



聚丰堂

NEEQ : 837119

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司

TangShanJuFengTang Pharmaceutical chain co., LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017 年 2 月 24 日公司
董事长孙艺女士连任
唐山市第十五届人大代
表



2、2017 年 6 月 8 日，公
司顺利取得《互联网药品
信息服务资格证书》



3、2017 年 6 月 23 日重
大资产重组项目在股转
系统做首次信披

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

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	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司
英文名称及缩写	TangShanJuFengTang Pharmaceutical chain co., LTD
证券简称	聚丰堂
证券代码	837119
法定代表人	孙艺
注册地址	唐山市高新区庆南道 8 号
办公地址	唐山市高新区庆南道 8 号
主办券商	国融证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郭晓岩
电话	0315-3852336
传真	0315-3852336
电子邮箱	tsjftls@163.com
公司网址	www.tsjft.com
联系地址及邮政编码	唐山市高新区庆南道 8 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 年 05 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	药品零售业
主要产品与服务项目	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中成药饮片零售、日用品零售、保健食品零售；一类、二类医疗器械零售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	孙艺
实际控制人	孙艺
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	9,331,040.09	10,607,567.37	-12.03%
毛利率	36.72%	35.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-501,156.63	-61,928.24	-709.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-517,297.14	-1,062,884.10	51.33%
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）	-2.12%	-0.27%	-
加权平均净资产收益率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）	-2.19%	-4.59%	-
基本每股收益	-0.0251	-0.0031	-709.68%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,235,917.18	27,202,378.49	-3.55%
负债总计	2,896,323.01	3,361,627.69	-13.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,339,594.17	23,840,750.80	-2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.19	-1.68%
资产负债率	11.04%	12.36%	-
流动比率	7.89%	6.93%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,713,827.90	3,571,602.61	-
应收账款周转率	3.60%	3.38%	-
存货周转率	1.97%	2.26%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.55%	5.60%	-
营业收入增长率	-12.03%	-7.69%	-
净利润增长率	-709.25%	-109.76%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是药品零售连锁企业，主要经营中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片、保健食品、一二类医疗器械零售等，并通过 GSP 认证，立足于唐山市场，服务唐山地区百姓，为其提供品种齐全、价格低廉、方便快捷的药品和购药服务。公司通过连锁经营的基本形式，开设门店，并在总部的直接领导下，按药品经营管理法，实行统一管理、统一采购、统一配送、统一经营、单独销售、供销分离的形式搭建销售网络，盈利主要来自商品进销差价，以门店为基础，通过广告、会员活动等促销方式，实现公司销售最大化。

公司根据行业特征和主要市场区域特点，确立了采购原则，保证资金周转、库存比例的平衡及经营活动的正常进行。公司利用集中采购优势，基于连锁零售渠道整合上下游资源，深入分析客户需求，为客户提供优质的医疗医药产品。公司集中采购能够利用规模优势，降低采购成本，并严格要求药品质量，另外公司设有质量管理部门对采购药品质量进行严格监控，公司主要通过零售连锁药店进行销售。零售门店只是一个单独的库存地点，物流给门店发货按商品库存地点的转移处理。物流依据门店的要货计划进行开单，经复核后发货。商品通过物流到达门店，只是库存商品地点的转移。零售业务中，库存商品通过零售门店的 POS 机扫条码、选择收款方式并完成收款、打印购物小票并将商品交给顾客时才确认销售收入。在收入确认的同时会根据门店的纳税资质及商品税分类的组合确认每个门店对应缴纳的增值税。在确认销售的同时，依据售出商品的移动平均成本进行销售成本的结转，销售确认、应收款确认、成本结转等的账务处理由系统依据门店零售使用的系统终端上传的数据自动完成凭证编制。

