



聚丰堂

NEEQ : 837119

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司

TangShanJuFengTang Pharmaceutical chain co., LTD



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚丰堂	指	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	股份公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
康诚生物	指	唐山市康诚生物科技有限公司
东进医药	指	唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司

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。

公司负责人孙艺、主管会计工作负责人郑丽凤及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【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	公司主营属医药产品,容易受到国家以及地方有关政策的影响,特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响,医疗、医保、药品供应三大体制的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局,引发医药市场的分化与重组。公司的经营受到行业政策和地方监管法律法规的影响,如果行业政策和地方监管法律法规发生较大变化,公司经营业绩将受到影响。
2、盈利能力较弱的风险	公司目前业务辐射范围主要在唐山市及周边县区,没有形成大规模的销售渠道网络,与医药流通行业其他公司相比,公司截止2018年末已有12家零售连锁门店,但经营规模偏小,盈利能力仍然偏弱。报告期公司净利润为-2,540,762.63元,如若公司不能有效拓展新的网络布局,开发新的战略业务,实现营业收入的增长,并控制各项费用的发生,公司盈利能力较弱的情况将不能得到有效改善,公司将会面临经营风险。
3、零售连锁门店管理风险	公司主要通过线下的零售连锁门店,随着公司经营网点的不断增加、经营规模的扩大,公司经营管理的复杂程度和管理难度将会逐步提高,资产、人员、业务等方面的专业化的趋势也日益明显,这将对公司的采购供应、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门在管理模式与能力等方面提出更高的要求。为应对管理风险,公司采用先进的信息技术手段控制连锁门店的各个业务环节,防范风险的产生。但在实际经营过程中由于管理不善等各种原因仍存在连锁门店被处罚的可能性,公司存在因违规经

	营受到行政处罚而导致生产经营遭受损失的管理风险。
4、医疗风险	由于存在着医学认知局限、患者个体差异、执业药师素质等诸多因素的影响,药品销售门店不可避免的存在风险,风险主要来自销售人员在销售过程中的疏忽或者素质原因造成医疗过失,以及并非诊疗行为本身存在过失,而是由于不可抗、不可预测原因造成的药品使用者不适或者不良反应。公司可能会遭受赔偿风险,甚至会受到法律及相关行业惩处,多年建立的品牌信誉会受到负面影响,给公司经营带来不利。
5、实际控制人不当控制的风险	孙艺持有公司 93%的股份,为公司实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生,但即使如此,也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响,控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
6、租赁物业的风险	目前公司下属门店经营场所均系租赁取得,有利于公司将更多的资金用于购置药品和引进优秀人才。如果上述租赁物业到期后不能及时续租,而公司又不能及时寻找到其他物业,则公司经营将受到不利影响。
7、门店扩张风险	公司货币资金将主要用于开设门店以及补充流动资金需求,为扩大规模,公司将会面临大规模扩张门店,管理力度难以有效跟进造成管理缺失、遗漏给公司带来潜在损失等风险。
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	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司
英文名称及缩写	TangShanJuFengTang Pharmaceutical chain co., LTD
证券简称	聚丰堂
证券代码	837119
法定代表人	孙艺
办公地址	唐山市高新区庆南道 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭晓岩
职务	董事会秘书
电话	0315-3852336
传真	0315-3852336
电子邮箱	tsjftls@163.com
公司网址	www.tsjft.com
联系地址及邮政编码	河北省唐山市高新技术开发区庆南道 8 号, 063000
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	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130200589680888X	否

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

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张聪聪、刘东建
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

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	261,046,664.69	344,231,701.85	-24.17%
毛利率%	6.27%	5.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,540,762.63	-648,513.43	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,546,892.05	-733,291.80	-
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）	-11.71%	-2.78%	-
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）	-11.71%	-3.15%	-
基本每股收益	-0.1270	-0.0324	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	159,565,678.89	190,567,323.00	-16.27%
负债总计	139,141,958.38	167,602,839.86	-16.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,423,720.51	22,964,483.14	-11.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.15	-11.30%
资产负债率%（母公司）	15.25%	13.94%	-
资产负债率%（合并）	87.20%	87.95%	-
流动比率	1.11	1.10	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,367,925.86	4,403,251.10	-
应收账款周转率	2.90	4.39	-
存货周转率	7.11	10.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.27%	15.98%	-
营业收入增长率%	-24.17%	14.14%	-
净利润增长率%	-291.78%	-134.87%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	5,410.66
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
11. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
12. 对外委托贷款取得的损益	
13. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
14. 受托经营取得的托管费收入	

15. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718.76
16. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
17. 少数股东权益影响额	
18. 所得税影响额	
非经常性损益合计	6,129.42
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	6,129.42

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	74,933,213.73			
应收票据及应收账款		74,933,213.73		
应付票据	53,833,374.10			
应付账款	80,127,835.15			
应付票据及应付账款		133,961,209.25		

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）对 2017 年财务报表受重要影响的报表项目和金额调整，如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

自 2017 年 9 月聚丰堂重组康诚生物后，因主营业务发生变化，带来的行业发生变化，商业模式也随之发生变化。

康诚生物公司业务属于医药及医疗器械批发行业，立足于医药流通行业，凭借完备的业务资质以及行业领先的信息化及物流技术进行药品和医疗器械的批发销售，主要客户包括医药商业机构、医院、药店、诊所和卫生院等。

公司商业模式为：

(1) 区域代理业务模式：签约生产厂家区域一级代理商，分销给二级批发商、零售商及医疗机构。

(2) 商业调拨业务模式：从批发企业调进所需药品，配送给终端客户；将公司商品调拨给其他批发商，从中赚取差价。

(3) 基药配送业务模式：签约生产厂家基药配送商，负责配送生产厂家基药，赚取配送点。

(4) 专营商模式：与大型制药集团签约区域专营商，以专营商的权限与生产厂商指定终端签约区域专营商的模式。

(5) 电子商务模式：与北京融贯电子商务有限公司运营的第三方药品交易服务平台（我的医药网）签约会员，进行线上与会员客户进行交易的模式。

(6) 连锁零售模式：重组后依托于康诚生物优质的货品资源，面向终端个体消费者进行的连锁零售模式。

2018 年度未发生商业模式变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 261,046,664.69 元，比上年同期降低了 24.17%，实现净利润 -2,540,762.63 元，比上年同期降低了 291.78%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 159,565,678.89 元，同比降低 16.27%，净资产 20,423,720.51 元，同比降低 11.06%。

2、业务发展情况

2017 年 9 月公司实现对同一控制下唐山市康诚生物科技有限公司的收购，拓宽了公司的销售渠道，

有效提升了公司的药品批发销售规模，从而为公司未来业务进一步的深化发展奠定基础。

报告期内公司进一步对零售门店强化内部管理，同时进一步提高服务综合性，增强了整体服务水平，从而为广大消费者提供更加完善的医疗服务。

报告期内，无对企业经营有重大影响的事项。

(二) 行业情况

我国医药商业企业数量众多，市场集中度低，近年来一些有实力的大型企业通过联合、并购、重组进入医药行业，一些境外资本也由于我国医药行业中潜在的商机，开始注资国内医药商业企业。多方抢占医药商业市场，将进一步加剧整个医药市场的竞争，从而增加了医药商业企业的经营成本，从而降低整个行业的盈利水平。

