

公告编号：2018-024



**明盛达**

NEEQ : 834321

海南明盛达药业股份有限公司

**半年度报告**

**2018**

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                | 5  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 9  |
| 第四节 重要事项 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 13 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 15 |
| 第七节 财务报告 .....                | 18 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 24 |

## 释义

| 释义项目   | 指 | 释义                                    |
|--------|---|---------------------------------------|
| 公司、明盛达 | 指 | 海南明盛达药业股份有限公司                         |
| 乐普医疗   | 指 | 乐普（北京）医疗器械股份有限公司                      |
| 宁波铠胜   | 指 | 宁波铠胜投资管理中心（有限合伙）                      |
| 乐普成长   | 指 | 北京乐普成长投资管理有限公司                        |
| 天方药业   | 指 | 河南天方药业股份有限公司                          |
| 河南美华   | 指 | 河南美华制药有限公司                            |
| 乐普药业   | 指 | 乐普药业股份有限公司                            |
| 海合天    | 指 | 北京海合天科技开发有限公司                         |
| 《公司章程》 | 指 | 公司过往及现行有效的《公司章程》                      |
| 三会     | 指 | 公司股东大会、董事会和监事会的统称                     |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                |
| 主办券商   | 指 | 德邦证券                                  |
| 《公司法》  | 指 | 《中华人民共和国公司法》                          |
| 《证券法》  | 指 | 《中华人民共和国证券法》                          |
| 报告期    | 指 | 2018年1月1日-2018年6月30日                  |
| 元、万元   | 指 | 人民币元、人民币万元                            |
| 国家药监局  | 指 | 国家食品药品监督管理局                           |
| 卫计委    | 指 | 国家卫生和计划生育委员会                          |
| GSP    | 指 | Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范      |
| 尤佳     | 指 | 公司代理销售的阿托伐他汀钙胶囊, 商品名尤佳, 是一款降血脂药品      |
| 海合天欣   | 指 | 公司代理销售的左西孟旦注射液, 商品名海合天欣, 是一款治疗急性心衰的药品 |

## 声明与提示

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

公司负责人隋滋野、主管会计工作负责人王常亮及会计机构负责人（会计主管人员）许燕妮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                            |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 北京市昌平区超前路 37 号 7 号楼董事会办公室                                                                  |
| 备查文件   | （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                    |
|---------|----------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 海南明盛达药业股份有限公司                                      |
| 英文名称及缩写 | Hainan MSD Pharmaceutical Co., Ltd                 |
| 证券简称    | 明盛达                                                |
| 证券代码    | 834321                                             |
| 法定代表人   | 隋滋野                                                |
| 办公地址    | 海南省海口市龙昆南路 42 号昌茂花园钻石大厦 1807 室；北京市昌平区超前路 37 号 7 号楼 |

### 二、 联系方式

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 费亚芹                        |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                          |
| 电话            | 010-80120772               |
| 传真            | 010-80120776               |
| 电子邮箱          | yaqin.feimsdpharm.com      |
| 公司网址          | -                          |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市昌平区超前路 37 号 7 号楼；102200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn            |
| 公司半年度报告备置地    | 北京市昌平区超前路 37 号 7 号楼        |

### 三、 企业信息

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统     |
| 成立时间            | 2001-7-9         |
| 挂牌时间            | 2015-11-13       |
| 分层情况            | 基础层              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F51 批发业          |
| 主要产品与服务项目       | 药品、医疗器械等的批发      |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让           |
| 普通股总股本（股）       | 11,000,000       |
| 优先股总股本（股）       | -                |
| 做市商数量           | -                |
| 控股股东            | 乐普（北京）医疗器械股份有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 蒲忠杰              |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|           |                                |   |
|-----------|--------------------------------|---|
| 统一社会信用代码  | 914600007300402660             | 否 |
| 金融许可证机构编码 | -                              | 否 |
| 注册地址      | 海南省海口市龙昆南路 42 号昌茂花园钻石大厦 1807 室 | 否 |
| 注册资本（元）   | 11,000,000                     | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 德邦证券                        |
| 主办券商办公地址       | 上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 26 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 签字注册会计师姓名      | --                          |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼           |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例       |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 营业收入                                    | 6,190,989.95  | 16,369,687.14 | -62.18%    |
| 毛利率                                     | 15.11%        | 24.24%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -3,773,162.13 | 417,644.92    | -1,003.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -3,773,162.13 | 117,644.92    | -3,307.25% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -25.34%       | 2.62%         | -          |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -25.34%       | 0.74%         | -          |
| 基本每股收益                                  | -0.34         | 0.04          | -          |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 15,476,326.54 | 19,981,513.34 | -22.55% |
| 负债总计            | 2,472,473.30  | 3,204,497.97  | -22.84% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 13,003,853.24 | 16,777,015.37 | -22.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.18          | 1.53          | -22.49% |
| 资产负债率（母公司）      | 15.98%        | 16.04%        | -       |
| 资产负债率（合并）       |               |               | -       |
| 流动比率            | 6.17          | 6.17          | -       |
| 利息保障倍数          |               |               | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期          | 增减比例    |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,431,858.75 | -1,522,147.74 | 194.07% |
| 应收账款周转率       | 0.45         | 2.03          | -       |
| 存货周转率         | 42.75        | 1.23          | -       |

### 四、 成长情况

|        | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|--------|---------|--------|------|
| 总资产增长率 | -22.55% | -3.58% | -    |

|         |           |         |   |
|---------|-----------|---------|---|
| 营业收入增长率 | -62.18%   | 46.15%  | - |
| 净利润增长率  | -1003.44% | -63.24% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 11,000,000 | 11,000,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据中国证监会《上市公司分类指引》（2012年修订）的规定，公司属于“F批发与零售业”中的“F51批发业”的批发商；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司属于“F515医药及医疗器材批发”的批发商；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015年），公司属于“F批发与零售业”中的“F515医药及医疗器材批发业”。

明盛达药业是一家集代理、批发以及零售心血管专业药品和器械以及医药服务为主的多渠道专业医药服务商业流通企业。公司属于医药流通商业服务企业，医药流通商业服务是将医药工业企业生产的医药产品及相关服务供应给医疗单位、消费者的媒介。医药流通商业服务企业的上游是医药生产企业，下游是城市医院、零售药房、第三终端和批发企业等，配送产品包括药品、医疗器械等，经营活动包括购进、销售、调拨、储运以及提供相关服务等，流转环节分为批发和零售两大类。医药服务包括药品的营销和推广。

公司在药品的购销活动中，购进上游医药生产企业产品，销售给下游经销商，通过进销差价获取利润。公司产品的定价原则遵循国家规定，政府要求招标采购药品按照招标价配送，非招标药品定价根据生产企业指导价定价。公司的利润主要来源于合理的进销差价。公司在药品服务推广活动中，根据生产企业的要求提供业务推广、会议服务、市场调研及信息咨询等服务。

公司从事医药批发业务多年，采用现代物流技术和先进的信息管理技术，建立了完善的供应链管理系统。与上游供应商签署具有优先续约权利的代理协议，保持了可靠稳定的长期合作关系，提高了仓储和配送效率、降低了物流成本、保证了产品在途质量。同时，公司通过其分销网络和自身掌控的客户资源，充分利用与客户在长期合作中形成的品牌效应，与医疗单位形成了长期、良好的合作关系。

