



都市医药

NEEQ : 870594

深圳市都市医药股份有限公司

Shenzhen Dushi Medical Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- ◆2018年1月，都市医药100%股权收购深圳金易德药业有限公司；
- ◆2018年1月，都市医药宝利分店取得工商营业执照、GSP证书、药品经营许可证、食品经营许可证；
- ◆2018年3月，深圳金易德药业有限公司100%股权收购深圳市和君康大药房有限公司；
- ◆2018年4月，都市医药APP小程序上线，都市医药公众号、APP线上线下会员管理、交易全面融合；
- ◆2018年5月，都市医药WMS及EPR升级，升级后的捡货、出货效率比原来提升5倍；
- ◆2018年5月，互联网家庭医生突破3.7万，C端用户突破100万；
- ◆2018年5月，都市药批网（金易德批发互联网平台B2B）正式上线运营；
- ◆2018年9月，都市医药取得广东省食品药品监督管理局颁发《药品经营质量管理规范认证证书》
- ◆2018年1-10月，深圳市和君康大药房有限公司豪庭分店、宏发分店、甲岸分店、平山分店、御景分店、红星分店、南油分店、和谐分店、志健分店、岗头分店、鑫茂分店、嘉域分店、中骏分店、金域分店、美好家分店、光谷苑分店、远洋分店等19家分店取得工商营业执照。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
都市健康	指	深圳市都市健康投资企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
股东大会	指	深圳市都市医药股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市都市医药股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市都市医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《深圳市都市医药股份有限公司章程》
GSP	指	GoodSupplyPractice 的英文缩写，在中国被称为《药品经营质量管理规范》
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
亚太所、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人陈政、主管会计工作负责人张江河及会计机构负责人（会计主管人员）张江河保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事续海训因公务缺席，未委托其他董事代为表决。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策风险	公司主要从事医药和医疗器械的销售业务，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，公司经营业绩很可能受到影响。
2、零售连锁门店管理风险	公司主要通过线下的 61 家门店和互联网电商平台开展销售业务，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仍存在因管理不善、违规经营等原因造成公司受到行政处罚、遭受经营损失的风险。
3、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，药品在使用的过程中一旦发生事故，将对患者及社会带来极大的影响，

	<p>同时公司也要承担相应的责任。虽然公司已严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行质量控制，但是，由于公司不是药品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也会出现药品质量事故，故公司在药品采购中或者在销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。</p>
4、经营资质到期不能续期风险	<p>根据国内医药行业的监管法规，药品销售行业经营期间必须取得国家和省级药品监管部门颁发的相关证书和许可证，如药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等。公司目前已取得该等证书。但若未来国家有关部门对资质和认证标准进行调整，而公司无法取得开展业务所需资质和认证，这将影响公司的正常经营，并对公司的可持续发展造成不利影响。</p>
5、人才缺乏风险	<p>随着国家产业政策的扶持、新医改的支持促进医药流通行业发展的不断深入，行业发展前景良好，且随着宏观经济持续发展推动医药商业需求增长，行业即将进入快速发展期，对人才尤其是管理人才、技术人才、营销人才和整合人才的需求将不断增加。公司可能面临竞争对手给出更高待遇以吸引公司的专业人才，或受其他因素影响导致公司专业人才流失的情形，公司可能面临人才流失的风险。此外，公司的商业模式导致公司随着业务规模的扩大，对所配备的专业运营管理团队人员数量及质量要求有所提高，公司可能面临人才缺乏的风险。</p>
6、经营场所无产权证明的风险	<p>公司自营连锁药店均系租赁取得，截至报告日，其中 35 处租赁房屋无产权证及建设工程规划许可证，该等情形可能导致公司签订的相关租赁合同无效，公司存在不能正常使用租赁房屋的可能性。上述经营场所无产权证明导致的风险仍会对公司正常经营造成影响。</p>
7、实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告期末，公司股东张观英直接持有公司 8.81% 的股份，张观英和陈政通过都市互联网间接控制公司 61.68% 的股份，通过都市健康间接控制公司 17.62% 的股份，通过创新网投资间接控制公司 1.89% 的股份，张观英、陈政两人基于其之间的婚姻关系能对公司股东大会的决议产生重大影响并能实际支配公司行为，为公司实际控制人。自公司成立以来，张观英、陈政夫妇一直实际控制公司，对公司经营决策具有决定性影响。若张观英、陈政夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务、利润分配等进行不当控制，可能会给公司和其他股东的利益产生不利影响。</p>
8、药品 GSP 认证证书被撤销后不能重新取得的风险	<p>公司于 2018 年 2 月 28 日收到广东省食品药品监督管理局出具的《广东省食品药品监督管理局关于撤销深圳市都市医药股份有限公司<药品经营质量管理规范认证证书>的通知》(粤食药通撤销【2018】2 号)，都市医药主营业务主要包括药品、医疗器械、保健品等产品的销售，其中药品 2018 年度营业收入占比 38.23%，公司被撤销药品 GSP 认证证书期间，医疗器材、保健品等产品的经营不受影响，公司总部将不能继续购进药品，但各连锁门店药品 GSP 认证证书仍在有效期内，可销售原有库存商品，由于公司备有一定的存货，目前仍在正常销售药品，</p>

	按照《药品经营质量管理规范认证管理办法》的规定，都市医药在 6 个月后可再次申请药品 GSP 认证,2018 年 9 月 13 日已再次申请获得证明。未来公司仍可能发生药品 GSP 认证证书被撤销后不能重新取得。可能对公司生产经营产生不利影响，公司持续经营能力受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市都市医药股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenDushiMedicalCo.,Ltd
证券简称	都市医药
证券代码	870594
法定代表人	陈政
办公地址	深圳市宝安区 23 区创业路东南侧东联工业区一栋六楼 601B(办公场所)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何墩州
职务	董事会秘书
电话	0755-26504453
传真	0755-26518582
电子邮箱	zgy@dsdyf.com m
公司网址	www.dsdyf.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区 23 区创业路东南侧东联工业区一栋六楼 601B（办公场所）邮编：518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 4 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业- F52 零售业-F525 医药及医疗器材专门零售-F5251 药品零售
主要产品与服务项目	线下自营连锁药房和线上网络销售平台销售药品、非药品、保健品、医疗器械、保健食品等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,477,360
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市都市互联网投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈政、张观英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005554408787	否
注册地址	深圳市宝安区 23 区创业路东南侧东联工业区一栋六楼 601B（办公场所）	否
注册资本（元）	54,477,360	是

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	198,017,180.46	119,458,067.50	65.76%
毛利率%	19.22%	21.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,186,551.59	-13,642,917.74	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,388,292.51	-13,955,723.79	
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）	-68.12%	-97.96%	-
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）	-77.38%	-100.21%	-
基本每股收益	-0.30	-0.28	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	85,294,595.87	81,220,382.94	5.02%
负债总计	69,625,533.85	49,364,769.33	41.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,669,062.02	31,855,613.61	-50.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	1.40	-79.29%
资产负债率%（母公司）	72.13%	60.78%	-
资产负债率%（合并）	81.63%	60.78%	-
流动比率	0.98	1.31	-
利息保障倍数	-5.55	-6.80	-

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	-20,720,791.06	892,374.78	
应收账款周转率	37.73	174.24	-
存货周转率	4.80	3.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.02%	75.00%	-
营业收入增长率%	65.76%	36.47%	-
净利润增长率%	18.64%	-34.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	54,477,360	22,698,900	140.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他收益	1,989,971.61
其他营业外收入和支出	211,769.31
非经常性损益合计	2,201,740.92
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,201,740.92

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“F52 零售业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“F52 零售业”，细分行业“F525 医药及医疗器材专门零售”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F525 医药及医疗器材专门零售”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“14101010 药品零售”。

公司是一家集医药连锁和医药电商为一体的零售企业，目前主营业务为医药产品（含医疗器械）的销售。公司主要通过线下自营连锁药店和网上网络销售平台从事医药及医疗器械等的销售，具有GSP资格认证。营业收入主要来自药品、保健食品以及医疗器械（含隐形眼镜和计生用品）的销售，利润主要来源为销售产品的进销差价。

医药电商方面，通过全网营销（天猫、京东、官网、一号店），着力打造国内健康、高品质的C2B2C医药电商销售平台，陆续推出了自主研发的“都市医药 APP(www.dushi11.com)”、“都市医药网(www.dsdyf.com)”等品牌产品。通过在线执业药师的咨询服务，获取更多的流量并提升转化率；通过周期性或特定的推广活动来增加客户黏性，提升客户体验；通过供应链管理，强化产品优势，扩大销售规模。

医药连锁方面，以街道、社区、工业区等为重点区域，不断拓展新开门店，通过品类管理，将重点销售产品陈列显眼位置按首推、主推等多种方式运营；通过员工专业化培训，提高客户服务水平；同时优化管理，降低运营成本，以获取更好的收益。

子公司批发业务方面，公司不断强化完善批发业务模式，丰富批发业务品种和培育优势品种。随着产业资源更多地下沉到终端，公司将与上游客户合作关系进一步密切，在获得上游客户资源的能力和议价能力不断加强。公司将利用医药批发业务不断整合资源，持续做大批发业务规模，随着公司将不断强化和完善批发业务，将实现公司新一轮的爆发和持续高速增长。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

都市医药主要目标成为国内领先的家庭医生服务公司，公司目前主要从事基于连锁零售渠道和互联

网平台的医药产品的销售业务。公司以大健康为核心，专业化为纽带，依托电商平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验。在药店端方面，打造体验店，提升服务层次，为线下客户提供高质量服务，增强企业品牌影响力；在医生端方面，提供病患资源、诊疗工具与医生个人平台。除三大端口外，公司还将自建专注定位于患者、药店、医生的专业医药服务支持中心，搜集各个环节数据，使之逐步成为都市医药家庭医生服务平台。

、经营业绩情况

报告期内，公司整体运营情况稳定、稳中向好的发展态势。公司不断强化销售渠道建设，加强与客户的沟通，积极开拓市场，2018年1-12月份取得营业收入198,017,180.46元，业绩保持持续增长的良好态势。公司通过收购批发公司加快整合上游供应商渠道资源，加大品种结构调整力度，实现流程再造。实现了销售的规模化发展，公司全体员工围绕发展战略，根据年度经营目标，兢兢业业、克服困难、扎实推进各项工作，实现不同程度的增长。

报告期内，营业收入19,801.72万元，同比增长65.76%，得益于2018年和君康新增19家门店及电商低价促销策略带动营业收入增长。

营业成本15,996.06万元，同比增加69.73%，主要原因是并购深圳金易德药业有限公司和增加门店，营业收入增加所致。

2、销售方面

报告期内，公司销售收入持续增长，比去年同期增长65.76%。

线下门店业务：截止2018年12月31日，拥有门店61家(含子公司名下19家门店)，同比增加45.23%。公司启动以门店为中心半径3公里内全覆盖并送货上门或自提模式的小程序，并辅以专业化咨询服务，强化线下体验，改善顾客抵达药店的便利性和便捷性，并以扩散性方式来滚动扩大商圈，也提升了顾客粘性，从而提升门店销售收入和盈利水平。随着公司线下门店数量增加，初步形成局部优势，有利于在门店区域的营销深耕细作，巩固自己的局部市场地位，随着公司区域店的完善，线上线下资源融合，线下门店业务量将迎来更大的发展空间。

线上平台业务（B2C）：主要通过大型电商平台（天猫、京东、360）等第三方平台进行营销，辅以在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，提升客户体验，提升了公司电商业务的影响力和销售额，另外公司重点加强自营平台投入和建设，通过线上线下业务整合，B2C业务将得到良性的持续发展。

批发业务：报告期内，公司积极通过并购方式实现外延式发展，成功收购深圳金易德药业有限公司，通过导入公司管理优势和平台资源，实现资源互补并发挥协同效应，实现公司规模增长提速。通过收购深圳金易德药业有限公司，增加经营资质范围，取得药品批发资质。

未来，公司将继续抓住医药流通行业整合、医药分家及市场集中度提高的政策红利和发展契机，不断整合资源，持续做大增量业务规模。随着行业的全面规范，公司将不断强化和完善各板块业务，实现公司新一轮的爆发和持续高速增长。

3、团队管理建设方面

报告期内，公司不断引进新人才，强化团队力量，为公司销售团队、研发团队和技术服务团队增添新生力量。今年公司不断加强团队的招募与激励管理，完善人才引进、学习、培养及晋升激励体制，通过企业文化和共同的价值取向、完善的激励机制，将公司的技术骨干、中高级管理人员凝聚在一起，打造一支稳定而又富有战斗力的团队。目前核心团队人员均为在公司工作多年以上的骨干员工，并拥有多年行业经验，梯队建设合理，团队稳定。

（二） 行业情况

全国各大城市处方共享平台的试运行不难看出，处方外流已经成为医药流通的重中之重，占据着医改决策中的重要地位，医药分开不再仅仅是纸上谈兵，处方外流的实行更可以让消费者在

