨重大资产重组的议案》</p> <p>37、审议通过《关于本次交易符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》</p> <p>38、审议通过《关于签署〈佛山市国有建设用地使用权出让合同〉的议案》</p> <p>39、审议通过《关于签署〈陈村镇新城区南片区 06-C-25 号地块投资开发建设协议书〉的议案》</p> <p>40、审议通过《关于〈广东瑞兴医药股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书〉的议案》</p> <p>41、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产重组相关事宜的议案》</p> <p>42、审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、审议通过《2016 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、审议通过《2016 年年度报告及摘要》；</p> <p>3、审议通过《2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算方案》；</p> <p>4、审议通过《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>5、审议通过《2017 年半年度报告》；</p>
股东大会	8	<p>1、审议通过《关于收购佛山市正园堂医药有限公司股权的议案》；</p> <p>2、审议通过《2016 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、审议通过《2016 年度监事会工作报告》；</p> <p>4、审议通过《2016 年年度报告及摘要》；</p> <p>5、审议通过《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>6、审议通过《2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算方案》；</p> <p>7、审议通过《关于制定〈广东瑞兴医药股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于制定〈广东瑞兴医药股份有限公司承诺管理制度〉的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于公司股票由做市转让变更为协议转让方式的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于提请股东大会授权董事会</p>

		<p>全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》；</p> <p>11、审议通过《广东瑞兴医药股份有限公司2017年股票发行方案（一）》；</p> <p>12、审议通过《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》；</p> <p>13、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>14、审议通过《关于提请股东大会同意针对本次股票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》；</p> <p>15、审议通过《关于提请股东大会同意授权董事会办理针对本次公司股票发行完成认购的情况的公司相应注册资本变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》；</p> <p>16、审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>17、审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>18、审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>19、审议通过《关于修改〈广东瑞兴医药股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>20、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理修改公司章程后的备案事项的议案》；</p> <p>21、审议通过《关于补选孙伟强为公司新任董事的议案》</p> <p>22、审议通过《关于广东瑞兴医药股份有限公司拟参与竞拍土地使用权的议案》</p> <p>23、审议通过《关于预计公司及公司全资子公司与营口三花制药有限公司2018年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>24、审议通过《关于预计公司及公司全资子公司与上药控股佛山有限公司2018年度日常性关联交易的议案》</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

（一）公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

（二）公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 8 次股东大会、10 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的改进和完善措施

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

（四）投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

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

2、人员独立性

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

3、资产完整及独立性

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

4、机构独立性

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

5、财务独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

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

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

(3) 关于风险控制体系

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

2、董事会关于内部控制的说明

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审（2018）7-314号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
审计报告日期	2018-05-25
注册会计师姓名	李雯宇、李剑平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	18万

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2018）7-314号

广东瑞兴医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东瑞兴医药股份有限公司（以下简称广东瑞兴公司或公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了广东瑞兴公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于广东瑞兴公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 关键审计事项。

参见财务报表附注三(五)2（非同一控制下企业合并的会计处理方法）与财务报表附注五(一)9（商誉）。于2017年12月31日，广东瑞兴公司合并财务报表中商誉的账面价值为12,132,037.43元，商誉减值准备为0.00元。管理层确定资产组的使用价值时作出了重大判断。使用价值计算中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、折现率。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 我们评估了管理层减值测试所依据的重要参数，包括收入、成本、费用、现值系数等。我们也利用了其估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性；

(2) 我们将现金流量预测所使用的数据波动情况进行分析，了解波动异常产生的原因。

(二) 收入

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三(十八)与财务报表附注五(二)1（营业收入/营业成本）。于2017年12月31日，广东瑞兴公司合并财务报表中营业收入的金额为215,254,545.59元存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将广东瑞兴公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 对广东瑞兴公司产品销售收入确认相关的内部控制的设计与执行有效性进行评估。

(2) 采取抽样的方式，检查广东瑞兴公司与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、客户签收单，评估产品销售收入确认是否符合广东瑞兴公司收入确认的会计政策。

(3) 对资产负债表日前后的收入确认情况，选取样本，核对客户签收单，确认产品销售收入被记录于恰当的会计期间。

(4) 对重要客户的销售情况执行独立函证程序。

四、其他信息

广东瑞兴公司管理层（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。

五、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，管理层负责评估广东瑞兴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。

广东瑞兴公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东瑞兴公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对广东瑞兴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广东瑞兴公司不能持续经营。

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

（六）就广东瑞兴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

应收股利			
其他应收款	4	8,425,558.17	14,992,431.30
买入返售金融资产			
存货	5	20,780,076.19	15,421,084.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	738,534.78	15,334,738.19
流动资产合计		102,553,640.04	113,209,582.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	7	1,968,875.08	2,258,327.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	380,293.60	253,937.60
开发支出			
商誉	9	12,132,037.43	1,718,870.35
长期待摊费用	10	2,319,563.38	1,625,857.67
递延所得税资产	11	443,862.89	196,539.51
其他非流动资产	12	19,540,000.00	700,000.00
非流动资产合计		36,784,632.38	6,753,532.13
资产总计		139,338,272.42	119,963,114.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13		10,440,000.00
应付账款	14	31,106,946.57	17,412,501.89
预收款项	15	2,969,633.37	7,871,717.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	1,566,006.13	1,179,534.04