报告期内公司商业模式未发生明显变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （1）财务状况

2018年上半年，公司实现营业收入619.10万元，同比下降了62.18%；营业成本为525.57万元，同比下降了57.62%。营业收入和营业成本下降主要是受“两票制”政策的影响，公司的经营规模缩小所致。净利润为-377.32万元，同比下降了1003.44%，主要是由于经营规模缩小以及支付中介机构费用所致。

截至2018年6月30日，公司总资产为1,547.63万元，相比期初下降了22.55%，主要是由于受“两票制”政策的影响，经营规模缩小导致亏损及偿付流动负债所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为143.19万元，同比增加了194.07%，主要是由于公司加大了对前期应收账款的催收力度，而且本期采购付款减少所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、 收入和利润下滑的风险

2018年上半年，公司实现营业收入619.10万元，同比下降了62.18%；净利润为-377.32万元，同比下降了1003.44%。受“两票制”政策的影响，公司的经营规模缩小。

应对措施：作为医药流通企业，公司将积极开拓新的业务，通过整合产业链上下游等形式使服务

和销售渠道下沉，积极拓展业务范围，逐步扩大起渠道优势。

## 2、重大供应商依赖风险

公司 2016 年、2017 年、2018 年上半年向天方药业有限公司采购尤佳的金额占当期采购总额的比例分别为 67.42%、93.43%、92.69%。公司 2016 年、2017 年、2018 年上半年销售尤佳的营业收入占当期营业收入总额的比例分别为 61.51%、66.82%、86.93%。公司存在对重大供应商依赖风险。

应对措施：公司将继续努力加大市场开拓力度。未来，公司一方面将逐步提升新增药品的销售；另一方面将逐步增加药品服务业务，如开展药品的市场调查、宣传、推广、信息咨询服务，药品研发、技术服务、技术培训，会议会展、营销策划、运输代理服务等业务，多管齐下逐步降低对单一品种代理业务的依赖。

## 3、控股股东不当控制的风险

控股股东乐普医疗持有明盛达药业 68.654%股份，股权集中，能对股东大会及董事会产生绝对的影响力和控制力，虽然公司已依据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规和规范性文件的要求，建立了完善的法人治理结构，且建立了包括《关联交易管理办法》等各项制度，但公司仍有可能存在控股股东及其关联方凭借控股股东地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产经营决策等方面进行不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格按照相关法律法规、公司章程的有关规定规范股东行使权利，确保公司各项制度得到严格执行，充分履行信息披露义务，各项决策充分听取各股东方意见，履行必要程序，保障股东尤其是中小股东利益。

## 4、人才流失的风险

人才是公司的核心资源之一，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于公司自身发展需求，公司将面临人员不足甚至流失的风险。公司通过建立各种人才激励机制，稳定自身销售人员团队，未曾发生大规模销售人员流失情况。但是，未来若公司核心销售人员流失，将对其经营带来负面影响。

应对措施：公司将努力扩大市场影响力，增强盈利能力。同时，公司将制定更具有吸引力的竞争与激励机制，通过不断完善薪酬和激励考核制度，创造留住人才和吸引人才的广阔舞台，在稳定现有销售团队和技术人员的基础上以市场化的条件吸引更多的优秀人才加盟，提高公司核心竞争力，为公司未来的稳步扩张奠定人才基础。

## 5、公司现有规模偏小的风险

公司目前股本总额 1,100 万元。公司 2016 年、2017 年、2018 年上半年净利润分别为 300.76 万元、106.84 万元、-377.32 万元，营业收入分别为 3,480.20 万元、4,053.72 万元、619.10 万元。报告期内公司的总资产、净资产、营业收入和利润规模不大，公司存在整体规模偏小、抗风险能力偏弱的风险。

应对措施：未来公司将不断提升市场份额，提高收入和利润水平，实现自身的快速发展。同时，通过整合产业链上下游等方式进行外延式扩张，利用互联网信息技术实现医药线下线上的复合发展，并通过多种渠道筹集资金，扩大公司资本规模，探索新的销售模式，增加市场占有率，确保公司市场竞争力和抗风险能力不断提高。

## 6、药品质量风险

目前，公司经营的产品主要是药品，公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行质量控制，但是公司不是药品的生产厂家，无法控制药品的生产质量，流通环节也可能会出现产品质量事故，这将会给公司的业务经营带来风险。

应对措施：公司在药品采购资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节按照 GSP 的规定严格控制风险，杜绝任何质量事故的发生。

## 7、政策风险

医药行业关系国计民生，是我国相关部门进行重点监管和发展的行业。国家为了规范医药行业市场秩序，进一步加强对医药企业的经营监管，实施了日益严格的药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等，对医药商业流通企业在场地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了更加严格的要求。

应对措施：公司定期举行内部模拟飞行检查和培训，严格按照国家食品药品监督管理局、海南省食品药品监督管理局的政策、制度把控医药商品流通各环节，规范公司治理，有效提升公司自我监管水平。公司将通过以上措施，有效化解行业的政策性风险。

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

(1) 公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及公司持股在 5%以上非自然人股东、董事、监事、高级管理人员均签订了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述非自然人及自然人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(2) 公司在申请挂牌时，公司控股股东乐普医疗、实际控制人蒲忠杰先生作出《保证不占用公司资金的承诺》。报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(3) 公司在申请挂牌时，公司就关联方资金占用出具《承诺书》，承诺“公司未来将规范资金使用，严格限定资金用途，尽可能减少与关联方或非关联方拆借资金情况，加强公司治理，保证公司经营的独立性”。报告期内，公司严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(4) 公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |   |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|---|
|                 |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 8,482,691  | 77.12% | 2,517,309  | 11,000,000 | 100%   |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,034,614  | 45.77% | 2,517,309  | 7,551,923  | 68.65% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 2,517,309  | 22.88% | -2,517,309 | 0          | 0%     |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,517,309  | 22.88% | -2,517,309 | 0          | 0%     |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
| 总股本             |               | 11,000,000 | -      | 0          | 11,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |            |            |        | 2 |

