

河北唐人医药股份有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 208061 号



目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者（股东）权益变动表	5-10
财务报表附注	11-100

审计报告

中兴财光华审会字(2016)第 208061 号

河北唐人医药股份有限公司：

我们审计了后附的河北唐人医药股份有限公司（以下简称唐人医药公司）财务报表，包括 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 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（股东）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唐人医药公司管理层的责任，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，唐人医药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，公允反映了唐人医药公司 2016 年 1-4 月、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：




二〇一六年五月三十一日

资产负债表

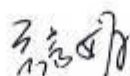
编制单位：河北唐人医药股份有限公司

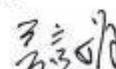
单位：人民币
元

项 目	附注	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	五、1	37,275,086.54	22,705,187.76	26,470,769.24	22,453,972.61	18,350,513.15	13,480,759.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-	-	-
应收账款	五、2	54,072,731.59	38,542,709.37	54,728,675.01	39,773,434.40	39,525,656.24	24,448,267.87
预付款项	五、3	28,805,982.20	18,216,772.92	29,496,583.81	21,688,225.15	27,477,486.72	21,013,698.04
应收利息		-	-	-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-	-	-
其他应收款	五、4	1,870,869.34	2,145,323.83	890,624.18	604,632.85	712,196.25	337,193.84
存货	五、5	108,178,644.17	58,317,817.46	77,492,292.43	46,703,269.57	53,889,282.44	33,767,811.30
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	五、6	4,928,517.22	4,840,000.00	31,666.66	-	54,203.79	54,203.79
流动资产合计		235,131,831.06	144,767,811.34	189,110,611.33	131,223,534.58	140,009,338.59	93,101,934.09
非流动资产：							
可供出售金融资产	五、7	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-	-	-
长期股权投资	十二、3	-	74,128,307.00	-	74,128,307.00	-	-
投资性房地产	五、8	3,105,478.29	-	3,157,567.70	-	3,310,702.22	-
固定资产	五、9	42,447,184.88	1,909,221.45	43,981,392.05	2,086,851.39	25,842,127.41	2,187,129.63
在建工程	五、10	-	-	-	-	14,007,983.81	-
工程物资		-	-	-	-	-	-
固定资产清理	五、11	-	-	-	-	15,911.98	-
生产性生物资产		-	-	-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	-	-
无形资产	五、12	8,017,125.51	287,925.54	8,072,715.12	283,442.43	8,336,201.17	400,184.89
开发支出		-	-	-	-	-	-
商誉		-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	五、13	6,802,408.13	4,602,164.35	5,923,242.18	3,743,541.76	4,956,913.17	3,069,367.72
递延所得税资产	五、14	135,875.01	96,638.03	182,185.54	99,419.77	500,397.97	61,738.05
其他非流动资产	五、15	1,230,000.00	1,230,000.00	1,758,000.00	1,758,000.00	5,590,000.00	-
非流动资产合计		61,828,071.82	82,344,256.37	63,165,102.59	82,189,562.35	62,860,237.73	6,018,420.29
资产总计		296,959,902.88	227,112,067.71	252,275,713.92	213,413,096.93	202,869,576.32	99,120,354.38

公司法定代表人  主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





资产负债表(续)

编制单位: 河北唐人医药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:							
短期借款	五、16	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	18,700,000.00	-
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	五、17	15,354,024.97	15,354,024.97	12,927,732.36	12,927,732.36	12,406,417.51	12,406,417.51
应付账款	五、18	106,833,069.27	65,961,564.91	76,259,321.73	48,132,048.56	31,908,091.37	21,796,295.22
预收款项	五、19	472,861.97	320,956.65	345,143.33	21,400.00	181,586.00	-
应付职工薪酬	五、20	3,781,893.70	2,378,175.40	2,917,279.83	1,979,018.53	1,700,750.61	160,150.00
应交税费	五、21	3,294,366.91	1,794,589.46	8,348,672.98	3,524,024.88	3,470,939.65	1,233,882.61
应付利息		-	-	-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-	-	-
其他应付款	五、22	3,250,375.27	2,707,892.86	14,475,633.46	14,281,341.62	81,850,483.59	46,481,525.59
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		162,986,392.09	108,517,204.25	135,273,783.69	100,865,565.95	150,218,268.73	82,078,270.93
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	五、23	3,478,642.08	770,416.75				
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		3,478,642.08	770,416.75	-	-	-	-
负债合计		166,465,034.17	109,287,621.00	135,273,783.69	100,865,565.95	150,218,268.73	82,078,270.93
所有者权益:							
实收资本	五、24	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	五、25	16,419,223.98	52,547,530.98	-	36,128,307.00	14,000,000.00	-
减: 库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	五、26	-		1,631,239.68	1,631,239.68	693,525.63	693,525.63
未分配利润	五、27	54,075,644.73	5,276,915.73	55,370,690.55	14,787,984.30	27,957,781.96	6,348,557.82
归属于母公司所有者权益合计		130,494,868.71	117,824,446.71	117,001,930.23	112,547,530.98	52,651,307.59	17,042,083.45
少数股东权益							
所有者权益合计		130,494,868.71	117,824,446.71	117,001,930.23	112,547,530.98	52,651,307.59	17,042,083.45
负债和所有者权益总计		296,959,902.88	227,112,067.71	252,275,713.92	213,413,096.93	202,869,576.32	99,120,354.38

公司法定代表人: 王冠珏

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

王冠珏

王冠珏

王冠珏

利 润 表

编制单位：河北唐人医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、28	208,561,360.52	115,304,267.92	522,578,546.40	294,099,484.69	448,376,827.54	249,606,958.26
减：营业成本	五、28	142,622,735.65	82,091,521.21	387,996,512.75	229,121,935.53	350,858,847.95	206,806,530.96
营业税金及附加	五、29	1,226,215.17	623,224.76	2,099,151.68	1,000,167.77	1,694,703.32	789,864.85
销售费用	五、30	36,494,248.63	19,530,747.48	75,695,006.39	43,579,424.49	60,183,438.04	34,433,289.30
管理费用	五、31	10,139,675.86	5,950,173.39	18,472,408.39	8,218,513.80	14,650,743.58	6,352,926.47
财务费用	五、32	591,742.26	399,884.22	1,265,014.23	142,168.37	1,159,894.46	-202,104.98
资产减值损失	五、33	-5,242.14	-11,126.94	153,565.85	154,799.66	75,210.31	35,824.29
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）		63,868.27	63,868.27	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		17,555,853.36	6,783,712.07	36,896,887.11	11,882,475.07	19,753,989.88	1,390,627.37
加：营业外收入	五、34	442,126.85	255,984.56	1,477,353.44	1,084,679.12	1,436,692.20	562,971.88
其中：非流动资产处置利得		3,043.59	3,043.59	13,582.65		448,471.69	
减：营业外支出	五、35	331.00	100.00	211,090.64	192,892.23	264,421.52	96,061.24
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（损失以“-”号填列）		17,997,649.21	7,039,596.63	38,163,149.91	12,774,261.96	20,926,260.56	1,857,538.01
减：所得税费用	五、36	4,504,710.73	1,762,680.90	9,812,527.27	3,397,121.43	5,968,360.19	1,076,958.60
四、净利润（损失以“-”号填列）		13,492,938.48	5,276,915.73	28,350,622.64	9,377,140.53	14,957,900.37	780,579.41
归属于母公司所有者的净利润		13,492,938.48	5,276,915.73	28,350,622.64	9,377,140.53	14,957,900.37	780,579.41
少数股东损益							
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							
六、综合收益总额		13,492,938.48	5,276,915.73	28,350,622.64	9,377,140.53	14,957,900.37	780,579.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,492,938.48		28,350,622.64		14,957,900.37	
归属于少数股东的综合收益总额							

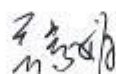
2015年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：12,701,917.56元。2014年度被合并方实现利润为：14,177,320.96元。

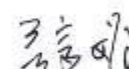
公司法定代表人：王冠玉

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







现金流量表

编制单位：河北唐人医药股份有限公司

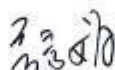
单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		247,603,960.57	136,191,121.92	592,349,350.10	325,924,771.04	515,352,428.88	287,359,803.68
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	8,687,612.76	5,863,412.23	2,569,958.80	1,390,918.65	5,478,078.38	1,983,343.79
经营活动现金流入小计		256,291,573.33	142,054,534.15	594,919,308.90	327,315,689.69	520,830,507.26	289,343,147.47
购买商品、接受劳务支付的现金		163,840,163.30	83,447,799.84	437,629,153.09	255,978,941.57	426,872,067.39	266,089,982.60
支付给职工以及为职工支付的现金		20,903,085.44	10,804,895.88	54,748,991.19	30,741,955.35	44,887,117.61	26,884,085.20
支付的各项税费		22,936,730.56	9,441,450.76	24,704,193.52	9,652,739.62	22,801,950.23	9,183,798.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	26,076,526.71	17,439,666.83	44,865,682.19	61,375,900.19	43,663,885.13	9,814,540.51
经营活动现金流出小计		233,756,506.01	121,133,803.31	561,946,019.99	357,749,536.73	538,126,020.36	311,972,406.65
经营活动产生的现金流量净额		22,535,067.32	20,920,730.84	32,973,288.91	-30,433,847.04	-17,294,513.10	-22,629,259.18
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		51,160,000.00	51,160,000.00	210,000.00	210,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		63,868.27	63,868.27				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,404.00	36,404.00	150,740.00	6,480.00	9,292.83	9,292.83
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		51,260,272.27	51,260,272.27	360,740.00	216,480.00	9,292.83	9,292.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,455,211.20	1,524,476.87	9,600,320.34	6,389,442.29	18,220,124.21	5,225,517.61
投资支付的现金		56,000,000.00	56,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,000,000.00	14,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金				113,450.00	113,450.00	-	-
投资活动现金流出小计		72,455,211.20	71,524,476.87	9,713,770.34	30,502,892.29	18,220,124.21	5,225,517.61
投资活动产生的现金流量净额		-21,194,938.93	-20,264,204.60	-9,353,030.34	-30,286,412.29	-18,210,831.38	-5,216,224.78
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		-	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-	34,000,000.00	20,000,000.00	18,700,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	-	-	74,280,000.00		73,709,576.00	43,393,176.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-	158,280,000.00	70,000,000.00	92,409,576.00	43,393,176.00
偿还债务支付的现金				32,700,000.00		18,700,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,811.09	405,311.09	1,265,628.48	305,927.31	8,787,490.20	-
其中：子公司支付给少数股东的现金股利							
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	2,366,015.11	2,366,015.11	141,262,383.86	1,438,009.86	26,117,000.00	15,100,000.00
筹资活动现金流出小计		2,901,826.20	2,771,326.20	175,228,012.34	1,743,937.17	53,604,490.20	15,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,098,173.80	-2,771,326.20	-16,938,012.34	68,256,062.83	38,805,085.80	28,293,176.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		8,438,302.19	-2,114,799.96	6,682,246.23	7,535,803.50	3,299,741.32	447,692.04
加：期初现金及现金等价物余额		13,482,759.38	9,465,962.75	6,800,513.15	1,930,159.25	3,500,771.83	1,482,467.21
六、期末现金及现金等价物余额		21,921,061.57	7,351,162.79	13,482,759.38	9,465,962.75	6,800,513.15	1,930,159.25

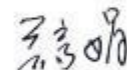
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河北唐人医药股份有限公司

2016年1-4月

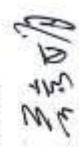
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,631,239.68	55,370,690.55	-	117,001,930.23	-	117,001,930.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,631,239.68	55,370,690.55	-	117,001,930.23	-	117,001,930.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	16,419,223.98	-	-	-	-1,631,239.68	-1,295,045.62	-	13,492,938.48	-	13,492,938.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,492,938.48	-	13,492,938.48	-	13,492,938.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	60,000,000.00	-	-	-	16,419,223.98	-	-	-	-1,631,239.68	-14,787,884.30	-	130,484,868.71	-	130,484,868.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

项 目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	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	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-	693,625.63	27,857,781.95	-	52,651,307.59	52,651,307.59	
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、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-	693,625.63	27,857,781.95	-	52,651,307.59	52,651,307.59	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	-14,000,000.00	-	-	-	937,714.05	27,412,900.59	-	64,350,622.64	64,350,622.64	
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-14,000,000.00	-	-	-	-	28,350,622.64	-	28,350,622.64	28,350,622.64	
1.所有者投入的资本	50,000,000.00	-	-	-	-14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00	
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									937,714.05	-937,714.05				
2.对所有者分配									937,714.05	-937,714.05				
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,631,239.68	55,370,690.55	-	117,001,930.23	117,001,930.23	

公司法定代表人：

王冠雄

主管会计工作的公司负责人：

王冠雄

公司会计机构负责人：

王冠雄

单位：人民币元

合并所有者权益变动表

编制单位：河北唐人医药股份有限公司

项 目	2014年度											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	库存股		其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	615,467.69	20,998,155.13	-	45,613,622.82	-	45,613,622.82
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、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	615,467.69	20,998,155.13	-	45,613,622.82	-	45,613,622.82
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	78,057.94	6,959,626.83	-	7,037,684.77	-	7,037,684.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	78,057.94	6,959,626.83	-	7,037,684.77	-	7,037,684.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	78,057.94	-78,057.94	-	-78,057.94	-	-78,057.94
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-78,057.94	-	-78,057.94	-	-78,057.94
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	693,525.63	27,957,781.96	-	52,651,307.59	-	52,651,307.59