互联网药店以及线下药店便捷购药，为国家医保带来百万级“泄洪”，市场化形势逐渐稳步提升。

处方外流经过三年的不断孵化与发展，带来的优势在行业内逐步显现：

1、促进医药分开格局深入发展

在医药分开的大环境下，处方外流与医药分开必然呈现相辅相成的局势。得益于“医药分开”的持续推进，处方外流处于“全面爆发”的临界点，作为药品销售利益的重新分配过程，处方外流成为“各方诸侯”纷纷下场开始了诸多尝试，与此同时，处方共享平台作为合规、合理、合法的平台，进一步深化了医药分开格局的发展。

2、院外药店与互联网药店成为处方药流向新渠道

根据调查显示，中国医药市场规模约达到 1.75 万亿，其中医院药品市场规模为 1.4 万亿，院外药店零售市场规模为 3500 亿。从 2016 年开始，有 1 万亿规模的药品开始通过处方外流的形式流转至零售市场，截止到 2018 年，流转规模已超 3000 亿。目前已经流转出的药品类型包括中药注射剂、辅助用药（有助于“增加主要治疗药物作用”或“疾病和功能紊乱的预防和治疗”的药物）、中成药，其中，辅助用药在未来会被彻底清理出医院市场。处方药企业原来的渠道在医院临床，伴随着处方外流常态化，未来的渠道将集中在院外药店和互联网药房。

3、医药生产企业主要客户由医院流向市场

首先由于医院与零售药店间存在药品结构性差异，医院开药时大量使用辅助用药抢占销售份额，如果能将辅助用药由医院流转至 DTP 药店，能够大大缓解资金紧张情况，并且大型医药公司主要客户群也将由医院流转至药店。

由此不难看出，处方外流在“医药分开”的格局下已是大势所趋，对于药店和医院而言都是新的机遇和挑战，打通患者就诊院内外流程，促进医药分开格局深化发展，做好处方、药品供应保障能力、药事服务能力和医保统筹支付的规范化发展，搭建医药新格局。

此外，《规划》还提出到 2020 年，我国药品质量安全水平、药品安全治理能力、医药产业发展水平和人民群众满意度明显提升；药品医疗器械标准不断提升；审评审批体系逐步完善；检查能力进一步提升；监测评价水平进一步提高；检验检测和监管执法能力得到增强；执业药师服务水平显著提高。都市医药十分关注药品质量问题，一直销售品牌药，规范化经营，国家药品安全规划实施，有利于提高客户对企业的信任力、忠诚度，从而提高了企业营业收入。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,854,256.51	9.21%	30,967,813.02	38.13%	-74.64%
应收票据与应	9,366,803.05	10.98%	596,699.14	0.73%	1,469.77%

收账款					
其他应收款	4,775,163.78	5.60%	2,759,123.25	3.40%	73.07%
存货	38,891,744.12	45.60%	27,764,332.05	34.18%	40.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	395,733.51	0.46%	361,406.04	0.44%	9.50%
在建工程	-	-	-	-	-
商誉	4,728,203.34	5.54%	-	-	-
长期待摊费用	12,597,842.37	14.77%	13,250,801.19	16.31%	-4.93%
短期借款	29,700,000.00	34.82%	22,186,600.00	27.32%	33.86%
长期借款	3,215,000.00	3.77%	-	-	-
应付票据及应付账款	22,865,967.54	12.57%	20,312,461.34	26.81%	12.57%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末，公司货币资金期末 785.42 万元，较期初 3,096.78 万元，下降 74.64%，主要原因是公司支付金易德启并购款，支付了新增 19 家门店转让费、装修等费用；为扩大业务规模支付货物采购款。

2、应收票据与应收账款

报告期末，应收账款 936.68 万元，主要是新增金易德批发业务，应收账款大幅增加。

3、存货

报告期末，公司收入较上年增加业务规模扩大，存货随之增加，另外为进一步满足公司经营规模的扩大，本期根据市场需求预期采购了更多商品以保证安全库存。

4、商誉

为拓展公司业务规模，本期公司收购金易德公司，支付对价大于账面价值所致。

4、短期借款

本期公司业务规模大幅增加，新增多家门店，需支付大量的装修费、转让费用，并储备药品库存，资金压力紧张，通过银行借款方式融资缓解资金压力。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	198,017,180.46	-	119,458,067.50	-	65.76%
营业成本	159,960,609.83	80.78%	94,243,637.39	78.89%	69.73%
毛利率%	19.22%	-	21.11%	-	-
管理费用	6,207,096.43	3.13%	3,434,341.98	2.87%	80.74%
研发费用	748,476.09	0.38%	861,839.16	0.72%	-13.15%
销售费用	46,492,658.08	23.48%	33,192,962.01	27.79%	40.07%
财务费用	2,478,300.52	1.25%	1,738,573.66	1.46%	42.55%

资产减值损失	333,662.02	0.17%	-302,249.78	-0.25%	-
其他收益	1,989,971.61	1.00%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,440,072.20	-8.30%	-13,882,058.16	-11.62%	18.43%
营业外收入	347,322.65	0.18%	348,384.32	0.29%	-0.30%
营业外支出	135,553.34	0.07%	35,578.27	0.03%	281.00%
净利润	-16,186,551.59	-8.17%	-13,642,917.74	-11.42%	18.64%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 19,801.72 万元，同比增长了 65.76%，主要原因是：

- 1) 并购金易德收入增加；
- 2) 线下门店收入大幅增长；
- 3) 营业员业务熟练水平的提升，促使门店营业员获取客户及成单的能力不断提升；
- 4) 持续社区市场调研，优化商品结构，选择适销好卖的商品，积极适应市场的变化；
- 5) 门店数量增加，2018 年公司新增了和君康 19 家分店，2017 年公司有 42 家门店，造成 2018 年收入较 2017 年有较大幅度增长。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本增长了 69.73%，主要原因是：随着营业收入的大幅增长，营业成本总额也有了相应的增长。

3、管理费用

报告期内，公司管理费同比增长了 80.74%，主要原因是：为了适应公司发展需要，引进了管理人员，组建齐备的管理团队，为适应业务规模的急速扩大，确保公司的战略能更好的落地，薪资及福利同比增加 265.94 万元。

4、销售费用

报告期内，公司销售费用同比增长了 40.07%，增长的主要原因是：1)2018 年新增 19 家门店销售费用，造成工资与租金、转让费用等大量增加；2)新增金易德批发业务，销售佣金大幅增加。

5、财务费用

报告期内，公司财务费用为 247.83 万元，同比增长了 42.55%，主要是因为门店的刷卡手续费随着销售额的增长而增长；同时公司 2018 年新增银行贷款较多，支付银行利息增加所致。

6、营业外支出

报告期内，公司营业外支出为 13.53 万元，同比增长了 281%，主要原因是主要天猫对公司广告用词不当罚款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	197,028,674.63	118,164,923.75	66.74%
其他业务收入	988,505.83	1,293,143.75	-23.56%

主营业务成本	159,960,609.83	94,243,637.39	69.73%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
药品	72,555,074.94	35.64%	45,169,965.68	37.81%
医疗器械	108,790,638.90	54.94%	53,916,655.51	45.13%
保健品	15,682,960.69	7.92%	19,078,302.56	15.97%
其他	988,505.83	0.50%	1,293,143.75	1.08%
合计	198,017,180.46	100%	119,458,067.50	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司经营活动继续保持良好的发展势头，公司销售优势得以进一步发挥，业绩实现较快增长，各业务板块均保持稳步增长，收入结构变化较小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	昆明鑫源堂医药有限公司	8,951,575.03	4.52%	否
2	安徽华源医药股份有限公司	5,896,394.29	2.98%	否
3	安徽天宁医药有限公司	1,419,964.00	0.72%	否
4	深圳市源鑫药业有限公司	1,542,572.99	0.78%	否
5	深圳市康士力医药有限公司	1,125,599.09	0.57%	否
合计		18,936,105.40	9.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市一德堂医药有限公司	14,203,151.35	8.77%	否
2	华润新龙（广东）医药有限公司	9,827,479.33	6.07%	否
3	深圳九州通医药有限公司	9,457,313.03	5.84%	否
4	广州医药有限公司大众药品销售分公司	6,901,135.44	4.26%	否
5	泉州片仔癀宏仁医药有限公司	3,449,147.24	2.13%	否
合计		43,838,226.39	27.07%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-20,720,791.06	892,374.78	
投资活动产生的现金流量净额	-13,933,396.36	-9,453,907.07	
筹资活动产生的现金流量净额	14,694,545.19	31,586,951.97	53.48%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,072.08万元，上年同期为89.23万元，较上年同期大幅下降，主要原因有：

本期公司新增19家门店，医保店数量增加，营业资金大幅增加，期间费用大幅增加；随着公司规模扩大，公司员工人数也逐步增加，支付给职工以及为职工支付的现金也相应增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要系本期购买子公司及门店装修投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，减少比例53.48%；主要原因系本期以银行借款、股东借款方式进行外部融资，未通过股权融资；上年同期股权融资金额3000万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司取得子公司情况如下：本公司因经营发展战略需要，公司于2018年01月08日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司收购深圳金易德药业有限公司100%股权暨关联交易的议案》和通过《关于公司与深圳市和君康科技投资有限公司签订附生效条件的股权转让协议的议案》，该事项已在全国中小企业股份转让系统公告，通过此次股权转让，本公司取得深圳金易德药业有限公司和深圳市和君康大药房有限公司及其分公司100%股权，深圳金易德药业有限公司成立2003年10月30日，注册资金500万，经营场所：深圳市宝安区新安街道23区大宝路一巷一号艾可工业区一号厂房三楼。一般经营项目：信息系统咨询和技术服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），化妆品、日用百货、一类医疗器械的销售^药品经营；二三类医疗器械经营；保健食品批发；深圳市和君康大药房有限公司及其分公司成立2017年5月12日，注册资金100万，经营场所：深圳市宝安区新安街道中洲华府二期10号楼1007，经营范围：滋补保健类中药材、消毒产品、日用品、日用百货、纺织品、家用电器的零售；一类医疗器械的销售；化妆品、护肤用品、头发护理用品、香水、妇女卫生用品、卫生纸、纸巾、洗漱用品的销售。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）^中成中药饮片、生化药品、抗生素制剂、化学药制剂、生物制品（预防性生物制品除外）的零售；保健食品的零售；预包装食品（不含复热）、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）的零售；二类医疗器械的零售。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司因经营发展战略需要，公司于 2018 年 01 月 08 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司收购深圳金易德药业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》和通过《关于公司与深圳市和君康科技投资有限公司签订附生效条件的股权转让协议的议案》，该事项已在全国中小企业股份转让系统公告，截至 2018 年 1 月 30 日，本公司新增深圳市金易德药业有限公司工商营业执照变更事项办理完毕，本年度将其及其子公司纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

1、公司营销模式

都市医药是一家集医药连锁和医药电商为一体的零售企业，主营业务为医药产品（含医疗器械）的销售。公司主要通过社区药房、诊所、都市医药网、电商平台（天猫、京东、360）等网络，进行药品及医疗器械等的销售。公司的销售渠道包括线下自营连锁药房和线上网络销售平台销售。线下自营连锁药房通过重点打造医药体验店为主，通过员工专业化服务增加客户回购率。公司以街道、社区、工业区等为重点区域，不断拓展新开门店，通过品类管理，将重点销售产品陈列显眼位置按首推、主推等多种方式运营来增加门店营业额，确保销售目标达成。线上网络销售平台主要借助电商平台（天猫、京东、360）和都市医药网，通过在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，扩大销售规模。线上网络销售平台销售根据互联网经营的特点，采取了更加灵活的定价和销售策略来开拓公司的市场。公司结合线上资源与线下资源，打造一站式的“线上+线下”移动 APP 寻医问药平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验，从而实现以服务促销为核心，以数据为基础，以重复购买为目标。在重点发展网络销售的同时运营实体药店，可以使普通消费者增加对公司药品的信赖程度，从而为其网络销售市场的快速推广起到支持作用。随着公司线上线下深度融合，网上药店客户访问量的增加，市场认可度逐渐提升，实体药店也将受益于此，从而提高其盈利水平。

2、市场开拓能力

(1) 线下药店

公司以街道、社区、工业区等为重点区域，不断拓展新开门店，通过品类管理，将重点销售产品陈列显眼位置按首推、主推等多种方式运营，2017 年公司陆续开 15 家药店，增长 62.50%。整合线上线下资源，以体验店为切入点，借助门店小程序，来拓展门店附近 3 公里市场。从而达到网上下单后附近药店即时配送的效果，实现以点带面的全覆盖，快速占领市场目的。同时公司采取一系列的线下义诊、免费咨询、分享交流等活动亦加强了公司产品的推广，提升公司线下市场开拓能力，提升营业额。

(2) 线上电商

公司在以智慧社区+医药电商为宗旨的基础上，公司借道第三方平台，入驻天猫、京东等多家电商平台，

借助天猫等知名电商拥有海量用户的基础上，通过在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，提升客户体验，进一步开拓了公司的产品市场。公司在加大第三方平台店铺推广的同时，着力打造国内领先健康的、高品质的 C2B2B 医药电商平台-都市医药网。公司把平台定位于患者、药店、医生的专业医药服务中心，并借助平台提供病患资源、诊疗工具与医生服务功能，大力开拓大健康融合市场。