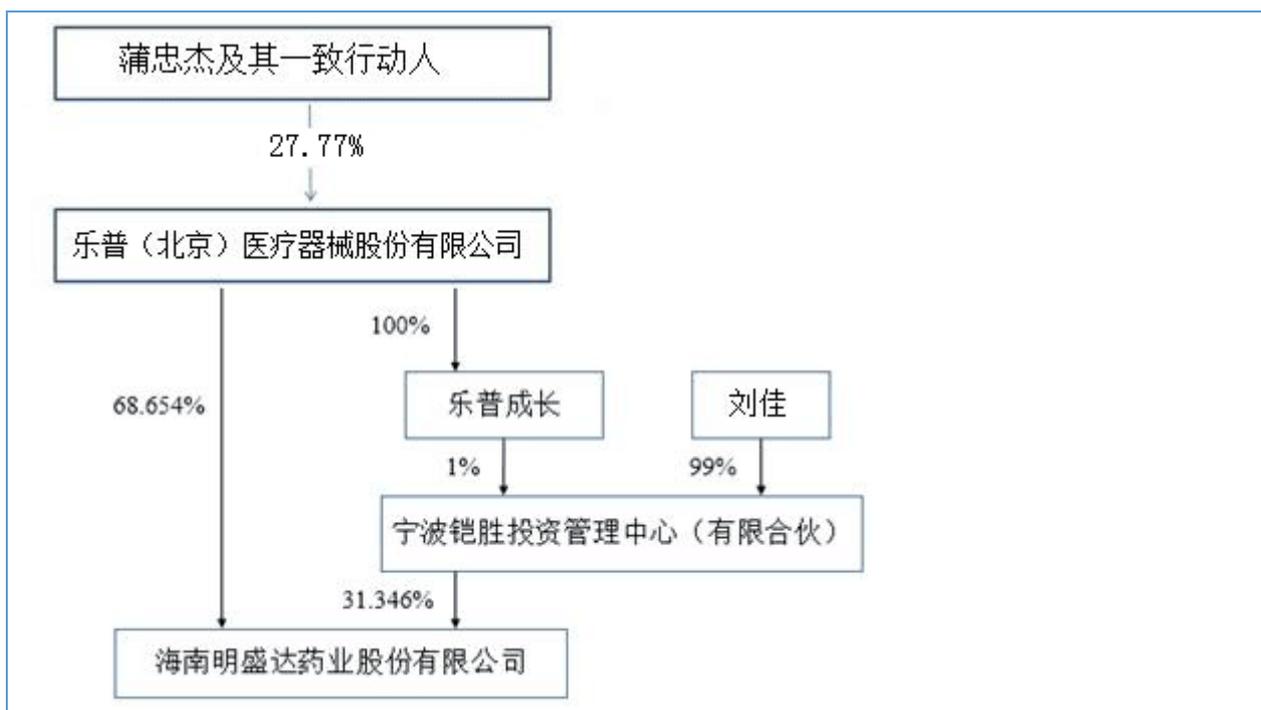
#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 乐普（北京）医疗器械股份有限公司 | 7,551,923  | 0    | 7,551,923  | 68.65% | 0           | 7,551,923   |
| 2  | 宁波铠胜投资管理中心（有限合伙） | 3,448,077  | 0    | 3,448,077  | 31.35% | 0           | 3,448,077   |
| 合计 |                  | 11,000,000 | 0    | 11,000,000 | 100%   | 0           | 11,000,000  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东宁波铠胜投资管理中心（有限合伙）的合伙人之一北京乐普成长投资管理有限公司，为公司股东乐普（北京）医疗器械股份有限公司的全资子公司。公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况的

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

控股股东乐普医疗成立于1999年6月11日，公司注册资本为1,781,652,921.00元，法定代表人蒲忠杰先生，统一社会信用代码：911100007000084768。报告期内控股股东无变化。

### （二） 实际控制人情况

蒲忠杰先生，男，1963年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，研究生学历、博士学位。历任北京钢铁研究总院高级工程师，美国佛罗里达国际大学研究助理，美国WP医疗科技公司技术副总经理。现任乐普（北京）医疗器械股份有限公司第四届董事会董事长兼总经理、技术总监，北京天地和协科技有限公司执行董事，北京乐普医疗科技有限责任公司执行董事，上海形状记忆合金材料有限公司执行董事，乐普（北京）医疗装备有限公司执行董事，北京思达医用装置有限公司执行董事，乐普医学电子仪器股份有限公司董事长，北京华科创智健康科技股份有限公司董事，北京乐普成长投资管理有限公司执行董事，乐普（深圳）国际发展中心有限公司执行董事，昌平区政协委员，兼任国家心脏病介入诊疗器械及设备工程技术研究中心主任，中国生物材料学会副会长，北京医药行业协会副会长，中关村昌平大健康联盟理事长，中国药品监督管理研究会副会长，全国卫生产业企业管理协会副会长，中国生物工程学会理事。报告期内公司实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务     | 性别 | 出生日期      | 学历    | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|--------|----|-----------|-------|---------------------|-----------|
| 隋滋野              | 董事长    | 女  | 1979.8.21 | 博士研究生 | 2015.7.31-2018.7.30 | 否         |
| 刘畅               | 董事、总经理 | 男  | 1963.8.18 | 硕士研究生 | 2015.7.31-2018.7.30 | 是         |
| 张霞               | 董事     | 女  | 1968.3.11 | 硕士研究生 | 2015.7.31-2018.7.30 | 否         |
| 张冰峰              | 董事     | 男  | 1980.3.25 | 硕士研究生 | 2015.7.31-2018.7.30 | 否         |
| 王晓勇              | 董事     | 女  | 1977.10.7 | 硕士研究生 | 2015.7.31-2018.7.30 | 否         |
| 王泳               | 监事会主席  | 女  | 1973.8.14 | 本科    | 2015.7.31-2018.7.30 | 否         |
| 秦学               | 监事     | 男  | 1976.8.1  | 本科    | 2015.7.31-2018.7.30 | 否         |
| 徐泰松              | 职工监事   | 男  | 1983.4.20 | 本科    | 2015.7.31-2018.7.30 | 是         |
| 王常亮              | 财务总监   | 男  | 1983.2.27 | 本科    | 2015.7.31-2018.7.30 | 是         |
| 费亚芹              | 董事会秘书  | 女  | 1983.3.24 | 硕士研究生 | 2015.7.31-2018.7.30 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |        |    |           |       |                     | 5         |
| <b>监事会人数:</b>    |        |    |           |       |                     | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |        |    |           |       |                     | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长隋滋野女士在实际控制人控股企业中担任职务:任乐普(北京)医疗器械股份有限公司副总经理,乐普(欧洲)公司董事,北京乐普护生堂网络科技有限公司执行董事。

董事张霞女士在实际控制人控股企业中担任职务:任乐普(北京)医疗器械股份有限公司副总经理,浙江新东港药业股份有限公司董事,北京海合天科技开发有限公司董事,北京雅联百得科贸有限公司董事,乐普药业股份有限公司董事长兼总经理,海南佳丰药业有限公司执行董事,乐普(深圳)金融控股有限公司董事,北京乐普基因科技股份有限公司董事,乐普恒久远药业有限公司董事长,洛阳乐普医院有限公司执行董事兼总经理,乐普药业科技有限公司执行董事,乐普药业(北京)有限责任公司董事长,辽宁博鳌生物制药有限公司董事。

董事张冰峰先生在实际控制人控股企业中担任职务:任乐普(北京)医疗器械股份有限公司副总经理,北京金卫捷科技发展有限公司董事,浙江新东港药业股份有限公司董事,烟台艾德康生物科技有限公司董事,深圳中科乐普医疗技术有限公司董事,乐普(深圳)金融控股有限公司董事,北京乐

