

证券代码：870572 证券简称：鑫海药业 主办券商：财通证券



鑫海药业
NEEQ : 870572

广西鑫海药业连锁股份有限公司



半年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 4 月 27 日，广西鑫海药业连锁股份有限公司携手修正药业颈腰康事业部开展关爱环卫工人“五一”公益活动，共同为东兴市奋战在环卫一线的环卫工人，送上了益肾补骨液、止痛贴膏、钙片和手套等爱心礼包和节日的祝福。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、鑫海药业、广西鑫海	指	广西鑫海药业连锁股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	财通证券
报告期	指	2019 年 1-6 月
中药饮片	指	中药材按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后，可直接用于中医临床的中药。包括部分经产地加工的中药切片（包括切段、块、瓣），原形药材饮片以及经过切制（在产地加工的基础上）、炮炙的饮片。
保健食品	指	具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。
医疗器械	指	直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件。
日化用品	指	人们日常生活中使用的科技化学制品，包括洗发水、沐浴露、化妆品、洗衣粉等。

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。

公司负责人郑晓、主管会计工作负责人余晰及会计机构负责人（会计主管人员）宾哲娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	《2019年半年度报告》 《广西鑫海药业连锁股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》 《广西鑫海药业连锁股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》 《董事对半年报的确认意见》 《监事对半年报的审核意见》 《高级管理人员对半年报的确认意见》 《2019年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西鑫海药业连锁股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi XinHai Pharmaceutical Chainco, LTD
证券简称	鑫海药业
证券代码	870572
法定代表人	郑晓
办公地址	东兴市北仑大道 151 号鑫海大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李晓东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0770-7665500 18907806088
传真	0770-7665511
电子邮箱	Xinhai151@163.com
公司网址	gxxhyf.com
联系地址及邮政编码	广西东兴市北仑大道 151 号鑫海大厦 538100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 11 日
挂牌时间	2017 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5251 药品零售和 F5252 医疗用品及器材零售
主要产品与服务项目	药品、保健品、医疗器械及其他商品的直营连锁零售业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	11,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑晓
实际控制人及其一致行动人	郑晓

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	914506813485777244	否
注册地址	东兴市北仑大道 151 号鑫海大厦	否
注册资本（元）	11,800,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,153,549.47	30,274,345.81	2.90%
毛利率%	44.08%	45.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-636,026.74	-1,659,936.92	61.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,137,998.92	-1,631,689.92	30.26%
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）	-5.89%	-13.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.54%	-13.48%	-
基本每股收益	-0.05	-0.14	64.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,722,998.17	43,709,603.36	4.61%
负债总计	35,241,855.69	32,592,434.14	8.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,481,142.48	11,117,169.22	-5.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.94	-5.32%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	77.08%	74.57%	-
流动比率	0.88	0.8422	-
利息保障倍数	-0.65	-1.14	-

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	2,843,990.50	858,908.96	231.12%
应收账款周转率	10.91	10.49	-
存货周转率	1.23	1.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.61%	7.44%	-

营业收入增长率%	2.90%	6.51%	-
净利润增长率%	61.68%	-2.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,800,000	11,800,000.00	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	501,985.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.32
非经常性损益合计	501,972.18
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	501,972.18

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 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为一家专业从事医药零售连锁的企业，主营业务为药品以及保健相关产品的零售业务，主要产品包括药品、健康用品及普通食品、医疗器械、日化用品、中药饮片等。此外，公司也向终端消费者提供用药咨询、养生咨询等服务。公司属于区域性药品零售企业，主要门店分布于防城港地区，在当地已建立起良好的口碑。公司所有门店均为直营店。公司主要通过开设连锁门店，陈列药品、医疗器械、日化用品等终端消费者日常所需用品，向终端消费者进行零售。公司商品品类齐全，用户可在门店挑选日常所需用品、药品。公司连锁经营采取总部统一采购的方式，以零售药品、医疗器械等商品获取收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，不断提升服务质量，完善销售模式，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，人民群众健康意识的不断增强，以及行业政策的大力支持，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

1、财务业绩情况

报告期内，公司营业收入略有增长，公司利润呈现一定比例的增加。2019年1-6月，公司实现营业收入3,115.35万元，同比增长2.90%；利润总额63.60万元，同比增加61.68%；实现净利润63.60万元，同比增加61.68%。截至2019年6月30日，公司总资产为4,572.30万元，同比增加4.61%；净资产为1,048.11万元，同比减少5.72%。

2019年1-6月，公司加权平均净资产收益率-5.89%，较上年同期-13.26%略有上升；公司基本每股收益为-0.05元，较上年同期基本每股收益-0.14元增幅较大。主要系公司扩大业务规模，销售增加的同时精简开支，并在报告期内收到新三板挂牌奖励金，因此导致净利润的增长幅度较大。

本期公司经营活动产生的现金流量净额为284.40万元，较上年同期增加198.51万元，增加原因系本期购买商品、房屋租金与职工薪酬的支出减少；本期公司投资活动产生的现金净额为-53.62万元，较上年同期增加了105.50万元，主要原因是本期公司减少购建固定资产；本期筹资活动产生的现金净额为204.35万元，主要原因是偿还关联方的财务资助金额减少。

2、业务拓展情况

公司主要通过开设连锁门店，陈列药品、医疗器械、日化用品等终端消费者日常所需用品，向终端消费者进行零售。由于门店的经营模式有一定的销售半径，为扩大销售区域，进一步拓展客户，提供市场占有率。

