



泉源堂

泉源堂

NEEQ:833409

成都泉源堂大药房连锁股份有限公司

Chengdu Quanyuantang Pharmacy Chain Joint Stock Co., Ltd.,

年度报告

——2015——

公司年度大事记

2015年4月23日，完成股改；



2015年9月9日，公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌同时发行股票，获得1005万融资；

2015年10月14日，完成第二轮股票发行，融资4020万；



2015年10月16日，成功举办2015中国成都互联网医药发展论坛；

2015年10月22日，完成收购蒲江申通快递有限公司；



2015年11月2日，公司新建上万平米的现代化物流仓储中心并通过GSP认证，为医药电商业务的高速发展提供了坚实的仓储与物流基础；

2015年11月11日，单日线上销售额突破1500万，获得天猫“双11销售进步奖”；

2015年12月3日，投资成立上海泉依健康管理有限公司，主要从事PBM（药品福利管理）业务，布局商业健康险领域，通过商业保险与医药电商相结合，扩展医药电商支付渠道；

2015年12月，董事长李灿获得由成都企业联合会、成都市工业经济联合会、成都企业家协会、成都企业文化协会、经营管理者杂志社共同选举的2015年成都市“创新创业双创之星”；

2015年12月，获得成都市蒲江县品牌创建先进企业，电子商务网络营销优秀企业；

目录

释义.....	5
第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	20
第六节股本变动及股东情况.....	21
第七节融资及分配情况.....	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节公司治理及内部控制.....	29
第十节财务报告.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、挂牌公司、泉源堂	指	成都泉源堂大药房连锁股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	成都泉源堂大药房连锁股份有限公司公司章程
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师、审计机构	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师、律师事务所	指	隆安（上海）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计报告	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的 2015 年度审计报告
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
公司经营亏损风险	报告期内亏损 454 万元，未来因扩大市场规模，不排除有继续亏损可能性。
持续两年亏损的风险	公司 2014 年亏损 153 万，2015 年亏损 454 万，未来因扩大市场规模，不排除有继续亏损的可能性，存在持续经营风险。
行业政策风险	公司经营的是医药医疗产品，容易受到国家及地方相关政策的影响。特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响，医疗、医保、药品供应三大体制的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局，引发医药市场的分化与重组。当前政策总体导向是鼓励医药电商发展的，但具体实施细则与规范有待出台，公司也会根据相关政策方针积极调整医药电商业务模式，因此公司的电商业务发展会受政策影响而具有不确定性。
短期内公司治理不完善风险	股份公司 2015 年 4 月由有限责任公司改制为股份有限公司，有限责任公司阶段，公司治理尚不完善，存在诸如未按要求提前发出会议通

	<p>知、部分信息保存不完善等不规范现象。公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司的过程中，上述情况得到极大的改善。公司管理层的管理意识有待不断提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。</p>
人力资源风险	<p>拥有优秀的人才 是公司保持竞争力的关键。公司自设立以来，培养、引进并拥有大批优秀管理人才和专业技术人才，使公司保持了行业相对领先的竞争地位。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作人员的协调性、严密性、连续性提出了更高要求。同时，同行业激烈竞争、行业创新业务快速发展，在一定程度上加剧了对专业人才的争夺，为此公司一直非常重视对人才的激励。</p>
收购子公司的风险	<p>对于拟收购的子公司的规范情况，公司尚未进行充分尽职调查，未来收购过程和进度具有不确定性。如若完成收购，公司在加强和完善上述公司的财务规范、人力资源管理，业务管理等方面将面临挑战。</p>
长期使用关联方商标的风险	<p>公司与关联方神鹤药业签署《商标使用许可合同》，神鹤药业许可公司长期免费使用其注册商标。虽神鹤药业许可公司长期免费使用其注册商标将有利于公司业务开展，但公司的主要商标是否能够持续稳定使用对公司经营存在一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	成都泉源堂大药房连锁股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Quanyuantang Pharmacy Chain Joint Stock Co .Ltd,
证券简称	泉源堂
证券代码	833409
法定代表人	李灿
注册地址	成都市蒲江县鹤山镇工业大道上段 87 号 2 栋 2 层
办公地址	成都市高新区创业路 16 号火炬大厦 A 座 10 楼
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周玉琼、黄沁瑞
会计师事务所办公地址	成都市武侯区二环路南四段 51 号莱蒙都会 4 栋 801 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈杨
电话	86-28-85137773
传真	86-28-85130775
电子邮箱	yang.chen@qyt1902.com
公司网址	www.qyt1902.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区创业路 16 号火炬大厦 A 座 10 楼
公司指定信息披露平台的网址	http://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
挂牌时间	2015 年 9 月 9 日
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	药品、医疗器械
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	33,550,000
控股股东	李灿
实际控制人	李灿

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91510100052539227D	是

税务登记证号码	91510100052539227D	是
组织机构代码	91510100052539227D	是

注：报告期内，按照国家工商总局《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》，完成营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一。

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	97,410,390.63	20,882,135.19	366.48%
毛利率	17.82%	33.53%	-46.85%
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,540,167.57	-1,525,777.49	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,094,499.30	-1,592,660.99	-
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）	-20.01%	-36.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.08%	-37.70%	-
基本每股收益	-0.16	-0.33	-51.52%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	103,495,464.93	24,486,325.93	322.67%
负债总计	33,823,941.80	7,599,635.23	345.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,671,523.13	16,886,690.70	312.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	0.94	121.28%
资产负债率	32.68%	31.04%	5.28%
流动比率	2.51	2.41	4.15%
利息保障倍数	-	-440.14	-

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	-34,832,951.16	-15,227,850.17	-
应收账款周转率	10.74	19.40	-44.64%
存货周转率	3.54	3.05	-16.07%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	322.67%	123.70%	160.85%
营业收入增长率	366.48%	60.55%	505.25%
净利润增长率	-	-	-

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	33,550,000	18,000,000	86.39%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
非经常性损益合计	4,554,331.73
计入当期损益的政府补助	6,029,789.43
委托他人投资或管理资产的损益	15,070.67
除上述各项之外的其他营业收入和支出	27,582.21
所得税影响数	-1,518,110.58
非经常性损益净额	4,554,331.73

第四节管理层讨论与分析**一、经营分析****(一) 商业模式**

公司是一家集医药连锁和医药电商为一体的零售企业，目前主营业务为医药产品（含医疗器械）的销售。

公司通过线下门店和网上药店进行销售，营业收入主要来自药品、保健食品以及医疗器械（含隐形眼镜和计生用品）的销售，利润主要来源为销售产品的进销差价。

医药电商方面，通过全网营销（天猫、京东、官网、万达城市云），打造“泉源堂”医药电商品牌。以保险支付为入口，以慢病管理和新特药为基础，通过 CRM 管理及在线执业药师的咨询服务，获取更多的流量并提升转化率；通过周期性或特定的推广活动来增加客户黏性，提升客户体验；通过供应链管理，强化产品优势，扩大销售规模。

连锁门店以城乡、县域连锁为重点区域，通过品类管理，将重点销售产品按首推、主推等多种方式运营；同时优化管理，降低运营成本，以获取更好的收益。

报告期内，公司销售渠道、商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

2015 年是公司在新三板挂牌的第一年，也是泉源堂医药电商的第一年，作为医药电商的后来者，我们团队用自己的专业能力及不懈努力，实现了飞跃式的发展。

1、经营业绩情况：报告期内，销售收入 97,410,390.63，同比增长 366.48%；截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产 103,495,464.93，同比增长 322.67%；净资产为 69,671,523.13，同比增长 312.58%；净利润亏损 454 万元，主要源于（1）医药电商目前以低价策略进行市场推广，导致毛利较低。2015 年电商毛利为 13.36%，线下连锁门店的毛利为 35.45%，医药电商毛利比线下连锁门店低 22 个点，电商业务版块又占总销售的 75.05%，这是导致 2015 年亏损的主要原因。（2）其次，为了迅速扩大市场份额，提升泉源堂医药电商的知名度，其在各大平台的营销费用较高，随着销售额的增长及市场份额的扩大，泉源堂的终端议价能力将不断加强，毛利水平会稳步提升，规模效益将逐步显现。

2、业务发展情况：报告期内，公司在紧跟市场和行业发展趋势，在以下方面取得重大进展：（1）2015 年公司的医药电商业务，除天猫医药馆外，还在京东，万达城市云等开设官方旗舰店。在京东 618、天猫双十一、天猫双十二等活动中屡获佳绩，并且获得天猫双 11 销售进步奖；（2）实体门店的盈利能力稳步提升，实体门店的重心向乡镇转移，布局药房内的诊所及药房托管业务；（3）布局药品福利管理业务，成立了上海泉依健康管理有限公司，建立商业保险公司与医药电商的服务平台，打通医药电商的支付入口。

3、团队管理方面：报告期内，加强团队建设，完善人员架构，构建了专业化的电商团队及保险业务团队，为公司业务的进一步发展奠定人员基础。

4、风险管控方面：不断强化质量管理体系，保障了 GSP 工作的常态化、制度化，切实做到 GSP 一贯制。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	97,410,390.63	366.48%	-	20,882,135.19	60.55%	-

营业成本	80,056,278.90	476.74%	82.18%	13,880,899.10	55.40%	66.47%
毛利率	17.82%	-46.85%	-	33.53%	-	-
管理费用	4,407,169.63	290.37%	4.52%	1,128,960.95	327.72%	5.41%
销售费用	22,710,878.45	211.39%	23.31%	7,293,382.19	110.35%	34.93%
财务费用	477,330.24	7,052.99%	0.49%	6,673.16	-66.21%	0.03%
营业利润	-10,597,539.21	575.66%	-10.88%	-1,568,475.11	-626.83%	-7.51%
营业外收入	6,057,371.64	6,522.87%	6.22%	91,461.38	-34.07%	0.44%
营业外支出	-	-	-	2,283.38	926.70%	0.01%
净利润	-4,540,167.57	197.56%	-4.66%	-1,525,777.49	-828.63%	-7.31%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入同比增长 366.48%，营业收入的增长得益于电商板块的快速成长；
- 2、报告期内，公司整体毛利率为 17.82%，同期下降 15 个点，主要源于电商业务为扩大市场份额，销售价格较低所致。公司目前仍处在高速增长期，需要短期战略性地亏损以扩大销售规模，积累客户，赢得市场；
- 3、报告期内，管理费用同期增长 290.37%，销售费用同期增长 211.39%，但其在营业收入占比分别由 5.41% 下降至 4.52%，34.93% 下降至 23.31%，随着营业收入的不断增长，规模效益逐渐显现；
- 4、报告期内，财务费用的增加主要源于商业票据的使用所带来利息费用的增加；
- 5、报告期内，营业外的收入增加主要来源于政府的相关奖励与补贴；
- 6、报告期内，净利润亏损 454 万，相较上一年同期，亏损面进一步扩大，主要源于医药电商业务的扩展，为扩大市场份额、前期销售价格较低，推广费用较大导致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	94,320,011.18	77,861,823.46	18,333,557.53	12,034,624.54
其他业务收入	3,090,379.45	2,194,455.44	2,548,577.53	1,846,274.56
合计	97,410,390.63	80,056,278.90	20,882,135.06	13,880,899.10