（3）市场营销策略

为扩大业务规模，公司主要采取以下市场营销策略：**a.**加大对公司的宣传力度，做好品牌传播，直接锁定目标用户进行精准推广，快速有效地进行目标用户引流，从而通过公司自有的 APP 平台积累大量的目标客户资源，提升行业知名度；**b.**进一步提高服务质量，进行精准化服务管理，以优质的服务质量提升客户满意度，提高客户粘度，提升公司市场口碑和客户的忠诚度；**c.**拓宽业务渠道，大力开拓战略同盟合作，扩大公司的市场影响力和客户渠道，保证稳定的客流量。医药行业的市场需求稳步增长，同行业竞争中公司凭借良好产品质量和专业售后服务能力取得了一定的市场地位。公司将加大互联网平台销售的优势，拓宽销售渠道拓展及品牌宣传；通过对客户需求进行精准化管理，大力拓展新客户的同时加强老客户的忠诚度，随着公司服务能力的进一步提高及客户群的拓展，公司的业务前景广阔。

3、从资金筹集能力角度分析

公司为实现企业发展战略，引进投资公司，以每股 13.22 元价格定向增发 226.89 万股普通股，募集资金 3000 万元，发行后公司总股本增至 2269.89 万股。公司通过这次融资加强了资金实力，加强了持续发展能力。未来，公司将根据不同发展阶段的需要，采取适当的融资计划，优化资本结构并降低筹资成本，为公司整体战略目标的实现和可持续发展提供可靠的、低成本的资金支持。

综合上所述，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。管理层认为，公司目前的亏损是为公司下步发展而做出战略性亏损。公司属大健康概念行业，是国家政策的重要支持领域，同时公司具备较强的市场开拓能力，且外部筹资能力较强，公司有较好现金流量，因此公司管理层有足够的理由相信公司未来发展前景广阔，具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

随着电商平台建立、移动互联网成熟、配送等服务体系不断完善，医药电商将成为新兴购药渠道。先进物流设备及管理软件、手段也将被不断地应用于医药物流产业中。同时，随着国家利好政策不断落实，大大促进医药行业发展。

1、医改政策逐步落地，行业发展日趋规范。2017 年是我国医药政策红利之年，医改政策频出，剑指医药行业症结所在。一致性评价、两票制、审批审评制度改革等等，无疑都将对医药行业的发展产生深远影响，2018 年将是这些改革政策落地、效果渐显的一年，也将是医药行业承上启下的重要一年。两票制将在全国范围内推广、一致性评价开始快速推进、审批审评将加速解决目前积压严重的问题等，相关企业只有顺应政策导向，规范化经营才能获得发展。

2、中医药发展，品牌化厚利。真正的品牌需要大量的文化积淀，需要自己的原创基因，品牌本身就是信誉和质量的保证，同时具有传承价值。伴随着国家的经济达到一定程度，其文化输出是必然的，文化输出又是附着在一定的产品上。2018 年随着我国颁布《中华人民共和国中医药法》具体细节落实，从法律层面上保障中医药的传承与发展，2018 年将是我国中医药规范化、科学化发展的黄金时期。传统文化复兴，中医被认可，中国文化正在积聚能量，影响到商业上就是我们的产品将有提升附加值的机会了。不仅是中医药，医药零售药店也将日趋品牌化，连锁经营、兼并的趋势将会更加明显。对实体店来说，

一个扩大销量的办法就是增加体验，对医药零售来说，这就从买卖关系升级成为一种服务关系，也是一种提升产品附加值的表现。

3、医药市场化，消费精准化。2018年随着新一年我国医改的不断推进，医药分家的趋势也将不断深化，医生的行为会更加规范，因此医药代表将会逐渐淡出。随着医药分家，处方药外流，药品作为商品的一种其市场化性质将会更加明显。对于医药零售而言，未来市场的需求会越来越多元化、个性化，也会越碎片化，要想找到市场，一定要通过大数据和云计算去匹配，因此数据分析与预测将显得尤为重要。

4、医药电商稳健发展。我国老龄化趋势日益加深，慢性病患者众多，医药产品需求量大。数据表示，越来越多的消费者开始接受互联网购买药品和医疗器械，更多的医药企业进入互联网市场，整体推动市场规模增长。

预计未来自营 B2C 企业中将会出现领先企业，领先企业具备多样化产品服务模式，将发展重心从售药逐渐转移到用户定制化服务上，依靠提供健康解决方案进行供应链整合，实施差异化战略，不断完善移动端医药布局，创新盈利模式逐渐清晰。

都市医药借助行业发展趋势，打造线上资源与线下资源融合，着力强化智慧社区+医药电商的模式，公司以大健康为核心，专业化为纽带，依托电商平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验；通过打造体验店，提升服务层次，为线下客户提供高质量服务，增强企业品牌影响力；通过提供病患资源、诊疗工具与医生个人平台，不断提供用户定制化服务，从而实现以服务为核心，使之逐步成为都市医药家庭医生服务平台。

（二） 公司发展战略

未来公司将继续专注于药品流通领域，积极拓展 B2C 服务业务，成为国内领先的家庭医生服务公司。整合线上资源与线下资源，夯实线下渠道，提供医药线上线下购买、医药配送、移动医疗、智慧药房的服务，解决医药服务的深度链接，从而实现以服务为核心，形成线上线下的商业闭环。利用互联网手段减少药品流通领域的中间环节，同时充分发挥资本市场的融资功能，做到内延式与外延式发展齐头并进。

（三） 经营计划或目标

公司自成立以来一直致力于药品流通领域销售，逐渐拓展 B2C 服务业务。虽然医药零售行业的竞争日趋激烈，但公司也面临着许多新的发展机遇。董事会全面分析行业形势，认为要把握好企业发展期，也要清醒认识面临困难。因此，加强经营计划制定，对公司的发展具有十分重要的意义。

1、完善市场布局，改变销售思路，适应行业发展变化。公司将密切关注客户需求变化，挖掘客户需求，调整销售机构设置和市场划分，完善市场布局，为客户提供更好更快的服务；优化产品结构，进一步拓展产品的市场销售渠道及网络，多开优质门店，优化公司医药电商(B2C)业务。

2、加大研发投入，形成自营医药平台的核心优势满足用户服务定制化发展趋势和客户需求，加大自营平台研发投入，打造一站式的“线上+线下”移动 APP 寻医问药平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验；为医生提供病患资源、诊疗工具与医生个人平台。

3、团队管理，公司不断引进新人才，强化团队力量，为公司销售团队、研发团队和技术服务团队增添新生力量。公司将不断强化团队的招募与激励管理，完善人才引进、学习、培养及晋升激励体制，加强企业文化和共同的价值取向、完善的激励机制，将公司的技术骨干、中高级管理人员凝聚在一起完善公司，进一步细化部门责任，加强成本控制，提高经营效率。同时加强员工培训及考核，夯实企业基础管理，结合未来经营发展需要，力争打造行业一流的人才队伍。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在对未来经营战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险

公司主要从事医药和医疗器械的销售业务，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，公司经营业绩很可能受到影响。

应对措施：公司将密切关注国家相关政策的变化情况，严格按照国家相关的法律法规生产经营，减少政策变化对公司经营带来的影响。

2、零售连锁门店管理风险

公司主要通过线下的 61 家门店和互联网电商平台开展销售业务，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仍存在因管理不善、违规经营等原因造成公司受到行政处罚、遭受经营损失的风险。

应对措施：未来公司将加大培训力度，提高公司管理人员的管理水平及其他业务人员的业务能力，严格执行公司的内部控制制度，来降低门店数量的增加可能给公司经营带来的风险。

3、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，药品在使用的过程中一旦发生事故，将对患者及社会带来极大的影响，同时公司也要承担相应的责任。虽然公司已严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行质量控制，但是，由于公司不是药品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也会出现药品质量事故，故公司在药品采购中或者在销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。

应对措施：未来公司将加大与规模大且信誉好的供应商的合作，提高选择供应商的标准，建立严格的药品质量管理制度，加强对采购药品的检查力度，提高采购药品的质量。在药品验收入库、储存养护、出库运输、售后服务等环节从严把控，杜绝质量事故的发生。公司还通过信息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。

4、经营资质到期不能续期风险

根据国内医药行业的监管法规，药品销售行业经营期间必须取得国家和省级药品监管部门颁发的相关证书和许可证，如药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等。公司目前已取得该等证书。但若未来国家有关部门对资质和认证标准进行调整，而公司无法取得开展业务所需资质和认证，这将影响公司的正常经营，并对公司的可持续发展造成不利影响。

应对措施：公司制定相关制度和管理办法，行政部门负责保管各种资质和证书，按时向相关部门申报经营资质续存手续。严格按照行业标准和市场准入许可要求，遵守各级政府部门的规定，合法规范经营，以确保持续拥有相关业务资格。

5、人才缺乏风险

随着国家产业政策的扶持、新医改的支持促进医药流通行业发展的不断深入，行业发展前景良好，

且随着宏观经济持续发展推动医药商业需求增长，行业即将进入快速发展期，对人才尤其是管理人才、技术人才、营销人才和整合人才的需求将不断增加。公司可能面临竞争对手给出更高待遇以吸引公司的专业人才，或受其他因素影响导致公司专业人才流失的情形，公司可能面临人才流失的风险。此外，公司的商业模式导致公司随着业务规模的扩大，对所配备的专业运营管理团队人员数量及质量要求有所提高，公司可能面临人才缺乏的风险。

应对措施：公司一直非常重视对人才的激励，建立了业内有竞争力的薪酬福利体系。同时完善公司的业务培训体系及奖励机制，吸引、培养优秀人才。公司专门设立了深圳市都市健康投资企业（有限合伙）作为持股平台，用于后期的员工股权激励。通过多种举措支撑公司的后期发展，降低人才流失带来的风险。

6、经营场所无产权证明的风险

公司自营连锁药店均系租赁取得，截至报告期末，其中 35 处租赁房屋无产权证及建设工程规划许可证，该等情形可能导致公司签订的相关租赁合同无效，公司存在不能正常使用租赁房屋的可能性。上述经营场所无产权证明导致的风险仍会对公司正常经营造成影响。

应对措施：公司与这 30 处房屋的所有权人签订的是长期合同，租赁情况相对稳定；而且该类房屋的可替代性较强，如出现不能正常使用情况公司可在短时间内找到替代房屋，不会对公司的经营产生重大影响；同时，公司实际控制人陈政、张观英已出具书面承诺，承诺如公司因租赁房屋无产权证书等原因导致无法正常使用，由此造成的一切损失全部由其承担。

7、实际控制人不当控制的风险

截至本报告期末，公司股东张观英直接持有公司 8.81%的股份，张观英和陈政通过都市互联网间接控制公司 61.68%的股份，通过都市健康间接控制公司 17.62%的股份，通过创新网投资间接控制公司 1.89%的股份，张观英、陈政两人基于其之间的婚姻关系能对公司股东大会的决议产生重大影响并能实际支配公司行为，为公司实际控制人。自公司成立以来，张观英、陈政夫妇一直实际控制公司，对公司经营决策具有决定性影响。若张观英、陈政夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务、利润分配等进行不当控制，可能会给公司和其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司逐步建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《募集资金管理制度》等规章制度。

8、药品 GSP 认证证书被撤销后不能重新取得的风险

公司于 2018 年 2 月 28 日收到广东省食品药品监督管理局出具的《广东省食品药品监督管理局关于撤销深圳市都市医药股份有限公司〈药品经营质量管理规范认证证书〉的通知》（粤食药通撤销【2018】2 号），都市医药主营业务主要包括药品、医疗器械、保健品等产品的销售，其中药品 2018 年度营业收入占比 38.23%，公司被撤销药品 GSP 认证证书期间，医疗器材、保健品等产品的经营不受影响，公司总部将不能继续购进药品，但各连锁门店药品 GSP 认证证书仍在有效期内，可销售原有库存商品，由于公司备有一定量的存货，目前仍在正常销售药品，按照《药品经营质量管理规范认证管理办法》的规定，都市医药在 6 个月后可再次申请药品 GSP 认证，2018 年 9 月 13 日已再次申请获得证明。未来公司仍可能发生药品 GSP 认证证书被撤销后不能重新取得。可能对公司生产经营产生不利影响，公司持续经营能力受到影响。

应对措施：公司制定相关制度和管理办法，行政部门负责保管各种资质和证书，按时向相关部门申报经营资质续存手续。严格按照行业标准和市场准入许可要求，遵守各级政府部门的规定，合法规范经营，以确保持续拥有相关业务资格。

（二） 报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	15,000,000.00	15,000,000.00
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	30,000,000.00	30,000,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张观英	提供借款给公司	5,770,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-044
张观英	提供借款给公司	5,750,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011
张观英、陈政、深圳市都市互联网投资有限公司	关联担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011
张观英、陈政、深圳市都市互联网投资有限公司	关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011
李桂珠	关联担保	600,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

