

证券代码：834887

证券简称：健佰氏

主办券商：广发证券



健佰氏

NEEQ : 834887

四川健佰氏医药股份有限公司

Sichuan Jianbaishi Pharmaceutical Co.,Ltd.

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
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	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、健佰氏	指	四川健佰氏医药股份有限公司
健佰氏投资	指	余江县健佰氏投资中心（有限合伙）
健佰伟业	指	余江县健佰伟业投资中心（有限合伙）
春峰投资	指	余江县春峰投资中心（有限合伙）
达安基因科技	指	广州市达安基因科技有限公司
业明堂	指	广州业明堂生物科技有限公司
三九佰氏	指	广东三九佰氏药业有限公司
健康产业	指	广州健佰氏健康产业发展有限公司
健佰氏广州	指	四川健佰氏医药股份有限公司广州分公司
惠尔曼	指	天津惠尔曼医药有限公司
惠粤康	指	佛山惠粤康生物科技有限公司
仁修堂	指	肇庆仁修堂医药有限公司
敬修堂、白云山敬修堂	指	广州白云山敬修堂药业股份有限公司
潘高寿、白云山潘高寿	指	广州白云山潘高寿药业股份有限公司
广元开发区	指	四川省广元市广元经济技术开发区
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	四川健佰氏医药股份有限公司章程
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年、去年、上年同期、去年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
广发证券、主办券商、督导券商	指	广发证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公开转让说明书	指	广州健佰氏医药股份有限公司公开转让说明书
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人罗冠、主管会计工作负责人陈瑜及会计机构负责人（会计主管人员）陈瑜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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州市白云区鹤龙路 8 号海峡两岸汇龙信息产业园三层董事会秘书办公室
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；
	3、第一届董事会第三十六次会议决议；
	4、第一届监事会第十次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川健佰氏医药股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Jianbaishi Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	健佰氏
证券代码	834887
法定代表人	罗冠
办公地址	广州市白云区鹤龙路 8 号海峡两岸汇龙信息产业园三楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	营胜
是否通过董秘资格考试	是
电话	(020) 28957785
传真	(020) 37434796
电子邮箱	2853386284@qq.com
公司网址	www.jianbaishi.com
联系地址及邮政编码	广州市白云区鹤龙路 8 号海峡两岸汇龙信息产业园三楼 邮政编码：510440
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	广州市白云区鹤龙路 8 号海峡两岸汇龙信息产业园三层证券部

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	2012 年 8 月 9 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发-F5126 营养和保健品批发
主要产品与服务项目	主要经营国内医药品牌和自有品牌大健康产品，产品涵盖食品（含保健食品）、医疗器械、药妆、日化产品及消毒品等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	余江县健佰氏投资中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	罗冠、张六庆、刘瑞春

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	91440101050646694E	否
注册地址	四川省广元市经济技术开发区中小企业孵化园（医药园） C 区 1 幢 3 楼	是
注册资本（元）	33,630,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号 43 楼（4301-4316 房）
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	101,365,310.05	100,097,065.81	1.27%
毛利率	21.90%	30.11%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	7,945,232.58	7,451,573.05	6.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,943,508.95	6,293,784.62	26.21%
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）	8.43%	9.45%	—
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）	8.42%	8.04%	—
基本每股收益	0.24	0.22	7.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	210,757,291.47	207,694,615.51	1.47%
负债总计	111,963,043.32	116,843,100.18	-4.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,270,312.68	90,325,080.10	8.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.69	8.55%
资产负债率（母公司）	51.01%	53.36%	—
资产负债率（合并）	53.12%	56.26%	—
流动比率	1.77	1.67	—
利息保障倍数	9.95	7.05	—

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	-26,188,753.22	-21,617,791.69	21.14%
应收账款周转率	3.04	2.56	—
存货周转率	0.82	0.69	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.47%	16.30%	—
营业收入增长率	1.27%	-20.44%	—
净利润增长率	0.09%	0.87%	—

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	33,630,000	33,630,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司自成立以来始终专注于大健康产品领域，定位于成为国内领先的健康产业运营平台，通过深入挖掘市场需求，整合大健康产品产业链的各个环节，如品牌、研发单位、生产企业、渠道及经销商（线上线下各类销售渠道）和终端（包括连锁药店、商超等各类终端），为消费者提供更加优质更加全面的大健康产品，公司产品涵盖食品（含保健食品）、医疗器械、药妆、日化产品及消毒品等。公司建立了覆盖全国各级市场的销售网络和切实有效的大健康产品营销管理体系，由公司招商团队和直营团队，并借助下游经销商、零售商、连锁店进行终端销售，获取利润。公司形成了目标市场挖掘、大健康产品的选择、品牌嫁接、营销策略的拟定、推广、渠道、经销商及终端连锁的管理、人员培训等方面一套成熟、操作性较强的运营体系。

报告期内商业模式没有变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，大健康产业市场持续增长，行业发展环境保持稳中向好。公司在以批发招商作为主要经营模式的良好基础上，主动向发展终端控销和打造黄金单品转化升级，将打造公司核心竞争力作为主要发展要务，继续积极筹划进入药品领域的资源和团队。公司加强对市场、产品、品牌以及内部管控等精细化、规范化管理，继续保持研发经费的投入，改善和提高持续经营能力。本期经营情况主要体现在：

一、公司业务合作模式和经营规模主动适度调整，继续打造公司核心竞争力。本期公司实现营业收入 101,365,310.05 元，较上年同期增加了 1.27%；归属挂牌公司股东的净利润 7,945,232.58 元，增加了 6.62%。公司在业务升级转型中，保持了营业收入的平稳，相比去年同期净利润下滑的情况有了明显改善，公司主动调整业务合作模式、加强对经营过程的管控和主动降低业务风险等升级转型措施初见成效；

二、公司加强内部精细化管理和规范化管理，增强公司持续发展能力。本期销售费用为 5,578,124.01 元，较上年同期下降了 35.24%，管理费用为 4,765,306.64 元，下降了 6.12%，主要是公司适当减少员工数量带来职工薪酬相比去年同期下降了 36.72%，旅差费下降了 79.07%和运输费下降了 46.17%。公司内部精细化、规范化管理有了显著成效，团队更加精干，业务基础更加扎实；

三、公司继续保持对自主品牌产品的研究开发，加强把控研发投入产出和风险控制。本期研发费为 321,764.74 元，较上年同期的 5,781,885.19 元，减少了 94.43%，研发投入金额减幅较大主要是研发投入人工减少了 79.38%，材料费减少了 99.19%。公司在业务调整中，会继续在自主设计开发能力方面加强提升，同时希望把控住研发投入产出的效率、价值和风险；

四、公司在自主品牌提升、黄金单品打造和自有营销团队建设等方面继续加大了经费投入，产生营业成本 79,167,064.24 元，较上年同期增加了 13.16%；营业成本占营业收入的比重也从上年同期的 69.89%提高到 78.10%，毛利率为 21.90%下降了 8.21 个百分点。公司为了提升核心竞争实力，在提高规范化管理水平和主动调整风险隐患业务等方面，为升级转型付出了相应的成本代价；

五、在调整中，经营活动的现金流从上年同期的-21,617,791.69 元减少为本期的-26,188,753.22 元，下降了 21.14%，主要是本期公司未获政府补助，上年同期获政府补助 206 万元；预收的保证金押金也比上年同期减少了 314 万元。公司保持对经营性风险的清醒认识和高度重视，将继续对自有团队、渠道网络、产品结构、市场服务等做出规范管理的适度调整，狠抓业务调整的落实，持续加强内部现金流精细化管理，使公司经营状况持续改善和保持营业收入及净利润持续稳步提升。同时，持续加强内部精

细化、专业化和规范化管理，防范出现经营性风险；

六、公司在细分市场继续开放业务合作平台，吸引更多业务精英团队开展紧密型的共同合作，初步形成了既规范又开放共赢的合作发展平台。

三、 风险与价值

1、产品竞争加剧的风险

自成立以来，公司精选国内主流的大健康产品进行推广营销，引入的品牌有广药集团白云山敬修堂、潘高寿、北京同仁堂、南京同仁堂等国内知名品牌，具有一定的竞争优势，公司也被授予品牌产品的全国经销权，拥有独立定价权、营销推广权，但仍不排除因其代理的这些产品市场同质化较为严重、竞争激烈而导致盈利能力下滑的风险。

