



广东鹏源药业股份有限公司  
GUANGDONG PENGYUAN PHARMACEUTICAL CO., LTD

鹏源药业

NEEQ:870253

广东鹏源药业股份有限公司

Guangdong Pengyuan pharmaceutical co., LTD



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019 年 1 月公司通过广东省药监局组织的现场检查, 于 2019 年 1 月 23 日取得新的药品经营质量管理规范认证证书, 证书编号 (A-GD-19-0088)。



2019 年 5 月子公司好万家药房连锁通过广东省药监局组织的现场检查, 于 2019 年 5 月 23 日取得新的药品经营质量管理规范认证证书, 证书编号 (B-GD-19-059)。

# 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 .....	13
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 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鹏源药业	指	广东鹏源药业股份有限公司
前海创赫	指	深圳市前海创赫投资合伙企业（有限合伙）
润盛源	指	揭阳市润盛源投资合伙企业（有限合伙）
宝捷源	指	揭阳市宝捷源投资合伙企业（有限合伙）
鹏联盛	指	揭阳市鹏联盛投资合伙企业（有限合伙）
好万家、好万家药房	指	普宁市好万家药房连锁有限公司
金源药业	指	东莞市金源药业有限公司
鹏源科技	指	普宁市鹏源科技有限公司
佰利源	指	普宁市佰利源药业有限公司
创美药业	指	创美药业股份有限公司
股转公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期末	指	2019年6月30日
临时股东大会	指	广东鹏源药业股份有限公司临时股东大会
董事/董事会	指	广东鹏源药业股份有限公司董事/董事会
监事/监事会	指	广东鹏源药业股份有限公司监事/监事会
《公司章程》	指	广东鹏源药业股份有限公司的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 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。

公司负责人江海涛、主管会计工作负责人巫淑香及会计机构负责人（会计主管人员）巫淑香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	广东省普宁市池尾街道华市村新华里 22 幢第 9 层董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东鹏源药业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Pengyuan Pharmaceutical Co., LTD
证券简称	鹏源药业
证券代码	870253
法定代表人	江海涛
办公地址	广东省普宁市池尾街道华市村新华里 22 幢第 9 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	江海涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0663-2297345
传真	0663-2297345
电子邮箱	pnp1976@126.com
公司网址	<a href="http://pnp1976.com/">http://pnp1976.com/</a>
联系地址及邮政编码	广东省普宁市池尾街道华市村新华里 22 幢第 9 层 邮政编码：515300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	广东省普宁市池尾街道华市村新华里 22 幢第 9 层董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-12-13
挂牌时间	2016-12-20
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-F5151 西药批发
主要产品与服务项目	批发：中药材，中药饮片，中成药，化学药制剂，抗生素原料药，抗生素制剂，生化药品，生物制品（除疫苗），保健食品，预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；医疗器械；化妆品；日用百货，消毒用品，普通货运；医药信息咨询服务；会议及展览服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江海涛、罗娟如
实际控制人及其一致行动人	江海涛、罗娟如

#### 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	91445281745536141L	否
注册地址	广东省普宁市池尾街道华市村新华里 22 幢第 9 层	否
注册资本（元）	55,200,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
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	244,877,935.22	224,391,480.20	8.37%
毛利率%	10.07%	9.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,058,240.21	3,037,267.82	25.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,071,953.25	2,679,424.22	34.20%
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）	6.12%	4.77%	-
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）	6.14%	4.21%	-
基本每股收益	0.07	0.06	14.29%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	192,848,396.29	167,654,889.85	13.06%
负债总计	124,489,962.70	103,354,696.47	16.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,358,433.59	64,300,193.38	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.16	6.45%
资产负债率%（母公司）	56.15%	52.44%	-
资产负债率%（合并）	64.55%	61.65%	-
流动比率	1.51	1.57	-
利息保障倍数	17,489.71	88.96	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,158,693.94	140,699.21	87.86%
应收账款周转率	2.20	2.46	-
存货周转率	5.32	5.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.03%	15.78%	-

营业收入增长率%	9.13%	34.85%	-
净利润增长率%	33.61%	63.13%	-

## 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	55,200,000	55,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-18,084.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-18,284.05</b>
所得税影响数	-4,571.01
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-13,713.04</b>

## 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 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司及子公司业务立足医药及医疗器械批发、零售行业，通过与国内大型制药企业签订一级、二级分销协议或合作协议等方式建立战略合作关系，在全国范围内根据库存状况及客户需求采购药品、医疗器械以及保健品等。公司及子公司拥有药品、医疗器械、保健食品、食品经营许可证以及互联网药品经营资质，同时严格按照GSP 认证规范要求对仓储及药品质量进行严格管理，致力于为医药配送企业、诊所、药店以及终端消费者提供种类齐全、质量规范且合格的药品、医疗器械、保健品等。公司及子公司与2,000 多家下游客户建立了良好的合作关系，销售渠道遍布省内外，公司在粤东地区有较强影响力。

#### 1、采购模式

公司及子公司根据产品市场需求、产品利润及销量每月制定采购计划，并据此初步筛选供应商，然后由质管部、采购部对供应商的经营资格、商业信誉、质量信誉、经营信誉及履约能力进行评审，对于首营企业和首营品种，公司将建立合格供货方档案，列入合格供方名录。公司综合比价后确定最终合作供应商，签订合作协议；公司综合采用预付款、货到付款、月结、批结等方式与供应商结算，货到公司后，公司对药品批件、药检报告单等文件审核，同时检查药品外观并进行拆箱验收。

#### 2、营销模式

公司及其子公司药品销售方式分为批发、连锁零售、网络零售，公司及子公司金源药业销售重点服务对象包括药品配售企业、药品零售企业、单体药店以及诊所等，公司销售区域以广东省为主，集中于粤东及东莞地区。公司建立有客户档案，通过定期走访等方式维护客户关系，同时以赠品、活动支持等方式为客户提供售后服务。子公司好万家面向个人消费者通过实体门店、网络渠道销售各类药品。好万家旗下各门店一般每月开展一次活动进行产品推广，同时与各网络媒体合作进行网络销售推广，并结合天猫商城、自主网上药店实现网络销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，在医药市场急剧变化，行业监管持续高压的形势下，公司依旧坚持在业务经营方面严格按照发展规划有序开展，通过稳定现有发展，重视完善和拓展市场渠道，合理进行风险把控、资源配置，紧跟市场发展趋势，公司依然保持良好的发展态势，业绩实现稳定增长。2019 年上半年公司实现营业收入 24,487.79 万元，较上年同期增长 9.13%；本期毛利率为 10.07%，较上年同期增长 0.84%，主要系本期子公司好万家电商业务销量增长，较上年同期增长 1700 多万，毛利率为 26.73%；净利润 405.82 万元，较上年同期增加 102.10 万元，增长 33.61%。主要系营业收入较上年同期增加 2,048.65 万元，毛利率增长 0.84%，随着业务量增长销售费用增加 271.15 万元，上年收到新三板成功挂牌政府补贴 50 万，以上原因共同导致了净利润比上年同期有所增长。报告期末，公司总资产为 9,284.84 万元，较期初增加 2,519.35 万元，增长 15.03%，主要系随着公司销售业务的增长，相应的公司的货币资金、经营性往来款、存货等相应的增长所致；净资产为 6,835.84 万元，较期初增加 405.82 万元，主要系公司 2019 年上半年经营成果，2019 年上半年实现净利润 405.82 万元。

公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 101.80 万元，主要系公司供应商应付帐款周期的延长所致。投资活动产生的现金流量净额较上期减少 94.95 万元，主要系上期子公司扩大经营增加固定资产及无形资产支出所致。筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 67.60 万元，主要系上期子公司

好万家向银行短期借款所致，本期无短期借款。

公司实施批零一体化，效率、效益逐步提升的同时实现规模的增长。传统零售连锁方面，子公司好万家持续加速门店扩张布局，截至报告期末，子公司好万家拥有门店总数 12 家。与此同时，公司实施精细化经营，不断优化商品结构和提升服务水平，客户粘性和客单数均有明显提高。传统批发业务方面，公司及子公司金源药业新增热销、高毛利产品代理，业绩保持稳定增长。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为江海涛、罗娟如以直接和间接的方式合计持有公司 90.59%的股份，公司董事会 5 名成员中有 4 名与江海涛、罗娟如存在亲属关系，且公司高级管理人员中，除财务总监外，其他均为江海涛本人或亲属。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。