应交税费	17	2,313,391.85	3,271,247.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18	4,953,324.72	3,386,217.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,909,302.64	43,561,217.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,909,302.64	43,561,217.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	41,400,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	18,843,830.94	9,045,963.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	3,321,943.86	2,802,167.32
一般风险准备			
未分配利润	22	32,655,715.20	24,376,973.52
归属于母公司所有者权益合计		96,221,490.00	76,225,103.96
少数股东权益		207,479.78	176,793.29
所有者权益合计		96,428,969.78	76,401,897.25
负债和所有者权益总计		139,338,272.42	119,963,114.78

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：胡小强

会计机构负责人：谢小玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,542,585.59	25,213,578.42
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	1	3,154,347.57	3,960,103.58
预付款项		5,894,123.43	3,141,955.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	28,891,062.47	16,692,621.21
存货		7,098,483.72	9,726,794.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		225,391.79	15,100,051.01
流动资产合计		53,805,994.57	73,835,104.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	29,617,900.00	13,650,000.00
投资性房地产			
固定资产		684,181.26	1,515,653.56
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		332,085.62	253,937.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		429,292.20	640,471.42
递延所得税资产		35,042.20	31,580.74
其他非流动资产		19,540,000.00	
非流动资产合计		50,638,501.28	16,091,643.32
资产总计		104,444,495.85	89,926,747.67

流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,937,463.27	498,590.63
预收款项		1,226,109.17	6,029,354.76
应付职工薪酬		1,062,067.36	840,678.34
应交税费		356,326.72	3,038,386.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,168,703.66	3,223,677.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,750,670.18	13,630,687.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,750,670.18	13,630,687.37
所有者权益：			
股本		41,400,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,845,963.12	9,045,963.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,321,943.86	2,802,167.32
一般风险准备			
未分配利润		29,125,918.69	24,447,929.86

所有者权益合计		92,693,825.67	76,296,060.30
负债和所有者权益合计		104,444,495.85	89,926,747.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		215,254,545.59	156,401,481.81
其中：营业收入	1	215,254,545.59	156,401,481.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		204,956,714.29	130,857,401.56
其中：营业成本	1	178,222,386.54	114,733,212.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	848,010.83	845,680.93
销售费用	3	8,837,873.98	6,324,099.76
管理费用	4	16,651,250.11	9,094,856.05
财务费用	5	5,880.00	-49,756.02
资产减值损失	6	391,312.83	-90,692.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	367,689.50	365,209.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		3,828.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8		19,389.34
其他收益	9	1,594,483.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,263,832.26	25,928,678.60
加：营业外收入	10	3,214.00	1,210,579.11
减：营业外支出	11	3,821.80	2,409.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,263,224.46	27,136,847.80
减：所得税费用	12	3,713,139.29	6,819,743.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,550,085.17	20,317,104.44
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		8,550,085.17	20,317,104.44

2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-248,433.05	-173,206.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,798,518.22	20,490,311.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,550,085.17	20,317,104.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,798,518.22	20,490,311.15
归属于少数股东的综合收益总额		-248,433.05	-173,206.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.22	0.64
(二) 稀释每股收益		0.22	0.64

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：胡小强

会计机构负责人：谢小玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	62,105,702.90	137,080,542.90
减：营业成本	1	41,368,429.58	96,853,446.28
税金及附加		468,891.23	768,033.23
销售费用		7,885,759.65	

			6,092,841.75
管理费用	2	7,164,280.79	7,642,340.96
财务费用		-29,668.11	-53,070.79
资产减值损失		123,768.80	-90,692.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		344,680.81	365,209.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,828.35	
其他收益		1,534,483.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,007,233.23	26,232,852.53
加：营业外收入			1,229,968.45
减：营业外支出			2,409.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,007,233.23	27,460,411.07
减：所得税费用		1,809,467.86	6,899,143.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,197,765.37	20,561,267.49
（一）持续经营净利润		5,197,765.37	20,561,267.49
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			

		5,197,765.37	20,561,267.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,432,843.95	184,468,219.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	22,612,501.61	1,919,200.74
经营活动现金流入小计		244,045,345.56	186,387,420.24
购买商品、接受劳务支付的现金		209,093,139.57	128,811,160.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,590,178.46	8,316,852.75
支付的各项税费		11,860,207.86	13,455,202.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	14,849,681.79	29,211,450.08
经营活动现金流出小计		249,393,207.68	179,794,665.08
经营活动产生的现金流量净额		-5,347,862.12	6,592,755.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,212,064.77	84,009,700.00
取得投资收益收到的现金		367,689.50	365,209.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,000.00	19,389.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,830,754.27	84,394,298.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,924,002.43	3,587,941.63
投资支付的现金		64,335,926.84	98,309,369.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,873,974.03	1,776,061.07
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,133,903.30	103,673,372.59
投资活动产生的现金流量净额		-15,303,149.03	-19,279,074.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,200,000.00	18,115,094.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			350,000.00
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			
筹资活动现金流入小计		11,200,000.00	18,115,094.34
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			
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		70,000.00	
筹资活动现金流出小计		70,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		11,130,000.00	18,115,094.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.24	4.62
五、现金及现金等价物净增加额		-9,521,009.91	5,428,779.88
加：期初现金及现金等价物余额		27,914,016.72	22,485,236.84
六、期末现金及现金等价物余额		18,393,006.81	27,914,016.72