公司立足于医药流通行业，依靠多年的医药零售连锁销售服务经验，集中精力关注上下游客户的供需变化情况，学习先进供应链管理控制经验，保持医药流通领域的资源整合优势及信息化优势，发挥集中采购规模优势，快速满足居民日益增长的医疗医药产品需求，为客户提供快捷、安全、及时的医药医疗产品。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生较大的变化。

二、经营情况

2017 年上半年，随着行业市场竞争日益加剧，同行业间竞争呈白热化之势，公司总体经营状况及经营成果较去年同期均有不同程度下降。其中，实现营业收入 9,331,040.09 元，同比去年降低 12.03%；营业成本 5,905,107.69 元，同比降低 13.90%；销售费用 354,309.23 元，同比降低 18.58%，管理费用 3,449,710.82 元，同比降低 19.02%，财务费用-11,424.60 元，同比降低 21.27%，归属于总公司股东的净利润-501,156.63 元，同比降低 709.25%。净利润降幅较大的原因主要为去年同期获得政府上市挂牌补贴所致。在上半年营业收入降低 12.03%的情况，公司进一步加强费用支出管控，各项费用均实现同幅度降低。在整体竞争压力较大的情况，公司管理重点是提效降耗，首先提升员工服务意识，强调面对顾客时始终微笑，熟悉各种药品常识，给顾客带来亲人般的关怀。其次，调整药品经营结构，形成店面合理布局。再次，公司加强了费用支出管控，合理控制费用开支。

三、风险与价值

1、行业政策风险：

公司主营医药产品，容易受到国家以及地方有关政策的影响，特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响，医疗、医保、药品供应三大体制的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局，引

发医药市场的分化与重组。公司的经营受到行业政策和地方监管法律法规的影响，如果行业政策和地方监管法律法规发生较大变化，公司经营业绩将受到影响。

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

2、关联供应商重大依赖风险：

报告期内，公司通过关联方唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司进行采购。关联采购比例较高，公司的经营业绩对东进医药依赖程度较高，如关联方经营状况出现异常，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：积极开展新的采购渠道的建立、积极制定关联交易的解决措施。并已于 2016 年末启动与关联方的重大资产重组，进展顺利，截止本报告期末已处于股转审核阶段。

3、盈利能力较弱的风险：

公司目前业务辐射范围主要在唐山市及周边县区，没有形成大规模的销售渠道网络，与医药流通行业其他公司相比，公司仅有 11 家零售连锁门店，经营规模偏小，盈利能力仍然偏弱。报告期公司净利润为-501,156.63 元，如若公司不能有效拓展新的网络布局，开发新的战略业务，实现营业收入的增长，并控制各项费用的发生，公司盈利能力较弱的情况将不能得到有效改善，公司将会面临经营风险。

应对措施：企业对内积极整改降低企业经营成本、对外寻求新的战略布局增加门店数量、探索“互联网+医药”的新电商销售模式，并于报告期内取得《互联网药品信息服务资格证书》，为未来大力发展电子商务奠定了基石。

4、零售连锁门店管理风险：

公司主要通过线下的 11 家零售连锁门店，随着公司经营网点的不断增加、经营规模的扩大，公司经营管理的复杂程度和管理难度将会逐步提高，资产、人员、业务等方面的专业化的趋势也日益明显，这将对公司的采购供应、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门在管理模式与能力等方面提出更高的要求。为应对管理风险，公司采用先进的信息技术手段控制连锁门店的各个业务环节，防范风险的产生。但在实际经营过程中由于管理不善等各种原因仍存在连锁门店被处罚的可能性，公司存在因违规经营受到行政处罚而导致生产经营遭受损失的管理风险。

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

5、医疗风险：

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

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

6、实际控制人不当控制的风险：

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

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

公司及其他股东利益。

7、租赁物业的风险

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

应对措施：公司为完善门店租赁管理，委派专人提前与即将到期的租赁方业主取得联系，及时沟通续租事宜，即使遇到不再承租的情况，也能对租赁风险进行控制，寻找新的地址进行店面迁移，为门店正常运营提供了保障。