普基因科技股份有限公司董事，辽宁博鳌生物制药有限公司董事，乐普（北京）诊断技术股份有限公司董事。

监事会主席王泳女士在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司副总经理，乐普药业股份有限公司监事会主席，雅联百得科贸有限公司监事会主席，浙江新东港药业股份有限公司监事会主席，陕西秦明医学仪器股份有限公司监事，乐普（北京）医疗装备有限公司监事，北京瑞祥泰康科技有限公司监事，北京乐健医疗投资有限公司监事，北京金卫捷科技发展有限公司监事，北京海合天科技开发有限公司监事，北京医康世纪科技有限公司监事，北京爱普益医学检验中心有限公司监事，北京乐健东外门诊部有限公司监事，北京乐普护生堂网络科技有限公司监事，烟台艾德康生物科技有限公司监事，深圳中科乐普医疗技术有限公司监事，宁波秉琨投资控股有限公司监事，乐普（深圳）金融控股有限公司监事，乐普（深圳）融资租赁有限公司监事，乐普（深圳）产业投资基金管理有限公司监事，乐普（深圳）保险经纪有限公司监事，北京乐普基因科技股份有限公司监事会主席，乐普药业（北京）有限责任公司监事，乐普恒久远药业有限公司监事，深圳市凯沃尔电子有限公司监事，天津百福利医疗器械有限公司监事，乐普生物科技有限公司监事。

监事秦学先生在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司财务副总监，北京乐普基因科技股份有限公司监事，深圳中科乐普医疗技术有限公司监事，安徽高新心脑血管医院管理有限公司监事。

除上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## （二） 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|----------|------|----------|-----------|------------|
| 合计 | -  | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |

## （三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 4    | 4    |
| 销售人员    | 5    | 4    |
| 质量人员    | 7    | 7    |

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 采购人员        | 2         | 2         |
| 财务人员        | 2         | 2         |
| <b>员工总计</b> | <b>20</b> | <b>19</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 2         | 2         |
| 本科          | 11        | 10        |
| 专科          | 6         | 6         |
| 专科以下        | 1         | 1         |
| <b>员工总计</b> | <b>20</b> | <b>19</b> |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司本报告期末在职员工人数与 2017 年同期基本持平。

公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司不断完善强化绩效考核体系，对员工业绩进行考核。员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整，同时将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，从而激励员工提高业绩和提高管理水平。公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育计划，定期对员工进行集体或分组培训，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、法规培训、素养培训等，使其尽快融入公司并尽快发挥才能。

公司无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |              |                      |                      |
| 货币资金                   | 五（一）         | 1,997,285.15         | 565,426.40           |
| 结算备付金                  |              |                      |                      |
| 拆出资金                   |              |                      |                      |
| 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                 |              | 0                    | 0                    |
| 应收票据及应收账款              | 五（二）、<br>（三） | 11,717,742.66        | 17,309,579.79        |
| 预付款项                   | 五（四）         | 0                    | 0                    |
| 应收保费                   |              |                      |                      |
| 应收分保账款                 |              |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |              |                      |                      |
| 其他应收款                  | 五（五）         | 1,486,899.92         | 1,655,881.14         |
| 买入返售金融资产               |              |                      |                      |
| 存货                     | 五（六）         | 59,151.18            | 230,495.94           |
| 持有待售资产                 |              | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动资产            |              | 0                    | 0                    |
| 其他流动资产                 | 五（七）         | 0                    | 0                    |
| <b>流动资产合计</b>          |              | <b>15,261,078.91</b> | <b>19,761,383.27</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |              |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |              |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |              |                      |                      |
| 持有至到期投资                |              |                      |                      |
| 长期应收款                  |              | 0                    | 0                    |
| 长期股权投资                 |              | 0                    | 0                    |
| 投资性房地产                 |              | 0                    | 0                    |
| 固定资产                   | 五（八）         | 15,819.01            | 19,186.03            |
| 在建工程                   |              | 0                    | 0                    |
| 生产性生物资产                |              | 0                    | 0                    |
| 油气资产                   |              | 0                    | 0                    |
| 无形资产                   | 五（九）         | 18,518.72            | 20,034.14            |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 开发支出                   | -      | 0             | 0             |
| 商誉                     | -      | 0             | 0             |
| 长期待摊费用                 | -      | 0             | 0             |
| 递延所得税资产                | 五（十）   | 180,909.90    | 180,909.90    |
| 其他非流动资产                |        | 0             | 0             |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 215,247.63    | 220,130.07    |
| <b>资产总计</b>            |        | 15,476,326.54 | 19,981,513.34 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   |        | 0             | 0             |
| 向中央银行借款                |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |        |               |               |
| 拆入资金                   |        |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |               |               |
| 衍生金融负债                 |        | 0             | 0             |
| 应付票据及应付账款              | 五（十一）  | 872,078.73    | 469,198.73    |
| 预收款项                   | 五（十二）  | 110,399.04    | 113,599.04    |
| 卖出回购金融资产               | -      |               |               |
| 应付手续费及佣金               | -      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 五（十三）  | 45,776.96     | 129,903.99    |
| 应交税费                   | 五（十四）  | 32,213.30     | 720,223.16    |
| 其他应付款                  | 五（十五）- | 1,412,005.27  | 1,771,573.05  |
| 应付分保账款                 | -      |               |               |
| 保险合同准备金                |        |               |               |
| 代理买卖证券款                |        |               |               |
| 代理承销证券款                |        |               |               |
| 持有待售负债                 |        | 0             | 0             |
| 一年内到期的非流动负债            |        | 0             | 0             |
| 其他流动负债                 |        | 0             | 0             |
| <b>流动负债合计</b>          |        | 2,472,473.30  | 3,204,497.97  |
| <b>非流动负债：</b>          |        |               |               |
| 长期借款                   |        | 0             | 0             |
| 应付债券                   |        | 0             | 0             |
| 其中：优先股                 |        | 0             | 0             |
| 永续债                    |        | 0             | 0             |
| 长期应付款                  |        | 0             | 0             |
| 长期应付职工薪酬               |        | 0             | 0             |
| 预计负债                   |        | 0             | 0             |
| 递延收益                   |        | 0             | 0             |
| 递延所得税负债                |        | 0             | 0             |
| 其他非流动负债                |        | 0             | 0             |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | 0             | 0             |
| <b>负债合计</b>            |        | 2,472,473.30  | 3,204,497.97  |

|                      |       |               |               |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |               |               |
| 股本                   | 五（十六） | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 其他权益工具               |       | 0             | 0             |
| 其中：优先股               |       | 0             | 0             |
| 永续债                  |       | 0             | 0             |
| 资本公积                 | 五（十七） | 90,300.75     | 90,300.75     |
| 减：库存股                |       | 0             | 0             |
| 其他综合收益               |       | 0             | 0             |
| 专项储备                 |       | 0             | 0             |
| 盈余公积                 | 五（十八） | 568,671.46    | 568,671.46    |
| 一般风险准备               |       | 0             | 0             |
| 未分配利润                | 五（十九） | 1,344,881.03  | 5,118,043.16  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 13,003,853.24 | 16,777,015.37 |
| 少数股东权益               |       | 0             | 0             |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 13,003,853.24 | 16,777,015.37 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 15,476,326.54 | 19,981,513.34 |