经济增长及老龄化对医药需求增加推动医药流通行业总体规模扩大，过去几年，我国医药流通行业获得长足发展，在总量和结构两个方面都取得瞩目成就，但人均数据仍在低位徘徊。随着国民经济的发展、国民收入水平的提高、人们对医疗保健的逐步重视，我国医药流通行业的市场规模将进一步扩大，预计在今后几年，我国药品需求量将以 15-20% 的速度发展。此外，人口数量的增长、人口老龄化的到来，均将促进医药流通行业的发展。老年人是药品消费的主要人群，如此庞大的老年人口数量将增加对药品的刚性需求。

2017 年-2019 年公司将在大力拓展销售渠道的同时尽可能多的取得医药生产企业的专营协议，以增加规模效应带来的收入增长。

(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	34,077,403.62	21.36%	32,326,899.73	16.96%	5.42%
应收票据与应收账款	74,933,213.73	46.96%	101,698,601.67	53.37%	-26.32%
存货	39,400,286.29	24.69%	29,398,368.26	15.43%	34.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,566,719.65	2.24%	4,532,434.08	2.38%	-21.31%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	5,847,635.94	3.66%	20,799,648.35	10.91%	-71.89%
其他应收款	380,757.53	0.24%	813,913.21	0.43%	-53.22%
其他流动资产	68,973.75	0.04%			
无形资产	635,114.56	0.40%	504,448.84	0.26%	25.90%
长期待摊费用	75,944.18	0.05%	273,519.75	0.14%	-72.23%
递延所得税资产	579,629.64	0.36%	219,489.11	0.12%	164.08%

应付票据及应付账款	133,961,209.25	83.95%	128,340,974.75	67.35%	4.38%
预收款项	1,528,593.08	0.96%	12,333,673.36	6.47%	-87.61%
应付职工薪酬	274,419.54	0.17%	670,970.00	0.35%	-59.10%
应交税费	1,317,723.11	0.83%	1,664,349.01	0.87%	-20.83%
其他应付款	2,060,013.40	1.29%	24,592,872.74	12.91%	-91.62%
资产总计	159,565,678.89		190,567,323.00		-16.27%

资产负债项目重大变动原因:

本期预付账款 5,847,635.94 元,与上年同期 20,799,648.35 元,同比降低 71.89%,系采购付款模式发生了改变,减少了预付款项所致。

本期其他应收款 380,757.53 元,与上年同期 813,913.21 元,同比降低 53.22%,系本期收回了保证金所致。

本期存货 39,400,286.29 元,与上年同期 29,398,368.26 元,同比增加 34.02%,系本期受到销售市场的影响,销售规模缩减所致。

本期长期待摊费用 75,944.18 元,与上年同期 273,519.75 元,同比减少 72.23%,系本期长期待摊费用当期摊销所致。

本期预收账款 1,528,593.08 元,与上年同期 12,333,673.36 元,同比降低 87.61%,系销售付款模式发生了改变,减少了预收款项所致。

本期应付职工薪酬 274,419.54 元,与上面同期 670,970 元,同比降低 59.10%,系本期子公司唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司 2018 年 12 月计提的工资 312,048.63 已经发放。

本期其他应付款 2,060,013.40 元,与上年同期 24,592,872.74 元,同比降低 91.62%,系本期子公司唐山市康诚生物有限公司与唐山市康诚生物科技有限公司东进医药分公司往来款增多合并报表时抵消所致。

本期递延所得税资产 579,629.64 元与去年同期 219,489.11 元相比增长了 164.08%,系本年资产减值损失计提金额较多造成。

其他资产负债项目无较之于上期未发生较大变化。

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	261,046,664.69	-	344,231,701.85	-	-24.17%
营业成本	244,689,013.19	93.73%	325,840,082.80	94.66%	-24.91%
毛利率%	6.27%	-	5.34%	-	-
管理费用	7,811,941.14	2.99%	7,991,823.74	2.32%	-2.25%
研发费用	-	-	-	-	-
税金及附加	450,662.96	0.17%	512,288.75	0.15%	-12.03%
销售费用	9,375,231.43	3.59%	9,447,943.81	2.74%	-0.77%
财务费用	-224,450.06	-0.09%	-355,048.32	-0.10%	-
资产减值损失	1,440,562.10	0.55%	276,727.01	0.08%	420.57%

其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	5,410.66	0.00%	3,539.29	0.00%	52.87%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,490,885.41	-0.95%	521,423.35	0.15%	-577.71%
营业外收入	2,257.46	0.00%	9,445.27	0.00%	-76.10%
营业外支出	1,538.70	0.00%	178,796.37	0.05%	-99.14%
净利润	-2,540,762.63	-0.97%	-648,513.43	-0.19%	-

项目重大变动原因:

报告期内，营业外支出减少 177,257.67 元，主要是去年同期子公司唐山市康诚生物科技有限公司经营的中药饮片抽检不合格被药监局罚款支出 177,257.67 元所致，本年度子公司已针对问题药品形成原因进行责任分析，并强化公司质量管控，以防微杜渐。

报告期内，净利润降低 1,892,249.20 元，主要原因是：随着药品零售市场竞争加剧，给药品销售规模带来负面影响，公司虽根据药品市场需求适当调整产品结构，适度提高了高毛利药品销售比重，但是由于药品销售竞争加大和经营成本的提高，致使本期聚丰堂零售连锁经营亏损 2,215,782.72 元。本期资产减值损失 1,440,562.10 元，与上年同期 276,727.01 元，同比增加 420.57%，系对超过 2 年账期的应收账款计提坏账损失所致。

虽然本期聚丰堂零售连锁经营发生亏损，但公司通过实现对同一控制下唐山市康诚生物科技有限公司的收购，拓宽了公司的销售渠道，有效提升了公司的药品批发销售规模。

(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	259,074,224.41	342,562,809.83	-24.37%
其他业务收入	1,972,440.28	1,668,892.02	18.19%
主营业务成本	244,564,813.19	325,840,082.80	-24.94%
其他业务成本	124,200.00	0.00	-

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%
西药	248,014,310.50	95.01%	330,118,668.22	95.90%
草药	5,067,651.38	1.94%	6,254,206.94	1.82%
其他	5,992,262.53	2.30%	6,189,934.67	1.80%
合计	259,074,224.41	99.24%	342,562,809.83	99.52%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

收入构成较为稳定,较之于上期未发生较大变化。

(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	河北唐人医药股份有限公司	9,828,110.96	3.77%	否
2	唐山德生堂医药连锁有限公司	8,650,533.44	3.31%	否
3	唐山市本元医药连锁有限公司	6,911,766.96	2.65%	否
4	河北冀唐医药有限公司	6,794,310.04	2.60%	否
5	唐山祝君康大药房连锁有限公司	6,537,316.57	2.50%	否
合计		38,722,037.97	14.83%	-

(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	国药乐仁堂唐山医药有限公司	32,605,196.85	13.33%	否
2	石药集团河北中诚医药有限公司	17,196,266.60	7.03%	否
3	河北福瑞得药业有限公司	10,581,878.92	4.32%	否
4	广东润生药业有限公司	10,322,528.67	4.22%	否
5	浙江英诺珐医药有限公司	7,665,321.15	3.13%	否
合计		78,371,192.19	32.03%	-

