



# 上元堂

NEEQ : 830923

南京上元堂医药股份有限公司



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年6月公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成2017年年度权益分派：以股本149,434,326股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.2元人民币（含税）。

2018年4月2日召开第二次临时股东大会，审议通过《关于注销全资子公司南京上元堂网络科技有限公司的议案》。

2018年6月19日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于对全资子公司上元堂沉香贸易有限公司减资的议案》。公司拟将上元堂沉香贸易有限公司（SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE. LTD.）的注册资本由100万新加坡元减少到1万新加坡元。

## 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	1

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、上元堂	指	南京上元堂医药股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
三会	指	股东大会、董事会及监事会
股东大会	指	南京上元堂医药股份有限公司股东大会
董事会	指	南京上元堂医药股份有限公司董事会
监事会	指	南京上元堂医药股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
GSP	指	Good Supplying Practice 的缩写，指药品经营质量管理规范
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，指药品生产质量管理规范
CRM	指	Customer Relationship Management，指客户关系管理系统
OA	指	Office Automation，指办公自动化
WMS	指	Warehouse Management System, 指仓库管理系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
公司章程	指	《南京上元堂医药股份有限公司章程》

## 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。

公司负责人杨念明、主管会计工作负责人杨念明及会计机构负责人（会计主管人员）姚素平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	董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）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	南京上元堂医药股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Shangyuantang Pharmaceutical Joint Stock Co., Ltd.
证券简称	上元堂
证券代码	830923
法定代表人	杨念明
办公地址	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘拂尘
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-52124877-857
传真	025-52124677-808
电子邮箱	sgxw2004@163.com
公司网址	www.syt.cn
联系地址及邮政编码	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢
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	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	2002-09-03
挂牌时间	2014-07-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业—零售业—医药及医疗器材专门零售—药品零售
主要产品与服务项目	从事药品、医疗器械、保健食品销售；香料及相关工艺品和文化产品开发、销售；沉香加工。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	149,434,326
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	杨念明
实际控制人及其一致行动人	杨念明

**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	91320100835647734D	否
注册地址	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢	否
注册资本（元）	149,434,326	否

**五、 中介机构**

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
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	139,718,629.61	167,292,456.65	-16.48%
毛利率	38.14%	31.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,689,464.51	3,053,863.65	53.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,699,845.72	2,807,165.71	67.42%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.50%	1.69%	-
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）	2.51%	1.55%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	232,025,754.95	234,465,782.11	-1.04%
负债总计	45,496,318.91	49,565,106.72	-8.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,529,436.04	184,900,675.39	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.24	0.81%
资产负债率（母公司）	22.02%	24.96%	-
资产负债率（合并）	19.61%	21.14%	-
流动比率	3.13	2.73	-
利息保障倍数	38.28	12.65	-

### 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	26,612,380.23	-2,686,889.83	
应收账款周转率	7.30	6.60	-
存货周转率	1.39	1.79	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.04%	0.68%	-
营业收入增长率	-16.48%	26.97%	-
净利润增长率	53.56%	-23.87%	-

#### 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	149,434,326	149,434,326	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司的主营业务为医药零售连锁业务，公司主要经营范围包括中西成药、中药材、医疗器械、中药饮片、保健食品、健康医疗器械、个人护理等产品的销售，同时致力于大健康相关产业并聚焦沉香系列产品的研发、生产和销售，推广其健康养生功能并传承中国传统的沉香文化。

公司目前作为南京区域性医药零售连锁龙头企业，在立足于传统实体门店稳健发展的同时，加快推进线上线下业务融合，借助公司官网平台、全国性电商平台旗舰店和手机移动端等渠道，大力发展药品、保健品、沉香特色产品的电子商务业务，扩大服务半径，通过线上渠道由区域走向全国，抢占市场份额，实现规模效应的快速提升。公司通过多元化经营、多渠道营销、多样化专业服务策略，实现公司和股东的利益最大化。

公司聚焦于沉香健康养生功能开发，充分挖掘沉香的文化价值和药用价值，通过线上线下联动，提升上元堂品牌价值，培育新的消费群体。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照董事会制定的战略规划，紧跟市场和行业发展趋势，进一步完善经营管理体系，积极开展行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。经过董事会、管理层和全体员工的不懈努力，使经营业绩和各项管理工作实现了新的突破，推动公司稳健成长，为公司新的跨越发展奠定稳固基础。

#### 1、主要财务指标

报告期内，公司实现销售收入 139,718,629.61 元，同比下降 16.48%；实现净利润 4,689,464.51 元，同比增长 53.56%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 232,025,754.95 元，同比下降 1.04%；净资产为 186,529,436.04 元，同比增长 0.88%。

#### 2、业务发展综述

报告期内，公司紧跟市场和行业发展趋势，主要取得了以下显著进展：

(1) 提高线下医药门店运营质量，加强商品品种管理，高频次会员服务活动，增强客户粘性，在区域内保持绝对竞争优势。报告期内公司加强新开药店的管理，调整商品结构，精选地址，迁移部分药店，合理布点。截止报告期末，公司零售药店总数为 44 家。

(2) 报告期内公司大力推广公司 APP，抢占区域市场 OTO 先机。报告期内，公司致力于线上线下资源整合，业务融合，合力推广公司 APP，以“网订店取”或“网订店送”的方式抢占市场，服务客户，提高电商业务的盈利能力。

(3) 报告期内公司致力于研究、生产、拓展公司特色产品——沉香的业务，加大对全资子公司南京上元堂沉香生物科技有限公司的投入力度和资源倾斜，加快沉香系列产品的研发和客户的培育，部分

产品已经开始量产，后续将不断发掘沉香的药用价值和文化价值，依托公司现有的线上线下各种渠道，开拓市场，让更多的顾客了解上元堂的特色产品——沉香的同时，弘扬中国传统的沉香文化。

### 三、 风险与价值

#### （一）药品安全风险

药品安全风险是药品在使用过程中给患者和社会带来的可能发生的危险，公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，如果质量控制的任何一个环节出现疏忽都将会给患者和社会带来较大的风险，公司也将要承担相应的责任。

针对上述风险，公司对药品安全一直从严把控，把国家质量规范标准作为最低要求，在采购、存储和销售等各过程中严格把关。对供应商选择、首营品种审核等方面都有相应的标准规范，与各供应商签署有药品质量解决协议，对采购环节发生的药品质量问题由供应商承担责任。公司还通过信息系统对所有门店的近失效期药品采取了全面监控，有效拦截，保证药品时效期。