法定代表人：隋滋野

主管会计工作负责人：王常亮

会计机构负责人：许燕妮

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 6,190,989.95 | 16,369,687.14 |
| 其中：营业收入        | 五（二十）  | 6,190,989.95 | 16,369,687.14 |
| 利息收入           | -      | 0            | 0             |
| 已赚保费           | -      |              |               |
| 手续费及佣金收入       | -      |              |               |
| <b>二、营业总成本</b> | -      | 9,964,152.08 | 16,207,736.64 |
| 其中：营业成本        | 五（二十）  | 5,255,713.32 | 12,401,576.22 |
| 利息支出           |        | 0            | 0             |
| 手续费及佣金支出       |        |              |               |
| 退保金            |        |              |               |
| 赔付支出净额         |        |              |               |
| 提取保险合同准备金净额    |        |              |               |
| 保单红利支出         |        |              |               |
| 分保费用           |        |              |               |
| 税金及附加          | 五(二十一) | 18,602.66    | 71,168.67     |
| 销售费用           | 五(二十二) | 2,146,747.58 | 2,001,877.93  |
| 管理费用           | 五(二十三) | 2,206,875.69 | 1,532,260.26  |
| 研发费用           | 五(二十四) |              |               |
| 财务费用           | 五(二十五) | -2,541.96    | -6,221.92     |

|                                    |        |               |            |
|------------------------------------|--------|---------------|------------|
| 资产减值损失                             | -      | 338,754.79    | 207,075.48 |
| 加：其他收益                             | -      | 0             | 0          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | -      | 0             | 0          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | -      | 0             | 0          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                | -      | 0             | 0          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  | -      | 0             | 0          |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    | -      | 0             | 0          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           | -      | -3,773,162.13 | 161,950.50 |
| 加：营业外收入                            | 五(二十六) | 0             | 400,000.00 |
| 减：营业外支出                            | -      | 0             | 0          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         | -      | -3,773,162.13 | 561,950.50 |
| 减：所得税费用                            | 五(二十七) | 0             | 144,305.58 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |        | -3,773,162.13 | 417,644.92 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                  |        | 0             | 0          |
| (一)按经营持续性分类：                       | -      | -             | -          |
| 1.持续经营净利润                          |        | -3,773,162.13 | 417,644.92 |
| 2.终止经营净利润                          |        | 0             | 0          |
| (二)按所有权归属分类：                       | -      | -             | -          |
| 1.少数股东损益                           |        | 0             | 0          |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    |        | -3,773,162.13 | 417,644.92 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |        | 0             | 0          |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |        | 0             | 0          |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |        | 0             | 0          |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |        | 0             | 0          |
| 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  |        | 0             | 0          |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |        | 0             | 0          |
| 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 |        | 0             | 0          |
| 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                       |        | 0             | 0          |
| 6.其他                               |        | 0             | 0          |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |        | 0             | 0          |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |        | -3,773,162.13 | 417,644.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |        | -3,773,162.13 | 417,644.92 |

|                |  |       |      |
|----------------|--|-------|------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | 0     | 0    |
| <b>八、每股收益：</b> |  |       |      |
| （一）基本每股收益      |  | -0.34 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益      |  | 0     | 0    |

法定代表人：隋滋野

主管会计工作负责人：王常亮

会计机构负责人：许燕妮

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 12,641,638.55        | 16,795,031.16        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                      |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                     |    |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                      |                      |
| 收到的税费返还                      |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | -351,265.27          | 1,557,956.41         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | <b>12,290,373.28</b> | <b>18,352,987.57</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 5,508,820.00         | 14,870,420.00        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |    |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                    |    |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 1,819,245.03         | 1,750,844.71         |
| 支付的各项税费                      |    | 806,109.05           | 1,184,018.42         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 2,724,340.45         | 2,069,852.18         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |    | <b>10,858,514.53</b> | <b>19,875,135.31</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>1,431,858.75</b>  | <b>-1,522,147.74</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收          |    |                      |                      |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 回的现金净额                    |  |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |              |               |
| 投资支付的现金                   |  |              |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |              |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              |               |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |              |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |              |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 1,431,858.75 | -1,522,147.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 565,426.40   | 4,265,380.73  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,997,285.15 | 2,743,232.99  |

法定代表人：隋滋野

主管会计工作负责人：王常亮

会计机构负责人：许燕妮

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 海南明盛达药业股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

海南明盛达药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为海南杏德堂药业有限公司,系自然人李云龙、雷明亮和唐惠琼于2001年7月9日设立的有限责任公司,法定代表人李云龙。公司设立时注册资本为人民币300万元,其中:李云龙以货币资金出资人民币153.00万元,占注册资本的51%;雷明亮以货币资金出资人民币73.50万元,占注册资本的24.50%;唐惠琼以货币资金出资人民币73.50万元,占注册资本的24.50%。

2015年7月16日,明盛达召开了第四次临时股东会,经股东会审议,同意以2015年6月30日为基准日,将海南明盛达药业有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更后注册资本为人民币

1100.00 万元，原海南明盛达药业有限公司的全体股东即为海南明盛达药业股份有限公司（筹）的全体股东。按照发起人协议及改制后公司章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止海南明盛达药业有限公司的净资产 1,109.03 万元，按 1.0082: 1 的比例折合股份总额 1,100.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,100.00 万元投入，大于股本部分 9.03 万元计入资本公积。

变更后股权结构如下：

| 股东名称             | 认缴出资金额（万元） | 实缴出资金额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|------------------|------------|------------|------|---------|
| 乐普（北京）医疗器械股份有限公司 | 755.15     | 755.15     | 货币   | 68.654  |
| 宁波铠胜投资管理中心（有限合伙） | 344.85     | 344.85     | 货币   | 31.346  |
| 合计               | 1,100.00   | 1,100.00   | --   | 100.00  |

公司统一社会信用代码：914600007300402660

公司注册地址：海口市龙昆南路 42 号昌茂花园钻石大厦 1807 室

公司法定代表人：隋滋野

公司经营范围：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品的销售，医药技术转让。6846 植入材料和人工器官（Ⅲ、Ⅱ类）、6830 医用 X 射线设备（Ⅲ、Ⅱ类）、6823 医用超声仪器及有关设备（Ⅲ、Ⅱ类）、6821 医用电子仪器设备（Ⅲ、Ⅱ类）、医疗器械技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、医疗器械租赁。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法必须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司不存在影响持续经营能力的重大事项，未来 12 个月持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得

的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变

动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预

期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独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：

应收款项账面余额 5%以上的款项，经减值测试后存在减值。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

|      |           |
|------|-----------|
| 组合 1 | 账龄分析法     |
| 组合 2 | 内部关联方应收款项 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 0.50        | 0.50         |
| 1-2年      | 10.00       | 10.00        |
| 2-3年      | 20.00       | 20.00        |
| 3-4年      | 30.00       | 30.00        |
| 4-5年      | 50.00       | 50.00        |
| 5年以上      | 100.00      | 100.00       |

组合中，采用内部及关联方应收款项的，除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单项计提坏账准备的理由        | 坏账准备的计提方法                   |
|--------------------|-----------------------------|
| 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已

经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投

资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生

的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3/5     | 5      | 31.67/19.00 |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# (十九) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途

所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

### (二十二) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

企业应当按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、 具体原则

本公司目前主要业务类型为批发药品。

本公司销售药品模式是预收货款，根据客户订单向药品生产厂商发出采购申请，然后由厂商向客户直接发货，客户验收无误后确认收入。

## 3、 提供劳务收入的确认原则和计量方法

①在资产负债表日，提供的劳务收入在已完成服务，同时与服务相关的经济利益很可能流入本公司且相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

②在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

③在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 4、 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司分别以下列情况确认让渡资产使用权收入

① 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

② 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十七) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金

额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率      |
|---------|---------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 25%     |