三、 风险与价值

1、药品安全风险

公司专注于药品的直营连锁零售业务，所处行业对药品质量安全要求极高。尽管公司在经营过程中一贯遵循 GSP 的标准，对采购资质审核、产品验收入库、产品养护、运输等各个环节严格把控，以杜绝质量事故的发生，但如果公司在质量控制的某个环节出现疏忽，将可能会给患者的身体健康产生不利影响，公司也将承担相应责任，并会在经营方面面临一定的风险。

应对措施：公司配备了具有丰富质量管理经营的工作人员，并制定了相关制度保证药品的采购、入库、保养等环节符合药品质量管理要求，从而形成了完善的质量保障体系和质量管理体系，保证公司药品安全。

2、连锁门店管理风险

公司主营业务为药品连锁门店经营，随着公司门店数量增加、经营规模扩大，公司经营管理的复杂程度和管理难度将逐步提高，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、资金管理各环节提出更高的要求。若公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随公司规模扩大而及时进行调整完善，实际经营中存在因管理不善导致连锁门店亏损并致关店之风险。

应对措施：公司根据《药品管理法》、《药品管理法实施条例》和《药品经营质量管理规范》等相关法律法规规定要求，建立了统一的门店管理制度，门店管理制定就发货、仓储、配送、结算、人员选聘等方面制定规范。

3、行业政策风险

截至 2019 年半年度报告签署之日，公司已取得《药品经营许可证》、《药品经营质量管理规范认证证书》、《医疗器械经营许可证》、《食品流通许可证》及定点医疗机构资格等资质证书。公司经营的是医药产品，易受到国家以及地方有关政策的影响，特别是医疗卫生、医疗保障和医药流通体制改革的影响，医疗、医保及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。若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：公司未来将加强对行业政策的关注与解读，及时调整管理机制及销售策略，符合政策导向的同时，降低对销售业绩的影响，同时对员工专业知识的培训，加强内部管理体制，从而能够及时作出应对。

4、实际控制人控制不当的风险

实际控制人郑晓持有公司 72.0339% 股权，且担任公司董事长、总经理，能够对公司经营决策产生实质影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将严格执行“三会”议事规则、关联交易决策相关制度，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。公司将适时引进战略投资者，健全法人治理结构，完善法人治理机制，以防范实际控制人的不当控制。

5、公司治理风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善尚需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并在中介机构的辅导和监督下，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作，保障“三会”决议的切实执行。同时，公司管理层将加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

6、市场过于集中的风险

未来医药零售行业竞争将日益激烈。公司目前连锁门店主要集中在广西省防城港市，公司的集中性区

域经营对未来发展可能会存在一定制约，当地政府的政策变化会对公司的经营状况产生重大影响；为此，公司制定了中长期发展战略，决定充分利用自身的信息化管理优势、门店建设以及品牌推广等丰富经验，逐步加强，逐步加强广西省内其他地区的连锁经营网络建设以扩大公司的竞争优势。

应对措施：公司制定了中长期发展战略，将充分利用自身的信息化管理优势、门店建设以及品牌推广等丰富经验，逐步加强广西省内其他地区的连锁经营网络建设以扩大公司的竞争优势。

7、盈利能力偏弱的风险

公司目前业务主要集中于广西省防城港市，未形成大规模销售渠道网络，与医药流通行业其他公司相比，公司仅有 45 家零售连锁门店，经营规模偏小，盈利能力仍然偏弱。截至报告期末，公司未弥补亏损已达注册资本的三分之一。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。

应对措施：公司制定中长期的战略，将利用互联网信息技术，实现线上线下融合，结合门店建设和品牌推广经验加强对广西省其他连锁门店网络的经营，提升公司的竞争优势。

8、边境政策风险

公司已投资布局 45 家连锁门店，业务主要集中于防城港市。防城港市位于我国边境，接壤越南。为遏制我国公民出境参赌，2005 年公安部曾发出通知，要求境外有赌场的边境地区，停止边境游异地办证，直至 2013 年下半年，广西边境地区才启动边境旅游异地办证业务，至 2014 年底，公司所处防城港地区的边境旅游业务逐步恢复常态。随着边境旅游业务的稳定，防城港市流动人口增加，市场对公司产品需求逐步提升，使得收入规模增长较快。公司存在因边境政策变化影响收入，从而影响经营业绩之风险。

应对措施：公司未来将充分结合自身的信息化管理、门店建设以及品牌推广的丰富经验，逐步在钦州市、南宁市开设门店，以总部为中心向周边区域辐射；同时进行母婴专区和网上商城的搭建，优化产品种类，拓宽销售渠道，服务更多层次消费群体。

9、房产租赁的风险

公司共拥有 45 家直营连锁门店，因对资金周转需求量较大，为提高资金使用效率，公司经营的连锁门店均通过租赁方式取得。虽然公司已对部分主要生产经营场地进行了续租，但若未来发生租金调整、租赁到期无法续租、租赁中止或其他纠纷情况，公司存在门店无法续租而在短时间内影响公司正常生产经营或租赁成本大幅上升影响公司财务业绩的风险。

此外，公司租赁的门店中 13 家租赁房屋系东兴市居民自建，出租方无法提供其房产权属证明，存在一定的产权瑕疵。

应对措施：公司在选取门店并签订租赁协议时，尽可能的与出租方签订到合同到期后同等条件下优先续租的条款。签订租赁协议时与对方协商，尽可能将租金水平锁定在相对较低的水平。在预计租金价格上涨时，签订租赁期限较长的租赁合同；预计租金价格下降时，签订租赁期限较短的租赁合同。