#### （二）区域集中的风险

公司目前的实体门店的营销网络主要集中在南京市江宁区，对南京市区和其他地区的零售网络建设尚有待进一步发展。由于我国医药零售行业竞争日益激烈，公司跨区域拓展业务在品牌、营销、选址等方面都面临很大的挑战，特别是各地政策的不同，都直接影响到公司跨区域拓展业务的效果。

针对上述风险，报告期内公司开始重新布局，提高新开门店运营质量，增强单店盈利能力。同时，公司实施多元化发展战略，分散风险，寻求新的业务增长点，积极拓展电子商务业务，把业务辐射到全国，为公司带来业绩的迅速增长，有效缓解公司区域集中的风险。

#### （三）政策风险

由于药品的产品特殊性，致使国家和各地方有关部门对医药行业监管比较严格，医药企业的发展容易受到政策的影响。随着近年来医疗体制改革的逐步深入，医药相关政策和法规频出，随着《中华人民共和国中医药法》的实施，两票制的推广等一系列相关的政策，逐步改变行业格局，对整个医药行业产生了深远的影响，也对公司的生产经营产生直接的影响。

针对上述风险，公司将密切关注国家政策走势，合理布局公司业务的发展态势，促进公司中医门诊和沉香特色业务的发展，内部调整产品结构，外部强化与供应商的长期稳定的合作，提升公司整体竞争能力，增强抵抗风险的能力。

#### （四）租赁房屋的风险

公司作为医药零售企业，实体医药门店的经营场所主要是通过租赁的门店。虽然公司成立以来未发生过因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，但如果租赁的房屋在租赁期被拆迁或因其他原因无法继续出租，将对公司的业务经营造成一定影响。

针对上述风险，公司尽可能与相关房产业主签订长期合同，并给部分业主根据市场变化每年在合同内上涨一定租金的权利，尽量保证门店的稳定和成本可控。同时，公司密切关注环境变化，保持相关信息渠道畅通，如发生因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，提前做好应急预案，尽力将风险降至最低。

#### （五）租赁房产成本上升的风险

随着近几年来大多数城市房价的不断上涨，房屋的租赁价格也在不断上涨，公司面临着营业场所租金成本提高的风险。

针对上述风险，公司一方面对单个门店营收成本实施严格考核，将门店租赁支出收入比列入考核指标，促使单个门店提高盈收以降低房租成本对经营业绩的影响程度，同时，不断优化品种结构，降低采购成本，创新经营模式，寻求新的利润增长点，实现盈利能力的持续增长。

#### 四、 企业社会责任

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。

公司成立爱心健康基金，关爱每个员工及家人的健康，并向社会各慈善机构、大学捐赠和设立奖学金并定期和不定期举行义诊活动，关爱群众健康，履行企业的社会责任。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<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	20,000,000.00	1,473,552.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000.00	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	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	0.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不会以

任何形式在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上元堂医药构成同业竞争的业务活动，不直接或间接开展对上元堂医药有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与上元堂医药存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体、机构、经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人或其他高级管理人员或核心技术人员，亦不对与上元堂医药及其子公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格遵守相关承诺。

2、公司在申请挂牌时，尚有 8 处经营性租赁房产和 1 处非经营性租赁房产未取得房产证，此外，公司尚有两处租赁房产（丹阳药房、湖熟药房）的出租方未提供该出租房产所有权人同意转租证明。

对于上述公司租赁房产产权瑕疵情况，公司实际控制人杨念明已出具承诺函，承诺如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，公司租赁的物业因产权瑕疵问题而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，其本人愿意无条件代公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其下属门店承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司追偿的权利。

报告期内，公司未发生租赁产权纠纷，公司实际控制人杨念明严格遵守相关承诺。

3、2012 年 2 月 10 日，香文化分公司被主管税务机构告知，2012 年度按照查账征收方式缴纳企业所得税，无需由总机构统一计算汇总其年度应纳税所得额、应纳税额。在确定 2013 年度征收方式时，主管税务机构向香文化分公司颁发了《税务事项通知书》（江宁国税通[2013]001 号），要求香文化分公司 2013 年度按核定征收方式征收企业所得税。经办人员被主管机关告知，香文化分公司进行独立核算，无需由总机构统一计算汇总其年度应纳税所得额、应纳税额。所以，香文化分公司 2012 年度未与总机构汇总缴纳企业所得税，2013 年度核定征收方式缴纳企业所得税且未与总机构汇总缴纳企业所得税。

对于上述报告期内香文化分公司税收征收方式情况，实际控制人杨念明出具了《承诺函》，承诺如主管税务机关就香文化分公司的企业所得税核定征收及未纳入总机构统一汇总缴纳事宜要求上元堂医药缴纳罚款及滞纳金，本人将代为补缴并承担相应法律责任，且自愿放弃向公司追偿的权利，保证上元堂医药的业务经营不会因上述企业所得税核定征收及未纳入总机构统一汇总缴纳事宜受到不利影响。

报告期内，公司未发生纳税问题，公司实际控制人杨念明严格遵守相关承诺。

4、为进一步规范公司关联方交易的问题，自然人股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。

报告期内，公司自然人股东、董事、高级管理人员严格遵守相关承诺。

5、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员承诺严格遵守对所持股份自愿锁定。

报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守相关承诺。

6、公司整体改制时自然人股东并未缴纳个人所得税。公司全体 35 名自然人股东已经做出了承担可能发生的补缴或者追缴责任的承诺。实际控制人、控股股东杨念明对此亦出具了承担连带责任的承诺函。

报告期内，公司未发生补缴或者追缴个人所得税事项。

7、2015 年 4 月公司与南京市江宁区慈善总会签订捐赠协议，拟在南京市江宁区慈善总会成立“上元堂慈善基金”，主要用于奖助学、帮扶社会弱势群体、国家重大自然灾害捐赠等慈善项目，以及经过合法程序开展的其他社会公益事业。

报告期内，公司已履行相关承诺。

## (三) 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
房屋建筑物	抵押	28,671,737.24	12.36%	为本公司借款抵押
银行存款	保证	2,281,944.00	0.98%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	30,953,681.24	13.34%	-