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：胡小强

会计机构负责人：谢小玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,880,389.71	174,723,711.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,556,203.72	1,749,568.75
经营活动现金流入小计		94,436,593.43	176,473,280.09
购买商品、接受劳务支付的现金		43,801,396.54	123,158,346.70
支付给职工以及为职工支付的现金		7,578,144.92	6,805,504.35
支付的各项税费		8,420,618.83	13,195,214.95

支付其他与经营活动有关的现金		42,089,532.74	9,287,992.02
经营活动现金流出小计		101,889,693.03	152,447,058.02
经营活动产生的现金流量净额		-7,453,099.60	24,026,222.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,212,064.77	84,009,700.00
取得投资收益收到的现金		344,680.81	365,209.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,000.00	19,389.34
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			5,500,000.00
投资活动现金流入小计		79,807,745.58	89,894,298.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,921,813.21	997,907.91
投资支付的现金		80,303,826.84	108,959,369.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			16,000,000.00
投资活动现金流出小计		100,225,640.05	128,957,277.80
投资活动产生的现金流量净额		-20,417,894.47	-39,062,979.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,200,000.00	17,765,094.34
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			
筹资活动现金流入小计		11,200,000.00	17,765,094.34
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		-0.00	
筹资活动现金流出小计		-0.00	
筹资活动产生的现金流量净额		11,200,000.00	17,765,094.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.24	4.62
五、现金及现金等价物净增加额		-16,670,992.83	2,728,341.58
加：期初现金及现金等价物余额		25,213,578.42	22,485,236.84
六、期末现金及现金等价物余额		8,542,585.59	25,213,578.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,376,973.52	176,793.29	76,401,897.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,376,973.52	176,793.29	76,401,897.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,400,000.00				9,797,867.82				519,776.54		8,278,741.68	30,686.49	20,027,072.53
(一)综合收益总额											8,798,518.22	-248,433.05	8,550,085.17
(二)所有者投入和减少资本	1,400,000.00				9,800,000.00							279,119.54	11,479,119.54

1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				9,800,000.00							596,190.00	11,796,190.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-317,070.46	-317,070.46
(三) 利润分配								519,776.54		-519,776.54			
1. 提取盈余公积								519,776.54		-519,776.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用											
(六) 其他					-2,132.18						-2,132.18
四、本期末余额	41,400,000.00				18,843,830.94			3,321,943.86	32,655,715.20	207,479.78	96,428,969.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				3,280,868.78				746,040.57		5,942,789.12		37,969,698.47
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	28,000,000.00				3,280,868.78				746,040.57		5,942,789.12		37,969,698.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00				5,765,094.34				2,056,126.75		18,434,184.40	176,793.29	38,432,198.78
(一) 综合收益总额											20,490,311.15	-173,206.71	20,317,104.44
(二) 所有者投入和减少资本	12,000,000.00				5,765,094.34							350,000.00	18,115,094.34
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				5,765,094.34							350,000.00	18,115,094.34

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								2,056,126.75	-2,056,126.75				
1. 提取盈余公积								2,056,126.75	-2,056,126.75				
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00			9,045,963.12				2,802,167.32	24,376,973.52	176,793.29		76,401,897.25	

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：胡小强

会计机构负责人：谢小玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,447,929.86	76,296,060.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,447,929.86	76,296,060.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00				9,800,000.00				519,776.54		4,677,988.83	16,397,765.37
（一）综合收益总额											5,197,765.37	5,197,765.37
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				9,800,000.00							11,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				9,800,000.00							11,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									519,776.54		-519,776.54	
1. 提取盈余公积									519,776.54		-519,776.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,400,000.00				18,845,963.12				3,321,943.86		29,125,918.69	92,693,825.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				3,280,868.78				746,040.57		5,942,789.12	37,969,698.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				3,280,868.78				746,040.57		5,942,789.12	37,969,698.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				5,765,094.34				2,056,126.75		18,505,140.74	38,326,361.83
（一）综合收益总额											20,561,267.49	20,561,267.49
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				5,765,094.34							17,765,094.34
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				5,765,094.34							17,765,094.34
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									2,056,126.75		-2,056,126.75	
1. 提取盈余公积									2,056,126.75		-2,056,126.75	
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. 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	40,000,000.00				9,045,963.12				2,802,167.32		24,447,929.86	76,296,060.30

广东瑞兴医药股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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，总部位于广东省广州市。公司现持有注册号 91440000726490969W 的营业执照，注册资本 4140 万元，股份总数 4140 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：25,308,334.00 股；无限售条件的流通股份：16,091,666.00 股。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。

本公司属药品批发行业。主要经营活动：销售中成药，化学药制剂，抗生素制剂，生化药品，蛋白同化制剂（达那唑），保健食品（上述项目具体按本公司有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品），消毒产品，一类医疗器械及备案品种；药品的研究、开发；医药技术转让；医药技术信息咨询；货物进出口、技术进出口（以上法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。主要产品或提供的劳务：药品。

本财务报表业经公司 2018 年 5 月 25 日第一届第二十六次董事会批准对外报出。

本公司将佛山市瑞兴医药有限公司、佛山市瑞兴网络科技有限公司和佛山市正园堂医药有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，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。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）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。