应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

#### （二）内部治理风险

公司于 2016 年 7 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司建立健全了三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：公司将加大对内部控制的重视程度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行经营、管理，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。

#### （三）医药流通行业政策风险

医药流通行业是我国重点监管的特殊行业，受相关法律法规及政策影响的波动大且速度快，特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革以及地方有关政策的影响。如公司无法及时根据政策变化调整内部管理机制并提升企业综合实力，将可能导致公司因无法满足医药流通行业监管要求受到处罚，或造成公司盈利能力下降的风险。

应对措施：报告期内，医药行业利好政策不断，为公司提供良好的经营环境。公司将持续关注政策动态和行业资讯，适时调整发展策略，不断增强整体抗风险能力。

#### （四）药品质量风险

公司作为综合型的医药流通企业，已严格按照国家相关法律法规要求对医药流通各个环节进行严格控制，确保药品质量安全。但公司处于医药生产企业及经销商或零售终端客户的中间环节，在市场中主要扮演“第三方”的角色，即便谨慎选择相对安全可靠的供应商也无法完全控制和保证医药产品的生产质量。因此，公司在日常采购或者销售中仍可能出现医药产品质量问题，将为公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司不断强化质管部门监管职责，建立完善的质量控制体系，明确每个经营环节的质量责任，制定了质量体系管理文件等；公司配备充足的质量管理人员和检测设备，检测手段齐全。

#### （五）产业链中下游地位风险

公司处于医药全产业链的中下游，主要从事医药批发、零售，由于公司缺乏医药生产能力，产品全部来自于其他厂商，因此公司价格决定能力相对较弱，利润空间受到一定程度的限制。同时，由于医药流通行业通常由医药生产企业采取层层授权的方式，确定下游经销商、二级经销商或分销商，如公司无法取得相应医药生产企业的授权，公司可能面临采购成本提高或销售产品种类受限。

应对措施：扩大与大型医药生产企业的直接合作，有效缩短药品供应链，降低采购成本。同时，在巩固现有采购渠道的基础上积极拓展新品类、新厂商，进一步丰富采购渠道；公司计划在三年内并购或自建中药材、中药饮片生产企业，向产业链上游延伸，扩大利润规模，并建立公司的自主品牌，提升公司核心竞争力；在现有 B2C 基础上，大力发展医药电商业务，充分利用公司已有的互联网医药交易许可证等资源，实现 B2B 业务的快速突破。同时，依托好万家旗下各实体店，进一步开拓 O2O 销售模式，为客户提供各种快捷、便利的医药信息服务。

#### （六）部分租赁房屋无房产证的风险

公司及子公司的经营场所均为租赁取得，其中部分所租赁的房屋系集体土地自建房产或为超出规划等原因导致未能取得房产证。尽管公司及子公司所租赁的房屋权属存在一定的瑕疵，公司存在出租方可能被相关主管机构勒令停止出租而导致公司经营场所需要搬迁的风险。

应对措施：公司所在地周边可租赁房屋较多，租赁投入较小，如需更换租赁经营场所，公司可在周边迅速找到可替代的租赁房屋；同时公司控股股东及实际控制人已对如因房屋租赁问题导致的公司损失作出了足额补偿的承诺，因此上述租赁房屋瑕疵不会对公司造成直接经济损失，亦不会对公司的正常经营活动产生重大不利影响。

#### （七）关键客户资源丧失的风险

报告期内，公司前五名客户的销售额占主营业务收入比重为 26.73%，前五大客户占比较高，2019 年上半年度对第一大客户普宁市佰利源药业有限公司销售额占当期营业收入高达 22.72%，虽然公司吸引该客户的主要原因为：①地域相同可节约物流成本，②公司普药品种相对较多，基本能够满足其采购需求，③产品价格相对较优。且客户对公司的产品和服务等都较为满意，但该客户的现实际控制人于 2015 年 12 月方从他人手中受让取得，经营时间较短，经营的稳定性还存在一定的不确定性，若该客户因某些原因影响其持续经营，公司很可能因丧失关键客户而对经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：根据公司的经营战略，公司未来将在稳固广东市场的基础上，加大省外的市场拓展力度，力争发展成为跨区域的大型医药流通企业。公司经整合子公司金源药业及好万家的资源后，扩大了自身在广东地区的业务范围，增强公司的品牌影响力，同时拥有直接面对终端消费者的销售渠道，进一步拓展了下游市场渠道。公司自 2016 年已开始逐步发力进行省外市场开发，目前已初步与广西、福建、重庆、贵州等当地较有影响力的企业开展合作。随着公司未来在省外市场取得突破，公司业务规模将进一步扩大，客户集中度已逐步下降。

#### （八）应收账款发生坏账的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 11,538.66 万元，账面价值 11,421.18 万元，占总资产的比例为 59.22%。应收账款前五名客户占公司期末应收账款的比例为 63.69%，其中应收第一大客户普宁市佰利源药业有限公司货款占 59.01%。虽然公司应收账款的账龄基本都在 1 年以内，发生大额坏账的可能性较小，但如果公司不能对应收账款进行有效管理，应收账款占资产总额比较高，则不能及时收回客户所欠的款项的风险增大，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：持续完善管理制度，完善控制不良应收账款的制度保证体系，并严格执行，相关制度包括：1、信用评价制度；2、合同管理制度；3、应收账款的责任制度；4、合理的奖罚制度；5、应收账款分析制度。

## 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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全

体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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

#### (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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	480,617.00	240,308.46
6. 其他	0.00	0.00

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
江海涛、罗娟如	抵押	-	已事前及时履行	-	-
罗娟如	抵押	-	已事前及时履行	-	-
江海涛、罗娟如	保证	13,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月23日	2019-008

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2016年4月，为确保普宁市鹏源药业有限公司（鹏源药业前身）与中国民生银行股份有限公司（揭阳分行）综合授信的实施，江海涛、罗娟如分别与中国民生银行股份有限公司（揭阳分行）签订了最高额担保合同，并办理了房产抵押。此时鹏源药业尚未在股转系统挂牌，该抵押合同已在《广东鹏源药业股份有限公司公开转让说明书》予以披露。

2019年6月26日，公司与中国民生银行股份有限公司揭阳分行签订编号为公授信字第17242019pyyy001的综合授信合同(最高授信额1300万元)，期限为一年。为保证该合同项下的债权能得到清偿，公司股东江海涛、罗娟如与中国民生银行股份有限公司揭阳分行签订最高额担保合同进行保证担保和抵押担保。

上述关联交易系关联方江海涛、罗娟如自愿为公司申请银行授信提供担保，有利于增加公司的流动资金和促进公司的发展。

该项交易关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，符合全体股东和公司利益。对公司业务的独立性没有影响。

上述关联交易已经公司召开第一届董事会第八次会议、2018年年度股东大会审议通过。上述关联交易已对外公告，公告编号：2019-008。

## (三) 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	2016/11/30	-	挂牌	连带承担经济损失承诺	公司及子公司因未遵守药品经营质量管理规范而被处罚或再次被撤销GSP认证证书，控股股东及实际控制人连带承担由此给公司造成的一切经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/30	-	挂牌	连带承担经济损失承诺	因租赁房产导致公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/30	-	挂牌	连带承担经济损失承诺	因社保问题导致公司及子公司遭受损失的，连带承担公司及控股子公司因此遭受的一切经济损失。	正在履行中

实际控制人或 控股股东	2016/11/30	-	挂牌	同业竞争 承诺	不与公司及子公司产生同业竞争。	正在履 行中
董监高	2016/11/30	-	挂牌	规范和减 少关联交 易承诺	为规范和减少公司与关联方的关联 交易，以及对外担保行为，公司股 东、董事、监事、高级管理人员签 署了《关于规范关联交易的承诺函》	正在履 行中
董监高	2016/11/30	-	挂牌	同业竞争 承诺	董事、监事、高级管理人员竞业禁 止承诺。	正在履 行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人承诺：公司及子公司将严格遵守《药品经营质量管理规范》有关规定进行操作，防止再次出现 GSP 认证证书被撤销的风险。如公司及子公司因未遵守药品经营质量管理规范而被处罚或再次被撤销 GSP 认证证书，控股股东及实际控制人连带承担由此给公司造成的一切经济损失。

