

证券代码：835600

证券简称：瑞朗医药

主办券商：国泰君安



瑞朗医药

NEEQ:835600

山东瑞朗医药股份有限公司

SHANDONG RUILANG MEDICINE 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	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
瑞朗医药、股份公司、公司	指	山东瑞朗医药股份有限公司
利群药品	指	青岛利群药品经营有限公司
利群集团	指	利群集团股份有限公司
钧泰投资	指	青岛钧泰基金投资有限公司
利群投资	指	青岛利群投资有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、总经理助理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《山东瑞朗医药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1-6月
中药饮片	指	中药材经过按中医药理论、中药炮制方法,经过加工炮制后的,可直接用于中医临床的中药。
中成药	指	以中草药为原料,经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品,包括丸、散、膏、丹各种剂型。
化学原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物,是制剂中的有效成份由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等,但病人无法直接服用的物质。
药品养护	指	运用现代科学技术与方法,研究药品储存养护技术和储存药品质量变化规律,防止药品变质,保证药品质量,确保用药安全、有效的一门实用性技术科学。
GSP	指	GoodSupplyPracticeforPharmaceuticalProducts 药品经营质量管理规范
OTC	指	非处方药(overthecounter)是指那些不需要医生处方,消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
品规	指	一种药品的规格。
基层医疗机构	指	社区卫生服务中心和站点、乡镇卫生院和村卫生室。

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。

公司负责人赵元海、主管会计工作负责人于华及会计机构负责人（会计主管人员）于华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	青岛市市北区合肥路 686 号甲 公司证券办公室
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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东瑞朗医药股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG RUILANG MEDICINE CO., LTD
证券简称	瑞朗医药
证券代码	835600
法定代表人	赵元海
办公地址	山东省青岛市市北区合肥路 686 号甲

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-80905321
传真	0532-80905339
电子邮箱	rlzhengquan@iliquin.com
公司网址	www.lqyaopin.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市市北区合肥路 686 号甲 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2007 年 4 月 23 日
挂牌时间	2016 年 1 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发 F 批发和零售业-F52 零售业-F525 医药及医疗器材专门零售
主要产品与服务项目	医疗用品(包括药品、医疗器械)的批发及零售连锁
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	81,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	利群集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐恭藻、赵钦霞、徐瑞泽

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	913702006612609186	否

注册地址	山东省青岛市市北区合肥路 686 号甲	否
注册资本（元）	81,000,000	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	390,043,456.84	385,308,601.94	1.23%
毛利率	8.03%	7.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,729,296.14	3,364,375.25	-18.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,634,757.38	2,995,492.12	-12.04%
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）	2.38%	2.93%	-
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）	2.30%	2.61%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	309,998,391.36	296,202,639.49	4.66%
负债总计	200,568,735.35	183,022,279.62	9.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,429,656.01	113,180,359.87	-3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.40	-3.57%
资产负债率（母公司）	63.71%	60.78%	-
资产负债率（合并）	64.70%	61.79%	-
流动比率	145.64%	151.99%	-
利息保障倍数	2.03	3.53	-

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	-730,899.59	-28,313,218.35	97.42%
应收账款周转率	2.89	3.57	-
存货周转率	4.12	4.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.66%	14.16%	-

营业收入增长率	1.23%	39.56%	-
净利润增长率	-18.88%	11.60%	-

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	81,000,000	81,000,000	0.00%
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

根据公司产品服务特点，公司所处行业为医药流通行业，包括医药批发行业和医药零售连锁行业。根据《国民经济行业分类》(GB T4754—2011)，公司所属行业为“F 批发和零售业”大类下的“F515 医药及医疗器材批发”和“F525 医药及医疗器材专门零售”小类，根据国家规定不属于重污染行业。

公司的主营业务是医疗用品包括药品和医疗器械的批发与零售连锁，山东瑞朗医药股份有限公司主营批发业务，子公司青岛利群药品经营有限公司主营零售连锁业务。其中药品批发业务销售额占公司营业收入总额的 97.67%，药品零售业务销售额占公司营业收入总额的 2.33%。

1、 医药批发业务

公司医药批发业务的经营范围包括中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、二类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗器械等，公司自成立以来始终保持着强劲的发展势头，青岛市 OTC 市场占比第一，是青岛市基本药物品种最齐全、服务水平最高的药品配送企业。

本期公司实现了与山东省药品集中采购平台的技术对接，订单、出货、“两票”等信息系统自动交换，使得整个服务更加精细化，业务开展更加顺畅。

公司目前管理的药品仓储面积达 1 万余平方米，其中阴凉库面积 10283 平方米，配备独立冷库三间，总容积 600 立方米，总面积达 194 平方米，仓库配备有自动温湿度监测、自动电子拣选、拆零等自动化系统，是全国技术领先的药品物流中心之一，能够满足公司自营连锁与客户的药品配送需求。

公司的批发业务作为医药流通业务的重要一环，通过签署长期合作框架协议，采用经销模式连接了药品生产厂商和公私立基层医疗机构、医院、终端药店等两端，在医药流通领域发挥重要作用。

2、 医药零售连锁业务

公司零售连锁业务的经营范围主要为药品、医疗器械、食品、保健品及日用品的销售，公司零售业务的主要客户为终端个人消费者。药品连锁旗下现已拥有以分公司形式成立的 61 家直营零售连锁门店。公司现经营药品等能够满足顾客的多元化健康需求。