按类别分类分析：

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
主营业务收入	94,320,011.18	-	18,333,557.53	-
其中：线下门店	19,499,949.16	20.02%	17,857,959.72	85.52%
电商	73,111,187.17	75.05%	475,597.81	2.28%
派件业务	1,708,874.85	1.75%	-	-
其他业务收入	3,090,379.45	-	2,548,577.66	-
其中：百货销售	2,871,327.44	2.95%	2,449,975.66	12.20%
其他	219,052.01	0.22%	98,602.00	0.47%
合计	97,410,390.63	100.00%	20,882,135.19	100.00%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，电商板块销售收入占营业收入的比例由 14 年的 2.28% 上升到 75.05%，主要源于 2015 年公司在各医药电商平台（天猫医药馆、京东、万达城市云等）销售迅速增长，特别是在京东 618、天猫双十一、天猫双十二等活动中屡获佳绩，并且获得天猫双 11 销售进步奖；

2、报告期内，新增派件业务主要是由于2015年10月成功收购了蒲江申通快递有限公司，其公司主营业务为国内派件业务；

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-34,832,951.16	-15,227,850.17
投资活动产生的现金流量净额	-14,039,804.91	-528,167.49
筹资活动产生的现金流量净额	53,081,145.91	19,149,795.26

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额的减少主要是因为本期根据市场预期采购了更多商品以保证安全库存，同时根据第三方平台销售规则应收账款的账期延长。经营活动现金流与净利润之间差异（3029万）的主要原因是存货增加至3275万，应付账款增加了1990万，应收账款增加了1537万所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少是公司现代医药电子商务服务平台建设项目所支付的现金导致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加为吸收投资收到的现金；

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	蒲江县社会保险事业管理局	12,734,602.6	13.07%	否
2	金牛区社会保险事业管理局	362,947.69	0.37%	否
3	武侯区社会保险事业管理局	168,949.3	0.17%	否
4	双流县社会保险事业管理局	68,950.39	0.07%	否
5	青羊区社会保险事业管理局	4,785.7	-	否
合计		13,340,235.68	13.68%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	四川蒲江科伦医药贸易有限公司	58,009,499.92	43.04%	是
2	上海伊视光学有限公司	17,619,816.82	13.07%	否
3	成都明城眼镜有限公司	14,510,803.00	10.77%	否
4	成都优尔康商贸有限公司	3,963,043.50	2.94%	否
5	上海鼎亚生物科技有限公司	3,944,653.00	2.93%	否
合计		98,047,816.24	72.75%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	10,390.00	124,685.76
研发投入占营业收入的比例	0.01%	0.60%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	18,332,452.92	385.81%	17.71%	3,773,568.29	4,629.33%	15.41%	14.94%
应收账款	16,756,521.25	1,111.03%	16.19%	1,383,655.42	79.86%	5.65%	186.52%
存货	38,995,942.67	523.90%	37.68%	6,250,376.01	119.43%	25.53%	47.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,992,434.44	2,505.89%	12.55%	498,579.32	-4.91%	2.04%	516.54%
在建工程	-	-	-	291,951.00	-	1.19%	-
短期借款	-	-	-	3,700,000.00	-	15.11%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	103,495,464.93	322.67%	-	24,486,325.93	-	123.70%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金增加的原因为日常经营规模扩大后，日常性经营现金流增加。货币资金余额中包含了银行开具汇票所受限的保证金；
- 2、报告期内，应收账款增加的主要原因为第三方平台销售规则所致；
- 3、报告期内，存货的增加是因为本期根据市场需求预期采购了更多商品以保证安全库存；
- 4、报告期内，固定资产的增加是公司现代医药电子商务服务平台建设项目中的仓储与物流中心的完工；

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015年10月22日公司完成对蒲江申通快递有限公司的收购，并于2015年11月与公司并表，子公司11月及12月累计的销售收入为：2,315,870.68元，营业成本2,424,894.86元，毛利率16.62%，营业利润-109,614.18，净利润-109,614.18，净利润亏损主要原因为蒲江申通80%的收入来源于泉源堂，内部结算价低于行业平均价格所致；

上海泉依健康管理有限公司于2015年12月3日成立，现属于筹建阶段暂无财务数据。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、2015年5月17日，国务院办公厅发布《关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》，进一步推进医药分开，力争到2017年试点城市公立医院药占比（不含中药饮片）总体降到30%左右。这意味着未来更多的药品将在药店或者医药电商平台流通。

2、2015年8月27日，广州医保个人账户互联网支付定点零售药店医药用品项目已开通试运行，持新版社会保障（市民）卡的广州市职工医保参保人，可到指定的定点零售药店、网上药店，购买药品及医疗用品。医药电商的医保

支付渠道有望进一步开放，此举将进一步扩大医药电商的市场份额。

3、2015年12月24日，财政部、国家税务总局、保监会联合发布商业健康险个税政策试点通知。国务院常务会议称，发展商业健康保险，与基本医保衔接互补，可以减轻群众医疗负担、提高医疗保障水平，有利于促进现代服务业发展和扩内需、调结构。商业健康险的相关政策将带来我国商业健康险份额进一步扩大，有利于泉源堂保险项目的发展。

4、乌镇互联网医院

2015年12月7号，桐乡市政府、多名医学院士在乌镇参与启动了乌镇互联网医院。当天，乌镇互联网医院官网与乌镇医院APP宣布上线。2015年12月10日下午13时，中国第一张在线电子处方开出。浙医二院心血管专家王建安根据患者黄女士线上提供的检查化验资料，建议继续服药，并开出全国首张互联网在线处方，之后实现了处方药品的配送。2015年下半年，国务院出台的《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》和《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》中，均明确提出发展基于互联网的医疗卫生服务，积极探索互联网延伸医嘱、电子处方等网络医疗健康服务应用。互联网医院与电子处方的推出将极大的扩展医药电商的市场份额。

（四）竞争优势分析

1、团队优势

1) 电商团队：成员主要来自国内最早从事电商业务的专业公司，具有多年电商一线的实际操作经验。同时利用泉源堂在医药行业多年的沉淀，聚集了大批拥有专业医药背景的管理人员，电商团队是一支集合了医药与互联网的专业团队；

2) 保险团队：成员均拥有国内名校的药学背景，500强保险公司10年以上的工作背景；

3) 药师团队：目前拥有30多人的持证执业药师团队，同时拥有50人的药品客服团队，可以提供24小时在线的药师服务咨询；

2、现代化的仓储物流中心

2015年11月，泉源堂上万平米的仓储中心通过GSP认证投入使用，中心目前拥有130名员工，上万种在库药品品类，可以实现日均发货量4万单，满足迅速增长的业务量需求。

3、物流配送成本及效率

2015年10月，泉源堂通过并购方式，全资控股蒲江申通快递有限公司，取得快递牌照，并有效地控制物流成本。

4、供应链优势

通过整合上下游资源，泉源堂和国内很多药厂、器械厂家建立了长期战略合作关系，发挥采购资源优势，有效降低采购成本。

（五）持续经营评价

公司管理层稳定，具有持续经营的能力。公司2015年度营业收入有大幅提高，品牌和市场地位得到认可和强化，资产负债结构合理，融资能力增强，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

2014年，中国医药电商市场交易规模68亿元，分别占药品零售市场规模、药品市场规模、电子商务市场规模的2.41%、0.51%和0.06%。而美国网上售药占药品零售市场规模的30%，相较而言，中国医药电商发展差距较大，渗透率低、市场规模小，同时也意味着中国医药电商未来发展空间巨大。

中国医药电商面临着现实的政策困境：网上限售处方药、医药不分家处方难外流、医保不能线上支付、医保统筹账不能用于零售终端支付。医药电商发展的节奏与政策开放的节奏几乎一致。如果相关政策放开，根据兴业证券研究所的数字，中国药品网购市场理论空间为2300亿元。尽管中国医药电商发展受政策制约，目前市场份额有限，但伴随相关政策的逐步放开，中国医药电商得到迅猛发展，交易规模由2010年的1.5亿元增至2014年的68亿元，年均增速达到174%，4年间网上药店规模也从16家增长到271家，增长了15倍，截至2015年3月，国家食药监总局登记在册的网上药店共有287家。（数据来源：兴业证券研究所，中商产业研究院（AskCI.Data））

（二）公司发展战略

未来公司将继续专注于药品流通领域，积极拓展B2B、B2C业务。整合商业医疗保险资源，夯实线下渠道，形成线上线下的商业闭环。利用互联网手段减少药品流通领域的中间环节，同时充分发挥资本市场的融资功能，做到内延式与外延式发展齐头并进。

（三）经营计划或目标

团队建设计划：公司将结合未来经营发展需要，做好人员储备，力争打造行业一流的人才队伍。

产业布局：完善并优化公司医药电商（B2C）、医药批发（B2B）、连锁门店和药品福利管理（PBM）四大版块产业布局。

管理计划：进一步规范公司内部的标准操作流程（SOP），严格控制经营成本，提高经营效率。

经营目标：2016年公司将在医药电商领域持续发力，调动整合资源完成董事会下达的经营指标。

（四）不确定性因素

不适用。未发生对公司未来经营战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司经营风险

报告期内亏损454万元，未来因扩大市场规模，不排除有继续亏损可能性。

2、连续两年亏损风险

公司2014年亏损153万，未来因扩大市场规模，不排除有继续亏损可能性，

存在持续经营风险。但是随着公司未来市场份额的增加，终端议价能力的加强，采购资源的扩展，盈利能力会逐渐增强。

3、行业政策风险

公司经营的是医药医疗产品，容易受到国家及地方相关政策的影响。特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响，医疗、医保、药品供应三大体制的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局，引发医药市场的分化与重组。当前政策总体导向是鼓励医药电商发展的，但具体实施细则与规范有待出台，公司也会根据相关政策方针积极调整电商业务模式，因此公司的电商业务发展会受政策影响而具有不确定性。公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，不断提高盈利能力，遵守国家各项法律法规，杜绝违规风险。

4、短期内公司治理不完善风险

股份公司2015年4月由有限责任公司改制为股份有限公司，有限责任公司阶段，公司治理尚不完善，存在诸如未按要求提前发出会议通知、部分信息保存不完善等不规范现象。公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司的过程中，上述情况得到极大的改善。公司管理层的管理意识在不断提高，实施并执行更加规范的治理机制。

5、人力资源风险

拥有优秀的人才才是公司保持竞争力的关键。公司自设立以来，培养、引进并拥有大批优秀管理人才和专业技术人才，使公司保持了行业相对领先的竞争地位。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作人员的协调性、严密性、连续性提出了更高要求。同时，同行业激烈竞争、行业创新业务快速发展，在一定程度上加剧了对专业人才的争夺，为此公司一直非常重视对人才的激励，建立了业内有竞争力的薪酬福利体系。