## (四) 调查处罚事项

2018年5月4日，因公司业务人员以邮售的方式直接向公众销售处方药，违反《药品流通监督管理办法》，被南京市食品药品监督管理局予以警告处罚，并罚款12,995.00元。

## (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月12日	0.20		

## 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

## 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	90,499,830	65.56%		90,499,830	60.56%
	其中：控股股东、实际控制人	15,316,792	10.25%	374,000	15,690,792	10.50%
	董事、监事、高管	19,644,830	13.15%	444,000	20,088,830	13.44%
	核心员工	4,966,000	3.32%	-360,000	4,606,000	3.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,934,496	39.44%		58,934,496	39.44%
	其中：控股股东、实际控制人	45,950,378	30.75%		45,950,378	30.75%
	董事、监事、高管	58,934,496	39.44%		58,934,496	39.44%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		149,434,326	-	0	149,434,326	-
普通股股东人数						270

#### (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	杨念明	61,267,170	374,000	61,641,170	41.25%	45,950,378	15,690,792
2	南京香缘投资管理合伙企业（有限合伙）	13,198,000	0	13,198,000	8.83%	0	13,198,000
3	杨念晴	9,073,156	59,000	9,132,156	6.11%	6,804,868	2,327,288
4	姚素平	3,129,000	11,000	3,140,000	2.10%	2,346,750	793,250
5	杨瑞龙	2,620,000	0	2,620,000	1.75%	0	2,620,000
合计		89,287,326	444,000	89,731,326	60.04%	55,101,996	34,629,330

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨念明和杨念晴系兄妹关系；

杨念明为南京香缘投资管理合伙企业（有限合伙）之普通合伙人；

杨念晴为南京香缘投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙人。



## 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

杨念明，董事长，中国国籍，无境外居留权，男，1964年出生，毕业于南京中医学院，大专学历，现任江苏省沉香文化协会副会长、江宁药品医疗器械协会副会长、世界中医药学会联合会中药饮片质量专业委员会第一届理事会常务理事；1987年至1997年任市江宁区中医院职员，1997年至2002年担任江宁县卫生协会上元药店负责人，2002年9月3日至2014年1月10日担任有限公司董事长，2014年1月10日起至2016年2月17日被选举担任南京上元堂医药有限公司以及南京上元堂医药股份有限公司董事长。2016年2月17日起至今被选举担任南京上元堂医药股份有限公司董事长兼总经理，任期自当选之日起至第二届董事会任期届满之日。

公司实际控制人与控股股东报告期内未发生变化。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨念明	董事长、总经理	男	1964-02-17	大专	2017.1-2020.1	是
杨念晴	董事、副总经理	女	1968-09-09	大专	2017.1-2020.1	是
姚素平	董事、副总经理、财务总监	女	1968-06-29	本科	2017.1-2020.1	是
王巧玲	董事、副总经理	女	1970-11-10	大专	2017.1-2020.1	是
黄小华	董事	女	1973-12-07	大专	2017.1-2020.1	是
朱建花	监事会主席	女	1980-01-29	本科	2017.1-2020.1	是
杨森	监事	男	1980-10-01	本科	2017.1-2020.1	是
卞俊	职工代表监事	男	1988-10-26	本科	2017.1-2020.1	是
刘拂尘	董事会秘书	男	1982-02-27	研究生	2017.1-2020.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

除杨念明和杨念晴系兄妹之外，其他人员均无关联关系。

#### (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
杨念明	董事长、总经理	61,267,170	374,000	61,641,170	41.25%	0
杨念晴	董事、副总经理	9,073,156	59,000	9,132,156	6.11%	0
姚素平	董事、副总经理、财务总监	3,129,000	11,000	3,140,000	2.10%	0
王巧玲	董事、副经理	1,200,000	0	1,200,000	0.80%	0

	理					
黄小华	董事	1,650,000		1,650,000	1.10%	0
朱建花	监事会主席	2,020,000	0	2,020,000	1.35%	0
杨森	监事	240,000	0	240,000	0.16%	0
卞俊	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘拂尘	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	78,579,326	444,000	79,023,326	52.87%	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
行政管理人员	15	8
生产人员	6	4
销售人员	357	350
技术人员	3	3
财务人员	6	5
<b>员工总计</b>	<b>387</b>	<b>370</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	104	100
专科	232	195
专科以下	46	70
<b>员工总计</b>	<b>387</b>	<b>370</b>

#### 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，期末人数较期初人数减少 17 人，370 名员工中有 19 名员工是离退休人员返聘，由公司承担费用，其余公司离退休人员不需公司承担费用。

## 2、人员培训

报告期内，公司在年度培训规划内开展多形式的培训，专业培训每月不少于 4 次，管理类培训每月不低于 1 场，外出培训每季度不少于 1 场。公司与大学合作开设中医药班，加强核心员工和店长的职业培训。

## 3、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，结合政府政策及市场行情，同时根据企业自身的情况制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，公司各项员工福利齐全。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
何竹君	销售	2,600,000.00
孙冰	质管部负责人	741,000.00
李玲玲	人事	440,000.00
钱文祥	销售	270,000.00
仇会会	销售	80,000.00
谢毅康	信息部主管	80,000.00
桑红娟	采购	80,000.00
陈业华	销售	60,000.00
任伟	平台总监	20,000.00
张力	厂长	20,000.00
杨逸	平台总监	20,000.00
严久峰	事业部负责人	75,000.00
谢春艳	平台总监	20,000.00
孙海	物流中心总监	20,000.00
马炳生	门店店长	20,000.00
高蕾	销售	20,000.00
董安邦	门店店长	20,000.00
陈为	行政人员	20,000.00

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工 18 名，分别为：何竹君、孙冰、李玲玲、钱文祥、仇会会、谢毅康、桑红娟、陈业华、任伟、张力、杨逸、严久峰、谢春艳、孙海、马炳生、高蕾、董安邦、陈为。报告期内核心员工王婷婷离职。