公司法定代表人：王冠理

主管会计工作的公司负责人：王冠理

公司会计机构负责人：王冠理

王冠理

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河北唐人医药股份有限公司

项 目	2016年1-4月				未分配利润	其他	股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	60,000,000.00			36,128,307.00			1,631,239.68	14,787,984.30			112,547,530.98
加：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年初余额	60,000,000.00			36,128,307.00			1,631,239.68	14,787,984.30			112,547,530.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,419,223.96			-1,631,239.68	-9,511,068.57			5,276,915.73
（一）综合收益总额								5,276,915.73			5,276,915.73
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	60,000,000.00			52,547,530.96			-1,631,239.68	-14,787,984.30			117,824,446.71

法定代表人：王冠

主管会计工作的公司负责人：王冠

公司会计机构负责人：王冠

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河北唐人医药股份有限公司

项 目	2015年度					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	10,000,000.00					17,042,083.45
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00					17,042,083.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00			36,128,307.00		86,505,447.53
（一）综合收益总额						9,377,140.53
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00			36,128,307.00		86,128,307.00
1. 所有者投入的资本	50,000,000.00					50,000,000.00
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. 对所有者分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
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	60,000,000.00			36,128,307.00		112,547,530.98

法定代表人：王冠理

主管会计工作的公司负责人：马志功

公司会计机构负责人：马志功

- 0.00

编制单位：河北唐人医药股份有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014年度											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								615,467.69	5,646,036.35		16,261,504.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00								615,467.69	5,646,036.35		16,261,504.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									78,057.94	702,521.47		780,579.41
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
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									78,057.94	-78,057.94		
2. 对所有者的分配									78,057.94	-78,057.94		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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	10,000,000.00								693,525.63	6,348,557.82		17,042,083.45

法定代表人：王冠斌

主管会计工作的负责人：马高娟

公司会计机构负责人：马高娟

0.00

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）企业概况

公司名称：河北唐人医药股份有限公司

统一社会信用代码：911302007484591103

法定代表人：王冠珏

设立日期：2003年4月1日

注册资本：6000万人民币

营业期限：2003年4月1日-2020年12月31日

注册地址：唐山市路北区学院路42紫微星会馆二期1401-1407号

经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片零售；保健食品零售；日用品零售；普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜）；家用血糖仪、血糖试纸条、血压计、体温计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂棉纱布、医用卫生口罩、医用无菌纱布、轮椅、妊娠诊断试纸（早早孕测试纸）、避孕套、避孕帽、化妆品、食用农产品零售；会议服务（限国内）、设计、制作、发布国内各类广告、产品展览展示；预包装食品零售、乳制品零售（含婴幼儿配方乳粉）（限分支经营）；电子血压脉搏仪、梅花针、三菱针、针灸针、排卵检测试纸、手提式氧气发生器、消毒用品零售；II类：6823家用超声理疗设备、6824家用弱激光体外治疗仪、6826物理治疗及康复设备、6827中医器具、6841血糖分析仪用采血针、6866家庭理疗护理用高分子耗材（如输氧管、输氧面罩、雾化组建、肛门管、鼻饲管、导尿管、臭氧治疗仪配件等）经营、III类：胰岛素注射用一次性使用注射针经营。限分支经营：干鲜果品、蔬菜、肉禽蛋及水产品批发、零售****（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）企业历史沿革及现行股权结构

1、2003年4月公司设立。2003年3月28日，经唐山市工商行政管理局以唐注名称预核字[2003]第0409号《企业名称预先核准通知书》核准，同意预先核准2个投资人出资，注册资本50万元，核准公司名称为“唐山市唐人医药商场有限公司”。2003年3月28日，自然人王冠珏、赵明作为投资人分别以现金出资30万元、20万元申请成立有限公司。2003年3月31日，唐山大唐会计师事务所有限公司出具《验资报告》（大唐验字（2003）第018号），经审验：截至2003年3月31日止，公司已收到全体股东缴纳出资合计人民币伍拾万元，出资方式为货币。出资缴存至唐山市商业银行银联支行人民币账户051300101003100003016。2003年3月20日，全体股东通过《第一次股东会纪要》：决议通过公司章程，选举王冠珏为公司执行董事，兼任总经理，选举赵明为监事。2003年4月1日，公司在唐山市工商行政管理局登记成立，取得注册号为1302002004272的

《企业法人营业执照》，名称为唐山市唐人医药商场有限公司，住所为路北区新华西道北侧，法定代表人为王冠珏，注册资本人民币伍拾万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为：中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品零售（以上期限至2004年12月31日）；保健食品、日用品零售（期限至2006年3月30日）。

2、公司成立时的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	出资数额（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王冠珏	货币	30.00	30.00	60.00
2	赵明	货币	20.00	20.00	40.00
合 计			50.00	50.00	100.00

3、2003年12月至2004年8月，本公司进行了两次变更经营范围。

4、2004年10月，公司增加注册资本。2004年10月8日，公司全体股东通过了《股东会决议》，同意将注册资本增加至200万元，其中王冠珏共投资120万元，占总投资额60%；赵明共投资80万元，占总投资额40%。2004年10月13日，唐山大唐会计师事务所有限公司出具《验资报告》，经审验：截至2004年10月12日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币壹佰伍拾万元，出资方式为货币，公司累计实收资本为200万元。出资缴存至中国银行唐山市广场支行人民币账户10606908091001。2004年10月12日，唐山市工商行政管理局核准变更登记，取得新的《企业法人营业执照》，注册资本变更为：人民币200万元。本次变更后，公司股东出资及其股权结构情况如下：

序号	股东	出资方式	出资数额（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王冠珏	货币	120.00	120.00	60.00
2	赵明	货币	80.00	80.00	40.00
合 计			200.00	200.00	100.00

5、2005年3月至2008年2月，公司进行了5次经营范围中部分经营期限变更。

6、2008年8月19日，公司增加注册资本。2008年8月8日，公司全体股东通过了《股东会决议》，同意将注册资本由200万元增加至500万元，其中王冠珏投资增加至300万元；赵明投资增加至200万元。2008年8月14日，河北天佳会计师事务所有限公司出具《验资报告》（冀天佳验变字（2008）第232号），经审验：截至2008年8月14日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币叁佰万元，出资方式为货币，公司累计实收资本为500万元。出资缴存至交通银行唐山新华道支行开立的人民币账户132060200018170235833。随后，有限公司就本次变更办理了工商变更登记手续。本次变更后，公司股东出资及其股权结构情况如下：

序号	股东	出资方式	出资数额（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王冠珏	货币	300.00	300.00	60.00
2	赵明	货币	200.00	200.00	40.00

合 计	500.00	500.00	100.00
-----	--------	--------	--------

7、2009年12月至2012年10月，公司进行了6次经营范围变更。

8、2012年12月公司增加注册资本。2012年12月12日，公司全体股东通过了《股东会决议》，同意将注册资本由500万元增加至1000万元，其中：王冠珏投资增加至600万元；赵明投资增加至400万元。2012年12月14日，河北天佳会计师事务所有限公司出具《验资报告》（冀天佳验变字（2012）第647号），经审验：截至2012年12月14日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币伍佰万元，出资方式为货币，公司累计实收资本为1000万元。出资缴存至交通银行唐山新华道支行开立的人民币账户132060200018170634010。随后，有限公司就本次变更办理了工商变更登记手续。本次变更后，公司股东出资及其股权结构情况如下：

序号	股东	出资方式	出资数额（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王冠珏	货币	600.00	600.00	60.00
2	赵明	货币	400.00	400.00	40.00
合 计			1,000.00	1,000.00	100.00

9、2015年10月，第一次股权转让及第四次增加注册资本

2015年9月20日，公司召开股东会，会议决议同意股东王冠珏将其持有的公司6.00%的股权（出资额60万元）转让给赵明；将公司注册资本由人民币1,000万元增加到1,800万元，其中：赵明以货币形式增加出资80万元，王成举以货币形式出资270万元，赵亮以货币形式出资135万元，赵超越以货币形式出资135万元，唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙）以货币形式出资180万元（原名称为唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心，后改为唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙））；并修改有限公司章程。2015年9月20日，王冠珏与赵明签署了《股份转让协议》，约定王冠珏将其持有的有限公司6.00%的股权（出资额60万元）转让给赵明。2015年9月28日，公司取得唐山市工商行政管理局换发的《营业执照》。2015年12月31日，唐山市新正会计师事务所（普通合伙）出具了编号为唐新正验字（2015）第21号《验资报告》，截至2015年10月15日止，有限公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（实收资本），合计人民币800万元整。出资方式为货币资金。本次变更后，公司股东出资及其股权结构情况如下：

序号	股东	出资方式	出资数额 （万元）	实缴出资（万 元）	持股比例 （%）
1	王冠珏	货币	540.00	540	30.00
2	赵明	货币	540.00	540	30.00
3	赵超越	货币	135.00	135	7.50
4	赵亮	货币	135.00	135	7.50
5	王成举	货币	270.00	270	15.00
6	唐山市路北区佳仁企业管理咨询	货币	180.00	180	10.00

	服务中心（有限合伙）			
合 计		1,800.00	1,800.00	100.00

10、2015年12月，有限公司第五次增加注册资本

2015年12月2日，公司召开股东会，全体股东一致同意：将公司注册资本由人民币1,800万元增加至6,000万元，其中王冠珏以货币形式增加出资1,260万元，赵明以货币形式增加出资1,260万元，王成举以货币形式增加出资630万元，赵亮以货币形式增加出资315万元，赵超越以货币形式增加出资315万元，唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙）以货币形式增加出资420万元；并修改公司章程。

2015年12月3日，有限公司取得唐山市工商行政管理局换发的《营业执照》。2015年12月31日，唐山市新正会计师事务所（普通合伙）出具了编号为唐新正验字（2015）第22号《验资报告》，截至2015年12月31日止，有限公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（实收资本），合计人民币4,200万元整。出资方式为货币资金。本次增资后股权结构如下：

序号	股东	出资方式	出资数额 (万元)	实缴出资(万 元)	持股比例 (%)
1	王冠珏	货币	1,800.00	1,800.00	30.00
2	赵明	货币	1,800.00	1,800.00	30.00
3	赵超越	货币	450.00	450.00	7.50
4	赵亮	货币	450.00	450.00	7.50
5	王成举	货币	900.00	900.00	15.00
6	唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙）	货币	600.00	600.00	10.00
合 计			6,000.00	6,000.00	100.00

11、股份制改造。2016年3月28日在唐山市路北区学院路42号紫微星会馆二期公司会议室召开了河北唐人医药股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司国融兴华评报字[2016]第010108号《资产评估报告》，截至2015年12月31日，公司净资产评估值为144,173,377.96元。根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴财光华审会字（2016）第208023号《审计报告》，截至2015年12月31日，公司经审计的账面净资产为人民币112,547,530.98元。全体股东一致同意以有限公司截至2015年12月31日经审计的账面净资产112,547,530.98元折合为总股本6000万股，每股面值1元；股份公司注册资本为6000万元，有限公司账面净资产与股份公司注册资本的差额计入股份公司资本公积。整体变更设立的股份公司股本6000万

股，折合的实收股本总额不高于公司净资产额，符合法律规定。各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。股份公司设立后，股本及股权比例未发生变化。

12、2013年7月至今，本公司进行了5次经营范围变更。

13、本报告批准报出日为2016年5月31日。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-4月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确

认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	关联方借款、押金、本单位员工借款、备用金、代扣代缴社保公积金
账龄组合	除单项计提坏账及无信用风险组合项目外的其他项目

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无信用风险组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	1	1
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等
坏账准备的计提方法	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

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，库存商品取得时按采购成本计价，结转成本采用加权平均计价法计价；低值易耗品（周转材料）领用时采用五五摊销法摊销，摊销期限为2年。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
与经营有关器械	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，摊销年限为3年。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用

包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权时，本公司确认商品销售收入的实现。

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体到医药零售行业，公司在收到客户购买商品款项并取得客户对购买商品数量、金额、质量无异议的确认后，将合格商品交付给终端消费者，购销双方进行了货币和实物交割。在与商品所有权相关的主要风险和报酬完全转移给购货方时，以此作为销售收入确认的时点。

在销售产品的同时授予客户奖励积分的，本公司将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分应首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

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

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

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

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

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

28、所得税

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

- A、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；
- B、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：

A、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；

B、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。

29、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

1) 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自2014年1月26日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2) 2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

3) 2014年7月23日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，

自公布之日起施行。

4) 本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更

根据国家税务总局国家税务总局公告2014年第64号《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》，企业持有的固定资产，单位价值不超过5000元的，可以一次性在计算应纳税所得额时扣除。企业在2013年12月31日前持有的单位价值不超过5000元的固定资产，其折余价值部分，2014年1月1日以后可以一次性在计算应纳税所得额时扣除。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、 优惠税负及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》企业销售的避孕药品和用具以及由残疾人组织直接进口供残疾人专用的物品免征增值税，财税[2011]137号关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知，经国务院批准自2012年1月1日起，免征对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。财税〔2012〕75号关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知，经国务院批准，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

(1) 资金分类

项目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	624.28	6,540.03	1,363,548.49

银行存款	21,202,695.45	11,542,407.47	5,436,964.66
其他货币资金	16,071,766.81	14,921,821.74	11,550,000.00
合 计	37,275,086.54	26,470,769.24	18,350,513.15

(2) 其他货币资金

项 目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
银行 POS	68,481.81	137.50	
在途资金	649,260.03	1,933,674.38	
汇票保证金	15,354,024.97	12,988,009.86	11,550,000.00
合 计	16,071,766.81	14,921,821.74	11,550,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,620,304.36	100.00	547,572.77	1.00	54,072,731.59
其中：无信用风险组合					
账龄组合	54,620,304.36	100.00	547,572.77	1.00	54,072,731.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,620,304.36	100.00	547,572.77	1.00	54,072,731.59

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,281,489.92	100	552,814.91	1.00	54,728,675.01

