

TRY 唐人医药

唐人医药

NEEQ :839495

河北唐人医药股份有限公司  
Hebei Tangren Pharmacy Co.,Ltd.



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 1 月 10 日，公司与李军、李明翰、陈秀梅，以及通辽泽强大药房连锁有限责任公司签订了《战略合作协议》，伴随着此次战略合作协议的签署，唐人医药在资本整合的道路上迈出了一大步，为未来的整合工作奠定了良好的基础，对下一步的资本运作有着深远的意义。

2017 年 3 月 30 日，公司在由中国药店杂志社举办的“2016-2017 年度中国药店发展报告暨连锁药店价值榜发布会”上，再次荣登中国药店价值榜百强。

2017 年 5 月 23 日，公司与辽宁省葫芦岛市医药有限责任公司、葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司协商一致签署了《股权转让框架协议》，本协议的签署，增强了公司整体的市场竞争优势，符合公司全体股东的利益战略发展，将对公司的未来经营业绩、市场开拓及品牌影响力产生积极影响。

# 目录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

第九节 年报指标分析

## 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	是

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 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。
	2. 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为中兴财光华审会字（2017）第 208075 号《审计报告》
	3. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	河北唐人医药股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Tangren Pharmacy Co., Ltd.
证券简称	唐人医药
证券代码	839495
法定代表人	王冠珏
注册地址	唐山市路北区学院路 42 号紫微星会馆二期 1401-1407 号
办公地址	唐山市路北区学院路 42 号紫微星会馆二期 1401-1407 号
主办券商	东北证券股份有限公司
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱振良
电话	0315-2248958
传真	0315-2248983
电子邮箱	tryy2016@163.com
公司网址	<a href="http://www.tryyw.com/">http://www.tryyw.com/</a>
联系地址及邮政编码	唐山市路北区学院路 42 号紫微星会馆二期 1401-1407 号 063000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-10-28
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	公司主要通过自有直营连锁门店从事药品及健康相关商品的销售，主要包括中西成药、保健食品、普通食品、中药饮片、养生中药、医疗器械、个人护理、生活用品等商品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	120,000,000
控股股东	王冠珏、赵明
实际控制人	王冠珏、赵明
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	364,527,082.72	302,835,517.04	20.37%
毛利率	32.68%	31.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,274,604.80	17,480,945.70	21.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,045,350.51	17,349,682.04	9.77%
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）	9.08%	13.90%	-
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）	8.13%	13.80%	-
基本每股收益（元/股）	0.18	0.29	-39.15%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	445,152,443.87	378,147,121.53	17.72%
负债总计	200,129,699.27	154,398,981.73	29.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,022,744.60	223,748,139.80	9.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.04	2.80	-27.08%
资产负债率（母公司）	28.99%	32.61%	-
资产负债率（合并）	44.96%	40.83%	-
流动比率	2.05	2.19	-
利息保障倍数	484.88	58.66	-

### 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	8,120,765.71	26,808,597.73	-
应收账款周转率	5.93	5.86	-
存货周转率	2.02	2.39	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.72%	16.30%	-
营业收入增长率	20.37%	25.69%	-
净利润增长率	21.70%	173.90%	-

**五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**

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
投资性房地产	2,985,111.88	2,002,850.41	-	-
固定资产	40,549,099.07	41,531,360.54	-	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

1、公司所处行业为医药零售业，自设立以来公司一直专注对医药商品采用自有直营连锁零售门店经营的方式进行销售，公司及全资子公司秦皇岛医药零售药店全部采用直营连锁形式。公司直营连锁药店对其直营终端具有较强的控制力，能够保证总部和门店长远规划和整体战略的统一，能够有效形成规模优势，在规范化管理、打造品牌忠诚度和可持续发展能力等方面相对单体药店和加盟连锁店有较大的优势。

2、公司主要通过自有直营连锁门店从事药品及健康相关商品的销售，主要包括中西成药、保健食品、普通食品、中药饮片、养生中药、医疗器械、个人护理、生活用品等商品。

3、目前公司的销售模式主要为传统的线下实体店销售模式：通过建设零售终端网络，以门店为基础，通过多种营销手段，包括各种会员活动，实现公司销售最大化，同时设立了门管部负责市场营销、市场开发、销售计划推进等以确保销售目标达成。公司于 2016 年 5 月 9 日取得《增值电信业务经营许可证》后开始通过自营的网络商城 WEB 端（<http://www.trfxm.com>）、手机 APP 端及微信端实现包括网上商品展示、订单接收和处理、网上支付、价格管理、营销管理和效果分析管理等功能，将医药电子商务模式进行引入，更最大限度地满足消费者不同维度的需求，使公司的销售和服务模式更加灵活多样。公司作为医药零售企业，利润主要来源于商品进销差价。公司与供应商签署年度或规定时段的购销协议，通过规模化统一采购及营销网络实现终端销售，从而在当期实现进销差价，即当期销售价格高于采购成本的部分。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日之间的商业模式没有发生变化。

### 二、经营情况

2017 年上半年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内公司发展势头良好，取得了较好的经营成果。

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩稳步增长，实现销售收入 364,527,082.72 元，同比增长 20.37%；实现净利润 21,274,604.80 元，同比增长 21.70%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 445,152,443.87 元，同比增长 17.72%；净资产为 245,022,744.60 元，同比增长 9.51%。

#### 2、业务发展情况

(1) 深耕唐秦两地市场，通过新店建设，门店网络布局不断完善，品牌影响力进一步增强，截至报告期末，公司及子公司秦皇岛医药零售药店总数达到 203 家，进一步提高了服务的综合性，增强了整体服务水平，从而为广大消费者提供更加完善的医疗服务。

(2) 公司以实体店为基础，开展互联网+业务，推行 O2O 营销模式，并取得《增值电信业务经营许可证》，开始通过自营的网络商城 WEB 端、手机 APP 端及微信端实现部分商品的网上销售，增加销售渠道的同时也提高了购物体验的便捷性，使得公司医药“最后一公里”业务稳步开展。

### 三、风险与价值

(一) 药品安全风险 公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，虽然公司建立了完善的质量控制体系，严格控制药品质量，但是如果质量控制的某个环节出现疏忽，将影响药品安全。生产者生产的药品在生产、加工或储运过程中有可能存在瑕疵，上游供货商提供的药品本身存在质量问题，公



司在采购药品时在供应商选择及药品查验、保存环节存在疏忽等，都可能会带来药品安全问题。药品安全事故的发生将对公司的品牌、声誉和经营产生不利影响，公司将要承担相应的责任。

针对上述风险，公司一直严格按照国家质量规范标准，在采购、存储和销售等各过程中严格把关。对供应商选择、首营品种审核等方面都有相应的标准规范。公司还通过办公管理系统对所有门店的近失效期药品采取了全面监控，有效拦截，保证药品时效期。

（二）现金管理风险 由于药品零售行业的特点，零售药店销售存在现金收款方式。随着公司零售药店的不断开业，公司现金收支规模将持续增大。公司非常重视现金管理工作，并对下属门店严格实行财务收支两条线的货币资金管理模式和岗位分离设置，并以定期检查及抽查相结合的方式对下属门店现金管理情况进行监督。虽然公司坚持执行严格的现金管控制度，但如果门店在现金收取、归集、存储保管和支出等某个环节由于操作不当或者意外事件造成现金损失，可能给公司带来一定风险。

针对上述风险，公司未来将严格按照制定的现金管控制度加强现金收支的管理，并加强收银员等业务人员的培训、加强收银信息系统的建设，以降低现金收支不当而给公司带来的损失。

（三）门店租赁经营的风险 公司的经营场所和所属门店大部分为租赁房屋，因此存在多种不确定因素而面临一定的风险，如：房产产权纠纷；房产租赁期限届满后，出租方大幅度提高房屋租赁价格或不再续约；房产可能面临拆迁、改建及周边规划发生变化等，都有可能对该药店的正常经营造成影响。

针对上述风险，公司尽可能与相关房产业主签订长期合同，并给部分业主根据市场变化每年在合同内上涨一定租金的权利，尽量保证门店的稳定和成本可控。公司基建部密切关注租赁房产面临拆迁、改建及周边规划发生变化的风险，积极寻找并储备替代房源。

（四）区域集中及扩张过快的风险 公司目前的营销网络主要集中在唐山、秦皇岛两地，对其他区域零售网络建设尚有待进一步发展。由于我国医药零售行业竞争日益激烈，公司跨区域拓展业务在品牌、营销、选址等方面都面临较大的挑战，特别是各地政策的不同，都直接影响到公司跨区域拓展业务的效果。同时，公司继续在唐山、秦皇岛密集设立门店及跨区域发展将带来资产规模、业务规模和配送需求的相应扩大，对采购供应、仓储和物流配送提出了更高要求，可能会面临扩张过快的风险。

针对上述风险，公司将会采取较为稳健的扩张措施，逐渐向外围扩张，建立新的直营门店，同时在时机适宜时采用并购的方式对外收购，确保新开门店的盈利性。

（五）仓储用地租赁风险 公司及子公司秦皇岛医药目前各有一处仓储中心，房屋总面积达到 7,500 m<sup>2</sup>。其中，公司位于唐山高新区宋各庄村的面积为 2,500 m<sup>2</sup>的房屋通过租赁取得，仓储用地土地性质为集体土地且为畜牧用地，但公司仓储非畜牧用途，仓储房屋未能履行相关建设手续也没有取得房产证。因此存在因土地使用违规而被收回、租赁到期或出租方中途违约收回土地、违章建筑被拆除而本公司又未能及时重新选择经营场所影响正常生产经营的风险。

针对上述风险，公司做了以下备选方案：1、公司正在与市政府申请库房用地，自建库房，目前该项目正在积极推进。2、唐山市周围适用的厂房、库房较多，如贾庵子仓库、华润海湾医药物流园、宝丰陶瓷旁边附近标注化库房、路南区女织寨工业园区附近库房等。如因为不可抗拒原因导致现有库房不能继续使用，公司可以通过租赁仓储库房的方式解决此问题。实际控制人王冠珏、赵明已出具承诺函，承诺若因租赁手续不规范原因导致仓库搬迁造成搬迁费用等损失，均由其承担，以保证公司不受损失，公司其他股东不受损失。

（六）销售费用及管理费用上升的风险 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度，公司的销售费用及管理费用合计占主营业务收入的比重分别为 24.97%、21.397%、18.04%，逐年有所上升。随着社会消费水平的持续提高、人口红利的逐步消失及社会新增劳动力逐年降低，整体工资水平可能呈现继续上升趋势，从而进一步提高公司的人力成本，影响盈利水平。此外，公司未来拟通过进一步扩张业务规模、提升物流配送体系和信息管理系统、拓展新业务模式等方式提升市场竞争力，也可能导致销售费用及管理费用进一步上升。