8、门店扩张风险

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

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

报告期内，公司重大风险未发生重大变化。

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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	16,000,000.00	7,637,231.39
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		
总计	16,000,000.00	7,637,231.39

（二）承诺事项的履行情况

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

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

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

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况。

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

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

(2) 刑事、民事因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论；

(3) 最近两年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

(4) 个人负有数额较大债务到期未清偿；

(5) 欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况。

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

报告期内，未发生任何违反规定转让股票的情况。

4、公司控股股东孙艺承诺对分店需要搬迁所可能遭受的经济损失给予足额补偿。

报告期内，未发生搬迁风险情况。

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

报告期内，未发生任何违反资质管理的情况。

6、公司实际控制人承诺为尽量减少关联交易，拟并购唐山市康诚生物科技有限公司。

2016 年末，已筹划并购关联企业，截至本报告期末，公司及相关方均积极推进本次重大资产重组各项工作，公司已经按照相关法规要求，在全国中小企业股份转让系统发布了公告，目前处于股转系统审核阶段。

综上所述，报告期内，未发生任何违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、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	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,600,000	93.00%	0	18,600,000	93.00%
	董事、监事、高管	19,600,000	98.00%	0	19,600,000	98.00%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		20,000,000	0	0	20,000,000	0
普通股股东人数		8				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙艺	18,600,000	0	18,600,000	93.00%	18,600,000	0
2	孙春梅	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
3	孙惠君	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
4	张绍梅	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
5	王新华	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
6	杨俊杰	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
7	刘晓慧	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
8	赵怀清	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人孙艺；股东孙春梅、孙惠君与孙艺系姐妹关系，股东张绍梅与股东孙艺、孙惠君、孙春梅系姑嫂关系。其他股东之间不存在任何关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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

药连锁有限公司法定代表人、董事长；2013 年 1 月至今，任唐山市康诚生物科技有限公司法定代表人、总经理。2015 年 11 月至今，就职于唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司。现任公司法定代表人、董事长。

报告期内控股股东无变动情况。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况与控股股东一致，报告期内实际控制人无变动情况。

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
孙艺	董事长	女	48	本科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	否
孙惠君	董事、总经理	女	52	专科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	是
孙春梅	董事	女	53	高中	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	是
张绍梅	董事	女	47	本科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	否
王新华	董事	男	55	专科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	否
杨俊杰	监事	男	49	本科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	否
侯淑敏	员工监事	女	37	专科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	是
张秀娟	员工监事	女	42	专科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	是
郑丽凤	财务总监	女	31	本科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	是
郭晓岩	董秘	女	34	专科	2015 年 10 月 5 日-2018 年 10 月 4 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
孙艺	董事长	18,600,000	0	18,600,000	93.00%	0
孙惠君	董事、总经理	200,000	0	200,000	1.00%	0
孙春梅	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
张绍梅	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
王新华	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
杨俊杰	监事	200,000	0	200,000	1.00%	0
侯淑敏	员工监事	0	0	0	0.00%	0
张秀娟	员工监事	0	0	0	0.00%	0
郑丽凤	财务总监	0	0	0	0.00%	0
郭晓岩	董秘	0	0	0	0.00%	0

合计	-	19,600,000	0	19,600,000	98.00%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	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	12	12
截止报告期末的员工人数	110	113

