



聚丰堂

NEEQ : 837119

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司

TangShanJuFengTang Pharmaceutical chain co., LTD



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	12
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚丰堂	指	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、上半年	指	2018年1月1日——2018年6月30日
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
高级管理人员	指	股份公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
康诚生物	指	唐山市康诚生物科技有限公司
东进医药	指	唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司

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。

公司负责人孙艺、主管会计工作负责人郑丽凤及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽凤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	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 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。2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司
英文名称及缩写	TangShanJuFengTang Pharmaceutical chain co., LTD
证券简称	聚丰堂
证券代码	837119
法定代表人	孙艺
办公地址	河北省唐山市高新区庆南道 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭晓岩
是否通过董秘资格考试	否
电话	0315-3852336
传真	-
电子邮箱	tsjftls@163.com
公司网址	http://www.tsjft.com
联系地址及邮政编码	河北省唐山市高新区庆南道 8 号, 063000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 26 日
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业—F51 批发业—F515 医药及医疗器械批发
主要产品与服务项目	药品、医疗器械和保健食品的代理分销和零售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙艺
实际控制人及其一致行动人	孙艺

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	91130200589680888X	否
注册地址	高新区庆南道 8 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	128,390,006.15	175,096,689.21	-26.67%
毛利率	6.03%	4.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,478,675.77	-25,191.71	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,481,138.78	120,734.36	-
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）	-6.65%	-0.07%	-
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）	-6.65%	0.35%	-
基本每股收益	-0.0739	-0.0013	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	218,971,698.84	190,567,323.00	14.91%
负债总计	196,175,022.20	167,602,839.86	17.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,796,676.64	22,964,483.14	-0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.15	0.87%
资产负债率（母公司）	10.92%	13.94%	-
资产负债率（合并）	89.59%	87.95%	-
流动比率	1.09	1.10	-
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	-4,318,610.96	-1,035,091.89	-
应收账款周转率	1.09	2.44	-
存货周转率	3.74	4.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.91%	25.95%	-

营业收入增长率	-26.67%	9.06%	-
净利润增长率	-5,769.69%	-110.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

单位：元

公司因同一控制下企业合并进行的追溯调整情况如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
一、营业收入	9,331,040.09	175,096,689.21		
减：营业成本	5,905,107.69	166,918,591.97		
税金及附加	90,873.02	150,457.98		
销售费用	354,309.23	1,639,730.84		
管理费用	3,449,710.82	6,280,310.67		
财务费用	-11,424.60	-172,581.78		
资产减值损失				
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)		-		
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)	-457,536.07	280,179.53		
加：营业外收入	26,026.32	36,281.79		
其中：非流动资产处 置利得		-		
减：营业外支出	4,505.64	182,207.86		
其中：非流动资产处 置损失		-		
三、利润总额(损失以“-”号填	-436,015.39	134,253.46		

列)				
减：所得税费用	65,141.24	159,445.17		
四、净利润(损失以“-”号填列)	-501,156.63	-25,191.71		
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)以后能重分类进损益的其他综合收益	-	-		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-		
4、现金流量套期损益的有效部分		-		
5、外币财务报表折算差额		-		
6、其他		-		
六、综合收益总额	-501,156.63	-25,191.71		
七、每股收益				
(一)基本每股收益	-0.0251	-0.0013		
(二)稀释每股收益	-0.0251	-0.0013		
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	11,531,202.90	181,591,389.19		
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	216.16	216.16		
收到其他与经营活动有关的现金	5,497,765.48	30,497,105.57		
经营活动现金流入小计	17,029,184.54	212,088,710.92		
购买商品、接受劳务支付的现金	9,796,861.67	185,802,227.23		
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	3,282,112.88	5,755,052.52		
支付的各项税费	922,033.64	1,588,521.78		
支付其他与经营活动有关的现金	4,742,004.25	19,978,001.28		
经营活动现金流出小计	18,743,012.44	213,123,802.81		
经营活动产生的现金流量净额	-1,713,827.90	-1,035,091.89		
二、投资活动产生的现金流量：				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	270,160.13	362,884.28		
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				
投资活动现金流出小计	270,160.13	362,884.28		
投资活动产生的现金流量净额	-270,160.13	-362,884.28		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
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	-1,983,988.03	-1,397,976.17		
加：期初现金及现金等价物余额	16,520,233.96	49,386,688.00		
六、期末现金及现金等价物余额	14,536,245.93	47,988,711.83		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

- (1) 区域代理业务模式：签约生产厂家区域一级代理商，分销给二级批发商、零售商及医疗机构。
- (2) 商业调拨业务模式：从批发企业调进所需药品，配送给终端客户；将公司商品调拨给其他批发商，从中赚取差价。
- (3) 基药配送业务模式：签约生产厂家基药配送商，负责配送生产厂家基药，赚取配送点。
- (4) 专营商模式：与大型制药集团签约区域专营商，以专营商的权限与生产厂商指定终端签约区域专营商的模式。
- (5) 电子商务模式：与北京融贯电子商务有限公司运营的第三方药品交易服务平台（我的医药网）签约会员，进行线上与会员客户进行交易的模式。
- (6) 连锁零售模式：重组后依托于康诚生物优质的货品资源，面向终端个体消费者进行的连锁零售模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照既定的战略规划，紧跟市场和行业发展趋势，进一步完善经营管理体系，丰富和优化现有经营模式。