履行情况：该承诺在报告期内得到履行。

2、公司控股股东及实际控制人江海涛、罗娟如已出具承诺：因租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者该房产租赁合同被认定为无效或出现任何因该等租赁房产引发的纠纷，因此而给公司及其子公司造成的经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被利害关系人追索而支付的赔偿等，本人就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任，以保证公司及其子公司不因此遭受任何经济损失。

履行情况：该承诺在报告期内得到履行。

3、公司实际控制人已出具书面承诺：如果公司及子公司被主管部门要求为其员工补缴社会保险及住房公积金，其将连带承担公司及控股子公司被要求补缴或追偿的社会保险及住房公积金；若公司及子公司因未依法为其员工缴纳社会保险及住房公积金而受到相关行政处罚的，其将连带承担公司及控股子公司因此遭受的一切经济损失。

履行情况：该承诺在报告期内得到履行。

4、为避免日后可能发生的同业竞争，公司实际控制人承诺如下：本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用公司实际控制人地位损害公司或公司其他股东、债权人的合法权益；本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他组织、机构；本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品；不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他组织、机构；如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争。

履行情况：该承诺在报告期内得到履行。

5、为规范和减少公司与关联方的关联交易，以及对外担保行为，公司股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1) 自该承诺函签署之日起，其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织，将尽可能减少和规范与申请人之间的关联交易；

2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，促使交易价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求申请

人给予更优惠于市场第三方的条件，履行合法程序并订立相关协议或合同，并在申请人本次挂牌后，按照相关法律、法规和规章等规范性文件履行相应的信息披露义务，以保证关联交易的公允性；

3) 不利用股东或董事地位或其他身份及便利条件，促使申请人的股东大会或董事会作出侵害申请人和其他股东合法权益的决议，或者利用上述身份地位及影响力谋求申请人在业务合作等方面给予其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织优于市场第三方的权利；

4) 其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与申请人之间就关联事务和关联交易的任何约定及安排，均不得妨碍申请人为自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；

5) 其本人将严格按照《公司法》及申请人公司章程的有关规定，行使股东和/或董事权利，在股东大会和/或董事会上对其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织有关的关联交易进行表决时，严格执行关联股东/董事回避制度，以维护全体股东的合法权益；

6) 上述所载的每一项承诺均可作为独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效将不影响其他承诺的有效性；

7) 上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有申请人股份期间，或申请人存续且依照中国证监会、股转公司等部门的相关规定其本人被认定为申请人关联人期间持续有效。”

履行情况：该承诺在报告期内得到履行。

6、公司董事、监事、高级管理人员就竞业禁止作出如下承诺：未与原任职单位签订竞业禁止的协议，不存在违反任何竞业禁止约定的情形，不存在与竞业禁止相关的纠纷或者潜在纠纷，不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的情形，不存在与原单位的纠纷或者潜在纠纷。

履行情况：该承诺在报告期内得到履行。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	受限货币资金	13,389,471.59	6.94%	银行承兑汇票保证金
合计	-	13,389,471.59	6.94%	-

## 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	718,000	1.30%	0	718,000	1.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,482,000	98.70%	0	54,482,000	98.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,466,000	71.50%	0	39,466,000	71.50%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		55,200,000	-	0	55,200,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江海涛	34,016,000	0.00	34,016,000	61.62%	34,016,000	0.00
2	深圳市前海创赫投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0.00	10,000,000	18.12%	10,000,000	0.00
3	罗娟如	5,450,000	0.00	5,450,000	9.87%	5,450,000	0.00
4	揭阳市润盛源投资合伙企业（有限合伙）	4,077,000	0.00	4,077,000	7.39%	4,077,000	0.00
5	揭阳市宝捷源投资合伙企业（有限合伙）	939,000	0.00	939,000	1.70%	939,000	0.00
合计		54,482,000	0.00	54,482,000	98.7%	54,482,000	0.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东江海涛与罗娟如系夫妻关系，股东江海涛持有润盛源 6.41%的份额、持有宝捷源 19.70%的份额、持有深圳创赫 100%的份额，并担任上述三名合伙企业的执行事务合伙人。除此之外，不存在其他关联关系。

## 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

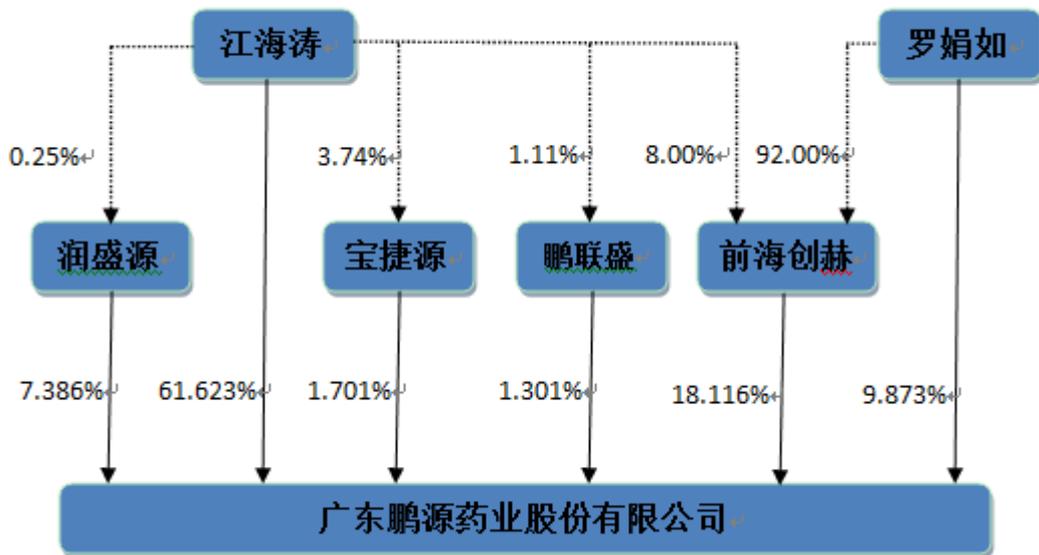
是否合并披露：

是 否

公司控股股东为江海涛和罗娟如夫妇。江海涛直接持有公司 61.623%的股份，罗娟如直接持有公司 9.873%的股份。

江海涛，男，1976 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003 年 4 月至 2007 年 4 月，任普宁市广龙药业有限公司业务经理；2016 年 3 月至今任好万家执行董事兼经理；2016 年 4 月至今任润盛源、宝捷源、鹏联盛执行事务合伙人；2005 年 7 月至 2016 年 6 月，任鹏源药业有限执行董事兼总经理；2016 年 6 月起任公司董事长、总经理、董事会秘书，任期三年。2019 年 7 月起连任公司董事长、总经理、董事会秘书，任期三年。

罗娟如，女，1975 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003 年 4 月至 2007 年 7 月，任普宁市广龙药业有限公司会计；2007 年 8 月至 2016 年 6 月，历任鹏源药业有限监事、行政总监；2016 年 6 月起任公司董事兼行政总监，任期三年。2019 年 7 月起连任公司董事兼行政总监，任期三年。报告期内，公司控股股东未发生变动。



## 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
江海涛	董事长、总经理、董事会 秘书	男	1976-07-10	大专	2019.07-2022.06	是
罗娟如	董事	女	1975-06-14	大专	2019.07-2022.06	是
罗俊荣	董事	男	1962-04-04	高中	2019.07-2022.06	是
罗楚东	董事、副总经理	男	1982-09-17	大专	2019.07-2022.06	是
甘双发	董事	男	1983-09-20	高中	2019.07-2022.06	是
方锦文	监事	男	1966-07-10	大专	2019.07-2022.06	是
林泽铭	监事	男	1986-05-22	大专	2019.07-2022.06	是
江秋鸿	监事	男	1986-09-09	大专	2019.07-2022.06	是
巫淑香	财务总监	女	1978-10-23	本科	2019.07-2022.06	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:

公司董事、总经理、董事会秘书江海涛与董事罗娟如系夫妻关系，董事罗俊荣系罗娟如兄长、江海涛妻兄，董事兼副总经理罗楚东系罗娟如姨侄、罗俊荣外甥。

#### (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
江海涛	董事长、总经理、 董事会秘书	34,016,000	0	34,016,000	61.62%	0
罗娟如	董事	5,450,000	0	5,450,000	9.87%	0
合计	-	39,466,000	0	39,466,000	71.49%	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
总经办	6	6
财务人员	28	28
采购人员	14	14
销售人员	117	133
行政管理人员	18	11
信息技术人员	21	19
质量管理人员	23	24
仓储人员	94	115
员工总计	321	350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	12	18
专科	52	55
专科以下	257	277
员工总计	321	350

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：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；公司规范化管理及销售规模的扩大，对人力资源的需求较上年度有所增加，同时为了下年度的快速发展需要储备足够的人力资源。

2、人才引进：公司采用内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的管理人才；

3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作；

4、薪酬政策：公司结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

5、报告期内，无公司需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

### 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,734,554.44	10,325,332.93
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	114,508,331.94	108,178,525.45
其中：应收票据		296,557.41	0.00
应收账款		114,211,774.53	108,178,525.45
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、3	3,136,194.17	2,289,132.68
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、4	1,096,670.82	752,260.25
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、5	47,507,147.35	35,325,956.02
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	6,146,318.92	5,615,831.56
<b>流动资产合计</b>		<b>188,129,217.64</b>	<b>162,487,038.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	3,171,880.51	3,480,436.56
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、8	667,873.54	730,426.02
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、9	363,258.00	329,002.03
递延所得税资产	六、10	516,166.60	627,986.35
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,719,178.65</b>	<b>5,167,850.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>192,848,396.29</b>	<b>167,654,889.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		117,558,756.01	96,378,925.59
其中：应付票据	六、12	26,384,883.41	21,821,168.81
应付账款	六、13	91,173,872.60	74,557,756.78
预收款项	六、14	91,078.27	39,539.95
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、15	1,402,249.46	1,722,526.96
应交税费	六、16	5,407,381.88	5,193,972.09
其他应付款	六、17	30,497.08	19,731.88
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		124,489,962.70	103,354,696.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		124,489,962.70	103,354,696.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	55,200,000.00	55,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、19	6,087,693.44	6,087,693.44
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、20	1,094,735.63	1,094,735.63
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、21	5,976,004.52	1,917,764.31
归属于母公司所有者权益合计		68,358,433.59	64,300,193.38
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		68,358,433.59	64,300,193.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		192,848,396.29	167,654,889.85

法定代表人：江海涛主管会计工作负责人：巫淑香会计机构负责人：巫淑香

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,072,418.55	7,688,218.80

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十一、1	210,858.30	0.00
应收账款	十一、1	107,430,668.91	100,222,859.86
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		1,372,660.20	1,035,473.03
其他应收款	十一、2	103,239.21	115,106.69
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		28,343,102.51	20,705,312.33
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		4,945,477.79	4,751,899.12
<b>流动资产合计</b>		<b>155,478,425.47</b>	<b>134,518,869.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一、3	14,683,206.78	14,683,206.78
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,659,637.99	1,921,660.18
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		283,421.81	305,286.17
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	16,444.03
递延所得税资产		447,133.43	427,530.41
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,073,400.01</b>	<b>17,354,127.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,551,825.48</b>	<b>151,872,997.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00

交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		25,433,820.33	20,452,101.22
应付账款		66,822,298.07	54,354,064.85
预收款项		57,990.93	29,370.78
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		550,476.00	849,973.00
应交税费		3,996,347.00	3,932,764.43
其他应付款		27,439.08	19,731.88
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>96,888,371.41</b>	<b>79,638,006.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>96,888,371.41</b>	<b>79,638,006.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,200,000.00	55,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		6,087,693.44	6,087,693.44
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,094,735.63	1,094,735.63
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		13,281,025.00	9,852,562.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,663,454.07</b>	<b>72,234,991.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>172,551,825.48</b>	<b>151,872,997.40</b>

法定代表人：江海涛

主管会计工作负责人：巫淑香

会计机构负责人：巫淑香

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>244,877,935.22</b>	<b>224,391,480.20</b>
其中：营业收入	六、22	244,877,935.22	224,391,480.20
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>239,527,167.24</b>	<b>220,118,199.77</b>
其中：营业成本	六、22	220,228,383.44	203,682,494.81
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、23	412,861.53	405,561.21
销售费用	六、24	15,622,867.72	12,911,374.24
管理费用	六、25	3,152,313.75	2,885,108.40
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、26	57,565.92	32,019.18
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		-56,070.11	-64,963.19
信用减值损失		0.00	0.00
资产减值损失	六、27	53,174.88	201,641.93
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-18,084.05	-22,675.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		5,332,683.93	4,250,605.23
加：营业外收入	六、29	0.00	500,000.00
减：营业外支出	六、30	200.00	200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		5,332,483.93	4,750,405.23
减：所得税费用	六、31	1,274,243.72	1,713,137.41
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,058,240.21	3,037,267.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,058,240.21	3,037,267.82
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		4,058,240.21	3,037,267.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		4,058,240.21	3,037,267.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,058,240.21	3,037,267.82
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：江海涛主管会计工作负责人：巫淑香会计机构负责人：巫淑香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	157,912,432.51	157,849,831.73
减：营业成本	十一、4	146,729,840.36	145,428,216.17
税金及附加		244,178.64	260,010.33
销售费用		4,508,606.33	3,966,727.12
管理费用		1,805,503.51	1,624,036.07
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-27,335.46	-41,090.92
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		-49,420.94	-62,352.54
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,412.07	-244,112.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,943.29	-4,986.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,571,283.77	6,362,834.66
加：营业外收入		0.00	500,000.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,571,283.77	6,862,834.66
减：所得税费用		1,142,820.94	1,715,708.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,428,462.83	5,147,125.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,428,462.83	5,147,125.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		3,428,462.83	5,147,125.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：江海涛

主管会计工作负责人：巫淑香

会计机构负责人：巫淑香

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,817,342.54	207,645,659.97
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	805,517.40	1,098,566.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		203,622,859.94	208,744,226.34
购买商品、接受劳务支付的现金		176,664,785.43	190,943,986.10
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00

为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,008,618.58	8,422,871.86
支付的各项税费		4,023,825.84	3,849,289.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	11,766,936.15	5,387,379.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		202,464,166.00	208,603,527.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,158,693.94	140,699.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,500.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,500.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,721.08	1,265,698.84
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		341,721.08	1,265,698.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-316,221.08	-1,265,698.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	1,720,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	1,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	24,036.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0.00	1,044,036.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	675,963.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		842,472.86	-449,035.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,502,609.99	2,071,785.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,345,082.85	1,622,749.34

法定代表人：江海涛主管会计工作负责人：巫淑香会计机构负责人：巫淑香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,566,130.69	135,464,435.47
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		751,050.84	1,056,380.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,317,181.53</b>	<b>136,520,815.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,766,474.57	129,383,843.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,001,393.48	2,876,729.28
支付的各项税费		2,744,781.53	2,751,180.48
支付其他与经营活动有关的现金		7,330,478.34	1,785,497.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,843,127.92</b>	<b>136,797,250.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>474,053.61</b>	<b>-276,434.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,607.00	63,582.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,607.00</b>	<b>63,582.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,607.00</b>	<b>-63,582.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		399,446.61	-340,016.83
加：期初现金及现金等价物余额		234,563.45	655,719.43
六、期末现金及现金等价物余额		634,010.06	315,702.60

法定代表人：江海涛

主管会计工作负责人：巫淑香

会计机构负责人：巫淑香

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### (一) 资产负债表项目变动说明:

- 1、货币资金：期末余额较期初余额增加 540.92 万元，增长 52.39%，主要系本年度内回款金额随着营业收入的增长而增加等原因所致。
- 2、预付款项：期末余额较期初余额增加 84.71 万元，增长 37%，主要系本年度业务发展稳定，为取得供货产品价格优势而增加预付款等原因所致。
- 3、其他应收款：期末余额较期初余额增加 34.44 万元，增长 45.78%，主要系本年度内子公司金源药业支付租赁电动货车押金 20.75 万及电商平台的保证金所致。
- 4、存货：期末余额较期初余额增加 1218.12 万元，增长 34.48%，主要系本年度业务发展稳定，应对业务发展需要而提高存货储备所致。
- 5、预收款项：期末余额较期初余额增加 5.15 万元，增长 130.34%，属于正常的收款、发货流程上的时间差导致。
- 6、其他应付款：期末余额较期初余额增加 1.08 万元，增长 54.56%，主要系随公司整体销售规模扩大，相应往来款有所增加。
- 7、未分配利润：期末余额较期初余额增加 405.82 万元，增长 211.61%，主要系本期净利润增加所致。