针对 13 家门店的租赁场所产权瑕疵风险，公司已取得所有存在产权瑕疵的出租房出租权利人的承诺，若因租赁房屋的产权瑕疵给公司造成损失，出租权利人将赔偿公司相应的损失。实际控制人郑晓出具承诺，若因租赁房屋的产权瑕疵造成公司损失，郑晓将赔偿公司因此受到的全部损失。

10、固定资产瑕疵风险

公司与关联方东兴市广源调味食品有限公司（以下简称“广源食品”）签订合同，约定公司自行出资于广源食品拥有的东国用（2009）第 0706 号土地上建造仓库，并免租使用 20 年，到期后该仓库无偿移交至广源食品。本公司已支付 6,497,736.46 元用于建造该厂房。该租赁仓库计入公司的固定资产。由于上述厂房系公司全资建立，但公司未取得该土地使用权，按照国家规定，公司无法取得厂房的所有权。公司取得了该仓库 20 年的免租权。公司将仓库的建造成本计入固定资产，固定资产存在产权瑕疵。

应对措施：控股股东、实际控制人郑晓出具承诺将于 5 年内将协助公司完成对广源食品的收购，消除上述固定资产存在瑕疵风险。在收购完成前，郑晓将承担一切因固定资产瑕疵对公司产生的损失。

11、网上药店普及加剧公司所处行业竞争风险

近年来，随着互联网技术的发展，网上药店数量和规模呈现高速增长态势。网上药店相较于实体零售门店在店铺、人员、物流等环节节省开支，降低经营成本，提升竞争优势。公司目前的营业收入来自于 45 家实体门店，网上药店的发展加剧了公司的行业竞争风险。

应对措施：公司已取得互联网药品信息服务资格证，未来将布局网上药店，实现线上线下的融合，利用信息化技术巩固原有的市场份额，并逐步向周边市场扩张。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，同社会共享企业发展成果。公司按时依法纳税、诚信纳税。公司为员工健康工作做好基础保障，建立了员工体检及职业健康体检管理制度，定期组织员工进行健康体检、建立了职业健康体检档案。公司为正式员工足额、按期缴纳社会保险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。在工作之余为员工组织各种文体活动，让员工体会到集体的温暖和凝聚力。公司积极为困难员工组织捐款活动，为员工雪中送炭，惠及员工本人及家属。公司鼓励员工树立服务社会意识。让员工实现快乐工作、乐观生活，实现自我价值，共享公司发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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）	20,000,000.00	8,000,000.00
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	90,200,000.00	26,075,000.00

1、关联租赁：公司于 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，租赁郑晓兴盛路所属铺面作为经营场所，预计年租金为 20 万元；东兴市广源调味食品有限公司为公司免费提供仓库土地租用。报告期内，发生金额 7.5 万元。

2、关联担保：根据公司业务发展及经营情况，公司在预计 2019 年向中国建设银行防城港分行、东兴国民村镇银行继续贷款，公司控股股东、实际控制人、董事长郑晓提供保证担保额度 3000 万，东兴市

广源调味食品有限公司为公司贷款向银行提供保证担保额度为 3000 万元，公司股东张殷、余晰、浙江衢州鑫盛投资合伙企业（有限合伙）共计提供担保额度 3000 万元。报告期内，关联方为公司提供关联担保 2600 万元。

3、财务资助：根据公司业务发展及经营情况，公司控股股东、实际控制人、董事长郑晓预计向公司提供财务资助 2000 万元。报告期内，发生借入郑晓 800 万元。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/17	2022/1/15	挂牌	完成对广源食品收购的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/17		挂牌	其他承诺（公积金缴纳）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2017/1/17		挂牌	其他承诺（竞业禁止）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/17		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017/1/17		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/17		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/17		挂牌	其他承诺（租赁房屋产权瑕疵损失包赔）	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员做出如下承诺：

1、控股股东、实际控制人郑晓出具承诺将于 5 年内将协助公司完成对广源食品的收购
2、公司控股股东、实际控制人郑晓承诺若公司因未给全员缴纳“五险一金”而被劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴“五险一金”或被相关主管部门处罚，控股股东和实际控制人将及时、全额承担相关费用并承担由此带来的经济损失。

3、核心技术人员出具的声明，“本人承诺从原任职单位离职到股份公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给股份公司造成损失，由本人承担。本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给股份公司造成损失的，由本人承担。同时承诺，本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给股份公司造成损失的，由本人承担，与股份公司无关。”公司的核心技术人员与前单位不存在竞业禁止的情况。

4、公司实际控制人郑晓向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“1、本人目前除持有广

西鑫海股份外，未投资其他与广西鑫海相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与广西鑫海相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与广西鑫海经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；2、本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与广西鑫海及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。3、当本人及控制的企业与广西鑫海之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同广西鑫海的业务竞争；4、本人及控制的企业不向其他在业务上与广西鑫海相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；5、上述承诺在本人持有广西鑫海股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

5、公司管理层出具《董事、监事、高级管理人员对于广西鑫海药业连锁股份有限公司严格履行关联交易决策程序、减少关联交易和杜绝资金占用的承诺》：“股份公司将来发生的关联交易事项，本人将严格按照股份公司《公司章程》和其他规章制度的约定，严格履行关联交易决策程序。同时，尽量减少不必要的关联交易。另，本人承诺，本人将严格履行职责，坚决杜绝本人以及本人投资的其他企业占用广西鑫海药业连锁股份有限公司资金的行为。”