1、主要财务指标

报告期内，公司实现营业收入 128,390,006.15 元，上年同期营业收入为 175,096,689.21 元，较上年同期下降了 26.67%。主要是 2018 年以来市场竞争的加剧导致今年公司销售有所萎缩。本期毛利率 6.03%，上年同期毛利率为 4.15%，毛利率提升了 1.88%，主要是公司根据市场调整了部分品种结构所致。本期销售费用为 3,909,566.44 元，上期销售费用为 1,639,760.84 元，增长了 138.42%，主要是开拓市场增加了市场营销推广、促销活动等产生费用。本期管理费用为 5,203,743.49 元，上年同期为 6,280,310.67 元，减少了 17.14%，主要为公司内部加强了费用管控，降低了管理费用。本期实现净利润 -1,478,675.77 元，上年同期净利润为 -25,191.71 元，较去年同期降低 1,453,484.06 元，主要是今年以来市场销售环境的影响而造成销售的下滑，导致了净利润亏损有所扩大。下步公司将继续整合优势资源，充分发挥医药商业与连锁零售的产业协调，做大做强区域性批零一体的医药龙头企业，扭转亏损实现盈利。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 218,971,698.84 元，较年初增长 14.91%；净资产为 22,796,676.64 元，较年初降低 0.73%。

2、业务发展综述

医药零售门店继续塑造品牌，优化品种、品规，增强区域品牌影响力；深耕终端市场。

报告期内公司调整电子商务的经营模式，提高盈利能力，扩大销售渠道。在报告期内，电商业务调整，注重盈利能力，并取得显著成绩。

三、 风险与价值

1、行业政策风险

公司主营属医药产品，容易受到国家以及地方有关政策的影响，特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响，医疗、医保、药品供应三大体制的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局，引发医药市场的分化与重组。公司的经营受到行业政策和地方监管法律法规的影响，如果行业政策和地方监

管法律法规发生较大变化,公司经营业绩将受到影响。

应对措施:深入研究行业政策动向、严把质量关、探索新模式,提升企业在多变的环境中的竞争力。

2、盈利能力较弱的风险

公司目前业务辐射范围主要在唐山市及周边县区,没有形成大规模的销售渠道网络,与医药流通行业其他公司相比,公司仅有 13 家零售连锁门店,经营规模偏小,盈利能力仍然偏弱。如若公司不能有效拓展新的网络布局,开发新的战略业务,实现营业收入的增长,并控制各项费用的发生,公司盈利能力较弱的情况将不能得到有效改善,公司将会面临经营风险。

应对措施:企业对内积极整改降低企业经营成本、对外寻求新的战略布局增加门店数量、探索“互联网+医药”的新销售模式。

3、零售连锁门店管理风险

公司主要通过线下的 13 家零售连锁门店,随着公司经营网点的不断增加、经营规模的扩大,公司经营管理的复杂程度和管理难度将会逐步提高,资产、人员、业务等方面的专业化的趋势也日益明显,这将对公司的采购供应、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门在管理模式与能力等方面提出更高的要求。为应对管理风险,公司采用先进的信息技术手段控制连锁门店的各个业务环节,防范风险的产生。但在实际经营过程中由于管理不善等各种原因仍存在连锁门店被处罚的可能性,公司存在因违规经营受到行政处罚而导致生产经营遭受损失的管理风险。

应对措施:采用先进的信息技术管理系统把控经营中的各个环节、增加对管理人才的吸收和培养以壮大管理团队。公司严格执行《药品经营质量管理规范》标准,严把药品质量关。并对员工加强药品知识专业培训,加强对员工的监督与管理。

4、医疗风险

由于存在着医学认知局限、患者个体差异、执业药师素质等诸多因素的影响,药品销售门店不可避免的存在风险,风险主要来自销售人员在销售过程中的疏忽或者素质原因造成医疗过失,以及并非诊疗行为本身存在过失,而是由于不可抗、不可预测原因造成的药品使用者不适或者不良反应。公司可能会遭受赔偿风险,甚至会受到法律及相关行业惩处,多年建立的品牌信誉会受到负面影响,给公司经营带来不利。

应对措施:企业建立完善的培训体系增强员工专业素质、对执业药师进行科学的管理、注重对药学相关专业高端人才队伍的建设。加强执业药师继续教育,根据实际情况灵活多样,采取参加远程教育、短期培训、学术会议、业余学习等多种形式。

5、实际控制人不当控制的风险

孙艺持有公司 93%的股份,为公司实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生,但即使如此,也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响,控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施:公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款;制定了三会议事规则,制定了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。公司未来可通过引入独立董事等方式,从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡,以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

6、租赁物业的风险

目前公司下属门店经营场所均系租赁取得,有利于公司将更多的资金用于购置药品和引进优秀人才。如果上述租赁物业到期后不能及时续租,而公司又不能及时寻找到其他物业,则公司经营将受到不利影响。

应对措施:公司为完善门店租赁管理,委派专人提前与即将到期的租赁方业主取得联系,及时沟通续租事宜,本期到期的租赁场所均已及时续租,为门店正常运营提供了保障。

7、门店扩张风险

公司货币资金将主要用于开设门店以及补充流动资金需求,为扩大规模,公司将会面临大规模扩张门店,管理力度难以有效跟进造成管理缺失、遗漏给公司带来潜在损失等风险。

应对措施:公司将进一步完善绩效管理制度,利用多种渠道引进优质人才,在门店开设之际投入人力资源,加大管理力度。

四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营,按规定纳税,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,对债权人负责、对员工负责、对客户负责、对供应商负责。医药销售行业本身就肩负着一定的社会责任,方便百姓购药,想百姓之想,供百姓之所需,公司不定期举办爱心公益活动,积极投身社会公益事业,免费举办健康讲座和会员体检。同时在公司不断发展的过程中,也为社会创造了更多的就业机会,使有能力的人进入企业实现价值,缓解一定的社会就业压力。未来,公司仍会继续努力,用更多的实际行动体现企业的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	15,033,571.86
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	400,000.00	27,000.00
总计	60,400,000.00	15,060,571.86