6、收购子公司的风险

对于拟收购的子公司的规范情况，公司尚未进行充分尽职调查，未来收购过程和进度具有不确定性。公司在加强和完善上述公司的财务规范、人力资源管理，业务管理等方面将面临较大挑战，如若收购子公司完成，公司将加强和完善上述各方面的规范与管理。

7、长期使用关联方商标的风险

公司与关联方神鹤药业签署《商标使用许可合同》，神鹤药业许可公司长期免费使用其注册商标。虽神鹤药业许可公司长期免费使用其注册商标将有利于公司业务开展，但公司主要商标能够持续稳定使用对公司生产经营存在一定影响，已准备将许可使用的注册商标由关联方转入公司。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用。报告期内，无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见

董事会就非标准审计意见的说明：
不适用

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	是	二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	70,000,000.00	58,009,499.92	
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	-	-	
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	-	-	
总计	70,000,000.00	58,009,499.92	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
四川蒲江科伦医药贸易有限公司	仓库租金	101,250.00	是
总计	-	101,250.00	-

（二）收购、出售资产事项

2015年10月22日，公司完成对蒲江申通快递有限公司的100%股权的收购。

(三) 对外投资事项

2015年12月3日，以持股67.5%成立了上海泉依健康管理有限公司，注册地为上海，注册资本为人民币8,000,000元。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、报告期内，为避免未来发生同业竞争情况，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免行业竞争承诺函》，并严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项；
- 2、报告期内，财务相关人员出具了《财务人员兼职情况的说明及承诺》；
- 3、报告期内，所有发起人股东承诺《现持股份无代持无质押承诺》；
- 4、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于关联交易的承诺函》。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	2,400,000.00	-	银行借款抵押
货币资金-其他货币资金	冻结	10,650,494.79	10.29%	汇票保证金
累计值	-	10,650,494.79	10.29%	-

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**

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	18,000,000	100.00%	12,181,250	5,818,750	17.34%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	100.00%	18,000,000	-	-
	董事、监事、高管	-	-	808,750	808,750	3.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	27,731,250	27,731,250	82.66%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	11,867,500	11,867,500	35.37%
	董事、监事、高管	-	-	4,324,125	4,324,125	12.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,000,000	-	15,550,000	33,550,000	-
普通股股东人数		34				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李灿	-	11,867,500	11,867,500	35.37%	11,867,500	-
2	成都创拓商务服务有限公司	-	5,875,000	5,875,000	17.51%	5,875,000	-
3	陈洲华	-	2,790,000	2,790,000	8.32%	2,350,000	440,000
4	上海臻界翊畅投资管理合伙企业（有限合伙）	-	1,300,000	1,300,000	3.87%	1,300,000	-
5	于淼	-	1,005,000	1,005,000	3.00%	753,750	251,250
6	成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,000,000	1,000,000	2.98%	1,000,000	-
7	深圳招财新三板股权投资合伙企业（有限合	-	1,000,000	1,000,000	2.98%	1,000,000	-
8	中原证券股份有限公司	-	800,000	800,000	2.38%	-	800,000
9	方正富邦和生新三板专项资产管理计划	-	700,000	700,000	2.09%	700,000	-
10	成都神鹤药业有限责任公司	18,000	18,000	-	-	-	-
合计		18,000	44,337,500	26,337,500	78.50%	24,846,250	1,491,250

前十名股东间相互关系说明：

(1) 股东李灿持有创拓商务 99.00%的股权，并且担任其监事；(2) 股东陈杨持有创拓商务 1.00%的股权，并担任其执行董事、经理和法定代表人；(3) 股东姚冰为李灿兄长的配偶。除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

李灿，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年9月至2000年6月在中山大学学习，自动控制专业。2001年6月至2002年6月就职于成都神鹤药业有限责任公司，任广州区域销售经理；2002年7月至2007年12月就职于美标（中国）有限公司，先后任区域销售经理、中国华南区重点工程销售总监、中国区重点工程销售总监；2007年12月至2008年10月就职于西班牙诺万天纳多种矿物质有限公

司，任中国区销售总监；2008年11月至今就职于成都神鹤药业有限责任公司，任董事长；2012年9月至2015年4月就职于成都泉源堂大药房连锁股份有限公司，任董事长、总经理；2015年4月至今就职于成都泉源堂大药房连锁股份有限公司，任董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，任期3年（2015年4月3日至2018年4月2日）。

（二）实际控制人情况

李灿从成立至今一直担任公司的董事长及总经理，负责日常经营管理工作，是公司市场的主要开拓者和市场开发团队的组织者，其持股比例所享有的表决权能决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免等各项决策，对公司的经营决策能够产生重大影响，实际控制公司的发展方向。综上，公司实际控制人系李灿。

三、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持情况。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

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（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年6月2日	2015年9月9日	3	3,350,000	10,050,000	4	-	4	-	-	公司目前正处于快速发展的阶段，为进一步完善和拓展销售渠道，亟需资金来补充现金流。	否
2015年9月15日	2016年1月5日	6	6,700,000	40,200,000	-	4	-		1	公司主营业务面临着较好发展机遇，本次股票发行的目的是为了补充公司运营资金，增强公司在互联网电商平台的业务竞争力，同时加强公司股份流动性，为公司转让方式转为做市转让做准备。	否

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
抵押借款	交通银行	3,700,000.0	6.72%	2014.11.14-	否

		0		2015. 10. 27	
合计	-	3,700,000.00	-	-	-

注：以 20 亩土地为抵押物，向银行申请短期抵押借款。

三、利润分配情况

15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年 12 月 31 日	-	-	10

注：于 2016 年 1 月 22 日 2016 年第一次股东大会审议通过了“关于资本公积转增股本预案的议案”为了符合监管层的要求，根据有效的财务报表重新审议。

14 年利润分配情况：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配。

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	在公司是否领取薪水
李灿	董事长、总经理	男	38	本科	2014.12.25-2017.12.24	是
陈洲华	董事	男	38	研究生	2014.12.25-2017.12.24	否
于淼	董事、财务总监	女	38	研究生	2014.12.25-2017.12.24	是
陈杨	董事、董事会秘书	男	39	本科	2014.12.25-2017.12.24	是
王磊	董事、电商总经理	男	31	本科	2014.12.25-2017.12.24	是
李开屏	监事	女	58	本科	2014.12.25-2017.12.24	否
赵俊	监事会主席	女	44	本科	2014.12.25-2017.12.24	否
邓春梅	监事	女	32	本科	2014.12.25-2017.12.24	是
董事会人数：_____						5
监事会人数：_____						3
高级管理人员人数：_____						4

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：

董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李灿	董事长、总经理	-	11,867,500	11,867,500	35.37%	-
陈洲华	董事	-	2,790,000	2,790,000	8.32%	-
于淼	董事、财务总监	-	1,005,000	1,005,000	3.00%	-
王磊	董事、电商总经理	-	435,000	435,000	1.30%	-
陈杨	董事、董事会秘书	-	335,000	335,000	1.00%	-
李开屏	监事	-	235,000	235,000	0.70%	-
赵俊	监事会主席	-	235,000	235,000	0.70%	-
合计	-	-	16,902,500	16,902,500	50.39%	-

注：成立股份公司的股改基准日为2015年1月31日，上述年初持股普通股股数为审计报告所列示截止2014年12月31日之数据。股改完成后董监高期初持普通股情况分别为：李灿11,867,500股、陈洲华2,350,000股、于淼705,000股、王磊235,000股、陈杨235,000股、李开屏235,000股、赵俊235,000股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务行政人员	9	11
技术人员	10	11
销售人员	58	72
其他岗位	139	168
员工总计	216	262

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	24	28
专科	76	101
专科以下	115	132
员工总计	216	262

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2015 年在职员工人数相比 2014 年增长 17.5%，其中，本科人数增长比例为 16.67%，大专人数增长比例为 32.89%。

员工薪酬方面，公司根据员工手册及职位序列制订薪酬标准，透明晋升渠道。

培训计划方面，公司一直重视员工的职业发展，制定了一系列的培训计划，力求多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工技能，其中包括新员工入职培训、在职人员的业务培训等，不断提高公司管理层与一线员工的整体素质，以实现公司与员工同发展共进步。

多渠道人员招聘，鼓励进行内部推荐引进优秀人才；

离退休职工情况：公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工**单位：股**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内尚未认定核心员工。

第九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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 9 月 9 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

(1)公司于 2015 年 5 月 18 日召开的第一届董事会第三次会议及 2015 年 6 月 2 日召开的 2015 年度第三次临时股东大会会议，审议通过了《关于修改〈成都泉源堂大药房连锁股份有限公司章程〉的议案》，同意修改公司章程中注册资本为 2685 万，同意在经营范围内增加：汽

车租赁、计划生育和性保健用品零售；企业管理咨询服务；互联网销售药品；设计、制作、发布、代理国内各类广告；会务服务；钟表、眼镜销售。

(2) 公司于 2015 年 9 月 11 日召开的第一届董事会第四次会议及 2015 年 9 月 30 日召开的 2015 年度第四次临时股东大会会议，审议通过了《关于修改〈成都泉源堂大药房连锁股份有限公司章程〉的议案》，同意修改公司章程中注册资本为 3355 万人民币。

(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	8	《关于收购四川蒲江科伦医药贸易有限公司 100%股权的议案》、《关于收购蒲江申通快递有限公司 100%股权》、《关于提请成都泉源堂大药房连锁股份有限公司股东大会授权董事会全权办理公司收购相关事宜的议案》、《关于成都泉源堂大药房连锁股份有限公司股票发行方案》、《关于修改〈成都泉源堂大药房连锁股份有限公司章程〉的议案》、《关于成都泉源堂大药房连锁股份有限公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》、《关于公司股票转让方式申请变更为做市方式的议案》、《关于成都泉源堂大药房连锁股份有限公司投资成立上海泉依健康管理有限公司的议案》等
股东会	4	《关于收购四川蒲江科伦医药贸易有限公司 100%股权的议案》、《关于收购蒲江申通快递有限公司 100%股权》、《关于成都泉源堂大药房连锁股份有限公司股票发行方案》、《关于修改〈成都泉源堂大药房连锁股份有限公司章程〉的议案》、《关于签署〈股票认购协议〉的议案》、《关于成都泉源堂大药房连锁股份有限公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》、《关于公司股票转让方式申请变更为做市方式的议案》
监事会	2	审议公司董事会、股东会相关议案议程的合规合法性

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次董事会会议、股东大会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极加强对管理层的学习培训，提升管理层的专业技能与职业素养；
- 2、公司严格参照会计准则与税务部门要求，优化财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。
- 3、报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。
- 4、各岗位制订相应的标准操作流程（sop），规范了各岗位审批权限及风险控制点。
- 5、报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立性