6、实际控制人郑晓承诺兴盛路分店铺面租赁到期后，公司将按照股份公司关联交易的决策程序进行表决是否继续租赁，租赁费用按照届时的市场价格进行确认。

7、实际控制人郑晓出具了若因租赁房屋的产权瑕疵造成公司损失，将赔偿公司因此受到的全部损失的承诺。

报告期内公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形，除控股股东、实际控制人郑晓出具的将于 5 年内将协助公司完成对广源食品的收购的承诺还未开展外，其他相关承诺均正常履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,647,500	30.91%	0	3,647,500	30.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	18.01%	0	2,125,000	18.01%
	董事、监事、高管	2,217,500	18.79%	0	2,217,500	18.79%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,152,500	69.09%	0	8,152,500	69.09%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	54.03%	0	6,375,000	54.03%
	董事、监事、高管	8,152,500	69.09%	0	8,152,500	69.09%
	核心员工			0		
总股本		11,800,000.00	-	0	11,800,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	郑晓	8,500,000.00	0	8,500,000.00	72.03%	6,375,000.00	2,125,000.00
2	张殷	1,000,000.00	0	1,000,000.00	8.47%	1,000,000.00	0
3	余晰	700,000	0	700,000	5.93%	525,000.00	0
4	浙江衢州鑫盛投资合伙企业(有限合伙)	650,000	0	650,000	5.51%	0	650,000.00
5	吴晔	440,000	0	440,000	3.73%	0	44,000.00
合计		11,290,000	0	11,290,000	95.67%	7,900,000.00	2,819,000.00

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 5%及以上股东间相互之间无关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郑晓，女，1964年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权；截止2016年12月31日，1984年毕业于水利电力部富春江职工大学。1984年9月至1992年5月就职于中国水利水电第九工程局有限公司，任技术员；1992年6月至2013年9月就职于广东水电二局房地产公司，任职员；2013年10月至2015年11月就职于广州鑫冠置业有限公司，任职员；1998年3月至2015年11月就职于广西天一医药有限公司，任总经理；2002年10月至2015年12月就职于有限公司，任总经理，自2015年12月4日至今，任股份公司董事长、总经理。郑晓合计持有本公司股份8,500,000股，占发行人股本总额的72.0339%。

报告期内控股股东和实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郑晓	董事长、总经理	女	1964年5月	大专	2019.05.15-2022.05.14	是
余晰	董事、财务总监	男	1964年1月	本科	2019.05.15-2022.05.14	是
郑萍	董事	女	1956年7月	本科	2019.05.15-2022.05.14	否
李晓东	董事、董事会秘书	男	1964年8月	大专	2019.05.15-2022.05.14	是
王学智	董事、副总经理	男	1982年3月	本科	2019.05.15-2022.05.14	是
陈艳	副总经理	女	1976年12月	大专	2019.05.15-2022.05.14	是
陆小明	副总经理	女	1983年10月	中专	2019.05.15-2022.05.14	是
温景媚	监事会主席	女	1979年10月	中专	2019.05.15-2022.05.14	是
邓朝玲	监事	女	1974年2月	中专	2019.05.15-2022.05.14	是
余翼	监视	男	1969年11月	本科	2019.05.15-2022.05.14	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

郑晓为公司控股股东及实际控制人，郑晓与郑萍为姐妹关系，余晰与余翼为兄弟关系，除上述情况之外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属等关联关系。

(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
郑晓	董事长、总经理	8,500,000.00	0	8,500,000.00	72.03%	0
余晰	董事、财务总监	700,000.00	0	700,000.00	5.93%	0
郑萍	董事	210,000.00	0	210,000.00	1.78%	0
李晓东	董事、董事会秘书	0.00	0	0.00	0.00%	0
王学智	董事、副总经理	0.00	0	0.00	0.00%	0
陈艳	副总经理	0.00	0	0.00	0.00%	0
陆小明	副总经理	0.00	0	0.00	0.00%	0

温景媚	监事会主席	0.00	0	0.00	0.00%	0
邓朝玲	监事	0.00	0	0.00	0.00%	0
余翼	监事	160,000.00		160,000.00	1.36%	0
合计	-	9,570,000.00	0	9,570,000.00	81.10%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理、行政人员	42	42
销售人员	206	211
员工总计	248	253

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	15	15
专科	134	139
专科以下	99	99
员工总计	248	253

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：

报告期内，公司发展稳定，公司人员数量与上年相比没有明显增幅，主要为门店销售人员变动。期初人数为 248 人，期末人数为 253 人。

2、人才引进与招聘：

公司根据门店人才需求积极开展人才引进与招聘计划，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等方式为公司补充新鲜血液。

3、员工培训：

公司重视员工培训，新员工必须先培训后上岗，培训实施门店优秀员工一带一培训，内容包括企业文化、企业精神、商品知识、业务知识、等多方面的培训，有效的保证了新上岗员工的工作效率和服务质量。

4、薪酬政策：

公司根据《劳动法》及其法规与员工签订了《劳动合同》。公司根据自身实际情况建立了完整的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、奖金等。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

5、公司有 14 名要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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
核心员工均为董监高，具体情况详见公开转让说明书。		