核心员工变动情况：

报告期内，不存在核心员工，未发生核心员工变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节（五）、1	14,536,245.93	16,520,233.96
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	第八节（五）、2	2,021,603.21	3,162,044.26
预付款项	第八节（五）、3	3,237,291.65	620,000.00
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	第八节（五）、4	14,392.17	29,459.42
买入返售金融资产			
存货	第八节（五）、5	3,040,294.94	2,959,590.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		22,849,827.90	23,291,328.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节（五）、6	2,911,338.02	3,163,471.35
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	第八节（五）、7	242,498.31	231,914.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节（五）、8	232,252.95	515,664.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,386,089.28	3,911,049.98
资产总计		26,235,917.18	27,202,378.49
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	第八节（五）、9	1,781,482.31	1,400,140.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节（五）、10	3,932.33	293,875.27
应交税费	第八节（五）、11	675,019.51	892,137.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节（五）、12	435,888.86	775,474.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,896,323.01	3,361,627.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,896,323.01	3,361,627.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节（五）、13	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节（五）、14	3,906,004.99	3,906,004.99
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	第八节（五）、15	-566,410.82	-65,254.19
归属于母公司所有者权益合计		23,339,594.17	23,840,750.80
少数股东权益			
所有者权益合计		23,339,594.17	23,840,750.80
负债和所有者权益总计		26,235,917.18	27,202,378.49

法定代表人： 孙艺 主管会计工作负责人： 郑丽凤 会计机构负责人： 郑丽凤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,331,040.09	10,607,567.37
其中：营业收入	第八节（五）、16	9,331,040.09	10,607,567.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,788,576.16	11,639,253.66
其中：营业成本	第八节（五）、16	5,905,107.69	6,858,605.12
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	第八节（五）、17	90,873.02	96,186.46
销售费用	第八节（五）、18	354,309.23	435,145.25
管理费用	第八节（五）、19	3,449,710.82	4,263,828.60
财务费用	第八节（五）、20	-11,424.60	-14,511.77
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-457,536.07	-1,031,686.29
加：营业外收入	第八节（五）、21	26,026.32	1,001,026.21
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节（五）、22	4,505.64	70.35
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-436,015.39	-30,730.43
减：所得税费用	第八节（五）、23	65,141.24	31,197.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-501,156.63	-61,928.24
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		-501,156.63	-61,928.24
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		-501,156.63	-61,928.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-501,156.63	-61,928.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0251	-0.0031
(二) 稀释每股收益		-0.0251	-0.0031

法定代表人：孙艺 主管会计工作负责人：郑丽凤 会计机构负责人：郑丽凤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,531,202.90	11,652,579.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		216.16	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节(五)、24(1)	5,497,765.48	5,331,185.28
经营活动现金流入小计		17,029,184.54	16,983,765.08
购买商品、接受劳务支付的现金		9,796,861.67	8,095,487.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,282,112.88	2,346,815.27
支付的各项税费		922,033.64	1,182,546.74
支付其他与经营活动有关的现金	第八节(五)、24(2)	4,742,004.25	1,787,312.68
经营活动现金流出小计		18,743,012.44	13,412,162.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,713,827.90	3,571,602.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,160.13	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,160.13	
投资活动产生的现金流量净额		-270160.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,983,988.03	3,571,602.61
加：期初现金及现金等价物余额		16,520,233.96	14,441,212.22
六、期末现金及现金等价物余额		14,536,245.93	18,012,814.83

法定代表人：孙艺 主管会计工作负责人：郑丽凤 会计机构负责人：郑丽凤

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	是
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	否
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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	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、财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日之本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

二、报表项目注释

（一）公司基本情况

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司（以下简称本公司），系由自然人孙艺、孙惠君于 2011 年 12 月 26 日以货币资产出资组建，初始注册资本 50 万元，后新增股东张绍梅、孙春梅、王新华、杨俊杰、刘晓慧、赵怀清，总共股东 8 人，增资至 2000 万元。营业执照：91130200589680888X，注册地址：唐山市高新区庆南道 8 号，法定代表人：孙艺。经营期限至 2035 年 10 月 31 日。

1、公司注册地、组织形式和总部地址

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司（以下简称本公司）是一家在河北省注册的股份有限公司，经河北省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91130200589680888X。本公司注册地址：唐山市高新区庆南道 8 号，实际控制人为孙艺。

本公司前身为原唐山市聚丰堂医药连锁有限公司，2015 年 11 月 3 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