针对上述风险，公司未来将通过提升公司整体经营效率、提高单店的销售额、尽可能与门店房东签订长期租赁合同以锁定门店租金等方式，降低随着公司规模扩大销售费用及管理费用上升较快的风

险。

(七) 返利对公司经营业绩影响的风险 供应商为激励销售,按照与公司签署的购销框架合同、协议等或因进行特定营销活动签署的协议,根据公司采购其产品的情况给予公司一定的返利。2017年1-6月、2016年、2015年,公司收到的返利金额分别为8,184,714.05元、12,258,868.11元、7,676,063.65元,分别占主营业务收入的比例为2.25%、1.88%、1.47%,分别占当期毛利的比例为6.87%、5.96%、5.72%。如果由于政策或其他因素导致公司返利出现下降甚至无法收取返利,公司的利润有可能在一段时间内受到影响。

针对上述风险,公司将通过提高销售额等手段来增加净利润,以降低因供应商返利政策的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。

(八) 零售连锁门店管理风险 公司主要通过线下药品零售门店进行销售,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。

针对上述风险,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。加强人才的内部培养和外部引进,使人才能够满足业务的需求。

(九) 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,药品销售门店和诊所不可避免地存在医疗风险,主要来自公司人员在销售等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。

针对上述风险,加强医护人员专业技术的培训,设立严格的岗位职责制度及服务流程,明确各个岗位人员的责任。加强执业药师、执业医师的素质培养,医师把握好用药的准确性,药师要严格审核客户的药方;服务人员严格按照医师及药师的要求提供用药服务,确保服务安全到位。

(十) 股东家族控制不当的风险 公司控股股东、实际控制人为王冠珏、赵明夫妇,王冠珏现任公司法定代表人、董事长、总经理,赵明任公司董事、副总经理,其二人合计直接持有公司股本总数的63.330%,通过佳仁咨询间接控制公司5.000%的表决权,即二人合计能够控制公司68.330%的表决权,能够实际控制和支配公司重大经营决策。后续随着公司的发展及中小股东的进入,若公司控股股东利用家族对公司的实际控制权对公司的生产经营、财务、投资决策、发展战略、人事任命、利润分配等重大事宜实施影响,可能损坏公司利益,不利于现代企业管理机制的引进与推广,可能存在家族企业控制不当的风险。

针对上述风险,公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施,将对股东的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被控股股东、实际控制人所控制的家族不当控制。同时公司也将适时引入合适的外部第三方投资者,从而使公司的运营和投资决策更合理,公司治理结构更完善。

(十一) 税收优惠风险 公司根据相关法律法规享受计生用品、中药饮片、蔬菜、部分鲜活肉蛋产品等商品减免增值税等税收优惠。如果未来公司不再享受上述税收优惠政策,则会对公司利润造成影响。

针对上述风险,公司将通过提高销售额等手段来增加净利润,以降低因国家财税政策等外部因素的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。

(十二) 行业政策风险及合规管理风险 公司主要销售的商品为医药产品,容易受到国家以及地方有关政策的影响,特别是国家发改委调价及医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响,对公司进行行政管理的单位涉及药监、工商、医保、消防、物价、税务等多家行政部门。如果行业政策和地方监

管法律法规发生较大变化，公司经营情况乃至业绩将受到影响。同时，公司门店较多，在实际经营过程中由于各种原因存在公司或门店未严格遵守国家有关法律法规而被处罚的可能性，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。

针对上述风险，公司将加强相关政策及法规的研究，密切跟踪行业法律法规的变化，密切关注药监、工商、医保、消防、物价、税务等行政部门的最新要求并及时执行，最大程度地降低政策变化对公司经营产生的风险。

(十三) 公司治理风险 公司系于 2016 年 4 月 19 日改制设立的股份公司，建立了完善的公司治理和内控控制体系。但股份公司设立时间不长，诸多制度尚需实际经营运作的检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议制度”、投资者关系管理制度等规章制度。公司同时引用先进的管理理念，不断提升中高层管理人员水平，管理能力日趋完善。

(十四) 人才风险 医药零售连锁行业的性质决定了该行业不但需要从业人员具备一定的专业技术、管理知识和组织能力，而且也需要从业人员具备很高的敬业意识、服务精神和行业经验。随着规模的扩大，公司对专业管理人才、药师和销售人员的需求也随之增加。互联网销售的兴起更给公司医药和电商复合人才储备带来了较大缺口。

针对上述风险，公司已建立培训部，拥有一套较为成熟的员工培训和建设体系，为公司的高标准服务奠定良好人才基础。该体系的主要内容指公司培训部对员工到店长接班人、店长接班人到后备店长、后备店长到助理店长、助理店长到代理行业、代理店长到店长的梯队建设系统化地设计了培训体系，让员工与店长职业成长通道紧密结合。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	是	二、(六)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	23,942,221.93	1,752,582.06
<b>总计</b>	<b>23,942,221.93</b>	<b>1,752,582.06</b>

#### 备注：

公司于 2016 年 12 月 10 日召开的第一届董事会第七次会议及 2016 年 12 月 28 日召开的 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》，该议案依据公司业务发展情况，预计公司 2017 年度房屋租赁关联交易额度为人民币 3,942,221.93 元，关联担保额度为人民币 20,000,000.00 元，合计 23,942,221.93 元。

公司于 2016 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《河北唐人医药股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2016-011）。



**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王冠珏	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是
赵明	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是
王成举	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是
赵超越	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是
蒋雨晴	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是
赵亮	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是
耿立荣	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心	为子公司向建设银行申请借款提供连带责任保证	25,000,000.00	是

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

本次关联交易发生的目的是为子公司向中国建设银行股份有限公司秦皇岛北部工业区支行申请 2,500 万元借款综合授信提供保证担保，以满足公司长远发展需要、增加资金流动性，此关联交易是合理的、必要的。公司于 2016 年 5 月 31 召开的第一届董事会第二次会议及 2016 年 6 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《补充确认 2014 年、2015 年、2016 年 1-4 月的关联交易的议案》，对公司，唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙），赵亮、耿立荣，赵超越、蒋雨晴，王成举，赵明、王冠珏为秦皇岛唐人贷款提供关联担保事项进行了确认。

**(三) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

2016 年 11 月 28 日，公司召开 2016 年度第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计公司使用闲置资金购买理财产品的议案》同意根据《中华人民共和国公司法》和我国相关法律、法规规定及《河北唐人医药股份有限公司章程》的有关规定，为了提高公司资金的利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，同意公司拟使用合计不超过人民币 15,000 万元额度的闲置自有资金进行委托理财，在上述额度内资金可以循环滚动使用，有效期为股东大会审议通过之日起 12 个月内。同时，在有效期内授权公司董事长王冠珏审批上述额度范围内购买理财产品事宜并全权代表公司签署上述委托理财业务的有关合同及文件；授权公司财务部负责具体实施委托理财工作。

报告期内，公司理财产品购买金额合计 274,553,000.00 元（2016 年申购 20,000,000.00 元，2017 年申购 254,553,000.00 万元），赎回金额合计 177,553,000.00 元，余额为 97,000,000.00 元，获得投资收益 1,541,903.46 元。

#### （四）承诺事项的履行情况

1、王冠珏、赵明针对其在国有企业就职期间的不规范投资行为出具《承诺书》，承诺本人在河北省唐山医药采购供应站任职期间的对外投资行为未损害河北省唐山医药采购供应站利益，且至今未因此被相关部门或采购供应站追究责任。若因本人任职期间的违规投资行为而被有关主管部门或采购供应站追究责任，由本人承担一切经济损失，且保证不会对公司利益造成任何影响。

2、针对公司租赁房产权瑕疵情况，实际控制人王冠珏、赵明已出具承诺函，承诺如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，公司及其子公司租赁的物业因产权瑕疵问题而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司及其子公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，其本人愿意无条件代公司及其子公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其子公司承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。

3、社会保险和住房公积金缴纳不规范的情形，公司实际控制人王冠珏、赵明签署《关于社会保险和住房公积金缴纳的承诺》，承诺若因公司及其子公司社会保险、住房公积金缴纳不规范，而受到有关主管部门的追缴或处罚及因此而引起的纠纷，公司及子公司利益受到的一切经济损失皆由实际控制人承担，并且实际控制人之间承担连带责任，且实际控制人自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。

4、截止本报告期末，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》和《保密协议》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明；。（7）公司实际控制人不占用公司资金的承诺。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
秦皇岛海港区环月街 11 号房产	抵押	16,373,989.84	3.68%	子公司为借款提供担保
北部工业区土地	抵押	7,543,376.26	1.69%	子公司为借款提供担保
秦皇岛海港区环月大街 34 号房产	抵押	2,081,862.93	0.47%	子公司为借款提供担保
秦皇岛海港区环月大街 36 号房产	抵押	2,109,941.28	0.47%	子公司为借款提供担保
秦皇岛海港区环月大街 38 号房产	抵押	1,773,330.24	0.40%	子公司为借款提供担保

民生银行唐山分行保 证金	冻结	16,794,108.78	3.77%	承兑汇票全额保证金
总计		46,676,609.33	10.48%	

#### (六) 调查处罚事项

2017年3月15日，河北唐人医药股份有限公司遵化华明嘉园店收到遵化市城市管理行政执法局出具的罚单，罚单编号为002170234、002170233、002170232、002170231、002170226、002170227、002170228、002170230、002170229、002170225，因店面装修不当，处罚500.00元。

2017年5月5日，河北唐人医药股份有限公司古冶林西新林道店收到唐山市古冶区市场监督管理局出具的罚单，罚单编号为0191869892，因药师不在岗、药品陈列不当，受处罚5000.00元。

2017年5月10日，河北唐人医药股份有限公司开平东城景苑店收到唐山市开平区市场监督管理局出具的罚单，罚单编号为0092072634、0092072618，因药师不在岗，处罚2000.00元。

2017年5月24日，河北唐人医药股份有限公司财务部收到迁安市地方税务局征收分局出具的罚单，罚单编号04736156，因未按时申报，处罚100.00元。

2017年6月22日，河北唐人医药股份有限公司遵化文化路店收到遵化市市场监督管理局出具的罚单，罚单编号为0209922947，因药师不在岗，处罚5000.00元。

2016年11月8日，秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司收到秦皇岛市食品药品监督管理局（以下简称“药监局”）行政处罚决定书（秦食市监处字[2016]52号），主要原因为药监局对部分商品抽检，供应商与药监局对检验标准认定不一致导致的处罚，罚款269,640.00元。