公司拥有独立完整的采购、销售等经营体系，经营场所所需的场地，为公司合法、独立拥有，没有产权争议。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

（二）资产独立性

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前对外销售必需的仓库、门店、商标其他资产的权属完全由公司独立享有或被授权，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支

出与股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立性

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和对子公司严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。

公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

（一）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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，

促进公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司及时制定了《信息披露事务管理办法》等制度，预防年度报告重大差错的发生。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任；如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人对公司财务报告承担主要责任。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中准审字[2016]1340号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	成都市武侯区二环路南四段51号莱蒙都会4栋801号
审计报告日期	2016年3月10日
注册会计师姓名	周玉琼、黄沁瑞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：
成都泉源堂大药房连锁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都泉源堂大药房连锁股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

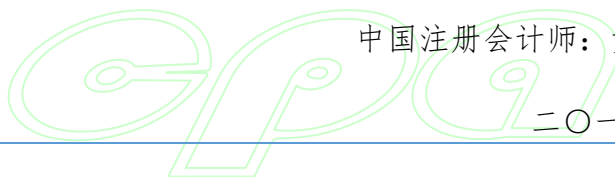
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周玉琼

中国·北京

中国注册会计师：黄沁瑞

二〇一六年三月十日



二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四（一）	18,332,452.92	3,773,568.29
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	四（二）	16,756,521.25	1,383,655.42
预付款项	四（三）	711,216.53	398,849.59
应收利息	四（四）	-	55,013.46
应收股利	-	-	-
其他应收款	四（五）	10,254,954.82	6,452,371.97
存货	四（六）	38,995,942.67	6,250,376.01
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	85,051,088.19	18,313,834.74
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	四（七）	12,992,434.44	498,579.32
在建工程	四（八）	-	291,951.00
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	四（九）	2,652,980.93	2,501,811.62
开发支出	四（十）	-	-
商誉	四（十一）	920,242.70	-
长期待摊费用	四（十二）	1,878,718.67	2,880,149.25
递延所得税资产	四（十三）	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		18,444,376.74	6,172,491.19
资产总计		103,495,464.93	24,486,325.93

流动负债：			
短期借款	四（十四）	-	3,700,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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	四（十五）	10,650,494.79	-
应付账款	四（十六）	20,042,507.38	139,006.42
预收款项	四（十七）	-	4,304.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四（十八）	121,296.44	-
应交税费	四（十九）	2,170,996.36	2,045,673.15
应付利息	四（二十）	-	9,496.63
应付股利		-	-
其他应付款	四（二十一）	838,646.83	1,701,154.63
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,823,941.8	7,599,635.23
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		33,823,941.80	7,599,635.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（二十二）	33,550,000.00	18,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四（二十三）	40,412,515.04	-
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	四（二十四）	-4,290,991.91	-1,113,309.30
归属于母公司所有者权益合计		69,671,523.13	16,886,690.70
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		69,671,523.13	16,886,690.70
负债和所有者权益总计		103,495,464.93	24,486,325.93

法定代表人：李灿

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

（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		18,293,682.95	3,773,568.29
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		15,076,506.23	1,383,655.42
预付款项		1,187,706.61	398,849.59
应收利息		-	55,013.46
应收股利		-	-
其他应收款		10,249,043.78	6,452,371.97
存货		38,898,288.44	6,250,376.01
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		83,705,228.01	18,313,834.74
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	五（一）	2,500,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		12,870,637.40	498,579.32
在建工程		-	291,951.00

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		2,652,980.93	2,501,811.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,832,052.03	2,880,149.25
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,855,670.36	6,172,491.19
资产总计		103,560,898.37	24,486,325.93
流动负债：			
短期借款		-	3,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		10,650,494.79	-
应付账款		19,726,935.10	139,006.42
预收款项		-	4,304.40
应付职工薪酬		6,152.00	-
应交税费		2,125,075.39	2,045,673.15
应付利息		-	9,496.63
应付股利		-	-
其他应付款		1,271,103.78	1,701,154.63
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,779,761.06	7,599,635.23
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		7,599,635.23	7,599,635.23

所有者权益：			
股本		33,550,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,412,515.04	-
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		-4,181,377.73	-1,113,309.30
所有者权益合计		69,781,137.31	16,886,690.70
负债和所有者权益总计		103,560,898.37	24,486,325.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		97,410,390.63	20,882,135.19
其中：营业收入	四（二十五）	97,410,390.63	20,882,135.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		108,023,000.51	22,450,610.30
其中：营业成本	四（二十五）	80,056,278.90	13,880,899.10
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		-	-
营业税金及附加	四（二十六）	292,315.94	140,694.90
销售费用	四（二十七）	22,710,878.45	7,293,382.19
管理费用	四（二十八）	4,407,169.63	1,128,960.95
财务费用	四（二十九）	477,330.24	6,673.16
资产减值损失	四（三十）	79,027.35	-
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）	四（三十一）	15,070.67	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,597,539.21	-1,568,475.11
加：营业外收入	四（三十二）	6,057,371.64	91,461.38
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出	四（三十三）	-	2,283.38
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,540,167.57	-1,479,297.11
减：所得税费用	四（三十四）	-	46,480.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,540,167.57	-1,525,777.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-4,540,167.57	-1,525,777.49
归属于母公司所有者的净利润		-	-
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,540,167.57	-1,525,777.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,540,167.57	-1,525,777.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	四（三十五）	-0.16	-0.33
（二）稀释每股收益	四（三十五）	-0.16	-0.33

法定代表人：李灿

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二）	95,701,515.78	20,882,135.19
减：营业成本	五（二）	78,125,259.68	13,880,899.10
营业税金及附加		285,421.35	140,694.90
销售费用		22,860,139.49	7,293,382.19
管理费用		4,377,826.15	1,128,960.95
财务费用		476,837.46	6,673.16
资产减值损失		79,027.35	-

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）		15,070.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,487,925.03	-1,568,475.11
加：营业外收入		6,057,371.64	91,461.38
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	2,283.38
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,430,553.39	-1,479,297.11
减：所得税费用		-	46,480.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,430,553.39	-1,525,777.49
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		-4,430,553.39	-1,525,777.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	-0.33
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.33

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		99,347,548.61	21,709,305.55
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	四（三十六）	5,371,035.33	6,896,050.22
经营活动现金流入小计		104,718,583.94	28,605,355.77
购买商品、接受劳务支付的现金		93,731,600.44	23,154,988.29
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,088,582.96	3,711,838.16
支付的各项税费		3,486,957.40	184,373.45
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十六）	32,244,394.30	16,782,006.04
经营活动现金流出小计		139,551,535.10	43,833,205.94
经营活动产生的现金流量净额		-34,832,951.16	-15,227,850.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		15,070.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		96,615,070.67	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,642,237.72	528,167.49
投资支付的现金		96,600,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四（三十六）	1,412,637.86	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		110,654,875.58	528,167.49
投资活动产生的现金流量净额		-14,039,804.91	-528,167.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,325,000.00	15,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	3,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		57,325,000.00	19,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,700,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		543,854.09	50,204.74
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		-	-
筹资活动现金流出小计		4,243,854.09	50,204.74
筹资活动产生的现金流量净额		53,081,145.91	19,149,795.26

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,208,389.84	3,393,777.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,473,568.29	79,790.69
六、期末现金及现金等价物余额		7,681,958.13	3,473,568.29

法定代表人：李灿

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		97,564,734.77	21,709,305.55
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,934,890.30	6,896,050.22
经营活动现金流入小计		102,499,625.07	28,605,355.77
购买商品、接受劳务支付的现金		91,974,100.45	23,154,988.29
支付给职工以及为职工支付的现金		9,793,421.43	3,711,838.16
支付的各项税费		3,436,358.94	184,373.45
支付其他与经营活动有关的现金		32,171,465.38	16,782,006.04
经营活动现金流出小计		137,375,346.20	43,833,205.94
经营活动产生的现金流量净额		-34,875,721.13	-15,227,850.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		15,070.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		96,615,070.67	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,638,237.72	528,167.49
投资支付的现金		96,600,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,412,637.86	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		110,650,875.58	528,167.49
投资活动产生的现金流量净额		-14,035,804.91	-528,167.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,325,000.00	15,500,000.00
取得借款收到的现金		-	3,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		57,325,000.00	19,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,700,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		543,854.09	50,204.74
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,243,854.09	50,204.74
筹资活动产生的现金流量净额		53,081,145.91	19,149,795.26

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,169,619.87	3,393,777.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,473,568.29	79,790.69
六、期末现金及现金等价物余额		7,643,188.16	3,473,568.29

(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	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			
一、上年期末余额	18,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	1,113,309.30	—	16,886,690.70
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	18,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	1,113,309.30	—	16,886,690.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	15,550,000.00	40,412,515.04	—	—	—	—	—	—	3,177,682.61	—	52,784,832.43
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	4,540,167.57	—	4,540,167.57
(二) 所有者投入和减少资本	15,550,000.00	41,775,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	57,325,000.00
1. 股东投入的普通股	15,550,000.00	41,775,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	57,325,000.00
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										
1. 提取盈余公积										
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		- 1,362,484.9 6						1,362,484. 96		
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		- 1,362,484.96						1,362,484. 96		
(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	33,550,000.0 0	40,412,515.0 4						- 4,290,991. 91		69,671,523.1 3

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	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			

一、上年期末余额	100,000.00	—	—	—	—	—	—	412,468.19	—	512,468.19
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	100,000.00	—	—	—	—	—	—	412,468.19	—	512,468.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	17,900,000.00	—	—	—	—	—	—	-	—	16,374,222.51
	0							1,525,777.49		1
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
								1,525,777.49		1,525,777.49
(二) 所有者投入和减少资本	17,900,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	17,900,000.00
	0									0
1. 股东投入的普通股	17,900,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	17,900,000.00
	0									0
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	18,000,000.00	—	—	—	—	—	—	- 1,113,309.30	16,886,690.70

法定代表人：李灿

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	18,000,000.00	—	—	—	—	—	- 1,113,309.30	16,886,690.70
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	18,000,000.00	—	—	—	—	—	- 1,113,309.30	16,886,690.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,550,000.00	40,412,515.04	—	—	—	—	- 3,177,682.61	52,784,832.43

(一) 综合收益总额								-	-
								4,540,167.57	4,540,167.57
(二) 所有者投入和减少资本	15,550,000.00	41,775,000.00							57,325,000.00
1. 股东投入的普通股	15,550,000.00	41,775,000.00							57,325,000.00
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									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转		-1,362,484.96						1,362,484.96	
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		-1,362,484.96						1,362,484.96	
(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	33,550,000.00	40,412,515.04						-	69,671,523.13
								4,290,991.91	