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	-2,367,925.86	4,403,251.10	-
投资活动产生的现金流量净额	-501,510.04	-13,477,865.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析:

1、报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-2,367,925.86元,较上年变动幅度较大,主要原因是:随着2018年以来销售市场竞争的加剧,为开阔市场渠道,公司给予客户一定的合理信用期限。

2、报告期内,投资活动产生的现金流量净额为-501,510.04元,较上年变动幅度较大,系上年同期取得子公司支付现金1,100万元,以及上期购置固定资产、无形资产支付现金252.21万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末,公司具有一家全资子公司,具体情况如下:
公司名称:唐山市康诚生物科技有限公司

成立日期：2013 年 12 月 4 日

注册资本：1000 万元

住所：唐山市高新区庆南道 8 号

经营范围：生物技术推广服务（国家限制或禁止项目除外）；会务服务；展览展示服务；室内清洁服务；汽车装具；针纺织品、服装、鞋帽、日用品、五金、交电、化工产品（不含农药、化肥、农用薄膜及化学危险品）、建材（石灰、木材除外）、电器机械及器材、黑色金属材料、橡胶制品批发；以下项目限分支经营：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片批发；第二类精神药品制剂批发；增加定点经营资质：蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品、第一类精神药品批发；广告设计、制作、发布、代理；医药信息咨询（前置审批项目除外）；货物仓储（国家限制或禁止的项目除外）；保健食品批发；批发预包装食品；6804 眼科手术器械；6815 注射穿刺器械；6821 医用电子仪器设备；6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备；6823 医用超声仪器及有关设备；6824 医用激光仪器设备；6825 医用高频仪器设备；6826 物理治疗及康复设备；6828 医用磁共振；6830 医用 X 射线设备；6832 医用高能射线设备；6833 医用核素设备；6840 临床检验分析仪器；6845 体外循环及血液处理设备；6846 植入材料和人工器官；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；6863 口腔科材料；6864 医用卫生材料及辅料；6865 医用缝合材料及粘合剂；6866 医用高分子材料及制品；6870 软件；6877 介入器材、一次性使用无菌注射器、一次性使用输液器、二类医疗器械；普通货运；化妆品批发；体外诊断试剂（器械）；药品类易制毒化学品单方制剂（限分公司经营）；体外诊断试剂；技术服务；消杀用品批发；自有设备租赁；一类医疗器械批发、零售***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股东构成：唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司，出资额 1000 万元，持股 100%。

截至 2017 年 9 月 13 日，康诚生物已全部登记在公司名下，聚丰堂已持有康诚生物 100% 股权，康诚生物已成为聚丰堂的全资子公司。

报告期内，唐山市康诚生物科技有限公司实现主营业务收入 254,246,400.08 元，净利润-421,841.27 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及其解读，本公司已按照上述通知编制 2018 年度财务报表，比较财务报表已相应调整。对比较资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	74,933,213.73
	应收票据及应收账款	74,933,213.73
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	53,833,374.10
	应付账款	80,127,835.15
	应付票据及应付账款	133,961,209.25

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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

三、持续经营评价

公司营业收入 261,046,664.69 元，净资产 20,423,720.51 元，连续三个会计年度的净利润分别为 666,669.86 元、-648,513.43 元、-2,540,762.63 元，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经营情况正常，拥有良好的持续经营能力。

报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险

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

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

2、盈利能力较弱的风险

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

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

3、零售连锁门店管理风险

公司主要通过线下的 13 家零售连锁门店，随着公司经营网点的不断增加、经营规模的扩大，公司经营管理的复杂程度和管理难度将会逐步提高，资产、人员、业务等方面的专业化的趋势也日益明显，这将

对公司的采购供应、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门在管理模式与能力等方面提出更高的要求。为应对管理风险,公司采用先进的信息技术手段控制连锁门店的各个业务环节,防范风险的产生。但在实际经营过程中由于管理不善等各种原因仍存在连锁门店被处罚的可能性,公司存在因违规经营受到行政处罚而导致生产经营遭受损失的管理风险。

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

4、医疗风险

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

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

5、实际控制人不当控制的风险

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

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

6、租赁物业的风险

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

应对措施:公司为完善门店租赁管理,委派专人提前与即将到期的租赁方业主取得联系,及时沟通续租事宜,2018年到期的租赁场所均已及时续租,为门店正常运营提供了保障。

7、门店扩张风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	39,333,078.80
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	400,000.00	274,000.00

其他项中所述 274,000.00 元为聚丰堂日常经营向关联方租赁房屋做为经营场地所的房屋租赁费用。

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

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

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况。

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

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

(2) 刑事、民事因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论；

(3) 最近两年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

(4) 个人负有数额较大债务到期未清偿；

(5) 欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况。

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

报告期内，未发生任何违反规定转让股票的情况。

4、公司控股股东孙艺承诺对分店需要搬迁所可能遭受的经济损失给予足额补偿。

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

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

(四) 调查处罚事项

报告期内，分公司唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司开平华龙店，因部分应凭处方销售的处方药未凭执业医师开具处方销售，被唐山市开平区市场监督管理局罚款1000元，公司已针对此问题拟定整改措施，责令该分公司整改，现已整改到位。

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

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙艺	18,600,000	0	18,600,000	93.00%	13,950,000	4,650,000
2	孙春梅	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
3	孙惠君	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
4	张绍梅	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
5	王新华	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
6	杨俊杰	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
7	刘晓慧	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
8	赵怀清	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	14,700,000	5,300,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 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

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

报告期内，控股股东与实际控制人无变动情况。

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

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

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

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

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
孙艺	董事长	女	1969年12月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	否
孙惠君	董事、总经理	女	1965年3月	专科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
孙春梅	董事	女	1964年2月	高中	2018年10月12日-2021年10月11日	否
张绍梅	董事	女	1970年11月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	否
王新华	董事	男	1962年11月	专科	2018年10月12日-2021年10月11日	否
杨俊杰	监事会主席	男	1968年9月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	否
张莹	监事（职工代表）	女	1984年12月	专科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
张秀娟	监事（职工代表）	女	1975年2月	专科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
郑丽凤	财务总监	女	1986年3月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
郭晓岩	董秘	女	1983年1月	专科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙艺	董事长	18,600,000	0	18,600,000	93.00%	0
孙春梅	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
孙惠君	董事、总经理	200,000	0	200,000	1.00%	0
张绍梅	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
王新华	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
杨俊杰	监事会主席	200,000	0	200,000	1.00%	0
张莹	监事（职工代表）	0	0	0	0.00%	0
张秀娟	监事（职工代表）	0	0	0	0.00%	0
郑丽凤	财务总监	0	0	0	0.00%	0
郭晓岩	董秘	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,600,000	0	19,600,000	98.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
张莹	人事副部长	换届	监事（职工代表）、 人事副部长	监事会换届

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

张莹，无曾用名，女，1984年12月14日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于唐山市职业技术学院文秘与办公自动化专业，专科学历。 2006年7月至2008年3月，历任唐山市金诺实业有限公司综合文员职务； 2008年3月至2010年3月，历任唐山市路桥建设有限公司行政专员职务； 2010年3月至2013年3月，待业； 2013年3月至2016年3月，历任唐山市天鸿房地产开发有限公司行政人事主管职务； 2016年3月至2016年8月待业； 2016年8月至今，任唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司人事副部长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	15
财务人员	19	19
采购人员	9	7
销售人员	177	164
技术人员	11	21
员工总计	242	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	21
专科	67	73
专科以下	154	132
员工总计	242	226