以上公司所涉行政处罚情节较轻，数额较小，也已执行完毕，不属于重大违法违规行为，不会对公司的持续经营能力造成重大影响。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	22,503,000	18.75%	22,250,000	44,753,000	37.29%
	其中：控股股东、实际控制人	9,999,000	8.33%	9,000,000	18,999,000	15.83%
	董事、监事、高管	12,499,000	10.42%	11,250,000	23,749,000	19.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	97,497,000	81.25%	-22,250,000	75,247,000	62.71%
	其中：控股股东、实际控制人	65,997,000	55.00%	-9,000,000	56,997,000	47.50%
	董事、监事、高管	82,497,000	68.75%	-11,250,000	71,247,000	59.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		120,000,000	-	-	120,000,000	-
普通股股东人数		6				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王冠珏	37,998,000	-	37,998,000	31.67%	28,498,500	9,499,500
2	赵明	37,998,000	-	37,998,000	31.67%	28,498,500	9,499,500
3	王成举	19,000,000	-	19,000,000	15.83%	14,250,000	4,750,000
4	赵亮	9,504,000	-	9,504,000	7.92%	-	9,504,000
5	赵超越	9,500,000	-	9,500,000	7.91%	-	9,500,000
6	唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心(有限合伙)	6,000,000	-	6,000,000	5.00%	4,000,000	2,000,000
合计		120,000,000	-	120,000,000	100.00%	75,247,000	44,753,000

前十名股东间相互关系说明：

王冠珏与赵明系夫妻关系；王成举系赵明、赵亮的母亲；赵亮与赵明系兄妹关系；赵亮与赵超越系父子关系；赵明与赵超越系姑侄关系；王冠珏为佳仁咨询的普通合伙人、执行事务合伙人，赵明、王成举、赵亮为佳仁咨询的有限合伙人；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

王冠珏，董事长、总经理，男，1971年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月，毕业于河北商业专科学校计划统计专业，获大专学历。1992年7月至1998年9月，历任河北省唐山医药采购



供应站业务员、售货员；1998年9月至2015年9月，停薪留职；1998年9月至2003年4月，任唐山市唐人商贸有限公司总经理；2003年4月至2016年4月，任有限公司执行董事、经理；2015年8月至今，任佳仁咨询执行事务合伙人；2015年9月至今，任放新买有限执行董事、经理；2016年4月至今，任股份公司董事长、总经理。

赵明，董事、副总经理，女，1970年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月，毕业于东北工学院秦皇岛分院经管系会计学专业，获大专学历。2004年3月，获会计从业资格证书。1991年9月至2003年3月，任河北省唐山医药采购供应站会计；2003年3月至2005年9月，停薪留职；2003年4月至2016年4月，任有限公司监事；2003年4月至今，历任秦皇岛医药监事、法定代表人、执行董事、经理；2015年9月至今，任放新买有限监事；2016年4月至今，任股份公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二）实际控制人情况

王冠珏现任公司法定代表人、董事长、总经理，赵明任公司董事、副总经理，其二人合计直接持有公司股本总数的63.330%，通过佳仁咨询间接控制公司5.000%的表决权，即二人合计能够控制公司68.330%的表决权；同时，王冠珏与赵明是夫妻关系，并签署了《一致行动人协议》。根据协议，双方在决定公司经营发展重大事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动；任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出提案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，应与对方充分协调、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；双方保证在行使股东大会或董事会表决权时按照一致意见进行表决。因此，认定王冠珏与赵明为共同控股股东、实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王冠珏	董事长、总经理	男	46	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
赵明	董事、副总经理	女	47	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
侯永利	董事、副总经理	男	36	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
朱振良	董事、副总经理	男	36	本科	2016.3.28-2019.3.27	是
张守川	董事	男	52	高级管理人员 工商管理硕士 (EMBA)	2016.3.28-2019.3.27	否
王成举	监事会主席	女	68	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
高艳	监事	女	38	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
赵美静	监事	女	34	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
李立峰	副总经理	男	38	本科	2016.3.28-2019.3.27	是
姜秀娟	财务负责人	女	40	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

### 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
王冠珏	董事长、总经理	37,998,000	-	37,998,000	31.67%	-
赵明	董事、副总经理	37,998,000	-	37,998,000	31.67%	-
王成举	监事会主席	19,000,000	-	19,000,000	15.83%	-
合计	-	94,996,000	-	94,996,000	79.17%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	1,615	1,967

##### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工没有变动。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第208075号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场写字楼A座24层
审计报告日期	2017年7月28日
注册会计师姓名	许满库、张晓敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：河北唐人医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北唐人医药股份有限公司（以下简称唐人医药公司）财务报表，2017年06月30日的合并及母公司资产负债表，2017年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是唐人医药公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，唐人医药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唐人医药公司2017年06月30日合并及母公司的财务状况以及2017年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓敏

中国·北京

中国注册会计师：许满库

二〇一七年七月二十八日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	49,848,138.40	58,395,127.33
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		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	59,521,461.23	63,369,747.27
预付款项	五、3	29,191,376.06	22,986,585.75
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	11,761,927.43	1,565,857.68
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	134,487,478.57	107,989,732.45
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	97,021,256.04	61,060,040.07

<b>流动资产合计</b>		381,831,637.73	315,367,090.55
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	90,000.00	90,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、8	5,909,318.10	2,002,850.41
固定资产	五、9	36,235,572.18	41,531,360.54
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	8,072,474.76	7,979,568.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	12,183,191.85	10,591,726.61
递延所得税资产	五、12	158,980.01	160,024.63
其他非流动资产	五、13	671,269.24	424,500.00
<b>非流动资产合计</b>		63,320,806.14	62,780,030.98
<b>资产总计</b>		445,152,443.87	378,147,121.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	25,000,000.00	-
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		-	-
应付票据	五、15	16,794,108.78	14,537,068.79
应付账款	五、16	126,004,556.48	111,841,714.37
预收款项	五、17	1,456,373.81	1,089,340.52
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	6,510,983.12	4,083,810.72
应交税费	五、19	6,468,226.96	11,052,984.47
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、20	4,177,046.98	1,127,463.05
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>186,411,296.13</b>	<b>143,732,381.92</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	13,718,403.14	10,666,599.81
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,718,403.14</b>	<b>10,666,599.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>200,129,699.27</b>	<b>154,398,981.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	五、22	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	16,419,223.98	16,419,223.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	1,972,258.49	1,972,258.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	106,631,262.13	85,356,657.33
归属于母公司所有者权益合计		245,022,744.60	223,748,139.80
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>245,022,744.60</b>	<b>223,748,139.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>445,152,443.87</b>	<b>378,147,121.53</b>

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟

**（二）母公司资产负债表**

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		31,467,370.45	29,306,380.07

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	42,519,190.40	46,685,786.32
预付款项		14,750,164.89	11,271,160.80
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	15,558,113.50	3,978,029.99
存货		69,940,468.58	60,973,590.88
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		77,000,000.00	51,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>251,235,307.82</b>	<b>203,214,948.06</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		90,000.00	90,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	73,128,307.00	73,128,307.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,447,444.65	1,522,613.48
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		437,997.89	228,857.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,963,932.15	6,582,141.02
递延所得税资产		116,044.97	117,893.40
其他非流动资产		671,269.24	424,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,854,995.90</b>	<b>82,094,312.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>334,090,303.72</b>	<b>285,309,260.66</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		16,794,108.78	14,537,068.79
应付账款		66,738,037.57	66,664,259.36
预收款项		283,396.75	377,491.34
应付职工薪酬		4,206,542.28	2,409,846.56



应交税费		3,147,607.65	6,200,225.56
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,124,897.77	680,095.09
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>94,294,590.80</b>	<b>90,868,986.70</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,547,034.09	2,170,158.11
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,547,034.09</b>	<b>2,170,158.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>96,841,624.89</b>	<b>93,039,144.81</b>
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		52,547,530.98	52,547,530.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,972,258.49	1,972,258.49
未分配利润		62,728,889.36	17,750,326.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>237,248,678.83</b>	<b>192,270,115.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>334,090,303.72</b>	<b>285,309,260.66</b>

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		364,527,082.72	302,835,517.04
其中：营业收入	五、26	364,527,082.72	302,835,517.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		338,563,281.64	279,363,422.51
其中：营业成本	五、26	245,399,795.46	208,497,373.01
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、27	2,239,704.17	1,844,362.58
销售费用	五、28	73,787,387.96	52,363,952.26
管理费用	五、29	17,014,400.99	15,869,545.03
财务费用	五、30	126,171.54	850,245.66
资产减值损失	五、31	-4,178.48	-62,056.03
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）	五、32	1,541,903.46	106,311.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,505,704.54	23,578,406.14
加：营业外收入	五、33	1,722,472.47	731,343.30
其中：非流动资产处置利得		-	2789.55
减：营业外支出	五、34	285,931.88	396.75
其中：非流动资产处置损失		496.62	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,942,245.13	24,309,352.69
减：所得税费用	五、35	7,667,640.33	6,828,406.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,274,604.80	17,480,945.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		21,274,604.80	17,480,945.70
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,274,604.80	17,480,945.70
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一) 基本每股收益		0.18	0.29
(二) 稀释每股收益		0.18	0.29

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	200,263,502.76	168,619,979.47
减：营业成本		138,823,731.24	120,946,319.63
税金及附加		942,698.76	922,614.44
销售费用		38,912,709.16	28,216,326.30
管理费用		11,110,035.93	9,060,383.67
财务费用		17,802.94	595,429.13
资产减值损失		-7,393.73	-45,081.26
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）	十二、5	36,143,211.21	106,311.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,607,129.67	9,030,299.17
加：营业外收入		1,720,668.47	455,799.24
其中：非流动资产处置利得		-	2,789.55-
减：营业外支出		15,766.69	165.75
其中：非流动资产处置损失		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,312,031.45	9,485,932.66

减：所得税费用		3,333,468.47	2,416,480.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,978,562.98	7,069,451.92
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		44,978,562.98	7,069,451.92
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟

**(五) 合并现金流量表**

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		426,964,378.46	360,598,123.76
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	五、36	6,904,117.64	14,536,297.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>433,868,496.10</b>	<b>375,134,421.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		307,635,385.54	230,058,809.97
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		52,840,497.25	32,479,835.19
支付的各项税费		30,241,788.19	29,373,963.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	35,030,059.41	56,413,214.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>425,747,730.39</b>	<b>348,325,823.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,120,765.71</b>	<b>26,808,597.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		464,553,000.00	66,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,541,903.46	106,311.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		590.00	36,404.00
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>		<b>466,095,493.46</b>	<b>66,142,715.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,150,435.60	2,819,052.99
投资支付的现金		500,553,000.00	66,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		507,703,435.60	68,819,052.99
投资活动产生的现金流量净额		-41,607,942.14	-2,676,337.38
<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		25,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</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		59,812.50	812,174.97
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	五、36	2,257,039.99	18,644,666.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,316,852.49</b>	<b>19,456,841.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,683,147.51</b>	<b>-9,456,841.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,804,028.92</b>	<b>14,675,419.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,858,058.54	13,482,759.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,054,029.62</b>	<b>28,158,178.55</b>

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟

**(六) 母公司现金流量表**

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		235,099,021.73	201,902,173.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,738,198.51	6,045,822.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>238,837,220.24</b>	<b>207,947,996.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		174,947,538.88	131,024,654.68
支付给职工以及为职工支付的现金		28,992,409.64	17,941,290.09
支付的各项税费		14,367,394.95	12,758,400.29
支付其他与经营活动有关的现金		24,358,317.34	31,108,893.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>242,665,660.81</b>	<b>192,833,238.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,828,440.57</b>	<b>15,114,757.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		393,100,000.00	66,000,000.00
取得投资收益收到的现金		36,143,211.21	106,311.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	36,404.00
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>		<b>429,243,211.21</b>	<b>66,142,715.61</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,153,780.26	2,028,846.97
投资支付的现金		419,100,000.00	66,000,000.00
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>423,253,780.26</b>	<b>68,028,846.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,989,430.95</b>	<b>-1,886,131.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
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>		<b>-</b>	<b>-</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		-	607,966.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,257,039.99	18,644,666.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,257,039.99</b>	<b>19,252,632.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,257,039.99</b>	<b>-19,252,632.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-96,049.61</b>	<b>-6,024,006.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,769,311.28	9,465,962.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,673,261.67</b>	<b>3,441,956.03</b>

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟

## (七) 合并股东权益变动表

项目	2017年1-6月												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				16,419,223.98				1,972,258.49		85,356,657.33		223,748,139.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				16,419,223.98				1,972,258.49		85,356,657.33		223,748,139.80
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											21,274,604.80		21,274,604.80
（一）综合收益总额											21,274,604.80		21,274,604.80
（二）所有者投入和 减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00				16,419,223.98				1,972,258.49		106,631,262.13		245,022,744.60

项目	2016 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00								1,631,239.68		55,370,690.55		117,001,930.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00								1,631,239.68		55,370,690.55		117,001,930.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00				16,419,223.98				341,018.81		29,985,966.78		106,746,209.57
（一）综合收益总额											46,746,209.57		46,746,209.57
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00												60,000,000.00
1. 股东投入的普通													

股	60,000,000.00											60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,972,258.49		-1,972,258.49		
1. 提取盈余公积								1,972,258.49		-1,972,258.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				16,419,223.98				-1,631,239.68		-14,787,984.30		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				16,419,223.98				-1,631,239.68		-14,787,984.30		

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	120,000,000.00				16,419,223.98			1,972,258.49		85,356,657.33	223,748,139.80

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟

**(八) 母公司股东权益变动表**

项目	2017年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				52,547,530.98				1,972,258.49	17,750,326.38	192,270,115.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				52,547,530.98				1,972,258.49	17,750,326.38	192,270,115.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										44,978,562.98	44,978,562.98
（一）综合收益总额											

										44,978,562.98	44,978,562.98
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期末余额	120,000,000.00				52,547,530.98				1,972,258.49	62,728,889.36	237,248,678.83

项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				36,128,307.00				1,631,239.68	14,787,984.30	112,547,530.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				36,128,307.00				1,631,239.68	14,787,984.30	112,547,530.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	60,000,000.00				16,419,223.98				341,018.81	2,962,342.08	79,722,584.87
(一) 综合收益总额										19,722,584.87	19,722,584.87
(二) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00										60,000,000.00
1. 股东投入的普通股											

	60,000,000.00									60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								1,972,258.49	-1,972,258.49	
1. 提取盈余公积								1,972,258.49	-1,972,258.49	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转					16,419,223.98			-1,631,239.68	-14,787,984.30	
1. 资本公积转增资本(或股本)								-1,631,239.68		-1,631,239.68
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他					16,419,223.98				-14,787,984.30	1,631,239.68
(五) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	120,000,000.00			52,547,530.98				1,972,258.49	17,750,326.38	192,270,115.85

法定代表人：王冠珏

主管会计工作负责人：姜秀娟

会计机构负责人：姜秀娟



## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	是
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	是
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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情（如有）：

1、公司在编制 2017 年半年度财务报表过程中，发现期初数据中固定资产累计折旧多记 982,261.47 元，投资性房地产累计折旧少记 982,261.47 元，累计折旧总额不变，不影响其他数据，已在经审计的 2017 年半年度财务报表（审计报告编号为中兴财光华审会字(2017)第 208075 号）中予以更正。

根据《企业会计准则》规定，对 2016 年度合并财务报表进行了追溯重溯，追溯重溯对财务报表相关事项产生的影响如下（此次更正不影响 2016 年度母公司的财务报表）：

金额单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异
投资性房地产	2,985,111.88	2,002,850.41	-982,261.47
固定资产	40,549,099.07	41,531,360.54	982,261.47

#### 2、关于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的说明：

2017 年 7 月 18 日，唐人医药已经在股转平台披露与辽宁省葫芦岛市医药有限责任公司签订股权转让协议的公告。唐人医药拟出资现金 8,800.00 万元收购辽宁省葫芦岛市医药有限责任公司持有的葫芦岛大药房连锁有限责任公司 100.00% 股权，相关手续履行了内部程序并在 2017 年 7 月 18 日支付了第二批款项 2,000.00 万元，其中股权转让款 1,640.00 万元，预付租金 360.00 万元

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### （一）企业概况

#### 1、基本概况

公司名称：河北唐人医药股份有限公司

统一社会信用代码：911302007484591103

法定代表人：王冠珏

设立日期：2003 年 4 月 1 日

注册资本：12000 万人民币

注册地址：唐山市路北区学院路 42 紫微星会馆二期 1401-1407 号。

#### 2、股权结构

投资者	期末余额	
	投资金额	比例(%)
王冠珏	37,998,000.00	31.67
赵明	37,998,000.00	31.67
赵超越	9,500,000.00	7.92
赵亮	9,504,000.00	7.92
王成举	19,000,000.00	15.82
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心	6,000,000.00	5
<b>合计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

3、经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片零售；保健食品零售；日用品零售；普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜）；会议服务（限国内）；市场调查；房屋租赁；医疗器械（I类、II类、III类）、保健食品、日用品、化妆品、食用农产品、消毒用品、体育器材、家用电器、食品、预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）零售；干鲜果品、蔬菜、肉禽蛋及水产品批发、零售（以上经营限网上及实体店销售）。限分支经营；诊所服务\*\*\*（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）。

4、公司登录新三板。公司于 2016 年 10 月 10 日，全国中小企业股份转让系统以股转系统函【2016】7240 号文件，同意登录新三板，股票代码：839495；股票名称：唐人医药。

5、本报告批准报出日为 2017 年 07 月 28 日。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、 会计期间

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

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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



现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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，按照本附注三、14（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。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

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

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的

外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融



资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## ②持有至到期投资

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

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

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

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

## ③贷款和应收款项

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

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

## ④可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通



过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

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

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

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

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无信用风险组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

## a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## (4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

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

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素

已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 13、划分为持有待售的资产

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

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

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

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

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



## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

### (3) 大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、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。

## 19、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该

项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

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

## 22、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。

## 23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：



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

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

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 26、收入的确认原则

### (1) 销售商品

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

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

## （2）提供劳务

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

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

## （3）让渡资产使用权

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

## 29、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 30、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

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

##### 2、优惠税负及批文

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

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

###### (1) 资金分类

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	15,594.42	30,644.13
银行存款	31,847,467.67	41,260,627.05
其他货币资金	17,985,076.31	17,103,856.15
<b>合计</b>	<b>49,848,138.40</b>	<b>58,395,127.33</b>

###### (2) 其他货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
银行 POS	310,331.94	1,282,660.36
在途资金	711,737.20	1,284,127.00
微信支付宝	125,277.82	



商业卡	42,486.82	
营业款	1,133.75	
汇票保证金	16,794,108.78	14,537,068.79
<b>合 计</b>	<b>17,985,076.31</b>	<b>17,103,856.15</b>

说明：其他货币资金中的汇票保证金 16,794,108.78 元，为应付银行承兑票据的质押物，为使用受到限制的资金。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,157,381.21	100.00	635,919.98	1.06	59,521,461.23
其中：无信用风险组合					
个别认定	34,693.10	0.06	34,693.10	100.00	
账龄组合	60,122,688.11	99.94	601,226.88	1.00	59,521,461.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>60,157,381.21</b>	<b>100.00</b>	<b>635,919.98</b>	<b>1.06</b>	<b>59,521,461.23</b>

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,009,845.73	100.00	640,098.46	1.00	63,369,747.27
其中：无信用风险组合					
账龄组合	64,009,845.73	100.00	640,098.46	1.00	63,369,747.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>64,009,845.73</b>	<b>100.00</b>	<b>640,098.46</b>	<b>1.00</b>	<b>63,369,747.27</b>

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	60,122,688.11	100.00	601,226.88	1.00
1至2年	-	-	-	10.00
2至3年	-	-	-	30.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年	-	-	-	80.00
5年以上	-	-	-	100.00
合计	60,122,688.11	100.00	601,226.88	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	64,009,845.73	100.00	640,098.46	1.00
1至2年	-	-	-	10.00
2至3年	-	-	-	30.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年	-	-	-	80.00
5年以上	-	-	-	100.00
合计	64,009,845.73	100.00	640,098.46	

## B.组合中个别认定的应收账款

客户名称	期末余额	坏账余额	计提比例
唐山市城通卡运营服务有限公司	34,693.10	34,693.10	100%

说明：因该笔应收款项有确切的依据表明预期全部不能收回，故采用个别认定法，全额计提坏账准备。

## (2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	640,098.46	-	4,178.48	-	635,919.98

## (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	2017.06.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山市医疗保险事业局	32,966,395.22	1 年以内	54.80	329,663.95
秦皇岛市医疗保险基金管理中心	10,444,087.22	1 年以内	17.36	104,440.87
遵化市医疗保险管理中心	4,041,535.03	1 年以内	6.72	40,415.35
唐山市丰润区医疗保险基金管理中心	2,539,805.57	1 年以内	4.22	25,398.06
秦皇岛经济技术开发区社会保险管理中心 医疗保险	1,541,177.09	1 年以内	2.56	15,411.77
合计	51,533,000.13	-	85.66	515,330.00