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000.00	—	—	—	—	—	412,468.19	512,468.19
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	100,000.00	—	—	—	—	—	412,468.19	512,468.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17,900,000.00	—	—	—	—	—	-1,525,777.49	16,374,222.51
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-1,525,777.49	-1,525,777.49
（二）所有者投入和减少资本	17,900,000.00	—	—	—	—	—	—	17,900,000.00
1. 股东投入的普通股	17,900,000.00	—	—	—	—	—	—	17,900,000.00
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	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 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	18,000,000.00	—	—	—	—	—	- 1,113,309.30	16,886,690.70

成都泉源堂大药房连锁股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 成都泉源堂大药房连锁股份有限公司

统一社会信用代码: 91510100052539227D

注册资本: 人民币 3,355.00 万元

法定代表人: 李灿

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址: 成都市蒲江县鹤山镇工业大道上段 87 号 2 栋 2 层

营业期限: 2012 年 9 月 12 日至永久

公司于 2015 年 12 月 8 日取得成都市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91510100052539227D 的营业执照。

2、公司历史沿革

成都泉源堂大药房连锁股份有限公司(以下简称“泉源堂股份公司”、“公司”或“本公司”)由成都泉源堂大药房连锁有限责任公司整体变更设立。成都泉源堂大药房连锁有限责任公司原名成都泉源堂大药房有限责任公司,系由个人股东李灿、法人股东成都神鹤药业有限责任公司于 2012 年 9 月 12 日出资设立。

(1) 公司设立

公司于 2012 年 9 月 12 日取得《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本 10.00 万元,股本(实收资本)10.00 万元。设立时出资业经四川天仁会计师事务所有限责任公司审验,并出具川天仁会司验字[2012]第 9-56 号验资报告。

公司设立时,公司各股东出资情况及股权结构:

股东名称	出资额（万	出资比例	出资方式
李灿	9.00	90.00	货币出资
成都神鹤药业有限责任公司	1.00	10.00	货币出资
合计	10.00	100.00	

(2) 第一次名称变更

2013年10月10日，公司召开股东会，决议通过变更公司名称为成都泉源堂大药堂连锁有限责任公司。

(3) 第一次增资第一期出资及第一次股权转让

2014年9月26日，股东会决议，成都泉源堂大药房连锁有限责任公司注册资本（实收资本）由人民币10.00万元增加至2,000.00万元，新增注册资本（实收资本）1,990.00万元，其中：李灿认缴出资90.00万元，出资方式为货币资金；成都神鹤药业有限责任公司出资1,900.00万元，出资方式为货币出资1,660.00万元、土地使用权出资240.00万元。此次股东会同时决议股东李灿将持有的本公司出资91.00万元转让给成都神鹤药业有限责任公司。本次增资业经四川冠信会计师事务所有限公司审验，并出具“川冠信验字[2015]第101号”验资报告。

第一次增资第一期出资及第一次股权转让后，公司各股东出资情况及股权结构：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万	出资比例（%）	出资方式
成都神鹤药业有限责任公司	1,760.00	1,560.00	88.00	货币出资
	240.00	240.00	12.00	土地使用权出
合计	2,000.00	1,800.00	88.00	

(4) 第二次股权转让

2014年12月25日，公司股东会决议通过股东成都神鹤药业有限责任公司将其持有的公司股权全部对外转让，其中：1,010.00万元股权转让给李灿、500.00万元股权转让给成都创拓商务服务有限公司、200.00万元股权转让给陈洲华、60.00万元股权转让给于淼，50.00万元股权转让给唐雅玲、20.00万元股权转让给陈杨、20.00万元股权转让给王磊、20.00万元股权转让给杨智、20.00万元股权转让给李开屏、20.00万元股权转让给赵俊、20.00万元股权转让给周年文、20.00万元股权转让给姚冰、20.00万元股权转让给铁位章、20.00万元股权转让给曾凤愉。

第二次股权转让后，公司各股东出资情况及股权结构：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
李灿	1,010.00	50.50	货币出资
成都创拓商务服务有限公司	500.00	25.00	货币出资
陈洲华	200.00	10.00	货币出资
于淼	60.00	3.00	货币出资
唐雅玲	50.00	2.50	货币出资
陈杨	20.00	1.00	货币出资
王磊	20.00	1.00	货币出资
杨智	20.00	1.00	货币出资
李开屏	20.00	1.00	货币出资
赵俊	20.00	1.00	货币出资
周年文	20.00	1.00	货币出资
姚冰	20.00	1.00	货币出资
铁位章	20.00	1.00	货币出资
曾凤愉	20.00	1.00	货币出资
合计	2,000.00	100.00	

(5) 第二次增资

2015年1月20日，公司股东会决议将公司注册资本由原来的2,000.00万元增加至2,350.00万元，出资方式均为货币出资。李灿新增出资额256.2876万元，其中新增股本（实收资本）176.75万元、资本公积79.5375万元；成都创拓商务服务有限公司新增出资额126.875万元，其中新增股本（实收资本）87.50万元、资本公积39.375万元；陈洲华新增出资额50.75万元，其中新增股本（实收资本）35.00万元、资本公积15.75万元；于淼新增出资额15.225万元，其中新增股本（实收资本）10.50万元、资本公积4.725万元；唐雅玲新增出资额12.6875万元，其中新增股本（实收资本）8.75万元、资本公积3.9375万元；陈杨、王磊、曾凤愉、铁位章、杨智、李开屏、赵俊、周年文、姚冰实际各缴纳新增出资额5.075万元，其中各自新增股本（实收资本）3.50万元、资本公积1.575万元。本次增资后，公司的注册资本为2,350.00万元，股本（实收资本）2,350.00万元，其中股东李灿出资1,186.75万元、持股比例为50.50%，成都创拓商务服务有限公司出资587.50万元、持股比例为25.00%，陈洲华出资235.00万元、持股比例为10.00%，于淼出资70.50万元，持股比例为3.00%，唐雅玲出资58.75万元、持股比例为2.50%，

陈杨、王磊、曾凤愉、铁位章、杨智、李开屏、赵俊、周年文、姚冰 9 人均各自出资 23.50 万元，各自持股比例为 1.00%。本次增资出资 350.00 万元业经四川冠信会计师事务所有限公司审验，并出具川冠信验字[2015]第 102 号验资报告。

第二次增资后，公司各股东出资情况及股权结构：

股东名称	出资金额（万	持股比例	出资方式
李灿	1,186.75	50.50	货币出资
成都创拓商务服务有限公司	587.50	25.00	货币出资
陈洲华	235.00	10.00	货币出资
于淼	70.50	3.00	货币出资
唐雅玲	58.75	2.50	货币出资
陈杨	23.50	1.00	货币出资
王磊	23.50	1.00	货币出资
曾凤愉	23.50	1.00	货币出资
铁位章	23.50	1.00	货币出资
杨智	23.50	1.00	货币出资
李开屏	23.50	1.00	货币出资
赵俊	23.50	1.00	货币出资
周年文	23.50	1.00	货币出资
姚冰	23.50	1.00	货币出资
合计	2,350.00	100.00	

(6) 有限公司整体变更为股份有限公司

2015 年 4 月 3 日，经公司股东会决议，以 2015 年 1 月 31 日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）“中准审字[2015]1548 号”审计报告审计后的净资产 23,712,515.04 元为基础，按 1 比 0.991 的比例折合为股份 2,350.00 万股整体改制变更为股份有限公司，公司名称变更为成都泉源堂大药房连锁股份有限公司。本次增资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2015]1033 号验资报告验证。股份有限公司设立时，各股东的折算股份数量和折股比例如下：

股东名称	折算的股份数（万 股）	折股比例 （%）	出资方式
李灿	1,186.75	50.50	净资产折股
成都创拓商务服务有限公司	587.50	25.00	净资产折股
陈洲华	235.00	10.00	净资产折股

股东名称	折算的股份数（万股）	折股比例（%）	出资方式
于淼	70.50	3.00	净资产折股
唐雅玲	58.75	2.50	净资产折股
陈杨	23.50	1.00	净资产折股
王磊	23.50	1.00	净资产折股
曾凤愉	23.50	1.00	净资产折股
铁位章	23.50	1.00	净资产折股
杨智	23.50	1.00	净资产折股
李开屏	23.50	1.00	净资产折股
赵俊	23.50	1.00	净资产折股
周年文	23.50	1.00	净资产折股
姚冰	23.50	1.00	净资产折股
合计	2,350.00	100.00	

(5) 有限公司整体变更为股份公司后第一次定增

2015年6月2日，公司股东会决议将公司的注册资本增加至2,685.00万元，同意公司向成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限合伙）、高阳、苟林灵、北京天星资本投资管理股份有限公司、杨丽霞、陈洲华、王磊、陈杨、于淼、姚冰定向发行股票335万股，发行价格为每股3.00元，股份认购金额1,005.00万元，其中：股本（实收资本）335.00万元，资本公积-股本溢价670.00万元。本次增资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）中准验字[2015]1080号验资报告验证。

有限公司整体变更为股份公司后第一次定增后，公司各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认购股份（万股）	折股比例（%）	出资方式
李灿	1,186.75	44.19	净资产折股
成都创拓商务服务有限公司	587.50	21.87	净资产折股
成都盈创兴科创业投资合伙企业（有 限合伙）	100.00	3.71	货币
高阳	30.00	1.12	货币
苟林灵	6.00	0.22	货币
北京天星资本投资管理股份有限公司	10.00	0.37	货币
杨丽霞	30.00	1.12	货币
陈洲华	235.00	8.75	净资产折股
	64.00	2.38	货币

股东名称	认购股份（万股）	折股比例（%）	出资方式
于淼	70.50	2.63	净资产折股
	30.00	1.12	货币
唐雅玲	58.75	2.19	净资产折股
陈杨	23.50	0.88	净资产折股
	20.00	0.74	货币
王磊	23.50	0.88	净资产折股
	20.00	0.74	货币
曾凤愉	23.50	0.88	净资产折股
铁位章	23.50	0.88	净资产折股
杨智	23.50	0.88	净资产折股
李开屏	23.50	0.88	净资产折股
赵俊	23.50	0.88	净资产折股
周年文	23.50	0.88	净资产折股
姚冰	23.50	0.88	净资产折股
	25.00	0.93	货币
合计	2,685.00	100.00	

(5) 有限公司整体变更为股份公司后第二次定增

2015年9月30日，公司股东会决议将公司注册资本由原来的2,685.00万元增加至3,355.00万元，出资方式均为货币出资。上海臻界翊畅投资管理合伙企业（有限合伙）认缴130.00万元、深圳招财新三板股权投资合伙企业（有限合伙）认缴100.00万元、中原证券股份有限公司认缴80.00万元、方正富邦和生新三板专项资产管理计划认缴70.00万元、申万宏源证券有限公司认缴60.00万元、国海证券股份有限公司认缴50万元、北京天星广泽投资中心认缴50.00万元、成都朋锦中和企业管理咨询中心（有限合伙）认缴50.00万元、财通证券股份有限公司认缴30.00万、成都盈创兴科股权投资基金管理有限认缴30.00万元、深圳加同投资管理合伙企业（有限合伙）认缴20.00万元。本次增资后，公司的注册资本为3,355.00万元，股本（实收资本）3,355.00万元，其中股东李灿出资1,186.75万元、持股比例为35.37%；成都创拓商务服务有限公司出资587.50万元、持股比例为17.51%；陈洲华出资299.00万元、持股比例为8.91%；于淼出资100.50万元，持股比例为3.00%；唐雅玲出资58.75万元、持股比例为1.75%；陈杨、王磊分别出资43.50万元、持股比例为1.30%；曾凤愉、铁位章、杨智、李开屏、赵俊、周年