（八）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。

（九）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四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 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
合并范围内关联往来组合	个别认定法
代垫社保公积金	
保证金/押金/备用金	
待收款项	

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月，下同）	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。	

(十一) 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. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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，按照存货类别成本高于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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

(十二) 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

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。

(十三) 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(%)
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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，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	2

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。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、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，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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了对方签收凭证且相

关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

2. 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。

3. 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。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）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。

（二十一）租赁

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。

(二十二) 会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 19,389.34 元，调增资产处置收益 19,389.34 元。

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	17.00%、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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市正园堂医药有限公司、佛山市正园堂医药有限公司帝景分店、吉利分店、解放分店、叠北分店、龙津分店、佛山市保丹医药有限公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

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帝景分店、吉利分店、解放分店、叠北分店、龙津分店及佛山市保丹医药有限公司满足国家税务总局关于对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的规定，2017 年享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（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	7,048.93	1,889.50
银行存款	18,037,706.19	27,912,127.22
其他货币资金	348,251.69	10,440,000.00
合 计	18,393,006.81	38,354,016.72

（2）其他说明

期末其他货币资金余额均系公司存放于第三方支付平台款项。

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,343,085.80	100.00	132,627.59	0.31	42,210,458.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,343,085.80	100.00	132,627.59	0.31	42,210,458.21

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,324,581.17	100.00	16,400.00	0.09	18,308,181.17

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	18,324,581.17	100.00	16,400.00	0.09	18,308,181.17

2) 组合中，采用账龄分析法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(%)
6个月以内(含6个月,下同)	40,313,991.76		
6个月-1年	1,558,805.94	77,940.30	5.00
1-2年	431,995.70	43,199.57	10.00
2-3年	38,292.40	11,487.72	30.00
小计	42,343,085.80	132,627.59	0.31

(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 116,227.59 元

(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
广州医药有限公司	6,859,876.87	16.20	
佛山市顺德区容桂街道新容奇医院有限公司	4,987,116.80	11.78	
深圳市全药网药业有限公司	3,951,960.00	9.33	
华润东莞医药有限公司	3,350,100.00	7.91	
佛山市顺德区伦教医院	2,042,404.70	4.82	
小计	21,191,458.37	50.05	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,006,005.88	100.00		12,006,005.88	10,455,261.22	96.82		10,455,261.22
1-2年					343,869.38	3.18		343,869.38
合计	12,006,005.88	100.00		12,006,005.88	10,799,130.60	100.00		10,799,130.60

(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(%)
中山荣威药业有限公司	3,138,100.00	26.14
西安力邦制药有限公司	2,153,000.00	17.93

广东香山堂制药有限公司	1,239,600.00	10.32
上海昊海生物科技股份有限公司	646,000.00	5.38
江门市焱华贸易有限公司	522,100.00	4.35
小计	7,698,800.00	64.12

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,463,383.17	100.00	37,825.00	0.45	8,425,558.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,463,383.17	100.00	37,825.00	0.45	8,425,558.17

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,500,000.00	56.70			8,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,492,431.30	43.30			6,492,431.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,992,431.30	100.00			14,992,431.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	378,250.00	37,825.00	10.00
小计	378,250.00	37,825.00	10.00

3) 组合中，采用个别认定法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(%)
代垫社保公积金	141,408.35		
押金保证金备用金	7,884,414.82		

待收款项	59,310.00		
小计	8,085,133.17		

(2) 本期实际计提的其他应收款情况

本期实际计提其他应收款 119,303.40 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 81,478.40 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫社保公积金	141,408.35	24,196.81
押金保证金备用金	7,884,414.82	14,968,234.49
其他	437,560.00	
合计	8,463,383.17	14,992,431.30

(4) 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	是否为关联方
广东香山堂制药有限公司	押金保证金备用金	2,050,000.00	1 年以内	24.22		否
浙江巨泰药业有限公司	押金保证金备用金	2,000,000.00	1-2 年	23.63		否
浙江九旭药业有限公司	押金保证金备用金	500,000.00	1-2 年	5.91		否
深圳四环医药有限公司	押金保证金备用金	500,000.00	1-2 年	5.91		否
湖北华信制药有限公司	押金保证金备用金	500,000.00	1-2 年	5.91		否
小计		5,550,000.00		65.58		

5. 存货

(1) 明细情况

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
在途物资	1,086,542.06		1,086,542.06	95,538.03		95,538.03
库存商品	14,023,136.32	155,781.84	13,867,354.48	14,414,202.12	109,922.95	14,304,279.17
发出商品	5,817,766.65		5,817,766.65	1,021,267.47		1,021,267.47

周 转材 料	8,413.00		8,413.00			
合 计	20,935,85 8.03	155,78 1.84	20,780,07 6.19	15,531,00 7.62	109,92 2.95	15,421,08 4.67

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	109,922.95	155,781.84		109,922.95		155,781.84
小 计	109,922.95	155,781.84		109,922.95		155,781.84

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	223,531.96	15,099,669.89
待抵扣增值税进项税	515,002.82	235,068.30
合 计	738,534.78	15,334,738.19