### 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	五.(一)	53,147,773.05	43,140,146.40
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		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	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五.(二)	17,702,258.66	20,586,667.83
预付款项	五.(三)	2,119,637.74	1,290,269.98
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	五.(四)	1,003,429.79	1,558,133.26
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五.(五)	59,249,715.56	65,111,948.13
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	五.(六)	9,038,923.94	10,733,998.43
<b>流动资产合计</b>		<b>142,261,738.74</b>	<b>142,421,164.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	五.(七)	10,000,000.00	10,000,000.00
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	五.(八)	61,902,481.36	64,022,455.03
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
无形资产	五.(九)	486,376.33	579,868.91
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五.(十)	16,753,158.45	16,485,944.91
递延所得税资产	五.(十一)	452,560.07	483,991.01
其他非流动资产	五.(十二)	169,440.00	472,358.22
<b>非流动资产合计</b>		89,764,016.21	92,044,618.08
<b>资产总计</b>		232,025,754.95	234,465,782.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.(十三)	0.00	9,800,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		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	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五.(十四)	40,616,793.32	27,190,788.01
预收款项	五.(十五)	106,587.95	1,124,787.20
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五.(十六)	1,689,415.64	1,885,202.18
应交税费	五.(十七)	1,998,753.24	6,784,399.05
其他应付款	五.(十八)	1,084,768.76	2,779,930.28
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		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
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>		45,496,318.91	49,565,106.72
<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
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>45,496,318.91</b>	<b>49,565,106.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.（十九）	149,434,326.00	149,434,326.00
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	五.（二十）	14,804,461.03	14,804,461.03
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五.（二十一）	113,454.79	185,472.13
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五.（二十二）	2,812,548.42	2,812,548.42
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五.（二十三）	19,364,645.80	17,663,867.81
归属于母公司所有者权益合计		186,529,436.04	184,900,675.39
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>186,529,436.04</b>	<b>184,900,675.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>232,025,754.95</b>	<b>234,465,782.11</b>

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

**（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		37,154,624.45	31,838,954.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十三.（一）	17,341,902.59	20,112,820.96
预付款项		2,095,496.81	860,656.08
其他应收款	十三.（二）	1,232,921.86	2,245,079.06
存货		27,647,364.52	33,102,944.56
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		5,966,944.47	7,214,072.21
<b>流动资产合计</b>		<b>91,439,254.70</b>	<b>95,374,527.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
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	十三.（三）	58,759,572.32	58,759,572.32
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		60,369,050.81	62,298,874.00
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
无形资产		485,656.33	579,868.91
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		15,081,263.26	14,304,910.90
递延所得税资产		408,206.20	267,135.72
其他非流动资产		82,960.00	329,127.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>145,186,708.92</b>	<b>146,539,489.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>236,625,963.62</b>	<b>241,914,016.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	9,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		37,065,181.38	23,928,615.80
预收款项		106,587.95	1,056,022.20
应付职工薪酬		1,559,415.64	1,675,963.04
应交税费		2,483,811.03	6,451,693.20
其他应付款		10,878,948.88	17,474,276.30
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>52,093,944.88</b>	<b>60,386,570.54</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
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>		52,093,944.88	60,386,570.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		149,434,326.00	149,434,326.00
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		14,804,461.03	14,804,461.03
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		2,812,548.42	2,812,548.42
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		17,480,683.29	14,476,110.71
<b>所有者权益合计</b>		184,532,018.74	181,527,446.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		236,625,963.62	241,914,016.70

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

**(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>		139,718,629.61	167,292,456.65
其中：营业收入	五.(二十四)	139,718,629.61	167,292,456.65
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>		133,123,090.82	163,460,949.78
其中：营业成本	五.(二十四)	86,427,885.37	113,819,599.31
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

提取保险合同准备金净额		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	五. (二十五)	838,891.77	982,232.70
销售费用	五. (二十六)	39,873,394.98	39,954,386.80
管理费用	五. (二十七)	5,727,843.54	8,222,666.24
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五. (二十八)	339.53	333,775.86
资产减值损失	五. (二十九)	254,735.63	148,288.87
加：其他收益	五. (三十)	0.00	480,299.70
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
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）		0.00	0.00
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>		<b>6,595,538.79</b>	<b>4,311,806.57</b>
加：营业外收入	五. (三十一)	11,798.27	116,132.41
减：营业外支出	五. (三十二)	25,639.88	267,501.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,581,697.18</b>	<b>4,160,437.46</b>
减：所得税费用	五. (三十三)	1,892,232.67	1,106,573.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,689,464.51</b>	<b>3,053,863.65</b>
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		4,689,464.51	3,053,863.65
2.终止经营净利润		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		4,689,464.51	3,053,863.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-72,017.34</b>	<b>149,244.44</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-72,017.34	149,244.44
(一)以后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净负债或净资产		0.00	0.00

的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-72,017.34	149,244.44
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		-72,017.34	149,244.44
6. 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>		4,617,447.17	3,203,108.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,617,447.17	3,203,108.09
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		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益		0.03	0.02

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

**(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>	十三.(四)	135,647,452.80	160,539,699.79
减：营业成本	十三.(四)	83,786,927.39	110,368,888.95
税金及附加		843,643.84	971,662.95
销售费用		37,567,369.33	36,473,368.98
管理费用		5,458,816.85	6,549,366.63
研发费用		0.00	0.00
财务费用		7,356.96	338,619.18
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		190,084.29	323,699.06
加：其他收益		0.00	480,299.70
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
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）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,793,254.14	5,994,393.74
加：营业外收入		1,798.27	103,043.87
减：营业外支出		25,621.08	27,539.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,769,431.33	6,069,898.18
减：所得税费用		1,776,172.23	1,051,072.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,993,259.10	5,018,825.93
（一）持续经营净利润		5,993,259.10	5,018,825.93
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后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净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		5,993,259.10	5,018,825.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		0.04	0.03

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

#### （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		168,035,917.73	188,429,954.87
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
向其他金融机构拆入资金净增加额		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	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
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	五.(三十四).1	222,919.46	613,553.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		168,258,837.19	189,043,508.66
购买商品、接受劳务支付的现金		100,213,709.53	159,051,111.13
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
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		15,477,079.96	14,082,213.99
支付的各项税费		10,825,021.75	12,124,302.55
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三十四).2	15,130,645.72	6,472,770.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,646,456.96	191,730,398.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,612,380.23	-2,686,889.83
<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>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,461,754.89	939,827.52
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>		4,461,754.89	939,827.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,461,754.89	-939,827.52
<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		7,000,000.00	19,600,000.00
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>		7,000,000.00	19,600,000.00

偿还债务支付的现金		16,800,000.00	11,268,813.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,165,233.69	3,345,946.58
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	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,965,233.69	14,614,759.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,965,233.69	4,985,240.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	149,244.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,185,391.65	1,507,767.14
加：期初现金及现金等价物余额		41,680,437.40	31,405,650.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,865,829.05	32,913,417.88