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员情况未发生变化。核心技术人员具体情况详见公司于全国股份转让系统指定信息披露平台披露的《公开转让说明书》之“核心技术(业务)人员情况”。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表**(一) 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	6,563,583.25	2,212,298.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	2,879,430.35	2,830,793.90
其中：应收票据			
应收账款		2,879,430.35	2,830,793.90
应收款项融资			
预付款项	注释 3	663,273.72	671,825.56
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	676,673.61	535,657.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	13,803,973.27	14,579,407.31
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	注释 6	6,308,680.74	6,619,171.92
流动资产合计		30,895,614.94	27,449,155.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	注释 7	-	240,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 8	240,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	6,347,465.97	6,706,489.42
在建工程	注释 10	515,119.78	300,539.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	92,410.18	118,071.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	6,311,868.86	7,574,828.93
递延所得税资产	注释 13	1,320,518.44	1,320,518.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,827,383.23	16,260,448.32

资产总计		45,722,998.17	43,709,603.36
流动负债：			
短期借款	注释 14	13,000,000	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 15	10,486,269.46	10,100,966.16
其中：应付票据			
应付账款		10,486,269.46	10,100,966.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	623,144.02	768,532.72
应交税费	注释 17	314,011.15	308,378.78
其他应付款	注释 18	10,818,431.06	8,414,556.48
其中：应付利息		20,308.12	24,216.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		35,241,855.69	32,592,434.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
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		35,241,855.69	32,592,434.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	11,800,000.00	11,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	注释 20	3,703,432.84	3,703,432.84
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 21	-5,022,290.36	-4,386,263.62
归属于母公司所有者权益合计		10,481,142.48	11,117,169.22
少数股东权益			
所有者权益合计		10,481,142.48	11,117,169.22
负债和所有者权益总计		45,722,998.17	43,709,603.36

法定代表人：郑晓

主管会计工作负责人：余晰

会计机构负责人：宾哲娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,153,549.47	30,274,345.81
其中：营业收入	注释 22	31,153,549.47	30,274,345.81
利息收入			0
已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
二、营业总成本		32,291,548.39	31,906,846.98
其中：营业成本	注释 22	17,422,299.43	16,541,132.03
利息支出			0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	223,717.53	240,365.51
销售费用	注释 24	11,371,260.76	11,763,886.28
管理费用	注释 25	2,849,851.84	2,912,904.99
研发费用			
财务费用	注释 26	424,418.83	448,558.17

其中：利息费用		381,626.46	418,649.44
利息收入		2,682.28	6,983.23
信用减值损失			
资产减值损失			0
加：其他收益	注释 27	1,985.50	811.25
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,136,013.42	-1,631,689.92
加：营业外收入	注释 29	500,000.00	0
减：营业外支出	注释 30	13.32	28,247.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-636,026.74	-1,659,936.92
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-636,026.74	-1,659,936.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-636,026.74	-1,659,936.92
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			0
2.归属于母公司所有者的净利润		-636,026.74	-1,659,936.92
六、其他综合收益的税后净额			0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			0
1.重新计量设定受益计划变动额			0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			0
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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			0
1.权益法下可转损益的其他综合收益			0
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-636,026.74	-1,659,936.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-636,026.74	-1,659,936.92
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）		-0.05	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：郑晓

主管会计工作负责人：余晰

会计机构负责人：宾哲娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,264,970.20	34,895,773.52
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	609,287.71	68,183.56
经营活动现金流入小计		35,874,257.91	34,963,957.08
购买商品、接受劳务支付的现金		18,170,410.55	18,889,066.89
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,008,399.79	5,851,409.53

支付的各项税费		2,097,691.88	2,108,802.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	7,753,765.19	7,255,769.33
经营活动现金流出小计		33,030,267.41	34,105,048.12
经营活动产生的现金流量净额		2,843,990.50	858,908.96
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		536,206.31	1,591,226.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		536,206.31	1,591,226.10
投资活动产生的现金流量净额		-536,206.31	-1,591,226.10
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		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 31	8,000,000.00	11,500,000.00
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,535.01	420,018.36
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	注释 31	5,570,964.33	9,350,000.00
筹资活动现金流出小计		18,956,499.34	19,770,018.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,043,500.66	1,729,981.64
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		4,351,284.85	997,664.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,212,298.40	2,067,502.58
六、期末现金及现金等价物余额		6,563,583.25	3,065,167.08

法定代表人：郑晓 主管会计工作负责人：余晰 会计机构负责人：宾哲娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二) .1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等准则，规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
可供出售金融资产	240,000.00	-240,000.00		
其他权益工具投资		240,000.00	240,000.00	

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广西鑫海药业连锁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广西鑫海药业连锁有限责任公司,于 2015 年 12 月由自然人郑晓、余晰、张殷共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 12 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 914506813485777244 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,180 万股，注册资本为 1,180 万元，注册地址：广西防城港市东兴市北仑大道 151 号鑫海大厦，总部地址：广西防城港市东兴市北仑大道 151 号鑫海大厦，实际控制人为自然人郑晓。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属药品销售行业，主要产品和服务为中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）、医疗器械、卫生消毒用品零售；保健食品零售；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）零售；皮具、日用品、化妆品、百货、服装、农副产品的销售；自有房屋租赁；柜台租赁服务及相关业务的策划、咨询服务；广告设计、制作、发布、代理；道路普通货物运输。。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

二、 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。

三、 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

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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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。

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，计入当期损益，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。

(七) 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：

单项金额重大的具体标准为：应收账款账面余额超过 100 万元以上的款项，其他应收款账面余额超过 100 万以上的款项。

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
账龄组合	账龄分析法	以账龄为信用风险组合确认依据
无风险组合	如果无客观证据表明应收款项发生减	次月回款的社保局等政府部门款项、次日回款