公司整合批发与零售上下游产业链，通过批发业务对接上游优质供应商，为零售连锁业务提供品种丰富、质量过硬、价格具有竞争力的药品供应。

公司零售业务以连锁门店为主，积极探索并实践“互联网+”概念销售模式，建立了线上、线下相结合的销售模式。线下销售通过建设零售连锁网络，以门店为基础，通过多种营销手段，包括广告、活动等，实现公司销售最大化。线下模式收入确认为货品售出时，当期交易当期结算，不赊销。消费者可通过现金、刷银行卡、刷医保卡和微信等方式支付。线上销售主要通过品种丰富、覆盖受众范围广泛的利群医药商城网上销售渠道，采取更灵活的定价和营销策略。线上模式以收到货款确认收入，结算方式主要有支付宝、刷银行卡和现金。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 39,004.35 万元，同比增加 1.23%；营业成本 35,872.81 万元，同比增加 0.40%；利润总额和净利润分别为 364.22 万元和 272.93 万元，分别比上期减少 18.66%和 18.88%；报告期内经营活动现金流量净额为-73.09 万元，相比于去年同期上升 97.42%；报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产 10,942.97 万元，比去年末下降 3.31%。报告期内批发业务稳步增加，净利润较去年同期增加 36.84%，零售业务由于市场竞争激烈，费用增加等原因导致净利润同比减少 219.42%。

2018年，公司本着控制风险稳健发展的策略，对各客户渠道不断优化调整，把控业务风险，公司业务得到稳健发展；公司严格按照新版GSP的要求进行管理，常抓不懈，顺利通过了省食药监局的飞行检查；公司致力于提高药品质量保障和配送服务水平，抢占基本药物配送市场份额，今年公司在青岛市的配送权仍排名前列；公司在完整实现“两票制”的基础上，又实现了和山东省药品集中采购平台的对接，基药订单自动进入我公司管理系统，出货信息及“两票”等相关信息自动回传，工作效率进一步提高，同时提升了公司的服务质量；公司不断拓展第三方配送业务，本期与黄海制药的洽谈也进入了合同签订阶段。子公司青岛利群药品经营有限公司稳健发展，总店数达到61家；公司批发端和零售端都继续加强互联网应用，在批发端和药师帮及医德邦等B2B公司多次推出大型促销活动，进一步提升B2B线上业务占比，在零售端公司在原来开设天猫旗舰店的基础上又开设了京东旗舰店，在线上C端也不断提升公司影响力。

三、 风险与价值

1、行业管理政策变动风险

为改变我国医药商业长期以来小、散、乱的状况，国家通过实行药品经营许可证制度、GSP强制认证制度等，对医药商业行业实施越来越严格的监管。此外，国家近年来颁布了多项政策推动新医改实施，由于新医改体系涉及面广，执行中需应对各种复杂的情况，在实施过程中存在一定的不确定性。行业管理政策变动有可能对行业发展产生限制，可能影响公司经营及盈利能力。

应对措施：一方面，公司根据《药品经营质量管理规范》的要求建立了包括组织机构、人员、设施设备、质量管理体系文件及计算机系统的质量管理体系。另一方面，公司不断从管理、供应商、客户等方面不断提高核心竞争能力，通过资本运作实现企业快速发展，提升公司综合竞争力。

2、药品安全风险

公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，如果质量控制的某个环节出现疏忽，将会影响药品安全，公司将会承担相应的责任，同时对公司的品牌和经营产生不利影响。

应对措施：公司严格按照GSP的规定，在经营活动中对各环节进行质量控制，包括在产品采购资质审核、产品验收入库、产品在库储存养护、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等控制环节一直从严把控，杜绝产品质量事故的发生。同时，在供应商源头方面，严格执行供应商首营企业和首营品种审批流程，明晰责任，保障药品安全。

3、仓储管理风险

药品作为特殊商品，其质量关系到人民群众的生命安全，国家对药品经营有相当严格的法律法规规定。对医药商业企业而言，在流通过程中保证药品质量安全是首要任务。由于药品的特殊性质，对其仓储的安全性需求要远高于普通商品，国家食品药品监督管理局制定的《药品经营质量管理规范》对医药商业企业的仓储管理进行规范。药品的仓储管理若出现问题直接影响了药品的质量，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了现代仓储物流管理体系，严格按照GSP的要求，一方面降低了药品的存储风险，另一方面提高了药品分拣、配送效率，这种管理体系提升了公司的核心竞争力。

4、房产无法正常办理房产证的风险

公司位于青岛市市北区重庆南路6号1号楼甲单元-3、-4、-17、-18户商业网点房为购入的拆迁安置房，因涉及的拆迁户数较多，房屋产权手续办理进程需根据政府相关部门流程及资料提供完备的情况而定，尚未办妥产权证书，现已积极协商办理办理产权证书，但仍可能存在因客观因素而无法办理房产证的风险。该处房产为公司投资性房地产，不属于公司主营业务经营用房，因此对于公司主营业务开展不存在影响。

应对措施：公司按照与原房屋所有人及开发商所签署的三方协议，敦促房产开发商协助办理房屋产权手续，但因涉及拆迁户较多等客观原因，房产开发商正积极对所属开发片区的所有房屋产权证书协调

办理中。公司实际控制人出具承诺，如以上房产无法正常办理房产证导致公司受到损失的由实际控制人承担。

5、企业内部管理风险

虽然公司设立以来建立了相对完善的企业内部管理制度，在经营过程中未出现重大违法违规，但由于医药批发、零售行业的行业规范要求较多，加之公司所属全资子公司下设分公司形式直营药店数量较多，因此仍然存在由于客观因素或人为疏忽导致的企业内部管理风险。