(二) 承诺事项的履行情况

1、《公开转让说明书》披露：为避免与本公司发生同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员已签订了《避免同业竞争承诺函》：“本人目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺以后也不从事与股份公司构成同业竞争的业务。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人

具体承诺如下：

(1) 本人及与本人关系亲密的家庭成员，不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况。

2、董事、监事、高级管理人员与公司签订了诚信承诺函，承诺：“不存在以下情况：

(1) 最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到、行政处罚或纪律处分；

(2) 刑事、民事因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；

(3) 最近两年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

(4) 个人负有数额较大债务到期未清偿；

(5) 欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员严格根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，公司股东对所持公司股份作出了承诺《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》承诺内容如下：控股股东自公司成立之日起一年内，不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。上述锁定期限届满后，其法定代表人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。法定代表人若自公司离职，在离职后1年内，不转让所持有的公司股份。股东均承诺：自公司成立之日起一年内，不转让持有的公司股份。公司股票挂牌前十二个月内受让控股股东直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，未发生任何违反规定转让股票的情况。

4、公司控股股东孙艺承诺对分店需要搬迁所可能遭受的经济损失给予足额补偿。

报告期内，分店租赁到期的已续签租赁协议，以保证能够持续经营，未发生搬迁风险情况。

5、公司控股股东、实际控制人承诺，公司所有供应商均具备经营药品或者保健品的相关业务资质，且均真实有效，如因资质问题导致公司遭受损失，本人将无条件承担公司可能发生的经济损失，确保公司不因此发生经济损失。

报告期内，未发生任何违反资质管理的情况。

综上所述，报告期内，未发生任何违反承诺的事项。

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	
无限售条件股份	无限售股份总数			5,300,000	5,300,000	26.50%	
	其中：控股股东、实际控制人			4,650,000	4,650,000	23.25%	
	董事、监事、高管			4,900,000	4,900,000	24.50%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-5,300,000	14,700,000	73.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,600,000	93.00%	-4,650,000	13,950,000	69.75%	
	董事、监事、高管	19,600,000	98.00%	-4,900,000	14,700,000	73.50%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							8

(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	孙艺	18,600,000	0	18,600,000	93.00%	13,950,000	4,650,000
2	孙春梅	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
3	孙惠君	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
4	张绍梅	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
5	王新华	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
6	杨俊杰	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
7	刘晓慧	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
8	赵怀清	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	14,700,000	5,300,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人孙艺；股东孙春梅、孙惠君与孙艺系姐妹关系，股东张绍梅与孙艺、孙惠君、孙春梅系姑嫂关系。其他董事、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孙艺，曾用名孙拥军，女，1969年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，唐山市第十四届人大代表。毕业于北京长城研究学院药学专业，本科学历。1986年12月至1998年11月，历任唐山钢铁集团有限责任公司工人；1998年12月至2001年4月，历任滦县医药公司工人；2001年4月至今，任唐山市东艺商贸有限公司法定代表人、董事长；2011年12月至2015年11月，任唐山市聚丰堂医药连锁有限公司法定代表人、董事长；2013年1月至今，任唐山市康诚生物科技有限公司法定代表人、总经理。2015年11月至今，就职于唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司。现任公司法定代表人、董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动情况。

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
孙艺	董事长	女	1969.12.07	本科	2015年10月5日-2018年10月4日	否
孙惠君	董事、总经理	女	1965.03.21	专科	2015年10月5日-2018年10月4日	是
孙春梅	董事	女	1964.02.17	高中	2015年10月5日-2018年10月4日	是
张绍梅	董事	女	1970.11.19	本科	2015年10月5日-2018年10月4日	否
王新华	董事	男	1962.11.23	专科	2015年10月5日-2018年10月4日	否
杨俊杰	监事会主席	男	1968.09.30	本科	2015年10月5日-2018年10月4日	否
侯淑敏	监事（职工代表）	女	1980.12.30	专科	2015年10月5日-2018年10月4日	否
张秀娟	监事（职工代表）	女	1975.02.13	专科	2015年10月5日-2018年10月4日	是
郑丽凤	财务总监	女	1986.03.24	本科	2015年10月5日-2018年10月4日	是
郭晓岩	董秘	女	1983.01.13	专科	2015年10月5日-2018年10月4日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人孙艺；董事孙春梅、孙惠君与孙艺系姐妹关系，董事张绍梅与孙艺、孙惠君、孙春梅系姑嫂关系。

其他董事、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

(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
孙艺	董事长	18,600,000	0	18,600,000	93.00%	0
孙春梅	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
孙惠君	董事、总经理	200,000	0	200,000	1.00%	0
张绍梅	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
王新华	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
杨俊杰	监事会主席	200,000	0	200,000	1.00%	0
侯淑敏	监事（职工代表）	0	0	0	0.00%	0
张秀娟	监事（职工代表）	0	0	0	0.00%	0
郑丽凤	财务总监	0	0	0	0.00%	0
郭晓岩	董秘	0	0	0	0.00%	0

合计	-	19,600,000	0	19,600,000	98.00%	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	26	29
财务人员	19	21
采购人员	9	8
销售人员	177	168
技术人员	11	20
员工总计	242	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	20
专科	67	74
专科以下	154	152
员工总计	242	246