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:无信用风险组合					
账龄组合	55,281,489.92	100	552,814.91	1.00	54,728,675.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,281,489.92	100	552,814.91	1.00	54,728,675.01

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,924,905.30	100	399,249.06	1.00	39,525,656.24
其中:无信用风险组合				-	0.00
账龄组合	39,924,905.30	100	399,249.06	1.00	39,525,656.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,924,905.30	100	399,249.06	1.00	39,525,656.24

A、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.4.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	54,605,084.01	99.97	546,050.74	1.00
1至2年	15,220.35	0.03	1,522.03	10.00
2至3年			-	30.00
3至4年			-	50.00
4至5年			-	80.00
5年以上				100.00
合计	54,620,304.36	100.00	547,572.77	

(续)

账龄	2015.12.31			
----	------------	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	55,281,489.92	100	552,814.91	1.00
1至2年	-	-	-	10.00
2至3年	-	-	-	30.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
合计	55,281,489.92	100	552,814.91	

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	39,924,905.30	100	399,249.06	1.00
1至2年	-	-	-	10.00
2至3年	-	-	-	30.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
合计	39,924,905.30	100	399,249.06	

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.4.30
			转回	转销	
金额	552,814.91		5,242.14		547,572.77

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	399,249.06	153,565.85			552,814.91

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	324,038.75	75,210.31			399,249.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2016.4.30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医保医疗保险事业局	30,127,290.01	1年以内	55.16	301,272.90
秦皇岛市医疗保险基金管理中心	9,937,573.29	1年以内 9,934,052.75; 1-2 年 3,520.54.	18.19	99,692.58
遵化市医疗保险基金管理服务中心	4,481,763.97	1年以内	8.21	44,817.64
唐山市丰润区医疗保险基金管理服务中心	2,747,379.27	1年以内	5.03	27,473.79
秦皇岛经济技术开发区社会保险管理中心医疗保险	1,537,180.14	1年以内	2.81	15,371.80
合计	48,831,186.68	—	89.40	488,628.72

(续)

单位名称	2015.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医保医疗保险事业局	33,307,150.96	1年以内	60.25	333,071.51
秦皇岛市医疗保险基金管理中心	10,178,076.51	1年以内	18.41	101,780.77
遵化市医疗保险基金管理服务中心	3,127,240.55	1年以内	5.66	31,272.41
唐山市丰润区医疗保险基金管理服务中心	2,279,500.41	1年以内	4.12	22,795.00
秦皇岛经济技术开发区社会保险管理中心医疗保险	1,612,538.79	1年以内	2.92	16,125.39
合计	50,504,507.22	—	91.36	505,045.08

(续)

单位名称	2014.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医保医疗保险事业局	19,083,871.92	1年以内	47.80	190,838.72
秦皇岛市医疗保险基金管理中心	9,100,441.49	1年以内	22.79	91,004.41
遵化市医疗保险基金管理服务中心	2,610,488.21	1年以内	6.54	26,104.88
迁安市社会保险基金管理中心	2,252,454.82	1年以内	5.64	22,524.55
秦皇岛市海港区医疗保险基金管理中心	1,441,765.32	1年以内	3.61	14,417.65
合计	34,489,021.76	—	86.38	344,890.21

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.4.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,094,548.66	90.59	29,446,863.85	99.83	27,252,678.06	99.18
1至2年	2,711,433.54	9.41	5,825.96	0.02	224,808.66	0.82
2至3年			43,894.00	0.15		
合计	28,805,982.20	100.00	29,496,583.81	100.00	27,477,486.72	100.00

(2) 2016年4月30日1-2年以上账龄金额较大的客户

单位名称	与本公司关系	2016.4.30
王杨斌-房租	租赁服务房东	552,314.74
秦皇岛市洋洋花卉有限公司-房租	租赁服务房东	262,500.00
秦皇岛市蓝图房地产开发有限公司-房租	租赁服务房东	236,228.64
秦皇岛八达房地产开发有限公司-房租	租赁服务房东	166,666.60
隋清明-房租	租赁服务房东	146,973.51
赵亮-房租	股东/房东	143,317.31
陈树国-房租	租赁服务房东	131,421.04
秦皇岛剑桥学校-房租	租赁服务房东	126,666.84
合计		1,766,088.68

(续)

2014年度1-2年以上账龄金额较大的客户

单位名称	与本公司关系	2014.12.31
河北东林建设工程集团有限公司	施工方	100,000.00
秦皇岛市五兴房地产开发有限公司	施工方	43,894.00
华佗国药股份有限公司	供货商	23,337.00
广东长兴科技保健品有限公司	供货商	19,528.00
江西仁和药业有限公司	供货商	12,473.70
合计		199,232.70

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2016.4.30	占预付账款总额的	账龄	未结算原因
山东鲁润阿胶药业有限公司	供货商	2,818,804.55	9.79	1年以内	未到结算期
杭州胡庆余堂参茸保健品有限公司	供货商	809,213.48	2.81	1年以内	未到结算期
修正药业集团营销有限公司	供货商	794,464.93	2.76	1年以内	未到结算期
河北广汇医药有限公司	供货商	791,151.20	2.75	1年以内	未到结算期
山东福胶药业有限公司	供货商	651,606.60	2.26	1年以内	未到结算期
合计	—	5,865,240.76	20.37	—	—

(续)

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山东福胶药业有限公司	供货商	1,210,872.00	4.11	1年以内	未到结算期
河北大安制药有限公司	供货商	1,134,000.00	3.84	1年以内	未到结算期
王杨斌-房租	房东	867,923.14	2.94	1年以内	未到结算期
安徽省华仁医药经营有限公司	供货商	798,227.90	2.71	1年以内	未到结算期
北京九州通医药有限公司	供货商	767,180.91	2.60	1年以内	未到结算期
合计	—	4,778,203.95	16.20	—	—

(续)

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山东鲁润药业有限公司	供货商	2,580,185.22	9.39	1年以内	未到结算期
山东鲁润阿胶药业有限公司	供货商	2,580,000.00	9.39	1年以内	未到结算期
上海康麦斯保健品有限公司	供货商	2,274,369.60	8.28	1年以内	未到结算期
华润新龙(北京)医药有限公司	供货商	2,196,804.16	7.99	1年以内	未到结算期
山东福胶药业有限公司	供货商	1,728,897.90	6.29	1年以内	未到结算期
合计	—	11,360,256.88	41.34	—	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.4.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,870,869.34	100.00			1,870,869.34

类 别	2016.4.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：无信用风险组合	1,870,869.34	100.00			1,870,869.34
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,870,869.34	100.00			1,870,869.34

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	890,624.18	100.00			890,624.18
其中：无信用风险组合	890,624.18	100.00	-	-	890,624.18
账龄组合			-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	890,624.18	100.00	-	-	890,624.18

(续)

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	712,196.25	100.00	-	-	712,196.25
其中：无信用风险组合	712,196.25	100.00	-	-	712,196.25
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	712,196.25	100.00	-	-	712,196.25

A、组合中，无信用风险组合不计提坏账准备：

其他应收款（性质）	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31

门店备用金	408,689.00	263,501.93	98,900.00
个人备用金	733,055.90	110,634.25	33,872.25
保证金	570,920.00	369,440.00	361,689.86
代扣代缴社保公积金	5,004.44	48.00	123,734.14
房屋押金	153,200.00	147,000.00	94,000.00
合 计	1,870,869.34	890,624.18	712,196.25

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	款项性质	2016.4.30	账龄	占年末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
张爱东	非关联方	备用金	383,475.55	1年以内	20.50	-
杭州胡庆余堂参茸保健品有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	10.69	-
唐山远洋城购物广场物业服务有限 公司	非关联方	租房押金	120,000.00	1年以内 35,000; 1-2 年5,000; 2-3 年80,000;	6.41	-
赵丽华	非关联方	备用金	102,675.50	1年以内	5.49	-
天津开发区信达成商贸有限公司	非关联方	保证金	85,000.00	1年以内	4.54	-
合 计		—	891,151.05		47.63	-

(续)

单位名称	与本公司 关系	款项性质	2015.12.31	账龄	占年末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
杭州胡庆余堂参茸保健品有限公司	非关联方	保证金	200,001.00	1年以内	22.46	-
天津开发区信达成商贸有限公司	非关联方	保证金	85,000.00	1年以内	9.54	-
唐山远洋城购物广场物业服务有限 公司	非关联方	租房押金	85,000.00	1年以内 5,000; 1-2 年80,000	9.54	-
山东鲁和医药投资有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2年	5.61	-
河北价信拍卖有限责任公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	5.61	-
合 计		—	470,001.00	—	52.76	-

(续)

单位名称	与本公司 关系	款项性质	2014.12.31	账龄	占年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
秦皇岛市建设工程交易中心	非关联方	保证金	174,500.00	1至2年	24.50	-
秦皇岛企业养老保险管理处	非关联方	社保	100,833.62	1年以内	14.16	
唐山远洋城购物广场物业服务 有限公司	非关联方	租房押金	80,000.00	1年以内	11.23	
昆明贝克诺顿制药有限公司	非关联方	保证金	70,038.26	1年以内	9.83	-
山东鲁和医药投资有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	7.02	-
合计		—	475,371.88	—	66.74	-

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	616,833.20		616,833.20
库存商品	107,561,810.97		107,561,810.97
其中：中西成药	80,251,548.83		80,251,548.83
保健食品、普通食品	11,838,772.73		11,838,772.73
中药饮片、养生中药	6,489,278.27		6,489,278.27
个人护理、生活用品	1,162,517.40		1,162,517.40
医疗器械	7,819,693.74		7,819,693.74
合计	108,178,644.17		108,178,644.17

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,506,571.35		1,506,571.35
库存商品	75,985,721.08		75,985,721.08
其中：中西成药	53,662,603.77		53,662,603.77
保健食品、普通食品	11,765,625.00		11,765,625.00
中药饮片、养生中药	3,760,026.02		3,760,026.02
个人护理、生活用品	1,318,537.70		1,318,537.70
医疗器械	5,478,928.59		5,478,928.59
合计	77,492,292.43		77,492,292.43

(续)

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	800,931.77		800,931.77
库存商品	53,088,350.67		53,088,350.67
其中：中西成药	38,531,690.89		38,531,690.89
保健食品、普通食品	7,775,174.18		7,775,174.18
中药饮片、养生中药	2,009,994.93		2,009,994.93
个人护理、生活用品	1,124,080.57		1,124,080.57
医疗器械	3,647,410.10		3,647,410.10
合 计	53,889,282.44		53,889,282.44

6、其他流动资产

项 目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
待摊房租		31,666.66	-
待抵扣税金	88,517.22		54,203.79
理财产品	4,840,000.00		
合 计	4,928,517.22	31,666.66	54,203.79

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.4.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	90,000.00	-	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	90,000.00	-	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00
其他						
合 计	90,000.00	-	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

可供出售权益工具	90,000.00	-	90,000.00	300,000.00	-	300,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	90,000.00	-	90,000.00	300,000.00	-	300,000.00
其他						
合计	90,000.00	-	90,000.00	300,000.00	-	300,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30		
湖南中百医药投资有 限公司	90,000.00	-		90,000.00	1.80	-
合计	90,000.00	-		90,000.00	1.80	-

(续)

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31		
湖南中百医药投资有 限公司	300,000.00	-	210,000.00	90,000.00	1.80	-
合计	300,000.00	-	210,000.00	90,000.00	1.80	-

(续)

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31		
湖南中百医药投资有 限公司	300,000.00	-		300,000.00	1.80	-
合计	300,000.00	-		300,000.00	1.80	-

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、2015.12.31	3,414,131.46			3,414,131.46
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2016.4.30	3,414,131.46			3,414,131.46
二、累计折旧和累计摊销				
1、2015.12.31	256,563.76			256,563.76
2、本年增加金额	52,089.41			52,089.41
(1) 计提或摊销	52,089.41			52,089.41
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2016.4.30	308,653.17			308,653.17
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、2016.4.30	3,105,478.29		—	3,105,478.29
2、2015.12.31	3,157,567.70	—	—	3,157,567.70

(续)

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
-----	--------	-------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、2014.12.31	3,414,131.46			3,414,131.46
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2015.12.31	3,414,131.46			3,414,131.46
二、累计折旧和累计摊销				
1、2014.12.31	103,429.24			103,429.24
2、本年增加金额	153,134.52			153,134.52
(1) 计提或摊销	153,134.52			153,134.52
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2015.12.31	256,563.76			256,563.76
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、2015.12.31	3,157,567.70	—	—	3,157,567.70
2、2014.12.31	3,310,702.22	—	—	3,310,702.22

(续)

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
-----	--------	-------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、2013.12.31				
2、本年增加金额	3,414,131.46			3,414,131.46
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	3,414,131.46			3,414,131.46
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2014.12.31	3,414,131.46			3,414,131.46
二、累计折旧和累计摊销				
1、2013.12.31				
2、本年增加金额	103,429.24			103,429.24
(1) 计提或摊销	103,429.24			103,429.24
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2014.12.31	103,429.24			103,429.24
三、减值准备				
1、2013.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2014.12.31				
四、账面价值				
1、2014.12.31	3,310,702.22	—	—	3,310,702.22
2、2013.12.31	—	—	—	—

说明：上述投资性房地产为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司的两套商业用房，该两处房产用于出租，产权编号为秦开私房字第30064580号，位于秦皇岛市泰山路291号，建筑面积2,504.80平方米，全部出租给华润秦皇岛医药有限公司，2014年租金为25万元,2015年