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
账面原值			
期初数	2,421,845.22	1,922,607.22	4,344,452.44
本期增加金额	887,202.71	230,000.00	1,117,202.71
1) 购置	131,080.81	88,000.00	219,080.81
2) 企业合并增加	756,121.90	142,000.00	898,121.90
本期减少金额	269,230.76	260,829.22	530,059.98
1) 处置或报废	269,230.76	260,829.22	530,059.98
期末数	3,039,817.17	1,891,778.00	4,931,595.17
累计折旧			
期初数	590,359.10	1,495,766.34	2,086,125.44

项 目	办公设备	运输设备	合 计
本期增加金额	896,918.45	299,034.61	1,195,953.06
1) 计提	751,413.90	263,054.44	1,014,468.34
2) 企业合并增加	145,504.55	35,980.17	181,484.72
本期减少金额	58,529.19	260,829.22	319,358.41
1) 处置或报废	58,529.19	260,829.22	319,358.41
期末数	1,428,748.36	1,533,971.73	2,962,720.09
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,611,068.81	357,806.27	1,968,875.08
期初账面价值	1,831,486.12	426,840.88	2,258,327.00

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	327,276.85	327,276.85
本期增加金额	266,743.14	266,743.14
1) 购置	266,743.14	266,743.14
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	594,019.99	594,019.99
累计摊销		
期初数	73,339.25	73,339.25
本期增加金额	140,387.14	140,387.14
1) 计提	140,387.14	140,387.14
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	213,726.39	213,726.39

项 目	软件	合 计
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	380,293.60	380,293.60
期初账面价值	253,937.60	253,937.60

9. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

经测试，未发现存在重大减值迹象或其他导致商誉减值的事项，无需提取商誉减值准备。

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
办公室装修工程	1,336,768.98	529,638.28	541,620.61		1,324,786.65
仓库装修工程	289,088.69	997,870.00	292,181.96		994,776.73

合 计	1,625,857.67	1,527,508.28	833,802.57		2,319,563.38
-----	--------------	--------------	------------	--	--------------

11. 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	326,234.43	81,558.61	126,322.95	31,580.74
可抵扣亏损	1,449,217.12	362,304.28	659,835.08	164,958.77
合 计	1,775,451.55	443,862.89	786,158.03	196,539.51

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款		700,000.00
预付土地款	19,540,000.00	
合 计	19,540,000.00	700,000.00

(2) 其他说明

2017年12月28日，公司与佛山市顺德区国土城建和水利局签订《佛山市国有建设用地使用权出让合同》，公司通过挂牌出让方式受让坐落于佛山市顺德区陈村镇新城区南片区06-c-25地块，受让宗地面积为9,888.13平方米，价格为97,740,000.00元。

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,440,000.00
合 计		10,440,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	29,833,107.13	17,384,251.89
应付长期资产款项	20,067.11	28,250.00
应付咨询服务费	1,133,700.00	
其他	120,072.33	
合 计	31,106,946.57	17,412,501.89

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,969,633.37	7,871,717.03
合 计	2,969,633.37	7,871,717.03

16. 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	1,179,534.04	13,340,621.06	12,954,148.97	1,566,006.13
离职后福利—设定提存计划		653,917.30	653,917.30	
合 计	1,179,534.04	13,994,538.36	13,608,066.27	1,566,006.13

(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	1,169,271.49	12,079,761.23	11,684,826.08	1,564,206.64
职工福利费	10,262.55	542,068.04	550,531.10	1,799.49
社会保险费		471,345.36	471,345.36	
其中：医疗保险费		403,446.46	403,446.46	
工伤保险费		10,455.08	10,455.08	
生育保险费		44,258.48	44,258.48	
补充医疗险		13,185.34	13,185.34	
住房公积金		39,615.00	39,615.00	
工会经费和职工教育经费		207,831.43	207,831.43	
小 计	1,179,534.04	13,340,621.06	12,954,148.97	1,566,006.13

(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		640,027.06	640,027.06	
失业保险费		13,890.24	13,890.24	
小 计		653,917.30	653,917.30	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	653,884.15	1,186,322.95
企业所得税	1,545,045.49	1,928,293.71
代扣代缴个人所得税	28,184.24	10,296.42
城市维护建设税	43,785.74	82,366.12

印花税	11,216.70	5,445.87
教育费附加	18,765.32	37,280.87
地方教育附加	12,510.21	21,241.61
合 计	2,313,391.85	3,271,247.55

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,447,477.73	2,357,593.47
应付暂收款	257,697.16	228,623.55
应付收购款	800,000.00	800,000.00
往来款	726,100.13	
应付货款	722,049.70	
合 计	4,953,324.72	3,386,217.02

19. 股本

(1) 明细情况

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	40,000,000	1,400,000				1,400,000	41,400,000

(2) 其他说明

根据2017年7月20日第四次临时股东大会决议，公司申请新增注册资本140.00万元，由孙克战、陈刚、黎伟柱、孙伟强和佛山市顺德区加利源塑料有限公司等以货币方式出资。本次出资新增注册资本140.00万元，新增资本公积—股本溢价980.00万元。上述出资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2017年8月7日出具《验资报告》((2017)第440ZC0258号)。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,045,963.12	9,800,000.00	2,132.18	18,843,830.94
合 计	9,045,963.12	9,800,000.00	2,132.18	18,843,830.94