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015 年 11 月，公司由有限公司整体变更为股份公司。

(1) 股份公司依法建立了包含股东大会、董事会、监事会及经理层的法人治理结构；

(2) 制定了合法合规的《公司章程》；

(3) 制定了“三会”议事规则；

(4) 制定了《关联交易和决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《备用金管理制度》等内控制度。公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

1、2018 年 3 月 15 日第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修改〈公司章

程》的议案》，并提交 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

公司原经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片、日用品、保健食品零售；一类、二类医疗器械零售；清洁用品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

变更后公司经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片、日用品、保健食品零售；一类、二类医疗器械零售；消毒用品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

变更后的经营范围以工商登记机构的核准内容为准。

2、2018 年 7 月 17 日第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，并提交 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

公司原经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片、日用品、保健食品零售；一类、二类医疗器械零售；消毒用品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

变更后公司经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片零售、日用品、保健食品、消毒用品零售；一类、二类医疗器械零售；互联网信息服务；信息技术咨询服务；会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

变更后的经营范围以工商登记机构的核准内容为准。

（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	7	1、2018 年 3 月 15 日，召开了第一届董事会第十三次会议，期间审议通过 1) 《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》； 2) 《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》，涉及内容为经营范围减少清洁用品，增加消毒用品。 2、2018 年 4 月 23 日，召开了第一届董事会第十四次会议，期间审议通过 1) 《2017 年度董事会工作报告》； 2) 《2017 年度总经理工作报告》； 3) 《2017 年年度报告及摘要》； 4) 《2017 年度财务决算报告》； 5) 《2017 年度利润分配方案》； 6) 《2018 年度财务预算报告》； 7) 《关于同一控制下企业合并追溯调整财务报表期初数及上年同期数的说明》； 8) 《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》； 9) 《关于追认关联方为公司提供资金拆借暨偶发性关联交易的议案》； 10) 《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》等 10 项议案。 3、2018 年 6 月 30 日，召开了第一届董事会第十五次会议，期间审议通过 1) 《关于唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司拟设立分公司的议案》。 4、2018 年 7 月 17 日，召开了第一届董事会第十六次会议，期间审议通过 1) 《关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉》议案；涉及内容：经营范围增加“互联网信息服务；信息技术咨询服务；会议及展览服

		务”。 2) 《关于召开 2018 年第二次临时股东大会》议案。 5、2018 年 8 月 28 日，召开了第一届董事会第十七次会议，期间审议通过 1) 《关于公司<2018 年半年度报告>》议案； 2) 《关于同一控制下企业合并追溯调整财务报表上年同期数的说明公告》议案。 6、2018 年 9 月 26 日，召开了第一届董事会第十八次会议，期间审议通过 1) 《关于董事会换届暨提名孙艺为第二届董事会董事候选人》议案； 2) 《关于董事会换届暨提名孙惠君为第二届董事会董事候选人》； 3) 《关于董事会换届暨提名孙春梅为第二届董事会董事候选人》； 4) 《关于董事会换届暨提名张绍梅为第二届董事会董事候选人》； 5) 《关于董事会换届暨提名王新华为第二届董事会董事候选人》； 6) 《关于召开 2018 年第三次临时股东大会》议案等 6 项议案。 7、2018 年 10 月 12 日，召开了第二届董事会第一次会议，期间审议通过 1) 《关于提名孙艺女士为公司董事长》议案； 2) 《关于聘用孙惠君女士为公司总经理》议案； 3) 《关于聘用郭晓岩女士为公司董事会秘书》议案； 4) 《关于聘用郑丽凤女士为公司财务负责人》议案； 5) 《关于注销分公司》议案等 5 项议案。
监事会	4	1、2018 年 4 月 23 日，召开了第一届监事会第六次会议，期间审议通过 1) 《2017 年度监事会工作报告》； 2) 《2017 年度财务决算报告》； 3) 《2017 年年度报告及摘要》； 4) 《2017 年度利润分配方案》； 5) 《2018 年度财务预算报告》； 6) 《关于同一控制下企业合并追溯调整财务报表期初数及上年同期数的说明》； 7) 《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》； 8) 《关于追认关联方为公司提供资金拆借暨偶发性关联交易的议案》等 8 项议案。 2、2018 年 8 月 28 日，召开了第一届监事会第七次会议，期间审议通过 1) 《关于公司<2018 年半年度报告>》议案； 2) 《关于同一控制下企业合并追溯调整财务报表上年同期数的说明公告》议案。 3、2018 年 9 月 26 日，召开了第一届监事会第八次会议，期间审议通过 1) 《关于监事会换届暨提名杨俊杰为第二届监事会监事候选人》议案。 4、2018 年 10 月 12 日，召开了第二届监事会第一次会议，期间审议通过 1) 《关于选举杨俊杰先生为公司第二届监事会主席》议案。
股东大会	4	1、2018 年 4 月 3 日，召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过 1) 《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》。 2、2018 年 5 月 16 日，召开了 2017 年度股东大会，审议通过 1) 《2017 年度董事会工作报告》； 2) 《2017 年度监事会工作报告》； 3) 《2017 年年度报告及摘要》；

		4) 《2017 年度财务决算报告》; 5) 《2017 年度利润分配方案》; 6) 《2018 年度财务预算报告》; 7) 《关于同一控制下企业合并追溯调整财务报表期初数及上年同期数的说明》; 8) 《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》; 9) 《关于追认关联方为公司提供资金拆借暨偶发性关联交易的议案》等 9 项议案。 3、2018 年 8 月 6 日, 召开了 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过 1) 《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>》议案。 4、2018 年 10 月 12 日, 召开了 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过 1) 《关于董事会换届暨提名孙艺为第二届董事会董事候选人》议案; 2) 《关于董事会换届暨提名孙惠君为第二届董事会董事候选人》; 3) 《关于董事会换届暨提名孙春梅为第二届董事会董事候选人》; 4) 《关于董事会换届暨提名张绍梅为第二届董事会董事候选人》; 5) 《关于董事会换届暨提名王新华为第二届董事会董事候选人》; 6) 《关于监事会换届暨提名杨俊杰为第二届监事会监事候选人》等 6 项议案。
--	--	---

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司不断健全、规范公司治理结构, 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的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营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。公司不存在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

公司制定的《投资者关系管理制度》规定:

- 1、投资者关系管理应当遵循充分披露信息原则、合规披露信息原则、投资者机会均等原则、互动沟通原则;
- 2、投资者关系管理工作的主要内容包括公司的发展战略、法定信息披露及其说明、依法可以披露的经营管理信息、依法可以披露的重大事项;
- 3、公司与投资者沟通的方式: 股东大会、网站、分析师会议、业绩说明会、一对一沟通、现场参观、电话咨询等。

(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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立

公司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间不存在显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

(三) 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务内控制度》、《会计核算制度》等具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

(五) 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于对会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格按照公司《财务管理制度》贯彻和落实各项财务工作，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，根据公司存在的潜在风险，制定了企业风险控制制度。对市场风险、政策风险、法律风险、经营风险等影响公司持续经营的重大风险采取事前防范的措施，从企业规范的角度继续完善企业风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告期末，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。该制度进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000477 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张聪聪、刘东建
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字(2019)第 000477 号