应对措施：公司将进一步完善公司内部管理制度，加强公司员工对于内部管理制度的学习，同时加强内部管理制度执行监管，与绩效考核等相挂钩，加强内部管理制度的日常监督。同时公司今后将着力制定应急纠错机制，对于违反内部管理制度导致的后果及时辨识，及时处理，将影响降低到最小。

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、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

1、公司自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、依法纳税，扮演好社会公民的角色；自觉维护市场的秩序，无论是在产品质量、服务质量方面自觉接受政府和公众的监督。

2、公司坚持“以严谨的态度，科学的手段，践行对生命健康的最大尊重”的质量方针，始终坚持为老百姓提供“良心药、放心药、用得起的药”的理念，全心全意服务各类客群，除日常的药品配送外，瑞朗医药积极为社会公益事业贡献自己应有的力量。2018年，公司随控股股东利群集团举办“送万家情，暖万家心”春节慰问活动，在利群集团所属近50家商场同步举行向困难家庭免费赠送“新年大礼包”。

3、公司本着“以人为本”的管理理念，遵守劳动法律法规，成立工会并赋予应有权利；丰富员工业余生活，保护劳动者利益；按时发放工资，依法缴纳社会保险等；定期举办员工培训，加强企业员工社会责任意识。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
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	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
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	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
青岛利诚诊所有限责任公司	否	资金	其他	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	否
总计	-	-	-	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

1、占用原因：公司全资子公司利群药品与青岛智信医疗管理有限公司（以下简称“智信医疗”）于2017年签署了《合作协议》。协议规定由利群药品与智信医疗共同出资100万元成立青岛利诚诊所所有

限责任公司（以下简称“利诚诊所”），其中利群药品出资 60 万元，智信医疗出资 40 万元。2017 年 7 月 20 日办理了青岛利诚诊所有限责任公司《营业执照》，2017 年 9 月 25 日，利群药品将 60 万出资款打至利诚诊所账户。我司发现之前在办理工商营业执照时，误将股东登记为瑞朗医药董事兼总经理苏维民和智信医疗法定代表人宫浩，实际股东应为利群药品与智信医疗。

2、整改情况：2018 年 3 月 30 日，公司已办理完成股权变更手续及工商登记，将股东苏维民持有青岛利诚诊所有限责任公司 60%的股权转到青岛利群药品经营有限公司名下。上述非经营性资金占用情况已经整改完成。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	802,013.07
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	2,000,000.00	43,230.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	428,100,000.00	139,686,511.40
6. 其他		
	437,100,000.00	140,531,755.02

注（日常性关联交易）：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易主要为：关联方借款为 29,100,000.00 元，本年确认的租赁收入为 92,769.54 元，本年确认的租赁费为 2,704,784.86 元，接受服务为 83,794.50 元，利息支出为 905,162.50 元，接受控股股东担保为 106,800,000.00 元。合计 139,686,511.40 元。

（三） 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
苏维民	青岛利诚诊所有限责任公司 60%股权	600,000.00	是	2018 年 4 月 3 日	2018-008

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：

公司及子公司利群药品系药品批发及销售企业，缺少医疗方面的涉入，本次收购完成后，公司主营业务得到充实，盈利能力、持续发展能力及市场地位得到有效提高，符合公司及全体股东的利益；本次交易符合长期发展战略规划，对公司未来发展具有积极意义。

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、公司出具《未从事货物和技术进出口的说明及承诺》。
- 2、公司及公司控股股东、实际控制人、股权比例 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。
- 3、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺》。
- 4、公司实际控制人徐恭藻、赵钦霞、徐瑞泽签署了《一致行动协议》。

5、公司实际控制人出具承诺，“如以上房产无法正常办理房产证导致公司受到损失的由实际控制人承担。”

公司及公司发起人、控股股东、实际控制人、股权比例 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均按照以上承诺严格履行义务。

(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 11 日	0.80	0	0

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

《2017 年度利润分配预案》于 2018 年 5 月 2 日公司 2017 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 81,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.800000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 8 日，除权除息日为：2018 年 6 月 11 日。

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	58,682,664	72.45%	18,992,336	77,675,000	95.90%
	其中：控股股东、实际控制人	23,933,332	29.55%	11,966,668	35,900,000	44.32%
	董事、监事、高管	1,072,000	1.32%	0	1,072,000	1.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,317,336	27.55%	-18,992,336	3,325,000	4.10%
	其中：控股股东、实际控制人	11,966,668	14.77%	-11,966,668	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,225,000	3.98%	0	3,225,000	3.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数		74				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	利群集团股份有限公司	30,000,000	0	30,000,000	37.04%	0	30,000,000
2	青岛利群投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	12.35%	0	10,000,000
3	青岛钧泰基金投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	12.35%	0	10,000,000
4	徐恭藻	5,000,000	0	5,000,000	6.17%	0	5,000,000
5	修丽娜	1,200,000	0	1,200,000	1.48%	0	1,200,000
合计		56,200,000	0	56,200,000	69.39%	0.00%	56,200,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，利群集团及利群投资的法定代表人为徐恭藻。钧泰投资法定代表人为徐瑞泽。徐恭藻和徐瑞泽为父女关系。