文、6人均各自出资 23.50 万元，各自持股比例为 1.00%；姚冰出资 48.50 万元，持股比例为 1.45%；成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限合伙）出资 100.00 万元、持股比例为 2.98%；高阳出资 30.00 万元，持股比例为 0.89%；苟林灵出资 6.00 万元，持股比例为 0.18%；北京天星资本投资管理股份有限公司出资 10.00 万元、持股比例为 0.30%；杨丽霞出资 30.00 万元、持股比例为 0.89%；成都盈创兴科股权投资基金管理出资 30.00 万元、持股比例为 0.89%；上海臻界翊畅投资管理合伙企业（有限合伙）出资 130.00 万元、持股比例为 3.87%；深圳招财新三板股权投资合伙企业（有限合伙）出资 100.00 万元、持股比例为 2.98%；中原证券股份有限公司出资 80.00 万元、持股比例为 2.38%；方正富邦和生新三板专项资产管理计划出资 70.00 万元、持股比例为 2.09%；申万宏源证券有限公司出资 60.00 万元、持股比例为 1.79%；国海证券股份有限公司出资 50.00 万元、持股比例为 1.49%；北京天星广泽投资中心出资 50.00 万元、持股比例为 1.49%；成都朋锦中和企业管理咨询中心（有限合伙）出资 50.00 万元、持股比例为 1.49%；财通证券股份有限公司出资 30.00 万、持股比例为 0.89%；深圳加同投资管理合伙企业（有限合伙）出资 20.00 万元、持股比例为 0.60%。本次增资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2015]1134 号验资报告。

有限公司整体变更为股份公司后第二次定增后，公司各股东出资情况及股权结构：

股东名称	认购股份 (万股)	折股比例 (%)	出资方式
李灿	1,186.75	35.37	净资产折股
成都创拓商务服务有限公司	587.50	17.51	净资产折股
成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限 合伙）	100.00	2.98	货币
高阳	30.00	0.89	货币
苟林灵	6.00	0.18	货币
北京天星资本投资管理股份有限公司	10.00	0.30	货币
杨丽霞	30.00	0.89	货币
陈洲华	235.00	7.00	净资产折股
	64.00	1.91	货币
于淼	70.50	2.10	净资产折股
	30.00	0.89	货币
唐雅玲	58.75	1.75	净资产折股

股东名称	认购股份 (万股)	折股比例 (%)	出资方式
陈杨	23.50	0.70	净资产折股
	20.00	0.60	货币
王磊	23.50	0.70	净资产折股
	20.00	0.60	货币
曾凤愉	23.50	0.70	净资产折股
铁位章	23.50	0.70	净资产折股
杨智	23.50	0.70	净资产折股
李开屏	23.50	0.70	净资产折股
赵俊	23.50	0.70	净资产折股
周年文	23.50	0.70	净资产折股
姚冰	23.50	0.70	净资产折股
	25.00	0.75	货币
成都盈创兴科股权投资基金管理有限公	30.00	0.89	货币
上海臻界翊投资管理合伙企业（有限合	130.00	3.87	货币
深圳招财新三板股权投资合伙企业（有	100.00	2.98	货币
中原证券股份有限公司	80.00	2.38	货币
方正富邦和生新三板专项资产管理计划	70.00	2.09	货币
申万宏源证券有限公司	60.00	1.79	货币
成都朋锦中和企业管理咨询中心（有限	50.00	1.49	货币
北京天星广泽投资中心（有限合伙）	50.00	1.49	货币
国海证券股份有限公司	50.00	1.49	货币
财通证券股份有限公司	30.00	0.89	货币
深圳加同投资管理合伙企业（有限合	20.00	0.60	货币
合计	3,355.00	100.00	

（6）公司挂牌

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 8 月 5 日《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5180 号）同意，本公司股票于 2015 年 9 月 9 日起在《全国中小企业股份转让系统》公开转让。证券简称：泉源堂，证券代码：833409，挂牌后纳入非上市公众公司监管，公司于 2015 年 9 月 1 日，完成初始登记股份总量为 26,850,000.00 股，其中有限售条件流通股数量为 23,731,250.00 股、无限售条件流通股数量为 3,118,750 股；2016 年 1 月 5 日，完成新增登记股份数量为 6,700,000.00 股，其中有限售条件流通股数量

为 4,000,000.00 股、无限售条件流通股数量为 2,700,000 股。登记完成后，股份总量为 33,550,000.00 股，其中有限售条件流通股数量为 27,731,250.00 股、无限售条件流通股数量为 5,818,750.00 股。

3、本公司经营范围

一般经营项目：零售：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、保健用品、消毒用品、化妆品；批发兼零售：三类：医用光学器具、仪器及内窥镜设备、医用高分子材料及制品、注射穿刺器械、医用卫生材料及敷料、临床检验分析仪器、体外诊断试剂、一类医疗器械、二类医疗器械、日用百货、纺织品、针织品、厨房、卫生间用具及日用杂货、家用电器；批发兼零售：预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；房屋租赁；配送、仓储服务；汽车租赁；计划生育和性保健用品零售；企业管理咨询服务；在互联网销售药品；设计、制作、发布、代理国内各类广告；会务服务；钟表、眼镜销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认

为现金。将同时持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知余额现金且价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(六)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情

形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

公司将单项金额超过 100.00 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，除对关联方应收款项、备用金、保证金等以及有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

应收款项按款项性质及信用风险划分组合，各组合坏账准备计提比例如下：

组合 1：关联方组合。合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间、其他关联方应收款项不计提坏账准备；

组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备。计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
6 月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	30	30
4-5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

组合 3：备用金及保证金等组合。员工借支备用金以及支付的保证金，不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项期末金额为 100 万元以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、库存商品、包装物和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照实际领用结转。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3、5	5	31.67、19.00
其他类	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计

其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	合同
土地使用权	569 月	按土地使用权证规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其

有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 借款费用

1、借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

A、专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

B、一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十四）其他流动负债

公司其他流动负债主要由未包括在短期借款、应付票据、应付账款及预收账款、应付股利、应交税金、其他应交款与其他应付款、预提费用、一年内到期的长期负债和其他流动负债项目以外的其他流动负债。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十六）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十七) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入其他综合收益和所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的余额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的余额相对于原已确认余额之间的差额。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入其他综合收益或所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二十二) 合并财务报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列

示。

(2) 本期纳入合并报表各公司的基本情况

企业名称	法定 代表人	实收资本	投资成本	权益 比例	主要业 务	是否合并	取得方式
蒲江申通快递 有限公司	杨丽霞	1,000,000.00	2,500,000.00	100.00%	国内快 递	是	非同一控制 下购入

三、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按照应纳增值税的收入和规定的税率计算销项税 额扣减允许扣除的进项税额之差额缴纳	17.00%、13.00%、 6.00%、0
城市维护建设税	按应交流转税计征	5.00%
教育费附加	按应交流转税计征	3.00%
地方教育附加	按应交流转税计征	2.00%
价格调节基金	按应税营业收入计征	0.07%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

备注：本公司子公司蒲江申通快递有限公司为小规模纳税人，增值税率为 3.00%

四、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	136,739.26	27,463.48
银行存款	5,384,296.30	3,390,064.47
其他货币资金	12,811,417.36	356,040.34
合计	18,332,452.92	3,773,568.29

备注：2015 年 12 月 31 日其他货币资金余额为支付宝账户余额及汇票保证金，其中使用受限部分为汇票保证金余额 10,650,494.79 元。

(二)应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2015年12月31日			
	账面余额			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1、关联方组合				
组合2、账龄组合	16,756,521.25	100.00		
组合3、备用金和保证金等其他无风险组合				
组合小计	16,756,521.25	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,756,521.25	100.00		

续表：

种类	2014年12月31日			
	账面余额			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1、关联方组合				
组合2、账龄组合	1,383,655.42	100.00		
组合3、备用金和保证金等其他无风险组合				
组合小计	1,383,655.42	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,383,655.42	100.00		

2、应收账款按账龄列示

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内(含6个月)	16,756,521.25	100.00		1,383,655.42	100.00	
合计	16,756,521.25	100.00		1,383,655.42	100.00	

3、本报告期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额较大的情况

明细	与本公司关系	2015年12月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质
浙江天猫技术有限公司	非关联方	9,261,876.68	6个月以	55.27	货款
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	2,973,502.90	6个月以	17.75	货款
蒲江县社会保险事业管理	非关联方	1,142,063.99	6个月以	6.82	货款
金牛区社会保险事业管理	非关联方	46,535.29	6个月以	0.28	货款
武侯区社会保险事业管理	非关联方	30,349.50	6个月以	0.18	货款
合计		13,454,328.36		80.30	

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6个月以内(含6个月)	711,216.53		398,849.59	
合计	711,216.53		398,849.59	

2、本报告期末无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项金额前五名情况

明细	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	款项性质
四川奥博克软件有限公司	非关联方	300,000.00	6个月以内	软件预付款
爱德威软件开发(上海)有限公司	非关联方	68,160.00	6个月以内	服务费预充值
四川迅源纸业有限公司	非关联方	46,717.47	6个月以内	货款
江苏江航医疗设备有限公司	非关联方	45,500.00	6个月以内	货款
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	41,741.91	6个月以内	货款
合计		502,119.38		

(四)应收利息

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应收利息		55,013.46
合计		55,013.46

(五)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2015年12月31日			
	账面余额			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1、关联方组合				
组合2、账龄组合	8,843,072.00	86.23		
组合3、备用金和保证金等组合	1,411,882.82	13.77		
组合小计	10,254,954.82	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,254,954.82	100.00		

续表：

种类	2014年12月31日			
	账面余额			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1、关联方组合	5,975,122.20	92.60		
组合2、账龄组合	477,249.77	7.40		
组合3、备用金和保证金等组合				
组合小计	6,452,371.97	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,452,371.97	100.00		

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种类	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内(含6个月)	8,843,072.00	100.00		477,249.77	100.00	

种类	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	8,843,072.00	100.00		477,249.77	100.00	

3、本报告期无其他应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

4、其他应收款金额大额明细情况

明细	与本公司关系	2015年12月31日 余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质
上海中彦信息科技有限公司	非关联方	3,048,088.66	1年以内	29.72	代收代付款
蒲江县发展和改革局	非关联方	2,000,000.00	1年以内	19.50	政府补助款
杭州弘安网络技术有限公司	非关联方	599,801.04	1年以内	5.85	代收代付款
重庆航天火箭电子技术有限公司	非关联方	377,110.00	1年以内	3.68	供应商返款
上海鼎亚生物科技有限公司	非关联方	275,800.00	1年以内	2.69	供应商返款
合计		6,300,799.70		61.44	