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：

- 1、人员变动：公司严格按照国家法律法规和公司《人事管理制度》进行人员增减变动操作。
- 2、人才引进：公司按照内部培养和外部招聘引进人才，外部招聘引进资深的专业技术人才。
- 3、培训情况：根据各部门需要和公司的《培训管理制度》，对新材料、新工艺、新技术的专业知识培训和安全管理培训；同时对管理者进行管理技能培训。
- 4、招聘情况：公司主要从大中专院校和职业技术学校招聘相应专业的应届毕业生作为公司的后备人才。
- 5、薪酬政策：公司制定了一系列适合公司发展需求的薪酬政策和激励措施。
- 6、离退休情况：报告期内公司无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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李玉杰	分店负责人	0
张兆辉	分店负责人	0
韩艳宁	分店质量负责人	0
毛丽荣	分店质量负责人	0
王丽	审方员	0

核心人员的变动情况：

报告期内，不存在核心员工，未发生核心员工变动。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	27,443,169.26	32,326,899.73
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	6.2	132,870,668.89	101,698,601.67
预付款项	6.3	17,529,169.24	20,799,648.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	958,262.89	813,913.21
买入返售金融资产			
存货	6.5	35,084,968.66	29,398,368.26
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		213,886,238.94	185,037,431.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	6.6	4,316,263.02	4,532,434.08
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	6.7	549,707.77	504,448.84
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	6.8	0.00	273,519.75
递延所得税资产	6.9	219,489.11	219,489.11
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		5,085,459.90	5,529,891.78
资产总计		218,971,698.84	190,567,323.00
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	6.10、6.11	145,414,127.13	128,340,974.75
预收款项	6.12	16,668,665.41	12,333,673.36
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.13	339,946.45	670,970.00
应交税费	6.14	694,495.61	1,664,349.01
其他应付款	6.15	33,057,787.60	24,592,872.74
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		196,175,022.20	167,602,839.86
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		196,175,022.20	167,602,839.86
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	6.17	4,216,874.26	2,906,004.99
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	6.18	-1,420,197.62	58,478.15
归属于母公司所有者权益合计		22,796,676.64	22,964,483.14
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		22,796,676.64	22,964,483.14
负债和所有者权益总计		218,971,698.84	190,567,323.00

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,028,952.60	4,310,755.80
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	8.1	2,344,524.87	2,661,122.68
预付款项		695,132.56	822,953.46
其他应收款	8.2	193,948.51	26,499.77
存货		2,769,499.82	2,584,007.49
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		9,032,058.36	10,405,339.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	8.3	11,246,910.33	11,246,910.33
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,247,045.89	2,634,709.72

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		395,492.76	339,361.41
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	273,519.75
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		13,889,448.98	14,494,501.21
资产总计		22,921,507.34	24,899,840.41
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		1,361,098.94	2,468,710.52
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		5,632.54	352,916.40
应交税费		622,362.00	590,737.27
其他应付款		513,451.83	58,488.98
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		2,502,545.31	3,470,853.17
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,502,545.31	3,470,853.17
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		4,574,008.06	4,152,915.32
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-4,155,046.03	-2,723,928.08
所有者权益合计		20,418,962.03	21,428,987.24
负债和所有者权益合计		22,921,507.34	24,899,840.41

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.19	128,390,006.15	175,096,689.21
其中：营业收入		128,390,006.15	175,096,689.21
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.19	129,803,913.38	174,816,509.68
其中：营业成本		120,645,115.34	166,918,591.97
利息支出		0.00	0.00
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	6.20	159,471.66	150,457.98
销售费用	6.21	3,909,566.44	1,639,730.84
管理费用	6.22	5,203,743.49	6,280,310.67
研发费用			
财务费用	6.23	-113,983.55	-172,581.78
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,413,907.23	280,179.53
加：营业外收入	6.24	5,090.78	36,281.79
减：营业外支出	6.25	1,806.77	182,207.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,410,623.22	134,253.46
减：所得税费用	6.26	68,052.55	159,445.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,478,675.77	-25,191.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,478,675.77	-25,191.71
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,478,675.77	-25,191.71
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-1,478,675.77	-25,191.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,478,675.77	-25,191.71
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0739	-0.0013
（二）稀释每股收益		-0.0739	-0.0013

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	8.4	9,588,875.39	9,331,040.09
减：营业成本	8.4	6,137,942.32	5,905,107.69
税金及附加		90,327.90	90,873.02
销售费用		2,624,016.16	354,309.23
管理费用		2,122,913.57	3,449,710.82
研发费用			
财务费用		2,105.02	-11,424.60
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,388,429.58	-457,536.07
加：营业外收入		5,090.78	26,026.32
减：营业外支出		1,806.77	4,505.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,385,145.57	-436,015.39
减：所得税费用		45,972.38	65,141.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,431,117.95	-501,156.63
（一）持续经营净利润		-1,431,117.95	-501,156.63
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-1,431,117.95	-501,156.63

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0716	-0.0251
（二）稀释每股收益		-0.0716	-0.0251

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,684,001.01	181,591,389.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	216.16
收到其他与经营活动有关的现金	6.27.1	10,622,364.03	30,497,105.57
经营活动现金流入小计		155,306,365.04	212,088,710.92
购买商品、接受劳务支付的现金		137,253,252.96	185,802,227.23
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,767,949.81	5,755,052.52
支付的各项税费		2,221,889.29	1,588,521.78
支付其他与经营活动有关的现金	6.27.2	13,381,883.94	19,978,001.28
经营活动现金流出小计		159,624,976.00	213,123,802.81
经营活动产生的现金流量净额		-4,318,610.96	-1,035,091.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0.00	0.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,119.51	362,884.28
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		565,119.51	362,884.28
投资活动产生的现金流量净额		-565,119.51	-362,884.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,883,730.47	-1,397,976.17
加：期初现金及现金等价物余额		32,326,899.73	49,386,688.00
六、期末现金及现金等价物余额		27,443,169.26	47,988,711.83