交易的主要内容

公司由于临时资金周转需求，2018年3月至5月，公司向张观英借款超过预计日程关联交易金额577万元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及《公司章程》的规定，上述关联担保事项及关联交易应当在交易发生前及时提交董事会及股东大会审议，但因公司相关人员对有关规定和规则理解不到位，未能及时审议并进行披露。事后予以追认，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《第一届董事会第二十次会议决议公告》[2018-041]、《关联交易公告（补发）》[2018-044]、《2018年第八次临时股东大会决议公告》[2018-050]。

公司由于临时资金周转需求，2018年7月至12月，公司向张观英借款575万；2018年，为了增加公司信用，关联方为公司提供连带责任担保，超过预计金额460万元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及《公司章程》的规定，上述关联担保事项及关联交易应当在交易发生前及时提交董事会及股东大会审议，但因公司相关人员对有关规定和规则理解不到位，未能及时审议并进行披露。事后予以追认，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《第一届董事会第二十一次会议决议公告》[2019-002]、《关联交易公告（补发）》[2019-011]。

报告期关联交易由关联方对企业进行担保和借款，主要用于补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在任何损害公司和其他股东的利益。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年1月8日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司收购深圳金易德药业有限公司100%股权暨关联交易的议案》和过《关于公司与深圳市和君康科技投资有限公司签订附生效条件的股权转让协议的议案》。

1、基本情况：

通过支付现金的方式收购深圳市和君康科技投资有限公司持有的深圳金易德药业有限公司（以下简称“金易德”）100.00%的股权。交易价格合计人民币1,010万元，交易价格的定价以万隆（上海）资产评估有限公司对深圳金易德药业有限公司评估值为依据，并经交易双方协商后确定。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2017）第1869号《深圳市都市医药股份有限公司拟收购股权涉

及的深圳金易德药业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，深圳金易德药业有限公司截至 2017 年 9 月 30 日的审计净资产为人民币 4,532,372.43 元，万隆（上海）资产评估有限公司评估的价值为人民币 1,042.00 万元。综合考虑公司所处行业、经营状况、成长性等因素的基础上，经交易双方协商确认标的资产作价为 10,100,000 元，均以现金的方式支付。

2、信息披露情况

2017 年 12 月 20 日召开的第一届董事会第十二次会议（公告编号：2017-049）和 2018 年 1 月 8 日召开的 2018 年第一次临时股东大会（公告编号：2018-001）审议通过了该次收购议案。

3、该事项对公司的影响

本次交易价格以深圳金易德药业有限公司经评估的价值为依据，将深圳金易德药业有限公司收购为公司的全资子公司有利于扩大公司的销售渠道，提升公司整体业务规模和资源整合能力，因此，充分考虑本次收购对公司业务发展的积极影响，董事会认为标的资产的定价具有合理性。

（五） 承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

一、为避免出现同业竞争情况，公司全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，详见公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、公司同业竞争情况”之“（三）关于避免同业竞争的措施及做出的承诺”。报告期内，承诺人目前从未从事或参与公司存在同业竞争的行为，避免与公司产生新的或潜在的同业竞争：

（1）承诺人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

（2）承诺人在持有公司的股份期间，本承诺为有效之承诺。

（3）承诺人愿意承担因违反上述承诺，由承诺人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

在报告期内，公司严格遵守承诺，未做违背承诺的事。

二、为避免和减少关联交易，确保关联交易的价格公允，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出《关于规范关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书“第三节公司治理”之“六公司最近两年及一期内资金被关联方占用或者为关联方提供担保的情况”之“（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。在报告期内，承诺人严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

（六） 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
----	--------	------	---------	------

货币资金	冻结	3,784,940.36	4.44%	票据保证金
总计	-	3,784,940.36	4.44%	-

(七) 调查处罚事项

详见如下表格信息披露情况：

序号	日期	违法事项	处罚金额（元）
1	2018年2月26日	向零售药商购药被罚款	93,840.00
2	2018年3月20日	价格（含行政事业性收费）宣传有误被罚	1,000.00
3	2018年6月7日	药品违法行为	21,574.00
4	2018年6月19日	药品违法行为	208.00
5	2018年7月23日	药品违法行为	20.00
6	2018年8月22日	药品违法行为	16.00
7	2018年9月3日	药品违法行为	260.00
8	2018年10月22日	供应商产品夸大宣传，公司连带被罚	1,650.00
合计			118,568.00

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	8,912,232	39.26%	27,221,122	36,133,354	66.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,166,666	22.76%	17,758,931	22,925,597	42.08%	
	董事、监事、高管	-	-	3,600,000	3,600,000	6.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,786,668	60.74%	4,557,338	18,344,006	33.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,833,334	47.73%	3,966,669	14,800,003	21.17%	
	董事、监事、高管	-	-	525,600	525,600	0.96%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,698,900	-	31,778,460	54,477,360	-	
普通股股东人数							7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市都市互联网投资有限公司	14,000,000	19,600,000	33,600,000	61.677%	11,200,003	22,399,997
2	深圳市都市健康投资企业（有限合伙）	4,000,000	5,599,999	9,599,999	17.622%	3,200,001	6,399,998
3	上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）	2,268,900	3,176,460	5,445,360	9.9956%	-	5,445,360
4	张观英	2,000,000	2,125,600	4,125,600	7.573%	3,600,000	525,600
5	深圳市创新网投资合伙企业（有限合伙）	430,000	602,001	1,032,001	1.8944%	344,002	687,999
合计		22,698,900	31,104,060	53,802,960	98.762%	18,344,006	35,458,954

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

(1) 深圳市都市健康投资企业(有限合伙)、深圳市都市互联网投资有限公司法定代表人是陈政;
(2) 深圳市创新网投资合伙企业(有限合伙)法定代表人是张观英;(3) 股东张观英为陈政的配偶。除此之外,公司现有股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

2013年11月至2015年12月,公司股东陈政持有有限公司55.00%的股权,为有限公司控股股东;2015年12月至2016年1月,公司股东张观英持有有限公司52.75%的股权,为有限公司控股股东;2016年1月至2016年5月,公司股东都市互联网持有公司70.00%的股份,为公司的控股股东,2016年5月至2016年7月,公司股东都市互联网持有公司69.03%的股份,为公司的控股股东;2016年7月至2017年11月公司股东都市互联网持有公司68.53%的股份,为公司的控股股东;上海中卫安健创业投资合伙企业(有限合伙)增资后,公司股东都市互联网持有公司61.68%的股份,为公司的控股股东。

深圳市都市互联网投资有限公司的法定代表人为陈政,成立日期2015年12月28日,统一社会信用代码:91440300359707061G,住所:深圳市宝安区新安街道23区大宝路一巷一号艾可工业区一号厂房三楼301,经营范围:互联网项目投资(具体项目另行申报);投资咨询(不含信托、证券、期货、保险及其它金融业务)、信息咨询(不含限制项目);国内贸易;货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),认缴注册资本800万元。

(二) 实际控制人情况

公司股东张观英直接持有公司7.57%的股份,张观英和陈政通过都市互联网间接持有公司61.68%的股份,通过都市健康间接持有公司17.622%的股份,通过创新网投资间接持有公司1.89%的股份,两人基于其之间的婚姻关系为公司的共同实际控制人。

陈政,男,中国国籍,无境外永久居留权。1978年2月出生,本科学历。身份证号46003319780204XXXX,住所为广东省深圳市宝安区西乡锦花路天娇世家。2003年7月至2005年9月,任深圳市一致医药有限公司区域经理;2005年9月至2006年7月,自由职业;2006年7月至2010年5月,任深圳市欣欣好日子健康大药房董事长;2010年5月至2013年1月,任深圳市都市大药房有限公司执行董事兼总经理;2013年1月至2016年4月,任深圳市都市大药房连锁有限公司执行董事兼总经理;2016年4月至今任深圳市都市医药股份有限公司董事长,任期三年。

张观英,女,中国国籍,无境外永久居留权。1980年1月出生,本科学历,身份证号44018319800105XXXX,住所为广东省深圳市宝安区锦花路天骄世家。2005年1月至2005年10月,任广州市增城人民医院医生;2005年10月至2010年5月,任深圳市欣欣好日子健康大药房董事、总经理;2010年5月至2013年1月,任深圳市都市大药房有限公司监事;2013年1月至2016年4月,任深圳市都市大药房连锁有限公司监事;2016年4月至今任深圳市都市医药股份有限公司董事、总经理,任期三年。

综上,报告期内公司的共同实际控制人为张观英、陈政夫妇,未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月12日	2018年1月4日	13.22	2,268,900	30,000,000.00	-	-	-	1	-	是

募集资金使用情况：

1、公司 2017 年 12 月 29 日发布的《股票发行情况报告书》，公司原募集资金用途为用于线下实体药店建设及业务拓展所需营运资金。一方面，加快公司线下连锁药店的建设和网点布局的优化，支持公司业务快速拓展，提升公司品牌的市场影响力；另一方面，补充公司业务拓展所需营运资金，公司建设线下实体门店的前期选址、租赁及装修等活动，及新开门店储备存货、新招募员工薪酬和其他日常经营活动费用等均需要投入大量营运资金。

2、第一次变更募集资金用途

在实际使用过程中，公司根据市场需求调整新开门店方案，产生了流动资金的补充。募集资金实际使用用途发生变更时，公司未能及时变更募集资金用途并审议。公司于 2018 年 3 月 14 日召开了第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第五次会议审议并通过《关于追认部分募集资金变更用途的议案》。2018 年 3 月 30 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了上述议案。详细内容见《深圳市都市医药股份有限公司关于追认部分募集资金变更用途的公告》（公告编号：2018-013）。

变更后募集资金使用计划如下：

用途	预计使用金额	已使用金额	剩余金额
1、新开门店	10,134,467.70	10,134,467.70	

2、补充流动资金	7,222,667.52	7,222,667.52	
3、发行费用	318,000.00	318,000.00	
4、偿还银行贷款	12,337,474.74		12,337,474.74
小计:	30,012,609.96	17,662,525.26	12,337,474.74

3、第二次变更募集资金用途

截止 2018 年 6 月 30 日，经第一次变更募集资金用途后，募集资金使用情况如下：

单位：元

用途	预计使用金额	已使用金额	剩余金额
1、新开门店	10,134,467.70	10,134,467.70	-
2、补充流动资金	7,222,667.52	7,454,448.42	-
3、发行费用	318,000.00	318,000.00	-
4、偿还银行贷款	12,337,474.74	12,003,000.00	-
小计:	30,012,609.96	29,909,916.12	115,541.79

截至 2018 年 6 月 30 日，在实际使用过程中，公司根据市场需求调整新开门店方案，产生了流动资金的补充，补充流动资金的实际使用金额比原预计的 7,222,667.52 元超出 231,780.90 元，实际使用金额超出预计金额时公司未能及时变更募集资金用途并审议，现拟根据实际情况进行变更，公司拟相应减少“偿还贷款”使用用途金额；同时，为了提高资金的使用效率、满足公司经营的需要，并结合公司的资金需求，拟将剩余募集资金 115,541.79 元用于补充流动资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，该次发行募集资金的具体情况如下：

单位：元

募集资金总额	30,000,000.00
发行费用	318,000.00
募集资金净额	29,682,000.00
利息收入	25,634.18
新开门店	10,134,467.70
补充流动资金	7,569,990.21
偿还银行贷款	12,003,000.00
账户余额	115,718.06

--

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证抵押借款	深圳农村商业银行 共乐支行	13,000,000.00	7.8%	20180613-20190612	否
保证担保借款	深圳农村商业银行 共乐支行	3,000,000.00	7.8%	20180706-20210706	否
保证担保借款	深圳农村商业银行 共乐支行	1,000,000.00	7.8%	20180817-20190817	否
保证担保借款	深圳农村商业银行 共乐支行	1,000,000.00	7.8%	20180720-20190720	否
保证抵押借款	深圳农村商业银行 宝城支行	10,000,000.00	6.525%	20180504-20190504	否
保证抵押借款	深圳农村商业银行 宝城支行	3,000,000.00	6.525%	20180504-20190504	否
保证担保借款	包商银行股份有限 公司	3,000,000.00	8.5%	20181130-20191125	否
保证担保借款	深圳前海微信银行 股份有限公司	600,000.00	11.40%	20181105-20201104	否
合计	-	34,600,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	-	-	14
合计			14

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第六次会议，两次会议审议通过了《公司 2017 年度资本公积转增股本预案的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于 2017 年度资本公积转增股本预案的公告》。2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了前述议案。以公司现有总股本 22,698,900 股为基数，向全体股东每 10 股转增 14 股，共计转增股数 31,778,460 股。公司已于 2018 年 5 月 29 日实施完毕 2017 年年度权益分派。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈政	董事长	男	1978年2月	本科	2016年4月22日-2019年4月19日	是
张观英	董事、总经理	女	1980年1月	本科	2016年4月22日-2019年4月19日	是
张伟明	董事	男	1971年5月	专科	2016年4月22日-2019年4月19日	是
周露	董事	女	1988年10月	专科	2016年4月22日-2019年4月19日	是
续海训	董事	男	1971年7月	硕士	2018年6月28日-2019年4月19日	否
何墩州	董事、董事会秘书	男	1979年8月	专科	2016年4月22日-2019年4月19日	是
段亦凡	监事会主席、监事	女	1987年9月	本科	2016年4月22日-2019年4月19日	是
陈平	监事	男	1981年10月	中专	2016年4月22日-2019年4月19日	是
刘宝存	监事	男	1978年5月	专科	2017年4月26日-2019年4月19日	是
张江河	财务总监	男	1979年10月	本科	2016年4月22日-2019年4月19日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长陈政和公司董事、总经理张观英系夫妻关系，是公司控股股东、实际控制人；公司董事