#### (二) 利润表项目变动说明

- 1、营业收入和营业成本：本期营业收入 24,487.79 万元，较去年同期增加 2,048.65 万元，增幅 9.13%，毛利率增长 0.84%，营业成本随之相应增加 1,654.59 万元，增幅 8.12%。
- 2、销售费用：本期销售费用 1,562.29 万元，较去年同期增长 271.15 万元，增幅 21%，主要系营业收入的增加，销售费用随之相应增加所致。公司销售费用主要包括销售人员工资福利、物流费用、网络服务费、物料费等。主要变动原因系：①随着业务量的增加，销售人员人均工资有所增加，同比增加约 40 万；②物流费用随着收入增加而相应增加约 130 多万；③随着电商（天猫、药师帮）收入的增加网络服

务费增加约 70 万；④广告宣传费比上期下降 30 多万，福利费、办公费、水电费及物料等费用增加约 60 多万。

3、财务费用：本期财务费用 5.76 万元，较去年同期增加 2.55 万元，主要系本期子公司好万家银行手续费增加所致。

4、资产减值损失：本期资产减值损失 5.32 万元，较去年同期下降 73.63%，主要原因是应收账款增加，根据账龄分析法对应收账款计提坏账准备，导致资产减值损失较去年同期减少 14.85 万元。

5、营业外收入：本期营业外收入减少 50 万元，是由于公司在新三板成功挂牌，去年收到地方政府财政补贴 50 万元。

6、净利润：本期净利润 405.82 万元，较去年同期增加 102.10 万元，增幅 33.61%，主要系营业收入较去年同期增加 2048.65 万元，毛利率增长 0.84%，随着业务量增长销售费用增加 271.15 万元，去年收到新三板成功挂牌政府补贴 50 万。以上原因共同导致了净利润比 2018 年度有所增长。

# 广东鹏源药业股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (一)、公司基本情况

#### 1、注册资本、股东、信用代码和总部注册地址

广东鹏源药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身系普宁市安和药业有限公司(以下简称“安和药业”),经历次工商变更后,本公司注册资本为 5,520.00 万人民币,股东为江海涛、罗娟如、深圳市前海创赫投资合伙企业(有限合伙)、揭阳市宝捷源投资合伙企业(有限合伙)、揭阳市润盛源投资合伙企业(有限合伙)、揭阳市鹏联盛投资合伙企业(有限合伙);统一社会信用代码 91445281745536141L;注册地址为普宁市池尾街道华市村新华里 22 幢第 9 层。公司于 2016 年 11 月 30 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】8852 号批准,在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码: 870253。

#### 2、经营范围

批发:中药材,中药饮片,中成药,化学药制剂,抗生素原料药,抗生素制剂,生化药品,生物制品(除疫苗),保健食品,预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉),医疗器械,化妆品、日用百货,消毒用品;普通货运;医药信息咨询服务;会议及展览服务。

### (二)、合并财务报表范围及其变化情况

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	主要经营范围
东莞市金源药业有限公司	全资子公司	广东省东莞市	500 万	批发:中药材、

			人民币元	中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂等
广东好万家药房连锁有限公司)	全资子公司	广东省普宁市	1000 万人民币元	零售(连锁): 中药饮片, 中成药, 化学药制剂等
普宁市鹏源科技有限公司	全资子公司	广东省普宁市	190 万人民币元	计算机软件开发, 信息系统集成服务, 信息技术咨询服务

(续上表 1)

子公司名称	实际持股比例	表决权比例	期末实际出资额
东莞市金源药业有限公司	100.00%	100.00%	500 万人民币元
广东好万家药房连锁有限公司	100.00%	100.00%	1000 万人民币元
普宁市鹏源科技有限公司	100.00%	100.00%	-

### (三) 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### (四) 、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现

金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①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；

②经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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金; (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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

##### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

2)持有至到期投资;

3)应收款项;

4)可供出售金融资产。

##### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

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；

2)其他金融负债。

③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

此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，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。

④持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应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。

⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权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。

#### ⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

#### 9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	金额 100 万元以上(含)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：	经单独减值测试有客观证据证明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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：按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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，下同)	1%	1%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的具体标准为：金额在 100 万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单项期末金额为 100 万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄判断应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货包括库存商品及发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①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。

②资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

## 11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换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7号—非货币性资产交换》确定；

④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》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

## 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	5年	5%	19.00%
电子、办公设备	年限平均法	3年-5年	5%	31.67%-19.00%
经营设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
仓储设备	年限平均法	4年	5%	23.75%

## 13、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	预计使用寿命(年)	依据
财务软件	10 年	预计使用年限
运营软件	10 年	预计使用年限

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### (5) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1)研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2)开发是指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。

②内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 16、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
房屋装修费	3 年

#### 18、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### （4）辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （5）其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 19、收入

### （1）销售商品

本公司营业收入主要包括销售商品收入，销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

公司销售商品主要客户为药品经销商及药店，药品销售方式分为批发业务、零售连锁、电子商务批发和电子商务销售，具体销售收入确认原则为：

批发业务：公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，收到经购买方签收的发货单确认销售收入的实现；

零售连锁：零售连锁主要通过公司所属的各零售门店进行现款销售(含银行卡)或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时，同时索取银行到账结算单确认销售收入的实现。

电子商务批发和零售：公司通过淘宝商城进行网上销售，以客户(消费者)在淘宝商务平台确认收货并通知支付宝等第三方支付平台付款确认销售收入的实现。

## 20、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到应收的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

### 21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 22、经营租赁和融资租赁

#### （1）本公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### ③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

#### （2）本公司作为出租人对经营租赁的处理

##### ①租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

## ②初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

## ③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

## ④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

## ⑤出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## ⑥经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

## (五)、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	0%、6%、9%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

报告期除子公司鹏源科技为小规模纳税人外，其余公司均为一般纳税人。

## (六)、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	822,272.00	556,353.00

银行存款	1,252,820.94	824,380.31
其他货币资金	13,659,461.50	8,944,599.62
合计	15,734,554.44	10,325,332.93

说明：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金 13,389,471.59 元。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	296,557.41	-
应收账款	114,211,774.53	108,178,525.45
合计	114,508,331.94	108,178,525.45

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	296,557.41	-

### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合1按账龄计提坏账准备的应收账款	114,121,430.09	98.90%	1,174,807.95	1.03%	112,946,622.14
组合2不计提坏账准备的应收账款	1,265,152.39	1.10%	-	-	1,265,152.39
组合小计	115,386,582.48	100.00%	1,174,807.95	1.02%	114,211,774.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	115,386,582.48	100.00%	1,174,807.95	1.02%	114,211,774.53

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合1按账龄计提坏账准备的应收账款	109,311,566.31	100.00%	1,133,040.86	1.04%	108,178,525.45
组合2不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	109,311,566.31	100.00%	1,133,040.86	1.04%	108,178,525.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	109,311,566.31	100.00%	1,133,040.86	1.04%	108,178,525.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	113,748,949.11	1,137,559.85	1.00%
1-2年	372,480.98	37,248.10	10.00%
合计	114,121,430.09	1,174,807.95	1.03%

(续上表 1)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	108,867,953.04	1,088,679.53	1.00%
1-2年	443,613.27	44,361.33	10.00%
合计	109,311,566.31	1,133,040.86	1.04%

(3) 单项金额不重大不计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	
	应收账款	不计提理由
京东商城-京东分店	258,684.07	京东钱包账户与银行账号绑定且为公司完全控制，无需计提
支付宝-天猫店	828,421.46	支付宝账户与银行账号绑定且为公司完全控制，无需计提
020项目等电商平台	178,046.86	020项目等电商平台账户与银行账号绑定且为公司完全控制，无需计提
合计	1,265,152.39	