应对措施包括公司继续洽谈大健康产品行业的先进技术或产品，在专业分析的基础上，投入一定的资源进行运作，借助公司的营销能力，实现先进技术和营销能力的强强联合，降低产品竞争风险对公司持续经营的影响等。

2、对品牌使用权拥有商依赖的风险

报告期内，公司对品牌使用权拥有商的依赖程度较高，虽然公司引入了知名品牌，但是，若某品牌发展未达预期，或者由于外部原因某个品牌发生有损品牌美誉度的事件也将影响公司持续经营能力。

应对措施包括公司在销售大品牌产品过程中，已经将健佰氏、自有品牌作为副品牌推向市场，正在积累形成自有品牌的知名度，在为品牌使用权拥有商提供优质服务的同时，逐步减轻对其依赖，提高公司持续经营能力等。

3、受到国外产品冲击的风险。

民众对国内的食品安全及保健品的信任度较低，近年来我国加快了市场开放和全球化进程，关税将进一步降低，随着我国自贸协议的国家不断扩大（目前已经签署 14 个协议），公司将受到来自于国外的产品的冲击。

应对措施包括公司在积累国内品牌营销运营的同时，将积极探寻国际品牌合作的商机，努力形成国内国外品牌互补和产品互补的优势，为国内消费者提供优质产品和服务的同时，减少进口产品对公司持续经营的影响。

以上原因均可能影响公司的持续经营能力，造成公司业绩波动。

4、渠道替代的风险

近年来快速发展的电子商务对传统零售模式带来了较大的冲击，线下零售行业销售量以及行业盈利水平下降，进而影响了公司主要客户如传统药店、商超等的销售，传统销售模式将受到一定冲击。

应对措施包括公司陆续申请在天猫等网络销售平台上开设官方旗舰店，进入电子商务领域。但是公司对于电子商务销售模式并不熟悉，未来发展预期不明确，将为公司带来一定经营风险。

5、主要经营场所租赁房产手续不完备

公司主要办公场所系由广州市资和物业管理有限公司从鹤边村经济联合社处租得后形成。该房产缺少验收等相关文件，有关房屋出租行为尚未召开村民大会或村民代表大会，未取得完整的书面同意及公示手续，所涉土地未办理集体土地所有权证及土地性质变更手续。就此，鹤边村经济联合社已出具书面文件，说明鹤边村经济联合社拥有该宗土地的所有权，双方于 2014 年 8 月 6 日签订《租赁合同》，将整栋物业租赁给广州市资和物业管理有限公司，并同意其拥有房屋使用权和出租权。同时，已向区政府相关部门提交了申请文件，并按照相关法律法规，就上述土地管理及对外合作、租赁等事宜，召开了联合社两委代表大会，并经联合社两委代表大会通过。

当前的应对措施是公司控股股东及实际控制人已就上述租赁房屋可能存在被收回或拆除的风险出具书面承诺，愿意以自有财产为公司承担可能发生的一切费用与责任。但公司仍可能面临因租赁房屋所涉及的土地、房屋权属，出租及报建相关程序上存在瑕疵，而被认定为违章建筑，被责令限期拆除及搬

迁等法律风险，对公司短期的经营可能产生一定影响。

6、广州白云区临时仓库所在地区 2018 年 6 月 7 日和 8 日出现连续暴雨和特大暴雨，仓库遭受水浸灾害，公司已积极采取抢救措施，努力减少损失。公司于 2018 年 6 月 12 日在全国中小企业股转系统信息披露网站 www.neeq.com.cn 刊登了《健佰氏：关于降雨导致公司财产损失的提示性公告》（公告编号：2018-029），公司将及时履行后续信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

当前的应对措施是公司在积极采取抢救措施的同时，一方面从其他地区仓库调货，保证向客户如期交货，减少灾害对公司日常经营的影响；另一方面正在重新选址替代广州白云区临时仓库。

7、资金持续紧张的风险

公司主营大健康产品推广营销，近年来业务扩展迅速，2015 年、2016 年和 2017 年营业收入分别为 15,779.17 万元、26,362.30 万元和 25,771.80 万元，同时，经营活动产生的现金流量净额相应为 -1,026.38 万元、-2,229.64 万元和 -2,945.03 万元。本期流动资金一直趋于紧张，经营活动产生的现金流量净额为 -2,618.88 万元，相比上年同期 -21,617,791.69 元减少了 21.14%，预计今年全年经营活动产生的现金流量净额仍然为负值，存在导致资金持续紧张的风险。

应对措施：公司继续主动进行业务升级转型，将狠抓业务调整的落实，持续加强内部现金流精细化管理。此外，公司上半年办理从广州市到四川广元市的工商和税务变更登记手续，增值税发票及时开具问题对业务收款和回款产生一定影响。再者下半年进入大健康产品的销售旺季，公司下半年经营活动产生的现金流量净额预计会有所改善，有望改善资金紧张状况。

四、 企业社会责任

2018 年 3 月 30 日在四川省广元市工商行政管理局完成了公司注册和公司住所的工商变更登记及章程备案手续，取得了变更后的营业执照。广元市是一座具有深厚革命传统的城市。土地革命战争时期的 1933—1935 年，全市境内曾建立 1363 个村级苏维埃、295 个乡级苏维埃、10 个县级苏维埃政权；1934 年 12 月以后，整个川陕苏区的首府，也于巴中迁入广元旺苍，使广元成为当年川陕革命根据地的政治中心；广元当时正式参加红军的青壮年，有名可查者即达 47000 余人，苍溪、旺苍两县参加红军人数占当时两县人口总数的 10%，全市先后有数万人为中国革命牺牲。（资料来源：广元市政府）广元市下辖三区四县，其中，朝天区、旺苍县和苍溪县属于国家扶贫开发工作重点县。（资料来源：国家扶贫开发领导小组办公室）

在国家扶贫政策的指导下，公司结合广元市经济发展的产业资源和经济政策，迁入革命老区、经济欠发达地区，在发展壮大公司的同时，也积极履行精准扶贫的职责，希望带动当地相关产业一起向更高更强发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(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	0
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	18,000,000	109,511.63
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000	3,000,000
6. 其他	0	0

(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
广元国泰达安医疗	借款	31,000,000	是	2018年4月16	公告编号：

健康股权投资合伙企业（有限合伙）				日	2018-019
------------------	--	--	--	---	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方提供借款增加了公司的营运资金和流动资金，缓解了公司的资金压力，对公司持续健康发展产生了积极的作用，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

一、公司于 2015 年 12 月 11 日披露的《公开转让说明书》中披露了以下承诺事项：

1、为明确控股股东、实际控制人与公司业务关系并避免今后产生同业竞争，控股股东、实际控制人均出具声明及承诺如下：

“除持有广州健佰氏医药股份公司（下称“公司”）股权或任职，及上述任职、兼职、对外投资情况外，截止签署日，本人不存在其他任职、兼职、直接或间接或以委托他人代持或管理方式对外投资的情形。”

2、关于上述企业实际经营业务与公司及其子公司之关系，特声明及承诺如下：

“除已在公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌之转让说明书中披露事项外，本人上述任职、兼职及投资的单位与公司及其子公司不存在竞争关系，上述任职、兼职及投资与本人在公司任职、投资不存在利益冲突；本人在公司任职、投资期间将不会以任何形式取得与公司存在竞争关系的经济实体的控制权”。

3、公司控股股东、实际控制人出具承诺如下：

“除已在转让说明书披露事项外，本人及本人所投资的上述企业与公司不存在其他关联交易，本人将规范并减少与公司发生关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使所任职、兼职或投资的企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序”。

4、公司董监高出具承诺如下：

“除已在转让说明书披露事项外，本人及本人所任职、兼职、投资的上述单位与公司不存在其他关联交易，本人将规范并减少与公司发生关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使所任职、兼职或投资的企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序”。

执行情况：报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

二、新任公司财务负责人陈瑜女士、新任监事赖水青女士分别于 2016 年 5 月 20 日和 2017 年 1 月 4 日任职时签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，承诺如下：