(2) 其他说明

- 1) 本期资本公积变动详见附注(一) 19. 股本说明。
- 2) 2017年11月24日，公司总经理栾广根审批通过由公司收购李金荣、陈文管、岑志

锦合计持有佛山市瑞兴网络科技有限公司的 35%股权，此次收购导致公司资本公积-股本溢价减少 2,132.18 元。

21. 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	2,802,167.32	519,776.54		3,321,943.86
合 计	2,802,167.32	519,776.54		3,321,943.86

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

22. 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	24,376,973.52	5,942,789.12
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	24,376,973.52	5,942,789.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,798,518.22	20,490,311.15
减：提取法定盈余公积	519,776.54	2,056,126.75
期末未分配利润	32,655,715.20	24,376,973.52

(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	206,741,139.50	171,222,098.54	156,168,259.59	114,733,212.89
其他业务收入	8,513,406.09	7,000,288.00	233,222.22	
合 计	215,254,545.59	178,222,386.54	156,401,481.81	114,733,212.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	412,193.13	430,230.09
教育费附加	176,654.20	190,033.53
地方教育附加	117,769.47	116,611.01

印花税[注]	136,234.03	103,646.30
车船税[注]	5,160.00	5,160.00
合 计	848,010.83	845,680.93

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	5,602,031.07	3,294,613.82
办公费	299,859.93	659,176.26
业务招待费	200,287.81	233,865.74
差旅费	1,263,715.85	900,957.29
运输费	775,352.67	661,019.27
宣传费	226,772.82	116,522.05
电话费	96,332.10	80,093.98
汽车费用	373,521.73	377,851.35
合 计	8,837,873.98	6,324,099.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	6,110,640.37	2,809,765.96
社保及住房公积金	1,042,342.94	584,514.76
职工教育经费及工会费	207,831.43	184,374.21
业务招待费	73,957.80	21,383.28
中介费用	612,622.64	1,198,519.58
办公费	3,794,084.08	1,454,312.25
税费[注]		25,757.23
租赁费	3,118,991.07	1,014,073.72
折旧费	1,041,920.92	862,438.37
研发支出		861,425.05
其他	648,858.86	78,291.64

合 计	16,651,250.11	9,094,856.05
-----	---------------	--------------

[注]：详见本财务报表附注（二）2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-48,326.15	-68,287.00
银行手续费	54,207.39	18,535.60
汇兑损益	-1.24	-4.62
合 计	5,880.00	-49,756.02

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	235,530.99	-169,384.22
存货跌价损失	155,781.84	78,692.17
合 计	391,312.83	-90,692.05

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	367,689.50	365,209.01
合 计	367,689.50	365,209.01

8. 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
非流动资产处置利得	3,828.35	19,389.34	3,828.35
合 计	3,828.35	19,389.34	3,828.35

9. 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
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
广州经济技术开发区发展和改革局再融资奖励金	18,000.00		18,000.00
新三板企业融资奖励金	511,200.00		511,200.00
稳岗补贴	5,283.11		5,283.11
创业带动就业财政补助	60,000.00		60,000.00

合 计	1,594,483.11		1,594,483.11
-----	--------------	--	--------------

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

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		1,210,579.11	
其他	3,214.00		3,214.00
合 计	3,214.00	1,210,579.11	3,214.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		10,579.11	与收益相关
广州市工业和信息化委员会首次进入证券市场挂牌补助项目		700,000.00	与收益相关
广州经济技术开发区发展和改革局拨2016年“新三板”挂牌费用补贴		500,000.00	与收益相关
小 计		1,210,579.11	

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合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 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
滞纳金	3,821.80	2,409.91	3,821.80
合 计	3,821.80	2,409.91	3,821.80

12. 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	3,960,462.67	7,007,029.11
递延所得税费用	-247,323.38	-187,285.75
合 计	3,713,139.29	6,819,743.36

(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	12,263,224.46	27,136,847.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,065,806.12	6,784,211.95
调整以前期间所得税的影响	4,279.97	65,926.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,846.55	14,605.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-45,000.00
子公司采用核定征收及适用不同税率的影响	578,206.65	
所得税费用	3,713,139.29	6,819,743.36

(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
往来款	10,525,864.00	640,334.63
利息收入	48,326.15	68,287.00
政府补助及营业外收入	1,598,311.46	1,210,579.11
票据保证金	10,440,000.00	
合 计	22,612,501.61	1,919,200.74

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
期间费用	10,260,259.99	7,205,155.26
营业外支出	3,821.80	2,409.91
往来款	4,585,600.00	11,563,884.91
票据保证金		10,440,000.00
合 计	14,849,681.79	29,211,450.08

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买少数股东权益	70,000.00	
合 计	70,000.00	

4. 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	8,550,085.17	20,317,104.44

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	391,312.83	-90,692.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,014,468.34	760,598.11
无形资产摊销	140,387.14	68,086.41
长期待摊费用摊销	833,802.57	277,032.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,828.35	-19,389.34
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)	-1.24	-4.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-367,689.50	-365,209.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-247,323.38	-187,285.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,514,773.36	-8,333,409.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,536,266.30	-29,898,121.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,608,036.04	24,064,045.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,347,862.12	6,592,755.16
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	18,393,006.81	27,914,016.72
减：现金的期初余额	27,914,016.72	22,485,236.84
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	-9,521,009.91	5,428,779.88
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,897,900.00	
其中：佛山市正园堂医药有限公司	15,897,900.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,023,925.97	
其中：佛山市正园堂医药有限公司	6,023,925.97	