租金45万元,2016年1-4月15万元;产权编号为秦房字第000097427号,位于秦皇岛市万树香堤38号(海港区日月大街38号),已经用于公司银行借款抵押。建筑面积221.06平方米,其中将门脸房1层部分租给建设银行秦皇岛分行,面积38平方米,2014年租金为6万元,2015年租金为9万元。2016年1-4月3万元。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 器械	办公家具 及其他	合 计
一、账面原值						
1、2015.12.31	8,477,440.14	3,528,853.90	43,639,000.87	93,937.27	192,034.03	55,931,266.21
2、本年增加金额	466,134.35	199,740.17	21,000.00		123,388.89	810,263.41
(1) 购置	466,134.35	199,740.17	21,000.00		123,388.89	810,263.41
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	604,866.85					604,866.85
(1) 处置或报废	604,866.85					604,866.85
(2) 转出						
4、2016.4.30	8,338,707.64	3,728,594.07	43,660,000.87	93,937.27	315,422.92	56,136,662.77
二、累计折旧						
1、2015.12.31	5,143,213.58	1,588,845.54	5,147,528.27	40,403.26	29,883.51	11,949,874.16
2、本年增加金额	1,332,655.65	229,043.73	678,912.23	12,484.80	62,290.84	2,315,387.25
(1) 计提	1,332,655.65	229,043.73	678,912.23	12,484.80	62,290.84	2,315,387.25
3、本年减少金额	575,783.52					575,783.52
(1) 处置或报废	575,783.52					575,783.52
(2) 转出						
4、2016.4.30	5,900,085.71	1,817,889.27	5,826,440.50	52,888.06	92,174.35	13,689,477.89
三、减值准备						
1、2015.12.31						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2016.4.30						

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 器械	办公家具 及其他	合 计
四、账面价值						
1、2016.4.30	2,438,621.93	1,910,704.80	37,833,560.37	41,049.21	223,248.57	42,447,184.88
2、2015.12.31	3,334,226.56	1,940,008.36	38,491,472.60	53,534.01	162,150.52	43,981,392.05

(续)

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 器械	办公家具 及其他	合 计
一、账面原值						
1、2014.12.31	6,426,601.80	3,881,011.46	23,666,893.24	93,937.27	185,846.33	34,254,290.10
2、本年增加金额	2,489,121.63	27,400.00	19,972,107.63		118,779.16	22,607,408.42
(1) 购置	2,489,121.63	27,400.00	5,964,123.82		118,779.16	8,599,424.61
(2) 在建工程转入			14,007,983.81			14,007,983.81
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	438,283.29	379,557.56			112,591.46	930,432.31
(1) 处置或报废	438,283.29	379,557.56			112,591.46	930,432.31
(2) 转出						
4、2015.12.31	8,477,440.14	3,528,853.90	43,639,000.87	93,937.27	192,034.03	55,931,266.21
二、累计折旧						
1、2014.12.31	3,653,308.93	1,173,235.44	3,525,958.89	22,874.97	36,784.46	8,412,162.69
2、本年增加金额	1,854,311.93	762,418.71	1,621,569.38	17,528.29	96,869.76	4,352,698.07
(1) 计提	1,854,311.93	762,418.71	1,621,569.38	17,528.29	96,869.76	4,352,698.07
3、本年减少金额	364,407.28	346,808.61			103,770.71	814,986.60
(1) 处置或报废	364,407.28	346,808.61			103,770.71	814,986.60
(2) 转出						
4、2015.12.31	5,143,213.58	1,588,845.54	5,147,528.27	40,403.26	29,883.51	11,949,874.16
三、减值准备						
1、2014.12.31						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2015.12.31						

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 器械	办公家具 及其他	合 计
四、账面价值						
1、2015.12.31	3,334,226.56	1,940,008.36	38,491,472.60	53,534.01	162,150.52	43,981,392.05
2、2014.12.31	2,773,292.87	2,707,776.02	20,140,934.35	71,062.30	149,061.87	25,842,127.41

(续)

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 的器械	办公家具 及其他	合 计
一、账面原值						
1、2013.12.31	4,100,038.42	2,353,150.39	19,022,003.74	1,923,908.24	185,846.33	27,584,947.12
2、本年增加金额	2,730,345.41	2,451,957.07	4,644,889.50	787,776.91		10,614,968.89
(1) 购置	2,730,345.41	2,451,957.07	4,644,889.50	787,776.91		10,614,968.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	403,782.03	924,096.00		2,617,747.88		3,945,625.91
(1) 处置或报废	403,782.03	924,096.00				1,327,878.03
(2) 转入低值易耗品				2,617,747.88		2,617,747.88
4、2014.12.31	6,426,601.80	3,881,011.46	23,666,893.24	93,937.27	185,846.33	34,254,290.10
二、累计折旧						
1、2013.12.31	2,039,440.77	1,365,433.33	2,204,296.15	522,488.85	1,473.62	6,133,132.72
2、本年增加金额	1,997,461.09	577,832.76	1,321,662.74	18,302.49	35,310.84	3,950,569.92
(1) 计提	1,997,461.09	577,832.76	1,321,662.74	18,302.49	35,310.84	3,950,569.92
3、本年减少金额	383,592.93	770,030.65		517,916.37		1,671,539.95
(1) 处置或报废	383,592.93	770,030.65				1,153,623.58
(2) 转入低值易耗品				517,916.37		517,916.37
4、2014.12.31	3,653,308.93	1,173,235.44	3,525,958.89	22,874.97	36,784.46	8,412,162.69
三、减值准备						-
1、2013.12.31						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2014.12.31						

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 的器械	办公家具 及其他	合 计
四、账面价值						
1、2014.12.31	2,773,292.87	2,707,776.02	20,140,934.35	71,062.30	149,061.87	25,842,127.41
2、2013.12.31	2,060,597.65	987,717.06	16,817,707.59	1,401,419.39	184,372.71	21,451,814.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东方明珠城B座商业111号	2,924,064.00	开发商原因，在正常合理办证期内
玉带湾商业S-01号（中冶夏都）	5,630,640.16	开发商原因，在正常合理办证期内
合计	8,554,704.16	

说明： 上述两处房产为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司的购置商业房产，（1）2011年3月购置的房产东方明珠城B座商业111号，房产原值2,924,064元，房产未曾装修，用于秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司零售药店，2011年12月交房，并办理了营业执照，但药品经营许可未获审批，经营范围主要是日用品、化妆品、保健品等。加之该地段入住率太低，一直未能营业，直至2013年11月药品经营许可证获批即增项药品零售后，于2013年12月8日正式营业。截止2015年底此房产产权证依然未办理。（2）2013年12月23日购置的玉带湾商业S-01号，房产原值5,590,000元，用于本公司零售药店，2015年10月交房，该房屋与其他租赁房屋共同进行了装修，装修款43,640.16元，2015年12月正式营业，截止目前此房产产权证依然未办理。

由于上述房产已经投入使用，根据实质重于形式原则，故作为固定资产-房屋建筑物管理。

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼及仓库工程	-		-	14,007,983.81		14,007,983.81
合 计	-		-	14,007,983.81		14,007,983.81

工程名称	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
办公楼及仓库工程	14,007,983.81			14,007,983.81		0.00	
合计	14,007,983.81			14,007,983.81		0.00	

(续)

工程名称	2013.12.31	本期增加		本期减少		2014.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
办公楼及仓库工程	11,294,421.81	2,713,562.00				14,007,983.81	
合计	11,294,421.81	2,713,562.00				14,007,983.81	

在建工程为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司办公所在地自建的办公楼和仓库工程，该工程于2015年竣工。

11、固定资产清理

类别	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31	转入清理的原因
电子设备			15,911.98	
合计			15,911.98	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2015.12.31	8,687,425.72	1,086,326.79	9,773,752.51
2、本年增加金额	6,084.00	34,051.28	40,135.28
(1) 购置	6,084.00	34,051.28	40,135.28
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.4.30	8,693,509.72	1,120,378.07	9,813,887.79
二、累计摊销			
1、2015.12.31	963,542.62	737,494.77	1,701,037.39

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、本年增加金额	62,164.04	33,560.85	95,724.89
(1) 计提	62,164.04	33,560.85	95,724.89
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.4.30	1,025,706.66	771,055.62	1,796,762.28
三、减值准备			
1、2015.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.4.30			
四、账面价值			
1、2016.4.30	7,667,803.06	349,322.45	8,017,125.51
2、2015.12.31	7,723,883.10	348,832.02	8,072,715.12

说明：本期土地使用权的增加为缴纳的契税。

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2014.12.31	8,687,425.72	1,006,427.05	9,693,852.77
2、本年增加金额		79,899.74	79,899.74
(1) 购置		79,899.74	79,899.74
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、2015.12.31	8,687,425.72	1,086,326.79	9,773,752.51
二、累计摊销			-
1、2014.12.31	777,050.50	580,601.10	1,357,651.60
2、本年增加金额	186,492.12	156,893.67	343,385.79
(1) 计提	186,492.12	156,893.67	343,385.79
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、2015.12.31	963,542.62	737,494.77	1,701,037.39
三、减值准备			-

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、2014.12.31			-
2、本年增加金额			-
(1) 计提			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、2015.12.31			-
四、账面价值			-
1、2015.12.31	7,723,883.10	348,832.02	8,072,715.12
2、2014.12.31	7,910,375.22	425,825.95	8,336,201.17

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2013.12.31	8,687,425.72	1,016,683.45	9,704,109.17
2、本年增加金额			-
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
(4) 投资者投入			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、2014.12.41	8,687,425.72	1,016,683.45	9,704,109.17
二、累计摊销			-
1、2013.12.31	590,558.38	454,745.05	1,045,303.43
2、本年增加金额	186,492.12	136,112.45	322,604.57
(1) 计提	186,492.12	136,112.45	322,604.57
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、2014.12.31	777,050.50	590,857.50	1,367,908.00
三、减值准备			-
1、2013.12.31			-
2、本年增加金额			-
(1) 计提			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、2014.12.31			-
四、账面价值			-

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、2014.12.31	7,910,375.22	425,825.95	8,336,201.17
2、2013.12.31	8,096,867.34	561,938.40	8,658,805.74

说明：（1）上述土地使用权为秦皇岛子公司的位于北部工业区的土地，该土地使用权证号为秦籍国用（2010）第134号；

（2）土地使用权的摊销期限为取得权证后的剩余使用年限，实际摊销年限为46.6年；软件的摊销年限为10年。

13、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.4.30	其他减少的原因
装修费	5,923,242.18	2,064,108.93	1,184,942.98		6,802,408.13	-
合 计	5,923,242.18	2,064,108.93	1,184,942.98		6,802,408.13	-

（续）

项 目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
装修费	4,956,913.17	4,229,604.86	3,263,275.85	-	5,923,242.18	-
合 计	4,956,913.17	4,229,604.86	3,263,275.85	-	5,923,242.18	-

（续）

项 目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
装修费	1,121,463.89	5,163,456.19	1,328,006.91	-	4,956,913.17	-
合 计	1,121,463.89	5,163,456.19	1,328,006.91	-	4,956,913.17	-

注：长期待摊费用-装修费摊销期限为3年。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项 目	2016.4.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	135,875.01	547,572.77
合 计	135,875.01	547,572.77

（续）

项 目	2015.12.31
-----	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	137,185.54	552,814.91
固定资产折旧	45,000.00	180,000.00
合计	182,185.54	732,814.91

(续)

项 目	2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	99,812.27	399,249.06
固定资产折旧	400,585.70	1,602,342.80
合计	500,397.97	2,001,591.86

15、其他非流动资产

类 别	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31	内 容
预付购房款		-	5,590,000.00	
预付装修款	1,230,000.00	1,758,000.00		
合 计	1,230,000.00	1,758,000.00	5,590,000.00	

说明：2013年12月23日，秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司预付给秦皇岛中冶夏都置业房地产开发有限公司购置的玉带湾商业S-01号，房产原值5,590,000.00元，用于本公司零售药店，2015年10月交房。

16、短期借款

借款类别	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
信用借款			
保证借款			
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00	18,700,000.00
质押借款			
合 计	30,000,000.00	20,000,000.00	18,700,000.00

说明：(1) 2016年新增短期借款1,000.00万元，为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司向建设银行秦皇岛北部工业区支行借入的借款，双方签订了BBGYQGSLD2015001-1号《人民币流动资金借款合同》，期限1年，从2015年12月28日-2016年12月27日（实际提款日是2016年1月份）。借款性质为抵押借款。以四处房产及相应土地使用权作为抵押物。分别签订了BBGYQGSLD2015001DY-1、BBGYQGSLD2015001DY-2、BBGYQGSLD2015001DY-3、BBGYQGSLD2015001DY-1号《最高额抵押合同》。1) 以海港区月大街38号秦房字第000097427号、面积为221.06平方米的房产以及土地证号为秦籍国用(2014)第海商1359号、面积为59.99平方米，抵押财产价值为3,161,158元，土地随房0值抵押。2) 以海港区月大街34号秦房字第000097422号、面积为259.52平方

米的房产以及土地证号为秦籍国用(2014)第海商1357号、面积为70.43平方米,抵押财产价值为3,711,136元,土地随房0值抵押。3)以海港区环月大街36号秦房字第000097424号、面积为263.02平方米的房产以及土地证号为秦籍国用(2014)第海商1358号、面积为71.38平方米,抵押财产价值为3,761,186元,土地随房0值抵押。4)以北部工业区的土地,土地证号为秦籍国用(2010)第134号,面积22,999.98平方米,抵押价值为885.50万元,以及海港区环月街11号的房产,房产证号为秦房字第000117546号,面积10,691.23平方米,抵押财产的价值为2,586.058万元,土地和房产均做为抵押。