(4) 期末应收账款无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
普宁市佰利源药业有限公司	非关联方	68,093,093.77	680,930.94	1年以内	59.01%
康美药业股份有限公司	非关联方	1,599,936.50	15,999.37	1年以内	1.39%
大参林医药集团股份有限公司	非关联方	1,442,792.92	14,427.93	1年以内	1.25%
广东康爱多连锁药店有限公司	非关联方	1,330,991.13	13,309.91	1年以内	1.15%
四川金利医药贸易有限公司	非关联方	1,027,826.00	10,278.26	1年以内	0.89%
合计		73,494,640.32	734,946.40		63.69%

### 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(含1年)	3,136,194.17	100.00%	1,729,073.48	92.83%
1-2年(含2年)	-	-	558,202.50	7.16%
2-3年	-	-	1,856.70	0.01%
合计	3,136,194.17	100.00%	2,289,132.68	100.00%

(2) 期末预付账款无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	--------------	-------	-------

			的比例		
四川天府康达药业集团府庆制药有限公司	非关联方	230,138.60	7.34%	1年以内	交易未完成
湖北祥林医药有限公司	非关联方	150,000.00	4.78%	1年以内	交易未完成
佛山市怡创生化科技有限公司	非关联方	150,000.00	4.78%	1年以内	交易未完成
河南省康华药业股份有限公司	非关联方	146,700.00	4.68%	1年以内	交易未完成
江苏神华药业有限公司	非关联方	117,780.04	3.76%	1年以内	交易未完成
合计		794,618.64	25.34%		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	79,594.36	7.25%	795.94	1.00%	78,798.42
组合2 不计提坏账准备的其他应收款	1,017,872.40	92.75%	-	-	1,017,872.40
组合小计	1,097,466.76	100.00%	795.94	0.07%	1,096,670.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	1,097,466.76	100.00%	795.94	0.07%	1,096,670.82

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	78,890.87	10.48%	788.91	1.00%	78,101.96
组合2 不计提坏账准备的其他应收款	674,158.29	89.52%	-	-	674,158.29
组合小计	753,049.16	100.00%	788.91	0.10%	752,260.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	753,049.16	100.00%	788.91	0.10%	752,260.25

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	79,594.36	795.94	1.00%
合计	79,594.36	795.94	1.00%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	78,890.87	788.91	1.00%
合计	78,890.87	788.91	1.00%

(2) 组合中不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	期末余额	不计提理由
保证金	1,000,245.74	可以收回, 无需计提
代垫社保及个税等	17,626.66	可以收回, 无需计提
合计	1,017,872.40	

(续上表)

款项性质	期初余额	不计提理由
保证金	656,280.75	可以收回, 无需计提
代垫社保及个税等	17,877.54	可以收回, 无需计提
合计	674,158.29	

(3) 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

(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
押金、保证金	1,000,245.74	656,280.75
往来款	79,594.36	78,890.87
代垫社保及个税等	17,626.66	17,877.54
合计	1,097,466.76	753,049.16

(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	与本公司关系	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
浙江天猫技术有限公司	非关联方	保证金	410,000.00	1至2年	37.36%	-
东莞市蓝驰互联汽车科技有限公司	非关联方	押金	207,500.00	1年以内	18.91%	-
网银在线(北京)科技有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	9.11%	-
南京苏宁易购支付网络科技有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	9.11%	-
广州速道信息科技有限公司(药师帮平台)	非关联方	往来款	61,501.26	1年以内	5.60%	615.01
合计			879,001.26		80.09%	615.01

## 5、存货

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	48,294,873.28	787,725.93	47,507,147.35	35,312,688.05	787,725.93	34,524,962.12

发出商品	-	-	-	800,993.90	-	800,993.90
合计	48,294,873.28	787,725.93	47,507,147.35	36,113,681.95	787,725.93	35,325,956.02

(1) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	787,725.93	-	-	-	-	787,725.93

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,146,318.92	5,615,831.56

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	仓储设备	经营设备	合计
①账面原值						
期初余额	1,409,874.79	1,108,524.60	1,546,408.76	1,803,048.50	1,226,600.93	7,094,457.58
本期增加金额	60,875.44	126,959.64	65,939.62	58,793.10	0.00	312,567.80
其中：购置	60,875.44	126,959.64	65,939.62	58,793.10	0.00	312,567.80
本期减少金额	6,346.15	81,000.81	-	-	-	87,346.96
其中：处置或报废	6,346.15	81,000.81	-	-	-	87,346.96
期末余额	1,776,213.96	1,016,747.67	928,263.92	2,401,851.94	1,196,600.93	7,319,678.42
② 累计折旧						
期初余额	649,476.89	719,119.86	931,264.31	675,214.22	638,945.74	3,614,021.02
本期增加金额	135,457.46	41,743.81	83,062.35	202,568.52	118,224.90	581,057.04
其中：计提	135,457.46	41,743.81	83,062.35	202,568.52	118,224.90	581,057.04
本期减少金额	4,402.86	42,877.29	-	-	-	47,280.15
期末余额	815,324.26	717,857.74	713,025.57	1,161,050.61	740,539.73	4,147,797.91
③ 减值准备						
④ 账面价值						

期末余额	960,889.70	298,889.93	215,238.35	1,240,801.33	456,061.20	3,171,880.51
期初余额	760,397.90	389,404.74	615,144.45	1,127,834.28	587,655.19	3,480,436.56

### 8、无形资产

项目	外购软件	合计
① 账面原值		
期初余额	1,063,041.40	1,063,041.40
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	1,063,041.40	1,063,041.40
② 累计摊销		
期初余额	332,615.38	332,615.38
本期增加金额	332,615.38	332,615.38
其中：计提	62,552.48	62,552.48
本期减少金额	44,332.18	44,332.18
其中：处置	-	-
期末余额	395,167.86	395,167.86
③ 减值准备		
④ 账面价值		
期末余额	667,873.54	667,873.54
期初余额	730,426.02	730,426.02

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	329,002.03	111,048.00	76,792.03	-	363,258.00

### 10、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	1,963,329.82	490,832.46	1,921,555.70	480,388.92
内部交易未实现利润	101,336.58	25,334.14	590,389.73	147,597.43
合计	2,064,666.40	516,166.60	2,511,945.43	627,986.35

### 11、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,133,829.77	41,774.12	-	-	1,175,603.89
存货跌价准备	787,725.93	-	-	-	787,725.93
合计	1,921,555.70	41,774.12	-	-	1,963,329.82

### 12、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,384,883.41	21,821,168.81

### 13、应付帐款

#### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	91,027,168.82	74,553,882.78
1-2 年	146,703.78	3,874.00
合计	91,173,872.60	74,557,756.78

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额前五名大应付账款明细如下:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	占总金额的比例
康美药业股份有限公司	非关联方	货款	17,871,874.43	19.60%
创美药业股份有限公司	非关联方	货款	6,464,928.09	7.09%
广东众生医药贸易有限公司	非关联方	货款	5,431,055.35	5.96%
广东九州通医药有限公司	非关联方	货款	4,012,390.46	4.40%
广州医药有限公司	非关联方	货款	3,342,821.59	3.67%
合计			37,123,069.92	40.72%

#### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,381.27	39,525.15
1-2 年	15,697.00	14.80
合计	91,078.27	39,539.95

(2) 期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例
广东兴安医药有限公司	非关联方	15,697.00	1-2 年(含 2 年)	17.23%
鹭燕医药股份有限公司	非关联方	12,810.00	1 年以内	14.06%
湖南康恩特医药有限公司	非关联方	9,774.00	1 年以内	10.73%
锡林浩特市君之安大药房有限公司第二分公司	非关联方	9,000.00	1 年以内	9.88%
东莞市恒升医药器械有限公司	非关联方	8,848.90	1 年以内	9.72%
合计		56,129.90		61.63%

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,722,526.96	9,441,627.40	9,761,904.90	1,402,249.46
离职后福利-设定提存计划	-	246,713.68	246,713.68	-
合计	1,722,526.96	9,688,341.08	10,008,618.58	1,402,249.46

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,722,526.96	8,560,778.12	8,881,055.62	1,402,249.46