自然人股东徐恭藻、修丽娜为利群集团、钧泰投资的股东，其中徐恭藻在利群集团、钧泰投资、利群投资任职。

其他股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

利群集团股份有限公司，注册号 913702001635668855，法定代表人徐恭藻，注册资本 80467.2 万人民币，成立日期 1980 年 11 月 13 日，经营期限长期。公司住所为青岛市崂山区崂山路 67 号。公司经营范围为批发零售、“四代”：国内商业（国家危禁专营专控商品除外）；网上销售；经济信息咨询服务；计算机软件开发；室内装饰装潢；进出口业务（按商秩核字[2003]15 号范围经营）；管理咨询与培训；资产管理；彩扩、冲印、摄影；互联网信息服务（不包括新闻、出版、教育和电子公告服务）；房地产开发与经营；动产及不动产租赁；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）。以下项目由集团公司分支机构经营：出租车营运，家用电器、钟表及计算机维修，广告业务，住宿、饮食、保龄球、棋牌、KTV 包房、台球、音乐茶座、卡拉 OK 餐厅、乒乓球；停车场管理；柜台出租及相关配套服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为徐恭藻、赵钦霞和徐瑞泽，其中徐恭藻和赵钦霞为夫妻关系，徐恭藻和徐瑞泽为父女关系，赵钦霞与徐瑞泽为母女关系。

徐恭藻，中国国籍，无境外永久居留权；赵钦霞，中国国籍，无境外永久居留权；徐瑞泽，中国国籍，无境外永久居留权；

截至 2018 年 6 月 30 日，徐恭藻、赵钦霞和徐瑞泽合计直接持有及间接控制的本公司的股份情况如下：

(1) 合计直接持有本公司 7.28% 的股份，共计 5,900,000 股股份；

(2) 合计持有钧泰投资 35.28% 的股份，实际控制人在钧泰投资处于相对控股地位。钧泰投资直接持有本公司 12.35% 的股份，计 10,000,000 股股份；

(3) 合计持有利群集团 3.23% 的股权，钧泰投资持有利群集团 68.34% 的股权。实际控制人通过钧泰投资间接控制利群集团。利群集团直接持有本公司 37.04% 的股权，计 30,000,000 股股份，并通过其全资子公司利群投资持有本公司 12.35% 的股权，计 10,000,000 股股份。

综上，徐恭藻、赵钦霞和徐瑞泽合计直接持有发行人 5,900,000 股股份，通过间接控制关系控制发行人 50,000,000 股股份，合计控制发行人 55,900,000 股股份，占发行人股本总额的 69.01%。

公司的控股股东和实际控制人报告期内没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵元海	董事长	男	1961.02.07	大专	2015.7.11-2018.7.10	否
苏维民	董事、总经理	男	1980.02.19	本科	2015.7.11-2018.7.10	是
李文静	董事	女	1979.06.21	研究生	2015.7.11-2018.7.10	否
徐立勇	董事	男	1977.10.27	本科	2015.7.11-2018.7.10	否
肖磊	董事	男	1984.06.23	本科	2015.7.11-2018.7.10	否
于华	财务总监	女	1975.10.13	本科	2016.8.31-2018.7.10	是
于华	董事会秘书	女	1975.10.13	本科	2018.1.10-2018.7.10	是
杨勇	监事	女	1975.03.10	本科	2015.7.11-2018.7.10	否
李青	监事会主席	男	1974.11.02	本科	2015.7.11-2018.7.10	否
张守红	职工监事	女	1976.06.28	本科	2015.7.11-2018.7.10	是
张剑	总经理助理	男	1978.03.03	本科	2015.7.11-2018.7.10	是
黄彦辉	总经理助理	女	1970.10.03	本科	2015.7.11-2018.7.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人间无任何关系。董事赵元海、李文静、徐立勇是控股股东利群集团的监事，董事苏维民是控股股东利群集团的董事。

(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
赵元海	董事长	900,000	0	900,000	1.11%	0
苏维民	董事、总经理	600,000	0	600,000	0.74%	0
李文静	董事	900,000	0	900,000	1.11%	0
徐立勇	董事	310,000	0	310,000	0.38%	0
肖磊	董事	297,000	0	297,000	0.37%	0
于华	财务总监、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.25%	0
杨勇	监事	100,000	0	100,000	0.12%	0
李青	监事会主席	500,000	0	500,000	0.62%	0
张守红	职工监事	100,000	0	100,000	0.12%	0

张剑	总经理助理	190,000	0	190,000	0.23%	0
黄彦辉	总经理助理	200,000	0	200,000	0.25%	0
合计	-	4,297,000	0	4,297,000	5.30%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于华	财务总监	新任	财务总监兼董事会秘书	新任

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

于华，女，中国国籍，无境外永久居留权。1975年出生，大专学历，曾就读于山东行政学院。1994年8月加入利群集团股份有限公司至2012年3月，先后担任青岛利群商厦有限公司财务科员、青岛利群超市有限公司财务科副科长、青岛利群集团莱州商厦有限公司财务处处长、青岛利群集团蓬莱购物广场有限公司财务处处长、青岛利群集团百惠商厦有限公司财务处处长、青岛利群海琴购物广场有限公司财务处处长、利群集团日照瑞泰购物广场有限公司财务处处长、利群集团四方购物广场有限公司财务处处长，2012年3月至2015年4月担任青岛北方国贸集团股份有限公司财务经理，2015年4月加入山东瑞朗医药经营有限公司任财务处长，2015年7月至今任山东瑞朗医药股份有限公司财务总监，现任公司董事会秘书兼财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	27
销售人员	158	184
财务人员	24	13
仓储人员	69	82
行政工作人员	28	29
员工总计	305	335

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	28
本科	59	138
专科	160	128
专科以下	84	41
员工总计	305	335