值，则不计提坏账准备。

的银行 POS 机款项、押金及备用金

(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

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

(八) 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商品等。主要为各类药品及日用品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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（%）
房屋建筑物	直线法	20	0-3	4.85-5.00
办公设备	直线法	3-5	0-3	19.40-33.33
生产设备	直线法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输工具	直线法	10	0-3	9.70-10.00

（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） 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。

(十一) 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，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。

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。

(十二) 无形资产与开发支出

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. 无形资产的后继计量

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

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计受益期限

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) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十三) 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。

(十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十五) 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。

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 收入确认的具体条件

公司在连锁药房中销售商品交付客户，并取得对应价款或收款凭证时确认销售收入。

(十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、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，在实际收到补助款项时予以确认。

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （九）固定资产。

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）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（二十一）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等准则，规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表

格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自2019年1月1日始起执行上述修订后新准则。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
可供出售金融资产	240,000.00	-240,000.00		
其他权益工具投资		240,000.00	240,000.00	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税销售额	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%	注1
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注1:根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2018〕32号)的规定,自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

五、 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	327,490.9	117,460.31
银行存款	6,176,167.83	2,094,721.33
其他货币资金	59,924.52	116.76
合计	6,563,583.25	2,212,298.40

截止2019年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

期末其他货币资金为存放在支付宝、微信账户中的余额。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,879,430.35	2,830,793.90
合计	2,879,430.35	2,830,793.90

(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	2,879,430.35	100.00			2,879,430.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,879,430.35	100.00			2,879,430.35

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	2,830,793.90	100.00			2,830,793.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,830,793.90	100.00			2,830,793.90

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,879,430.35		
合计	2,879,430.35		

3. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,879,430.35		
合计	2,879,430.35		

确定该组合依据的说明：

次月回款的社保局等政府部门款项、次日回款的银行 POS 机款项、押金及备用金，如无客观证据表明应收款项发生减值，则不计提坏账准备。

4. 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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
防城港市港口区社会保险事业局	1,003,315.06	34.84	
东兴市社会保险事业局	920,224.25	31.96	
防城港市防城区社会保险事业局	516,111.77	17.92	
上思县社会保险事业局	373,677.89	12.98	
防城港市防城区社会保险事业局 (离休医保款)	46,321.40	1.61	
合计	2,859,650.37	99.31	

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	660,773.11	99.62	669,324.95	99.63
1至2年	2,500.61	0.38	2,500.61	0.37
2至3年				
3年以上				
合计	663,273.72	100.00	671,825.56	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杨辉平	150,000.00	22.62	2018年	未到结算期
北京同仁堂粤东有限公司	110,300.00	16.63	2019年	未到结算期
石家庄君乐宝乳业有限公司	83,957.00	12.66	2019年	未到结算期
吴建华	32,825.00	4.95	2019年	未到结算期
中国移动通信集团广西有限公司 防城港分公司	28,108.07	4.24	2019年	未到结算期
合计	405,190.07	61.09		

注释4. 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	676,673.61	535,657.95

项目	期末余额	期初余额
合计	676,673.61	535,657.95

(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	676,673.61	100.00			676,673.61
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	676,673.61	100.00			676,673.61

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	535,657.95	100.00			535,657.95
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	535,657.95	100.00			535,657.95

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 采用其他方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 (%)
无风险组合	676,673.61		
合计	676,673.61		

确定该组合依据的说明:

次月回款的社保局等政府部门款项、次日回款的银行 POS 机款项、押金及备用金, 如果无客观证据表明应收款项发生减值, 则不计提坏账准备。

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
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	536,223.72	494,065.56
备用金	140,449.89	41,592.39
合计	676,673.61	535,657.95

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
租金防城恒富广场分店	房屋押金	100,000.00	2-3 年	14.78	
曾宏先	房屋押金	85,132.02	1 年内	12.58	
租金东兴贵州路分店（农商街）	房屋押金	80,000.00	1 年以内	11.82	
租金港口金海湾分店	房屋押金	50,000.00	4-5 年	7.39	
租金东兴浙江路分店	房屋押金	50,000.00	1-2 年	7.39	
合计		365,132.02		53.96	

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	13,803,973.27		13,803,973.27	14,579,407.31		14,579,407.31
合计	13,803,973.27		13,803,973.27	14,579,407.31		14,579,407.31

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	813,719.18	826,962.02
待摊销房租	5,494,961.56	5,792,209.90
合计	6,308,680.74	6,619,171.92

注释7. 可供出售金融资产（仅适用 2018 年）

1. 可供出售金融资产情况

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	240,000.00		240,000.00
按成本计量	240,000.00		240,000.00
合计	240,000.00		240,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	期初余额
防城市区农村信用合作联社	0.1444	240,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	期初余额
合计		240,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
防城市区农村信用合作联社					
合计					

注释8. 其他权益工具投资（仅适用 2019 年）

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	240,000.00		240,000.00
按成本计量	240,000.00		240,000.00
合计	240,000.00		240,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额		
		本期增加	本期减少	期末余额
防城市区农村信用合作联社	0.1444	240,000.00		240,000.00
合计		240,000.00		240,000.00

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,347,465.97	6,706,489.42
固定资产清理		
合计	6,347,465.97	6,706,489.42