1、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务；

2、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定；

3、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；

4、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守公司《章程》；

5、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等业务规则、细则、指引和通知规定的其他重大事项；

6、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办

法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议；

7、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告；

8、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训；

9、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分；

10、本人因履行挂牌公司高级管理人员职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

执行情况：报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

三、公司在 2016 年第 2 次股票发行时，由认购人广州锐进资产管理合伙企业（有限合伙）分别承诺如下：

1、《诚信情况承诺函》：本企业因未在登记住所从事经营活动，被广州市工商行政管理局列入经营异常名录。本企业已于 2016 年 12 月 27 日向广州市工商行政管理局提交将注册地址变更至实际经营地址的申请，工商局已受理本企业的申请。本企业承诺将于本承诺作出之日起 30 个工作日内办理完毕上述相关手续，将本企业移出经营异常名录。除上述被列入经常名录的情形外，本企业未受到工商局的其他处罚，不存在其他失信行为，未被列入失信被执行人名单，不存在因违法行为被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的严重失信者名单或其他形式的“黑名单”等情形。

执行情况：该企业已经办理完毕相关手续，已经被移出经营异常名录。

2、《关于办理私募基金管理人登记或私募基金备案的承诺函》：本企业将最迟于 2017 年 12 月 31 日之前向中国基金业协会申请办理私募投资基金管理人登记/私募投资基金备案，并于 2018 年 6 月 30 日前办理完毕，届时本企业将协助广州健佰氏医药股份有限公司进行公告通知。

执行情况：承诺人已于 2017 年 12 月前转让其所持公司全部股份，已不是公司股东。

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	24,323,250	72.33%	5,940,000	30,263,250	89.99%
	其中：控股股东、实际控制人	6,186,450	18.40%	3,080,100	9,266,550	27.55%
	董事、监事、高管	582,250	1.73%	540,000	1,122,250	3.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,306,750	27.67%	-5,940,000	3,366,750	10.01%
	其中：控股股东、实际控制人	5,521,350	16.42%	-3,080,100	2,441,250	7.26%
	董事、监事、高管	3,906,750	11.62%	-540,000	3,366,750	10.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,630,000	-	0	33,630,000	-
普通股股东人数		58				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余江县健佰氏投资中心(有限合伙)	8,452,800	0	8,452,800	25.13%	0	8,452,800
2	余江县健佰伟业投资中心(有限合伙)	6,174,400	0	6,174,400	18.36%	0	6,174,400
3	广州市达安基因科技有限公司	3,112,000	0	3,112,000	9.25%	0	3,112,000
4	余江县春峰投资中心(有限合伙)	2,377,800	0	2,377,800	7.07%	0	2,377,800
5	罗冠	2,093,000	0	2,093,000	6.22%	1,569,750	523,250
6	大成创新资本广发证券康成亨达安医疗健	2,010,000	0	2,010,000	5.98%	0	2,010,000

	康新三板 1 号 专项资管计划						
7	胡长美	1,130,000	0	1,130,000	3.36%	847,500	282,500
8	张六庆	1,058,000	0	1,058,000	3.15%	793,500	264,500
9	余江安进创业 投资中心（有限 合伙）	0	946,000	946,000	2.81%	0	946,000
10	黄竹青	1,020,000	-300,000	720,000	2.14%	0	720,000
合计		27,428,000	646,000	28,074,000	83.47%	3,210,750	24,863,250

前十名股东间相互关系说明：

- 1、罗冠是健佰氏投资的实际控制人；
 - 2、张六庆是健佰伟业的实际控制人；
 - 3、刘瑞春是春峰投资的实际控制人；
 - 4、罗冠、张六庆和刘瑞春签订了一致行动人协议，是本公司的共同实际控制人；
 - 5、胡长美是罗冠配偶的叔叔；
- 除以上情形外，不存在其他亲属关系和关联关系。

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

（一） 控股股东情况

余江县健佰氏投资中心（有限合伙）（以下简称“健佰氏投资”）持有公司 25.13% 的股份，其所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

健佰氏投资成立于 2014 年 12 月 29 日，由余江县工商行政管理局核准，营业执照注册号 36062231003449，合伙期限自 2014 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日，类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为余江县冠华投资中心。主要经营场所为江西省余江县邓埠镇政府大院，主要经营范围为对外投资（金融、证券、股票、基金、保险除外）、投资管理（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）。

报告期内，公司控股股东未有变化。

（二） 实际控制人情况

罗冠、张六庆及刘瑞春为公司的共同控制人，基本情况如下：

罗冠，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，职业高中毕业，江西省瑞金市政协委员。1996 年 5 月至 2000 年 7 月，在广州粤康贸易有限公司工作，负责“显臣粉刺净”和“喷脚灵”产品的 OTC 业务销售；2001 年 7 月至 2003 年 5 月，自主创业；2003 年 5 月至 2005 年 9 月，任厦门美冠生物科技有限公司销售负责人；2005 年 9 月至 2013 年 9 月，任瑞金市华美联合药业有限公司经理；2013 年 9 月至 2015 年 7 月，任健佰氏有限执行董事、经理。2015 年 8 月起任公司董事、董事长。

张六庆，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 5 月至 2002 年 7 月，任厦门百佳模具机械有限公司技工；2003 年 2 月至 2007 年 6 月，自主创业；2007 年 6 月至 2009 年 4 月，任厦门鑫九州通生物科技有限公司销售负责人；2009 年 4 月至 2010 年 9 月，任广州三九科工贸公司总经理；2010 年 9 月至 2013 年 9 月，任广州苗岭堂医药科技有限公司总经理；2013 年 9 月至 2015 年 7 月，任健佰氏有限监事。2015 年 8 月起任公司董事、总经理。

刘瑞春，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 5 月至 2008 年 7 月，任信益陶瓷（中国）有限公司华南分公司华南首席代表；2009 年 2 月至 2011 年 7 月，任广州安亦捷光电经销部经理；2013 年 12 月至 2015 年 4 月，任广州广修堂医药科技有限公司总经理；2013 年 9 月至 2015 年 7 月，任健佰氏有限副总经理。2015 年 8 月起任公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未有变化

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
罗冠	董事长	男	1980-5-11	高中	2015-8-19 至 2018-8-18	是
张六庆	董事、总经理	男	1979-11-8	高中	2015-8-19 至 2018-8-18	是
胡长美	副董事长、副总经理	男	1966-3-18	大专	2015-8-19 至 2018-8-18	是
毛瑞峰	董事、副总经理	男	1977-8-20	高中	2015-8-19 至 2018-8-18	是
刘瑞春	董事、副总经理	男	1980-1-8	大专	2015-8-19 至 2018-8-18	是
王云敏	监事会主席	男	1979-9-13	大专	2015-8-19 至 2018-8-18	是
刘苹	监事	男	1985-7-21	大专	2015-8-19 至 2018-8-18	是
赖水青	监事	女	1989-6-26	大专	2017-1-3 至 2018-8-18	是
陈瑜	财务负责人	女	1972-11-3	大学	2016-6-6 至 2018-8-18	是
营胜	董事会秘书	男	1961-11-2	研究生	2015-8-19 至 2018-8-18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、罗冠是控股股东健佰氏投资的实际控制人；
 - 2、罗冠、张六庆和刘瑞春签订了一致行动人协议，是本发明的共同实际控制人；
 - 3、胡长美是罗冠配偶的叔叔，刘瑞春是毛瑞峰的外甥；
- 除以上情形外，不存在其他亲属关系和关联关系。

(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
罗冠	董事长	2, 093, 000	0	2, 093, 000	6. 22%	0

张六庆	董事、总经理	1,058,000	0	1,058,000	3.15%	0
胡长美	副董事长、	1,130,000	0	1,130,000	3.36%	0
毛瑞峰	董事、副总经理	104,000	0	104,000	0.31%	0
刘瑞春	董事、副总经理	104,000	0	104,000	0.31%	0
合计	-	4,489,000	0	4,489,000	13.35%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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
高级管理人员	6	6
行政管理人员	11	9
销售人员	96	68
技术人员	8	8
财务人员	13	12
采购人员	8	6
仓储人员	9	8
员工总计	151	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	23
专科	76	58
专科以下	51	35
员工总计	151	117

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、人员变动情况：本期内，公司在职员工 117 人，较期初减少人员 34 人，其中，行政管理人员减

少 2 人，销售人员减少 28 人，财务人员减少 1 人，采购人员减少 2 人，仓储人员减少 1 人。公司开展预算管理和成本控制，缩减了行政人员、销售人员及相应的薪酬开支。

2、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系，公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，按照员工月薪的一定比例缴纳员工的各项社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