初始出资已经唐山天信会计师事务所于 2011 年 11 月 9 日出具了唐天信验设字（2011）第 129 号验资报告确认。各股东出资情况分别为：

投资者名称	出资金额	持股比例（%）
孙 艺	350,000.00	70.00
孙惠君	150,000.00	30.00
合 计	500,000.00	100.00

根据本公司 2015 年 8 月 20 日股东会决议，本公司新增注册资本 1950 万元，由原股东孙艺、孙惠君及新股东张绍梅、孙春梅、王新华、杨俊杰、刘晓慧、赵怀清以货币资金缴纳，本次增资后的注册资本 2000 万元，实收资本 2000 万元，本次增资已经唐山明正会计师事务所于 2015 年 8 月 30 日出具了唐明正变验字【2015】第 0001 号验资报告确认。增资后各股东的出资比例分别为：

投资者名称	出资金额	持股比例（%）
孙艺	18,600,000.00	93.00
孙惠君	200,000.00	1.00
张绍梅	200,000.00	1.00
孙春梅	200,000.00	1.00
王新华	200,000.00	1.00
杨俊杰	200,000.00	1.00
刘晓慧	200,000.00	1.00
赵怀清	200,000.00	1.00
合计	20,000,000.00	100.00

2、经营范围

本公司经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中成药饮片零售、日用品零售；保健食品零售；一类、二类医疗器械零售。

3、营业期限有限的特殊企业信息

公司的营业期限 2011 年 12 月 26 日至 2035 年 10 月 31 日。

（二）财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三)、公司重要会计政策、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 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，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

(1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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，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附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

6、财务报表编制方法

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融

资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3-5 年（含 5 年）	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按先进先出法等计价确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账

面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

11、划分为持有待售资产

（1）持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：一是该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本确定

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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、5、（2）“同一控制下的企业合并”中所述的相关会计政策处理。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 其他说明

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

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

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

14、借款费用

本公司的借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的生产的借款费用，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生产活动已经开始时，开始资本化；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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的存货。

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，直至资产的生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

17、长期待摊费用

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。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。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

19、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

20、股份支付及权益工具

(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。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

21、收入

（1）商品销售收入

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

本公司为零售药店连锁企业，在顾客交现金或者刷医保卡并取走药品时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入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。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公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:

(3) 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;

(4) 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。

24、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。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

26、主要会计政策、会计估计的变更

财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日之本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(四)、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

注：本公司成药销售税率适用 17%的增值税率，中草药适用于 13%的增值税率。个别药店为小规模纳税人，适用 3%的增值税率。本公司 2015 年 8 月全部变更为一般纳税人。

(五)、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

单位：元

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

现金	954,961.88	533,940.77
银行存款	13,581,284.05	15,986,293.19
合 计	14,536,245.93	16,520,233.96

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	期末数		账面价值
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项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	2,021,603.21	100.00		2,021,603.21
其中：账龄组合	2,021,603.21	100.00		2,021,603.21
信用风险特征组合小计	2,021,603.21	100.00		2,021,603.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,021,603.21	100.00		2,021,603.21

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		账面价值
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项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	3,162,044.26	100.00		3,162,044.26
其中：账龄组合	3,162,044.26	100.00		3,162,044.26
信用风险特征组合小计	3,162,044.26	100.00		3,162,044.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,162,044.26	100.00		3,162,044.26

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数
-----	-----

		应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内		2,021,603.21		
合 计		2,021,603.21	-	

(2) 按欠款方归集的期末余额主要应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%	是否为关联方
唐山市医疗保险事业局	1,938,683.91		95.90%	否
唐山市百货大楼	63,355.80		3.13%	否
合 计	2,002,039.71		99.03%	

应收账款相比年初减少 36.07%，主要原因为随着市场竞争的加剧，公司销售规模略有下降，因此应收账款期末余额较上期有所降低。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,237,291.65	100.00	620,000.00	100.00
合 计	3,237,291.65	100.00	620,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因	是否为 关联方
唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司	2,937,292.10	90.73%	2017.6	预付货款	是
唐山市建筑材料工业供销总公司	300,000.00	9.27%	2017.6	预付房租	否
合 计	3,237,292.10	100%			