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、薪酬政策：

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

2、培训计划：

公司重视员工培训，新员工必须先培训后上岗，培训实施各后勤处长轮训，内容包括企业文化、企业精神、商品知识、业务知识、财务知识等多方面的培训，有效的保证了新上岗员工的工作效率和准确度。

3、公司需要承担费用的离退休职工人数共一人。
(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

鉴于公司第一届董事会任期届满，为保证公司董事会工作正常运行，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，经公司股东及董事会提名，丁琳、苏维民、李文静、徐立勇、阎鹏为公司第二届董事会董事候选人，其中，苏维民、李文静、徐立勇为续任董事，丁琳、阎鹏为新任董事。公司第二届董事会由5名董事组成，任期三年，自2018年第二次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满时止。上述事项于2018年8月2日公司召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

鉴于公司第一届监事会任期届满，为保证监事会工作正常进行，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，公司进行监事会换届选举，同意李青先生、杨勇先生和职工代表大会选举产生的职工监事张华继续组成公司第二届监事会，任期三年，自股东大会审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。上述事项于2018年8月2日公司召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2018年8月10日审议并通过：任命丁琳女士为公司董事长，苏维民先生为公司总经理，张剑先生、黄彦辉女士为公司总经理助理，于华女士为公司董事会秘书兼财务负责人，上述人员任职期限三年，自本次会议决议通过之日起至第二届董事会届满为止。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于2018年8月10日审议并

通过：任命李青先生为公司监事会主席，任职期限三年，自本次会议决议通过之日起至第二届监事会届满为止。

新任董事、监事简历：

丁琳，中国国籍，无境外居留权，女，1972年出生，硕士研究生，毕业于青岛大学。1994年12月至1999年4月，任利群集团股份有限公司财务主管；1999年5月至2004年1月，任青岛利群百货集团股份有限公司长江商厦总经理；2004年1月至2007年4月任利群集团股份有限公司总裁助理；2007年4月至2011年9月任青岛利群百货集团股份有限公司副总裁；2011年9月至2017年4月任青岛利群百货集团股份有限公司总裁；2017年9月至今，任利群集团股份有限公司总裁。

阎鹏，中国国籍，无境外居留权，男，1973年出生，大专学历，毕业于青岛海洋大学。1994年11月至2001年5月，先后任利群集团青岛利群商厦有限公司商品部副经理、利群集团即墨商厦有限公司商品部经理、利群集团青岛利群商厦有限公司商品部经理；2001年6月至2003年1月先后任利群集团胶南商厦有限公司副总经理、利群集团青岛利群商厦有限公司副总经理；2003年2月至2006年2月先后任利群集团胶州商厦有限公司总经理、利群集团日照购物广场有限公司总经理、利群集团威海购物广场有限公司总经理；2006年2月至2008年5月任利群集团股份有限公司企业策划部部长；2008年6月至2015年3月，先后任利群集团青岛瑞泰购物广场有限公司总经理、利群集团诸城购物广场有限公司总经理、利群集团文登购物广场有限公司总经理、利群集团淄博购物广场有限公司总经理助理、利群集团胶南商厦有限公司总经理，2014年9月至2015年5月，任青岛利群药品经营有限公司总经理助理；2015年4月至2018年1月，任利群集团股份有限公司综合业务部部长；2018年2月至今，任利群集团股份有限公司行政办公室部长。

张华，女，中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生，中专学历，曾就读于北京信息工程学院。2003年5月至2008年5月任青岛福兴祥物流有限公司业务员、文员，2009年3月至2015年4月任山东瑞朗医药经营有限公司总经办文员、审计处副处长，2015年4月至今任山东瑞朗医药股份有限公司审计处处长。

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	六、1	15,071,014.09	15,921,585.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	180,585,252.83	146,102,120.42
预付款项	六、3	15,022,459.19	20,342,652.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	880,883.79	1,301,037.79
买入返售金融资产			
存货	六、5	80,134,094.64	93,952,156.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	416,944.51	555,216.46
流动资产合计		292,110,649.05	278,174,768.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、7	14,739,103.90	15,167,086.00
固定资产	六、8	1,149,864.97	1,145,660.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	415,281.94	491,101.92
递延所得税资产	六、10	1,583,491.50	1,224,022.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,887,742.31	18,027,871.23
资产总计		309,998,391.36	296,202,639.49
流动负债：			
短期借款	六、11	124,300,000.00	114,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	61,876,309.78	54,534,543.44
预收款项	六、13	967,233.10	621,909.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	396,686.03	762,050.28
应交税费	六、15	9,147,135.39	9,936,481.85
其他应付款	六、16	3,881,371.05	3,067,294.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		200,568,735.35	183,022,279.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		200,568,735.35	183,022,279.62

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	14,728,244.64	14,728,244.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	2,391,052.28	2,391,052.28
一般风险准备			
未分配利润	六、20	11,310,359.09	15,061,062.95
归属于母公司所有者权益合计		109,429,656.01	113,180,359.87
少数股东权益			
所有者权益合计		109,429,656.01	113,180,359.87
负债和所有者权益总计		309,998,391.36	296,202,639.49