(2)短期借款2,000.00万元,为唐山市唐人医药商场有限公司向交通银行股份有限公司唐山分行借入的抵押借款,期限为1年,年利率5.98%用于采购药品。以土地使用权和房产作为抵押物。1)A.主合同编号为A101D15009:抵押合同号为抵A101D15009-1,抵押物为房产2,975.96平方米,房产证号:唐房权证丰润证字第201003884号,产权人王冠珏;土地使用权2,130.662平方米,土地使用权证号:丰润国用(2003)字第A4-03-121号。B.主合同编号为A101D15009-2:抵押合同号为抵A101D15009-1,土地使用权2,130.662平方米,土地使用权证号:丰润国用(2003)字第A4-03-121号,土地使用权人:王冠珏。2)主合同编号为A101D15009:抵押合同号为抵A101D15009-2抵押土地为空港开发区土地,土地使用权人为:唐山圣福达商贸有限公司,土地面积26,667.00平方米,土地证号为冀唐国用(2012)第6536号。

(3)2014年短期借款1,870.00万,为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司的借款。其中470.00万元为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司向中国工商银行股份有限公司秦皇岛支行借入的抵押借款,期限为1年,用于采购药品。以海港区港锋街17号、土地证号为秦籍国用(2010)第商924号,评估总价值为539.20万元,土地随房抵押。以及光明路122、124号,土地证号为秦籍国用(2009)第商1339号,评估总价值为222.77万元,土地随房产抵押;其中1,400.00万元为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司秦皇岛市分行借入的抵押借款,期限为1年,用于企业经营周转。以长江中道1-7、1-8号的土地,土地证号为秦籍国用(2006)第开商057号,251.05平方米,以及土地上的房产,房产证号为秦开私字第30050511号,面积417.58平方米,抵押房产的价值为626.37万元,地随房零值抵押。还以北部工业区的土地,土地证号为秦籍国用(2010)第134号,面积22999.98平方米,抵押价值为929.20万元,以及海港区环月街11号的房产,房产证号为秦房字第000008882号,3188.12平方米,抵押的价值为624.6万元,土地和房产均做为抵押。

17、应付票据

(1)发生情况

种类	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
银行承兑汇票	12,927,732.36	11,415,877.64	8,989,585.03	15,354,024.97
商业承兑汇票				
合计	12,927,732.36	11,415,877.64	8,989,585.03	15,354,024.97

(续)

种类	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
银行承兑汇票	12,406,417.51	24,937,732.36	24,416,417.51	12,927,732.36
商业承兑汇票				
合计	12,406,417.51	24,937,732.36	24,416,417.51	12,927,732.36

(续)

种类	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
银行承兑汇票	18,473,776.00	21,098,817.51	27,166,176.00	12,406,417.51
商业承兑汇票				
合计	18,473,776.00	21,098,817.51	27,166,176.00	12,406,417.51

(2) 前五名名单

收款单位名称	2016.4.30	比例%
国药乐仁堂唐山医药有限公司	9,254,626.39	60.27
华润唐山医药有限公司	6,099,398.58	39.73
合计	15,354,024.97	100.00

(续)

收款单位名称	2015.12.31	比例%
华润唐山医药有限公司	4,799,833.16	37.13
国药乐仁堂唐山医药有限公司	8,127,899.20	62.87
合计	12,927,732.36	100.00

(续)

收款单位名称	2014.12.31	比例%
华润唐山医药有限公司	4,500,000.00	36.27
国药乐仁堂唐山医药有限公司	7,906,417.51	63.73
合计	12,406,417.51	100.00

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2016.4.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	89,724,374.13	83.99	66,128,128.06	86.72	21,269,482.61	66.66
1至2年	13,578,245.10	12.71	9,809,508.28	12.86	10,162,696.27	31.85
2至3年	3,530,450.04	3.30	321,685.39	0.42	466,525.80	1.46
3年4年					5,606.69	0.02
4至5年						0.00
5年以上					3,780.00	0.01
合计	106,833,069.27	100.00	76,259,321.73	100.00	31,908,091.37	100.00

(2) 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2016.4.30	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
国药乐仁堂唐山医药有限公司	货款	6,579,591.67	1年以内	6.16
唐山市丰南医药药材有限公司	货款	6,146,917.08	1年以内 6,145,655.08; 1-2年 1,262.00;	5.75
河北省唐山药材采购供应站	货款	5,763,856.38	1年以内 5,383,139.66; 1-2年 380,716.72;	5.40
天津医药集团太平医药有限公司	货款	5,320,910.67	1年以内	4.98
华润唐山医药有限公司	货款	5,113,759.90	1年以内	4.79
合计	—	28,925,035.70		27.08

(续)

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司	货款	5,746,422.16	1年以内 5,579,105.66; 1-2年 167,316.50	7.54
国药乐仁堂唐山医药有限公司	货款	5,301,858.72	1年以内	6.95
唐山市丰南医药药材有限公司	货款	4,526,169.86	1年以内 4,524,907.86; 1-2年 1,262.00	5.94
山东东阿阿胶堂阿胶药业有限公司	货款	2,913,120.00	1年以内	3.82
河北爱普医药药材有限公司	货款	2,896,095.39	1年以内	3.80
合计		21,383,666.13		28.05

(续)

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
北京市京新龙医药销售有限公司	货款	1,999,374.92	1-2年	6.27
扬子江药业集团江苏扬子江医药经营有限公司	货款	1,831,974.33	1年以内	5.74
河北省唐山医药采购供应站	货款	1,484,942.16	1-2年1,406,638.06; 2-3年78,304.10.	4.65
河北省唐山药材采购供应站	货款	1,031,262.97	1年以内	3.23
上海艾申特生物科技有限公司	货款	958,940.65	1年以内	3.01
合计	—	7,306,495.03	—	22.90

19、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2016.4.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	472,861.97	100	345,143.33	100	181,586.00	100
合计	472,861.97	100	345,143.33	100	181,586.00	100

(2) 预收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2016.4.30	账龄	占预收账款年末余额合计数的比例(%)
中国太平洋人寿保险股份有限公司河北分公司	货款	193,652.44	1年以内	40.95
建设银行秦皇岛分行	预收房租	90,000.00	1年以内	19.03
山东达因海洋生物制药股份有限公司	展览展示费	79,680.00	1年以内	16.85
霍红	货款	19,857.50	1年以内	4.20
上海奥维思市场营销服务有限公司	展览展示费	12,383.00	1年以内	2.62
合计		395,572.94	—	83.65

(续)

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占预收账款年末余额合计数的比例(%)
华润秦皇岛医药有限公司	预收房租	150,000.00	1年以内	43.46

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占预收账款年末余额合计数的比例(%)
秦皇岛市看守所	货款	64,178.68	1年以内	18.59
建设银行秦皇岛分行	预收房租	30,000.00	1年以内	8.69
中国太平洋人寿保险股份有限公司河北分公司	货款	21,400.00	1年以内	6.20
辉瑞制药有限公司	展览展示费	15,000.00	1年以内	4.35
合计	—	280,578.68	—	81.29

(续)

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占预收账款年末余额合计数的比例(%)
华润秦皇岛医药有限公司	预收房租	150,000.00	1年以内	82.61
建设银行秦皇岛分行	预收房租	30,000.00	1年以内	16.52
拜耳医药保健有限公司	展览展示费	1,586.00	1年以内	0.87
合计	—	181,586.00	—	100.00

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
一、短期薪酬	2,917,279.83	20,040,646.68	19,176,232.81	3,781,693.70
二、离职后福利-设定提存计划		1,726,852.63	1,726,852.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,917,279.83	21,767,499.31	20,903,085.44	3,781,693.70

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	1,700,750.61	48,602,583.63	47,386,054.41	2,917,279.83
二、离职后福利-设定提存计划		7,360,936.78	7,360,936.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,700,750.61	55,963,520.41	54,746,991.19	2,917,279.83

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	1,157,866.42	39,164,800.64	38,621,916.45	1,700,750.61

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
二、离职后福利-设定提存计划		6,065,201.16	6,065,201.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,157,866.42	45,230,001.80	44,687,117.61	1,700,750.61

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,845,189.20	17,571,991.62	16,693,766.82	3,723,414.00
2、职工福利费		753,293.59	753,293.59	-
3、社会保险费	69,090.63	954,458.27	965,269.20	58,279.70
其中：医疗保险费	86.39	815,752.04	815,838.43	-
工伤保险费		23,581.88	23,581.88	-
生育保险费	69,004.24	115,124.35	125,848.89	58,279.70
4、住房公积金		703,653.20	703,653.20	-
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	57,250.00	60,250.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,917,279.83	20,040,646.68	19,176,232.81	3,781,693.70

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,697,750.61	43,546,951.42	42,399,512.83	2,845,189.20
2、职工福利费		186,428.05	186,428.05	
3、社会保险费		3,702,921.84	3,633,831.21	69,090.63
其中：医疗保险费		3,100,221.22	3,100,134.83	86.39
工伤保险费		227,223.40	227,223.40	
生育保险费		375,477.22	306,472.98	69,004.24
4、住房公积金		1,024,078.16	1,024,078.16	
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	142,204.16	142,204.16	3,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,700,750.61	48,602,583.63	47,386,054.41	2,917,279.83

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,154,866.42	35,932,615.53	35,389,731.34	1,697,750.61
2、职工福利费		109,257.19	109,257.19	
3、社会保险费		2,587,386.23	2,587,386.23	
其中：医疗保险费		2,217,612.16	2,217,612.16	
工伤保险费		152,775.16	152,775.16	
生育保险费		216,998.91	216,998.91	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	535,541.69	535,541.69	3,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,157,866.42	39,164,800.64	38,621,916.45	1,700,750.61

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
1、基本养老保险		1,605,554.20	1,605,554.20	
2、失业保险费		121,298.43	121,298.43	
3、企业年金缴费				
合 计		1,726,852.63	1,726,852.63	

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险		6,853,236.37	6,853,236.37	
2、失业保险费		507,700.41	507,700.41	
3、企业年金缴费				
合 计		7,360,936.78	7,360,936.78	

(续)

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
1、基本养老保险		5,587,985.22	5,587,985.22	
2、失业保险费		477,215.94	477,215.94	
3、企业年金缴费				
合计	—	6,065,201.16	6,065,201.16	—

21、应交税费

税 项	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,944,696.43	2,666,010.07	1,617,689.37
营业税	-	-	2,017.43
个人所得税	5,691.25	361.64	6,506.57
企业所得税	1,082,716.27	5,299,478.17	1,596,276.00
城市维护建设税	134,992.95	185,739.91	111,152.85
教育费附加	58,334.93	80,840.86	48,280.81
地方教育费附加	38,889.99	53,969.50	32,111.62
其他	29,045.09	62272.83	56,905.00
合 计	3,294,366.91	8,348,672.98	3,470,939.65

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
关联方借款		14,027,405.90	79,534,374.00
其他欠款	330,340.61	58,731.45	
房租	1,601,821.43	-	1,949,675.01
生育津贴及保险	48,823.47	105,154.59	176,166.52
保证金	422,040.85	222,483.20	17,000.00
费用报销	847,348.91	15,799.68	173,268.06
代扣税费		46,058.64	-
合 计	3,250,375.27	14,475,633.46	81,850,483.59

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	2016.4.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,964,577.63	91.21	14,458,633.46	99.88	52,029,909.59	63.57
1至2年	285,797.64	8.79	17,000.00	0.12	29,820,574.00	36.43
2至3年						
3年以上						
合 计	3,250,375.27	100.00	14,475,633.46	100.00	81,850,483.59	100

(3) 前五名名单

单位名称	款项性质	2016.4.30	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
唐山凯欣建材有限公司	友谊路店房租	361,666.67	1年以内	11.13
李三友	八方店房租	286,666.67	1年以内	8.82
郭爱芬	滦南中大街店房租	233,333.33	1年以内	7.18
王冠珏	办公区房租	169,167.00	1年以内	5.20
于学芳	押金	145,491.90	1年以内	4.48
合计	—	1,196,325.57		36.81

(续)

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
王成举	欠关联方款	4,667,200.00	1年以内	32.24
赵明	欠关联方款	4,666,400.00	1年以内	32.24
赵亮	欠关联方款	4,666,400.00	1年以内	32.24
唐山市博天广告装饰有限公司	装饰款	106,980.00	1年以内	0.74
生育津贴	返还款项	104,988.00	1年以内	0.73
合计	—	14,211,968.00	—	98.19

(续)

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
赵明	欠关联方款	56,082,658.00	1年以内 46,118,800; 1-2年 9,963,858元	68.52
王成举	欠关联方款	11,725,858.00	1年以内 1,800,000; 1-2年 9,925,858	14.33
赵亮	欠关联方款	11,725,858.00	1年以内 1,800,000; 1-2年 9,925,858	14.33
遵化市金缘购物有限公司	门店房租	316,382.00	1年以内	0.39
杨长山	门店房租	200,000.00	1年以内	0.24
合计	—	80,050,756.00	—	97.81

23、递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30	形成原因
会员积分		3,688,801.40	210,159.32	3,478,642.08	办理会员消费形成

合计	3,688,801.40	210,159.32	3,478,642.08	—
----	--------------	------------	--------------	---

说明：积分规则为：

(1) 秦皇岛地区 VIP 贵宾卡专属优惠

- 1) 积分标准：贵宾持卡消费，每消费一元积一分，可享受积分兑换服务。
- 2) 积分兑换：300 积分抵 10 元款可兑换同等价值商品。
- 3) 会员日打折：贵宾可享受唐人医药连锁店每月 5、6、7、8、15、16、17、18、25、26、27、28、日会员日优惠购药活动（会员商品 8.8 折，全场商品双倍积分）。
- 4) 有效期两年：VIP 贵宾卡有效期自办卡之日起两年。到期后积分清零。