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	29,191,376.06	100.00	22,986,585.75	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	29,191,376.06	100.00	22,986,585.75	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2017.06.30	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
山东福胶药业有限公司	供货商	1,619,410.00	5.55	1 年以内	未到结算期
山东鲁润阿胶药业有限公司	供货商	967,533.76	3.31	1 年以内	未到结算期
贾兴棠-友谊路店房租	预付房租	580,000.00	1.99	1 年以内	未到结算期
翟军一西山口店房租	预付房租	550,000.00	1.88	1 年以内	未到结算期
杨长山一河北 3 号荣华道店房租	预付房租	468,000.00	1.60	1 年以内	未到结算期
合计	—	4,184,943.76	14.33	—	—

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30		
	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	11,761,927.43	100.00	0.00	0.00	11,761,927.43
其中：无信用风险组合	11,761,927.43	100.00	0.00	0.00	11,761,927.43
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>11,761,927.43</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,761,927.43</b>

(续)

类 别	2016.12.31				
	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	1,565,857.68	100	-	-	1,565,857.68
其中：无信用风险组合	1,565,857.68	100	-	-	1,565,857.68
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,565,857.68</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,565,857.68</b>

A、组合中，无信用风险组合不计提坏账准备：

其他应收款（性质）	2017.06.30	2016.12.31
门店备用金	457,776.41	352,400.00
个人备用金	259,978.19	432,347.68
保证金	690,180.00	345,000.00
代扣代缴社保公积金	235,062.83	-
暂付投资款	10,000,000.00	-
房屋押金	-	412,680.00
押金	118,930.00	23,430.00
<b>合 计</b>	<b>11,761,927.43</b>	<b>1,565,857.68</b>

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	款项性质	2017.06.30	账龄	占期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	非关联方	暂付投资 款	10,000,000.00	1 年以内	85.02	-
杭州胡庆余堂参茸保健品有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2 年	1.70	-
唐山远洋城购物广场物业服务有限 公司	非关联方	租房保证 金	120,000.00	1-2 年以内 35,000; 2-3 年 5,000; 3-4 年 80,000	1.02	-
天津开发区信达成商贸有限公司	非关联方	保证金	85,000.00	1-2 年	0.72	-
唐山润良商贸有限公司	非关联方	保证金	82,480.00	1 年以内	0.70	-
<b>合计</b>		<b>—</b>	<b>10,487,480.00</b>		<b>89.16</b>	<b>-</b>

说明: 2017 年 5 月 23 日唐人医药与葫芦岛药房签订了框架协议, 总投资款一亿元, 收购款分 4 次支付, 第一次已经支付 1,000.00 万元的预付款, 因没有变更过相关工商信息及章程, 无法根据 1,000.00 万元的金额确定投资比例, 该笔款项属于暂付性质, 如若收购失败, 还需要退回, 故暂放到其他应收中。

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,637,599.34		1,637,599.34
<b>库存商品</b>	<b>132,849,879.23</b>		<b>132,849,879.23</b>
其中: 中西成药	89,615,829.80		89,615,829.80
保健食品、普通食品	20,927,425.63		20,927,425.63
中药饮片、养生中药	11,513,422.97		11,513,422.97
个人护理、生活用品	1,612,035.40		1,612,035.40
医疗器械	9,181,165.43		9,181,165.43
<b>合计</b>	<b>134,487,478.57</b>		<b>134,487,478.57</b>

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,869,128.02		1,869,128.02
<b>库存商品</b>	<b>106,120,604.43</b>		<b>106,120,604.43</b>

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其中：中西成药	74,663,822.11		74,663,822.11
保健食品、普通食品	15,469,123.24		15,469,123.24
中药饮片、养生中药	7,589,954.52		7,589,954.52
个人护理、生活用品	894,279.07		894,279.07
医疗器械	7,503,425.49		7,503,425.49
合 计	<b>107,989,732.45</b>		<b>107,989,732.45</b>

## 6、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
待抵扣税金	21,256.04	60,040.07
理财产品	97,000,000.00	61,000,000.00
合 计	<b>97,021,256.04</b>	<b>61,060,040.07</b>

说明：（1）唐人医药购买交通银行“蕴通财富-久久养老”日盈和“蕴通财富-日增利”系列理财产品两种，至2017年6月30日余额分别为2,700.00万元和5,000.00万元。（2）子公司秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司购买中国建设银行“乾元-特享型”和“乾元通宝-养颐”两种理财产品，至2017年6月30日余额分别为1,000.00万元和1,000.00万元。

## 7、可供出售金融资产

## （1）可供出售金融资产情况

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	90,000.00	-	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	90,000.00	-	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00
其他						
合 计	<b>90,000.00</b>	<b>-</b>	<b>90,000.00</b>	<b>90,000.00</b>	<b>-</b>	<b>90,000.00</b>

## （2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2017.06.30	在被投资单位 持股比例（%）	本期现金 红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少			
湖南中百医药投资有	90,000.00	-		90,000.00	1.80	-

限公司					
合 计	90,000.00	—		90,000.00	1.80 —

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、2016.12.31	3,414,131.46			3,414,131.46
2、本年增加金额	4,788,571.77			4,788,571.77
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	4,788,571.77			4,788,571.77
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2017.06.30	8,202,703.23			8,202,703.23
二、累计折旧和累计摊销				
1、2016.12.31	1,411,281.05			1,411,281.05
2、本年增加金额	882,104.08			882,104.08
(1) 计提或摊销	148,993.90			148,993.90
(2) 转入	733,110.18			733,110.18
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2017.06.30	2,293,385.13			2,293,385.13
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
4、年末余额				
四、账面价值				
<b>1、2017.06.30</b>	<b>5,909,318.10</b>			<b>5,909,318.10</b>
<b>2、2016.12.31</b>	<b>2,002,850.41</b>			<b>2,002,850.41</b>

说明：上述投资性房地产为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司的四套商业用房，该四处房产用于出租。1) 产权编号为秦开私房字第30064580号，位于秦皇岛市泰山路291号，建筑面积2,504.80平方米，全部出租给华润秦皇岛医药有限公司，年含税租金50万元；2) 产权编号为秦房字第000097427号，位于秦皇岛市万树香堤38号（海港区 and 月大街38号），已经用于公司银行借款抵押。建筑面积221.06平方米，其中将门脸房1层部分租给建设银行秦皇岛分行，面积38平方米，年含税租金为9万元。3) 产权编号为秦房字第000097422号，位于秦皇岛市海港区 and 月大街34号，建筑面积为259.52平方米，出租给个人于占武，年租金为13万元，目前房产也在银行借款抵押中。4) 2017年3月31日转入在水一方房屋二层出租给董晶，产权编号为秦房字第000091591号、秦房字第000091590号，位于秦皇岛市海港区在水一方A区37-4和37-5号，年租金45000元。面积为245.5平方米。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 器械	办公家具 及其他	合 计
一、账面原值						
1、2016.12.31	9,600,136.96	3,763,119.07	43,660,000.87	97,116.76	371,063.94	57,491,437.60
2、本年增加金额	1,479,735.47	132,321.37	-	-	-	1,612,056.84
(1) 购置	1,479,735.47	132,321.37	-	-	-	1,612,056.84
(2) 房产契税	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	19,829.06	-	4,788,571.77	-	-	4,808,400.83
(1) 处置或报废	19,829.06	-	-	-	-	19,829.06
(2) 转出	-	-	4,788,571.77	-	-	4,788,571.77
4、2017.06.30	11,060,043.37	3,895,440.44	38,871,429.10	97,116.76	371,063.94	54,295,093.61
二、累计折旧						
1、2016.12.31	7,214,541.60	2,351,335.38	6,160,057.19	69,370.66	164,772.23	15,960,077.06
2、本年增加金额	1,519,662.99	353,290.78	909,869.54	6,089.64	62,479.20	2,851,392.15
(1) 计提	1,519,662.99	353,290.78	909,869.54	6,089.64	62,479.20	2,851,392.15
(2) 转入	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	18,837.60	-	733,110.18	-	-	751,947.78

项 目	电子设备	运输设备	房屋建筑物	与经营有关 器械	办公家具 及其他	合 计
(1) 处置或报废	18,837.60	-	-	-	-	18,837.60
(2) 转出	-	-	733,110.18	-	-	733,110.18
4、2017.06.30	8,715,366.99	2,704,626.16	6,336,816.55	75,460.30	227,251.43	18,059,521.43
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、2016.12.31	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2017.06.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、2017.06.30	2,344,676.38	1,190,814.28	32,534,612.55	21,656.46	143,812.51	36,235,572.18
2、2016.12.31	2,385,595.36	1,411,783.69	37,499,943.68	27,746.10	206,291.71	41,531,360.54

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

说明：上述两处房产为秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司的购置商业房产，

(1)2011年3月购置的房产东方明珠城B座商业111号，房产原值2,924,064元，房产未曾装修，用于秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司零售药店，2011年12月交房，并办理了营业执照，但药品经营许可证未获审批，经营范围主要是日用品、化妆品、保健品等。加之该地段入住率太低，一直未能营业，直至2013年11月药品经营许可证获批即增项药品零售后，于2013年12月8日正式营业。截止2017年6月30日此房产产权证依然未办理。(2)2013年12月23日购置的玉带湾商业S-01号，房产原值5,590,000元，用于本公司零售药店，2015年10月交房，该房屋与其他租赁房屋共同进行了装修，装修款43,640.16元，2015年12月正式营业，截止目前此房产产权证依然未办理。

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



## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2016.12.31	8,693,509.72	1,295,767.75	9,989,277.47
2、本年增加金额	-	260,683.77	260,683.77
(1) 购置		260,683.77	260,683.77
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2017.06.30	8,693,509.72	1,556,451.52	10,249,961.24
二、累计摊销	-	-	-
1、2016.12.31	1,150,133.46	859,575.22	2,009,708.68
2、本年增加金额	93,320.10	74,457.70	167,777.80
(1) 计提	93,320.10	74,457.70	167,777.80
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2017.06.30	1,243,453.56	934,032.92	2,177,486.48
三、减值准备			-
1、2016.12.31	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2017.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1、2017.06.30	7,450,056.16	622,418.60	8,072,474.76
2、2016.12.31	7,543,376.26	436,192.53	7,979,568.79