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司（以下简称聚丰堂医药）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了聚丰堂医药 2018 年度合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于聚丰堂医药公司，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、其他信息

聚丰堂医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括聚丰堂医药 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。”

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估聚丰堂医药的持续经营能力，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聚丰堂医药、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚丰堂医药的财务报告过程。

五、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对聚丰堂医药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表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聚丰堂医药不能持续经营。

（五）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。

（六）就聚丰堂医药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审计意见。我们负责执行审计，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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十六日

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	五、(1)	34,077,403.62	32,326,899.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(2)	74,933,213.73	101,698,601.67
预付款项	五、(3)	5,847,635.94	20,799,648.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(4)	380,757.53	813,913.21
买入返售金融资产			
存货	五、(5)	39,400,286.29	29,398,368.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(6)	68,973.75	
流动资产合计		154,708,270.86	185,037,431.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(7)	3,566,719.65	4,532,434.08
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(8)	635,114.56	504,448.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(9)	75,944.18	273,519.75
递延所得税资产	五、(10)	579,629.64	219,489.11
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,857,408.03	5,529,891.78
资产总计		159,565,678.89	190,567,323.00
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(11)	133,961,209.25	128,340,974.75
预收款项	五、(12)	1,528,593.08	12,333,673.36
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(13)	274,419.54	670,970.00
应交税费	五、(14)	1,317,723.11	1,664,349.01
其他应付款	五、(15)	2,060,013.40	24,592,872.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		139,141,958.38	167,602,839.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		139,141,958.38	167,602,839.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(16)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(17)	2,906,004.99	2,906,004.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(18)	-2,482,284.48	58,478.15
归属于母公司所有者权益合计		20,423,720.51	22,964,483.14
少数股东权益			
所有者权益合计		20,423,720.51	22,964,483.14
负债和所有者权益总计		159,565,678.89	190,567,323.00

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,737,706.87	4,310,755.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(1)	2,457,979.37	2,661,122.68
预付款项		765,406.16	822,953.46
其他应收款	十二、(2)	197,717.48	26,499.77
存货		2,867,338.03	2,584,007.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,933.63	
流动资产合计		9,094,081.54	10,405,339.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(3)	11,246,910.33	11,246,910.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,807,459.23	2,634,709.72
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		446,666.75	339,361.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,944.18	273,519.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,576,980.49	14,494,501.21
资产总计		22,671,062.03	24,899,840.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,187,133.76	2,468,710.52
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		255,419.54	352,916.40
应交税费		606,433.58	590,737.27
其他应付款		408,870.63	58,488.98
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		3,457,857.51	3,470,853.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,457,857.51	3,470,853.17
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,152,915.32	4,152,915.32
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		-4,939,710.80	-2,723,928.80
所有者权益合计		19,213,204.52	21,428,987.24
负债和所有者权益合计		22,671,062.03	24,899,840.41

(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		261,046,664.69	344,231,701.85
其中：营业收入	五、(19)	261,046,664.69	344,231,701.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		263,542,960.76	343,713,817.79
其中：营业成本	五、(19)	244,689,013.19	325,840,082.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(20)	450,662.96	512,288.75
销售费用	五、(21)	9,375,231.43	9,447,943.81
管理费用	五、(22)	7,811,941.14	7,991,823.74
研发费用			
财务费用	五、(23)	-224,450.06	-355,048.32
其中：利息费用			
利息收入		339,550.38	483,222.68
资产减值损失	五、(24)	1,440,562.10	276,727.01
信用减值损失			
加：其他收益			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（25）	5,410.66	3,539.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,490,885.41	521,423.35
加：营业外收入	五、（26）	2,257.46	9,445.27
减：营业外支出	五、（27）	1,538.70	178,796.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,490,166.65	352,072.25
减：所得税费用	五、（28）	50,595.98	1,000,585.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,540,762.63	-648,513.43
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）		-2,540,762.63	-648,513.43
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		-2,540,762.63	-648,513.43
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-2,540,762.63	-648,513.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,540,762.63	-648,513.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1270	-0.0324
（二）稀释每股收益		-0.1270	-0.0324

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(4)	18,668,570.61	18,014,272.25
减：营业成本	十二、(4)	11,869,449.19	11,423,195.16
税金及附加		167,811.48	193,649.19
销售费用		6,682,435.25	6,482,839.25
管理费用		2,099,594.82	2,362,055.64
研发费用			
财务费用		10,442.29	-21,775.15
其中：利息费用			
利息收入		10,751.44	22,738.95
资产减值损失			
信用减值损失			
加：其他收益			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-12,971.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,174,134.16	-2,425,691.84
加：营业外收入		2,257.46	9,275.27
减：营业外支出		1,538.70	12,779.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,173,415.40	-2,429,196.03
减：所得税费用		42,367.32	229,477.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,215,782.72	-2,658,673.89
（一）持续经营净利润		-2,215,782.72	-2,658,673.89
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		-2,215,782.72	-2,658,673.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		240,202,552.17	345,923,276.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（29）	42,531,248.83	51,379,821.25
经营活动现金流入小计		282,733,801.00	397,303,097.69
购买商品、接受劳务支付的现金		129,392,197.23	335,209,860.57
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		10,391,466.04	10,265,980.98
支付的各项税费		3,423,782.56	3,623,943.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（29）	141,894,281.03	43,800,062.02
经营活动现金流出小计		285,101,726.86	392,899,846.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,367,925.86	4,403,251.10
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		37,560.00	44,273.50

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	五、(29)		
投资活动现金流入小计		37,560.00	44,273.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,070.04	2,522,139.24
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			11,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(29)		
投资活动现金流出小计		539,070.04	13,522,139.24
投资活动产生的现金流量净额		-501,510.04	-13,477,865.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,869,435.90	-9,074,614.64
加：期初现金及现金等价物余额		9,227,005.74	18,301,620.38
六、期末现金及现金等价物余额		6,357,569.84	9,227,005.74

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,809,564.83	21,437,007.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,832,718.83	13,237,702.46
经营活动现金流入小计		26,642,283.66	34,674,709.77
购买商品、接受劳务支付的现金		14,178,458.65	12,375,485.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,143,280.79	4,772,198.99

支付的各项税费		1,245,081.39	1,640,529.54
支付其他与经营活动有关的现金		7,547,252.76	16,005,827.97
经营活动现金流出小计		28,114,073.59	34,794,041.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,471,789.93	-119,331.74
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		3,560.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,560.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,819.00	1,090,146.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,819.00	12,090,146.42
投资活动产生的现金流量净额		-101,259.00	-12,090,146.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,573,048.93	-12,209,478.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,310,755.80	16,520,233.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,737,706.87	4,310,755.80

(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	20,000,000.00				2,906,004.99						58,478.15		22,964,483.14
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	20,000,000.00				2,906,004.99						58,478.15		22,964,483.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,540,762.63		-2,540,762.63
（一）综合收益总额											-2,540,762.63		-2,540,762.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	20,000,000.00				2,906,004.99						-2,482,284.48		20,423,720.51

项目	上期												少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	20,000,000.00				13,906,004.99						706,991.58		34,612,996.57	
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	20,000,000.00				13,906,004.99						706,991.58		34,612,996.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,000,000.00						-648,513.43		-11,648,513.43
（一）综合收益总额											-648,513.43		-648,513.43
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-11,000,000.00								-11,000,000.00
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,906,004.99						58,478.15		22,964,483.14