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,051,669.32	11,531,202.90
收到的税费返还		0.00	216.16
收到其他与经营活动有关的现金		2,904,216.22	5,497,765.48
经营活动现金流入小计		13,955,885.54	17,029,184.54
购买商品、接受劳务支付的现金		8,021,925.84	9,796,861.67

支付给职工以及为职工支付的现金		4,235,498.46	3,282,112.88
支付的各项税费		791,901.53	922,033.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,110,288.91	4,742,004.25
经营活动现金流出小计		15,159,614.74	18,743,012.44
经营活动产生的现金流量净额		-1,203,729.20	-1,713,827.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,074.00	270,160.13
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		78,074.00	270,160.13
投资活动产生的现金流量净额		-78,074.00	-270,160.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,281,803.20	-1,983,988.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,310,755.80	16,520,233.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,028,952.60	14,536,245.93

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

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

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司（以下简称“本公司”）于2011年12月26日在唐山市工商行政管理局注册成立，现总部位于河北省唐山市高新区庆南道8号。本公司于2016年5月12日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：聚丰堂，证券代码：837119。

法定代表人：孙艺

统一社会信用代码：91130200589680888X

本公司及各分公司主要从事：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、日用品、保健食品、消毒用品零售；一类、二类医疗器械零售（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）。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 42 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。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2018 年度上半年的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 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。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.12 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.12.2.4）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 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。

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.2.1 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。

4.8.2.2 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。

4.8.2.3 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。

4.8.2.4 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。

4.8.3 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。

4.8.3.1 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。

4.8.3.2 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

4.8.4 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的控制。

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。

4.8.5 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。

4.8.5.1 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。

4.8.5.2 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。

4.8.5.3 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。

4.8.6 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。

4.8.7 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。

4.8.8 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。

4.8.9 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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合、保证金、备用金、押金组合及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

保证金、备用金、押金组合	无收回风险的保证金、备用金及押金
--------------	------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，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；如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法
保证金、备用金、押金组合	不计提坏账准备

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	15.00	15.00
3至5年	20.00	20.00
5年以上	100.00	100.00

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、周转材料等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认

的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日可收回金额。

4.12 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“4.8 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。

4.12.1 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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照

应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

4.12.2 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。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

4.12.2.3 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。

4.12.2.4 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“4.5.2 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。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 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。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
财务软件、专利	年限平均法	10		10.00

4.16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

4.18 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。

4.19 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.20.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.20.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的

情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.21 股份支付

4.21.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.21.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.22 收入

4.22.1 商品销售收入

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

本公司根据合同约定的运输方式将货物运至交货地点或者客户自提，以交货验收合格并获取客户签字确认的货运回单时点作为收入确认时点。

4.22.2 提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.24.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.25 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

4.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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。

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，

对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起实施，本公司按照财政部的要求时间开始执行。

4.26.2 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%、6%或3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%的税率计缴或所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。

注 1：本公司根据财政部、国家税务总局颁布关于简并增值税税率有关政策的通知财税（2017）37 号，本公司从事销售中成药的收入，自 2017 年 7 月 1 日起，按 11%的税率计缴增值税。

注 2：本公司增值税实行的是销售种类差别税率，税率分别为 17%、13%、11%、6%、3%五个档次，具体是：销售西药，税率为 17%；销售中成药，税率为 11 或 13%；提供服务收入，税率为 6%；销售化学药制剂，税率为 3%。

注 3：根据【财政部】【财税[2017]43 号】规定从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 30 万元到 50 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳所得税。

本公司的分公司符合小型微利企业。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，以下金额单位均为人民币元，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年半年度，上期指 2017 年半年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	294,241.72	893,036.16
银行存款	4,720,314.26	8,333,969.58
其他货币资金	22,428,613.28	23,099,893.99
合 计	27,443,169.26	32,326,899.73
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司其他货币资金为银行承兑汇票保证金

6.2 应收账款

6.2.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	133,748,625.32	100.00	877,956.43	0.66	132,870,668.89
其中：账龄分析法	133,748,625.32	100.00	877,956.43	0.66	132,870,668.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	133,748,625.32	100.00	877,956.43	0.66	132,870,668.89

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	102,576,558.10	100.00	877,956.43	0.86	101,698,601.67
其中：账龄分析法	102,576,558.10	100.00	877,956.43	0.86	101,698,601.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	102,576,558.10	100.00	877,956.43	0.86	101,698,601.67

①组合中，按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	124,969,061.01		
1至2年	8,779,564.31	877,956.43	10.00
合 计	133,748,625.32	877,956.43	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

6.2.3 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省唐山医药采购供应站	货款	2,915,430.05	1 年以内	2.18	
秦皇岛广仁堂医药有限公司	货款	1,794,042.21	1 年以内	1.34	
遵化镇通华西街赵红星诊所	货款	1,692,125.09	1 年以内	1.27	
唐山景天医药连锁有限公司	货款	1,652,954.71	1 年以内	1.24	
河北南堡盐场有限公司医院	货款	1,441,325.59	1 年以内	1.08	
合 计	—	9,495,877.65	—	7.11	

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,959,351.73	91.04	18,706,476.83	89.94
1 至 2 年	1,569,817.51	8.96	2,093,171.52	10.06
合 计	17,529,169.24	100.00	20,799,648.35	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国药乐仁堂唐山医药有限公司	货款	3,091,859.54	1 年以内	17.64
广东润生药业有限公司	货款	1,579,931.03	1 年以内	9.01
河北福瑞得药业有限公司	货款	1,520,595.14	1 年以内	8.67
华润唐山医药有限公司	货款	1,459,548.69	1 年以内	8.33
河北天颐医药药材有限公司	货款	608,791.44	1 年以内	3.47
合 计	—	8,260,725.84	—	47.12