### 1、 税收优惠及批文

无

## 五、 财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 年初余额       |
|---------------|--------------|------------|
| 库存现金          |              |            |
| 银行存款          | 1,997,285.15 | 565,426.40 |
| 其他货币资金        |              |            |
| 合计            | 1,997,285.15 | 565,426.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |            |

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

货币资金期末余额比期初增加了 253.24%，主要是由于公司加大了对应收账款的催收力度，收回了客户的期初所欠货款所致。

## (二) 应收票据

| 项目     | 期末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,559,532.00 | 591,696.00 |
| 商业承兑汇票 |              |            |
| 合计     | 1,559,532.00 | 591,696.00 |

注：应收票据期末余额比期初增加了 163.57%，主要是由于公司加大了对应收账款的催收力度，收回了客户的期初所欠货款所致。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 10,679,733.36 | 100    | 521,522.70 | 4.88     | 10,158,210.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 10,679,733.36 | 100    | 521,522.70 | 4.88     | 10,158,210.66 |

| 类别                    | 年初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 17,091,184.71 | 100    | 373,300.92 | 2.18     | 16,717,883.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 17,091,184.71 | 100    | 373,300.92 | 2.18     | 16,717,883.79 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额         |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,437,738.80 | 17,188.69 | 0.5      |

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 981,648.56   | 98,164.86  | 10       |
| 2 至 3 年 | 341,513.50   | 68,302.70  | 20       |
| 3 至 4 年 | 749,124.00   | 224,737.20 | 30       |
| 4 至 5 年 | 113,158.50   | 56,579.25  | 50       |
| 5 年以上   | 56,550.00    | 56,550.00  | 100      |
| 合计      | 5,679,733.36 | 521,522.70 |          |

注：截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 1067.97 万元，相比期初下降了 37.51%，主要是由于公司加大了对客户应收账款的催收力度，应收账款减少所致。

| 账龄      | 年初余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 10,226,002.15 | 51,130.01  | 0.5      |
| 1 至 2 年 | 1,258,570.56  | 125,857.06 | 10       |
| 2 至 3 年 | 369,194.50    | 73,838.90  | 20       |
| 3 至 4 年 | 131,596.50    | 39,478.95  | 30       |
| 4 至 5 年 | 45,650.00     | 22,825.00  | 50       |
| 5 年以上   | 60,171.00     | 60,171.00  | 100      |
| 合计      | 12,091,184.71 | 373,300.92 |          |

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 148,221.78 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 期末余额         |                 |            |
|------------|--------------|-----------------|------------|
|            | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| 海南佳丰药业有限公司 | 5,000,000.00 | 47              | 0.00       |
| 河南省医药有限公司  | 3,403,168.00 | 32              | 164,515.84 |
| 国药控股浙江有限公司 | 552,960.00   | 5               | 55,296.00  |
| 华润河南医药有限公司 | 199,181.20   | 2               | 995.91     |
| 河南天方医药有限公司 | 182,108.06   | 2               | 12,653.31  |
| 合计         | 9,337,417.26 | 88              | 233,461.05 |

## (四) 预付账款

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额 |        | 年初余额 |        |
|---------|------|--------|------|--------|
|         | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内   |      |        |      |        |
| 1 至 2 年 |      |        |      |        |
| 2 至 3 年 |      |        |      |        |
| 3 年以上   |      |        |      |        |
| 合计      | 0    | 0      | 0    | 0      |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,027,771.60 |        | 540,871.68 | 26.67    | 1,486,899.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 2,027,771.60 |        | 540,871.68 | 26.67    | 1,486,899.92 |

| 类别                     | 年初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,006,219.81 | 100    | 350,338.67 | 17.46    | 1,655,881.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 2,006,219.81 | 100    | 350,338.67 | 17.46    | 1,655,881.14 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 122,163.00   | 610.82     | 0.5      |
| 1 至 2 年 | 337,608.60   | 33,760.86  | 10       |
| 2 至 3 年 | 10,000.00    | 2,000.00   | 20       |
| 3 至 4 年 | 150,500.00   | 45,150.00  | 30       |
| 4 至 5 年 | 0            | 0          | 50       |
| 5 年以上   | 53,000.00    | 53,000.00  | 100      |
| 合计      | 2,027,771.60 | 540,871.68 |          |

| 账龄      | 年初余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 113,561.21   | 567.81     | 0.5      |
| 1 至 2 年 | 337,608.60   | 33,760.86  | 10       |
| 2 至 3 年 | 1,505,050.00 | 301,010.00 | 20       |
| 3 至 4 年 | 50,000.00    | 15,000.00  | 30       |
| 4 至 5 年 |              |            | 50       |
| 5 年以上   |              |            | 100      |
| 合计      | 2,006,219.81 | 350,338.67 |          |

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 190,533.01 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 1,682,163.00 | 1,628,105.00 |
| 备用金  | 345,608.60   | 337,608.60   |
| 其他   |              | 40,506.21    |
| 合计   | 2,027,771.60 | 2,006,219.81 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 期末余额         |                 |            |
|--------------|--------------|-----------------|------------|
|              | 其他应收款        | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 天方药业有限公司     | 1,505,000.00 | 74              | 451,500.00 |
| 耿帅           | 337,608.60   | 17              | 33,760.86  |
| 北京松冷冷链物流有限公司 | 60,055.00    | 3               | 300.28     |
| 年华           | 52,200.00    | 3               | 261        |
| 河南天方药业中药有限公司 | 50,000.00    | 2               | 50000      |
| 合计           | 2,004,863.60 | 99              | 535,822.14 |

## (六) 存货

| 项目   | 期末余额      |      |           | 年初余额       |      |            |
|------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
|      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 20,689.65 |      | 20,689.65 | 190,598.51 |      | 190,598.51 |
| 发出商品 | 38,461.53 |      | 38,461.53 | 39,897.43  |      | 39,897.43  |
| 合计   | 59,151.18 | 0.00 | 59,151.18 | 230,495.94 | 0.00 | 230,495.94 |

注：存货期末余额比期初下降了 74.34%，主要是由于公司加快了存货的周转速度，左西孟旦的库存金额相比期初下降了 88.79%。

## (七) 其他流动资产

| 项目    | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------|------|
| 待抵扣税金 |      |      |
| 合计    |      |      |

## (八) 固定资产

| 项目         | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备       | 合计         |
|------------|-------|------|------|------------|------------|
| 1. 账面原值    |       |      |      |            |            |
| (1) 期初余额   |       |      |      | 112,453.97 | 112,453.97 |
| (2) 本期增加金额 |       |      |      |            |            |
| —购置        |       |      |      |            |            |
| —在建工程转入    |       |      |      |            |            |

| 项目         | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备       | 合计         |
|------------|-------|------|------|------------|------------|
| (3) 本期减少金额 |       |      |      |            |            |
| (4) 期末余额   |       |      |      | 112,453.97 | 112,453.97 |
| 2. 累计折旧    |       |      |      |            |            |
| (1) 期初余额   |       |      |      | 93,267.94  | 93,267.94  |
| (2) 本期增加金额 |       |      |      | 3,367.02   | 3,367.02   |
| —计提        |       |      |      | 3,367.02   | 3,367.02   |
| (3) 本期减少金额 |       |      |      |            |            |
| (4) 期末余额   |       |      |      | 96,634.96  | 96,634.96  |
| 3. 减值准备    |       |      |      |            |            |
| (1) 期初余额   |       |      |      |            |            |
| (2) 本期增加金额 |       |      |      |            |            |
| (3) 本期减少金额 |       |      |      |            |            |
| (4) 期末余额   |       |      |      |            |            |
| 4. 账面价值    |       |      |      |            |            |
| (1) 期末账面价值 |       |      |      | 15,819.01  | 15,819.01  |
| (2) 年初账面价值 |       |      |      | 19,186.03  | 19,186.03  |