(2) 唐山地区

- 1) 会员打折：会员在唐人医药和放新买果蔬店持卡消费可享受会员商品的会员价。
- 2) 购物积分：会员在唐人医药每消费 1 元积 1 分（特价和优惠活动商品除外），在放新买果蔬店每消费 2 元积 1 分。
- 3) 积分用途：积分可在唐人医药和放新买果蔬店抵现金全场 100 积分抵 1 元款可兑换同等价值商品。
- 4) 有效期两年：会员卡有效期自办卡之日起两年。到期后积分自动清零。

24、 股本（实收资本）

项目	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.4.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王成举	9,000,000.00	15.00			9,000,000.00	15.00
赵明	18,000,000.00	30.00			18,000,000.00	30.00
赵亮	4,500,000.00	7.50			4,500,000.00	7.50
王冠珏	18,000,000.00	30.00			18,000,000.00	30.00
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（普通合伙）	6,000,000.00	10.00			6,000,000.00	10.00
赵超越	4,500,000.00	7.50			4,500,000.00	7.50
合计	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

说明：根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴财光华审会字（2016）第 208023 号《审计报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，公司经审计的账面净资产为人民币 112,547,530.98 元。全体股东一致同意以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 112,547,530.98 元折合为总股本 6,000 万股，每股面值 1 元；股份公司注册资本为 6,000 万元，有限公司账面净资产与股份公司注册资本的差额计入股份公司资本公积。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴财光华于 2016 年 03 月 28 日以审验字（2016）第 2008007 号验资报告对股本进行了验证。

项目	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王成举			9,000,000.00		9,000,000.00	15.00
赵明	4,000,000.00	40.00	14,000,000.00		18,000,000.00	30.00
赵亮			4,500,000.00		4,500,000.00	7.50
王冠珏	6,000,000.00	60.00	12,600,000.00	600,000.00	18,000,000.00	30.00
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心 (普通合伙)			6,000,000.00		6,000,000.00	10.00
赵超越			4,500,000.00		4,500,000.00	7.50
合计	10,000,000.00	100.00	50,600,000.00	600,000.00	60,000,000.00	100.00

(续)

项目	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
赵明	4,000,000.00	40.00			4,000,000.00	40.00
王冠珏	6,000,000.00	60.00			6,000,000.00	60.00
合计	10,000,000.00	100.00	—	—	10,000,000.00	100.00

25. 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
股本溢价		16,419,223.98		16,419,223.98
其他资本公积				
合计		16,419,223.98		16,419,223.98

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	14,000,000.00		14,000,000.00	0.00-
其他资本公积				
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	0.00-

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
股本溢价	14,000,000.00			14,000,000.00

其他资本公积			
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

说明：（1）本公司2015年11月在同一控制下控股合并秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司时，由于提供比较会计报表的需要，同时对2014年度及以前会计报表进行了追溯调整，由于2014年度尚未对秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司进行投资，无长期股权投资，因此，将其实收资本14,000,000.00元作为资本公积，列示于2014年期初所有者权益项下。

（2）2015年11月，本公司以14,000,000.00元的合并对价收购了该公司，本期资本公积减少14,000,000.00元，在合并时资本公积全部恢复为留存收益。

（3）截至2016年03月28日，以基准日2015年12月31日的净资产112,547,530.98元（其中：实收资本60,000,000.00元，资本公积36,128,307.00元，盈余公积1,631,239.68元，未分配利润14,787,984.30元）按1.8758:1比率折股，折合6,000万股，每股1元，计股本6,000万元，余额52,547,530.98元计入公司资本公积。资本公积中36,128,307.00元为同一控制下合并产生，编制合并报表时恢复为留存收益。

26、 盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
法定盈余公积	1,631,239.68		1,631,239.68	
合 计	1,631,239.68		1,631,239.68	

说明：盈余公积减少数为股改时转为资本公积的金额。

（续）

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	693,525.63	937,714.05		1,631,239.68
合 计	693,525.63	937,714.05		1,631,239.68

（续）

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	615,467.69	78,057.94		693,525.63
合 计	615,467.69	78,057.94		693,525.63

27、 未分配利润

项 目	2016.4.30	2015 年度	2014 年度	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	55,370,690.55	27,957,781.96	20,998,155.13	
调整期初未分配利润合计数				
调整后期初未分配利润	55,370,690.55	27,957,781.96	20,998,155.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,492,938.48	28,350,622.64	14,957,900.37	

减：提取法定盈余公积		937,714.05	78,057.94	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备金				
应付普通股股利			7,920,215.60	
转作股本的普通股股利				
其他	14,787,984.30			
期末未分配利润	54,075,644.73	55,370,690.55	27,957,781.96	

说明：1)本公司在2016年3月股改时，将2015年底的未分配利润14,787,984.30元，转为资本公积；2)秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司2014年度分配股东红利7,920,215.60元。

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,381,360.52	142,555,548.68	522,038,546.40	387,747,753.23	448,066,827.54	350,668,443.71
其他业务	180,000.00	67,186.97	540,000.00	248,759.52	310,000.00	190,404.24
合 计	208,561,360.52	142,622,735.65	522,578,546.40	387,996,512.75	448,376,827.54	350,858,847.95

说明：其他业务收入、成本为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司出租门面房屋的租赁收入及相应出租成本。

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2016年1-4月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
中西成药	153,832,395.14	115,489,340.74	391,332,194.27	310,174,775.40
保健食品、普通食品	28,406,259.36	13,098,468.20	77,680,765.81	41,250,523.46
中药饮片、养生中药	10,372,821.45	5,904,167.52	15,965,959.77	11,857,393.85
个人护理、生活用品	1,530,738.92	963,534.74	5,253,610.97	3,764,775.36
医疗器械	13,127,556.78	7,100,037.48	29,195,902.35	20,700,285.16
展览展示服务	1,111,588.87		2,610,113.23	
合计	208,381,360.52	142,555,548.68	522,038,546.40	387,747,753.23

(续)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
中西成药	391,332,194.27	310,174,775.40	330,424,446.18	274,010,420.61
保健食品、普通食品	77,680,765.81	41,250,523.46	67,858,006.13	40,077,937.78
中药饮片、养生中药	15,965,959.77	11,857,393.85	14,057,432.42	10,826,488.76
个人护理、生活用品	5,253,610.97	3,764,775.36	7,975,469.02	6,369,696.07
医疗器械	29,195,902.35	20,700,285.16	25,180,250.27	19,383,900.49
展览展示服务	2,610,113.23		2,571,223.52	
合计	522,038,546.40	387,747,753.23	448,066,827.54	350,668,443.71

(3) 按结算方式分类

业务性质	2016年1-4月	2015年度	2014年度
个人结算收入-现金	77,697,959.12	129,172,993.65	117,088,311.60
个人结算收入-银行卡刷卡	18,722,393.00	81,116,831.35	38,022,349.82
医保收入-医保卡刷卡	111,961,008.40	311,748,721.40	292,956,166.12
合计	208,381,360.52	522,038,546.40	448,066,827.54

(4)

2016年1-4月	金额	占总收入比例%	2015年	金额	占总收入比例%
港城店	11,583,728.21	3.87	港城店	32,021,415.80	4.20
新华道店	10,777,563.69	3.60	新华道店	27,628,503.70	3.62
远羊城店	6,210,097.16	2.08	远羊城店	17,597,554.49	2.31
西山口店	5,940,836.10	1.99	西山口店	15,301,785.09	2.01
丰润南关店	5,732,419.95	1.92	丰润南关店	14,029,815.64	1.84
路北文化路店	4,202,786.96	1.41	路北文化路店	10,890,425.39	1.43
临河里店	4,140,496.55	1.38	临河里店	10,659,633.99	1.40
开发区店	3,881,211.81	1.30	开发区店	10,522,332.89	1.38
兴源道天元店	3,530,199.18	1.18	祥和里店	9,372,420.62	1.23
长宁桥店	3,504,831.61	1.17	胜利路小山店	9,355,856.86	1.23
祥和里店	3,395,833.59	1.14	兴源道天元店	9,214,807.51	1.21
缸窑路店	3,307,564.43	1.11	孟营店	9,014,889.09	1.18

孟营店	3,296,469.20	1.10	长宁桥店	8,970,213.36	1.18
遵化文化路店	3,263,770.24	1.09	遵化文化路店	8,547,014.52	1.12
胜利路小山店	3,237,217.02	1.08	缸窖路店	8,526,633.45	1.12
钓鱼台店	2,995,468.55	1.00	河北3号荣华道店	8,468,277.09	1.11
河北3号荣华道店	2,991,954.79	1.00	钓鱼台店	8,254,441.93	1.08
秦皇小区店	2,943,757.16	0.98	秦皇小区店	7,596,180.11	1.00
友谊路店	2,902,059.01	0.97	北新道八方店	7,339,709.19	0.96
丰润区域西店	2,863,441.18	0.96	友谊路店	7,288,470.01	0.96
合计	90,701,706.39	30.33	合计	240,600,380.73	31.55

(续)

2015年	金额	占总收入比例%	2014年	金额	占总收入比例%
港城店	32,021,415.80	4.20	新华道店	32,593,486.32	4.82
新华道店	27,628,503.70	3.62	港城店	30,094,935.86	4.45
远洋城店	17,597,554.49	2.31	远洋城店	16,939,866.34	2.50
西山口店	15,301,785.09	2.01	西山口店	15,774,648.42	2.33
丰润南关店	14,029,815.64	1.84	丰润南关店	12,563,553.91	1.86
路北文化路店	10,890,425.39	1.43	路北文化路店	10,168,193.31	1.50
临河里店	10,659,633.99	1.40	开发区店	9,310,833.24	1.38
开发区店	10,522,332.89	1.38	临河里店	9,158,544.66	1.35
祥和里店	9,372,420.62	1.23	长宁桥店	9,084,486.03	1.34
胜利路小山店	9,355,856.86	1.23	祥和里店	8,743,463.22	1.29
兴源道天元店	9,214,807.51	1.21	兴源道天元店	8,229,417.48	1.22
孟营店	9,014,889.09	1.18	孟营店	8,205,076.51	1.21
长宁桥店	8,970,213.36	1.18	遵化文化路店	8,098,036.15	1.20
遵化文化路店	8,547,014.52	1.12	缸窖路店	8,018,800.79	1.18
缸窖路店	8,526,633.45	1.12	胜利路小山店	7,703,072.21	1.14
河北3号荣华道店	8,468,277.09	1.11	秦皇小区店	7,138,306.20	1.05
钓鱼台店	8,254,441.93	1.08	钓鱼台店	6,932,615.20	1.02
秦皇小区店	7,596,180.11	1.00	玉峰里店	6,738,708.35	1.00
北新道八方店	7,339,709.19	0.96	西山道光明西里店	6,673,927.17	0.99
友谊路店	7,288,470.01	0.96	河北3号荣华道店	6,649,122.45	0.98
合计	240,600,380.73	31.55	合计	228,819,093.82	33.80

29、 营业税金及附加

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
营业税		41,271.82	109,212.39
城市维护建设税	712,571.36	1,193,179.72	919,611.81
教育费附加	308,186.27	519,040.92	399,618.07
地方教育费附加	205,457.54	345,659.22	266,261.05
合 计	1,226,215.17	2,099,151.68	1,694,703.32

30、 销售费用

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
广告费	350,822.18	1,626,735.04	1,385,666.12
水电费	1,224,204.35	1,528,861.81	1,142,273.00
取暖费	404,684.56	661,285.71	391,029.61
汽车费	568,856.88	851,236.44	714,672.78
维修费	262,858.19	300,280.08	253,806.56
汽车保险	34,338.21	92,736.74	127,228.99
培训费	1,000.00	190,923.80	-
工资	14,137,900.80	36,889,542.40	31,795,545.72
房租	9,602,133.87	14,928,105.19	9,558,380.67
福利	475,177.46	340,642.53	720,390.03
物业管理费	30,472.26	307,007.60	47,985.32
社会保险	4,398,417.58	11,360,635.23	8,215,096.66
财产综合险	11,558.75	97,307.77	84,046.42
宣传策划费	151,564.82	144,823.21	12,650.00
低值易耗品	2,079,393.40	2,411,396.82	2,687,875.54
装修费	1,181,765.22	2,319,284.40	1,257,863.74
体检费	55,283.00	120,429.66	97,964.90
劳保	118,221.40	285,388.24	309,446.29
误餐费	413,649.30	977,750.87	903,001.51
工服	147,380.00	68,908.07	305,257.22
卫生费	92,043.51	47,608.04	15,065.00
折旧	726,375.59	120,807.64	128,078.59

办公费	26,147.30	23,309.10	30,113.37
合计	36,494,248.63	75,695,006.39	60,183,438.04

31、管理费用

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
招待费	711,965.93	450,258.05	441,505.82
差旅费	76,611.80	200,049.80	363,931.68
税费	547,327.20	1,471,441.31	1,158,695.33
会议费	59,600.00	41,784.00	65,658.00
电话费	146,561.17	517,317.63	400,883.74
软件费	160,437.54	172,526.27	205,941.34
办公费	584,536.14	1,253,352.42	590,150.91
修理费	30,051.83	19,358.47	51,672.39
交通费	447,998.42	160,474.98	40,902.60
咨询费	558,000.02	327,735.85	173,072.21
工会经费		24,880.00	29,130.00
会费	4,832.96	23,920.08	19,966.74
光纤费	48,375.02	232,025.49	224,996.26
职工教育经费	60573.6	125,554.16	515,541.69
折旧费	1,585,084.53	4,280,813.29	2,911,634.65
服务费	169,328.19	311,819.76	209,593.94
诉讼费		-	11,592.00
汽车租赁费		60,858.00	220,000.00
房屋租赁费	284,893.22	170,166.32	165,377.68
工资	3,424,042.92	7,022,313.42	5,702,188.35
福利费	381085.08	291832.96	277,708.96
残保金		32,178.75	20,069.56
无形资产摊销	62,164.04	186,492.12	186,492.12
开办费	98,356.95	413,117.21	149,576.03
存货盘盈		-	-29,936.01
五险一金	697,849.30	682,138.05	544,397.59
合计	10,139,675.86	18,472,408.39	14,650,743.58