周露是公司董事、总经理张观英之弟媳。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张观英	董事、总经理	2,000,000	2,125,600	4,125,600	7.57%	0
合计	-	2,000,000	2,125,600	4,125,600	7.57%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
续海训	无	新任	董事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

续海训，男，1971年7月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993年1月至1995年10月哈药集团有限公司任职营销部经理；1995年10月至2005年9月任职三九企业集团研究院研究员，中医药现代化发展部经理、医药事业部高级经理、政府事务部部长等职务（兼任三九医药党委委员及党支部书记）。2005年9月至2007年9月任江苏天江药业有限公司副总经理；2007年9月至2010年5月任上海欣生源医药集团公司总经理；2010年5月至今任职上海天亿投资（集团）有限公司副总裁，同时兼任美年大健康产业集团公司董事长助理、副总裁，广东美年国医投资有限公司总经理等职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	173	184
行政管理人员	10	9
财务人员	8	9
质管人员	5	6
其他	47	75

员工总计	243	283
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	51	54
专科	113	149
专科以下	79	80
员工总计	243	283

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2018 年在职员工人数相比 2017 年增长 16.46%，其中，本科人数增长比例为 5.88%，专科人数增长比例为 31.86%，人员的增加主要源于公司实体店增加后员工人数的增加与各部门人员优化。

员工薪酬方面，公司根据员工手册及职位序列制订薪酬标准，透明晋升渠道。

培训计划方面，公司一直重视员工的职业发展，制定了一系列的培训计划，力求多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工技能，其中包括新员工入职培训、在职人员的业务培训等，不断提高公司管理层与一线员工的整体素质，以实现公司与员工同发展共进步。

离退休职工情况：公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年6月13日召开的第一届董事会第十八次会议及2018年6月28日召开的2018年度第六次临时股东大会会议，审议通过了《关于修改〈深圳市都市医药股份有限公司章程〉的议案》，议案主要内容：鉴于补选新董事后，公司董事人员有新的变动，公司董事会提请股东大会授权董事会在本次补选董事完成后，对《公司章程》中关于董事会成员人数相关条款进行相应修改，并办理相关工商变更

登记事宜。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>第一届董事会第十三次会议审议通过如下议案： 《关于公司追认关联交易及预 2018 年日常关联交易的议案》 《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议通过如下议案： 1) 《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2) 《关于公司与信达证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3) 《关于与安信证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》 4) 《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>(3) 第一届董事会第十五次会议审议通过如下议案： 1) 《关于追认部分募集资金变更用途的议案》 2) 《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>(4) 第一届董事会第十六次会议审议通过如下议案： 1) 《关于取消公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2) 《关于取消公司与信达证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3) 《关于取消与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 4) 《关于召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十七次会议审议通过如下议案： 1) 《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 2) 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 3) 《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》 4) 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 5) 《关于公司 2017 年度资本公积转增股本的议案》 6) 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 7) 《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 8) 《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 9) 《关于公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》 10) 《关于公司追认关联交易的议案》 11) 《关于公司 2017 年度审计报告的议案》</p>

		<p>12)《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>13)《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十八次会议审议通过如下议案：</p> <p>1)《关于补选续海训为公司第一届董事会董事的议案》</p> <p>2)《关于修改〈深圳市都市医药股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>3)《关于召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十九次会议审议通过如下议案：</p> <p>《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>《关于与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>《关于召开公司 2018 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>(8) 第一届董事会第十九次会议审议通过如下议案：</p> <p>1)《公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>2)《关于公司追认关联交易的议案》</p> <p>3)《关于公司追认部分募集资金变更用途的议案》</p> <p>4)《关于 2018 年关年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>5)《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>6)《关于召开公司 2018 年第八次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>(1) 第一届监事会第五次会议审议通过如下议案：</p> <p>1)《关于追认部分募集资金变更用途的议案》</p> <p>(2) 第一届监事会第六次会议审议通过如下议案：</p> <p>1)《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2)《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>3)《关于公司 2017 年审计报告的议案》</p> <p>4)《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5)《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》</p> <p>6)《关于公司 2017 年资本公积转增股本预案的议案》</p> <p>7)《关于续聘亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>8)《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>(3) 第一届监事会第七次会议审议通过如下议案：</p> <p>1)《公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>2)《关于公司追认部分募集资金变更用途的议案》</p> <p>3)《关于弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p>
股东大会	9	<p>(1) 2018 年第一次临时股东大会审议通过如下议案：</p> <p>1)《关于公司与深圳市和君康科技有限公司签订附生效条件的股权转让协议的议案》</p> <p>2)《关于公司收购深圳金易德药业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》</p>

		<p>(2) 2018 年第二次临时股东大会审议通过如下议案： 1) 《深圳市都市医药股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p>(3) 2018 年第三次临时股东大会审议通过如下议案： 1) 《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2) 《关于公司与信达证券股份公司签署持续督导协议的议案》 3) 《关于与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>(4) 2018 年第四次临时股东大会审议通过如下议案： 1) 《关于追认部分募集资金变更用途的议案》</p> <p>(5) 2018 年第五次临时股东大会审议通过如下议案： 1) 《关于取消公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2) 《关于取消公司与信达证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3) 《关于取消与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>(6) 2017 年年度股东审议通过以下议案： 1) 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 2) 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》 3) 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 4) 《关于公司 2017 年度资本公积转增股本预案的议案》 5) 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 6) 《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 7) 《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 8) 《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 9) 《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 10) 《关于公司 2017 年度审计报告的议案》 11) 《关于公司追认关联交易的议案》 12) 《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>(7) 2018 年第六次临时股东大会审议通过如下议案： 1) 《关于补选续海训为公司第一届董事会的议案》 2) 《关于修改〈深圳市都市医药股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>(8) 2018 年第七次临时股东大会审议通过如下议案： 1) 《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2) 《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》</p>
--	--	--

		<p>3)《关于与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>(9) 2018年第八次临时股东大会审议通过如下议案：</p> <p>1)《关于公司追认关联交易的议案》</p> <p>2)《关于公司追认部分募集资金变更用途的议案》</p> <p>3)《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>4)《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次董事会会议、股东大会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极加强对管理层的学习培训，提升管理层的专业技能与职业素养；
- 2、公司严格参照会计准则与税务部门要求，优化财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。
- 3、报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。
- 4、报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订有《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司的主营业务为通过线下自营连锁药房和线上网络销售平台来从事医药及医疗器械的销售。公司独立开展经营活动，独立签署各项与生产经营有关的合同。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争及影响公司独立的重大关联交易，具有直接面向市场的独立经营能力。因此，公司业务独立。

(二) 资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认公司合法拥有与其经营有关的资产，不存在与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业共用的情形；公司所持有的主要资产权属完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。因此，公司资产独立。

(三) 人员独立性

根据《公司章程》的规定，公司董事会由6名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、财务总监及董事会秘书等。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司拥有独立、完整的人事管理体系，依法独立与员工签署劳动合同，公司为员工办理了独立的社会保险参保手续，因此，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。因此，公司人员独立。

(四) 财务独立性

公司拥有独立的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的财务部从事会计记录和核算工作，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度；公司拥有独立的银行账户，其财务核算独立于控股股东，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司已在税务部门进行税务登记并依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。因此，公司财务独立。

(五) 机构独立性

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格遵守国家政策及相关法律法规，认真履行《会计法》要求，确保业务和会计信息的真实性、合法性，确保公司各项财务管理制度得到执行，同时，健全了财务监督和核算制度，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

一、内部控制制度建设情况

1、财务管理制度

报告期内，公司严格遵守公司各项财务管理制度，结合公司自身实际情况继续完善公司财务管理体系。

2、会计核算制度

根据会计法，进一步制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(二)董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度在公司得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的控制作用，对公司的经营管理起到促进作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照法律法规编制年报，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为进一步提高公司规范运作水平,加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度,增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层,严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》,执行情况良好。为进一步规范公司运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年度报告的质量和透明度,2017年4月20日,公司第一届董事会第九次会议审议通过《年度报告差错责任追究制度》,并提交2016年年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字[2019]1732 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日	
注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓	
会计师事务所是否变更	否	

审 计 报 告

亚会审字[2019]1732号

深圳市都市医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市都市医药股份有限公司(以下简称都市医药股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了都市医药股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于都市医药股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

都市医药股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，都市医药股份公司管理层负责评估都市医药股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算都市医药股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督都市医药股份公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对都市医药股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致都市医药股份公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就都市医药股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十二日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	7,854,256.51	30,967,813.02
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		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	9,366,803.05	596,699.14
其中：应收票据		-	-
应收账款		9,366,803.05	596,699.14
预付款项	注释 3	3,951,798.09	2,626,779.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	4,775,163.78	2,759,123.25
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	38,891,744.12	27,764,332.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	2,101.13	-
流动资产合计		64,841,866.68	64,714,746.63
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	注释 7	395,733.51	361,406.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8	1,941,192.54	2,185,577.77
开发支出		-	-
商誉	注释 9	4,728,203.34	-
长期待摊费用	注释 10	12,597,842.37	13,250,801.19
递延所得税资产	注释 11	139,757.43	7,851.31
其他非流动资产	注释 12	650,000.00	700,000.00
非流动资产合计		20,452,729.19	16,505,636.31
资产总计		85,294,595.87	81,220,382.94
流动负债：			
短期借款	注释 13	29,700,000.00	22,186,600.00
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		-	-
应付票据及应付账款	注释 14	22,865,967.54	20,312,461.34
其中：应付票据		-	-
应付账款		22,865,967.54	20,312,461.34
预收款项	注释 15	683,849.46	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 16	1,478,595.32	1,142,484.69
应交税费	注释 17	384,610.80	782,888.52
其他应付款	注释 18	11,297,510.73	4,940,334.78
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		66,410,533.85	49,364,769.33
非流动负债：			
长期借款	注释 19	3,215,000.00	-
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		-	-
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		3,215,000.00	-
负债合计		69,625,533.85	49,364,769.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	54,477,360.00	22,698,900.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 21	1,244,431.58	33,022,891.58
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	注释 22	-40,052,729.56	-23,866,177.97
归属于母公司所有者权益合计		15,669,062.02	31,855,613.61
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		15,669,062.02	31,855,613.61
负债和所有者权益总计		85,294,595.87	81,220,382.94

法定代表人：陈政

主管会计工作负责人：张江河

会计机构负责人：张江河

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,155,212.03	30,967,813.02
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		-	-
应收票据及应收账款		1,010,289.02	596,699.14
其中：应收票据		-	-
应收账款		1,010,289.02	596,699.14
预付款项		7,936,087.77	2,626,779.17
其他应收款		3,249,145.24	2,759,123.25

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		26,656,275.51	27,764,332.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		42,007,009.57	64,714,746.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		10,100,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		206,844.94	361,406.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,916,697.25	2,185,577.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,153,909.63	13,250,801.19
递延所得税资产		13,293.28	7,851.31
其他非流动资产		-	700,000.00
非流动资产合计		22,390,745.10	16,505,636.31
资产总计		64,397,754.67	81,220,382.94
流动负债：			
短期借款		26,800,000.00	22,186,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,407,746.46	20,312,461.34
其中：应付票据		-	-
应付账款		5,407,746.46	20,312,461.34
预收款项		-	-
应付职工薪酬		935,886.47	1,142,484.69
应交税费		167,501.15	782,888.52
其他应付款		10,497,593.57	4,940,334.78
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		43,808,727.65	49,364,769.33

非流动负债：			
长期借款		2,640,000.00	-
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		-	-
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		2,640,000.00	-
负债合计		46,448,727.65	49,364,769.33
所有者权益：			
股本		54,477,360.00	22,698,900.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,244,431.58	33,022,891.58
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		-37,772,764.56	-23,866,177.97
所有者权益合计		17,949,027.02	31,855,613.61
负债和所有者权益合计		64,397,754.67	81,220,382.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 23	198,017,180.46	119,458,067.50
其中：营业收入	注释 23	198,017,180.46	119,458,067.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	注释 23	216,447,224.27	133,340,125.66
其中：营业成本	注释 23	159,960,609.83	94,243,637.39
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	注释 24	226,421.30	171,021.24
销售费用	注释 25	46,492,658.08	33,192,962.01
管理费用	注释 26	6,207,096.43	3,434,341.98
研发费用	注释 27	748,476.09	861,839.16
财务费用	注释 28	2,478,300.52	1,738,573.66
其中：利息费用		2,263,056.81	1,859,026.16
利息收入		53,906.25	208,659.59
资产减值损失	注释 29	333,662.02	-302,249.78
加：其他收益	注释 30	1,989,971.61	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,440,072.20	-13,882,058.16
加：营业外收入	注释 31	347,322.65	348,384.32
减：营业外支出	注释 32	135,553.34	35,578.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,228,302.89	-13,569,252.11
减：所得税费用	注释 33	-41,751.30	73,665.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,186,551.59	-13,642,917.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,186,551.59	-13,642,917.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-16,186,551.59	-13,642,917.74
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）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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		-16,186,551.59	-13,642,917.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,186,551.59	-13,642,917.74
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（元/股）		-0.30	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.28