预付账款期末余额较期初增长了 422.14%，主要原因为公司为了提高自己的竞争能力，进而调整了药

品经营的品种，丰富了产品的结构，因此药品的采购种类和数量较期初有所增加所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项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	14,392.17	100.00		
其中：账龄组合	14,392.17	100.00		
信用风险特征组合小计	14,392.17	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	14,392.17	100.00		

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项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	29,459.42	100.00		
其中：账龄组合	29,459.42	100.00		
信用风险特征组合小计	29,459.42	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	29,459.42	100.00		

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%

1 年以内		14,392.17	
合 计	--	14,392.17	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
材料款		12,000.00
押金及保证金	5,000.00	7,000.00
代垫代付	9,392.17	10,495.42
合 计	14,392.17	29,459.42

(3) 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额	是否为 关联方
中国石化唐山石油分公司	押金保证金	12,055.04	一年以内	83.77%		否
工服个人承担	代垫代付	630.00	一年以内	4.38%		否
合 计	-	12,685.04	-	88.15%		

5、存货

存货种类	期末数		期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
西药	2,225,274.19		2,225,274.19	2,112,145.77	2,112,145.77
草药	748,416.89		748,416.89	825,328.18	825,328.18
其他	66,603.86		66,603.86	22,116.92	22,116.92
合 计	3,040,294.94		3,040,294.94	2,959,590.87	2,959,590.87

6、固定资产

项 目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	2,000,000.00	2,206,772.26	4,206,772.26
2. 增加金额	0	0	0
购置	0	165,453.48	165,453.48
3. 本期减少金额			
处置或报废			
融资租出			
其他转出			
4. 期末余额	2,000,000.00	2,357,763.73	4,372,225.74
二、累计折旧			
1. 期初余额	477,706.55	565,594.36	1,043,300.91
2. 本期增加金额			
计提	189,999.99	227,586.82	417,586.81
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
融资租出			
其他转出			
4. 期末余额	667,706.54	793,181.18	1,460,887.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			

3. 本期减少金额

处置或报废

融资租出

其他转出

4. 期末余额

四、账面价值合计

1. 期末账面价值	1,332,293.46	1,564,582.55	2,911,338.02
2. 期初账面价值	1,522,293.45	1,641,177.90	3,163,471.35

说明：本期折旧额 417,586.81 元。

7、无形资产

项 目	土地使用权	系统及软件等	其他	合计
一、账面原值合计				
1. 期初余额		255,318.81		255,318.81
2. 增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 期末余额		255,318.81		255,318.81
二、累计摊销				
1. 期初余额		8,547.00		8,547.00
2. 本期增加金额		4,273.50		4,273.50
计提				
企业合并增加				

其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额		12,820.50			12,820.50	
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额						
四、账面价值合计						
1. 期末账面价值		242,498.31			242,498.31	
2. 期初账面价值		231,914.59			231,914.59	
8、长期待摊费用						
项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
装修费	240,265.89	209,725.00	292,659.43		-77,034.29	
房屋租赁费	275,398.15	82,864.08	172,572.88		309,287.24	
合 计	515,664.04	292,589.08	465,232.31		232,252.95	

9、应付账款

(1) 应付账款构成

项 目	期末数	期初数
货款	1,781,482.31	1,400,140.18
合 计	1,781,482.31	1,400,140.18

(2) 应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
唐山市康诚生物科技有限公司 东进医药分公司	货款	1,329,417.93	1年内	74.62%
唐山市迎鹏医疗器械有限公司	货款	54,721.77	1年内	3.07%
安国市祁奥中药饮片有限公司	货款	54,491.17	1年内	3.06%
唐山圣康医疗器械有限公司	货款	15,268.14	1年内	0.86%
唐山市恒保商贸有限责任公司	货款	7,160.64	1年内	0.40%
合 计		1,461,059.65		82.01%