6.3.3 期末本公司无账龄超过 1 年的大额预付款项

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

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	958,262.89	100.00			958,262.89
其中：账龄分析法	36,037.70	12.02			36,037.70
保证金、备用金、押金组合	922,225.19	87.98			922,225.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	958,262.89	100.00			958,262.89

(续)

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	813,913.21	100.00			813,913.21
其中：账龄分析法	48,913.21	6.01			48,913.21
保证金、备用金、押金组合	765,000.00	93.99			765,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	813,913.21	100.00			813,913.21

①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	958,262.89		
合 计	958,262.89		

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫代付	25,847.06	36,972.58
押金及保证金	921,378.19	765,000.00
往来款	11,037.64	11,940.63
合 计	958,262.89	813,913.21

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京弘慈医疗投资管理 有限公司	保证金	50,000.00	一至两年	16.68	
唐山鼎诚医药股份有 限公司	保证金	20,000.00	一年以内	6.67	
合 计	—	70,000.00	—	23.35	

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	35,084,968.66		35,084,968.66
周转材料			
合 计	35,084,968.66		35,084,968.66

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,282,843.26		29,282,843.26
周转材料	115,525.00		115,525.00
合 计	29,398,368.26		29,398,368.26

6.6 固定资产

6.6.1 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,018,712.38	35,555.56	2,960,040.47	7,014,308.41
2、本期增加金额	57,196.59		499,917.92	557,114.51
(1) 购置	57,196.59		499,917.92	557,114.51
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,075,908.97	35,555.56	3,459,958.39	7,571,422.92
二、累计折旧				
1、年初余额	1,264,949.33	18,962.90	1,197,962.10	2,481,874.33
2、本期增加金额	441,611.43	3,555.55	328,118.59	773,285.57
(1) 计提	441,611.43	3,555.55	328,118.59	773,285.57
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,706,560.76	22,518.45	1,526,080.69	3,255,159.90
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,369,348.21	13,037.11	1,933,877.70	4,316,263.02
2、年初账面价值	2,753,763.05	16,592.66	1,762,078.37	4,532,434.08

注:期末不存在闲置、租赁及未取得产权证的固定资产。

6.7 无形资产

6.7.1 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	592,425.74	592,425.74
2、本期增加金额	159,342.04	159,342.04
(1) 购置	159,342.04	159,342.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	751,767.78	751,767.78
二、累计摊销		
1、年初余额	87,976.90	87,976.90
2、本期增加金额	114,083.11	114,083.11
(1) 计提	114,083.11	114,083.11
3、本期减少金额		
4、期末余额	202,060.01	202,060.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	549,707.77	549,707.77
2、年初账面价值	504,448.84	504,448.84

6.8 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房租租赁费	85,347.33		85,347.33		
装修费	188,172.42		188,172.42		
合 计	273,519.75		273,519.75		

6.9 递延所得税资产

6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	877,956.43	219,489.11	877,956.43	219,489.11
合 计	877,956.43	219,489.11	877,956.43	219,489.11

6.10 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,968,010.26	48,807,358.58
合 计	39,968,010.26	48,807,358.58

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

货款	104,085,017.93	79,190,093.52
待支付费用	1,361,098.94	343,522.65
合 计	105,446,116.87	79,533,616.17

6.11.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄市润祥中药饮片有限公司	797,662.55	未最终结算
河北众信医药有限公司	771,130.02	未最终结算
唐山医药股份有限公司	730,015.00	未最终结算
河北益生医药有限公司	652,084.00	未最终结算
郑州康佳医疗器械有限公司	649,501.00	未最终结算
合 计	3,600,392.57	

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,848,879.44	10,367,142.87
1 年以上	2,819,785.97	1,966,530.49
合 计	16,668,665.41	12,333,673.36

6.12.2 预收款项按项目性质分类情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	16,668,665.41	12,333,673.36
合 计	16,668,665.41	12,333,673.36

6.12.3 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末不存在超过一年的重要预收账款。

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 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
一、短期薪酬	648,223.64	3,985,075.57	4,315,529.25	317,769.96
二、离职后福利-设定提存计划	22,746.36	187,562.74	188,132.61	22,176.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	670,970.00	4,172,638.31	4,503,661.86	339,946.45

6.13.2 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	634,883.17	3,834,871.51	4,164,773.71	304,980.97

2、职工福利费				
3、社会保险费	9,601.58	130,600.52	131,019.05	9,183.05
其中：医疗保险费	9,153.58	113,031.45	113,390.28	8,794.75
工伤保险费	199.5	6,344.08	6,364.03	179.55
生育保险费	248.5	11,224.99	11,264.74	208.75
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,738.89	19,603.54	19,736.49	3,605.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	648,223.64	3,985,075.57	4,315,529.25	317,769.96

6.13.3 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
1、基本养老保险	21,937.77	181,218.66	181,788.53	21,367.90
2、失业保险费	808.59	6,344.08	6,344.08	808.59
合 计	22,746.36	187,562.74	188,132.61	22,176.49

6.14 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	493,186.96	690,676.97
城建税	77,872.95	94,408.42
教育费附加	35,322.57	42,806.86
地方教育费附加	19,751.44	24,749.06
所得税	67,709.16	605,292.87
印花税	540.20	288.87
房产税		495.12
土地税		4,100.44
个人所得税	112.33	201,530.40
合 计	694,495.61	1,664,349.01

6.15 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	32,867,294.85	24,584,383.76
代扣代缴	190,492.75	8,488.98
合 计	33,057,787.60	24,592,872.74

6.16 股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

6.17 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,906,004.99			2,906,004.99
其他资本公积		1,310,869.27		1,310,869.27
合 计	2,906,004.99	1,310,869.27		4,216,874.26