说明：(1) 本期软件增加为购入的金蝶财务软件的管理模块及微软开放式办公软件一套。

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

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

#### 11、长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.06.30	其他减少的原因
装修费	10,591,726.61	5,030,925.75	3,439,460.51		12,183,191.85	-
合 计	<b>10,591,726.61</b>	<b>5,030,925.75</b>	<b>3,439,460.51</b>		<b>12,183,191.85</b>	-

注：长期待摊费用-装修费摊销期限为 3 年。

#### 12、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项 目	2017.06.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	158,980.01	635,919.98
合 计	<b>158,980.01</b>	<b>635,919.98</b>

项 目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	160,024.63	640,098.46
合 计	<b>160,024.63</b>	<b>640,098.46</b>

#### 13、其他非流动资产

类 别	2017.06.30	2016.12.31
预付设备购置款	671,269.24	424,500.00
合 计	<b>671,269.24</b>	<b>424,500.00</b>

#### 14、短期借款

借款类别	2017.06.30	2016.12.31
抵押借款	25,000,000.00	-
合 计	<b>25,000,000.00</b>	-

说明:本年度秦皇岛唐人医药公司向中国建设银行股份有限公司秦皇岛北部工业区支行签订了借款协议,借款 2,500 万元,利率为 4.35%,借款期限从 2017

年 6 月 1 日起到 2018 年 5 月 31 日止。以房产作为抵押,抵押物清单详见 38、(2) 冻结或者被抵押、质押的资产情况。

## 15、应付票据

### (1) 发生情况

种类	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
	14,537,068.79	16,794,108.78	14,537,068.79	16,794,108.78
商业承兑汇票	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,537,068.79</b>	<b>16,794,108.78</b>	<b>14,537,068.79</b>	<b>16,794,108.78</b>

## 16、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	124,613,012.47	98.90	108,603,316.96	97.10
1 至 2 年	1,369,775.21	1.09	2,503,289.31	2.24
2 至 3 年			424,177.78	0.38
3 年 4 年	21,768.80	0.01	310,930.32	0.28
<b>合计</b>	<b>126,004,556.48</b>	<b>100.00</b>	<b>111,841,714.37</b>	<b>100.00</b>

### (2) 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2017.06.30	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
河北冀唐医药有限公司	货款	7,986,381.60	1 年以内	6.34
华润唐山医药有限公司	货款	7,296,754.95	1 年以内	5.79
天津医药集团太平医药有限公司	货款	7,198,455.70	1 年以内	5.71
河北省唐山药材采购供应站	货款	6,861,876.42	1 年以内	5.45
唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司	货款	6,607,778.61	1 年以内	5.24
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>35,951,247.28</b>	<b>-</b>	<b>28.53</b>

## 17、预收款项

## (1) 预收款项按账龄列示

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,456,373.81	100.00	1,089,340.52	100
1-2年	-	-	-	-
合计	1,456,373.81	100.00	1,089,340.52	100

## (2) 预收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2017.06.30	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
华润秦皇岛医药有限公司	预收房租	404,761.92	1年以内	27.79
中国太平洋人寿保险股份有限公司河北分公司	预收房租	207,427.19	1年以内	14.24
张少华	预收房租	108,333.32	1年以内	7.44
于占武	预收房租	75,833.35	1年以内	5.21
张书兰	预收房租	63,000.00	1年以内	4.33
合计	-	859,355.78	-	59.01

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	4,083,711.92	48,819,279.05	46,392,235.93	6,510,755.04
二、离职后福利-设定提存计划	98.80	6,190,592.51	6,190,463.23	228.08
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,083,810.72	55,009,871.56	52,582,699.16	6,510,983.12

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,916,259.29	41,333,565.66	38,826,451.29	6,423,373.66
2、职工福利费	127,890.07	1,222,330.81	1,262,742.24	87,478.64
3、社会保险费	-	3,301,698.27	3,301,753.83	-55.56
其中：医疗保险费	-	2,957,995.57	2,958,051.13	-55.56

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
工伤保险费	-	177,233.48	177,233.48	-
生育保险费	-	166,469.22	166,469.22	-
4、住房公积金	-	2,561,381.08	2,561,572.78	-191.70
5、工会经费和职工教育经费	39,562.56	400,303.23	439,715.79	150.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,083,711.92</b>	<b>48,819,279.05</b>	<b>46,392,235.93</b>	<b>6,510,755.04</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险	98.8	5,929,042.34	5,928,931.44	209.70
2、失业保险费	-	261,550.17	261,531.79	18.38
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>98.8</b>	<b>6,190,592.51</b>	<b>6,190,463.23</b>	<b>228.08</b>

## 19、应交税费

税 项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	2,436,562.36	3,322,504.27
个人所得税	34,668.55	5,593.80
企业所得税	3,673,362.38	7,234,008.78
城市维护建设税	168,316.37	230,851.07
教育费附加	100,603.85	99,671.42
地方教育费附加	21,492.46	66,447.61
其他	33,220.99	93,907.52
<b>合 计</b>	<b>6,468,226.96</b>	<b>11,052,984.47</b>

## 20、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
供应商装修尾款	327,598.92	-
生育津贴及保险	265,063.08	188,601.86
保证金	939,862.50	399,944.26

费用报销	27,604.50	396,191.12
应付租金	2,543,417.98	-
押金	73,500.00	96,667.17
扣款		46,058.64
<b>合 计</b>	<b>4,177,046.98</b>	<b>1,127,463.05</b>

## (2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,738,121.24	89.49	856,225.61	75.94
1 至 2 年	438,925.74	10.51	271,237.44	24.06
2 至 3 年			-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,177,046.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,127,463.05</b>	<b>100.00</b>

## (3) 前五名名单

单位名称	款项性质	2017.06.30	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
唐山艺创装饰工程有限公司	装修款、质保金	343,675.00	1 年以内	8.23
待付费用	租金	120,003.31	1 年以内	2.87
秦皇岛和居装饰工程有限公司	装修款、质保金	106,450.00	1 年以内	2.55
秦皇岛市宏业建筑工程有限公司	装修款质保金	47,500.00	1 年以内	1.14
金富山	押金	38,000.00	1 年以内	0.91
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>655,628.31</b>		<b>15.70</b>

## 21、递延收益

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30	形成原因
会员积分	10,666,599.81	8,631,634.66	5,579,831.33	13,718,403.14	办理会员消费形成
<b>合 计</b>	<b>10,666,599.81</b>	<b>8,631,634.66</b>	<b>5,579,831.33</b>	<b>13,718,403.14</b>	<b>—</b>

说明：积分规则为：

## (1) 秦皇岛地区 VIP 贵宾卡专属优惠

1) 积分标准：贵宾持卡消费，每消费一元积一分，可享受积分兑换服务。



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

## (2) 唐山地区

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

## 22、股本

投资者	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.06.30	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
王冠珏	37,998,000.00	31.67	-	-	37,998,000.00	31.67
赵明	37,998,000.00	31.67	-	-	37,998,000.00	31.67
赵超越	9,500,000.00	7.92	-	-	9,500,000.00	7.92
赵亮	9,504,000.00	7.92	-	-	9,504,000.00	7.92
王成举	19,000,000.00	15.82	-	-	19,000,000.00	15.82
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心	6,000,000.00	5.00	-	-	6,000,000.00	5.00
合计	120,000,000.00	100.00	-	-	120,000,000.00	100.00

## 23、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	16,419,223.98	-	-	16,419,223.98
其他资本公积	-	-	-	-
合计	16,419,223.98	-	-	16,419,223.98

## 24、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	1,972,258.49	-	-	1,972,258.49
合计	1,972,258.49	-	-	1,972,258.49

## 25、未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	85,356,657.33	55,370,690.55	
调整期初未分配利润合计数	-	-	
调整后期初未分配利润	85,356,657.33	55,370,690.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,274,604.80	46,746,209.57	
减：提取法定盈余公积	-	1,972,258.49	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备金	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
其他	-	14,787,984.30	
期末未分配利润	106,631,262.13	85,356,657.33	

## 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,652,628.21	244,895,976.05	302,730,484.86	208,391,344.33
其他业务	874,454.51	503,819.41	105,032.18	106,028.68
合计	364,527,082.72	245,399,795.46	302,835,517.04	208,497,373.01

说明：其他业务收入、成本为出租门脸房屋的租赁收入及相应出租成本。

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
中西成药	255,309,837.00	187,650,984.10	225,536,861.59	168,874,971.01
保健食品、普通食品	51,502,793.17	26,897,622.00	39,833,145.72	18,387,656.58
中药饮片、养生中药	29,591,308.15	17,088,136.10	15,447,533.12	9,875,317.16
个人护理、生活用品	3,706,568.25	2,500,847.89	2,161,431.08	1,298,544.45
医疗器械	20,324,451.31	10,758,385.96	18,432,502.94	9,954,855.13
服务收入	3,217,670.33	-	1,319,010.41	-
<b>合计</b>	<b>363,652,628.21</b>	<b>244,895,976.05</b>	<b>302,730,484.86</b>	<b>208,391,344.33</b>

## 27、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	1,002,886.92	1,071,643.29
教育费附加	435,734.27	463,631.57
地方教育费附加	290,490.43	309,087.72
印花税	153,170.10	-
房产税	183,154.99	-
土地使用税	167,513.33	-
车船使用税	6,754.13	-
<b>合 计</b>	<b>2,239,704.17</b>	<b>1,844,362.58</b>

## 28、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
广告费	583,918.97	433,935.25
水电费	1,773,893.86	1,754,198.63
取暖费	273,272.11	404,684.56
汽车费	496,103.42	741,383.93
维修费	443,471.00	288,193.14
培训费	-	1,000.00
工资	33,964,504.28	21,156,569.02
房租	17,269,600.48	14,273,021.58
福利	854,667.30	597,922.93
物业管理费	177,818.31	39,590.68

社会保险	8839702.06	6,625,148.63
财产综合险	99,462.78	73,210.73
宣传策划费	651,648.30	194,934.78
低值易耗品	2,771,730.41	2,466,666.88
装修费	3,192,141.92	1,880,945.74
体检费	114,942.74	90,820.20
劳保	103,259.32	130,132.00
误餐费	107,728.77	637,743.37
工服	92,708.57	233,279.67
卫生费	113,018.97	105,509.68
折旧	1,630,128.18	-
办公费	10,585.27	10,311.44
运输费	34,871.51	4,028.98
物料消耗	188,209.43	220,720.44
<b>合 计</b>	<b>73,787,387.96</b>	<b>52,363,952.26</b>