项 目	本期数
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	9,873,974.03

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,393,006.81	27,914,016.72
其中：库存现金	7,048.93	1,889.50
可随时用于支付的银行存款	18,037,706.19	27,912,127.22
可随时用于支付的其他货币资金	348,251.69	
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	18,393,006.81	27,914,016.72
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. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			193.60
其中：美元	13.71	6.5342	90.91
港币	125.92	0.8359	102.69

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,000,000.00	其他收益	广州开发区 黄埔区促进科技、金融与产业融合发展实施办法（穗开管办〔2016〕26号）
广州经济技术开发区发展和改革局再融资奖励金	18,000.00	其他收益	广州市黄埔区 广州开发区企业上市补贴与再融资奖励细则（穗开金融〔2017〕6号）
新三板企业融资奖励金	511,200.00	其他收益	广州开发区 黄埔区促进科技、金融与产业融

			合发展实施办法（穗开管办（2016）26号）
稳岗补贴	5,283.11	其他收益	
创业带动就业财政补助	60,000.00	其他收益	
小计	1,594,483.11		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,594,483.11 元。

六、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并

(一) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
佛山市正园堂医药有限公司	2017年1月20日	15,897,900.00	94.05	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市正园堂医药有限公司	2017年1月20日	完成财产交接	9,952,991.01	-2,438,720.59

(二) 合并成本及商誉

1. 明细情况

项目	佛山市正园堂医药有限公司
合并成本	
现金	15,897,900.00
合并成本合计	15,897,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,484,732.92
商誉金额	10,413,167.08

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项目	佛山市正园堂医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	6,023,925.97	6,023,925.97
应收款项	247,811.40	247,811.40

项 目	佛山市正园堂医药有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
存货	2,978,143.74	2,978,143.74
固定资产	696,678.92	696,678.92
长期待摊费用	387,578.37	387,578.37
负债		
应付款项	4,502,418.12	4,502,418.12
净资产	5,831,720.28	5,831,720.28
减：少数股东权益	346,987.36	346,987.36
取得的净资产	5,484,732.92	5,484,732.92

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市瑞兴医药有限公司	广东佛山	广东佛山	贸易企业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山市瑞兴网络科技有限公司	广东佛山	广东佛山	软件开发	100.00		新设
佛山市正园堂医药有限公司	广东佛山	广东佛山	贸易企业	94.05		非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
佛山市瑞兴网络科技有限公司	2017年12月7日	65.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	佛山市瑞兴网络科技有限公司
购买成本	
现金	70,000.00
购买成本合计	70,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	67,867.82

项 目	佛山市瑞兴网络科技有限公司
差额	2,132.18
其中：调整资本公积	2,132.18

八、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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 2017 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 50.09% (2016 年 12 月 31 日：44.46%) 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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	40,313,991.76				40,313,991.76
其他应收款	8,085,133.17				8,085,133.17
小 计	48,399,124.93				48,399,124.93

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	18,125,635.37				18,125,635.37
其他应收款	6,492,431.30				6,492,431.30
小 计	24,618,066.67				24,618,066.67

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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，本公司综合运用银行借款、发行股票等多种融资手段，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
应付账款	31,106,946.57	31,106,946.57	31,106,946.57		
其他应付款	4,953,324.72	4,953,324.72	4,953,324.72		
小 计	36,060,271.29	36,060,271.29	36,060,271.29		

(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
应付账款	17,412,501.89	17,412,501.89	17,412,501.89		
应付票据	10,440,000.00	10,440,000.00	10,440,000.00		
其他应付款	3,386,217.02	3,386,217.02	3,386,217.02		
小 计	31,238,718.91	31,238,718.91	31,238,718.91		

(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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、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

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
营口三花制药有限公司	采购药品	889,658.12	673,119.66
佛山市道汇康投资管理中心	提供咨询服务		283,018.87

说明：以上关联交易金额为不含税金额。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

上药控股佛山有限公司	销售药品	4,756,662.39	9,279,304.79
------------	------	--------------	--------------

说明：以上关联交易金额为不含税金额。

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费及水电费	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	392,885.95	
小 计		392,885.95	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入偿还				
佛山市弘珂医疗科技有限公司	2,000,000.00		2017年1月	归还子公司佛山市正园堂医药有限公司转让前拆借款

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市弘珂医疗科技有限公司	佛山市正园堂医药有限公司94.05%股权	11,097,900.00	

5. 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	1,745,000.00	1,868,362.92

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	期末数		期初数	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
	上药控股佛山有限公司	货款			376.00	
小 计					376.00	
预付账款	营口三花制药有限公司	货款			363,500.00	
	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	租赁费	9,999.46			
小 计			9,999.46		363,500.00	
其他应收款	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	押金	188,634.47		181,979.47	

	邓意红	备用金	323,638.91		
	林春霞	备用金	30,238.50		
小 计			542,511.88		181,979.47

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	期末数	期初数
预收款项	上药控股佛山有限公司	货款	35,120.00	
小 计			35,120.00	
其他应付款	黄凌云	报销款	13,438.20	
	栾广根	报销款	40,642.50	
	杜世明	报销款	2,048.00	
	湛伟为	报销款	4,608.00	
	韦紫韵	报销款	3,600.00	
	上药控股佛山有限公司	保证金	33,694.05	
小 计			98,030.75	