法定代表人：孙艺

主管会计工作负责人：郑丽凤

会计机构负责人：郑丽凤

（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	20,000,000.00				4,152,915.32						-2,723,928.08	21,428,987.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,152,915.32						-2,723,928.08	21,428,987.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,215,782.72	-2,215,782.72
（一）综合收益总额											-2,215,782.72	-2,215,782.72

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	20,000,000.00				4,152,915.32					-4,939,710.80	19,213,204.52

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	20,000,000.00				3,906,004.99						-65,254.19	23,840,750.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,906,004.99						-65,254.19	23,840,750.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					246,910.33						-2,658,673.89	-2,411,763.56
（一）综合收益总额											-2,658,673.89	-2,658,673.89
（二）所有者投入和减少资本					246,910.33							246,910.33
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					246,910.33							246,910.33

(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	20,000,000.00				4,152,915.32						-2,723,928.08	21,428,987.24

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司

财务报表附注

(如无特别说明，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2011 年 12 月 26 日在唐山市工商行政管理局注册成立，现总部位于河北省唐山市高新区庆南道 8 号。统一社会信用代码：91130200589680888X。法定代表人：孙艺。注册资本：贰仟万元整。

公司经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药饮片零售、日用品、保健食品、消毒用品零售；一类、二类医疗器械零售；互联网信息服务；信息技术咨询服务；会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 26 日报出。

2、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
唐山市康诚生物科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、9、应收款项； 19、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少

数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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；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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易

事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司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。

（6）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成本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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司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

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指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。本公司

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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。本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，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）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，本公司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，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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本公司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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余

成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 示例：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 示例：连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法 示例：取得时按支付对价（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投资成本。

期末公允价值的确定方法 示例：存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据 示例：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将

交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为 500 万元（含）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合依据
账龄组合	除关联方组合、保证金、备用金、押金组合及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司关联方划分组合
保证金、备用金、押金组合	无收回风险的保证金、备用金及押金

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
保证金、备用金、押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	15.00	15.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 至 5 年（含 5 年）	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、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。主要库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初

始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

12、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的

支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；

- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

15、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并

按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

19、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

20、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更。

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

22、租赁

(1) 经营租赁

① 本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，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。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本公司已按照上述通知编制 2018 年度财务报表，比较财务报表已相应调整。

对比较资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	74,933,213.73
	应收票据及应收账款	74,933,213.73
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	53,833,374.10
	应付账款	80,127,835.15
	应付票据及应付账款	133,961,209.25

四、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17% (16%)、11% (10%)、6%、3%、0%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

注 1：本公司增值税实行的是销售种类差别税率，税率分别为 17% (16%)、11% (10%)、6%、3%、0%五个档次，具体是：销售西药，税率为 17% (16%)；销售中成药，税率为 11% (10%)；提供服务收入，税率为 6%；销售生物制剂，税率为 3%；销售计生用品，税率 0%。

注 2：根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得

额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司康诚生物科技有限公司符合小型微利企业。

2、税收优惠政策及依据：无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	531,952.82	893,036.16
银行存款	5,825,617.02	8,333,969.58
其他货币资金	27,719,833.78	23,099,893.99
合计	34,077,403.62	32,326,899.73

说明，本公司的其他货币资金主要是办理应付票据缴纳的保证金。

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	74,933,213.73	101,698,601.67
合计	74,933,213.73	101,698,601.67

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露：

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	77,251,732.26	100.00	2,318,518.53	3.00	74,933,213.73
其中：账龄组合	77,251,732.26	100.00	2,318,518.53	3.00	74,933,213.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	77,251,732.26	100.00	2,318,518.53	3.00	74,933,213.73

(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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	102, 576, 558. 10	100. 00	877, 956. 43	0. 86	101, 698, 601. 67
其中：账龄组合	102, 576, 558. 10	100. 00	877, 956. 43	0. 86	101, 698, 601. 67
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	102, 576, 558. 10	100. 00	877, 956. 43	0. 86	101, 698, 601. 67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,214,376.36		
1 至 2 年	19,741,697.08	1,974,169.71	10.00
2 至 3 年	2,295,658.82	344,348.82	15.00
合 计	77,251,732.26	2,318,518.53	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(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 1,440,562.10 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
唐山祝君康大药房连锁有限公司	2,778,620.29	3.60	
河北唐人医药股份有限公司	2,360,815.82	3.06	
迁西康力医院	2,219,323.49	2.87	
唐山景天医药连锁有限公司	1,548,398.79	2.00	
河北南堡盐场有限公司医院	1,393,860.84	1.80	24,099.38
合计	10,301,019.23	13.33	24,099.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

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	5,426,831.26	92.80	18,706,476.83	89.94
1 至 2 年	257,874.48	4.41	2,093,171.52	10.06
2 至 3 年	162,930.20	2.79		
3 年以上				
合计	5,847,635.94	100.00	20,799,648.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
广东润生药业有限公司	1,498,513.62	25.63
石药集团泰州果维康保健品有限公司	602,456.60	10.30
河北国泰医药有限公司	495,615.45	8.48
河北冀唐医药有限公司	273,715.60	4.68
通用电气药业(上海)有限公司	252,025.27	4.31
合计	3,122,326.54	53.40

4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	380,757.53	813,913.21
合计	380,757.53	813,913.21

其他应收款部分:

(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 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	380,757.53	100.00			380,757.53
账龄组合	64,900.17	17.05			64,900.17
保证金、备用金、押金组合	315,857.36	82.95			315,857.36
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	380,757.53	100.00	—	—	380,757.53

(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 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	813,913.21	100.00			813,913.21
其中：账龄组合	48,913.21	6.01			48,913.21
保证金、备用金、押金组合	765,000.00	93.99			765,000.00
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	813,913.21	100.00	--	--	813,913.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,900.17		
合 计	64,900.17	--	--

(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；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 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
代垫代付	32,240.05	36,972.58
备用金、押金及保证金	315,857.36	765,000.00
往来款	32,660.12	11,940.63
合 计	380,757.53	813,913.21

(5) 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林西店	备用金	112,457.36	1 年以内	29.54	
中金支付有限公司	保证金	50,800.00	1 年以内	13.34	
北京弘慈医疗投资管理有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	13.13	
唐山鼎诚医药股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	5.25	
天津天士力（辽宁）制药有限责任公司	往来款	5,000.00	1 年以内	1.31	
合 计	--	253,257.36	--	62.57	--

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

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	39,400,286.29		38,804,246.61	29,282,843.26		29,282,843.26
周转材料				115,525.00		115,525.00
合计	39,400,286.29	—	38,804,246.61	29,398,368.26	—	29,398,368.26

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	68,973.75	
合计	68,973.75	—

7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,566,719.65	4,532,434.08
固定资产清理		
合计	3,566,719.65	4,532,434.08