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	292,224.40	1,949,141.27	2,239,084.21	2,281.46
离职后福利-设定提存计划	1,650.87	154,779.63	154,779.63	1,650.87
短期辞退福利				
合 计	293,875.27	2,103,920.90	2,393,863.84	3,932.33

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	284,588.94	1,819,385.69	2,103,974.63	0

(2) 职工福利费

(3) 社会保险费	1,129.77	105,713.28	106,843.05	0
-----------	----------	------------	------------	---

其中：①医疗保险费	1,005.30	94,163.10	95,168.40	0
-----------	----------	-----------	-----------	---

②工伤保险费	55.02	5,114.48	5,169.50	0
--------	-------	----------	----------	---

③生育保险费	69.45	6,435.70	6,505.15	0
--------	-------	----------	----------	---

(4) 住房公积金

(5) 工会经费和职工教育经费	6,505.69	24,042.30	28,266.53	2,281.46
-----------------	----------	-----------	-----------	----------

(6) 短期带薪缺勤

(7) 短期利润分享计划

(8) 其他短期薪酬

合 计	292,224.40	1,949,141.27	2,239,084.21	2,281.46
-----	------------	--------------	--------------	----------

(3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	1,572.27	147,724.75	147,724.75	1,572.27
失业保险费	78.60	7,054.88	7,054.88	78.60
合 计	1,650.94	154,779.63	154,779.63	1,650.94

11、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	485,230.87	582,413.70
营业税		
企业所得税	72,678.86	182,594.96
城市维护建设税	70,902.50	73,852.02
教育费附加	51,159.53	53,266.29
其他	-4,952.25	10.93

合 计	675,019.51	892,137.90
-----	------------	------------

12、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来	397,638.09	396,849.34
待支付费用	38,250.77	378,625.00
合 计	435,888.86	775,474.34

13、股本

2017 年上半年股本构成及变动情况

项 目	2016.12.31	本期增减(+、-)	2017.06.30
股份总数	20,000,000.00		20,000,000.00

14、资本公积

2017 年上半年资本公积构成及变动情况

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、股本溢价	3,906,004.99			3,906,004.99
其中：投资者投入的资本				
合 计	3,906,004.99			3,906,004.99

15、未分配利润

2016 年上半年未分配利润构成及变动情况

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-65,254.19	-731,924.05	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	-65,254.19	-731,924.05	
其他转入		-90,142.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-501,156.63	-61,928.24	
减：提取法定盈余公积			

提取任意盈余公积

其他利润分配

加：盈余公积弥补亏损

结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动

所有者权益其他内部结转

期末未分配利润	-566,410.82	-883,994.77
---------	-------------	-------------

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

16、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,331,040.09	5,905,107.69	10,582,567.37	6,858,605.12
其他业务			25,000.00	
合计	9,331,040.09	5,905,107.69	10,607,567.37	6,858,605.12

按产品主营业务收入和主营业务成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西药	3,563,270.02	2,139,182.77	4,901,582.99	3,431,633.42
草药	5,206,338.33	3,357,324.24	3,095,789.70	1,672,546.54
其他	561,431.74	408,600.68	2,585,194.68	1,754,425.16
合计	9,331,040.09	5,905,107.69	10,582,567.37	6,858,605.12

17、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,792.40	56,108.77
印花税	3,024.90	
教育费附加	40,055.72	40,077.69

合 计	90,873.02	96,186.46
-----	-----------	-----------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

18、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	307,195.45	304,063.20
医药信息系统服务费		104,787.09
其他	47,113.78	26,294.96
合 计	354,309.23	435,145.25