法定代表人：陈政

主管会计工作负责人：张江河

会计机构负责人：张江河

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		131,974,361.70	119,458,067.50
减：营业成本		101,710,168.42	94,243,637.39
税金及附加		144,282.97	171,021.24
销售费用		40,372,319.61	33,192,962.01
管理费用		3,601,481.34	4,296,181.14
研发费用		-	-
财务费用		2,198,964.24	1,738,573.66
其中：利息费用		2,033,703.48	1,859,026.16
利息收入		-	-
资产减值损失		21,767.89	-302,249.78
加：其他收益		1,989,971.61	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,084,651.16	-13,882,058.16
加：营业外收入		307,825.86	348,384.32
减：营业外支出		135,203.26	35,578.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,912,028.56	-13,569,252.11
减：所得税费用		-5,441.97	73,665.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,906,586.59	-13,642,917.74
（一）持续经营净利润		-13,906,586.59	-13,642,917.74
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-13,906,586.59	-13,642,917.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,251,382.59	137,578,467.39
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	注释 34	9,004,616.68	7,426,054.64
经营活动现金流入小计		208,255,999.27	145,004,522.03
购买商品、接受劳务支付的现金		169,859,534.62	107,967,897.78
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		18,363,659.21	12,736,752.74

支付的各项税费		2,764,029.73	1,775,268.84
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	37,989,566.77	21,632,227.89
经营活动现金流出小计		228,976,790.33	144,112,147.25
经营活动产生的现金流量净额		-20,720,791.06	892,374.78
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		3,877,871.48	9,453,907.07
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		10,055,524.88	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,933,396.36	9,453,907.07
投资活动产生的现金流量净额		-13,933,396.36	-9,453,907.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00
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		34,600,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26,520,000.00	32,778,667.20
筹资活动现金流入小计		61,120,000.00	62,778,667.20
偿还债务支付的现金		23,871,600.00	22,393,834.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,263,056.81	1,859,026.16
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		20,290,798.00	6,938,854.64
筹资活动现金流出小计		46,425,454.81	31,191,715.23
筹资活动产生的现金流量净额		14,694,545.19	31,586,951.97
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		-19,959,642.23	23,025,419.68
加：期初现金及现金等价物余额		24,028,958.38	1,003,538.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,069,316.15	24,028,958.38

法定代表人：陈政

主管会计工作负责人：张江河

会计机构负责人：张江河

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,552,285.53	137,578,467.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,869,262.41	7,426,054.64
经营活动现金流入小计		134,421,547.94	145,004,522.03
购买商品、接受劳务支付的现金		103,750,254.76	107,967,897.78
支付给职工以及为职工支付的现金		15,013,237.27	12,736,752.74
支付的各项税费		2,115,954.19	1,775,268.84
支付其他与经营活动有关的现金		33,722,103.87	21,632,227.89
经营活动现金流出小计		154,601,550.09	144,112,147.25
经营活动产生的现金流量净额		-20,180,002.15	892,374.78
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		2,042,642.72	9,453,907.07
投资支付的现金		10,100,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		12,142,642.72	9,453,907.07
投资活动产生的现金流量净额		-12,142,642.72	-9,453,907.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得借款收到的现金		31,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26,520,000.00	32,778,667.20
筹资活动现金流入小计		57,520,000.00	62,778,667.20
偿还债务支付的现金		23,746,600.00	22,393,834.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,033,703.48	1,859,026.16
支付其他与筹资活动有关的现金		20,290,798.00	6,938,854.64
筹资活动现金流出小计		46,071,101.48	31,191,715.23
筹资活动产生的现金流量净额		11,448,898.52	31,586,951.97
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		-20,873,746.35	23,025,419.68

加：期初现金及现金等价物余额		24,028,958.38	1,003,538.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,155,212.03	24,028,958.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	22,698,900.00	-	-	-	33,022,891.58	-	-	-	-	-	-23,866,177.97	-	31,855,613.61
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	22,698,900.00	-	-	-	33,022,891.58	-	-	-	-	-	-23,866,177.97	-	31,855,613.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,778,460.00	-	-	-	-31,778,460.00	-	-	-	-	-	-16,186,551.59	-	-16,186,551.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,186,551.59	-	-16,186,551.59
（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	31,778,460.00	-	-	-	-31,778,460.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	31,778,460.00	-	-	-	-31,778,460.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	54,477,360.00	-	-	-	1,244,431.58	-	-	-	-	-	-	-40,052,729.56	-	15,669,062.02

项目	上期												
	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	20,430,000.00	-	-	-	5,591,791.58	-	-	-	-	-	-10,223,260.23	-	15,798,531.35
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	20,430,000.00	-	-	-	5,591,791.58	-	-	-	-	-	-10,223,260.23	-	15,798,531.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,268,900.00	-	-	-	27,431,100.00	-	-	-	-	-	-13,642,917.74	-	16,057,082.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,642,917.74	-	-13,642,917.74
（二）所有者投入和减少资本	2,268,900.00	-	-	-	27,431,100.00	-	-	-	-	-	-	-	29,700,000.00
1. 股东投入的普通股	2,268,900.00	-	-	-	27,431,100.00	-	-	-	-	-	-	-	29,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.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	22,698,900.00	-	-	-	33,022,891.58	-	-	-	-	-	-23,866,177.97	-	31,855,613.61

法定代表人：陈政

主管会计工作负责人：张江河

会计机构负责人：张江河

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,698,900.00	-	-	-	33,022,891.58	-	-	-	-	-	-23,866,177.97	31,855,613.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,698,900.00	-	-	-	33,022,891.58	-	-	-	-	-	-23,866,177.97	31,855,613.61
三、本期增减变动金额（减）	31,778,460.00	-	-	-	-31,778,460.00	-	-	-	-	-	-13,906,586.59	-13,906,586.59

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,906,586.59	-13,906,586.59
(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	31,778,460.00	-	-	-	-31,778,460.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	31,778,460.00	-	-	-	-31,778,460.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,477,360.00	-	-	-	1,244,431.58	-	-	-	-	-	-37,772,764.56	17,949,027.02

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,430,000.00	-	-	-	5,591,791.58	-	-	-	-	-	-10,223,260.23	15,798,531.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,430,000.00	-	-	-	5,591,791.58	-	-	-	-	-	-10,223,260.23	15,798,531.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,268,900.00	-	-	-	27,431,100.00	-	-	-	-	-	-13,642,917.74	16,057,082.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,642,917.74	-13,642,917.74
（二）所有者投入和减少资本	2,268,900.00	-	-	-	27,431,100.00	-	-	-	-	-	-	29,700,000.00
1. 股东投入的普通股	2,268,900.00	-	-	-	27,431,100.00	-	-	-	-	-	-	29,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,698,900.00	-	-	-	33,022,891.58	-	-	-	-	-	-23,866,177.97	31,855,613.61

深圳市都市医药股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本信息

深圳市都市医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2016 年 4 月 22 日经深圳市市场监督管理局核准成立。公司统一社会信用代码：914403005554408787，住所：深圳市宝安区 23 区创业路东南侧东联工业区一栋六楼 601B（办公场所）；法定代表人：陈政；公司现注册资本人民币 5,447.736 万元。本公司于 2017 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，股票代码 870594。

2、 经营范围

投资计算机软硬件技术与产品的开发及销售，计算机网络设计，软件开发，计算机系统集成，信息系统集成，信息系统咨询和技术服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），化妆品、日用百货、一类医疗器械的销售，市场营销策划、展览展示策划，经营电子商务（涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；国内贸易。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）的零售；三类：医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822）（软性、硬性（透气性）角膜接触镜及其护理用液类）的销售；二类：基础外科手术器械（6801）、普通诊查器械（6820）、医用电子仪器设备（6821）、中医器械（6827）、消毒和灭菌设备及器具（6857）、医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822）（软性、硬性（透气性）角膜接触镜及其护理用液类）的销售；避孕套、避孕药、保健用品的销售；保健食品批发（限通便类、改善睡眠类、去黄褐斑类、增强免疫力类、抗氧化类、增加骨密度类、改善生长发育类）；预包装食品的批发；三类：6815 注射穿刺器械的销售，6821 医用电子仪器设备的销售，6823 医用超声仪器及有关设备的销售，

6825 医用高频仪器设备的销售，6826 物理治疗及康复设备的销售，6840 临床检验分析仪器的销售，6840 体外诊断试剂的销售，6866 医用高分子材料及制品的销售；药品、医疗器械、保健食品、食品在网上销售；西医内科诊疗服务。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 21 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳金易德药业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市都市易康健康管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司岗头分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司鑫茂分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司光谷苑分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司豪庭分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司和谐分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司红星分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司宏发分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司嘉域分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司甲岸分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司金域分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司美好家分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司南油分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司志健分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司平山分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司御景分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司远洋分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司中骏分店	分公司	二级	100.00	100.00
深圳市和君康大药房有限公司阳光分店	分公司	二级	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围发生业务的子公司

名称	变更原因
深圳金易德药业有限公司	本期购入
深圳市都市易康健康管理有限公司	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司岗头分店	本期投资

深圳市和君康大药房有限公司鑫茂分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司光谷苑分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司豪庭分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司和谐分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司红星分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司宏发分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司嘉域分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司甲岸分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司金域分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司美好家分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司南油分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司志健分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司平山分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司御景分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司远洋分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司中骏分店	本期投资
深圳市和君康大药房有限公司阳光分店	本期投资

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般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、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,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确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将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从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于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余金额、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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但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的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 1000 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金、经单独测算不存在减值的合并外关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异,从而应单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: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款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货主要包括:库存商品和发出商品。

2. 存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下

和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(二十一) 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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司的收入确认具体原则如下：

(1) 线下实体店

当本公司将商品售予客户时，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，与销售该商品相关的收入和成本能够可靠计量，本公司在此时确认商品的销售收入。商品销售一般以现金、银行卡结账

(2) 线上平台销售

当本公司已根据订单的约定将产品交付购货方，客户确认收货，公司收到货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认商品的销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的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,是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政拨款、财政贴息、税收返还、增值税即征即退等
采用净额法核算的政府补助类别	其他

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司 2018 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称《新金融工具准则》），变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2018年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

（2）执行新金融工具准则对本公司的影响

于2018年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2018年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

（3）列报格式变更及执行新收入准则、新金融工具准则对本公司的汇总影响

列报格式变更及执行新收入准则、新金融工具准则对本公司均无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十八）财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额无影响。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%、11%、10%、6%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

中药饮片商品 2018 年 5 月 1 日之前增税税率为 11%，2018 年 5 月 1 日起增税税率为 10%，计生用品免征增值税；避孕药品和用具免征增值税；对外提供其他应税服务增税税率为 6%；其他商品 2018 年 5 月 1 日之前增税税率为 17%，2018 年 5 月 1 日起增税税率为 16%；核定为小规模纳税人的门店增税税率为 3%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	191,535.76	178,062.27
银行存款	3,162,605.16	22,972,505.66
其他货币资金	4,500,115.59	7,817,245.09
合计	7,854,256.51	30,967,813.02

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金金额为 4,500,115.59 元，具体明细如下除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,784,940.36	6,938,854.64
支付宝（中国）网络技术有限公司	328,607.03	665,679.05
刷卡收入	251,530.4	142,930.28
支付宝(中国)网络技术有限公司(淘宝 C 店)	52,423.37	-
网银在线（北京）科技有限公司	32,183.95	8,716.90
拉卡拉支付股份有限公司	25,767.73	-
支付宝（中国）网络技术有限公司（官网）	12,634.81	-
财付通支付科技有限公司	9,006.7	61,064.22
上海寻梦信息技术有限公司（拼多多）	3,021.24	-
合计	4,500,115.59	7,817,245.09

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,366,803.05	596,699.14
合计	9,366,803.05	596,699.14

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,867,929.53	100.00%	501,126.48	5.08%	9,366,803.05
其中：账龄组合	9,867,929.53	100.00%	501,126.48	5.08%	9,366,803.05
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	9,867,929.53	100.00%	501,126.48	5.08%	9,366,803.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,867,929.53	100.00%	501,126.48	5.08%	9,366,803.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,104.36	100.00%	31,405.22	5.00%	596,699.14
其中：账龄组合	628,104.36	100.00%	31,405.22	5.00%	596,699.14
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	628,104.36	100.00%	31,405.22	5.00%	596,699.14

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,713,329.53	485,666.48	5.00%
1-2年	154,600.00	15,460.00	10.00%
合计	9,867,929.53	501,126.48	15.00%