4、公司无需承担离退休职工人员费用。

（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

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：

无

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,464,071.69	2,875,001.06
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	34,612,572.99	32,015,713.70
预付款项	五、（三）	58,829,683.79	56,755,224.93
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	5,906,170.96	6,086,837.00
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	95,263,668.93	96,835,996.15
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	280.00	65,144.91
流动资产合计		198,076,448.36	194,633,917.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五、（七）	10,005,900.00	10,848,479.50
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、（八）	783,642.04	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（九）	776,996.24	998,407.57
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（十）	263,729.67	279,643.53
开发支出		0	0

商誉	五、(十一)	10251.41	30,334.28
长期待摊费用	五、(十二)	339,625.00	524,875.00
递延所得税资产	五、(十三)	500,698.75	378,957.88
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		12,680,843.11	13,060,697.76
资产总计		210,757,291.47	207,694,615.51
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	57,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十五)	3,771,884.21	6,993,563.05
预收款项	五、(十六)	38,982,815.32	72,206,353.88
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(十七)	336,327.85	697,865.75
应交税费	五、(十八)	4,066,584.50	2,568,385.09
其他应付款	五、(十九)	7,805,431.44	4,376,932.41
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		111,963,043.32	116,843,100.18
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		111,963,043.32	116,843,100.18
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十)	33,630,000.00	33,630,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十一)	24,288,221.94	24,288,221.94
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十二)	3,361,419.61	3,361,419.61
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十三)	36,990,671.13	29,045,438.55
归属于母公司所有者权益合计		98,270,312.68	90,325,080.10
少数股东权益		523,935.47	526,435.23
所有者权益合计		98,794,248.15	90,851,515.33
负债和所有者权益总计		210,757,291.47	207,694,615.51

法定代表人：罗冠

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,040,140.27	2,602,622.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、(一)	29,434,122.86	30,505,846.39
预付款项		42,733,632.59	43,254,445.91
其他应收款	十二、(二)	8,969,397.37	5,294,024.46
存货		95,071,889.03	95,546,850.29
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		179,249,182.12	177,203,789.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		9,660,900.00	9,503,479.50
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、(三)	7,819,417.58	7,819,417.58
投资性房地产		0	0
固定资产		773,102.39	997,534.72
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		263,729.67	279,643.53
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		339,625.00	524,875.00
递延所得税资产		426,267.81	337,044.32
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		19,283,042.45	19,461,994.65
资产总计		198,532,224.57	196,665,783.76
流动负债：			
短期借款		57,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		3,655,045.21	8,770,938.01
预收款项		27,908,937.43	58,313,719.23
应付职工薪酬		336,327.85	618,916.50
应交税费		2,585,602.28	2,536,389.81
其他应付款		9,785,880.13	4,696,169.97
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		101,271,792.90	104,936,133.52
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		101,271,792.90	104,936,133.52
所有者权益：			
股本		33,630,000.00	33,630,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		24,485,454.11	24,485,454.11

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,361,419.61	3,361,419.61
一般风险准备		0	0
未分配利润		35,783,557.95	30,252,776.52
所有者权益合计		97,260,431.67	91,729,650.24
负债和所有者权益合计		198,532,224.57	196,665,783.76

法定代表人：罗冠

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		101,365,310.05	100,097,065.81
其中：营业收入	五、（二十四）	101,365,310.05	100,097,065.81
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		91,864,992.85	91,250,761.59
其中：营业成本	五、（二十四）	79,167,064.27	69,958,261.27
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、（二十五）	297,322.59	489,906.68
销售费用	五、（二十六）	5,578,124.01	8,613,694.02
管理费用	五、（二十七）	4,765,306.64	4,490,383.89
研发费用	五、（二十八）	321,764.74	5,781,885.19
财务费用	五、（二十九）	1,174,137.44	730,472.69
资产减值损失	五、（三十）	561,273.16	1,186,157.85
加：其他收益	五、（三十一）	0	1,058,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	815,673.14	277,351.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,315,990.34	10,181,656.13

加：营业外收入	五、（三十三）	6,005.28	1,006,118.99
减：营业外支出	五、（三十四）	3,707.10	518,101.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,318,288.52	10,669,674.08
减：所得税费用	五、（三十五）	2,375,555.71	2,734,429.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,942,732.81	7,935,244.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		7,892,812.56	7,910,433.08
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		7,942,732.81	7,935,244.60
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-2,499.77	483,671.55
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,945,232.58	7,451,573.05
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		7,942,732.81	7,935,244.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,945,232.58	7,451,573.05
归属于少数股东的综合收益总额		-2,499.77	483,671.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.22
（二）稀释每股收益		0.24	0.22

法定代表人：罗冠

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十二、(四)	75,887,686.29	90,496,525.12
减：营业成本	十二、(四)	59,115,737.37	63,517,550.07
税金及附加		176,810.84	459,037.18
销售费用		3,478,635.83	6,924,248.87
管理费用		3,902,081.55	2,594,426.78
研发费用		321,764.74	5,781,885.19
财务费用		1,163,679.66	724,265.90
其中：利息费用		1,152,289.19	653,525.48
利息收入		-2,306.59	-22,531.77
资产减值损失		356,893.96	1,122,875.49
加：其他收益		0	1,058,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,372,082.34	10,430,235.64
加：营业外收入		6,000.00	1,001,631.99
减：营业外支出		3,707.10	513,642.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,374,375.24	10,918,225.15
减：所得税费用		1,843,593.81	2,480,077.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,530,781.43	8,438,147.80
（一）持续经营净利润		5,530,781.43	8,438,147.80
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,530,781.43	8,438,147.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.25
（二）稀释每股收益		0.16	0.25

法定代表人：罗冠

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,885,274.12	106,343,014.16
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	12,474,459.37	19,041,671.79
经营活动现金流入小计		99,359,733.49	125,384,685.95
购买商品、接受劳务支付的现金		103,655,308.67	96,511,532.22
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,519,230.27	5,777,577.02
支付的各项税费		3,508,499.62	9,319,958.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	14,865,448.15	35,393,409.84
经营活动现金流出小计		125,548,486.71	147,002,477.64
经营活动产生的现金流量净额		-26,188,753.22	-21,617,791.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-810,277.95

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	-810,277.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,021.00	517,493.70
投资支付的现金		0	4,446,161.92
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	17,308.81	0
投资活动现金流出小计		20,329.81	4,963,655.62
投资活动产生的现金流量净额		979,670.19	-5,773,933.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	1,746,161.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		38,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	0	2,840,000.00
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	22,586,161.92
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,201,846.34	653,525.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	0	6,840,000.00
筹资活动现金流出小计		12,201,846.34	22,493,525.48
筹资活动产生的现金流量净额		25,798,153.66	92,636.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		589,070.63	-27,299,088.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,875,001.06	31,955,139.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,464,071.69	4,656,050.27

法定代表人：罗冠

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,013,177.08	101,806,689.35
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		14,463,996.59	16,874,905.48
经营活动现金流入小计		76,477,173.67	118,681,594.83
购买商品、接受劳务支付的现金		78,809,153.71	87,734,850.39

支付给职工以及为职工支付的现金		1,643,864.42	5,068,988.10
支付的各项税费		3,457,147.10	8,908,225.07
支付其他与经营活动有关的现金		17,927,643.89	31,267,843.95
经营活动现金流出小计		101,837,809.12	132,979,907.51
经营活动产生的现金流量净额		-25,360,635.45	-14,298,312.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	28,071.32
投资支付的现金		0	7,420,579.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	7,448,650.82
投资活动产生的现金流量净额		0	-7,448,650.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		38,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	2,840,000.00
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	20,840,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,201,846.34	653,525.48
支付其他与筹资活动有关的现金		0	6,840,000.00
筹资活动现金流出小计		12,201,846.34	22,493,525.48
筹资活动产生的现金流量净额		25,798,153.66	-1,653,525.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		437,518.21	-23,400,488.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,602,622.06	25,650,587.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,040,140.27	2,250,098.51

法定代表人：罗冠

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期内合并报表范围的公司共 7 家，与上年期末相比减少了 1 家，其中：

1、增加了“四川健佰氏医药股份有限公司广州分公司”

该公司成立于 2018 年 5 月 8 日，同意社会信用代码 91440101MA5AUEQW46，是公司的分支机构。公司于 2018 年 4 月 11 日召开第一届董事会第三十次会议决议批准，并于 2018 年 4 月 13 日在 www.neeq.com.cn 发布了《健佰氏：关于成立广州分公司的公告》（公告编号：2018-015）。