职工福利费	-	759,855.00	759,855.00	-
社会保险费	-	57,147.68	57,147.68	-
其中：医疗保险费	-	47,216.41	47,216.41	-
补充医疗保险	-	880.00	880.00	-
工伤保险费	-	1,550.69	1,550.69	-
生育保险费	-	7,500.58	7,500.58	-
住房公积金	-	6,600.00	6,600.00	-
工会经费和职工教育经费	-	57,246.60	57,246.60	-
合计		1,722,526.96	9,441,627.40	9,761,904.90

(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	-	238,710.94	238,710.94	-
失业保险费	-	8,002.74	8,002.74	-
合计	-	246,713.68	246,713.68	-

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,148,757.09	4,064,419.37
企业所得税	1,178,172.60	1,037,242.27
个人所得税	4,031.37	7,214.40
城市维护建设税	20,927.83	36,175.61
教育费附加	23,212.15	16,162.10
地方教育附加	9,194.84	10,774.74
印花税	23,086.00	21,983.60
合计	5,407,381.88	5,193,972.09

17、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,497.08	19,731.88
合计	30,497.08	19,731.88

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(3) 期末其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额的比例
天津天药医药科技有限公司	非关联方	往来款	14,065.15	1 年以内	46.12%
东莞市亚洲制药有限公司	非关联方	往来款	7,000.00	1 年以内	22.95%
重庆华邦制药有限公司	非关联方	往来款	2,500.00	1 年以内	8.20%
西藏奇正藏药营销有限公司	非关联方	往来款	2,500.00	1 年以内	8.20%
深圳市民心大药房连锁有限公司	非关联方	往来款	1,495.40	1 年以内	4.90%
合计			27,560.55		90.37%

18、股本

投资方名称	期初余额	本次变动增	期末余额
-------	------	-------	------

		减(+、-)		
		本期增加	本期减少	
江海涛	34,016,000.00	-	-	34,016,000.00
罗娟如	5,450,000.00	-	-	5,450,000.00
深圳市前海创赫投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
揭阳市宝捷源投资合伙企业(有限合伙)	939,000.00	-	-	939,000.00
揭阳市润盛源投资合伙企业(有限合伙)	4,077,000.00	-	-	4,077,000.00
揭阳市鹏联盛投资合伙企业(有限合伙)	718,000.00	-	-	718,000.00
合计	55,200,000.00	-	-	55,200,000.00

### 19、资本公积

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
资本公积(资本溢价)	6,087,693.44	-	-	6,087,693.44
资本公积(其他)	-	-	-	-
合计	6,087,693.44	-	-	6,087,693.44

### 20、盈余公积

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
法定盈余公积	1,094,735.63	-	-	1,094,735.63

### 21、未分配利润

项目	期末余额	备注
调整前上期末未分配利润	1,917,764.313	
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	1,917,764.31	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,058,240.21	
减: 其他	-	
期末未分配利润	5,976,004.52	

### 22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,877,935.22	220,228,383.44	224,391,480.20	203,682,494.81

#### (1) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
药品	213,705,985.52	192,828,022.78	214,868,923.15	195,356,814.47
器械	19,007,058.07	17,553,537.95	1,785,355.37	1,433,275.89
中药饮片、中药材	4,657,474.79	3,420,309.26	1,253,364.34	1,061,213.60
其他	7,507,416.84	6,426,513.45	6,483,837.34	5,831,190.85
合计	244,877,935.22	220,228,383.44	224,391,480.20	203,682,494.81

#### (2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	与本公司关系	本期金额	占全部营业收入的比例
普宁市佰利源药业有限公司	非关联方	55,625,119.74	22.72%

广东康爱多连锁药店有限公司	非关联方	3,380,893.13	1.38%
大参林医药集团股份有限公司	非关联方	3,221,838.82	1.32%
广东英达尔药业有限公司	非关联方	1,627,302.56	0.66%
康美药业股份有限公司	非关联方	1,611,308.38	0.66%
合计		65,466,462.63	26.73%

### 23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	164,396.71	166,573.73
教育费附加	75,055.63	77,152.94
地方教育费附加	50,037.09	51,435.29
印花税	123,372.10	110,399.25
合计	412,861.53	405,561.21

### 24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,874,175.97	6,471,901.44
业务招待费	24,624.55	31,347.50
福利费	699,573.73	462,301.79
物流费用	3,862,545.77	2,535,046.20
办公费	833,241.72	695,572.63
水电费	257,420.83	216,800.19
交通差旅费	133,589.45	94,782.73
租赁费	770,447.68	754,696.84
折旧费	467,297.98	490,709.47
无形资产摊销	19,614.36	19,614.36
费用摊销	200,217.75	19,732.50
网络服务费	1,287,434.66	569,526.11
广告宣传费	181,570.05	531,209.86
其他支出	11,113.22	18,132.62
合计	15,622,867.72	12,911,374.24

### 25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,686,602.15	1,503,027.42
福利费	268,105.81	137,370.50
业务招待费	17,877.83	111,672.50
办公费	278,999.22	229,499.21
水电费	47,243.00	40,899.65
差旅费	18,444.53	44,604.61
租赁费	233,707.78	228,293.62
折旧费	113,759.06	145,328.88
费用摊销	21,000.00	63,259.62
网络服务费	1,234.00	2,545.28
培训费	-	2,524.27
税费	56,361.24	11,205.23
中介机构服务费	211,516.25	197,875.73
无形资产摊销	21,938.12	35,831.18
低值易耗品摊销	-	1,869.00

软件服务费	-	21,000.00
其他支出	175,524.76	108,301.70
合计	3,152,313.75	2,885,108.40

## 26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	304.91	24,036.36
减：利息收入	56,070.11	64,963.19
手续费	113,331.12	72,946.01
合计	57,565.92	32,019.18

## 27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
资产减值损失	53,174.88	201,641.93

## 28、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-18,084.05	-22,675.20

## 29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	-	500,000.00
合计	-	500,000.00

## 30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	200.00	200.00

## 31、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,162,423.97	1,776,736.74
递延所得税费用	111,819.75	-63,599.33
合计	1,274,243.72	1,713,137.41

### (2) 所得税费用附表

项目	本期金额	上期金额
利润总额	5,332,483.93	4,750,405.23
按适用税率计算的所得税费用	1,333,120.98	1,187,601.31
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-	-
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	-58,877.26	525,536.10
减免税	-	-
所得税费用	1,274,243.72	1,713,137.41

## 32、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	-	500,000.00
利息收入	56,070.11	64,963.19
往来款	749,447.29	533,603.18
合计	805,517.40	1,098,566.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	11,766,936.15	5,387,379.71
往来款	-	-
合计	11,766,936.15	5,387,379.71

(3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	-	-
其他	-	1,720,000.00
合计	-	1,720,000.00

(4) 支付的其他与筹资有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	-	-
其他	-	1,044,036.36
合计	-	1,044,036.36

### 33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	4,058,240.21	3,037,267.82
加：资产减值准备	53,174.88	201,641.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,057.04	636,038.35
无形资产摊销	62,552.48	55,445.54
长期待摊费用摊销	221,217.75	82,992.12
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)	18,084.05	22,675.20
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)	304.91	24,036.36
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)	111,819.75	-63,599.33
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)	-12,181,191.34	-5,365,770.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,036,164.70	-17,800,549.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,269,598.92	19,310,520.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,158,693.94	140,699.21
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	2,345,082.85	1,622,749.34
减：现金的年初余额	1,502,609.99	2,071,785.33
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	842,472.86	-449,035.99

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
①现金	2,345,082.85	1,622,749.34
其中：库存现金	822,272.00	417,405.98
可随时用于支付的银行存款	1,252,820.94	1,044,307.63
支付宝账号余额	269,989.91	161,035.73
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	2,345,082.85	1,622,749.34

## (七)、关联方及关联交易

### 1、公司股东情况

股东	持股方式	持股比例
江海涛	直接持股	61.62%
罗娟如	直接持股	9.87%
深圳市前海创赫投资合伙企业(有限合伙)	直接持股	18.12%
揭阳市润盛源投资合伙企业(有限合伙)	直接持股	7.39%
揭阳市宝捷源投资合伙企业(有限合伙)	直接持股	1.70%
揭阳市鹏联盛投资合伙企业(有限合伙)	直接持股	1.30%
合计		100.00%

本企业最终控制方是江海涛、罗娟如夫妇。

### 2、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江镇丰	原金源药业股东、实际控制人江海涛父亲
罗俊荣	公司董事、原金源药业、好万家股东、公司股东罗娟如的哥哥
罗楚东	公司董事、公司副总经理、公司业务经理、股东罗娟如的侄子