法定代表人：赵元海

主管会计工作负责人：于华

会计机构负责人：于华

（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		10,933,469.56	8,666,940.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	178,603,953.22	143,578,208.45
预付款项		13,545,462.25	19,488,971.30
其他应收款	十三、2	193,914.18	243,423.59
存货		66,787,009.61	82,578,181.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		167,984.56	6,522.32
流动资产合计		270,231,793.38	254,562,247.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,597,376.57	10,597,376.57
投资性房地产		14,739,103.90	15,167,086.00
固定资产		920,232.24	909,152.93
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		357,165.00	491,101.92
递延所得税资产		1,201,138.30	1,158,465.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,815,016.01	28,323,182.64
资产总计		298,046,809.39	282,885,429.96
流动负债：			
短期借款		116,300,000.00	105,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		61,070,075.40	53,653,839.35
预收款项		793,713.80	434,327.59
应付职工薪酬		395,295.00	400,783.54
应交税费		8,975,642.43	9,599,648.75
其他应付款		2,359,303.94	2,245,166.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		189,894,030.57	171,933,765.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		189,894,030.57	171,933,765.64
所有者权益：			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,325,621.21	20,325,621.21

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,772,604.30	1,772,604.30
一般风险准备			
未分配利润		5,054,553.31	7,853,438.81
所有者权益合计		108,152,778.82	110,951,664.32
负债和所有者权益合计		298,046,809.39	282,885,429.96

法定代表人：赵元海

主管会计工作负责人：于华

会计机构负责人：于华

(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		390,043,456.84	385,308,601.94
其中：营业收入	六、21	390,043,456.84	385,308,601.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		386,527,314.42	381,322,610.02
其中：营业成本	六、21	358,728,140.82	357,292,417.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	536,012.02	296,211.75
销售费用	六、23	18,675,637.95	15,237,672.09
管理费用	六、24	5,123,610.89	6,111,661.29
研发费用			
财务费用	六、25	3,638,593.64	1,938,488.89
资产减值损失	六、26	-174,680.90	446,158.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,516,142.42	3,985,991.92
加：营业外收入		126,655.65	493,790.09
减：营业外支出		603.97	1,945.91

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,642,194.10	4,477,836.10
减：所得税费用		912,897.96	1,113,460.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,729,296.14	3,364,375.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,729,296.14	3,364,375.25
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,729,296.14	3,364,375.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,729,296.14	3,364,375.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,729,296.14	3,364,375.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	十四、2	0.03	0.04

法定代表人：赵元海

主管会计工作负责人：于华

会计机构负责人：于华

（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	十三、4	380,954,239.54	368,474,035.18
减：营业成本	十三、4	359,738,371.89	350,586,117.08
税金及附加		444,182.65	217,914.04

销售费用		9,356,584.92	8,461,987.36
管理费用		3,367,683.78	3,952,185.93
研发费用			
财务费用		3,347,112.67	1,633,196.03
其中：利息费用		3,304,883.05	1,428,951.69
利息收入		25,004.19	-45,413.69
资产减值损失		-183,731.89	381,506.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,884,035.52	3,241,128.00
加：营业外收入		26,880.19	350,929.96
减：营业外支出		107.79	1,945.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,910,807.92	3,590,112.05
减：所得税费用		1,229,693.42	900,017.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,681,114.50	2,690,094.52
（一）持续经营净利润		3,681,114.50	2,690,094.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,681,114.50	2,690,094.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵元海

主管会计工作负责人：于华

会计机构负责人：于华

(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		357,665,150.87	315,772,964.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	2,184,262.99	2,124,097.36
经营活动现金流入小计		359,849,413.86	317,897,061.40
购买商品、接受劳务支付的现金		329,834,599.77	320,868,699.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,039,190.04	12,110,820.34
支付的各项税费		6,587,044.46	4,413,307.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	7,119,479.18	8,817,451.99
经营活动现金流出小计		360,580,313.45	346,210,279.75
经营活动产生的现金流量净额		-730,899.59	-28,313,218.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,683.74	883,938.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,683.74	883,938.50
投资活动产生的现金流量净额		-306,683.74	-883,938.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,100,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、30	3,902,484.00	5,440,729.56
筹资活动现金流入小计		63,002,484.00	104,440,729.56
偿还债务支付的现金		48,900,000.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,012,987.86	9,841,993.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、30		990,749.34
筹资活动现金流出小计		58,912,987.86	77,832,743.12
筹资活动产生的现金流量净额		4,089,496.14	26,607,986.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,051,912.81	-2,589,170.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,719,101.28	7,598,653.18
六、期末现金及现金等价物余额		14,771,014.09	5,009,482.77

法定代表人：赵元海

主管会计工作负责人：于华

会计机构负责人：于华

(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		347,543,853.02	301,267,851.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		331,986.21	604,423.72
经营活动现金流入小计		347,875,839.23	301,872,274.89
购买商品、接受劳务支付的现金		328,642,417.88	316,304,756.80
支付给职工以及为职工支付的现金		9,918,028.41	7,858,705.49
支付的各项税费		5,375,740.22	3,025,166.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,372,242.88	3,581,387.96
经营活动现金流出小计		346,308,429.39	330,770,016.69
经营活动产生的现金流量净额		1,567,409.84	-28,897,741.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,435.32	863,938.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		203,435.32	863,938.50
投资活动产生的现金流量净额		-203,435.32	-863,938.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,100,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,902,484.00	5,440,729.56
筹资活动现金流入小计		63,002,484.00	104,440,729.56
偿还债务支付的现金		48,400,000.00	65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,797,445.36	9,600,351.28
支付其他与筹资活动有关的现金			990,749.34
筹资活动现金流出小计		58,197,445.36	76,091,100.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,805,038.64	28,349,628.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,169,013.16	-1,412,051.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,764,456.40	2,942,004.39
六、期末现金及现金等价物余额		10,933,469.56	1,529,953.03