2、减少了“广州佰氏健康医药科技有限公司”

该公司成立于 2016 年 3 月 29 日，注册资本 600 万元，公司持有 40% 股权。公司于 2018 年 6 月 8 日经罗冠董事长批准出售 60% 股权，公司丧失控制权，不再纳入合并范围。

3、减少了“广州川药太极医药科技有限公司”

该公司成立于 2013 年 8 月 29 日，注册资本 50 万元，广州佰氏健康医药科技有限公司持有 100% 股权。因 2018 年 6 月 8 日本公司对广州佰氏健康医药科技有限公司丧失控制权，不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

四川健佰氏医药股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

四川健佰氏医药股份有限公司（以下简称本公司）系由原“广州健佰氏医药科技有限公司”以 2015

年 5 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为 91440101050646694E, 公司股票已于 2015 年 12 月 11 日在全国股转系统挂牌公开转让, 截止至 2018 年 6 月 30 日, 注册资本 3363 万元, 股份总数 3363 万股 (每股面值 1 元)。本公司于 2018 年 3 月 30 日取得由广元市工商行政管理局颁发的营业执照, 公司名称由广州健佰氏医药股份有限公司正式更名为四川健佰氏医药股份有限公司。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地: 四川省广元市经济技术开发区中小企业孵化园 (医药园) C 区 1 幢 3 楼

组织形式: 其他股份有限公司 (非上市)

总部地址: 广州市白云区鹤龙路 8 号海峡两岸汇龙信息产业园三楼

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司的主营业务是以保健品、医疗器械为代表的大健康产品的专业运营商, 专注于大健康产品领域, 定位于成为国内领先的健康产业运营平台, 通过深入挖掘市场需求, 整合大健康产品产业链的各个环节。

(三) 本年度合并财务报表范围

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州业明堂生物科技有限公司	广州市	广州市	销售	51%		购买
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	四会市	四会市	销售	100%		购买
广东三九佰氏药业有限公司	广州市	广州市	销售	100%		购买
广州健佰氏健康产业发展有限公司	广州市	广州市	销售	100%		设立
四川健佰氏医药股份有限公司广州分公司	广州市	广州市	销售	100%		设立
天津惠尔曼医药有限公司	天津市	天津市	生产、销售	100%		设立
佛山惠粤康生物科技有限公司	佛山市	佛山市	技术服务	100%		设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”, “本附注七、在其他主体中的权益”。

(四) 财务报告已于 2018 年 8 月 21 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定 (以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素, 本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（七） 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价

值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（八） 应收款项

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

1、单项金额重大并单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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项或占期末余额的 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，计入当期损益。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄
组合 2	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	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

（九） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十四）长期待摊费用

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

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计

入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十六）收入

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

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

本公司主营销售药妆、医疗器械、保健品、日化等商品，主要的销售方式为批发业务，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后，确认销售收入的实现。采取预收货款方式销售货物的，在货物发出后，确认销售收入的实现。

（十七）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品在流转过程中产生的增值额	17%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	21,976.29	5,624.67
银行存款	3,442,095.40	2,869,376.39
合计	3,464,071.69	2,875,001.06

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	36,515,180.96	33,809,245.97
减：坏账准备	1,902,607.97	1,793,532.27
合计	34,612,572.99	32,015,713.70

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,515,180.96	100.00	1,902,607.97	5.21
组合 1：账龄组合	36,515,180.96	100.00	1,902,607.97	5.21

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	36,515,180.96	100.00	1,902,607.97	5.21

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,809,245.97	100.00	1,793,532.27	5.30
组合 1：账龄组合	33,809,245.97	100.00	1,793,532.27	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	33,809,245.97	100.00	1,793,532.27	5.30

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	35,170,943.98	5.00	1,758,547.20	32,154,125.83	5.00	1,607,706.29
1 至 2 年	1,296,051.60	10.00	129,605.16	1,553,550.32	10.00	155,355.03
2 至 3 年	48,185.38	30.00	14,455.61	101,569.82	30.00	30,470.95
合 计	36,515,180.96	5.21	1,902,607.97	33,809,245.97	5.30	1,793,532.27

2、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州天成医疗技术股份有限公司	11,185,132.18	30.63	559,256.61
江西高迪贸易有限公司	4,458,500.00	12.21	222,925.00
深圳市东泰医药有限公司	3,424,685.54	9.38	171,234.28
云南邦铨科技有限公司	2,707,580.64	7.41	135,379.03
广州酒搭档饮料销售有限公司	2,621,536.60	7.18	131,076.83
合 计	24,397,434.96	66.81	1,219,871.75

(三) 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	56,095,076.76	95.35	53,206,080.63	93.75
1 至 2 年	879,343.71	1.49	3,061,076.23	5.39
2 至 3 年	1,384,634.28	2.35	385,060.69	0.68
3 年以上	470,629.04	0.80	103,007.38	0.18
合计	58,829,683.79	100.00	56,755,224.93	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广东一恒药业有限公司	7,980,000.00	13.56
东莞达信生物技术有限公司	7,933,714.00	13.49
广州瑞晟医药科技有限公司	4,219,883.04	7.17
广州达信生物技术有限公司	3,650,000.00	6.20
广州天年康健生命科技有限公司	3,233,136.57	5.50
合计	27,016,733.61	45.92

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,913,129.58	6,681,746.58
减：坏账准备	1,006,958.62	594,909.58
合计	5,906,170.96	6,086,837.00

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,913,129.58	100.00	1,006,958.62	14.57
组合 1：账龄组合	6,913,129.58	100.00	1,006,958.62	14.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,913,129.58	100.00	1,006,958.62	14.57

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,681,746.58	100.00	594,909.58	8.90
组合 1：账龄组合	6,681,746.58	100.00	594,909.58	8.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,681,746.58	100.00	594,909.58	8.90

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,551,186.78	5.00	127,559.34	5,419,301.58	5.00	270,965.08
1 至 2 年	3,660,017.80	10.00	366,001.78	608,345.00	10.00	60,834.50
2 至 3 年	23,825.00	30.00	7,147.50	319,700.00	30.00	95,910.00
3 至 4 年	343,700.00	50.00	171,850.00	334,400.00	50.00	167,200.00
4 年以上	334,400.00	100.00	334,400.00			
合计	6,913,129.58	14.57	1,006,958.62	6,681,746.58	8.90	594,909.58

(2) 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	4,500,200.00	4,250,200.00
备用金	212,500.00	100,000.00
往来款	689,999.95	1,384,575.39
股权款	920,000.00	920,000.00
其他	590,429.63	26,971.19
合计	6,913,129.58	6,681,746.58

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
南昌人民法院	押金	3,300,000.00	1 至 2 年	47.74	330,000.00
广州银诺克生物科技有限公司	股权转让款	920,000.00	1 年以内	13.31	46,000.00
广州市资和物业管理有限公司	租房押金	334,400.00	4 年以上	4.84	334,400.00
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	保证金	300,000.00	2 至 3 年	4.34	90,000.00
广东罗浮山药业有限公司	合作金	200,000.00	1 年以内	2.89	10,000.00
合计		5,054,400.00		73.11	810,400.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	4,855,049.15		4,855,049.15	5,185,592.36		5,185,592.36
库存商品	75,745,822.54		75,745,822.54	28,246,964.28		28,246,964.28
发出商品	14,662,797.24		14,662,797.24	63,403,439.51		63,403,439.51
合计	95,263,668.93		95,263,668.93	96,835,996.15		96,835,996.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	280.00	65,144.91
合计	280.00	65,144.91

(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			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
可供出售权益工具	10,005,900.00		10,005,900.00	10,848,479.50		10,848,479.50
其中：按成本计量的	10,005,900.00		10,005,900.00	10,848,479.50		10,848,479.50
合计	10,005,900.00		10,005,900.00	10,848,479.50		10,848,479.50

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
肇庆仁修堂医药有限公司	2,160,900.00			2,160,900.00	18.50
广州千玺堂健康产业发展有限公司	25,000.00			25,000.00	20.00
广州颐致生物科技有限公司	300,000.00			300,000.00	10.00
广州和健医药科技发展有限公司	20,000.00			20,000.00	20.00
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		25.00
广州佳怡宝保健食品有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	27.20
广州中尊健佰氏医药科技有限公司	1,342,579.50	157,420.50		1,500,000.00	15.00
合计	10,848,479.50	1,157,420.50	1,000,000.00	10,005,900.00	