## 29、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
招待费	110,642.63	983,944.54
差旅费	136,813.00	121,359.01
水电费	241,228.20	7,641.00
会议费	4,115.81	59,600.00
电话费	269,030.40	203,010.88
软件费	-	270,888.16
办公费	782,770.99	976,158.18
修理费	188,390.71	42,211.23
交通费	154,220.13	526,708.09
咨询费	627,343.61	558,000.02
工会经费	38,121.35	30,000.00
会费	5,750.04	5,750.04
光纤费	99,472.11	58,062.90
职工教育经费	390,198.16	83,922.80
折旧费	1,145,816.50	3,041,995.29
服务费	948,252.02	170,760.74

汽车租赁费	-	171,782.64
房屋租赁费	449,332.14	437,879.14
工资	7,359,221.19	5,118,726.30
福利费	562,607.07	519,408.59
残保金	-	270,890.25
无形资产摊销	167,777.80	900.48
开办费	919,251.08	229,305.86
五险一金	1,430,477.65	1,062,561.47
河道费	71,012.55	145,016.04
网站设计费	-	773,061.38
低值易耗品摊销	632,627.75	-
装修费	279,928.10	-
<b>合计</b>	<b>17,014,400.99</b>	<b>15,869,545.03</b>

## 30、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	59,812.50	812,174.97
减：利息收入	200,944.02	162,235.70
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	267,303.06	200,306.39
<b>合 计</b>	<b>126,171.54</b>	<b>850,245.66</b>

## 31、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-4,178.48	-62,056.03
<b>合 计</b>	<b>-4,178.48</b>	<b>-62,056.03</b>

## 32、投资收益

被投资单位名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期	-	-

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
生的利得	-	-
理财产品收益	1,541,903.46	106,311.61
<b>合 计</b>	<b>1,541,903.46</b>	<b>106,311.61</b>

### 33、营业外收入

#### (1) 收入分类

项目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
工资扣款	9,106.75	9,106.75	11,233.73	11,233.73
减免税补贴收入	6,105.00	-	662,239.95	-
违约金补偿	500.00	500.00	-	-
政府补助	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
处置固定资产收入	-	-	2,789.55	2,789.55
无法支付的应付款项	197,216.72	197,216.72	-	-
其他	-	-	1,303.47	1,303.47
捐赠收入	9,544.00	9,544.00	53,776.60	53,776.60
<b>合 计</b>	<b>1,722,472.47</b>	<b>1,716,367.47</b>	<b>731,343.30</b>	<b>69,103.35</b>

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目		2017年1-6月	2016年1-6月
与收益相关	路北财政局吸纳高校毕业生补贴	-	-
	收河北省财政厅挂牌上市奖励	1,500,000.00	-
合计		<b>1,500,000.00</b>	-

### 34、营业外支出



项 目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
工商行政罚款	282,240.00	282,240.00	100.00	100.00
滞纳金	29.76	29.76	231.00	231.00
赔款	3,165.50	3,165.50	65.75	65.75
处理固定资产损失	496.62	496.62	-	-
合 计	<b>285,931.88</b>	<b>285,931.88</b>	<b>396.75</b>	<b>396.75</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税	7,666,595.71	6,923,721.73
递延所得税	1,044.62	-95,314.74
合 计	<b>7,667,640.33</b>	<b>6,828,406.99</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	28,942,245.13	24,309,352.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,235,561.28	6,077,338.17
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	6,213.53
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	432,079.05	744,855.29
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	<b>7,667,640.33</b>	<b>6,828,406.99</b>

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

补贴收入	1,500,000.00	-
收到往来款	4,996,412.90	14,316,192.46
利息收入	200,944.02	162,235.70
捐赠及其他	206,760.72	57,869.62
<b>合计</b>	<b>6,904,117.64</b>	<b>14,536,297.78</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
费用及相关支出	30,838,768.62	38,003,552.18
支付往来款	4,191,290.79	18,409,662.68
<b>合计</b>	<b>35,030,059.41</b>	<b>56,413,214.86</b>

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
支付承兑保证金	2,257,039.99	4,644,666.21
支付股东股权转让款项		14,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,257,039.99</b>	<b>18,644,666.21</b>

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	21,274,604.80	17,480,945.70
加：资产减值准备	-4,178.48	-62,056.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	3,000,386.05	3,081,114.99
无形资产摊销	167,777.80	138,090.23
长期待摊费用摊销	3,439,460.51	1,880,945.74
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)	496.62	-2,789.55
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)	59,812.50	812,174.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,541,903.46	-106,311.61

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,044.62	-95,314.74
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）	-26,497,746.12	-30,497,440.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,667,944.25	-2,687,962.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,888,955.12	36,867,200.40
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,120,765.71</b>	<b>26,808,597.73</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	33,054,029.62	28,158,178.55
减：现金的期初余额	43,858,058.54	13,482,759.38
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	<b>-10,804,028.92</b>	<b>14,675,419.17</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金	33,054,029.62	28,158,178.55
其中：库存现金	15,594.42	961.85
可随时用于支付的银行存款	31,847,467.67	25,590,429.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,190,967.53	2,566,787.36
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	<b>33,054,029.62</b>	<b>28,158,178.55</b>
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	-	-

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 货币资金。本公司期末其他货币资金中的汇票保证金 16,794,108.78 元，属于应付银行承兑票据的质押物，为使用受到限制的资金。

(2) 冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例 (%)	发生原因
秦皇岛海港区环月街 11 号房产	抵押	16,373,989.84	3.68	子公司为借款提供担保
北部工业区土地	抵押	7,543,376.26	1.69	子公司为借款提供担保
秦皇岛海港区环月大街 34 号房产	抵押	2,081,862.93	0.47	子公司为借款提供担保
秦皇岛海港区环月大街 36 号房产	抵押	2,109,941.28	0.47	子公司为借款提供担保
秦皇岛海港区环月大街 38 号房产	抵押	1,773,330.24	0.40	子公司为借款提供担保
民生银行唐山分行保证金	冻结	16,794,108.78	3.77	承兑汇票全额保证金
<b>总计</b>		<b>46,676,609.33</b>	<b>10.48</b>	

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

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

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司的最终控制方为赵明、王冠珏，二人系夫妻关系。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王成举	持股 5%以上的股东、监事会主席
赵超越	赵亮的儿子，持股 5%以上的股东。
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（普通合伙）	本公司的股东。
唐山市人人信息服务有限公司	王冠珏控制的公司
赵亮	赵明的哥哥，不在本公司任职，仅是股东。
侯永利	董事、副总经理
朱振良	董事、副总经理、董事会秘书
张守川	董事
姜秀娟	财务总监
李立峰	副总经理
蒋雨晴	赵超越的配偶
耿立荣	赵亮的配偶
赵美静	监事
高艳	监事

## 4、关联方交易情况

## (1) 租赁

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

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月租赁费	2016 年 1-6 月租赁费
赵明	房屋	141,000.00	94,859.00
王冠珏	房屋	276,190.48	280,952.39
赵明、王冠珏	房屋	447,619.05	383,271.68
赵超越	房屋	58,055.67	67,573.95
王成举	房屋	391,358.91	428,471.42
赵亮	房屋	438,357.95	358,607.04
<b>合计</b>		<b>1,752,582.06</b>	<b>1,613,735.48</b>

A. 王成举将个人名下的房产证号 30050511 的房产，位于秦皇岛经济技术开发区长江中道 1-7、1-8 号出租给秦皇岛唐人医药，面积为 211.03、206.55 平方米，年租金为 292636.32 元；房产证号 30051387 的房产，位于海港区海阳路 110-1 号出租给秦皇岛唐人医药，面积 211.46 平方米，年租金 285303.95 元；将具体购房合同的位于建设大街东段东方明珠城商业 B 座 110 号的房子出租给秦皇岛唐人

医药，面积 232.84 平方米，年租金 204777.54 元。

B. 赵亮将个人名下的房产证号 000094723 的房产，位于海港区建设大街 296 号出租给秦皇岛唐人医药，面积 388.07 平方米，年租金 271707.19 元；将具有购房合同的位于秦皇岛市海港区燕山大街 358、358-1、358-2 号的房子出租给秦皇岛唐人医药，面积 125.6 平方米，年租金 406670.29 元；房产证号 000016169 的房产，位于海港区燕山大街西段 62 号出租给秦皇岛唐人医药，面积 192.79 平方米，年租金 198338.42 元。

C. 赵超越将个人名下的房产证号 30087338、30087339 的房产，位于秦皇岛经济技术开发区武夷山路 5、7 号出租给秦皇岛唐人医药，面积为 75.86、94.66 平方米，年租金为 116111.34 元。

D. 赵明将名下个人房产商品房买卖合同编号为唐凤辉 2005 第 08 号、位于唐山市路北区缸窑路 110-9 号和另一处房产仁泰里未办理产权证，位于唐山市路北区长宁桥 4-8 号和唐山市路南区南湖金地仁泰里 H 西-9 商铺 3 处出租给唐人医药，面积共计 355.5 平方米，年租金 282,000 元，用于长宁桥、缸窑路和仁泰里店铺经营。

E. 王冠珏将个人名下的房产证号唐房权证丰润区第 201003884 的房产，位于丰润区曹雪芹东大街，出租给唐人医药，面积 250 平方米，年租金 285714.29 元，用于南关门店的经营；将位于唐山市高新区宋各庄村的房产（未办理产权证），年租金 266666.67 元，面积 2500 平方米，出租给唐人医药作为唐人医药的库房使用。

F. 王冠珏和赵明将个人名下的商品房买卖合同编号为唐金辉【2013】销字第 321、322 号，位于唐山市古冶区林西新林道 42-3、42-4 号的房产，面积 200 平方米，年租金 150000 元，出租给唐人医药作为古冶新林道店的经营；将个人名下的东城景苑商业 028.029 号房产，位于开平区东城景苑小区 S2-097、S2-098，面积 110 平方米，年租金 123809.52 元，出租给唐人医药作为东城景苑店的经营；将位于唐山市学路 42 号紫微星会馆二期 1401-1407 号房产，面积 500 平米，年租金 571428.58 元。唐人医药作为行政办公使用，位于唐山市路北区西山道 21 号鑫雅园小区租给唐人医药，年租金 5,000 元，用于唐人医药作为员工宿舍。

## (2) 担保

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王冠珏	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是
赵明	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是
王成举	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是
赵超越	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是
蒋雨晴	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是
赵亮	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是
耿立荣	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心	为子公司向建设银行申请借款提供担保	25,000,000.00	是