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,497,736.46	2,566,564.31	237,273.22	663,787.54	9,965,361.53
2. 本期增加金额		48,884.16		4,654.31	53,538.47
购置		48,884.16		4,654.31	53,538.47
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
4.期末余额	6,497,736.46	2615448.47	237,273.22	668,441.85	10,018,900.00
二. 累计折旧					
1.期初余额	1,126,990.84	1,666,529.12	113,140.93	352,211.22	3,258,872.11
2.本期增加金额	162,749.87	179,842.55	11,507.75	58,461.75	412,561.92
本期计提	162,749.87	179,842.55	11,507.75	58,461.75	412,561.92
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,289,740.71	1,846,371.67	124,648.68	410,672.97	3,671,434.03
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	5,207,995.75	769,076.8	112,624.54	257,768.88	6,347,465.97
2.期初账面价值	5,370,745.62	900,035.19	124,132.29	311,576.32	6,706,489.42

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	515,119.78	300,539.81
工程物资		
合计	515,119.78	300,539.81

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
装修费-东兴和谐分店	298,511.43		298,511.43	262,876.43		262,876.43
装修费—东兴塞纳湖畔分店	57,802.31		57,802.31	37,663.38		37,663.38
装修费—东兴山水豪庭分店	158,806.04		158,806.04			
合计	515,119.78		515,119.78	300,539.81		300,539.81

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
装修费-东兴和谐分店	262,876.43	35,635.00			298,511.43
装修费—东兴塞纳湖畔分店	37,663.38	20,138.93			57,802.31
装修费—东兴山水豪庭分店		158,806.04			158,806.04
合计	300,539.81	214,579.97			515,119.78

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	互联网交易许可证	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	178,413.22	88,000.00	266,413.22
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	178,413.22	88,000.00	266,413.22
二. 累计摊销			
1. 期初余额	95,369.23	52,972.27	148,341.50
2. 本期增加金额	16,861.54	8,800.00	25,661.54
本期计提	16,861.54	8,800.00	25,661.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	112,230.77	61,772.27	174,003.04
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	66,182.45	26,227.73	92,410.18
2. 期初账面价值	83,043.99	35,027.73	118,071.72

注释12. 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
装修费	7,050,231.67		1,191,946.11		5,858,285.56
门店转让费	524,597.26		71,013.96		453,583.30
合计	7,574,828.93		1,262,960.07		6,311,868.86

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
可抵扣亏损	5,282,073.75	1,320,518.44	5,282,073.75	1,320,518.44
合计	5,282,073.75	1,320,518.44	5,282,073.75	1,320,518.44

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

2. 借款详细信息如下

序号	贷款银行	合同金额	起息日期	到期日期	借款条件	期初余额	期末余额	担保人
1	中国建设银行防城港分行	4,000,000.00	2018/5/9	2019/5/9	保证借款	4,000,000.00		郑晓、余晰、张殷
2	中国建设银行防城港分行	3,000,000.00	2018/3/6	2019/3/6	保证借款	3,000,000.00		郑晓、余晰、张殷
3	中国建设银行防城港分行	3,000,000.00	2018/6/5	2019/6/5	保证借款	3,000,000.00		郑晓、余晰、张殷
4	东兴国民村镇银行	3,000,000.00	2018/7/13	2019/7/12	保证借款	3,000,000.00		东兴市广源调味食品有限公司
5	中国建设银行防城港分行	3,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	保证借款		3,000,000.00	郑晓、余晰、张殷
6	中国建设银行防城港分行	4,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	保证借款		4,000,000.00	郑晓、余晰、张殷
7	中国建设银行防城港分行	3,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	保证借款		3,000,000.00	郑晓、余晰、张殷
8	东兴国民村镇银行	3,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	保证借款		3,000,000.00	东兴市广源调味食品有限公司
合计						13,000,000.00	13,000,000.00	

注释15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	10,486,269.46	10,100,966.16
合计	10,486,269.46	10,100,966.16

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
商品采购	9,838,549.32	9,328,966.17
门店租金	393,747.52	422,363.19
装修工程款	57,195.12	148,573.40
材料采购	130,464.8	163,851.50
其他	66,312.70	37,211.90
合计	10,486,269.46	10,100,966.16

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
租金东兴兴盛路分店（房东郑晓）	122,363.19	暂未支付
防城港市亿昇科技有限公司	87,650.00	未到结算期

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	210,013.19	

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	768,532.72	4,064,834.54	4,210,223.24	623,144.02
离职后福利-设定提存计划		598,280.00	598,280.00	
合计	768,532.72	4,663,114.54	4,808,503.24	623,144.02

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	768,532.72	3,659,159.01	3,804,547.71	623,144.02
职工福利费		135,138.63	135,138.63	
社会保险费		269,621.90	269,621.90	
其中：基本医疗保险费		242,552.40	242,552.40	
工伤保险费		10,807.10	10,807.10	
生育保险费		16,262.40	16,262.40	
工会经费和职工教育经费		915.00	915.00	
合计	768,532.72	4,064,834.54	4,210,223.24	623,144.02

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		582,017.60	582,017.60	
失业保险费		16,262.40	16,262.40	
合计		598,280.00	598,280.00	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	276,073.53	268,997.13
个人所得税	5,377.50	2,180.80
城市维护建设税	18,760.28	18,459.99
教育费附加	8,182.83	8,071.67
地方教育费附加	5,453.41	5,379.29
水利建设基金	163.60	163.60
印花税		5,126.30
合计	314,011.15	308,378.78

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,308.12	24,216.67
应付股利		
其他应付款	10,798,122.94	8,390,339.81
合计	10,818,431.06	8,414,556.48

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,308.12	24,216.67
合计	20,308.12	24,216.67

(二) 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
个人往来及备用金	10,768,122.94	8,360,339.81
押金保证金	30,000.00	30,000.00
合计	10,798,122.94	8,390,339.81

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,800,000.00						11,800,000.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,703,432.84			3,703,432.84
合计	3,703,432.84			3,703,432.84