(八) 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						
对联营、合营企业投资	783,642.04		783,642.04			
合计	783,642.04		783,642.04			

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州佰氏健康医药科技有限公司		1,000,000.00	216,357.96	783,642.04
合计		1,000,000.00	216,357.96	783,642.04

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,612,998.10	623,148.80	2,236,146.90
2. 本期增加金额	3,021.00		3,021.00
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 出售子公司减少			
4. 期末余额	1,616,019.10	623,148.80	2,239,167.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	914,902.99	322,836.34	1,237,739.33
2. 本期增加金额	138,189.12	86,243.21	224,432.33
(1) 计提	138,189.12	86,243.21	224,432.33
3. 本期减少金额			
(1) 出售子公司减少			
4. 期末余额	1,053,092.11	409,079.55	1,462,171.66
三、账面价值			
1. 期末账面价值	562,926.99	214,069.25	776,996.24
2. 期初账面价值	698,095.11	300,312.46	998,407.57

(十) 无形资产

项目	外购软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	277,916.24	57,281.55	335,197.79
2. 期末余额	277,916.24	57,281.55	335,197.79
二、累计摊销			
1. 期初余额	48,871.40	6,682.86	55,554.26
2. 本期增加金额	13,049.76	2,864.10	15,913.86
(1) 计提	13,049.76	2,864.10	15,913.86
3. 期末余额	61,921.16	9,546.96	71,468.12
四、账面价值			
1. 期末账面价值	215,995.08	47,734.59	263,729.67
2. 期初账面价值	229,044.88	50,598.65	279,643.53

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州业明堂生物科技有限公司	10,251.41			10,251.41
广州川药太极医药科技有限公司（原名：四会川药太极医药科技有限公司）	20,082.87		20,082.87	
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	23,613.59			23,613.59
广东三九佰氏药业有限公司	21,579.64			21,579.64
合计	75,527.51		20,082.87	55,444.64

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	23,613.59			23,613.59
广东三九佰氏药业有限公司（原名：四会三九兰考医药科技有限公司）	21,579.64			21,579.64
合计	45,193.23			45,193.23

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	524,875.00		185,250.00		339,625.00
合计	524,875.00		185,250.00		339,625.00

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	500,698.75	2,002,795.00	370,148.42	2,467,656.12
内部销售损益抵消产生			8,809.46	58,729.73
合 计	500,698.75	2,002,795.00	378,957.88	2,526,385.85

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押并保证借款		
保证借款	57,000,000.00	30,000,000.00
合计	57,000,000.00	30,000,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,771,884.21	6,993,563.05
合计	3,771,884.21	6,993,563.05

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,922,624.13	6,678,485.60
1 至 2 年	1,534,182.63	315,077.45
2 至 3 年	315,077.45	
合计	3,771,884.21	6,993,563.05

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	38,335,210.53	65,471,435.64
1 年以上	647,604.79	6,734,918.24
合计	38,982,815.32	72,206,353.88

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州中尊健佰氏医药科技有限公司	243,819.69	部分未发货
合计	243,819.69	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	697,865.75	3,011,746.05	3,373,283.95	336,327.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	221,932.35	221,932.35	
三、一年内到期的其他福利	-			
合计	697,865.75	3,233,678.40	3,595,216.30	336,327.85

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	697,865.75	2,749,696.07	3,111,233.97	336,327.85
2. 职工福利费	-	73,432.01	73,432.01	
3. 社会保险费	-	188,617.97	188,617.97	
其中： 医疗保险费	-	154,365.75	154,365.75	
工伤保险费	-	5,799.60	5,799.60	
生育保险费		18,745.65	18,745.65	

重大疾病		9,706.97	9,706.97	
合 计	697,865.75	3,011,746.05	3,373,283.95	336,327.85

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		219,681.00	219,681.00	
2、失业保险费		2,251.35	2,251.35	
合 计		221,932.35	221,932.35	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,491,719.13	1,499,724.43
企业所得税	2,358,639.99	127,941.01
城市维护建设税	118,354.79	570,778.65
个人所得税	9,363.49	13,234.91
教育费附加	84,540.13	305,725.79
其他税费	3,966.97	50,980.30
合计	4,066,584.50	2,568,385.09

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		49,557.15
应付股利	-	-
其他应付款项	7,805,431.44	4,327,375.26
合计	7,805,431.44	4,376,932.41

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	-	49,557.15
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	-	49,557.15

2、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款		
非关联方往来款	5,407,272.44	560.00

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	-	1,760,161.69
保证金	1,922,302.63	2,334,085.63
其他	475,856.37	232,567.94
合计	7,805,431.44	4,327,375.26

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,630,000.00						33,630,000.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	24,288,221.94			24,288,221.94
合计	24,288,221.94			24,288,221.94

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,361,419.61			3,361,419.61
合计	3,361,419.61			3,361,419.61

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,045,438.55	
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	29,045,438.55	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,945,232.58	
减: 提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	36,990,671.13	

(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
一、主营业务小计	101,155,200.62	79,167,064.27	100,027,678.42	69,958,261.27
商品销售收入	101,155,200.62	79,167,064.27	100,027,678.42	69,958,261.27
二、其他业务小计	210,109.43		69,387.39	
服务费收入	210,109.43		69,387.39	
合计	101,365,310.05	79,167,064.27	100,097,065.81	69,958,261.27

(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	164,067.16	255,674.35
教育费附加	70,289.64	109,574.72
地方教育费附加	46,859.76	73,049.82
印花税	16,106.03	
其他		51,607.79
合计	297,322.59	489,906.68

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,457,485.80	2,303,463.55
运输费	493,336.60	916,508.42
租金物业费	526,440.00	631,667.28
宣传促销费	417,210.67	516,970.43
包装费	1,124,059.97	779,542.35
差旅费	199,492.09	953,327.61
品牌使用费	100,000.00	111,215.45
办公费	37,386.39	192,326.58
折旧摊销费	216,360.71	240,223.37
业务招待费	103,445.75	189,765.36
订货会费	218,699.03	896,333.07
会务费	138,885.42	258,245.88
咨询服务费	524,966.18	397,282.14
其他	20,355.40	226,822.53
合计	5,578,124.01	8,613,694.02

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,538,747.33	2,195,798.50
办公费	62,078.88	109,557.49
租金物业费	1,176,835.12	482,007.47
业务招待费	211,764.31	198,764.12
差旅费	291,473.12	479,041.35
折旧摊销费	196,406.52	205,936.15
咨询顾问费	1,064,626.92	656,351.95
通讯费	42,238.50	69,624.66
水电及物管费	131,494.40	---
开办费	-	60,000.00
其他	49,641.54	33,302.20
合计	4,765,306.64	4,490,383.89

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	273,123.64	1,324,761.12
折旧摊销费	12,828.96	9,890.40
差旅费	3,799.00	657,689.50
材料费	28,197.14	3,467,888.41
办公费		270,395.76
其他	3,816.00	51,260.00
合计	321,764.74	5,781,885.19

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,152,289.19	654,844.76
减：利息收入	3,016.35	27,460.37
手续费支出	24,864.60	103,088.30
合 计	1,174,137.44	730,472.69

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	561,273.16	1,186,157.85
存货跌价损失		
商誉减值损失		
合计	561,273.16	1,186,157.85

注：本公司 2018 年 1-6 月共计提坏账准备 561,273.16 元，因 2018 年上半年发生合并范围的减少，所以计提数与坏账准备余额的变动金额 521,124.74 元，相差 40,148.42 元。

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	-	1,058,000.00	与收益相关
合计	-	1,058,000.00	

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,032,031.10	277,351.91
权益法核算的长期股权投资收益	-216,357.96	
合计	815,673.14	277,351.91

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,000,000.00	
社保补贴			
赔偿款			
其他	6,005.28	6,118.99	6,005.28
合计	6,005.28	1,006,118.99	6,005.28

(三十四) 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
违约金		250,048.41	
合同纠纷赔偿款		263,394.07	
其他	3,707.10	4,658.56	3,707.10
合计	3,707.10	518,101.04	3,707.10

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,581,436.27	3,106,048.44
递延所得税费用	-205,880.56	-371,618.96
合计	2,375,555.71	2,734,429.48

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	10,318,288.52
按法定税率计算的所得税费用	2,579,572.13
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、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-204,016.42
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	2,375,555.71