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 282,153.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
安徽华源医药股份有限公司	1,218,344.11	12.35%	60,917.21
昆明鑫源堂医药有限公司	1,058,424.97	10.73%	52,921.25
深圳市社会保险基金管理局	1,063,462.13	10.78%	53,173.11
深圳市万泽医药连锁有限公司	637,958.25	6.46%	31,897.91
安徽天宁医药有限公司	585,251.72	5.93%	29,262.59
合计	4,563,441.18	46.25%	228,172.07

注释3. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,951,798.09	100.00%	2,626,779.17	100.00%

2、账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳市邦正生物科技有限公司	480,000.00	12.15%	1年以内	预付货款
广东德平堂药业有限公司	370,000.00	9.36%	1年以内	预付货款
上药控股广东有限公司	312,584.00	7.91%	1年以内	预付货款
深圳市豫兆临药业有限公司	180,579.38	4.57%	1年以内	预付货款
合计	1,343,163.38	33.99%		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	191,100.00
应收股利	-	-
其他应收款	4,775,163.78	2,568,023.25
合计	4,775,163.78	2,759,123.25

（一）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,826,671.98	100.00%	51,508.20	1.07%	4,775,163.78
组合 1：账龄作为主要风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,030,164.00	21.34%	51,508.20	5.00%	978,655.80
组合 2：关联方单位其他应收款组合	-	-	-	-	-
组合 3：押金保证金其他应收款组合	3,796,507.98	78.66%	-	-	3,796,507.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,826,671.98	100.00%	51,508.20	1.07%	4,775,163.78

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,759,123.25	100.00%	-	-	2,759,123.25
组合 1：账龄作为主要风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合 2：关联方单位其他应收款组合	-	-	-	-	-
组合 3：押金保证金其他应收款组合	2,759,123.25	100.00%	-	-	2,759,123.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,759,123.25	100.00%	-	-	2,759,123.25

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 51,508.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	3,796,507.98	2,759,123.25
借款	1,030,164.00	-
合计	4,826,671.98	2,759,123.25

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈莉	借款	630,000.00	一年以内	13.05%	31,500.00
潘桂江	借款	370,000.00	一年以内	7.67%	18,500.00
天猫平台保证金	保证金	301,000.00	1-2年, 2-3年, 3-4年	6.24%	-
深圳市艾可投资置业有限公司	保证金	178,364.00	一年以内, 1-2年, 2-3年, 4-5年	3.70%	-
陈鲁光-盐田分店	保证金	120,000.00	2-3年	2.49%	-
合计		1,599,364.00		33.15%	50,000.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	38,267,045.64	-	38,267,045.64	27,129,965.58	-	27,129,965.58
发出商品	624,698.48	-	624,698.48	634,366.47	-	634,366.47
合计	38,891,744.12	-	38,891,744.12	27,764,332.05	-	27,764,332.05

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	2,101.13	-

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	395,733.51	361,406.04
固定资产清理	-	-
合计	395,733.51	361,406.04

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	132,724.46	980,315.20	1,113,039.66
2. 本期增加金额	96,000.00	754,286.32	850,286.32
购置	96,000.00	47,252.12	143,252.12
其他增加	-	707,034.20	707,034.20
3. 本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
处置子公司减少	-	-	-
4. 期末余额	228,724.46	1,734,601.52	1,963,325.98
二. 累计折旧			
1. 期初余额	42,029.40	709,604.22	751,633.62
2. 本期增加金额	34,017.64	781,941.21	815,958.85
本期计提	34,017.64	159,108.89	193,126.53
其他增加	-	622,832.32	622,832.32
3. 本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	76,047.04	1,491,545.43	1,567,592.47
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	152,677.42	243,056.09	395,733.51
2. 期初账面价值	90,695.06	270,710.98	361,406.04

注释8. 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,688,805.28	-	2,688,805.28
2. 本期增加金额	27,315.72	-	27,315.72
购置	27,315.72	-	27,315.72
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	2,716,121.00	-	2,716,121.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	503,227.51	-	503,227.51
2. 本期增加金额	271,700.95	-	271,700.95

项目	软件	专利权	合计
本期摊销	271,700.95	-	271,700.95
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	774,928.46	-	774,928.46
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,941,192.54	-	1,941,192.54
2. 期初账面价值	2,185,577.77	-	2,185,577.77

注释9. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳金易德药业有限公司	-	4,728,203.34	-	-	-	4,728,203.34

说明：1、本公司 2017 年 12 月 1 日购买深圳金易德药业有限公司时，对于购买日购买成本高于应享有被合并企业可辨认净资产公允价值的份额的差额 4,728,203.34 元，本公司确认为合并报表商誉。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良支出	4,374,708.34	2,834,618.67	1,498,149.98	-	5,711,177.03
承租费用	8,809,426.25	1,350,711.56	3,273,472.46	-	6,886,665.35
服务费	66,666.61	82,559.31	149,225.92	-	-
合计	13,250,801.19	4,267,889.54	4,920,848.36	-	12,597,842.37

注释11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	552,634.68	138,158.67	31,405.24	7,851.31
内部交易未实现利润	6,395.04	1,598.76	-	-
合计	559,029.72	139,757.43	31,405.24	7,851.31

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	650,000.00	700,000.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款的分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,800,000.00	17,000,000.00
保证借款	2,900,000.00	5,186,600.00
合计	29,700,000.00	22,186,600.00

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,876,433.92	9,676,230.66
应付账款	18,989,533.62	10,636,230.68
合计	22,865,967.54	20,312,461.34

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及快递费	18,989,533.62	10,636,230.68

1. 账龄超过一年的重要应付账款

本期无账龄超过一年的重要应付账款

注释15. 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	683,849.46	-

预收账款主要为预收的货款。

注释16. 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,142,484.69	17,784,478.80	17,448,368.17	1,478,595.32
离职后福利-设定提存计划	-	663,981.71	663,981.71	-
合计	1,142,484.69	18,448,460.51	18,112,349.88	1,478,595.32

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,142,484.69	17,550,380.07	17,214,269.44	1,478,595.32
职工福利费	-	1,971.50	1,971.50	-
社会保险费	-	221,327.23	221,327.23	-
其中：基本医疗保险费	-	177,061.78	177,061.78	-
工伤保险费	-	17,706.18	17,706.18	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	26,559.27	26,559.27	-
住房公积金	-	10,800.00	10,800.00	-
合计	1,142,484.69	17,784,478.80	17,448,368.17	1,478,595.32

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	619,716.26	619,716.26	-
失业保险费	-	44,265.45	44,265.45	-
合计	-	663,981.71	663,981.71	-

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	240,369.76	614,150.73
城建税	66,243.46	55,938.96
企业所得税	12,361.17	-
个人所得税	18,319.65	72,842.44
教育费附加	28,390.05	23973.834
地方教育费附加	18,926.71	15982.556
合计	384,610.80	782,888.52

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,297,510.73	4,940,334.78
合计	11,297,510.73	4,940,334.78

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位间往来	8,872,488.99	1,000,000.00
押金及保证金	397,050.00	380,000.00
非金融机构借款	-	3,198,232.77
顾问费	-	300,000.00
暂员工款项	-	42,852.01
分店租金	-	19,250.00
其他	2,027,971.74	-

款项性质	期末余额	期初余额
合计	11,297,510.73	4,940,334.78

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

本期账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	2,640,000.00	-
保证借款	575,000.00	-
合计	3,215,000.00	-

2、长期借款其他说明（货币：人民币）

借款银行	借款主体	借款类别	借款金额	累计已归还	2018.12.31借款余额	到期日期	其中：长期借款余额	其中：一年内到期的非流动负债
深圳农村商业银行共乐支行（1）	都市医药	抵押、保证	3,000,000.00	360,000.00	2,640,000.00	2021/7/6	2,640,000.00	-
深圳前海微众银行股份有限公司（2）	金易德	保证	600,000.00	25,000.00	575,000.00	2020/11/5	575,000.00	-
合计			3,600,000.00	385,000.00	3,215,000.00		3,215,000.00	-

说明：（1）抵押物由陈政、张观英提供房屋抵押，房产为勤诚达和园 1#楼 2902，房地产权证号码为深房地字第 5000630588 号，保证由实际控制人陈政、张观英、张伟明、黄小全、深圳市都市互联网投资有限公司提供；

（2）保证由本公司以及陈政、张观英提供。

注释20. 实收资本

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		资本公积转股		
股份总额	22,698,900.00	31,778,460.00	-	54,477,360.00

说明：2018年5月8日，本公司召开2017年度股东大会，会议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》，议案决定根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚太会B审字（2018）1389号审计报告，截至2017年12月31日，本公司总股本为22,688,900.00股，公司资本公积为33,022,891.58元，本公司拟以总股本22,698,900.00股为基数，以资本公积中的31,778,460.00元向股东登记日登记在册的股东每10股转增14股，共计转增31,778,460.00股。本次方案实施完毕后，

本公司的总股本由 22,698,900.00 股变更为 54,477,360.00 股，本公司各股东的持股比例保持不变，变更后各股东的出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例
张观英	4,126,115.25	7.57%
深圳市都市互联网投资有限公司	33,603,814.74	61.67%
深圳市都市健康投资企业（有限合伙）	9,598,910.83	17.63%
深圳市创新网投资合伙企业(有限合伙)	1,029,622.10	1.89%
上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）	5,447,736.00	10.00%
上海跃顾管理咨询有限公司	163,432.08	0.31%
廖丽娜	507,729.00	0.93%
合计	54,477,360.00	100.00%

注释21. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,806,100.00	-	31,778,460.00	1,027,640.00
其他资本公积	216,791.58	-	-	216,791.58
合计	33,022,891.58	-	31,778,460.00	1,244,431.58

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	(23,866,177.97)	-
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	(23,866,177.97)	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(16,186,551.59)	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	(40,052,729.56)	-

注释23. 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,028,674.63	159,960,609.83	118,164,923.75	94,243,637.39
其他业务	988,505.83	-	1,293,143.75	-
合计	198,017,180.46	159,960,609.83	119,458,067.50	94,243,637.39

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,752.16	156,238.95
教育费附加	57,932.26	8,869.37
地方教育费附加	37,736.88	5,912.92
合计	226,421.30	171,021.24

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,966,663.05	11,725,519.82
租金、水电及物业管理费	14,306,542.82	8,685,971.41
快递费	2,036,240.32	2,183,052.34
平台使用及软件使用费	3,289,927.20	4,917,385.49
平台佣金及积分	2,624,031.17	-
转让费	2,943,063.67	-
折旧摊销	2,514,960.44	2,569,450.04
办公费	1,208,432.02	386,984.95
推广费	676,718.23	1,328,046.51
包装服务费及招聘费	463,629.47	847,993.10
业务招待费	122,605.64	-
咨询费	-	111,245.94
其他	339,844.05	437,312.41
合计	46,492,658.08	33,192,962.01

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,540,384.19	1,563,209.70
租赁费	1,239,561.62	-
服务费	-	1,048,725.70
中介费	999,168.36	561,198.02
办公费	752,493.04	163,987.76
差旅费	402,569.66	-
业务招待费	85,681.30	-
折旧与摊销费	83,054.47	38,925.24
其他	104,183.79	58,295.56
合计	6,207,096.43	3,434,341.98

注释27. 研发支出

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类别	本期发生额	上期发生额
研发支出	748,476.09	861,839.16

注释28. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,263,056.81	1,859,026.16
减：利息收入	53,906.25	208,659.59
汇兑损益	-	-
其他	269,149.96	88,207.09
合计	2,478,300.52	1,738,573.66

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	333,662.02	(302,249.78)

注释30. 其他收益

1、其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,989,971.61	-

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保局稳岗补贴	26,971.61	-	与收益相关
互联网医疗健康补贴	1,240,000.00	-	与收益相关
高新区处第三批企业资助	223,000.00	-	与收益相关
新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00	-	与收益相关
合计	1,989,971.61	-	

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	190,695.05	-
其他	347,322.65	157,689.27	347,322.65
合计	347,322.65	348,384.32	347,322.65

说明：营业外收入主要为快递公司赔偿费。

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	115,694.50	32,317.58	115,694.50
其他	19,858.84	3,260.69	19,858.84
合计	135,553.34	35,578.27	135,553.34

注释33. 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,262.96	-
递延所得税费用	(85,014.26)	73,665.63
合计	(41,751.30)	73,665.63

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(16,228,302.89)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(4,057,075.72)
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	30,901.79
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	69,021.22
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	3,915,401.41
所得税费用	(41,751.30)

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,960,738.82	7,026,700.00
政府补助	1,989,971.61	190,695.05
利息收入	53,906.25	208,659.59
合计	9,004,616.68	7,426,054.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	31,688,071.03	20,783,277.31
往来款、押金及其他	6,176,173.24	816,633.00
手续费及营业外支出	125,322.50	32,317.58
合计	37,989,566.77	21,632,227.89