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

**(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		160,184,686.57	172,615,131.88
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		208,084.29	399,107.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		160,392,770.86	173,014,239.81
购买商品、接受劳务支付的现金		99,426,126.63	154,285,354.04
支付给职工以及为职工支付的现金		13,812,092.07	12,396,710.80
支付的各项税费		10,505,288.68	11,346,765.85
支付其他与经营活动有关的现金		14,928,164.56	1,118,872.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		138,671,671.94	179,147,703.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,721,098.92	-6,133,463.44
<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>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,262,429.92	793,994.05
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

投资活动现金流出小计		4,262,429.92	793,994.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,262,429.92	-793,994.05
<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		7,000,000.00	19,600,000.00
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
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	11,268,813.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,165,233.69	3,345,946.58
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		19,965,233.69	14,614,759.95
筹资活动产生的现金流量净额		-12,965,233.69	4,985,240.05
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		4,493,435.31	-1,942,217.44
加：期初现金及现金等价物余额		30,379,245.14	19,846,350.89
六、期末现金及现金等价物余额		34,872,680.45	17,904,133.45

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

## 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. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 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



# 南京上元堂医药股份有限公司

## 二〇一八半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

南京上元堂医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2014年1月15日由南京上元堂医药有限公司整体变更设立的股份有限公司, 注册资本3,000万元, 于2014年1月24日在江苏省工商行政管理局依法登记注册。

公司的企业法人营业执照注册号: 91320100835647734D。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 本公司股票于2014年7月31日起在全国股份转让系统挂牌, 证券简称: 上元堂, 证券代码: 830923。本公司所属行业为零售业。

截至2018年6月30日止, 本公司累计发行14,943.4326万股, 注册资本为14,943.4326万元。

公司注册地: 南京市江宁区东山街道宏运大道2199号山水方舟雅苑29幢。

公司总部地址: 南京市江宁区东山街道宏运大道2199号山水方舟雅苑29幢。

本公司主要经营活动为: 中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)销售; 医疗器械销售(II、III类医疗器械, 涉及许可经营项目的, 按许可证所列范围经营); 保健食品销售; 预包装食品, 乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的零售; 一类医疗器械、医用卫生材料及敷料、电子温度测量装置、电子压力测量装置、化妆品、日用百货、消毒用品、五金电子产品、工艺礼品零售; 医疗技术、药膳、保健食品的开发及相关咨询服务; 商品展览展示; 药房平面设计及相关软件开发; 沉香、檀香、龙脑香、龙涎香、丁香、香料、香品、香具及工艺品研发、销售; 沉香加工; 香道文化推广、服务及相关文化产品的开发、销售; 健康咨询; 医疗投资; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月17日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
南京上元堂沉香文化发展有限公司
新加坡 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司
南京上元堂网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存影响的持续经营能力的情形，不存在影响的持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司和境内子公司采用人民币为记账本位币，本公司的境外子公司新加坡 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD 根据其所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

#### (八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

#### (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的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **（十一） 应收款项坏账准备**

#### **1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额大于或等于 50 万元的应收账款和其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，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应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	其他款项
组合 3	合并关联方款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

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)	3	3
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：

原材料、周转材料、库存商品（产成品）、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照企业合并和合并财务报表相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## (十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

## (十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	2年	受益期

每年度终了，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。

## **(二十) 长期资产减值**

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费及房租。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

类别	摊销年限
房屋装修费	5年
房屋租赁费	5年

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (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

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4、 本公司收入确认的具体原则

- (1) 门店销售：通过公司所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡划卡）或

医保刷卡划卡销售商品，在已将商品交付给零售客户，并收取价款或取得银行卡、医保卡划卡回执单时确认销售收入的实现。

(2) 网上销售：客户在网上订购商品并支付货款至第三方结算账户，在客户收到商品后确认销售收入的实现。

(3) 代理销售：收入于提供代理服务完成后确认。每月末由公司与委托方核对销售额及销售量，按照双方核对确认后的销售额乘以约定比例确认代理收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起，将递延收益金额平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税计缴	5%

注：本公司的境外子公司按当地适用税率缴纳企业所得税和销售税。

### (二) 税收优惠

增值税：

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，避孕药品和用具的销售免征增值税。本公司本期销售的避孕药品和用具免征增值税。

本公司的子公司南京江宁上元堂中医门诊部有限公司为医疗机构，其本期的医疗服务免征增值税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,010.64	375,219.40
银行存款	48,542,685.48	40,872,451.11
其他货币资金	4,597,076.93	1,892,475.89
合计	53,147,773.05	43,140,146.40
其中：存放在境外的款项总额	6,389,250.00	1,648,237.67

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,281,944.00	1,459,709.00
合计	2,281,944.00	1,459,709.00

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 2,281,944.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	17,699,808.66	20,586,667.83
合计	17,699,808.66	20,586,667.83

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	18,452,285.92	100.00	750,027.26	4.06	17,702,258.66	21,324,066.40	100.00	737,398.57	3.46	20,586,667.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,452,285.92	100.00	750,027.26	4.06	17,702,258.66	21,324,066.40	100.00	737,398.57	3.46	20,586,667.83

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	18,219,685.89	546,590.57	3.00
1 至 2 年	33,391.68	6,678.34	20.00
2 至 3 年	4,900.00	2,450.00	50.00
3 年以上	194,308.35	194,308.35	100.00
合计	18,452,285.92	750,027.26	4.06

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,628.69 元。

3、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南京市江宁区职工医疗保险基金管理中心	14,388,732.96	77.98	431,661.99
南京市社会保险管理中心	3,797,332.65	20.58	113,919.98
南京江宁定林寺	199,208.35	1.08	196,758.35
南京海源中药饮片有限公司	24,417.00	0.13	4,883.40
上海拉扎斯信息科技有限公司	2,408.73	0.01	72.26
合计	18,412,099.69	99.78	747,295.98

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,101,257.49	99.13	1,279,722.48	99.18
1 至 2 年	18,380.25	0.87	10,547.50	0.82

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	2,119,637.74	100.00	1,290,269.98	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
南京蕴颀展示工程有限公司	230,000.00	10.85
南京康鹏医疗器械有限公司	124,900.99	5.89
九芝堂股份有限公司	95,506.20	4.51
九芝堂医药贸易有限公司	52,074.00	2.46
南京欣鼎医疗器械有限公司	38,153.86	1.80
合计	540,635.05	25.51