(三十六) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	12,474,459.37	19,041,671.79

项目	本期发生额	上期发生额
其中：非关联方往来款	11,762,865.24	13,103,184.57
关联方往来款		
保证金、押金	669,560.00	3,805,444.10
利息收入	3,016.33	27,460.37
赔偿款		
政府补助		2,058,000.00
其他	39,017.80	47,582.75
支付其他与经营活动有关的现金	14,865,448.15	35,393,409.84
其中：付现销售费用	2,249,351.98	2,857,386.25
付现管理费用	3,563,188.11	6,247,367.07
非关联方往来款	8,243,165.00	19,827,038.48
关联方往来款	117,000.00	
保证金、押金	635,320.00	6,266,600.00
手续费	22,946.60	103,088.30
税收滞纳金		
其他	34,476.46	91,929.74

1、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	17,308.81	
其中：处置子公司收到的现金净额的负数	17,308.81	

2、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		2,840,000.00
个人借款		2,840,000.00

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		6,840,000.00
个人借款		6,840,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,942,732.81	7,935,244.60
加：资产减值准备	561,273.16	1,186,157.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,432.33	253,272.23

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	15,913.86	18,507.19
长期待摊费用摊销	185,250.00	216,125.00
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）	1,152,289.19	653,525.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-815,673.14	-277,351.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-130,472.12	-378,594.60
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）	1,042,274.57	-15,522,073.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,794,891.71	-26,220,756.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,571,882.17	10,518,152.81
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-26,188,753.22	-21,617,791.69
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,464,071.69	4,656,050.27
减：现金的期初余额	2,875,001.06	31,955,139.09
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	589,070.63	-27,299,088.82

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
其中：广州佰氏健康医药科技有限公司	---
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,308.81
其中：广州佰氏健康医药科技有限公司	17,308.81
处置子公司收到的现金净额	-17,308.81

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,464,071.69	2,875,001.06
其中：库存现金	21,976.29	5,624.67
可随时用于支付的银行存款	3,442,095.40	2,869,376.39
二、期末现金及现金等价物余额	3,464,071.69	2,875,001.06

六、合并范围的变更

（一）本期出售子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州佰氏健康医药科技有限公司	-	60.00	出售	2018 年 6 月 8 日	1,032,031.10

(二) 合并范围发生变化的其他原因

A. 四川健佰氏医药股份有限公司广州分公司

2018 年 5 月 8 日，本公司新设立四川健佰氏医药股份有限公司广州分公司，公司持股 100%。

B. 广州川药太极医药科技有限公司

广州佰氏健康医药科技有限公司持股 100%的子公司广州川药太极医药科技有限公司因 2018 年 6 月 8 日本公司对广州佰氏健康医药科技有限公司的股权处置不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州业明堂生物科技有限公司	广州市	广州市	销售	51%		购买
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	四会市	四会市	销售	100%		购买
广东三九佰氏药业有限公司	广州市	广州市	销售	100%		购买
广州健佰氏健康产业发展有限公司	广州市	广州市	销售	100%		设立
天津惠尔曼医药有限公司	天津市	天津市	生产、销售	100%		设立
佛山惠粤康生物科技有限公司	佛山市	佛山市	技术服务	100%		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东和实际控制人

关联方名称	与公司关系	备注
余江县健佰氏投资中心（有限合伙）	控股股东	——
罗冠	共同实际控制人、董事长	2015 年 1 月 8 日，公司共同实际控制人罗冠、刘瑞春、张六庆签订了《一致行动人协议》，该协议主要内容为：为提高公司的决策和运营效率，各方同意，自本协议签署之日起，将保证在公司股东大会和董事会会议行使表决权和经营管理权时采取相同的意思表示。
刘瑞春	共同实际控制人、董事、副经理	
张六庆	共同实际控制人、董事、总经理	

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗冠	董事长
胡长美	副董事长
王云敏	监事会主席
刘莘	监事
赖水青	监事
张六庆	董事
毛瑞峰	董事
刘瑞春	董事
营胜	董事会秘书
陈瑜	财务总监
肇庆仁修堂医药有限公司	公司参股公司
瑞金市华美联合药业有限公司	公司实际控制人罗冠担任执行董事的公司
广州颐致生物科技有限公司	子公司广州健佰氏健康产业发展有限公司参股公司
广元国泰达安医疗健康股权投资合伙企业(有限合伙)	该企业的执行事务合伙人作为本公司股东广州市达安科技有限公司控股子公司达安创谷的全资子公司
张博	子公司广州业明堂生物科技有限公司法人董事
刘小英	子公司广东三九佰氏药业有限公司法人董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品：							
肇庆仁修堂医药有限公司	采购商品	大健康商品	市场定价	103,692.66	0.114	270,313.93	0.149
广州颐致生物科技有限公司	采购商品	大健康商品	市场定价			1,091,844.85	0.602
销售商品：							
广州颐致生物科技有限公司	销售商品	大健康商品	市场定价	5,818.97	0.0001	98,134.59	0.098

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗冠	本公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 23 日	2022 年 3 月 22 日	否
张六庆					
刘瑞春					
胡长美	本公司	10,000,000.00	2017 年 7 月 7 日	2018 年 7 月 7 日	否
罗冠					

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张六庆					
张六庆	本公司	10,000,000.00	2017 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 28 日	否
罗冠					
胡长美					
罗冠	本公司	3,000,000.00	2017 年 6 月 1 日	2017 年 8 月 1 日	否
张六庆					
刘瑞春					
罗冠	本公司	5,000,000.00	2017 年 9 月 15 日	2018 年 3 月 14 日	否
张六庆					
刘瑞春					
罗冠	本公司	5,000,000.00	2017 年 9 月 13 日	2019 年 3 月 12 日	否
罗冠	本公司	3,000,000.00	2018 年 5 月 30 日	2019 年 5 月 29 日	否
张六庆					
刘瑞春					

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
王云敏	拆出	96,000.00			备用金，未约定到期日，截至 2018 年 6 月 30 日未归还余款
陈瑜	拆出	3,000.00			备用金，未约定到期日，截至 2018 年 6 月 30 日未归还余款
毛瑞峰	拆出	10,000.00			备用金，未约定到期日，截至 2018 年 6 月 30 日未归还余款
刘苹	拆出	3,000.00			备用金，未约定到期日，截至 2018 年 6 月 30 日未归还余款
营胜	拆出	5,000.00			备用金，未约定到期日，截至 2018 年 6 月 30 日未归还余款
广元国泰达安医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）	拆入	31,000,000.00			短期借款，借款期限为放款之日起 10 个月，截至 2018 年 6 月 30 日尚未到期。

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	肇庆仁修堂医药有限公司	341,954.40	17,097.72	348,200.63	17,410.03
其他应收款	肇庆仁修堂医药有限公司	167,673.85	8,383.69	167,673.85	18,500.00
其他应收款	广州颐致生物科技有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
预付账款	广州颐致生物科技有限公司	74,085.00			
预付账款	肇庆仁修堂医药有限公司	239,462.71		287,383.78	
合计		873,175.96	30,481.41	853,258.26	38,410.03

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	肇庆仁修堂医药有限公司		325,124.40
应付账款	广州颐致生物科技有限公司		74,503.98
预收账款	广州颐致生物科技有限公司	7,255.64	13,876.40
合计		7,255.64	413,504.78

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无重大需披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	31,064,180.82	32,215,020.61
减：坏账准备	1,630,057.96	1,709,174.22
合计	29,434,122.86	30,505,846.39

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,064,180.82	100.00	1,630,057.96	5.25
组合 1：账龄组合	31,064,180.82	100.00	1,630,057.96	5.25
组合 2：合并范围内				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	31,064,180.82	100.00	1,630,057.96	5.25

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,215,020.61	100.00	1,709,174.22	5.31
组合 1：账龄组合	32,122,084.90	99.71	1,709,174.22	5.32
组合 2：合并范围内	92,935.71	0.29		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,215,020.61	100.00	1,709,174.22	5.31

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	29,719,943.84	5.00	1,485,997.19	30,466,964.76	5.00	1,523,348.24
1 至 2 年	1,296,051.60	10.00	129,605.16	1,553,550.32	10.00	155,355.03
2 至 3 年	48,185.38	30.00	14,455.61	101,569.82	30.00	30,470.95
合计	31,064,180.82	5.25	1,630,057.96	32,122,084.90	5.32	1,709,174.22