(九) 无形资产

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 软件        | 合计        |
|------------|-------|-----|-----------|-----------|
| 1. 账面原值    |       |     |           |           |
| (1) 期初余额   |       |     | 32,701.18 | 32,701.18 |
| (2) 本期增加金额 |       |     |           |           |
| —购置        |       |     |           |           |
| —其他        |       |     |           |           |
| (3) 本期减少金额 |       |     |           |           |
| —处置或报废     |       |     |           |           |
| (4) 期末余额   |       |     | 32,701.18 | 32,701.18 |
| 2. 累计摊销    |       |     |           |           |
| (1) 期初余额   |       |     | 12,667.04 | 12,667.04 |
| (2) 本期增加金额 |       |     | 1,515.42  | 1,515.42  |
| —计提        |       |     | 1,515.42  | 1,515.42  |
| (3) 本期减少金额 |       |     |           |           |
| —处置或报废     |       |     |           |           |
| (4) 期末余额   |       |     | 14,182.46 | 14,182.46 |
| 3. 减值准备    |       |     |           |           |
| (1) 期初余额   |       |     |           |           |
| (2) 本期增加金额 |       |     |           |           |
| (3) 本期减少金额 |       |     |           |           |
| (4) 期末余额   |       |     |           |           |
| 4. 账面价值    |       |     |           |           |
| (1) 期末账面价值 |       |     | 18,518.72 | 18,518.72 |
| (2) 年初账面价值 |       |     | 20,034.14 | 20,034.14 |

(十) 递延所得税资产

## 1、 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |            | 年初余额       |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 723,639.59 | 180,909.90 | 723,639.60 | 180,909.90 |
| 合计     | 723,639.59 | 180,909.90 | 723,639.60 | 180,909.90 |

### (十一) 应付账款

| 项目   | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 864,000.00 | 461,120.00 |
| 1-2年 |            |            |
| 2-3年 |            |            |
| 3年以上 | 8,078.73   | 8,078.73   |
| 合计   | 872,078.73 | 469,198.73 |

注：应付账款的期末余额比期初增加了 85.87%，主要是由于采购左西孟旦的应付账款增加所致。

### (十二) 预收账款

| 项目   | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 11,205.04  | 14,405.04  |
| 1-2年 | 13,560.00  | 13,560.00  |
| 2-3年 | 85634      | 85634      |
| 3年以上 |            |            |
| 合计   | 110,399.04 | 113,599.04 |

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 短期薪酬         | 129,903.99 | 1,572,820.13 | 1,656,947.16 | 45,776.96 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            |              |              | 0.00      |
| 辞退福利         |            |              |              | 0.00      |
| 一年内到期的其他福利   |            |              |              | 0.00      |
| 合计           | 129,903.99 | 1,572,820.13 | 1,656,947.16 | 45,776.96 |

#### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|-----------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 129,903.99 | 1,387,068.37 | 1,471,195.40 | 45,776.96 |
| (2) 职工福利费       |            |              |              | 0.00      |
| (3) 社会保险费       |            | 89,871.76    | 89,871.76    | 0.00      |
| 其中：医疗保险费        |            | 78,836.31    | 78,836.31    | 0.00      |
| 工伤保险费           |            | 3,842.66     | 3,842.66     | 0.00      |
| 生育保险费           |            | 7,192.79     | 7,192.79     | 0.00      |
| (4) 住房公积金       |            | 95,880.00    | 95,880.00    | 0.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            |              |              | 0.00      |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |              |              |           |
| (7) 短期利润分享计划    |            |              |              |           |
| 合计              | 129,933.09 | 1,572,820.13 | 1,656,947.16 | 45,776.96 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 170,800.85 | 170,800.85 | 0.00 |
| 失业保险费  |      | 6,890.38   | 6,890.38   | 0.00 |
| 合计     | 0.00 | 177,691.23 | 177,691.23 | 0.00 |

#### (十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额      | 年初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 17,115.61 | 353044.79  |
| 企业所得税   |           | 308,936.93 |
| 个人所得税   | 13,043.82 | 15,876.06  |
| 城市维护建设税 | 1,198.09  | 24713.14   |
| 教育费附加   | 855.78    | 17652.24   |
| 合计      | 32,213.30 | 720,223.16 |

注：应交税费期末余额比期初下降了 95.53%，主要是由于公司在期初有汇算清缴的 2017 年企业所得税所致。

#### (十五) 其他应付款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 往来借款 | 4742.27      | 4,310.05     |
| 保证金  | 1,407,263.00 | 1,767,263.00 |
| 其他   |              |              |
| 合计   | 1,412,005.27 | 1,771,573.05 |

#### (十六) 股本

| 投资者名称            | 年初余额          |          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |          |
|------------------|---------------|----------|-------|-------|---------------|----------|
|                  | 投资金额          | 所占比例 (%) |       |       | 投资金额          | 所占比例 (%) |
| 乐普（北京）医疗器械股份有限公司 | 7,551,923.08  | 68.654   |       |       | 7,551,923.08  | 68.654   |
| 宁波铠胜投资管理中心（有限合伙） | 3,448,076.92  | 31.346   |       |       | 3,448,076.92  | 31.346   |
| 合计               | 11,000,000.00 | 100.00   |       |       | 11,000,000.00 | 100.00   |

#### (十七) 资本公积

| 项目         | 年初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|------------|-----------|------|------|-----------|
| 资本溢价（股本溢价） | 90,300.75 |      |      | 90,300.75 |
| 其他资本公积     |           |      |      |           |
| 合计         | 90,300.75 |      |      | 90,300.75 |

#### (十八) 盈余公积

| 项目     | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 568,671.46 |      |      | 568,671.46 |

|    |            |      |      |            |
|----|------------|------|------|------------|
| 合计 | 568,671.46 | 0.00 | 0.00 | 568,671.46 |
|----|------------|------|------|------------|

### (十九) 未分配利润

| 项 目                   | 本期            | 上期           |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,118,043.16  | 4,156,486.85 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |              |
| 调整后年初未分配利润            | 5,118,043.16  | 4,156,486.85 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -3,773,162.13 | 417,644.92   |
| 减：提取法定盈余公积            | 0.00          | 41,764.49    |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 提取一般风险准备              |               |              |
| 应付普通股股利               |               |              |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |
| 其他                    |               |              |
| 期末未分配利润               | 1,344,881.03  | 4,532,367.28 |

注：未分配利润本期期末比上期期末下降了 70.33%，主要是由于公司报告期内净利润下降所致。

### (二十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额        |              | 上期发生额         |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 6,190,989.95 | 5,255,713.32 | 16,369,687.14 | 12,401,576.22 |
| 其他业务 |              |              |               |               |
| 合计   | 6,190,989.95 | 5,255,713.32 | 16,369,687.14 | 12,401,576.22 |