6.18 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	58,478.15	-1,152,707.75
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	58,478.15	-1,152,707.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,478,675.77	1,127,516.04
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,420,197.62	-25,191.71

6.19 营业收入和营业成本

6.19.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,413,601.70	120,616,115.34	174,141,104.55	166,918,591.97
其他业务	976,404.45	29,000.00	955,584.66	
合 计	128,390,006.15	120,645,115.34	175,096,689.21	166,918,591.97

6.19.2 主营业务收入成本按产品类别分

品类名称	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
西药	121,470,380.25	116,097,159.93	163,953,201.86	159,456,638.81
草药	3,873,622.41	2,200,636.21	6,467,085.07	4,714,657.66
其他	2,069,599.04	2,318,319.20	3,720,817.62	2,747,295.50
合 计	127,413,601.70	120,616,115.34	174,141,104.55	166,918,591.97

6.19.3 收入前五大客户

客户名称	本期发生额	
	营业收入	比例（%）
河北唐人医药股份有限公司	4,475,376.90	3.49
河北冀唐医药有限公司	3,736,980.56	2.91
唐山德生堂医药连锁有限公司	3,195,991.16	2.49
唐山市本元医药连锁有限公司	3,140,204.27	2.45
唐山南元医药连锁有限公司	2,528,517.88	1.97
合 计	17,077,070.77	13.31

6.20 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,760.32	82,550.30
教育费附加	32,494.76	54,951.96
土地使用税	10,101.48	
房产税	15,000.00	
残疾人保证金		
印花税		3,024.90
地方教育费附加	21,663.20	9,930.82
其他	3,451.90	
合 计	159,471.66	150,457.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.21 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,000,526.89	888,596.01
福利费		
促销费	307,358.55	
办公费		
装修费	124,285.76	
保险费	462,417.10	39,552.40
业务招待费	125,304.42	251,577.79
广告费	16,738.00	29,826.00
折旧及摊销费用		
医药信息系统服务费		
交通费	82,965.00	42,265.00
油费	311,837.72	267,457.11
水电费	94,964.02	42,062.07
工会经费		
修理费		
通讯费	44,633.04	21,280.68
运费	53,589.79	10,000.00
房租费	281,476.15	
其他	3,470.00	47,113.78
合 计	3,909,566.44	1,639,730.84

6.22 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,834,344.62	3,436,124.17

养老保险	257,753.33	168,484.26
工伤保险	9,021.38	4,775.45
失业保险	7,602.32	6,975.83
医疗保险	168,201.58	66,432.20
房租费	317,727.35	382,805.55
福利费	250,813.20	154,693.37
折旧费	773,285.57	364,508.46
办公费	379,084.90	312,279.65
差旅费	48,112.29	125,433.49
招待费	54,999.29	78,870.20
修理费	54,925.79	39,961.10
工会经费	30,388.86	24,042.30
摊销	114,083.11	15,145.92
印花税	81,156.70	71,331.90
保险费	114,956.66	54,107.40
劳保费	50,601.40	57,239.00
长期待摊费用摊销	273,519.75	465,232.31
服务费	151,732.84	82,765.00
会议费	65,111.88	70,380.00
咨询费	110,034.81	66,587.29
车船税	6,895.00	
其他	49,390.86	232,135.82
合 计	5,203,743.49	6,280,310.67

6.23 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	167,586.64	257,045.74
手续费支出	53,603.09	84,463.96
合 计	-113,983.55	-172,581.78

6.24 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
盘盈利得	0.41		0.41
其他	5,090.37	26,026.32	5,090.37
合 计	5,090.78	26,026.32	5,090.78

注：其他主要为员工违反公司规章制度的扣款。

6.25 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款			
税收滞纳金			
其他	1,806.77	4,505.64	1,806.77
合 计	1,806.77	4,505.64	1,806.77

6.26 所得税费用

6.26.1 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	68,052.55	159,445.17
递延所得税费用		
合 计	68,052.55	159,445.17

6.26.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,410,623.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-352,655.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420,708.36
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	68,052.55

6.27 现金流量表项目

6.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	167,586.64	178,115.64
往来款及其他	10,454,777.39	30,292,963.61
备用金、保证金、押金等		26,026.32
合 计	10,622,364.03	30,497,105.57

6.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	53,603.09	67,772.92
销售费用	1,443,152.45	1,639,730.84

管理费用	1,547,499.01	6,280,310.67
往来款及其他	10,337,629.39	11,990,186.85
备用金、保证金、押金等		
罚款滞纳金		
合 计	13,381,883.94	19,978,001.28

6.28 现金流量表补充资料

6.28.1 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	-1,478,675.77	-25,191.71
加：资产减值准备		
固定资产折旧	773,285.57	482,713.57
无形资产摊销	114,083.11	15,145.92
长期待摊费用摊销	1,433,051.98	465,232.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		177,702.22
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,686,600.40	-5,827,577.50
经营性应收项目的减少	-28,265,426.90	-25,847,671.63
经营性应付项目的增加	28,791,671.45	29,524,554.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,318,610.96	-1,035,091.89
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	27,443,169.26	47,988,711.83
减：现金的期初余额	32,326,899.73	49,386,688.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,883,730.47	-1,397,976.17

7、关联方及关联交易

7.1 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
孙艺	公司实际控制人
孙惠君	公司董事、总经理
张绍梅	公司董事
孙春梅	公司董事
王新华	公司董事
杨俊杰	公司监事
张秀娟	公司职工监事
郑丽凤	公司财务总监
郭晓岩	公司董事会秘书
唐山市东艺商贸有限公司	同一实际控制人（孙艺）

7.1.1 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
唐山市东艺商贸有限公司	门市	76,000.00	76,000.00
孙艺	门市	36,000.00	36,000.00