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,018,712.38	2,960,040.47	35,555.56	7,014,308.41
2. 本期增加金额	529,914.51	111,930.62		641,845.13
(1) 购置	529,914.51	111,930.62		641,845.13
3. 本期减少金额	81,959.42	19,649.71		101,609.13
(1) 处置或报废	81,959.42	19,649.71		101,609.13
(2) 转入清理				
4. 期末余额	4,466,667.47	3,052,321.38	35,555.56	7,554,544.41
二、累计折旧：				
1. 期初余额	1,264,949.33	1,197,962.10	18,962.90	2,481,874.33
2. 本期增加金额	959,137.30	614,342.47	7,111.14	1,580,590.91
(1) 计提	959,137.30	614,342.47	7,111.14	1,580,590.91
3. 本期减少金额	71,031.48	3,609.00		74,640.48

(1) 处置或报废	71,031.48	3,609.00		74,640.48
4. 期末余额	2,153,055.15	1,808,695.57	26,074.04	3,987,824.76
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,313,612.32	1,243,625.81	9,481.52	3,566,719.65
2. 期初账面价值	2,753,763.05	1,762,078.37	16,592.66	4,532,434.08

(2) 本期末暂时闲置的固定资产：无。

(3) 本期末通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 本期末通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 本期末未办妥产权证书的固定资产：无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	592,425.74	592,425.74
2. 本期增加金额	213,468.26	213,468.26
(1) 购置	213,468.26	213,468.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	805,894.00	805,894.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	87,976.90	87,976.90
2. 本期增加金额	82,802.54	82,802.54
(1) 计提	82,802.54	82,802.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	170,779.44	170,779.44
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	635,114.56	635,114.56
2. 期初账面价值	504,448.84	504,448.84

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房租租赁费	85,347.33		85,347.33		
装修费	188,172.42		112,228.24		75,944.18
合计	273,519.75	--	197,575.57	--	75,944.18

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	2,318,518.53	579,629.64	877,956.43	219,489.11
合计	2,318,518.53	579,629.64	877,956.43	219,489.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,891,701.43	2,723,928.08
合计	4,891,701.43	2,723,928.08

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	65,254.19	65,254.19	
2021 年			
2022 年	2,658,673.89	2,658,673.89	
2023 年	2,167,773.35		
合计	4,891,701.43	2,723,928.08	

11、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	53,833,374.10	48,807,358.58
应付账款	80,127,835.15	79,533,616.17
合计	133,961,209.25	128,340,974.75

应付票据部分：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,833,374.10	48,807,358.58
商业承兑汇票		
合计	53,833,374.10	48,807,358.58

应付账款部分：

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	80,127,835.15	79,190,093.52
待支付费用		343,522.65
合计	80,127,835.15	79,533,616.17

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华润河北医药有限公司	8,197,374.79	未最终结算
贵州健兴药业有限公司	1,169,022.93	未最终结算
吉林正仁医药有限公司	1,030,199.81	未最终结算
石家庄市润祥中药饮片有限公司	797,662.55	未最终结算
河北共盛医药有限公司	622,170.46	未最终结算
合计	11,816,430.54	--

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,528,593.08	10,367,142.87
1 年以上		1,966,530.49
合计	1,528,593.08	12,333,673.36

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款：无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	648,223.64	8,695,902.96	9,071,733.56	272,393.04
离职后福利-设定提存计划	22,746.36	1,236,447.44	1,257,167.30	2,026.50
合计	670,970.00	9,932,350.40	10,328,900.86	274,419.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	634,883.17	7,583,429.91	7,952,015.62	266,297.46
二、职工福利费		261,203.23	261,203.23	
三、社会保险费	9,601.58	791,719.01	799,915.69	1,404.90
其中 医疗保险费	9,153.58	676,057.26	684,132.50	1,078.34
工伤保险费	199.50	41,862.41	41,902.03	159.88
生育保险费	248.50	73,799.34	73,881.16	166.68
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	3,738.89	59,550.81	58,599.02	4,690.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	648,223.64	8,695,902.96	9,071,733.56	272,393.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	21,937.77	1,196,004.09	1,215,983.88	1,957.98
失业保险	808.59	40,443.35	41,183.42	68.52
合 计	22,746.36	1,236,447.44	1,257,167.30	2,026.50

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	591,410.63	690,676.97
城市维护建设税	83,647.18	94,408.42
教育附加	37,613.37	42,806.86
地方教育费附加	21,278.63	24,749.06
企业所得税	364,316.10	605,292.87
印花税	12,980.70	288.87
房产税	5,990.89	495.12
土地税		4,100.44
个人所得税	200,485.61	201,530.40
合计	1,317,723.11	1,664,349.01

15、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,060,013.40	24,592,872.74

项目	期末余额	期初余额
合计	2,060,013.40	24,592,872.74

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,890,230.29	24,584,383.76
代扣代缴	169,783.11	8,488.98
合计	2,060,013.40	24,592,872.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

16、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)			期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	20,000,000.00				20,000,000.00
合计	20,000,000.00	--	--	--	20,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,906,004.99			2,906,004.99
其他资本公积				
合计	2,906,004.99	--	--	2,906,004.99

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	58,478.15	706,991.58
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	58,478.15	706,991.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,540,762.63	-648,513.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-2,482,284.48	58,478.15

19、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	259,074,224.41	244,564,813.19	342,562,809.83	325,840,082.80
其他业务	1,972,440.28	124,200.00	1,668,892.02	
合计	261,046,664.69	244,689,013.19	344,231,701.85	325,840,082.80

(2) 主营业务收入成本按产品类别分

品类名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西药	248,014,310.50	235,344,076.71	330,118,668.22	316,390,978.49
草药	5,067,651.38	3,527,206.63	6,254,206.94	5,448,138.41
其他	5,992,262.53	5,693,529.85	6,189,934.67	4,000,965.90
合计	259,074,224.41	244,564,813.19	342,562,809.83	325,840,082.80

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北唐人医药股份有限公司	9,828,110.96	3.77
唐山德生堂医药连锁有限公司	8,650,533.44	3.31
唐山市本元医药连锁有限公司	6,911,766.96	2.65
河北冀唐医药有限公司	6,794,310.04	2.60
唐山祝君康大药房连锁有限公司	6,537,316.57	2.50
合计	38,722,037.97	14.83

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	148,007.82	175,651.21
教育费附加	59,059.50	75,125.22
土地使用税	20,310.80	19,852.96
房产税	34,500.00	30,350.00
残疾人保证金		11,626.49
印花税	149,411.80	144,542.93
地方教育费附加	39,373.04	50,339.94
其他		4,800.00
合计	450,662.96	512,288.75

21、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

职工工资	4,318,546.01	4,967,364.36
福利费	112,697.29	23,567.00
差旅费	18,807.13	27,556.70
办公费	138,244.09	239,902.24
修理费	41,993.80	15,384.62
保险费	934,916.24	700,021.26
业务招待费	226,904.98	377,440.03
租赁费	1,234,811.79	1,157,294.48
折旧及摊销费用	473,958.80	441,062.36
医药信息系统服务费	6,000.00	5,660.37
交通费	48,442.10	113,831.26
促销费	750,740.45	106,369.66
水电费	172,453.55	150,519.49
工会经费	59,550.81	49,854.75
装修费	192,556.05	219,682.48
通讯费	48,090.31	65,240.82
车辆使用费	546,702.68	640,962.05
其他	49,815.35	146,229.88
合计	9,375,231.43	9,447,943.81