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,168,429.79	1,558,133.26
合计	1,168,429.79	1,558,133.26

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,770,269.10	100.00	766,839.31	43.32	1,003,429.79	2,082,865.63	100.00	524,732.37	25.19	1,558,133.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,770,269.10	100.00	766,839.31	43.32	1,003,429.79	2,082,865.63	100.00	524,732.37		1,558,133.26

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	565,944.17	16,978.32	3.00
1 至 2 年	308,704.93	61,740.99	20.00
2 至 3 年	415,000.00	207,500.00	50.00
3 年以上	480,620.00	480,620.00	100.00
合计	1,770,269.10	766,839.31	43.32

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 242,106.94 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,400,192.41	1,694,970.00
备用金	240,571.76	196,802.29
其他	129,504.93	191,093.34
合计	1,770,269.10	2,082,865.63

## 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及技术服务费	440,000.00	5 年以内	24.85	385,000.00
廖晓霞	房租押金	200,000.00	1-2 年	11.30	40,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及技术服务费	130,000.00	1-2 年	7.34	26,000.00
江苏苏宁易购电子商	保证金及	142,000.00	1-2 年	8.02	28,400.00

单位名称	款项性质	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
务有限公司	技术服务费				
青岛百洋医药科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	2.82	25,000.00
合计		962,000.00		54.33	504,400.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,802,913.49		15,802,913.49	15,861,201.27		15,861,201.27
周转材料	195,160.07		195,160.07	246,427.91		246,427.91
库存商品	43,251,642.00		43,251,642.00	49,004,318.95		49,004,318.95
合计	59,249,715.56		59,249,715.56	65,111,948.13		65,111,948.13



(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊房租	6,110,182.18	7,418,617.67
待抵扣进项税	2,928,741.76	3,313,439.86
预缴税金		1,940.90
合计	9,038,923.94	10,733,998.43

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
南京海源中药饮片有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					14.04	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00						

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	61,902,481.36	64,022,455.03
固定资产清理	0.00	0.00
合计	61,902,481.36	64,022,455.03

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	66,432,061.83	1,542,332.50	1,057,069.10	9,515,187.08	78,546,650.51
(2) 本期增加金额		5,800.00		290,239.69	296,039.69
—购置		5,800.00		290,239.69	296,039.69
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	66,432,061.83	1,548,132.50	1,057,069.10	9,805,426.77	78,842,690.20
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	6,216,100.32	414,826.60	1,028,460.96	6,864,807.60	14,524,195.48
(2) 本期增加金额	1,289,301.84	159,427.11		967,284.41	2,416,013.36
—计提	1,289,301.84	159,427.11		967,284.41	2,416,013.36
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	7,505,402.16	574,253.71	1,028,460.96	7,832,092.01	16,940,208.84
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	58,926,659.67	973,878.79	28,608.14	1,973,334.76	61,902,481.36
(2) 年初账面价值	60,215,961.51	1,127,505.90	28,608.14	2,650,379.48	64,022,455.03

(九) 无形资产

项目	管理软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,262,317.72	3,262,317.72
(2) 本期增加金额	166,616.59	166,616.59
—购置	166,616.59	166,616.59
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,428,934.31	3,428,934.31
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	2,682,448.81	2,682,448.81
(2) 本期增加金额	260,109.17	260,109.17
—计提	260,109.17	260,109.17
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,942,557.98	2,942,557.98
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	486,376.33	486,376.33
(2) 年初账面价值	579,868.91	579,868.91

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	15,598,198.27	3,153,028.86	2,691,540.06		16,059,687.07
房屋租赁费	887,746.64		194,275.26		693,471.38
合计	16,485,944.91	3,153,028.86	2,885,815.32	-	16,753,158.45

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,516,866.57	379,216.64	1,262,130.94	315,532.75
内部交易未实现利润	293,373.72	73,343.43	673,833.04	168,458.26
合计	1,810,240.29	452,560.07	1,935,963.98	483,991.01

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购置非流动资产预付款	169,440.00	472,358.22
合计	169,440.00	472,358.22

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		9,800,000.00
合计		9,800,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	2,281,944.00	1,459,709.00

项目	期末余额	年初余额
应付账款	38,334,849.32	25,731,079.01
合计	40,616,793.32	27,190,788.01

## 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,281,944.00	1,459,709.00
合计	2,281,944.00	1,459,709.00

## 2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付采购商品、接受劳务款项	38,302,824.90	25,336,977.01
应付采购设备、装修类款项	32,024.42	394,102.00
合计	38,334,849.32	25,731,079.01

## (十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	106,587.95	1,124,787.20
合计	106,587.95	1,124,787.20

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,885,202.18	13,459,293.15	13,655,079.69	1,689,415.64
离职后福利-设定提存计划		1,822,000.27	1,822,000.27	
合计	1,885,202.18	15,281,293.42	15,477,079.96	1,689,415.64

### 2、 短期薪酬列示



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,885,202.18	11,443,359.37	11,639,145.91	1,689,415.64
(2) 职工福利费		709,357.43	709,357.43	
(3) 社会保险费		952,925.35	952,925.35	
其中：医疗保险费		843,141.21	843,141.21	
工伤保险费		38,790.27	38,790.27	
生育保险费		70,993.87	70,993.87	
(4) 住房公积金		353,651.00	353,651.00	
合计	1,885,202.18	13,459,293.15	13,655,079.69	1,689,415.64

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,764,159.16	1,764,159.16	
失业保险费		57,841.11	57,841.11	
合计		1,822,000.27	1,822,000.27	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	737,685.79	4,274,667.01
企业所得税	1,002,069.35	2,187,977.17
个人所得税	60,003.88	93,032.45
城市维护建设税	81,226.97	93,447.20
房产税	53,409.29	54,906.11
教育费附加	58,019.26	66,748.00
印花税	4,039.05	11,321.46
土地使用税	2,299.65	2,299.65
合计	1,998,753.24	6,784,399.05

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,084,768.76	2,779,930.28
合计	1,084,768.76	2,779,930.28

2、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	1,074,768.76	2,738,130.28
押金	10,000.00	41,800.00
合计	1,084,768.76	2,779,930.28