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(16,186,551.59)	(13,642,917.74)
加：资产减值准备	333,662.02	(302,249.78)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,126.53	309,298.78
无形资产摊销	271,700.95	268,880.52
长期待摊费用摊销	4,920,848.36	3,420,160.47
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)	2,263,056.81	1,859,026.16
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)	(83,415.50)	75,562.44
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)	(4,724,888.69)	(4,893,482.61)
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	(12,632,392.82)	2,709,541.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,924,062.87	11,088,554.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	(20,720,791.06)	892,374.78
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	4,069,316.15	24,028,958.38
减：现金的期初余额	24,028,958.38	1,003,538.70
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	(19,959,642.23)	23,025,419.68

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,069,316.15	24,028,958.38
其中：库存现金	191,535.76	178,062.27
可随时用于支付的银行存款	3,162,605.16	22,972,505.66
可随时用于支付的其他货币资金	715,175.23	878,390.45
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,069,316.15	24,028,958.38

七、合并范围变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
深圳金易德药业有限公司	2017-12-1	10,100,000.00	100.00	货币	2018-1-30	股权转让协议、工商变更、支付对价

2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳金易德药业有限公司
现金	10,100,000.00
合并成本合计	10,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,371,796.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,728,203.34

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

合并成本为公司直接支付的货币资金各 10,100,000.00 元。

(2) 商誉形成的主要原因

支付的对价高于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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(%)	
				直接	间接
深圳金易德药业有限公司	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	100.00	-
深圳市都市易康健康管理有限公司	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	100.00	-
深圳市和君康大药房有限公司	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司岗头分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司鑫茂分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司光谷苑分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
深圳市和君康大药房有限公司豪庭分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司和谐分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司红星分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司宏发分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司嘉域分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司甲岸分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司金域分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司美好家分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司南油分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司志健分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司平山分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司御景分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司远洋分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司中骏分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00
深圳市和君康大药房有限公司阳光分店	深圳	深圳	医药及医疗器械的销售	-	100.00

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十一、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至期末止，本公司无以公允价值计量的金融工具。不存在以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市都市互联网投资有限公司	深圳	互联网项目 投资	800 (人民币)	61.68	61.68

说明：本公司的母公司股东为陈政、张观英，双方系夫妻关系。本公司实际控制人是陈政、张观英。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

截至财务报告日止，本公司无合营和联营企业。

(四) 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
深圳市都市健康投资企业（有限合伙）	股东
深圳市创新网投资合伙企业	实际控制人组成的合伙企业
张伟明	董事
周露	董事
何墩州	董事
段亦凡	董事
陈平	董事
刘宝存	监事
张江河	财务负责人
深圳市都市电子商务科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市南山区欣欣好日子百货商行	实际控制人控制的公司
陈托	实际控制人的亲属
李桂珠	实际控制人的亲属

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
陈政、张观英	11,800,000.00	2018/6/13	2019/6/12	否
陈政、张观英、张伟明、黄小全、深圳市都市互联网投资有限公司	13,000,000.00	2018/5/4	2023/5/4	否

张观英、陈政、深圳市都市互联网投资有限公司	4,640,000.00	2018/7/6	2021/7/5	否
李桂珠	575,000.00	2018/11/5	2020/11/5	否
陈政、张观英、深圳市都市医药股份有限公司	2,900,000.00	2018/11/28	2019/11/25	否
合计	32,915,000.00			

3. 关联方资金拆借

项目名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入金额:				
张观英	6,250,000.00	2018-01-31	2018-07-06	已还清
张观英	3,850,000.00	2018-01-31	2018-12-15	已还清
张观英	8,000,000.00	2018-03-31	2018-06-15	已还清
张观英	500,000.00	2018-06-30	2018-10-22	已还清
张观英	500,000.00	2018-06-30	2018-11-26	已还清
张观英	870,000.00	2018-06-30	2018-11-28	未还款金额 429,202.00
张观英	650,000.00	2018-08-31	2018-08-20	已还清
张观英	100,000.00	2018-10-31	2018-11-26	已还清
张观英	5,800,000.00	2018-06-30 至 2018-12-31	-	未还款金额 6,800,000.00

说明：上期期末拆借未还金额 1,000,000.00，本期拆入金额 26,520,000.00，还款金额 20,290,798.00，张观英其他应付款期末余额 7,229,202.00。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	151	142

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张观英	7,229,202.00	1,000,000.00
预付账款	深圳金易德药业有限公司	-	1,928,239.50
应付票据	深圳金易德药业有限公司	-	1,788,508.54

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 经营租赁承诺

序号	门店名称	面积	签订日期	到期日期	月租金	出租方
----	------	----	------	------	-----	-----

1	深圳市都市医药股份有限公司丽城分店	106.45	2017.9.1	2020.8.30	26,612.00	朱晓瑜
2	深圳市都市医药股份有限公司新围分店	68	2017.6.1	2019.5.30	14,000.00	孙贤章
3	深圳市都市医药股份有限公司创业分店	85	2017.11.1	2019.10.31	7,300.00	周清松
4	深圳市都市医药股份有限公司箭竹角分店	129.6	2015.2.1	2018.1.30	11,440.00	鸿都物业公司
5	深圳市都市医药股份有限公司箭竹角分店	70	2018.2.1	2020.1.30	12,600.00	吴小姣
6	深圳市都市医药股份有限公司流塘分店	110	2017.9.1	2019.9.30	15,125.00	王庆伟
7	深圳市都市医药股份有限公司中粮分店	91	2015.3.15	2020.3.14	17,000.00	刘喜华
8	深圳市都市医药股份有限公司沙河分店	75	2015.6.1	2018.5.30	9,600.00	关胜华
9	深圳市都市医药股份有限公司丽苑分店	75	2014.2.1	2020.1.31	8,200.00	何萍英
10	深圳市都市医药股份有限公司三联分店	80	2017.10.1	2018.12.30	7,800.00	黄国栋、黄国鑫
11	深圳市都市医药股份有限公司龙城分店	75	2015.1.1	2018.12.31	14,850.00	张桂娣、黄庆娥
12	深圳市都市医药股份有限公司盐田分店	75	2017.5.1	2018.4.31	15,750.00	陈桂芳
13	深圳市都市医药股份有限公司官龙一分店	70	2016.10.1	2019.9.30	9,000.00	苏剑科
14	深圳市都市医药股份有限公司松坪山社区分店	85	2017.10.29	2018.7.29	13,600.00	张云

15	深圳市都市医药股份有限公司天富安分店	90	2017.6.20	2020.6.20	11,000.00	周洪忠
16	深圳市都市医药股份有限公司凤凰岗分店	123	2017.1.1	2021.12.31	10,500.00	黎旭
17	深圳市都市医药股份有限公司阳光分店	75	2016.6.1	2018.5.31	6,980.00	卢见忠
18	深圳市都市医药股份有限公司桃源分店	124	2017.9.10	2022.9.9	10,000.00	黄燕纯
19	深圳市都市医药股份有限公司龙井分店	75	2017.8.1	2019.7.31	7,400.00	刘桂雄
20	深圳市都市医药股份有限公司翰邻城分店	75	2016.10.13	2021.9.30	18,000.00	百佳特超市（深圳）有限责任公司
21	深圳市都市医药股份有限公司银田/银田西医内科诊所分店	260	2016.11.21	2022.11.20	33,800.00	深圳旭生实业集团有限公司
22	深圳市都市医药股份有限公司华耀分店	128	2016.10.31	2022.10.30	20,000.00	王静（吴华仔）
23	深圳市都市医药股份有限公司裕丰分店	260	2016.11.01	2020.12.31	43,740.00	深圳市深裕丰物业管理有限公司
24	深圳市都市医药股份有限公司学府分店	43.2	2016.8.1	2018.7.31	10,600.00	王鹏飞
25	深圳市都市医药股份有限公司学府分店	35.35	2017.4.20	2020.4.20	15,000.00	唐礼兰
26	深圳市都市医药股份有限公司裕安分店	104.3	2017.2.1	2020.1.31	11,000.00	倪少芳、连林
27	深圳市都市医药股份有限公司民旺分店	110	2017.1.1	2022.1.1	23,000.00	黄进强
28	深圳市都市医药股份有限公司汉宝分店	180	2017.2.15	2022.2.14	38,000.00	杨君杰

29	深圳市都市医药股份有限公司宝凌分店	72	2017.3.10	2021.4.18	26,800.00	杨少红
30	深圳市都市医药股份有限公司华盛分店	122.18	2017.3.15	2023.3.14	36,654.00	深圳宝银电器有限公司
31	深圳市都市医药股份有限公司德丰分店	106	2017.4.5	2022.12.4	15,000.00	郑丽娇
32	深圳市都市医药股份有限公司留仙分店	91.92	2017.6.1	2022.5.31	14,000.00	张林荣
33	深圳市都市医药股份有限公司后亭分店	100	2017.6.15	2022.6.14	6,800.00	方建国
34	深圳市都市医药股份有限公司圣淘沙分店	78.77	2017.6.3	2022.6.2	25,000.00	范伟忠
35	建安分店	52.78	2017.7.1	2022.6.30	6,500.00	陈世湖
36	建安分店	52.78	2017.7.1	2022.6.30	8,500.00	吕南盛
37	汇隆城分店	181.7	2016.8.18	2021.10.17	23,320.00	陈宏轮
38	深圳市都市医药股份有限公司宝田分店	350	2017.9.1	2020.8.30	16,000.00	张伟生
39	深圳市都市医药股份有限公司吉祥分店	278	2018.1.1	2018.12.31	48,000.00	沈泽夫
40	深圳市都市医药股份有限公司官田分店	275	2018.1.1	2018.12.31	19,250.00	深圳市官田股份合作公司
41	深圳市都市医药股份有限公司民福分店	180	2018.1.1	2020.12.31	25,000.00	曾智敏
42	甲岸分店	90	2018.2.2	2020.1.31	35,000.00	张朝波
43	宏发分店	100	2018.1.1	2022.12.31	14,000.00	黄其均
44	豪庭分店	95.42	2018.1.20	2020.1.19	33,000.00	麦详太
45	电商仓库	420	2018.11.1	2020.4.30	12,600.00	深圳市艾可投资置业有限公司
46	深圳市都市医药股份有限公司宝利分店	92.69	2018.1.1	2021.12.31	30,576.00	蔡汉森
47	电商仓库	1746	2018.5.1	2020.4.30	47,142.00	深圳市艾可投资置业有限公司

48	电商宿舍	-	2018.1.1	2018.12.31	2,850.00	深圳市金龙丽实业发展有限公司
49	总部宿舍	-	2018.9.1	2019.8.31	6,400.00	邹永平
50	深圳市都市医药股份有限公司民福分店	88	2018.1.1	2020.12.31	25,000.00	曾智敏
51	仓库租金	530	2018.5.1	2020.4.30	15,900.00	吕宝平
52	松坪山社区分店	75	2018.7.31	2020.7.31	15,200.00	张云
53	凤凰岗	85	2018.1.1	2020.12.31	15,000.00	黎旭
54	仓宿舍租金	-	2018.5.1	2020.4.30	2,000.00	深圳市艾可投资置业有限公司
55	深圳市都市医药股份有限公司阳光分店	74	2018.6.1	2020.5.31	7,380.00	卢见忠
56	深圳市都市医药股份有限公司盐田分店	72	2018.5.1	2019.4.30	16,695.00	陈桂芳

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告日止，本公司不存在重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至财务报告日止，本公司无其他重要事项说明。

十六、补充资料

(一) 当期非经营性损益明细表

项目	金额
其他收益	1,989,971.61
其他营业外收入和支出	211,769.31
所得税影响	-
合计	2,201,740.92

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	-68.12	-0.30	-0.30

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
利润			
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.38	-0.34	-0.34

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,249,145.24	2,568,023.25
合计	3,249,145.24	2,568,023.25

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	3,249,145.24	100.00	-	-	3,249,145.24
组合 1: 账龄作为主要风险特征, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合 2: 关联方单位其他应收款组合	718,126.80	22.10	-	-	718,126.80
组合 3: 押金、保证金其他应收款组合	2,531,018.44	77.90	-	-	2,531,018.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,249,145.24	100.00	-	-	3,249,145.24

续:

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,568,023.25	100.00%	-	-	2,568,023.25
组合 1: 账龄作为主要风险特征, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合 2: 关联方单位其他应收款组合	-	-	-	-	-
组合 3: 押金、保证金其他应收款组合	2,568,023.25	100.00%	-	-	2,568,023.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,568,023.25	100.00%	-	-	2,568,023.25

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	718,126.80	-
押金、保证金	2,531,018.44	2,568,023.25
合计	3,249,145.24	2,568,023.25

4. 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市艾可投资置业有限公司	保证金	178,364.00	一年以内, 1-2 年, 2-3 年, 4-5 年	5.49	-
北京澳特舒尔保健品开发有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	3.08	-
京东平台保证金	保证金	100,000.00	4-5 年	3.08	-
天猫平台保证金	保证金	301,000.00	1-2 年, 2-3 年, 4-5 年	9.26	-
陈鲁光-盐田分店	商铺押金	120,000.00	2-3 年	3.69	-
合计		799,364.00		24.60	-

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	10,100,000.00	-	10,100,000.00	-	-	-

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳金易德药业有限公司	10,100,000.00	-	10,100,000.00	-	10,100,000.00	-	-

深圳市都市医药股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室。