22、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	3,140,687.70	3,562,208.07
保险费	1,215,962.56	726,148.04
福利费	229,875.82	368,894.87
折旧费	1,106,632.11	738,017.38
办公费	544,210.72	572,449.94
差旅费	29,336.20	200,891.15
招待费	61,311.29	76,341.70
修理费	63,210.71	149,396.91
中介机构费	827,790.82	909,971.61
无形资产摊销	82,802.54	33,956.14
租赁费	118,380.95	18,000.00
服务费	58,441.50	171,055.57
会议费	75,765.85	78,637.62
其他	257,532.37	385,854.74
合计	7,811,941.14	7,991,823.74

23、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	339,550.38	496,261.28
银行手续费	115,100.32	141,212.96
合计	-224,450.06	-355,048.32

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,440,562.10	276,727.01
合计	1,440,562.10	276,727.01

25、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）	5,410.66	3,539.29	5,410.66
其中：固定资产处置利得（损失）	5,410.66	3,539.29	5,410.66
合计	5,410.66	3,539.29	5,410.66

26、营业外收入

（1）营业外收入明细如下

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
盘盈利得	-	1,511.45	
其他	2,257.46	7,933.82	2,257.46
合计	2,257.46	9,445.27	2,257.46

（2）计入营业外收入的政府补助：无。

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	1,000.00	178,602.22	1,000.00
税收滞纳金	538.70	5.62	538.70
其他		188.53	
合计	1,538.70	178,796.37	1,538.70

28、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	410,736.51	1,069,767.43
递延所得税费用	-360,140.53	-69,181.75
合计	50,595.98	1,000,585.68

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	-2,490,166.65
按法定税率计算的所得税费用	-249,016.67
子公司适用不同税率的影响	-58,978.72
调整以前期间所得税的影响	126,203.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,296.82
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	207,091.20
所得税费用	50,595.98

29、现金流量表项目注释

(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
利息收入	339,550.38	496,261.28
往来款及其他	41,480,198.45	50,879,559.97
备用金、保证金、押金等	711,500.00	4,000.00
合计	42,531,248.83	51,379,821.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	115,100.32	141,212.96
销售费用	2,395,673.88	2,503,730.39
管理费用	2,450,204.77	2,532,913.93
往来款及其他	136,727,206.00	38,383,408.37
备用金、保证金、押金等	204,557.36	60,000.00
罚款滞纳金	1,538.70	178,796.37
合计	141,894,281.03	43,800,062.02

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,540,762.63	-648,513.43
加：资产减值准备	1,440,562.10	276,727.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,505,950.43	1,174,979.74
无形资产摊销	82,802.54	33,956.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	197,575.57	884,689.72
待摊费用的减少（增加以“－”号填列）		
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）	-5,410.66	3,539.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-360,140.53	-69,181.75
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）	-10,001,918.03	5,614,673.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,247,139.65	-63,492,109.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,933,724.30	60,624,490.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,367,925.86	4,403,251.10
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	6,357,569.84	9,227,005.74
减：现金的期初余额	9,227,005.74	18,301,620.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,869,435.90	-9,074,614.64

（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	6,357,569.84	9,227,005.74
其中：库存现金	531,953.51	893,036.16
可随时用于支付的银行存款	5,825,616.33	8,333,969.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,357,569.84	9,227,005.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
唐山市康诚生物科技有限公司	唐山市	唐山市	批发	100.00		100.00	同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

序号	关联方	与本企业关系
1	孙艺	董事长,董事

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、1”。

3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	孙惠君	公司董事、总经理
2	张绍梅	公司董事
3	孙春梅	公司董事
4	王新华	公司董事
5	杨俊杰	公司监事
6	张莹	公司职工监事
7	张秀娟	公司职工监事
8	郑丽凤	公司财务总监
9	郭晓岩	公司董事会秘书
10	唐山市东艺商贸有限公司	同一实际控制人（孙艺）

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
唐山市东艺商贸有限公司	门市	220,000.00	111,000.00
孙艺	门市	54,000.00	54,000.00

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：

关联方	期初余额(其他应付款)	拆入金额	本期归还	余额
孙艺	5,770,000.00	2,000,000.00	6,490,000.00	1,280,000.00
张绍梅	18,764,383.76	23,653,478.80	42,215,734.87	202,127.69

其他说明：本公司期初为拆入资金，本期不存在资金占用，且本期与关联方的资金拆借为免息行为且未约定期限。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙艺	1,280,000.00	5,770,000.00
其他应付款	张绍梅	202,127.69	18,764,383.76
其他应付款	唐山市东艺商贸有限公司	54,000.00	54,000.00
	合 计	1,536,127.69	24,588,383.76

九、承诺及或有事项

1、重大财务承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,457,979.37	2,661,122.68
合计	2,457,979.37	2,661,122.68

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露:

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,457,979.37	100.00			2,457,979.37
其中: 账龄组合	2,457,979.37	100.00			2,457,979.37
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,457,979.37	100.00	--	--	2,457,979.37

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,661,122.68	100.00			2,661,122.68
其中: 账龄组合	2,661,122.68	100.00			2,661,122.68
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,661,122.68	100.00	--	--	2,661,122.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况: 无。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,457,979.37		
合 计	2,457,979.37	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期未计提坏账准备, 无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
唐山市医疗保险事业局	2,235,690.41	1 年以内	90.96	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期 末余额
合 计	2,235,690.41	--	90.96	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款： 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额： 无。

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	197,717.48	26,499.77
合 计	197,717.48	26,499.77

其他应收款部分：

(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 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	197,717.48	100.00			
其中：账龄分析法	12,660.12	6.40			
保证金、备用金、押金组合	185,057.36	93.60			
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	197,717.48	100.00	--	--	--

(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 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,499.77	100.00			26,499.77
其中：账龄分析法	16,499.77	62.26			16,499.77
保证金、备用金、押金组合	10,000.00	37.74			10,000.00
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	26,499.77	100.00	--	--	26,499.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,660.12		
合 计	12,660.12		

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，无收回或转回坏账准备情况。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

（4）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
代垫代付		14,559.14
保证金、备用金及押金	185,057.36	10,000.00
往来款	12,660.12	1,940.63
合 计	197,717.48	26,499.77

（5）按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
林西店	备用金	112,457.36	1 年以内	56.88	
孙惠君	备用金	15,000.00	1 年以内	7.59	
合计	--	127,457.36	--	64.47	--

3、长期股权投资

（1）总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投 资	11,246,910.33		11,246,910.33	11,246,910.33		11,246,910.33
合计	11,246,910.33	--	11,246,910.33	11,246,910.33	--	11,246,910.33

（2）对子公司投资

被投资单位	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	本期宣告分配的现金股利
唐山市康诚生物科技有限公司	11,246,910.33			11,246,910.33			
合计	11,246,910.33	--	--	11,246,910.33	--	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,618,004.57	11,851,949.19	18,014,272.25	11,423,195.16
其他业务	50,566.04	17,500.00		
合计	18,668,570.61	11,869,449.19	18,014,272.25	11,423,195.16

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益	5,410.66	固定资产清理
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
11. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
12. 对外委托贷款取得的损益		
13. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
14. 受托经营取得的托管费收入		
15. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718.76	
16. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
17. 少数股东权益影响额		
18. 所得税影响额		
合计	6,129.42	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.71	-0.1270	-0.1270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.71	-0.1273	-0.1273

唐山市聚丰堂医药连锁股份有限公司（公章）

二〇一九年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室