(十九) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	149,434,326						149,434,326

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	14,804,461.03			14,804,461.03
合计	14,804,461.03			14,804,461.03

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	185,472.13	-72,017.34			-72,017.34		113,454.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	185,472.13	-72,017.34			-72,017.34		113,454.79
其他综合收益合计	185,472.13	-72,017.34			-72,017.34		113,454.79

## (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,812,548.42			2,812,548.42
合计	2,812,548.42			2,812,548.42

## (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,663,867.81	12,813,270.19
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	17,663,867.81	12,813,270.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,689,464.51	8,828,196.48
减: 提取法定盈余公积		988,912.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,988,686.52	2,988,686.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,364,645.80	17,663,867.81

## (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,995,916.88	86,427,885.37	163,800,322.23	113,819,599.31
其他业务	4,722,712.73		3,492,134.42	
合计	139,718,629.61	86,427,885.37	167,292,456.65	113,819,599.31

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	410,192.98	425,897.18

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	292,994.99	304,212.27
印花税	42,784.15	80,663.63
房产税	88,320.35	168,995.12
土地使用税	4,599.30	2,464.50
合计	838,891.77	982,232.70

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,856,449.35	13,245,817.86
房租	8,244,484.87	7,357,348.66
平台费用	5,532,220.51	5,078,053.43
快递费	3,648,942.98	3,377,497.64
修理费	145,123.81	339,559.52
装修费	2,354,855.02	1,911,196.89
累计折旧	560,103.83	724,699.63
业务宣传费	504,944.65	800,527.72
家政服务费	203,900.01	288,821.36
中介费	1,505,278.02	1,859,632.25
水电费	291,354.23	292,164.50
办公用品	173,714.47	364,624.23
无形资产摊销	165,366.68	106,062.71
耗材	116,512.98	17,040.28
电话费	107,725.12	271,477.23
培训费		5,540.00
差旅费	421,523.52	448,289.18
招待费	52,078.51	56,589.56
活动费用	1,984,483.68	3,409,444.15
财产公众责任险	4,332.74	
合计	39,873,394.98	39,954,386.80

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,182,192.39	2,540,583.78
中介费	1,029,092.36	1,151,349.71
房租	394.75	163,868.11
装修费	384,399.04	693,266.26
累计折旧	1,592,919.55	1,684,285.11
办公用品	60,216.43	524,273.88
招待费	38,049.35	129,865.37
运输费	1,631.50	33,387.29
培训费		5,831.07
家政服务费	8,622.69	67,419.18
无形资产摊销	94,742.49	74,708.31
修理费	50,266.21	58,613.57
差旅费	83,879.01	204,920.79
水电费	24,785.87	32,077.47
低值易耗品	7,273.51	26,887.02
电话费	-6,535.56	12,342.44
业务宣传费	80,932.65	657,216.57
劳保费	9,694.76	124,034.37
财产公共责任险	42,884.63	37,735.94
其他	42,401.91	
合计	5,727,843.54	8,222,666.24

#### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	176,547.17	357,260.06
减：利息收入	222,919.46	103,254.09
手续费	46,711.82	79,769.89
合计	339.53	333,775.86

#### (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	254,735.63	148,288.87
合计	254,735.63	148,288.87

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		480,299.70	与收益相关
合计		480,299.70	

计入其他收益的政府补助详见本附注“九、政府补助”。

(三十一) 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
其他	11,798.27	116,132.41	11,798.27
合计	11,798.27	116,132.41	11,798.27

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,644.88	4,650.30	12,644.88
其他	12,995.00	262,851.22	12,995.00
合计	25,639.88	267,501.52	25,639.88

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,860,801.73	827,431.33
递延所得税费用	31,430.94	279,142.48
合计	1,892,232.67	1,106,573.81



#### (三十四) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	222,919.46	103,254.09
收到的其他收入		510,299.70
合计	222,919.46	613,553.79

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用及管理费用	15,058,294.02	6,365,499.41
支付的财务费用手续费	46,711.82	79,769.89
支付的捐赠款项	12,644.88	4,650.30
支付的其他支出	12,995.00	22,851.22
合计	15,130,645.72	6,472,770.82

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,689,464.51	3,053,863.65
加：资产减值准备	254,735.63	148,288.87
固定资产折旧	2,416,013.36	2,408,984.74
无形资产摊销	260,109.17	180,771.02
长期待摊费用摊销	2,885,815.32	2,633,821.69
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）	176,547.17	357,260.06

补充资料	本期金额	上期金额
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）	31,430.94	279,142.48
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）	5,862,232.57	6,225,848.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,304,819.37	-11,350,833.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,731,212.19	-6,624,037.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,612,380.23	-2,686,889.83
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	50,865,829.05	32,913,417.88
减：现金等价物的期初余额	41,680,437.40	31,405,650.74
现金及现金等价物净增加额	9,185,391.65	1,507,767.14

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	50,865,829.05	41,680,437.40
其中：库存现金	8,010.64	375,219.40
可随时用于支付的银行存款	48,542,685.48	40,872,451.11
可随时用于支付的其他货币资金	2,315,132.93	432,766.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	50,865,829.05	41,680,437.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	28,671,737.24	为本公司借款抵押
货币资金	2,281,944.00	承兑汇票保证金
合计	30,953,681.24	

(三十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,389,250.00
其中：新加坡元	1,320,474.93	4.8386	6,389,250.00

六、 在其他主体中的权益  
在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京上元堂沉香文化发展有限公司	南京	南京	贸易、加工	100.00		设立
SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立
南京上元堂网络科技有限公司	南京	南京	贸易、技术开发	100.00		设立
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司	南京	南京	医疗服务	100.00		设立
南京上元堂沉香生物科技有限公司	南京	南京	研发、生产	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。公司外币金融资产和负债占总资产比重很小。本公司面临的外汇风险主要来源于以新加坡元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见“附注五.（三十七）”。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东、实际控制人情况

杨念明持有本公司股份 6,164.1170 万股，持股比例 41.25%，为本公司的控股股东、实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
南京海源中药饮片有限公司	本公司参股的公司（持股比例 14.04%）

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京海源中药饮片有限公司	商品采购	1,473,552.86	2,177,931.68

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京海源中药饮片有限公司	原料销售	0.00	20,869.23

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨念明	6,000,000.00	2017/6/27	2018/6/26	是
杨念明	18,000,000.00	2017/5/5	2018/5/16	是