十、承诺及或有事项

截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

佛山市瑞兴医药有限公司与广东迅康投资有限公司签订《佛山市顺德区瑞兴智谷物业管理有限公司股权转让合同》，约定佛山市瑞兴医药有限公司将持有佛山市顺德区瑞兴智谷物业管理有限公司 10% 的股权共 50 万元认缴出资额，以 10 元的转让价格转让给广东迅康投资有限公司，并于 2018 年 1 月 19 日完成工商变更登记。

十二、其他重要事项

分部信息

因本公司销售的产品主要为药品，销售的区域主要集中在华南地区，不存在跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
药品	209,193,784.00	173,674,743.04
小 计	209,193,784.00	173,674,743.04

十三、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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,176,042.49	100.00	21,694.92	0.68	3,154,347.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,176,042.49	100.00	21,694.92	0.68	3,154,347.57

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,976,503.58	100.00	16,400.00	0.41	3,960,103.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,976,503.58	100.00	16,400.00	0.41	3,960,103.58

2) 组合中，采用账龄分析法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(%)
6个月以内(含6个月,下同)	2,992,497.09		
6个月-1年	86,362.00	4,318.10	5.00
1-2年	58,891.00	5,889.10	10.00
2-3年	38,292.40	11,487.72	30.00
小计	3,176,042.49	21,694.92	0.68

(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 5,294.92 元。

(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
华润惠州医药有限公司	455,840.00	14.35	
广东省东莞市医药有限公司	370,100.00	11.65	
深圳市全药网药业有限公司	327,024.00	10.30	
国药控股广州有限公司	293,996.16	9.26	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东天士力粤健医药有限公司	284,900.00	8.97	
华润东莞医药有限公司	284,900.00	8.97	
小计	2,016,760.16	63.50	

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,891,062.47	100.00			28,891,062.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28,891,062.47	100.00			28,891,062.47

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,692,621.21	100.00			16,692,621.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,692,621.21	100.00			16,692,621.21

2) 组合中，采用个别认定法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	22,150,000.00		
代垫社保公积金	29,488.07		
保证金押金备用金	6,711,574.40		
小计	28,891,062.47		

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

保证金押金备用金	6,711,574.40	6,168,424.40
拆借款	22,150,000.00	10,500,000.00
代垫社保公积金	29,488.07	24,196.81
合计	28,891,062.47	16,692,621.21

(3) 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
佛山市瑞兴医药有限公司	拆借款	22,000,000.00	6个月以内	76.15	
广东香山堂制药有限公司	保证金押金备用金	2,050,000.00	6个月以内	7.10	
浙江巨泰药业有限公司	保证金押金备用金	2,000,000.00	2-3年	6.92	
浙江九旭药业有限公司	保证金押金备用金	500,000.00	2-3年	1.73	
湖北华信制药有限公司	保证金押金备用金	500,000.00	1-2年	1.73	
小计		27,050,000.00		93.63	

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	29,617,900.00		29,617,900.00	13,650,000.00		13,650,000.00
合计	29,617,900.00		29,617,900.00	13,650,000.00		13,650,000.00

(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
佛山市瑞兴医药有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
佛山市瑞兴网络科技有限公司	650,000.00	70,000.00		720,000.00		
佛山市正园堂医药有限公司		15,897,900.00		15,897,900.00		
小计	13,650,000.00	15,967,900.00		29,617,900.00		

注：公司支付 11,097,900.00 元购买佛山市正园堂医药有限公司 94.05% 股权，并同时实缴 4,800,000.00 万元，累计投资 15,967,900.00 元。

(二) 母公司利润表项目注释

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	59,236,028.98	39,856,384.31	136,847,320.68	96,853,446.28
其他业务收入	2,869,673.92	1,512,045.27	233,222.22	
合 计	62,105,702.90	41,368,429.58	137,080,542.90	96,853,446.28

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	2,130,423.06	2,124,208.79
社保及住房公积金	590,960.71	516,324.03
职工教育经费及工会费	201,789.43	182,346.21
业务招待费	66,005.30	2,174.28
中介费用	609,622.64	1,196,719.58
办公费	1,345,049.02	1,062,168.11
税费		25,757.23
租赁费	1,001,144.41	876,145.04
折旧及摊销费	639,787.73	795,072.64
研发支出		861,425.05
其他费用	579,498.49	
合 计	7,704,579.52	7,642,340.96

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	344,680.81	365,209.01
合 计	344,680.81	365,209.01

十四、其他补充资料

(一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,828.35	
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）	1,594,483.11	

项 目	金 额	说 明
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	367,689.50	
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		
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	-607.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,965,393.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	491,890.64	
少数股东权益影响额(税后)	1,285.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,472,217.50	

（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	10.32	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.59	0.18	0.18

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	8,798,518.22
非经常性损益	B	1,472,217.50
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	7,326,300.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	76,225,103.96
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	11,200,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
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	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	85,291,029.74
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.59%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	8,798,518.22
非经常性损益	B	1,472,217.50
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	7,326,300.72
期初股份总数	D	40,000,000.00
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	1,400,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	40,583,333.33
基本每股收益	M=A/L	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.18

(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。

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：

董事会秘书办公室

广东瑞兴医药股份有限公司

2018年5月25日