(2) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州天成医疗技术股份有限公司	11,185,132.18	36.01	559,256.61
江西高迪贸易有限公司	4,458,500.00	14.35	222,925.00
云南邦铨科技有限公司	2,707,580.64	8.72	135,379.03
深圳市东泰医药有限公司	2,332,582.52	7.51	116,629.13
广州市殷凰医药科技有限公司	2,207,248.00	7.11	110,362.40
合计	22,891,043.34	73.69	1,144,552.17

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,943,195.46	5,831,812.33
减：坏账准备	973,798.09	537,787.87
合计	8,969,397.37	5,294,024.46

其中：其他应收款项分类披露

1、其他应收款

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	6,249,919.06	62.86	973,798.09	9.79
组合 2：合并范围内	3,693,276.40	37.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,943,195.46	100	973,798.09	9.79

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,831,812.33	100.00	537,787.87	9.22
组合 1：账龄组合	5,831,812.33	100.00	537,787.87	9.22
组合 2：合并范围内				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,831,812.33	100.00	537,787.87	9.22

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,887,976.26	5.00	94,398.81	4,861,867.33	5.00	243,093.37
1 至 2 年	3,660,017.80	10.00	366,001.78	315,845.00	10.00	31,584.50
2 至 3 年	23,825.00	30.00	7,147.50	319,700.00	30.00	95,910.00
3 至 4 年	343,700.00	50.00	171,850.00	334,400.00	50.00	167,200.00
4 年以上	334,400.00	100.00	334,400.00			
合计	6,249,919.06	9.79	973,798.09	5,831,812.33	9.22	537,787.87

(2) 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	4,350,200.00	4,150,200.00
往来款	212,500.00	639,470.95
备用金	3,871,688.81	100,000.00
股权转让款	920,000.00	920,000.00
其他	588,806.65	22,141.38
合计	9,943,195.46	5,831,812.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
南昌人民法院	押金	3,300,000.00	1 至 2 年	33.19%	330,000.00
广州银诺克生物科技有限公司	股权转让款	920,000.00	1 年以内	9.25%	46,000.00
广州市资和物业管理有限公司	租房押金	334,400.00	4 年以上	3.36%	334,400.00
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	保证金	300,000.00	2 至 3 年	3.02%	90,000.00
广州联尚知识产权服务有限公司	服务费	187,020.00	1 至 2 年	1.88%	10,000.00
合计		5,041,420.00		50.70	810,400.00

(三) 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	7,819,417.58		7,819,417.58	7,819,417.58		7,819,417.58
对联营、合营企业投资						
合计	7,819,417.58		7,819,417.58	7,819,417.58		7,819,417.58

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	100,000.00			100,000.00
广东三九佰氏药业有限公司	100,000.00			100,000.00
广州业明堂生物科技有限公司	510,000.00			510,000.00
广州健佰氏健康产业发展有限公司	2,109,417.58			2,109,417.58
天津惠尔曼医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	7,819,417.58			7,819,417.58

(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
一、主营业务小计	75,677,576.86	59,115,737.37	90,496,525.12	63,517,550.07
销售商品收入	75,677,576.86	59,115,737.37	90,496,525.12	63,517,550.07
二、其他业务小计	210,109.43			
服务收入	210,109.43			
合计	75,887,686.29	59,115,737.37	90,496,525.12	63,517,550.07

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 因不可抗力因素-洪灾导致的存货损失	-	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,298.18	

项目	金额	备注
小计	2,298.18	
减：少数股东权益影响额		
所得税影响额	-574.55	
合计	1,723.63	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	8.49%	9.45%	0.24	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49%	8.04%	0.24	0.19

(三) 报表主要项目的情况说明

1. 资产负债主要项目变动情况

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 6 月 30 日		变动情况		情况变动分析
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	增减额	增减率	
货币资金	3,464,071.69	1.64%	2,875,001.06	1.38%	589,070.63	20.49%	
应收票据及应收账款	34,612,572.99	16.42%	32,015,713.70	15.41%	2,596,859.29	8.11%	五、(二)
预付款项	58,829,683.79	27.91%	56,755,224.93	27.33%	2,074,458.86	3.66%	五、(三)
其他应收款	5,906,170.96	2.80%	6,086,837.00	2.93%	-180,666.04	-2.97%	
存货	95,263,668.93	45.20%	96,835,996.15	46.62%	-1,572,327.22	-1.62%	五、(五)
其他流动资产	280.00	0.00%	65,144.91	0.03%	-64,864.91	-99.57%	五、(六)
可供出售金融资产	10,005,900.00	4.75%	10,848,479.50	5.22%	-842,579.50	-7.77%	
长期股权投资	783,642.04	0.37%		0.00%	783,642.04		
固定资产	776,996.24	0.37%	998,407.57	0.48%	-221,411.33	-22.18%	
无形资产	263,729.67	0.13%	279,643.53	0.13%	-15,913.86	-5.69%	
商誉	10,251.41	0.00%	30,334.28	0.01%	-20,082.87	-66.21%	五、(十一)
长期待摊费用	339,625.00	0.16%	524,875.00	0.25%	-185,250.00	-35.29%	五、(十二)
递延所得税资产	500,698.75	0.24%	378,957.88	0.18%	121,740.87	32.13%	五、(十三)
短期借款	57,000,000.00	27.05%	30,000,000.00	14.44%	27,000,000.00	90.00%	五、(十四)
应付票据及应付账款	3,771,884.21	1.79%	6,993,563.05	3.37%	-3,221,678.84	-46.07%	五、(十五)
预收款项	38,982,815.32	18.50%	72,206,353.88	34.77%	-33,223,538.56	-46.01%	五、(十六)
应付职工薪酬	336,327.85	0.16%	697,865.75	0.34%	-361,537.90	-51.81%	五、(十七)
应交税费	4,066,584.50	1.93%	2,568,385.09	1.24%	1,498,199.41	58.33%	五、(十八)
其他应付款	7,805,431.44	3.70%	4,376,932.41	2.11%	3,428,499.03	78.33%	五、(十九)
股本	33,630,000.00	15.96%	33,630,000.00	16.19%	-	0.00%	五、(二十)
资本公积	24,288,221.94	11.52%	24,288,221.94	11.69%	-	0.00%	五、(二十一)
盈余公积	3,361,419.61	1.59%	3,361,419.61	1.62%	-	0.00%	
未分配利润	36,990,671.13	17.55%	29,045,438.55	13.98%	7,945,232.58	27.35%	五、(二十三)

2. 利润表主要项目变动情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动情况	情况变动分析
----	--------------	--------------	------	--------

	金额	占利润总 额比重	金额	占利润总 额比重	增减额	增减率	析
营业收入	101,365,310.05	982.38%	100,097,065.81	938.15%	1,268,244.24	1.27%	五、(二十四)
营业成本	79,167,064.27	767.25%	69,958,261.27	655.67%	9,208,803.00	13.16%	五、(二十四)
税金及附加	297,322.59	2.88%	489,906.68	4.59%	-192,584.09	-39.31%	五、(二十五)
销售费用	5,578,124.01	54.06%	8,613,694.02	80.73%	-3,035,570.01	-35.24%	五、(二十六)
管理费用	4,765,306.64	46.18%	4,490,383.89	42.09%	274,922.75	6.12%	五、(二十七)
研发费用	321,764.74	3.12%	5,781,885.19	54.19%	-5,460,120.45	-94.43%	五、(二十八)
财务费用	1,174,137.44	11.38%	730,472.69	6.85%	443,664.75	60.74%	五、(二十九)
资产减值损失	561,273.16	5.44%	1,186,157.85	11.12%	-624,884.69	-52.68%	五、(三十)
其他收益		0.00%	1,058,000.00	9.92%	-1,058,000.00	-100.00%	五、(三十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	815,673.14	7.91%	277,351.91	2.60%	538,321.23	194.09%	五、(三十二)
营业外收入	6,005.28	0.06%	1,006,118.99	9.43%	-1,000,113.71	-99.40%	五、(三十三)
营业外支出	3,707.10	0.04%	518,101.04	4.86%	-514,393.94	-99.28%	五、(三十四)
所得税费用	2,375,555.71	23.02%	2,734,429.48	25.63%	-358,873.77	-13.12%	五、(三十五)

四川健佰氏医药股份有限公司

二〇一八年八月二十三日