19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,746,164.17	1,786,307.98
办公费	171,916.32	418,037.03
印花税		3,774.88
土地税		8,601.16
房产税		12,000.00
保险费	54,107.40	298,534.48
无形资产摊销	4,273.50	
工会经费	24,042.30	36,274.12
折旧	227,586.82	408,218.70
房租	382,805.55	340,074.99
交通费	39,675.97	16,198.56
差旅费	23,777.17	14,839.00
招待费	78,870.20	30,145.70
咨询费	66,587.29	726,812.61
维修费		17,493.58
长期待摊费用摊销	465,232.31	
其他	164,671.82	146,389.61
合 计	3,449,710.82	4,263,828.60

20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	28,115.64	22,066.86
汇兑损益		
手续费及其他	16,691.04	7,555.09
合 计	-11,424.60	-14,511.77

21、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,000,000.00	
其他	26,026.32	1,026.21	
合 计	26,026.32	1,001,026.21	

22、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		70.35	
其他	4,505.64		
合 计	4,505.64	70.35	

23、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	65,141.24	31,197.81
递延所得税费用		
合 计	65,141.24	31,197.81

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-436,015.39	-30,604.23
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-109,003.85	31,197.81
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	174,145.09	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)		
其他		
所得税费用	65,141.24	31,197.81

注:报告期内,企业所属直营连锁药店(分公司)按照所在地管辖税务机关的要求,分别计算并缴纳企业所得税。

24、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	28,115.64	1,048,093.07
往来款	5,443,623.52	4,283,092.21
备用金、保证金、押金等		
其他-营业外收入	26,026.32	

合 计	5,497,765.48	5,331,185.28
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,801,506.70	1,228,079.45
往来款	940,497.55	559,233.23
备用金、保证金、押金等-研发支出 其他		
合 计	4,742,004.25	1,787,312.68
25、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-501,156.63	-61,928.24
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	417,586.81	408,218.70
无形资产摊销	4,273.50	
长期待摊费用摊销	465,232.31	26,708.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	80,704.07	662,655.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,491,947.85	585,357.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-688,520.11	2,034,447.00

其他

经营活动产生的现金流量净额 -1,713,827.90 3,655,457.96

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额 14,536,245.93 18,012,814.83

减：现金的期初余额 16,520,233.96 14,441,212.22

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额 -1,983,988.03 3,571,602.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	14,536,245.93	18,012,814.83
其中：库存现金	954,961.91	1,271,739.21
可随时用于支付的银行存款	13,581,284.02	16,741,075.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,536,245.93	18,012,814.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六)、关联方及关联交易

1、本公司的其他关联方情况

本公司最终控制人为孙艺

其他关联方名称	与本公司关系
孙惠君	公司董事、总经理
张绍梅	公司董事
孙春梅	公司董事
王新华	公司董事
杨俊杰	公司监事
侯淑敏	公司职工监事
张秀娟	公司职工监事
郑丽凤	公司财务总监
郭晓岩	公司董事会秘书
唐山市东艺商贸有限公司	同一实际控制人（孙艺）
唐山市康诚生物科技有限公司	同一实际控制人（孙艺）

2、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山市康诚生物科技有限公司	购买商品	7,637,231.39	6,117,901.91

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
唐山东艺商贸有限公司	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司	门市		76,000.00
孙艺	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司	门市		36,000.00

（3）关联方应收应付

关联方	本期余额	本期占比（%）	上期余额	上期占比（%）
-----	------	---------	------	---------

1、应付账款

唐山市康诚生物科技有限公司	1,329,417.93	100.00	2,542,724.51	100.00
2、其他应付款				
孙春梅			550.00	100.00

(七)、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项，本公司不存在或有事项。

(八)、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(九)、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
债务重组损益		
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	21,520.68	
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	21,520.68	
可无限量加行		
减：非经常性损益的所得税影响数	5,380.17	
非经常性损益净额	16,140.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	16,140.51	

净利润	-501,156.63
归属母公司的净利润	-501,156.63
扣除非经常性损益后的归属母公司的净利润	-517,297.14

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.12%	-0.0251	-0.0251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.19%	-0.0259	-0.0259