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京海源中药饮片有限公司	24,417.00	4,883.40	24,417.00	732.51

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	南京海源中药饮片有限公司	176,042.21	2,760,116.91

## 九、 政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业利用资本市场融资补贴和奖励			400,000.00	其他收益
稳岗补贴			80,299.70	其他收益

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产受限情况，见附注五（三十六）。

2、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司除上述事项以外，无其他需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项



截至本报告披露日，本公司无需要披露的日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应收账款	17,341,902.59	20,112,820.96
合计	17,341,902.59	20,112,820.96

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	17,884,102.24	100.00	542,199.65	3.03	17,341,902.59	20,692,104.92	100.00	579,283.96	2.80	20,112,820.96
其中：合并关联方款项						1,486,643.88	7.18			1,486,643.88
销售货款						19,205,461.04	92.82	579,283.96	3.02	18,626,177.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,884,102.24	100.00	542,199.65	3.03	17,341,902.59	20,692,104.92	100.00	579,283.96	2.80	20,112,820.96

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	17,850,710.56	535,521.31	3.00
1至2年	33,391.68	6,678.34	20.00
合计	17,884,102.24	542,199.65	3.03

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况  
本期收回或转回坏账准备金额 37,084.31 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
南京市江宁区职工医疗保险基金管 理中心	14,095,984.89	78.82	422,879.55
南京市社会保险管理中心	3,520,391.73	19.68	105,611.75
南京海源中药饮片有限公司	24,417.00	0.14	4,883.40
上海拉扎斯信息科技有限公司	2,408.73	0.01	72.26
艾默生过程控制流量技术有限公司	1,490.90	0.01	44.73
合计	17,644,693.25	98.66	533,491.69

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,386,037.63	2,245,079.06
合计	1,386,037.63	2,245,079.06

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,949,349.35	100.00	716,427.49	36.75	1,232,921.86	2,734,337.95	100.00	489,258.89	17.89	2,245,079.06
其中：合并关联方款项	396,140.98	20.32			396,140.98	948,121.55	34.67			948,121.55
其他款项	1,553,208.37	79.68	716,427.49	46.13	836,780.88	1,786,216.40	65.33	489,258.89	27.39	1,296,957.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,949,349.35	100.00	716,427.49		1,232,921.86	2,734,337.95	100.00	489,258.89		2,245,079.06

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	518,883.44	15,566.50	3.00
1 至 2 年	188,704.93	37,740.99	20.00
2 至 3 年	365,000.00	182,500.00	50.00
3 年以上	480,620.00	480,620.00	100.00
合计	1,553,208.37	716,427.49	46.13

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 227,168.60 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,199,916.11	1,422,970.00
关联方往来	396,140.98	948,121.55
备用金	223,787.33	193,297.73
其他	129,504.93	169,948.67
合计	1,949,349.35	2,734,337.95

（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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京上元堂沉香生物科技有限公司	关联款项	380,804.79	1 年以内	19.53	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及技术服务费	330,000.00	3 年以上	16.93	330,000.00
廖晓霞	房租押金	200,000.00	1-2 年	10.26	40,000.00
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金及技术	112,000.00	1 年以内	5.75	3,360.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司	术服务费		内		
北京京东世纪贸易有限公 司	保证金及技术 术服务费	100,000.00	1-2 年	5.13	20,000.00
合计	—	1,122,804.79	—	57.60	393,360.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	58,759,572.32		58,759,572.32	58,759,572.32		58,759,572.32
合计	58,759,572.32		58,759,572.32	58,759,572.32		58,759,572.32

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京上元堂沉香文化发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南京上元堂网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
新加坡 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD	4,759,572.32			4,759,572.32		
南京上元堂沉香生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	58,759,572.32			58,759,572.32		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,262,452.56	83,786,927.39	157,141,941.33	110,368,888.95
其他业务	5,385,000.24		3,397,758.46	
合计	135,647,452.80	83,786,927.39	160,539,699.79	110,368,888.95

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,841.61	
所得税影响额	-3,460.40	
合计	-10,381.21	

##### (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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.03	0.03

#### 十五、数据波动分析

##### 1、利润数据分析：

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	139,718,629.61	167,292,456.65	-16.48%	电商业务中部分客户的运营模式变化
营业成本	86,427,885.37	113,819,599.31	-24.07%	电商业务中部分客户的运营模式变化
管理费用	5,727,843.54	8,222,666.24	-30.34%	1、报告期内新开门店数较上期减少，对应的宣传推广费、业务活动等费用随之减少；2、人员减少，人工成本降低。
财务费用	339.53	333,775.86	-99.90%	贷款还清，利息减少。
资产减值损失	254,735.63	148,288.87	71.78%	电商各销售平台的保证金和房租押金账龄较长。



其他收益	0.00	480,299.70	-100.00%	上期收到 48.02 万政府补助。
营业外收入	11,798.27	116,132.41	-89.84%	上期末所欠部分供应商的款项不需支付产生收益。
营业外支出	25,639.88	267,501.52	-90.42%	上期发生 24 万罚款支出。
所得税费用	1,892,232.67	1,106,573.81	71.00%	报告期利润总额增加。

## 2、资产负债数据分析：

报表项目	本期金额	期初金额	变动比率	变动原因
货币资金	53,147,773.05	43,140,146.40	23.20%	调整部分供应商结款周期。
预付款项	2,119,637.74	1,290,269.98	64.28%	预付供应商货款、设备款及服务费等业务尚未完结。
其他应收款	1,003,429.79	1,558,133.26	-35.60%	前期部分保证金已收回。
其他流动资产	9,038,923.94	10,733,998.43	-15.79%	报告期内新开门店数较上期减少，待摊房租金额减少。
其他非流动资产	169,440.00	472,358.22	-64.13%	前期支付的各项押金已收回。
短期借款	0.00	9,800,000.00	-100.00%	贷款全部还清。
应付票据及应付账款	40,616,793.32	27,190,788.01	49.38%	调整部分供应商账款结款周期。
预收款项	106,587.95	1,124,787.20	-90.52%	前期业务在报告期内已完结。
应交税费	1,998,753.24	6,784,399.05	-70.54%	期初金额包含 2017 年末预提的所得税等。
其他应付款	1,084,768.76	2,779,930.28	-60.98%	前期业务在报告期内已完结。

南京上元堂医药股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月十七日