法定代表人：赵元海

主管会计工作负责人：于华

会计机构负责人：于华

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（如事项存在选择以下表格填列）

无。

二、 报表项目注释

山东瑞朗医药股份有限公司
2018年1-6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东瑞朗医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由利群集团股份有限公司、青岛利群投资有限公司、青岛钧泰基金投资有限公司和徐恭藻等47位自然人股东作为发起人，以山东瑞朗医药经营有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，并于2015年7月13日取得青岛市工商行政管理局颁发的注册号为

370200018087397的《企业法人营业执照》，注册地址为山东省青岛市市北区敦化路23号乙网点，注册资本为7,820万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年12月29日股转系统函【2015】9493号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，核定证券简称：瑞朗医药；证券代码：835600。

根据公司2015年7月26日召开的2015年第一次临时股东大会决议，公司的注册资本由原7,820万元增加至8,100万元，新增注册资本由新增的27名自然人股东以货币方式按照每股1.28元的价格认购。本次出资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字【2015】95020006号验资报告予以验证。

2016年7月8日公司换取三证合一营业执照，统一社会信用代码为913702006612609186。2016年11月21日公司变更注册地址为山东省青岛市市北区合肥路686号甲。

本公司经营范围：批发预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健品；批发：中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类）蛋白同化制剂、肽类激素；批发I、II、III类医疗器械：（食品流通许可证，药品经营许可证，医疗器械经营许可证 有效期以许可证为准）；保健器械。配送服务；仓储服务（不含危险品仓储）；健康信息咨询服务（不含医疗、诊疗）；经济信息咨询服务（不含金融、期货、保险等）；物业管理服务；自有房屋租赁、设备租赁；批发、零售、代购：化妆品、日用百货、劳保用品、办公用品、农副产品、家用电器、消毒用品（不含危险化学品）；货物和技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事药品批发零售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5 (2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本

部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组

合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转

回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值

的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	1.50
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	20.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属

于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再

一并转入丧失控制权的当期损益。

11、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.875-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重

新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

19、收入

（1）商品销售收入

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

本公司主要有批发销售、零售销售、网上销售三种销售模式。其中，批发销售采用物流配送方式进行，公司将货物运到经销商指定地点，客户收到货物并经验收合格，在药品随货同行单签收，商品所有权上的主要风险和报酬转移，确认商品销售收入的实现；零售销售主要通过连锁门店开展销售，商品于售出时视为主要风险和报酬转移，确认商品销售收入的实现；网上销售主要是通过利群医药商城网上销售渠道开展销售，商品发出配送至客户收货，视为商品所有权上的主要风险和报酬转移，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式

形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内未发生会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，以确认本公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

对于在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税收入适用税率具体为：普通药品16%、中药饮品10%、服务业务6%、不动产租赁业务5%、生物制品3%、计生用品0%，其中： 1) 生物制品自2016年11月1日至2019年10月31日按简易征收办法处理，税率为3%，并不得抵扣进项税额。 2) 不动产租赁业务采用简易征收办法计缴，税率为5%，并不得抵扣进项税额。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/13%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第二款的规定，本公司自2017年4月1日起至2037年3月31日止，对销售的计生用品免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	38,446.71	598,522.26
银行存款	14,688,546.54	10,897,032.76
其他货币资金	344,020.84	4,426,030.26
合 计	15,071,014.09	15,921,585.28

(1) 期末其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
支付宝等第三方平台存款	44,020.84	223,546.26
保证金	300,000.00	4,202,484.00
合 计	344,020.84	4,426,030.26

(2) 期末所有权受到限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	3,902,484.00
支付宝保证金	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	4,202,484.00

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	55,246,409.86	5,250,200.44
应收账款	125,338,842.97	140,851,919.98
合 计	180,585,252.83	146,102,120.42

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,246,409.86	5,250,200.44
合 计	55,246,409.86	5,250,200.44

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,218,086.37	
合 计	69,218,086.37	

③ 其他说明

于 2018 年 06 月 30 日，本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票人民币 69,218,086.37 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 104,991,792.43 元）；终

止确认已贴现未到期的银行承兑汇票：无（2017年12月31日：人民币3,932,721.51元）。

② 本期本公司累计向银行贴现银行承兑汇票：无（上年度：人民币7,432,721.51元）。

（2）应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,251,286.56	100.00	1,912,443.59	1.50	125,338,842.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,251,286.56	100.00	1,912,443.59	1.50	125,338,842.97

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,996,873.08	100.00	2,144,953.10	1.50	140,851,919.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	142,996,873.08	—	2,144,953.10	—	140,851,919.98

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	127,146,306.86	1,907,194.60	1.5
1-2年	104,979.70	5,248.99	5
合计	127,251,286.56	1,912,443.59	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 232,509.51 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名次	客户名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	青岛医保城药品连锁有限公司	7,121,421.84	1 年以内	5.60	106,821.33
2	胶州市铺集镇中心卫生院	3,535,502.47	1 年以内	2.78	53,032.54
3	青岛同方药业连锁有限公司	3,531,708.62	1 年以内	2.78	52,975.63
4	威海市天福医药有限公司	3,171,509.60	1 年以内	2.49	47,572.64
5	青岛市黄岛区第三人民医院	2,592,442.83	1 年以内	2.04	38,886.64
	合 计	19,952,585.36	—	15.68	299,288.78

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,022,459.19	100.00	20,342,652.11	100.00
合 计	15,022,459.19	100.00	20,342,652.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名次	供应商名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
1	上海现代制药股份有限公司	1,211,556.00	1 年以内	8.06
2	仲景宛西制药股份有限公司	877,735.78	1 年以内	5.84
3	山东瑞鑫药业有限公司	645,120.00	1 年以内	4.29
4	云南白药集团股份有限公司	560,101.05	1 年以内	3.73
5	正大天晴药业集团股份有限公司	381,352.99	1 年以内	2.54
	合 计	3,675,865.82	—	24.47