注：2018 年上半年，公司实现营业收入 619.10 万元，同比下降了 62.18%；营业成本为 525.57 万元，同比下降了 57.62%。营业收入和营业成本下降主要是受“两票制”政策的影响，公司的经营规模缩小所致。

#### 2、 主营业务（分产品）

| 产品名称     | 本期发生额        |              | 上期发生额         |               |
|----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 阿托伐他汀钙胶囊 | 5,382,101.28 | 4,719,529.19 | 10,229,351.11 | 8,800,198.36  |
| 左西孟旦注射液  | 806,153.63   | 534,748.23   | 4,470,807.98  | 2,531,623.95  |
| 其他       | 2,735.04     | 1,435.90     | 1,669,528.05  | 1,069,753.91  |
| 合计       | 6,190,989.95 | 5,255,713.32 | 16,369,687.14 | 12,401,576.22 |

#### 3、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                | 营业收入总额       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|--------------|-----------------|
| 河南省医药有限公司           | 5,382,101.28 | 91.71%          |
| 民生集团河南医药有限公司        | 245,092.83   | 4.18%           |
| 华润河南医药有限公司          | 105,396.92   | 1.80%           |
| 西安奥得康新特医药有限公司新寺路分公司 | 86,896.56    | 1.48%           |
| 广东民生堂药业有限公司         | 49,230.77    | 0.84%           |
| 合计                  | 5,868,718.36 | 100.00%         |

### (二十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 7,163.02  | 36,160.23 |
| 教育费附加   | 5116.44   | 25,828.74 |
| 印花税     | 6,323.20  | 9,179.70  |
| 合计      | 18,602.66 | 71,168.67 |

## (二十二) 销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费用    | 517,266.71   | 506,659.87   |
| 业务招待费   | 16,056.00    | 26,540.10    |
| 办公费     |              | 310,611.96   |
| 差旅费     | 16,428.40    | 5,517.00     |
| 咨询服务费   |              | 896,027.19   |
| 运输费     | 16,963.91    | 71,668.78    |
| 市场推广费   | 1,571,405.34 |              |
| 交通费、车辆费 | 5,735.60     | 8,763.40     |
| 其他      | 2,891.62     | 176,089.63   |
| 合计      | 2,146,747.58 | 2,001,877.93 |

## (二十三) 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费用    | 1,251,197.73 | 1,167,624.18 |
| 业务招待费   | 2,811.00     | 11,639.44    |
| 折旧费     | 3,367.02     | 6,365.74     |
| 办公费     | 6,070.80     | 27,863.60    |
| 差旅费     | 3,582.52     |              |
| 物业房租费   | 19,121.41    | 29,626.11    |
| 无形资产摊销  | 1,515.42     | 1,515.42     |
| 交通费、车辆费 | 30,603.00    | 13,691.30    |
| 通讯费     | 2,691.64     |              |
| 中介机构费   | 822,275.14   | 193,808.39   |
| 其他      | 63,640.01    | 81,641.50    |
| 合计      | 2,206,875.69 | 1,532,260.26 |

注：本期管理费用比去年同期增加了 44.03%，主要是由于中介机构费用增加所致，中介费用本年发生额比去年同期增加了 342.27%。

## (二十四) 财务费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出   |           |           |
| 减：利息收入 | -3,992.46 | 10,250.61 |
| 汇兑损益   |           |           |
| 手续费    | 1,450.50  | 4,028.69  |
| 合计     | -2,541.96 | -6,221.92 |

## (二十五) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 338,754.79 | 207,075.48 |
| 合计   | 338,754.79 | 207,075.48 |

注：本期资产减值损失比去年同期增加了 63.59%，主要是由于部分应收账款的账龄增加导致坏账损失的计提额增加所致。

## (二十六)营业外收入

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------------|-------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 |       |            |
| 其中：固定资产处置利得 |       |            |
| 政府补助        |       | 400,000.00 |
| 其他          |       |            |
| 合计          |       | 400,000.00 |

## 计入当期损益的政府补助

| 补助项目       | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-------|------------|-------------|
| 海南省新三板上市奖励 |       | 400,000.00 | 与收益相关       |
| 海口市新三板上市奖励 |       |            | 与收益相关       |
| 合计         |       | 400,000.00 | /           |

## (二十七)所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------|-------|------------|
| 当期所得税费用 |       | 196,074.45 |
| 递延所得税调整 |       | -51,768.87 |
| 合计      |       | 144,305.58 |

## (二十八)现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额       |
|----------------------------------|---------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |               |            |
| 净利润                              | -3,773,162.13 | 417,644.92 |
| 加：资产减值准备                         | 338,754.79    | 207,075.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,367.02      | 3,367.02   |
| 无形资产摊销                           | 1,515.42      | 2,998.72   |
| 长期待摊费用摊销                         |               |            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |            |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |            |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               | -51,768.87 |

| 补充资料                  | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 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）      | 171,344.76   | 2,520,960.95  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,422,063.56 | 398,647.40    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -732,024.67  | -5,021,073.36 |
| 其他                    |              |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 1,431,858.75 | -1,522,147.74 |
| 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               | 1,997,285.15 | 2,743,232.99  |
| 减：现金的期初余额             | 565,426.40   | 4,265,380.73  |
| 加：现金等价物的期末余额          |              |               |
| 减：现金等价物的期初余额          |              |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 1,431,858.75 | -1,522,147.74 |

注：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 143.19 万元，同比增加了 194.07%，主要是由于公司加大了对前期应收账款的催收力度，而且本期采购付款减少所致。

## 2、 现金和现金等价物的构成：

| 项 目                         | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现 金                       | 1,997,285.15 | 2,743,232.99 |
| 其中：库存现金                     |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,997,285.15 | 2,743,232.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 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              | 1,997,285.15 | 2,743,232.99 |
| 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 |              |              |

## 六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## **(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在利率风险。

### **(2) 外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### **(3) 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因而不存在其他价格风险。

## **(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## **七、公允价值的披露**

本公司金融资产或金融负债的账面价值与公允价值差异很小，不存在以公允价值计量的事项。

## **八、关联方及关联交易**

### **(一) 本公司的母公司情况**

| 母公司名称            | 注册地 | 业务性质      | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的持股<br>比例(%) | 对本公司的<br>表决权比例(%) |
|------------------|-----|-----------|--------------|---------------------|-------------------|
| 乐普(北京)医疗器械股份有限公司 | 北京  | 医疗器械生产及销售 | 178,165.2921 | 68.654              | 68.654            |

本公司实际控制人是蒲忠杰。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司的关系             |
|------------|--------------------------|
| 乐普药业股份有限公司 | 同一母公司控制下的子公司，乐普医疗持股 100% |
| 河南美华制药有限公司 | 同一母公司控制下的子公司，乐普药业持股 100% |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------|--------|-------|--------------|
| 乐普药业股份有限公司 | 采购商品   |       | 1,061,128.05 |

本期公司没有发生关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额 | 年初余额      |
|------|------------|------|-----------|
| 应付账款 |            |      |           |
|      | 乐普药业股份有限公司 |      | 29,120.00 |

九、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十、 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十一、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 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          | -25.34%           | -0.34   | -0.34  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -25.34%           | -0.34   | -0.34  |

海南明盛达药业股份有限公司

二〇一八年八月十四日