### 3、关联交易情况

#### (1) 经常性交易

关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	内容	本期金额	上期金额
江海涛、罗娟如	房屋租赁	240,308.46	258,674.46

2016年1月1日，江海涛、罗娟如将位于普宁市池尾街道华市村广达北路西侧居民楼、普宁市池尾街道华市村新华里第22幢及普宁市池尾金池路北侧世纪领寓A幢的共有房产租

赁给鹏源药业用于办公、仓库及员工宿舍用(租赁期限 2016 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日, 年租赁费 407, 117. 00 元)

2018 年 4 月 1 日, 江海涛、罗娟如将位于普宁市场流沙体育西小区第 39 幢的共有房产租赁给好万家用于门店经营使用(租赁期限 2018 年 4 月 1 日-2020 年 3 月 31 日, 年租赁费 73,500.00 元)

(2) 偶发性关联交易

① 关联方资金占用情况

报告期内公司与关联方不存在拆借资金情况。

② 关联方担保情况:

2019 年 6 月 26 日, 公司与中国民生银行股份有限公司揭阳分行签订编号为公授信字第 17242019pyyy001 的综合授信合同(最高授信额 1300 万元), 同时为保证该合同项下的债权能得到清偿, 由本公司股东江海涛、罗娟如与中国民生银行股份有限公司揭阳分行签订最高额担保合同进行保证担保(抵押物为江海涛与罗娟如共有房产, 担保明细见下表)。

担保权人	担保人	担保类别	合同编号	期限	担保金额	抵押物
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	江海涛 罗娟如	保证	公授信字第 17242019pyyy001	2019. 6. 26 -2020. 6. 26	最高授信额 1, 300.00 万元	-
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	罗娟如	抵押	个高抵字第 17242016pyyy001	2016. 4. 13 -2021. 4. 13	11, 273, 600. 00 元	深房地字第 3000630322 号 深房地字第 3000630269 号
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	江海涛 罗娟如	抵押	个高抵字第 17242016pyyy002	2016. 4. 13 -2021. 4. 13	11, 739, 744. 00 元	粤房地权证普池 私字第 2533 号

(八)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益:

(1) 金源药业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例直接	取得方式
东莞市金源药业有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	批发: 中药材、中药饮片、中成药化、学原料药、化学药制剂等	100%	购买

(2) 好万家

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例直接	取得方式
广东好万家药房连锁有限公司	广东省普宁市	广东省普宁市	零售(连锁): 中药饮片, 中成药, 化学药制剂等	100%	购买

### (3) 鹏源科技

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例直接	取得方式
普宁市鹏源科技有限公司	广东省普宁市	广东省普宁市	计算机软件开发, 信息系统集成服务, 信息技术咨询服务	100%	设立

#### 2、在合营安排或联营企业中的权益:

无

### (九)、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至本报告报出日, 公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至本报告报出日, 公司无需要披露的或有事项。

### (十)、资产负债表日后事项

截至本报告报出日, 公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

### (十一)、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	210,858.30	-
应收帐款	107,430,668.91	100,222,859.86
合计	107,641,527.21	100,222,859.86

##### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,858.30	-

##### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的应收账款	106,270,373.82	97.94%	1,071,975.74	1.01%	105,198,398.08
组合2 不计提坏账准备的应收账款	2,232,270.83	2.06%			2,232,270.83

组合小计	108,502,644.65	100.00%	-	-	107,430,668.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	108,502,644.65	100.00%	1,071,975.74	1.00%	107,430,668.91

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合1按账龄计提坏账准备的应收账款	98,389,865.94	97.21%	993,170.66	1.01%	97,396,695.28
组合2不计提坏账准备的应收账款	2,826,164.58	2.79%			2,826,164.58
组合小计	101,216,030.52	100.00%	993,170.66	0.98%	100,222,859.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	101,216,030.52	100.00%	993,170.66	0.98%	100,222,859.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	106,167,351.62	1,061,673.52	1.00%
1-2年	103,022.20	10,302.22	10.00%
合计	106,270,373.82	1,071,975.74	1.01%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	98,286,843.74	982,868.44	1.00%
1-2年	103,022.20	10,302.22	10.00%
合计	98,389,865.94	993,170.66	1.01%

(3) 期末应收账款无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
普宁市佰利源药业有限公司	非关联方	67,407,786.13	674,077.86	1年以内	62.13%
广东好万家药房连锁有限公司	全资子公司	2,057,327.98	-	1年以内	1.90%
康美药业股份有限公司	非关联方	1,599,936.50	15,999.37	1年以内	1.47%
大参林医药集团股份有限公司	非关联方	1,442,792.92	14,427.93	1年以内	1.33%
广东康爱多连锁药店有限公司	非关联方	1,303,593.93	13,035.94	1年以内	1.20%
合计		73,811,437.46	717,541.09		68.03%

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	18,093.10	20.35%	180.93	1.00%	17,912.17
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款	70,827.04	79.65%	-	-	66,592.50
组合小计	88,920.14	100.00%	180.93	0.24%	74,592.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	88,920.14	100.00%	180.93	0.24%	74,592.43

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	57,393.59	49.61%	573.94	1.00%	56,819.65
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款	58,287.04	50.39%	-	-	58,287.04
组合小计	115,680.63	100.00%	573.94	0.50%	115,106.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	115,680.63	100.00%	573.94	0.50%	115,106.69

组合中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	18,093.10	180.93	1.00%
合计	18,093.10	180.93	1.00%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,393.59	573.94	1.00%
合计	57,393.59	573.94	1.00%

(2) 组合中不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额	不计提理由
保证金	64,000.00	可以收回，无需计提
代垫社保	17,626.66	可以收回，无需计提
合计	70,827.04	

(续上表)

款项性质	期初余额	不计提理由
保证金	36,000.00	可以收回，无需计提
全资子公司往来款	14,500.00	可以收回，无需计提
代垫社保	7,787.04	可以收回，无需计提
合计	58,287.04	

(3) 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

(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
保证金	64,000.00	36,000.00
往来款	18,093.10	71,893.59
代垫社保、个税	6,827.04	7,787.04
合计	88,920.14	115,680.63

(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
河南省康华药业股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	22.49%	-
珠海市民彤医药有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	11.25%	-
深圳市金康源药业有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	11.25%	-
广东健客医药有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	5.62%	-
贵阳德昌祥药业有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	5.62%	-
合计		50,000.00		56.23%	-

### 3、长期股权投资

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	14,683,206.78	-	14,683,206.78	14,683,206.78	-	14,683,206.78

对子公司投资

被投资单位	期末余额					
	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
东莞市金源药业有限公司	5,076,604.21	-	-	5,076,604.21	-	-
普宁市好万家药房连锁有限公司	9,606,602.57	-	-	9,606,602.57	-	-
合计	14,683,206.78	-	-	14,683,206.78	-	-

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,912,432.51	146,729,840.36	157,849,831.73	145,428,216.17

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
药品	137,763,841.61	128,247,097.39	155,094,649.08	142,793,859.32
器械	17,270,481.93	16,291,453.03	264,054.54	243,364.53
中药饮片、中药材	437,908.63	435,944.39	492,362.15	453,996.26
其他	2,440,200.34	1,755,345.55	1,998,765.96	1,936,996.06
合计	157,912,432.51	146,729,840.36	157,849,831.73	145,428,216.17

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	与本公司关系	本期金额	占全部营业收入的比例
普宁市佰利源药业有限公司	非关联方	62,795,080.93	34.67%
广东康爱多连锁药店有限公司	非关联方	4,084,117.56	2.08%
大参林医药集团股份有限公司	非关联方	2,746,451.75	2.04%
广东好万家药房连锁有限公司	全资子公司	2,471,619.37	1.78%
东莞市金源药业有限公司	全资子公司	2,100,450.93	1.73%
合计		74,197,720.54	42.31%

(十二)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-18,084.05	-22,675.20
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	-200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
政府补助	-	500,000.00
所得税影响额	4,571.01	-119,281.20
合计	-13,713.04	357,843.60

2、净资产收益率

项目	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	6.12%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.07	0.07

广东鹏源药业股份有限公司

二〇一九年八月二十一日