7.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孙艺	2,000,000.00	2018年1月29日		
张绍梅	330,000.00	2018年1月4日		
张绍梅	249,900.00	2018年1月9日		
张绍梅	890,000.00	2018年1月16日		
张绍梅	140,000.00	2018年1月18日		
张绍梅	230,000.00	2018年1月18日		
张绍梅	650,200.00	2018年1月22日		
张绍梅	320,975.38	2018年1月23日		
张绍梅	457,459.96	2018年1月25日		
张绍梅	216,890.00	2018年1月27日		
张绍梅	127,085.07	2018年1月30日		
张绍梅	93,200.00	2018年2月1日		
张绍梅	165,000.00	2018年2月2日		
张绍梅	85,400.00	2018年2月5日		
张绍梅	847,800.00	2018年3月8日		
张绍梅	200,000.00	2018年3月10日		
张绍梅	1,500,000.00	2018年3月20日		
张绍梅	402,000.00	2018年3月22日		
张绍梅	94,833.29	2018年3月23日		

张绍梅	120,000.00	2018年3月24日	
张绍梅	400,000.00	2018年3月30日	
张绍梅	1,000,000.00	2018年4月10日	
张绍梅	40,000.00	2018年4月10日	
张绍梅	444,421.53	2018年4月11日	
张绍梅	60,000.00	2018年4月27日	
张绍梅	150,000.00	2018年4月27日	
张绍梅	240,000.00	2018年5月14日	
张绍梅	140,000.00	2018年5月16日	
张绍梅	704,853.56	2018年5月29日	
张绍梅	710,000.00	2018年6月5日	
张绍梅	613,938.80	2018年6月20日	
张绍梅	560,000.00	2018年6月27日	
张绍梅	86,614.27	2018年6月29日	
张绍梅	280,000.00	2018年6月29日	
张绍梅	430,000.00	2018年6月29日	
张绍梅	3,000.00	2018年2月17日	
张绍梅	50,000.00	2018年6月5日	
拆出:			
孙艺	2,000,000.00	2018年2月14日	
孙艺	800,000.00	2018年3月16日	
孙艺	400,000.00	2018年3月19日	
孙艺	200,000.00	2018年4月4日	
张绍梅	49,000.00	2018年1月5日	
张绍梅	49,000.00	2018年1月5日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	49,900.00	2018年1月6日	
张绍梅	210,000.00	2018年1月8日	
张绍梅	60,000.00	2018年1月19日	
张绍梅	190,000.00	2018年2月7日	
张绍梅	168,800.00	2018年2月8日	

张绍梅	49,900.00	2018年2月12日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月12日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月12日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月12日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月12日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月12日		
张绍梅	290,000.00	2018年2月12日		
张绍梅	400,000.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	49,900.00	2018年2月13日		
张绍梅	14,000.00	2018年2月13日		
张绍梅	139,800.00	2018年2月13日		
张绍梅	150,000.00	2018年2月14日		
张绍梅	49,900.00	2018年4月11日		
张绍梅	250,000.00	2018年4月20日		
张绍梅	80,000.00	2018年6月20日		

注：本期与关联方的资金拆借为免息行为且未约定期限。

7.3 关联方应收应付款项

7.3.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
合计		
其他应付款：		
孙艺	4,570,000.00	5,770,000.00
张绍梅	28,000,355.62	18,764,383.76
唐山市东艺商贸有限公司	76,000.00	54,000.00
合计	32,646,355.62	24,588,383.76

8、母公司财务报表重要项目注释

8.1 应收账款

8.1.1 分类

类别	期末余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,344,524.87	100.00			2,344,524.87
其中：账龄分析法	2,344,524.87	100.00			2,344,524.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,344,524.87	100.00			2,344,524.87

(续)

类别	年初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,661,122.68	100.00			2,661,122.68
其中：账龄分析法	2,661,122.68	100.00			2,661,122.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,661,122.68	100.00			2,661,122.68

①组合中，按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	2,344,524.87		
合计	2,344,524.87		

8.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末计提坏账准备。

8.1.3 按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医疗保险事业局	货款	1,774,510.88	1年以内	75.69	
合计	—	1,774,510.88	—	75.69	

8.2 其他应收款

8.2.1 分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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其他应收款	193,948.51	100.00		193,948.51
其中：账龄分析法	6,037.70	3.11		6,037.70
保证金、备用金、押金组合	187,910.81	96.89		187,910.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	193,948.51	100.00		193,948.51

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	26,499.77	100.00			26,499.77
其中：账龄分析法	16,499.77	62.26			16,499.77
保证金、备用金、押金组合	10,000.00	37.74			10,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,499.77	100.00			26,499.77

①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	193,948.51		
合计	193,948.51		

8.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备金。

8.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫代付	5,908.02	14,559.14
押金及保证金	187,910.81	10,000.00
往来款	129.68	1,940.63
合计	193,948.51	26,499.77

8.3 长期股权投资

8.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,246,910.33		11,246,910.33	11,246,910.33		11,246,910.33
合 计	11,246,910.33		11,246,910.33	11,246,910.33		11,246,910.33

8.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山市康诚生物科技有限公司	11,246,910.33			11,246,910.33		
合 计	11,246,910.33			11,246,910.33		

8.4 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	9,588,875.39	6,137,942.32	9,331,040.09	5,905,107.69
其他业务				
合 计	9,588,875.39	6,137,942.32	9,331,040.09	5,905,107.69

9、补充资料

9.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,284.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,284.01	
所得税影响额	821.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,463.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

9.2 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(%)	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	-6.65	-0.0739	-0.0739

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.65	-0.0741	-0.0741
----------------------	-------	---------	---------