32、财务费用

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利息支出	535,811.09	1,265,628.48	1,242,908.52
减：利息收入	90,354.78	358,037.23	351,237.34
承兑汇票贴息			
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	146,285.95	357,422.98	268,223.28
合 计	591,742.26	1,265,014.23	1,159,894.46

33、资产减值损失

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
坏账损失	-5,242.14	153,565.85	75,210.31
合 计	-5,242.14	153,565.85	75,210.31

34、投资收益

被投资单位名称	2016年1-4月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生生			
生的利得			
理财产品收益	63,868.27		
合 计	63,868.27		

35、营业外收入

(1) 收入分类

项目	2016年1-4月	计入当期非经常性损益的金额	2015年度	计入当期非经常性损益的金额	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
工资扣款	7,397.20	7,397.20	10,801.62	10,801.62	6,879.20	6,879.20
减免税补贴收入	428,283.88		869,904.00		688,828.12	
违约金补偿	-	-	11,000.00	11,000.00	120,083.00	120,083.00
政府补助	-	-	566,625.55	566,625.55	53,861.62	53,861.62
处置固定资产收入	3,043.59	3,043.59	13,582.65	13,582.65	448,471.69	448,471.69
无法支付的应付款项	-	-	3,313.77	3,313.77	56,905.53	56,905.53
其他	3,402.18	3,402.18	2,125.85	2,125.85	61,663.04	61,663.04
合计	442,126.85	13,842.97	1,477,353.44	607,449.44	1,436,692.20	747,864.08

注：2014年其他中收苏宁电器款15,000.00元。苏宁电器与本公司药店相连，苏宁装修影响药店正常营业，所以赔偿本公司。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目		2016年1-4月	2015年度	2014年度
与收益相关	路北财政局吸纳高校毕业生补贴		244,203.20	53,861.62
	高新区财政局14年燃煤锅炉整治补助		120,000.00	
	路北社保局保险基金稳岗补贴		202,422.35	
	合计		566,625.55	53,861.62

36、营业外支出

项目	2016年1-4月	计入当期非经常性损益	2015年度	计入当期非经常性损益	2014年度	计入当期非经常性损益
罚款	100.00	100.00	14,020.40	14,020.40	134,858.00	134,858.00
捐赠			113,450.00	113,450.00	16,257.60	16,257.60
滞纳金	231.00	231.00	11,475.78	11,475.78	71,177.32	71,177.32
赔款			60,000.00	60,000.00	30,000.00	30,000.00
其他			12,144.46	12,144.46	12,128.60	12,128.60
合计	331.00	331.00	211,090.64	211,090.64	264,421.52	264,421.52

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
当期所得税	4,503,400.20	9,494,314.84	6,387,748.47
递延所得税	1,310.53	318,212.43	-419,388.28
合 计	4,504,710.73	9,812,527.27	5,968,360.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利润总额	17,997,649.21	38,163,149.91	20,926,260.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,499,412.30	9,540,787.48	5,231,565.14
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-203,502.05		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,800.48	271,739.79	736,795.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	4,504,710.73	9,812,527.27	5,968,360.19

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
补贴收入		566,625.55	173,944.62
收到往来款	8,597,157.98	1,645,296.02	4,952,896.42
利息收入	90,354.78	358,037.23	351,237.34
罚款收入	100.00		
合 计	8,687,612.76	2,569,958.80	5,478,078.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
费用及相关支出	17,740,272.35	36,422,163.67	22,940,018.65

应付往来款	8,336,254.36	8,443,518.52	20,723,866.48
合计	26,076,526.71	44,865,682.19	43,663,885.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
向股东借款		74,290,000.00	73,585,800.00
收回承兑保证金			123,776.00
合计		74,290,000.00	73,709,576.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
偿还股东借款		139,824,374.00	26,117,000.00
支付承兑保证金	2,366,015.11	1,438,009.86	
合计	2,366,015.11	141,262,383.86	26,117,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-4月	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	13,492,938.48	28,350,622.64	14,957,900.37
加：资产减值准备	-5,242.14	153,565.85	75,210.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,367,476.66	4,505,832.59	4,053,999.16
无形资产摊销	95,724.89	343,385.79	322,604.57
长期待摊费用摊销	1,184,942.98	3,263,275.85	1,328,006.91
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）	-3,043.59	-13,582.65	-448,471.69
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）	535,811.09	1,265,628.48	1,242,908.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,868.27		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,310.53	318,212.43	-419,388.28
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）	-30,686,351.74	-23,603,009.99	-10,354,467.52

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	695,329.12	-11,576,159.80	-16,089,102.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,875,039.31	29,965,517.72	-11,963,712.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	22,535,067.32	32,973,288.91	-17,294,513.10
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	21,921,061.57	13,482,759.38	6,800,513.15
减: 现金的期初余额	13,482,759.38	6,800,513.15	3,500,771.83
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	8,438,302.19	6,682,246.23	3,299,741.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,786,045.76
其中: 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	1,786,045.76
加: 2015年发生的企业合并于2016年3月支付的现金或现金等价物	14,000,000.00
其中: 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	14,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	12,213,954.24

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、现金	21,921,061.57	13,482,759.38	6,800,513.15
其中: 库存现金	624.28	6,540.03	1,363,548.49
可随时用于支付的银行存款	21,202,695.45	11,542,407.47	5,436,964.66
可随时用于支付的其他货币资金	717,741.84	1,933,811.88	-
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	21,921,061.57	13,482,759.38	6,800,513.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

40、所有者权益变动表项目注释

本公司2015年11月在同一控制下控股合并秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司时，由于提供比较会计报表的需要，同时对2014年度会计报表进行了合并，由于2014年度尚未对秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司进行投资，无长期股权投资。

(1)将秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司实收资本14,000,000.00元作为资本公积，列示于2014年度所有者权益项下。

(2)2014年度权益变动表中，秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司股东分红7,920,215.60元。

38、所有权或使用权受到限制的资产

会计科目	2016年4月30	2015年12月31	2014年12月31	受限原因
货币资金（银行存款）	15,354,024.97	12,988,009.86	11,550,000.00	承兑汇票保证金
固定资产原值（房屋建筑物）	25,608,046.06	25,608,046.06	9,276,231.74	由于抵押借款的需要进行抵押
投资性房地产	368,359.31	368,359.31		
无形资产原值（土地使用权）	8,687,425.72	8,687,425.72	8,687,425.72	由于抵押借款的需要进行抵押
合计	50,017,856.06	47,651,840.95	13,865,700.00	

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	100.00	公司为赵明、王冠珏共同控制。	2015年11月13日	已经进行了工商变更，并进行了实际

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
				控制。

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	181,884,892.91	12,701,917.56	198,949,869.28	14,177,320.96
合计	181,884,892.91	12,701,917.56	198,949,869.28	14,177,320.96

(2) 合并成本

合并成本	秦皇岛唐人公司
—现金	14,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2015年10月31日
流动资产合计	62,117,677.11
非流动资产合计	47,335,838.32
资产总计	109,453,515.43
项 目	2015年10月31日
流动负债合计	22,873,436.90
负债合计	59,325,208.33
实收资本	14,000,000.00
资本公积	5,599.23
盈余公积	880,023.96
未分配利润	35,242,683.91
所有者权益合计	50,128,307.10
负债和所有者权益总计	109,453,515.43

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2015年11月，由于同一控制下合并了秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司，占其100%的股权，成为了本公司的全资子公司，由于提供比较报表的需要，故2014年对秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司进行了追溯合并，因此2014年合并范围为1户；

(2) 2015年本公司出资100.00万元人民币，新设了唐山市放新买电子商务有限公司，占100%股权，成为本公司的全资子公司。合并范围为2户子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	秦皇岛	秦皇岛	医药零售	100%		控股合并
唐山市放新买电子商务有限公司	唐山市	唐山市	蔬菜水果销售	100%		直接投资设立

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司的最终控制方为赵明、王冠珏。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王成举	持股5%以上的股东、监事会主席
赵超越	赵亮的儿子，持股5%以上的股东。
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（普通合伙）	本公司的股东。
唐山市人人信息服务有限公司	王冠珏控制的公司
赵亮	赵明的哥哥，不在本公司任职，仅是股东。
赵明	董事
侯永利	董事、副总经理

朱振良	董事、副总经理、董事会秘书
张守川	董事
姜秀娟	财务总监
李立峰	副总经理
蒋雨晴	赵超越的配偶
耿立荣	赵亮的配偶
赵美静	监事
高艳	监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金拆借发生额

姓名	2014年12月31日	本期支付	本期借入	2015年12月31日
王成举	11,725,858.00	16,725,858.00	5,000,000.00	
赵明	56,082,658.00	106,372,658.00	50,290,000.00	
赵亮	11,725,858.00	16,725,858.00	5,000,000.00	
合计	79,534,374.00	139,824,374.00	60,290,000.00	

(续)

姓名	2013年12月31日	本期支付	本期借入	2014年12月31日
王成举	10,675,858.00	750,000.00	1,800,000.00	11,725,858.00
赵明	10,713,858.00	24,617,000.00	69,985,800.00	56,082,658.00
赵亮	10,675,858.00	750,000.00	1,800,000.00	11,725,858.00
合计	32,065,574.00	26,117,000.00	73,585,800.00	79,534,374.00

(3) 股权转让

2015年11月11日，王成举、赵明、赵亮与本公司公司签署了《股权转让协议》：由有限公司（自然人投资或控股）变更为有限责任公司（法人独资）；同意将全部股权转让给唐山市唐人医药商场有限公司。其中：股东王成举将其持有的秦皇岛医药33.34%的股权（出资额466.72万元）以466.72万元的价格转让；股东赵明将其持有的秦皇岛医药33.33%的股权（出资额466.64万元）以466.64万元的价格转让；股东赵亮将其持有的秦皇岛医药33.33%的股权（出资额466.64万元）以466.64万元的价格转让。该部分转让款于2016年3月份已支付完毕。

(4) 租赁

本公司作为承租方，由于日常经营的需要，在报告期内向关联方股东承租房产情况如下，租赁价格参照了当地市场价格，属于正常交易。

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-4月租赁费	2015年度租赁费	2014年度租赁费
赵明	房屋	49,856.00	105,469.00	40,000.00
王冠珏	房屋	100,000.00	483,333.34	83,333.34
赵明、王冠珏	房屋	251,444.00	110,000.00	30,833.33
赵超越	房屋	45,049.30	135,147.90	135,147.90
王成举	房屋	285,380.93	856,142.79	856,142.79
赵亮	房屋	239,071.36	717,214.09	717,214.09
合计		970,801.59	2,407,307.12	1,862,671.45

1) 王成举将个人名下的房产证号 30050511 的房产，位于秦皇岛经济技术开发区长江中道 1-7、1-8 号出租给秦皇岛唐人医药，面积为 211.03.206.55 平方米，年租金为 350,951.45 元；房产证号 30051387 的房产，位于海港区海阳路 110-1 号出租给秦皇岛唐人医药，面积 211.46 平方米，年租金 301,637.40 元；将具体购房合同的位于建设大街东段东方明珠城商业 B 座 110 号的房子出租给秦皇岛唐人医药，面积 232.84 平方米，年租金 216,500.91 元。

2) 赵亮将个人名下的房产证号 000094723 的房产，位于海港区建设大街 296 号出租给秦皇岛唐人医药，面积 388.07 平方米，年租金 287262.22 元；将具有购房合同的位于秦皇岛市海港区燕山大街 358、358-1、358-2 号的房子出租给秦皇岛唐人医药，面积 125.6 平方米，年租金 429951.87 元。

3) 赵超越将个人名下的房产证号 30087338、30087339 的房产，位于秦皇岛经济技术开发区武夷山路 5、7 号出租给秦皇岛唐人医药，面积为 75.86、94.66 平方米，年租金为 135147.90 元。

4) 赵明将名下个人房产商品房买卖合同编号为唐凤辉 2005 第 08 号和另一处房产仁泰里未办理产权证，位于唐山市路北区长宁桥 4-8 号和唐山市路南区南湖金地仁泰里 H 西-9 商铺 2 处出租给唐山唐人医药，面积共计 275.5 平方米，年租金 105,469 元，用于长宁桥和仁泰里店铺的经营。

5) 王冠珏将个人名下的房产证号丰润区第 201003884 的房产，位于丰润区曹雪芹东大街，出租给唐山唐人医药，面积 250 平方米，年租金 8.33 万元，用于南关门店的经营；将位于高新区宋各庄村 的房产（未办理产权证），出租给唐山唐人医药，面积 6.98 亩，作为唐山唐人的库房使用，年租金 40 万元。

6) 王冠珏和赵明将二人 3 处共有权产房产，房产商品房买卖合同编号分别唐金辉 2013 销字第 311、312 号和东城景苑商业 028、029 号房产，其中位于唐山市古冶区林西

新林道42-3、42-4号的房产和开平区东城景苑小区S2-097、S2-098，面积为360平方米，年租金11万元，分别作为古冶新林道和东城景苑店的经营地址；2015年12月将位于唐山市学路42号紫微星会馆二期1401-1407号的房产，面积500平方米，年租金30万元，作为唐山唐人新办公楼所在地，2016年1月1日由于开始租赁。