说明：本次关联交易发生的目的是为子公司向中国建设银行股份有限公司



秦皇岛北部工业区支行申请 2,500 万元借款综合授信提供担保，以满足公司长远发展需要、增加资金流动性，此关联交易是合理的、必要的，公司于 2016 年 5 月 31 召开的第一届董事会第二次会议及 2016 年 6 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《补充确认 2014 年、2015 年、2016 年 1-4 月的关联交易的议案》，对公司，唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙），赵亮、耿立荣，赵超越、蒋雨晴，王成举，赵明、王冠珏为秦皇岛唐人贷款提供关联担保事项进行了确认。

## 5、关联方应收、应付款项

项目名称	关联方名称	2017.06.30	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	赵明	166,000.02	399.00
其他应付款	王冠珏	93,190.42	-
小计	-	<b>259,190.44</b>	<b>399.00</b>
预付账款	王成举	391,358.87	609,999.98
预付账款	赵亮	385,442.20	200,000.02
预付账款	耿立荣	118,473.37	-
预付账款	赵超越	19,351.84	-
小计	-	<b>914,626.28</b>	<b>810,000.00</b>

说明：上述其他应付款和预付款为公司租赁股东的房产预付和应付的房租。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

2017 年 7 月 18 日，唐人医药已经在股转平台披露与辽宁省葫芦岛市医药有限责任公司签订股权转让协议的公告。唐人医药拟出资现金 8,800.00 万元收购辽宁省葫芦岛市医药有限责任公司持有的葫芦岛大药房连锁有限责任公司 100.00% 股权，相关手续履行了内部程序并在 2017 年 7 月 18 日支付了第二批款项 2,000.00 万元，其中股权转让款 1,640.00 万元，预付租金 360.00 万元

## 十一、其他重要事项

### 1、前期差错更正

期初数据中固定资产累计折旧多记 982,261.47 元,投资性房地产累计折旧少记 982,261.47 元,累计折旧总额不变,不影响其他数据。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,983,370.27	100.00	464,179.87	-	42,519,190.40
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
个别认定	34,693.10	0.08	34,693.10	100.00	-
账龄组合	42,948,677.17	99.92	429,486.77	1.00	42,519,190.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>42,983,370.27</b>	<b>100.00</b>	<b>464,179.87</b>	<b>-</b>	<b>42,519,190.40</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,157,359.92	100.00	471,573.60	1.00	46,685,786.32
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	47,157,359.92	100.00	471,573.60	1.00	46,685,786.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,157,359.92</b>	<b>100.00</b>	<b>471,573.60</b>	<b>1.00</b>	<b>46,685,786.32</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30
----	------------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	42,948,677.17	100.00	429,486.77	1.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合 计	<b>42,948,677.17</b>	<b>100.00</b>	<b>429,486.77</b>	<b>1.00</b>

## B.组合中个别认定的应收账款

客户名称	期末余额	坏账余额	计提比例
唐山市城通卡运营服务有限公司	34,693.10	34,693.10	100%

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	47,157,359.92	100.00	471,573.60	1.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合 计	<b>47,157,359.92</b>	<b>100.00</b>	<b>471,573.60</b>	<b>1.00</b>

## (2) 坏账准备

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	471,573.60	-	7,393.73	-	464,179.87

## (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	2017.06.30	账 龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
唐山市医疗保险事业局	32,966,395.22	1 年以内	76.70	329,663.95
遵化市医疗保险管理中心	4,041,535.03	1 年以内	9.40	40,415.35
唐山市丰润区医疗保险基金管理中心	2,539,805.57	1 年以内	5.91	25,398.06
唐山市曹妃甸区人力资源和社会保障局医疗保险中心	643,219.80	1 年以内	1.50	6,432.20
太原铁路局社会保险管理处	635,724.05	1 年以内	1.48	6,357.24
合计	<b>40,826,679.67</b>	-	<b>94.99</b>	<b>408,266.80</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,558,113.50	100.00	-	-	15,558,113.50
其中：无信用风险组合	15,558,113.50	100.00	-	-	15,558,113.50
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,558,113.50</b>	<b>100.00</b>			<b>15,558,113.50</b>

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,978,029.99	100.00	-	-	3,978,029.99
其中：无信用风险组合	3,978,029.99	100.00	-	-	3,978,029.99
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,978,029.99</b>	<b>100.00</b>			<b>3,978,029.99</b>

A、组合中，无信用风险组合不计提坏账准备：

应收款项（性质）	2017.06.30	2016.12.31
门店备用金	280,876.41	199,500.00
个人备用金	171,174.91	300,199.49
保证金	690,180.00	335,000.00
代扣代缴社保公积金	235,062.83	-
房屋押金	-	384,196.10
关联方借款	14,180,819.35	-
子公司借款	-	2,759,134.40
<b>合计</b>	<b>15,558,113.50</b>	<b>3,978,029.99</b>

## (2) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017.06.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
唐山放新买电子商务有限公司	关联方	一般借款	4,180,819.35	1 年以内	26.87	-
杭州胡庆余堂参茸保健品有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	1.29	-
唐山远洋城购物广场物业服务服务有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	1 年以内	0.77	-
唐山润良商贸有限公司	非关联方	保证金	85,000.00	1 年以内	0.55	-
马江龙	公司职员	备用金	82,480.00	1 年以内	0.53	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,668,299.35</b>	<b>-</b>	<b>30.01</b>	<b>-</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2017.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,128,307.00	1,000,000.00	73,128,307.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>74,128,307.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>73,128,307.00</b>

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,128,307.00	1,000,000.00	73,128,307.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>74,128,307.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>73,128,307.00</b>

注：由于子公司唐山市放新买电子商务有限公司成立以来经营业绩不佳，短期难以盈利弥补亏损，故于 2016 年度全额计提了资产减值准备。

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 06. 30
唐山市放新买电子商务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

被投资单位	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 06. 30
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	73,128,307.00	-	-	73,128,307.00
减：长期投资减值准备	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>73,128,307.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73,128,307.00</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,206,080.99	138,756,733.89	168,604,979.47	120,931,319.63
其他业务	57,421.77	66,997.35	15,000.00	15,000.00
<b>合 计</b>	<b>200,263,502.76</b>	<b>138,823,731.24</b>	<b>168,619,979.47</b>	<b>120,946,319.63</b>

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
中西成药	150,497,968.50	113,170,338.71	127,161,638.23	99,976,468.24
保健食品、普通食品	23,316,215.94	10,353,721.03	21,274,011.56	8,854,234.67
中药饮片、养生中药	10,722,391.00	7,126,820.75	7,140,640.28	4,984,500.87
个人护理、生活用品	2,403,380.27	1,783,801.54	1,787,477.35	1,143,354.56
医疗器械	11,639,568.68	6,322,051.86	10,462,821.48	5,972,761.29
展览展示服务	1,626,556.60	-	778,390.57	-
<b>合 计</b>	<b>200,206,080.99</b>	<b>138,756,733.89</b>	<b>168,604,979.47</b>	<b>120,931,319.63</b>

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
成本法核算收到子公司的现金分红	35,000,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得的利得	-	-
理财产品收益	1,143,211.21	106,311.61
<b>合 计</b>	<b>36,143,211.21</b>	<b>106,311.61</b>

说明：3500 万元投资收益为 2017 年 6 月本公司收到的秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司现金分红款项。

## 九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益	-496.61	2,789.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府	1,500,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益			



处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,541,903.46	106,311.61	可供出售金融资产中理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,067.79	65,917.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	2,972,339.05	175,018.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	743,084.76	43,754.55	
非经常性损益净额	2,229,254.29	131,263.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,229,254.29	131,263.66	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2017 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.08	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.13	0.16	0.16

## 第九节 年报指标分析

说明：该部分属于管理层分析，不属于所审计财务报表附注的一部分

### 1、2017 年 6 月 30 日资产负债表变动异常分析

项目	期末余额	期初余额	变动比率	说明
其他应收款	11,761,927.43	1,565,857.68	651.15%	变动主要原因，2017 年付葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司 1000 万股权转让价款定金
其他流动资产	97,021,256.04	61,060,040.07	58.89%	因为公司闲置资金较多，所以购买的理财产品较多
其他非流动资产	671,269.24	424,500.00	58.13%	公司准备提升办公软件功能，预付软件款
投资性房地产	5,909,318.10	2,002,850.41	195.05%	秦皇岛持有以备出租的房产增多
预收款项	1,456,373.81	1,089,340.52	33.69%	秦皇岛房产转租收入增多，租金按年收取，按月确认收入
应付职工薪酬	6,510,983.12	4,083,810.72	59.43%	增加原因：1、2017 年新开门店增多，员工人数增加，所以应付职工薪酬增加 2、公司收入增加，员工薪酬也相应增加
应交税费	6,468,226.96	11,052,984.47	-41.48%	减少原因：因公司新开门店增加，公司存货增加导致应交增值税比期初降低
其他应付款	4,177,046.98	1,127,463.05	270.48%	因新开门店增多，应付房租增多

### 2、2017 年 1-6 月利润表变动异常分析

项目	本期金额	上期金额	变动比率	说明
销售费用	73,787,387.96	52,363,952.26	40.91%	新开门店增加，房租、工资、装修费、水电费增加，导致销售费用比去年同期增加
财务费用	126,171.54	850,245.66	-85.16%	本期借款利息比去年同期减少导致财务费用比去年同期降低
资产减值损失	-4,178.48	-62,056.03	-93.27%	本期应收账款较去年同期上升，坏账准备增加，所以减值损失较去年同期增加
投资收益	1,541,903.46	106,311.61	1350.36%	本期闲置资金较去年同期增加，购买的理财产品较多，所以导致投资收益较去年同期增多
营业外收入	1,722,472.47	731,343.30	135.52%	本期母公司收到政府挂牌补助收入，所以营业外收入较去年同期增加

营业外支出	285,931.88	396.75	71968.53%	本期政府罚款比去年同期增加，该罚款因供应商与药监局对处罚产品的检验标准认定不一致导致，现我公司正在等待供应商提交进一步证明。所以导致营业外支出比去年同期增加
-------	------------	--------	-----------	--

## 3、2017 年 1-6 月现金流量表变动异常分析

项目	本期金额	上期金额	变动比率	说明
经营活动产生的现金流量净额	8,120,765.71	26,808,597.73	-69.71%	新开门店增加,支付的租金、装修费、工资、水电费等经营费用增加
投资活动产生的现金流量净额	-41,607,942.14	-2,676,337.38	1454.66%	因公司闲置的资金较多,公司购买了较多的理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	22,683,147.51	-9,456,841.18	-339.86%	子公司向银行融资,上期母公司偿还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-10,804,028.92	14,675,419.17	-173.62%	本期经营性支出增加,投资购买理财产品增加

河北唐人医药股份有限公司

2017 年 7 月 28 日