(六)存货

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资	95,485.94		38,831.30	
低值易耗品	357,861.82			
库存商品	38,542,594.91		6,211,544.71	
合计	38,995,942.67		6,250,376.01	

(七)固定资产

2015年12月31日

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	其他类	合计
一、账面原值					
1.年初余额			716,429.98		716,429.98
2.本期增加金额	9,706,524.16	621,714.40	2,220,210.42	297,614.39	12,846,063.37

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	其他类	合计
(1) 外购		464,207.70	463,249.78		927,457.48
(2) 存货\在建工程转入	9,706,524.16	16,239.32	1,743,665.64	293,415.39	11,759,844.51
(3) 企业合并		141,267.38	13,295.00	4,199.00	158,761.38
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	9,706,524.16	621,714.40	2,936,640.40	297,614.39	13,562,493.35
二、累计折旧					
1.年初余额			217,850.66		217,850.66
2.本期增加金额	76,843.32	60,831.51	212,527.86	2,005.56	352,208.25
(1) 计提	76,843.32	33,501.56	210,979.71	1,504.17	322,828.76
(2) 企业合并		27,329.96	1,548.16	501.39	29,379.51
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	76,843.32	60,831.51	430,378.52	2,005.56	570,058.91
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	其他类	合计
1.期末账面价值	9,629,680.84	560,882.89	2,506,261.88	295,608.83	12,992,434.44
2.年初账面价值			498,579.32		498,579.32

(八)在建工程

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
现代医药电子商务服务平台建设项目	291,951.00	11,467,893.51	11,759,844.51	
合计	291,951.00	11,467,893.51	11,759,844.51	

(九)无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,400,000.00	122,641.51		2,522,641.51
2、本期增加金	0.00	246,886.73		246,886.73
(1) 购置		246,886.73		246,886.73
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	2,400,000.00	369,528.24		2,769,528.24
二、累计摊销				
1、期初余额	12,653.79	8,176.10		20,829.89
2、本期增加金	50,615.16	45,102.26		95,717.42
(1) 计提	50,615.16	45,102.26		95,717.42
(2) 企业合并增				
3、本期减少金				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	63,268.95	53,278.36		116,547.31
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1、期初余额				
2、本期增加金				
(1) 计提				
(2) 企业合并增				
3、本期减少金				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面	2,336,731.05	316,249.88		2,652,980.93
2、期初账面价值	2,387,346.21	114,465.41		2,501,811.62

(十)开发支出

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出					
费用化支出					
其中：商派软件		10,390.48	10,390.48		
合计		10,390.48	10,390.48		

(十一)商誉

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	期末减值准备
蒲江申通快递有限公司		920,242.70		920,242.70	
合计		920,242.70		920,242.70	

备注：公司于2015年10月31日以250.00万元取得非同一控制下蒲江申通快递有限公司的100.00%的股权，支付对价与取得股权日享有蒲江申通快递有限公司可辨认净资产公允价值的差额920,242.70元形成商誉。

(十二)长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015年12月31日
房租费	15,999.94	1,976,625.23	1,344,519.30		648,105.87

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015年12月31日
服务费		61,320.74	23,584.90		37,735.84
医保系统信息费	36,000.20		36,000.20		0.00
证照费	889,647.34		889,647.34		0.00
转让费	868,779.36		508,446.04		360,333.32
装修费	1,069,722.37	104,824.16	342,002.89		832,543.64
合计	2,880,149.25	2,142,770.13	3,144,200.67		1,878,718.67

(十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

报告期内，公司不存在已确认递延所得税资产和递延所得税负债。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣亏损	4,290,991.91	1,113,309.30
合计	4,290,991.91	1,113,309.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015年12月31日	2014年12月31日	备注
2019年	1,113,309.30	1,113,309.30	
2020年	3,177,682.61		
合计	4,290,991.91	1,113,309.30	

(十四)短期借款

贷款银行	2015年12月31日	2014年12月31日
交通银行成都温江支行		3,700,000.00
合计		3,700,000.00

(十五) 应付票据

贷款银行	2015年12月31日	2014年12月31日
------	-------------	-------------

银行承兑汇票	10,650,494.79
合计	10,650,494.79

(十六)应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6个月以内(含6个月)	20,042,507.38	100.00	139,006.42	100.00
合计	20,042,507.38	100.00	139,006.42	100.00

2、本报告期末无应付欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款。

3、期末应付账款大额明细

明细	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质
上海伊视光学有限公司	非关联方	3,908,791.42	6个月以内(含6个月)	19.50	货款
成都明城眼镜有限公司	非关联方	3,700,107.00	6个月以内(含6个月)	18.46	货款
江西晴美光学有限公司	非关联方	3,356,067.00	6个月以内(含6个月)	16.74	货款
上海本承商贸有限公司	非关联方	1,151,922.00	6个月以内(含6个月)	5.75	货款
上海科莱博隐形眼镜有限公司	非关联方	1,012,158.50	6个月以内(含6个月)	5.05	货款
合计		13,129,045.92		65.51	

(十七)预收款项

预收款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6个月以内(含6个月)			4,304.40	100.00

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计			4,304.40	100.00

(十八)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、短期薪酬		9,414,826.65	9,293,530.21	121,296.44
2、离职后福利-设定提存计划		807,272.89	807,272.89	
合计		10,222,099.54	10,100,803.10	121,296.44

2、短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		8,428,346.32	8,315,157.80	113,188.52
(2) 职工福利费		404,488.85	404,488.85	
(3) 社会保险费		406,564.24	406,564.24	
其中：医疗保险费		357,290.71	357,290.71	
工伤保险费		20,277.78	20,277.78	
生育保险费		28,995.75	28,995.75	
(4) 住房公积金		155,160.84	155,160.84	
(5) 工会经费		20,266.40	12,158.48	8,107.92
(6) 职工教育经费				
合计		9,414,826.65	9,293,530.21	121,296.44

3、离职后福利-设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险费		757,344.00	757,344.00	
失业保险费		49,928.89	49,928.89	
合计		807,272.89	807,272.89	

(十九)应交税费

项目	2014年12月31	本期增加	本期减少	2015年12月31
增值税	1,440,929.70	3,039,407.29	2,940,447.65	1,539,889.34
营业税	2,750.67	1,609.59	250.00	4,110.26
城市维护建设税	73,279.16	147,970.74	141,619.68	79,630.22
教育费附加	43,918.33	88,782.45	84,753.24	47,947.54
地方教育附加	29,348.66	59,188.30	56,502.14	32,034.82
企业所得税	237,383.52		3,647.88	233,735.64
代扣代缴个人所得	2,004.29	86,863.85	74,193.61	14,674.53
价格调控基金	11,009.61	69,447.33	32,811.37	47,645.57
房产税	200,228.91	53,221.79	82,122.26	171,328.44
车船税		322.50	322.50	
土地使用税	142.00	80,639.98	80,781.98	
残疾人保障基金		33,902.00	33,902.00	
印花税	4,678.30	25,118.40	29,796.70	
合计	2,063,386.35	3,668,761.02	3,561,151.01	2,170,996.36

(二十)应付利息

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款		9,496.63
合计		9,496.63

(二十一)其他应付款

1、其他应付款明细

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6个月以内(含6个月)	838,646.83	100.00	1,701,154.63	100.00
合计	838,646.83	100.00	1,701,154.63	100.00

2、本报告期末余额中其他应付无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位。

3、其他应付款大额明细

明细	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	占期末余额的比例
杨丽霞	关联方	248,177.05	6个月以内	29.59
李明劲	关联方	181,440.00	6个月以内	21.63

明细	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	占期末余额的比例
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	120,728.45	6个月以内	14.40
成都神鹤药业有限责任公司	关联方	41,596.14	6个月以内	4.96
武汉奇米网络科技有限公司	非关联方	2,770.00	6个月以内	0.33
合计		594,711.64		70.91

(二十二)股本（实收资本）

股东名称	2014年12月31日	本期变动增（+）减（-）		2015年12月31日
		本期增加额	本期减少额	
李灿		11,867,500.0		11,867,500.0
成都创拓商务服务有限公司		5,875,000.00		5,875,000.00
陈洲华		2,990,000.00		2,990,000.00
于淼		1,005,000.00		1,005,000.00
成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00
唐雅玲		587,500.00		587,500.00
姚冰		485,000.00		485,000.00
陈杨		435,000.00		435,000.00
王磊		435,000.00		435,000.00
高阳		300,000.00		300,000.00
杨丽霞		300,000.00		300,000.00
曾凤愉		235,000.00		235,000.00
铁位章		235,000.00		235,000.00
杨智		235,000.00		235,000.00
李开屏		235,000.00		235,000.00
赵俊		235,000.00		235,000.00
周年文		235,000.00		235,000.00
北京天星资本投资管理股份有限公司		100,000.00		100,000.00
成都神鹤药业有限责任公司	18,000,000.0	2,000,000.00	20,000,000.0	
苟林灵		60,000.00		60,000.00
上海臻界翊畅投资管理合伙企业（有限合伙）		1,300,000.00		1,300,000.00

股东名称	2014年12月31日	本期变动增(+)减(-)		2015年12月31日
		本期增加额	本期减少额	
深圳招财新三板股权投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00
中原证券股份有限公司		800,000.00		800,000.00
方正富邦和生新三板专项资产管理计划		700,000.00		700,000.00
申万宏源证券有限公司		600,000.00		600,000.00
国海证券股份有限公司		500,000.00		500,000.00
北京天星广泽投资中心		500,000.00		500,000.00
成都朋锦中和企业管理咨询中心(有限合伙)		500,000.00		500,000.00
财通证券股份有限公司		300,000.00		300,000.00
成都盈创兴科股权投资基金管		300,000.00		300,000.00
深圳加同投资管理合伙企业(有限合伙)		200,000.00		200,000.00
合计	18,000,000.0	35,550,000.0	20,000,000.0	33,550,000.0

(二十三)资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价		40,412,515.04		40,412,515.04
合计		40,412,515.04		40,412,515.04

备注：本期股本溢价增加系股东新增投资款，详见附注一、公司基本情况 2

(二十四)未分配利润

项目	2015年度	2014年度
	金额	金额
年初未分配利润	-1,113,309.30	412,468.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,540,167.57	-1,525,777.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		

项 目	2015 年度	2014 年度
	金额	金额
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	-1,362,484.96	
期末未分配利润	-4,290,991.91	-1,113,309.30