注释21. 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	-4,386,263.62	—
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	-4,386,263.62	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-636,026.74	—
减: 提取法定盈余公积		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-5,022,290.36	

注释22. 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	31,049,500.93	17,422,299.43	30,228,275.23	16,541,132.03
其他业务	104,048.54		46,070.58	

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,639.67	128,652.22
教育费附加	55,442.66	56,233.80
地方教育费附加	36,961.78	37,489.22
地方水利建设基金		12,654.59
残疾人就业保障金	4,673.42	5,335.68
合计	223,717.53	240,365.51

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	42,519.72	18,846.54
运输费	79,248.80	67,808.61
广告费	171,886.29	161,070.45
差旅费	370,233.99	306,336.18
折旧费	354,100.17	348,470.82
职工薪酬	3,637,935.23	4,287,413.98
财产保险	27,891.76	39,814.64
装修费	1,429,944.17	1,260,708.16
水电费及垃圾费	270,534.10	278,277.95
租赁费	4,773,151.44	4,682,682.10
其他	213,815.09	312,456.85
合计	11,371,260.76	11,763,886.28

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,304,122.33	1,649,829.55
折旧费和长期待摊费用摊销	77,973.17	75,751.53
办公费及通讯费	67,743.84	113,018.60
修理费	404,457.00	224,165.16
无形资产摊销	25,661.54	25,316.92
业务招待费	272,734.43	158,661.87
中介费	226,695.41	164,422.05
租赁费	315,000.00	340,000.02
其他	155,464.12	161,739.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,849,851.84	2,912,904.99

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	381,626.46	418,649.44
减：利息收入	2,682.28	6,983.23
银行手续费	45,474.65	36,891.96
合计	424,418.83	448,558.17

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,985.50	811.25
合计	1,985.50	811.25

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
稳岗补贴	1,985.50	811.25	与收益相关
合计	1,985.50	811.25	

注释28. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,985.50	1,985.50	详见附注五注释 27
计入营业外收入的政府补助	500,000.00	500,000.00	详见附注五注释 29
合计	501,985.50	501,985.50	

注释29. 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
与日常活动无关的政府补助	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励金	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

注释30. 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		4,200.00	
其他	13.32	24,047.00	13.32
合计	13.32	28,247.00	13.32

注释31. 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
利息收入	2,682.28	6,983.23
除税费返还外的其他政府补助收入	501,985.50	811.25
收到往来款	79,558.79	45,089.15
收押金及其他	25,061.14	15,299.93
合计	609,287.71	68,183.56

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
销售费用	5,935,439.81	6,047,623.38
管理费用	1,712,860.51	1,062,006.99
财务费用	45,474.65	36,891.96
支付往来款及押金	59,976.90	81,000.00
罚款及违约金	13.32	28,247.00
合计	7,753,765.19	7,255,769.33

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东郑晓	8,000,000.00	11,500,000.00
合计	8,000,000.00	11,500,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东郑晓	5,570,964.33	9,350,000.00
合计	5,570,964.33	9,350,000.00

注释32. 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	-636,026.74	-1,659,936.92
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,561.92	404,710.95

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	25,661.54	25,316.92
长期待摊费用摊销	1,262,960.07	1,076,745.54
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)	381,626.46	418,649.44
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	775,434.04	-1,882,860.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	129,390.91	-754,515.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	492,382.30	3,230,799.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,843,990.50	858,908.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,563,583.25	3,065,167.08
减: 现金的期初余额	2,212,298.40	2,067,502.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,351,284.85	997,664.50

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	6,563,583.25	3,065,167.08
其中: 库存现金	327,490.9	454,966.29
可随时用于支付的银行存款	6,176,167.83	2,610,138.19
可随时用于支付的其他货币资金	59,924.52	62.60
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	6,563,583.25	3,065,167.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的实际控制人

股东	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
郑晓	实际控制人	72.03	72.03

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余晰	公司股东
张殷	公司股东
东兴市广源调味食品有限公司	同一实际控制人

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
郑晓	兴盛店房屋	75,000.00	75,000.00
东兴市广源调味食品有限公司	江平仓库土地	0.00	0.00
合计		75,000.00	75,000.00

关联租赁情况说明：

东兴市广源调味食品有限公司对江平仓库土地免租。

2. 关联担保情况

(1) 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	担保是否已经履行完毕
郑晓、余晰、张殷	4,000,000.00	2018/5/9	2019/5/9	是
郑晓、余晰、张殷	3,000,000.00	2018/3/6	2019/3/6	是
郑晓、余晰、张殷	3,000,000.00	2018/6/5	2019/6/5	是
东兴市广源调味食品有限公司	3,000,000.00	2018/7/13	2019/6/21	是
郑晓、余晰、张殷	3,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
郑晓、余晰、张殷	4,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	否
郑晓、余晰、张殷	3,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	否
东兴市广源调味食品有限公司	3,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
合计	26,000,000.00			

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期间	本期资金拆入	本期资金返还	说明
郑晓	2019年1-6月	8,000,000.00	5,570,964.33	不计利息
合计		8,000,000.00	5,570,964.33	

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	377,504.00	490,539.30

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	郑晓（兴盛店房租）	347,363.19	422,363.19
其他应付款	郑晓	10,737,877.34	8,308,841.67

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	501,985.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.32	
减：所得税影响额		
合计	501,972.18	

(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利润	-5.93	-0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	-10.58	-0.14	

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
股东的净利润			

广西鑫海药业连锁股份有限公司

二〇一九年八月十六日