(5) 银行贷款的抵押与担保

序号	担保方	担保情况	债务人	最高额担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
1	王成举、赵明、王冠珏、赵亮、耿立荣	为秦皇岛医药1000万元银行借款提供最高额保证。	秦皇岛医药	1,430.00	是
2	王成举	以秦籍国用(2006)第开商057号土地使用权、秦开私字第30050511号房产为秦皇岛医药430万元借款提供最高额抵押担保。	秦皇岛医药	430.00	是
3	王冠珏	以唐房权证丰润区字第201003884号房产、丰润国用(2003)字第A4-03-121号土地使用权为唐人医药2000万元借款提供最高额抵押担保。	唐人医药	2,126.10	否
4	王冠珏	为唐人医药2000万元借款提供最高额保证。	唐人医药	2,126.10	否
5	王成举、赵超越、蒋雨晴、赵亮、耿立荣	为秦皇岛医药4500万元借款提供最高额保证。	秦皇岛医药	4,500.00	否
6	王冠珏、赵明	为秦皇岛医药4500万元借款提供最高额保证。	秦皇岛医药	4,500.00	否
7	唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心(普通合伙)	为秦皇岛医药4500万元借款提供最高额保证。	秦皇岛医药	4,500.00	否
8	唐山市唐人医药商场有限公司	为秦皇岛医药4500万元借款提供最高额保证。	秦皇岛医药	4,500.00	否

1) 2015年8月取得短期借款2,000.00万元，为唐山市唐人医药商场有限公司向交通银行股份有限公司唐山分行借入的抵押借款，期限为1年，用于采购药品。以土地使用权和房产作为抵押物。A.主合同编号为A101D15009；抵押合同号为抵A101D15009-1，抵押物为房产2,975.96平方米，房证号：唐房权证丰润证字第201003884号，产权人王冠珏；土地使用权2,130.662平方米，土地使用权证号：丰润国用(2003)字第A4-03-121号。

B.主合同编号为 A101D15009-2: 抵押合同号为抵 A101D15009-1, 土地使用权 2,130.662 平方米, 土地使用权证号: 丰润国用(2003)字第 A4-03-121 号, 土地使用权人: 王冠珏。
C.在提供房地产抵押的同时, 签署了编号为保 A101D15009 号保证合同。保证人为王冠珏和赵明。

2) 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司 2013 年为取得中国邮政储蓄银行的短期借款 430 万元, 以个人名下房地产进行了抵押, 抵押合同编号 1300036910041301000503; A.土地使用权证号: 秦籍国用(2006)第开商 057 号; 地址: 秦皇岛开发区长江中道 1-7、1-8 号; 土地使用权面积 251.05 平方米; 土地使用权人: 王成举; B.房产证号: 秦开私字第 30050511 号; 房产地址: 秦皇岛开发区长江中道 1-7、1-9 号; 房产面积 417.58 平方米。

5、关联方应收、应付款项

项目名称	关联方名称	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	赵明	22,500.00	4,666,400.00	56,082,658.00
其他应付款	赵亮		4,666,400.00	11,725,858.00
其他应付款	王成举		4,667,200.00	11,725,858.00
其他应付款	王冠珏	169,167.00		
小计		191,667.00	14,000,000.00	79,534,374.00
预付账款	王成举	512,092.21	28,167.04	
预付账款	赵亮	334,825.46		
预付账款	赵超越	39,185.93	72,524.73	
小计		886,103.60	100,691.77	986,795.37

说明: (1) 2016 年王冠珏、赵明款项为未付房租款。

(2) 2015 年 11 月关联方未付款余额为本公司收购秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司股权时, 由于公司资金紧张, 尚未支付的股权转让价款。由于本次股权转让属于同一控制下企业合并, 股权转让价款为按照注册资本的金额, 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司 2015 年转让股权之前的注册资本为 14,000,000.00 元, 本次股权交易按照注册资本 1:1 的比例转让, 未考虑留存收益的影响。

(3) 预付账款为公司预付的本年度房租余额。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,933,334.28	100.00	390,624.91	1.00	38,542,709.37
其中：无信用风险组合					
账龄组合	38,933,334.28	100.00	390,624.91	1.00	38,542,709.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	38,933,334.28	100.00	390,624.91	1.00	38,542,709.37

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,175,186.27	100	401,751.87	1.00	39,773,434.40
其中：无信用风险组合					
账龄组合	40,175,186.27	100	401,751.87	1.00	39,773,434.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	40,175,186.27	100	401,751.87	1.00	39,773,434.40

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,695,220.08	100	246,952.21	1.00	24,448,267.87
其中：无信用风险组合					
账龄组合	24,695,220.08	100	246,952.21	1.00	24,448,267.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,695,220.08	100	246,952.21	1.00	24,448,267.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.4.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	38,918,983.54	99.96	389,189.84	1.00
1至2年	14,350.74	0.04	1,435.07	10.00
合计	38,933,334.28	100.00	390,624.91	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	40,175,186.27	100	401,751.87	1.00
1至2年	-	-	-	-
合计	40,175,186.27	100	401,751.87	1.00

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	24,695,220.08	100	246,952.21	1.00
1至2年				
合计	24,695,220.08	100.00	246,952.21	1.00

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.4.30
			转回	转销	
金额	401,751.87		11,126.94		390,624.91

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	246,952.21	154,799.66			401,751.87

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	211,127.92	35,824.29			246,952.21

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2016.4.30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医保医疗保险事业局	30,127,290.01	1年以内	77.38	301,272.90
遵化市医疗保险基金管理服务中心	4,481,763.97	1年以内	11.51	44,817.64
唐山市丰润区医疗保险基金管理服务中心	2,747,379.27	1年以内	7.06	27,473.79
唐山市曹妃甸区人力资源和社会保障局医疗保险中心	537,358.01	1年以内	1.38	5,373.58
太原铁路局社会保险处	329,443.34	1年以内	0.85	3,294.43
合计	38,223,234.60		98.18	382,232.35

(续)

单位名称	2015.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医保医疗保险事业局	33,307,150.96	1年以内	79.10	333,071.51

遵化市医疗保险基金管理服务中心	3,127,240.55	1年以内	7.43	31,272.41
唐山市丰润区医疗保险基金管理服务中心	2,279,500.41	1年以内	5.41	22,795.00
迁安市社会保险基金管理中心	286,666.05	1年以内	0.68	2,866.66
唐山市曹妃甸区人力资源和社会保障局医疗保险中心	273,445.83	1年以内	0.65	2,734.46
合计	39,274,003.80	—	93.27	392,740.04

(续)

单位名称	2014.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医保医疗保险事业局	19,083,871.92	1年以内	77.28	190,838.72
迁安市社会保险基金管理中心	2,252,454.82	1年以内	9.12	22,524.55
遵化市医疗保险基金管理服务中心	2,610,488.21	1年以内	10.57	26,104.88
太原铁路局社会保险处	149,990.29	1年以内	0.61	1,499.90
玉田县医疗保险基金管理中心	78,987.99	1年以内	0.32	789.88
合计	24,175,793.23	—	97.90	241,757.93

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.4.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,145,323.83	100.00			2,145,323.83
其中：无信用风险组合	2,145,323.83	100.00			2,145,323.83
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,145,323.83	100.00			2,145,323.83

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	604,632.85	100.00	-	-	604,632.85
其中：无信用风险组合	604,632.85	100.00	-	-	604,632.85
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	604,632.85	100.00	-	-	604,632.85

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	337,193.84	100.00	-	-	337,193.84
其中：无信用风险组合	337,193.84	100.00	-	-	337,193.84
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	337,193.84	100.00	-	-	337,193.84

A、组合中，无信用风险组合不计提坏账准备：

应收款项（性质）	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
门店备用金	281,788.99	28,498.53	
个人备用金	223,658.79	126,694.32	
保证金	562,320.00	350,000.00	243,193.84
代扣代缴社保公积金	5,587.96		
房屋押金	90,700.00	99,440.00	94,000.00
子公司借款	981,268.09		
合计	2,145,323.83	604,632.85	337,193.84

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016.4.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
唐山市放心买电子商务有限公司	子公司	子公司借款	981,268.09	1年以内	45.74	-
杭州胡庆余堂参茸保健品有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	9.32	-
唐山远洋城购物广场物业服务服务有限公司	非关联方	租房押金	120,000.00	1年以内 35,000; 1-2年 5,000; 2-3年 80,000;	5.59	-
赵丽华	非关联方	备用金	102,675.50	1年以内	4.79	-
天津开发区信达成商贸有限公司	非关联方	保证金	85,000.00	1年以内	3.96	-
合计			1,488,943.59		69.40	-

(续)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杭州胡庆余堂参茸保健品有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	33.08	-
天津开发区信达成商贸有限公司	非关联方	保证金	85,000.00	1年以内	14.06	-
唐山远洋城购物广场物业服务服务有限公司	非关联方	房租押金	85,000.00	1年以内 5,000; 1-2年 80,000	14.06	-
山东鲁和医药投资有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2年	8.27	-
马晓燕	非关联方	备用金	31,273.60	1年以内	5.17	-
合计		-	451,273.60	-	74.64	-

(续)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
唐山远洋城购物广场物业服务服务有限公司	非关联方	房租押金	80,000.00	1年以内	23.73	-
昆明贝克诺顿制药有限公司	非关联方	保证金	70,038.26	1年以内	20.77	-
山东鲁和医药投资有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	14.83	-
天津中新药业集团股份有限	非关联方	保证金	46,580.00	1年以内	13.81	-

单位名称	与本公司 司关系	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
公司销售公司						
唐山润良商贸有限公司	非关联方	租房押金	14,000.00	1-2年	4.15	-
合计		—	260,618.26	—	77.29	—

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.4.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,128,307.00	-	74,128,307.00
对联营、合营企业投资			
合 计	74,128,307.00	-	74,128,307.00

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,128,307.00	-	74,128,307.00
对联营、合营企业投资			
合 计	74,128,307.00	-	74,128,307.00

(续)

项 目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-
对联营、合营企业投资			
合 计	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
唐山市放新买电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	73,128,307.00			73,128,307.00
减：长期投资减值准备				
合 计	74,128,307.00			74,128,307.00

(续)

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
唐山市放新买电子商务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司		73,128,307.00		73,128,307.00
减：长期投资减值准备				
合 计		74,128,307.00		74,128,307.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016年4月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,289,267.92	82,076,521.21	294,099,484.69	229,121,935.53	249,606,958.26	206,806,530.96
其他业务	15,000.00	15,000.00				
合 计	115,304,267.92	82,091,521.21	294,099,484.69	229,121,935.53	249,606,958.26	206,806,530.96

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2016年4月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
中西成药	86,512,790.38	67,928,391.29	222,558,168.40	165,371,952.40
保健食品、普通食品	15,230,411.98	6,378,569.44	43,046,579.70	29,234,140.00
中药饮片、养生中药	4,726,994.76	2,597,256.30	6,785,143.28	5,465,384.29
个人护理、生活用品	1,281,506.90	862,440.83	4,423,813.15	2,724,132.61
医疗器械	7,537,563.90	4,309,863.35	17,285,780.17	26,326,326.23
合 计	115,289,267.92	82,076,521.21	294,099,484.69	229,121,935.53

(续)

项 目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
中西成药	222,558,168.40	165,371,952.40	185,489,547.26	164,440,259.90
保健食品、普通食品	43,046,579.70	29,234,140.00	37,832,355.26	22,226,784.68
中药饮片、养生中药	6,785,143.28	5,465,384.29	5,735,415.06	4,467,437.43
个人护理、生活用品	4,423,813.15	2,724,132.61	6,512,746.89	5,405,829.28

医疗器械	17,285,780.16	26,326,326.23	14,036,893.79	10,266,219.67
合计	294,099,484.69	229,121,935.53	249,606,958.26	206,806,530.96

5、投资收益

被投资单位名称	2016年1-4月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生生			
生的利得			
理财产品收益	63,868.27		
合计	63,868.27		

九、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	说明
非流动性资产处置损益	3,043.59	13,582.65	448,471.69	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		566,625.55	53,861.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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	63,868.27			

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		12,701,917.56	14,177,320.96
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			
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	10,468.38	-183,849.40	-18,890.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	77,380.24	13,098,276.36	14,660,763.52
减：非经常性损益的所得税影响数	19,370.06	99,089.70	145,837.64
非经常性损益净额	58,010.18	12,999,186.66	14,514,925.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	58,010.18	12,999,186.66	14,514,925.88

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2016年1-4月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.90	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.86	0.22	0.22

(2) 2015年12月31日

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.59	2.50	2.50
扣除非经常损益后归属于普通股股 东的净利润	50.41	1.54	1.54

(3) 2014年12月31日

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.80	1.48	1.48
扣除非经常损益后归属于普通股股 东的净利润	2.66	0.03	0.03

河北唐人医药股份有限公司

2016年5月31日





营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月15日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

注册资本(出资额)：1470万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28

与原件一致

证书序号：NO. 019709

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一五年十二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

原件一联



姓名	王凤岐
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-08-08
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	130104196508081339
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

与原件一致

证书编号: 130000050210
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1996 年 08 月 21 日
Date of Issuance

2015 年 2 月 3 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年11月14日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中注协北京分会会计师事务所(特殊普通合伙)
河北分行
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年11月18日
年 月 日

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



中国注册会计师协会

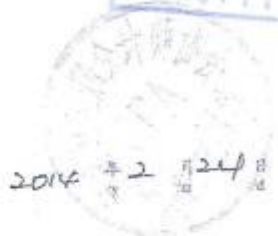
姓名: 许巍屏
 Full name: 许巍屏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-08-28
 Date of birth: 1970-08-28
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 130703197008289034
 Identity card No.: 130703197008289034



This certificate is valid for another year after this renewal.

与原件一致

证书编号: 110000100162
 No. of Certificate: 110000100162
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2014年 01月 18日
 Date of Issuance: 2014年 01月 18日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致