备注：公司本期未分配利润其他增加原因：成都泉源堂大药房连锁有限责任公司全体出资人以其拥有的该企业截至 2015 年 1 月 31 日止，经中准会计师事务所出具的中准审字[2015]1548 号审计报告确认的净资产 23,712,515.04 元（其中：实收资本 23,500,000.00 元，资本公积 1,575,000.00 元，未分配利润-1,362,484.96 元），按 1.009 比 1 折合股份，改制设立股份公司，其中：折合股本 2,350.00 万元；超投部分 212,515.04 元计入资本公积。

(二十五)营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
营业收入	97,410,390.63	20,882,135.19
其中：主营业务收入	94,320,011.18	18,333,557.53
其他业务收入	3,090,379.45	2,548,577.66
营业成本	80,056,278.90	13,880,899.10
其中：主营业务成本	77,861,823.46	12,034,624.54
其他业务成本	2,194,455.44	1,846,274.56

2、按类别分类

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	94,320,011.18	77,861,823.46	18,333,557.53	12,034,624.54
其中：线下门店	19,499,949.16	12,586,688.31	17,857,959.72	11,625,391.48
电商	73,111,187.17	63,344,115.93	475,597.81	409,233.06
派件收入	1,708,874.85	1,931,019.22		
其他业务	3,090,379.45	2,194,455.44	2,548,577.66	1,846,274.56

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：百货销售	2,871,327.44	2,191,321.00	2,449,975.66	1,846,274.56
其他	219,052.01	3,134.44	98,602.00	

(二十六)营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	1,609.59	2,750.67
城市维护建设税	145,353.18	68,985.22
教育费附加	87,211.90	41,375.41
地方教育附加	58,141.27	27,583.60
合计	292,315.94	140,694.90

(二十七)销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	8,722,816.69	3,485,801.73
房租	2,369,239.31	2,250,732.71
办公费	2,377,572.65	666,950.23
差旅费	224,572.02	48,571.02
车辆费用	72,616.00	6,767.30
业务招待费	32,105.06	
互联网店铺平台服务费	3,135,895.31	
仓储物流费用	3,349,660.12	90,835.30
咨询服务费用	149,563.65	
固定资产折旧费用	294,720.00	131,919.25
无形资产摊销费用	2,044.03	
广告宣传推广费	1,817,486.94	581,309.02
环保及安全费用	24,728.12	1,117.90
商品报损	78,780.78	28,926.99
软件服务费	39,924.55	
其他费用	19,153.22	450.74
合计	22,710,878.45	7,293,382.19

(二十八)管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,378,053.23	227,121.42
办公费用	462,149.32	98,979.73
差旅费	267,769.90	30,426.31
车辆费用	86,059.50	2,800.00
业务招待费	176,795.59	
物流费	859.00	
固定资产折旧费用	32,941.77	7,406.52
无形资产摊销费用	93,673.39	20,829.89
税金	237,533.60	201,562.08
宣传推广费	203,224.64	41,549.24
环保及安全费用	28.20	
软件服务费	72,217.95	
研发费用	10,390.48	124,685.76
咨询服务费用	1,354,266.36	358,000.00
其他费用	31,206.70	15,600.00
合计	4,407,169.63	1,128,960.95

备注：本年度公司咨询服务费主要系支付给券商、律师等服务费

(二十九) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	543,854.09	59,701.37
减：利息收入	95,106.64	56,242.69
汇兑损益		
手续费	28,582.79	3,214.48
合计	477,330.24	6,673.16

(三十) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	79,027.35	
合计	79,027.35	

(三十一) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	15,070.67	
合计	15,070.67	

(三十二) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
营业长款	20,347.08	90,324.84
其他	7,235.13	1,136.54
政府补助	6,029,789.43	
合计	6,057,371.64	91,461.38

政府补助明细：

项目	2015 年度	备注
电商项目补助 1	5,000,000.00	与收益相关
上市公司奖励款 2	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴 3	28,647.38	与收益相关
代缴个人所得税补贴 4	1,142.05	与收益相关
合计	6,029,789.43	

备注：

1、该收入来自于蒲江县发展和改革局，为中央预算内投资国家服务业发展引导资金，鼓励企业现代医药电子商务平台建设。

2、该收入分别来自于蒲江县政府及成都市科技局，为上市公司奖励及补贴上市公司相关支出。

3、该收入来自于成都市社保局，给予企业稳岗补助。

4、该收入来自于成都蒲江县地方税务局，给予企业代扣代缴个人所得税奖励。

(三十三) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
滞纳金		1,732.96
罚款		100.00

项目	2015 年度	2014 年度
其他		450.42
合计		2,283.38

(三十三)所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		46,480.38
递延所得税调整		
合计		46,480.38

(三十四)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2015 年度	2014 年度
归属于母公司所有者的净利润	-4,540,167.57	-1,525,777.49
本公司发行在外普通股的加权平均	27,650,000.00	4,575,000.00
基本每股收益	-0.16	-0.33

备注：稀释每股收益：本期无股权被稀释的因素（上年同期也无稀释因素），故稀释每股收益与基本每股收益相同

(三十五)合并现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,540,167.57	-1,525,777.49
加：资产减值准备	79,027.35	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,828.76	139,325.77
无形资产摊销	95,717.42	20,829.89
长期待摊费用摊销	3,144,200.67	1,476,603.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	543,854.09	59,701.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,070.67	

补充资料	2015 年度	2014 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-32,745,566.66	-3,401,933.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,372,865.83	-610,045.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,655,091.28	-11,386,554.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,832,951.16	-15,227,850.17
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	7,681,958.13	3,473,568.29
减：现金的期初余额	3,473,568.29	79,790.69
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	4,208,389.84	3,393,777.60

2、当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2015 年度	2014 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,500,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,500,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	87,362.14	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,412,637.86	
4. 取得子公司的净资产	1,579,757.30	
流动资产	3,260,677.45	
非流动资产	126,832.68	
流动负债	1,862,752.81	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		

项目	2015 年度	2014 年度
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	18,332,452.92	3,773,568.29
其中：库存现金	136,739.26	27,463.48
可随时用于支付的银行存款	7,545,218.87	3,446,104.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,332,452.92	3,773,568.29
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	10,650,494.79	300,000.00

4、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助款	4,029,789.43	
保证金及往来款	1,246,139.26	6,839,807.53
财务费用利息收入	95,106.64	56,242.69
合计	5,371,035.33	6,896,050.22

5、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
销售费用管理费用付现、财务费用手续费	16,404,786.11	4,347,702.25

备用金及往来款等	24,954,616.82	12,434,303.79
合计	41,359,402.93	16,782,006.04

五、合并报表的关联方及关联交易

(一)本企业的控股股东情况

本企业最终控制人为自然人李灿。

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都创拓商务服务有限公司	股东
成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
高阳	股东
苟林灵	股东
北京天星资本投资管理股份有限公司	股东
杨丽霞	股东
陈洲华	股东
于淼	股东
唐雅玲	股东
陈杨	股东
王磊	股东
曾凤愉	股东
铁位章	股东
杨智	股东
李开屏	股东
赵俊	股东
周年文	股东
姚冰	股东
成都盈创兴科股权投资基金管理有限公司	股东
上海臻界翊投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
深圳招财新三板股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
中原证券股份有限公司	股东
方正富邦和生新三板专项资产管理计划	股东
申万宏源证券有限公司	股东
成都朋锦中和企业管理咨询中心（有限合伙）	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京天星广泽投资中心（有限合伙）	股东
国海证券股份有限公司	股东
财通证券股份有限公司	股东
深圳加同投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
四川蒲江科伦医药贸易有限公司	同一最终控制人
成都神鹤药业有限责任公司	同一最终控制人
李明劲	控股股东的父亲
韩和敏	控股股东的母亲

(三)关联交易情况

1、关联方往来款项余额

项目名称	账面余额	
	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款		
四川蒲江科伦医药贸易有限公司	401,289.23	68,281.92
其他应付款		
成都神鹤药业有限责任公司	41,596.14	
李灿		204,997.61
韩和敏		236,156.46
杨丽霞	248,177.05	
李明劲	181,440.00	
其他应收款		
四川蒲江科伦医药贸易有限公司		5,620,886.46
成都神鹤药业有限责任公司		354,235.74

2、关联方交易情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用定价依据	2015年度	2014年度
四川蒲江科伦医药贸易有限公司	成都泉源堂大药房连锁股份有限公司	仓库租赁	2014/10/1	2017/9/30	参照市场价格	101,250.00	15,000.00

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度		2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川蒲江科伦医药贸易有限	购买商品	采购药品	市场价格	58,009,499.92	43.04	20,849,751.85	91.61
四川蒲江科伦医药贸易有限	接受劳务	配送货物	市场价格			74,170.25	100.00

六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、成本法核算的长期股权投资	2,500,000.00		2,500,000.00			
2、权益法核算的长期股权投资						
其中：合营企业						
联营企业						
合计	2,500,000.00		2,500,000.00			

2、长期股权投资情况

被投资单位	持股比例	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
蒲江申通快递有限公司	100%	成本法	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00
合计			2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00

(二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	95,701,515.78	20,882,135.19
其中：主营业务收入	92,611,136.33	18,333,557.53
其他业务收入	3,090,379.45	2,548,577.66
营业成本	78,125,259.68	13,880,899.10
其中：主营业务成本	75,930,804.24	12,034,624.54

其他业务成本	2,194,455.44	1,846,274.56
--------	--------------	--------------

2、主营业务（分类别）

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	92,611,136.33	75,930,804.24	18,333,557.53	12,034,624.54
其中：线下门店	19,499,949.16	12,586,688.31	17,857,959.72	11,625,391.48
电商	73,111,187.17	63,344,115.93	475,597.81	409,233.06
其他业务	3,090,379.45	2,194,455.44	2,548,577.66	1,846,274.56
其中：百货销售	2,871,327.44	2,191,321.00	2,449,975.66	1,846,274.56
其他	219,052.01	3,134.44	98,602.00	

七、或有事项

(一)报告期间无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(二)其他或有负债

本公司报告期末无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

(一)重大承诺事项

本公司报告期末无需披露的重大承诺事项。

(二)前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一)重要的资产负债表日后事项说明

本公司报告期末无需要披露的重要资产负债表日后事项。

(二)资产负债表日后利润分配情况说明

本公司资产负债表日后无利润分配计划。

(三)其他资产负债表日后事项说明:

本公司报告期末无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

本公司报告期末无需要披露的其他重要事项需要说明。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,029,789.43	
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	15,070.67	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,582.21	89,178.0
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,518,110.58	-22,294.50
少数股东权益影响额（税后）		

项目	2015 年度	2014 年度
合计	4,554,331.73	66,883.50

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2015 年度	-20.01%	-0.16	-0.16
	2014 年度	-36.12%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2015 年度	-40.08%	-0.33	-0.33
	2014 年度	-37.70%	-0.35	-0.35

十一、财务报表的批准

本财务报告于 2016 年 3 月 10 日由本公司董事会批准报出。

公司法定代表人：李灿

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

成都泉源堂大药房连锁股份有限公司

2016 年 3 月 10 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

公司董事会秘书办公室