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	955,159.52	100.00	74,275.73	7.78	880,883.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	955,159.52	—	74,275.73	—	880,883.79

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,354,080.02	100.00	53,042.23	5.84	1,301,037.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,354,080.02	—	53,042.23	—	1,301,037.79

①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	631,141.52	9,467.13	1.50
1 至 2 年	211,900.00	10,595.00	5.00
2 至 3 年	11,200.00	1,120.00	10.00
3 至 4 年	7,218.00	1,443.60	20.00
4 至 5 年	84,100.00	42,050.00	50.00
5 年以上	9,600.00	9,600.00	100.00
合 计	955,159.52	74,275.73	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,233.50 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	期初账面余额
押金	84,298.00	355,018.00
其他	870,861.52	399,562.02
企业间借款		600,000.00
合计	955,159.52	1,354,080.02

(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
王亚菲	备用金	179,663.07	1年以内	18.81	2,694.95
京东大药房(青岛)连锁有限公司	保证金、押金	130,000.00	1-2年	13.61	6,500.00
付文悦	备用金	101,568.80	1年以内	10.63	1,523.53
青岛市城阳区夏庄街道社区卫生服务中心	保证金、押金	80,000.00	4-5年	8.38	40,000.00
黄山市天目药业有限公司	保证金、押金	20,000.00	1-2年	2.09	1,000.00
合计	—	511,231.87	—	53.52	51,718.48

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	80,170,689.75	36,595.11	80,134,094.64
合计	80,170,689.75	36,595.11	80,134,094.64

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	93,970,702.01	18,545.81	93,952,156.20
合计	93,970,702.01	18,545.81	93,952,156.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		上期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	18,545.81	36,595.11		18,545.81		36,595.11

项 目	期初余额	本期增加金额		上期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
合 计	18,545.81	36,595.11		18,545.81		36,595.11

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额		库存商品实现销售

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证增值税	416,944.51	518,619.35
预缴企业所得税		36,597.11
合 计	416,944.51	555,216.46

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	18,020,300.00	18,020,300.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	18,020,300.00	18,020,300.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,853,214.00	2,853,214.00
2、本期增加金额	427,982.10	427,982.10
(1) 计提或摊销	427,982.10	427,982.10
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,281,196.10	3,281,196.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,739,103.90	14,739,103.90

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值	15,167,086.00	15,167,086.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
人民路房产	14,739,103.90	该房产系 2013 年 12 月购入的拆迁安置房，涉及的拆迁户数较多，房屋产权手续办理进程需根据政府相关部门流程及资料提供完备的情况而定。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	846,617.23	1,546,695.78	373,485.79	2,766,798.80
2、本期增加金额	72,848.85	175,717.95		248,566.80
(1) 购置	72,848.85	175,717.95		248,566.80
3、本期减少金额				
4、期末余额	919,466.08	1,722,413.73	373,485.79	3,015,365.60
二、累计折旧				
1、期初余额	512,750.02	899,870.08	208,518.35	1,621,138.45
2、本期增加金额	77,196.76	134,041.46	33,123.96	244,362.18
(1) 计提	77,196.76	134,041.46	33,123.96	244,362.18
3、本期减少金额				
4、期末余额	589,946.78	1,033,911.54	241,642.31	1,865,500.63
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	329,519.30	688,502.19	131,843.48	1,149,864.97
2、期初账面价值	333,867.21	646,825.70	164,967.44	1,145,660.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	491,101.92	58,116.94	133,936.92		415,281.94
合计	491,101.92	58,116.94	133,936.92		415,281.94

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,023,314.43	505,828.61	2,216,541.14	554,135.28
投资性房地产折旧	2,859,436.68	714,859.17	2,486,466.68	621,616.67
可抵扣亏损	1,202,554.64	300,638.66		
内部交易未实现利润	248,660.24	62,165.06	193,084.03	48,271.01
合计	6,333,965.99	1,583,491.50	4,896,091.85	1,224,022.96

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款（注1）	106,800,000.00	76,800,000.00
信用借款（注2）	17,500,000.00	37,300,000.00
合计	124,300,000.00	114,100,000.00

注1：期末担保借款 106,800,000.00 元详见本附注“九、4（4）关联方担保情况”。

注2：期末信用借款 17,500,000.00 元详见本附注“九、4（3）关联方借款情况”。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		7,786,917.04
应付账款	61,876,309.78	46,747,626.40
合计	61,876,309.78	54,534,543.44

(1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,786,917.04
合计		7,786,917.04

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,429,685.99	44,179,381.91
1 年以上	7,446,623.79	2,568,244.49
合 计	61,876,309.78	46,747,626.40

②账龄超过 1 年的重要应付账款

于 2018 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 7,446,623.79 元，主要为应付药品款，款项尚未进行最后结算。

③期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	供应商名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
1	青岛上药国风医药有限公司	4,970,554.15	1 年以内	8.03
2	山东万吉药业有限公司	4,240,112.84	1 年以内	6.85
3	青岛丰源堂医药有限公司	2,212,262.28	1 年以内	3.58
4	青岛双鲸药业有限公司	2,136,695.20	1 年以内	3.45
5	扬子江药业集团江苏扬子江医药经营有限公司	1,894,190.48	1 年以内	3.06
合 计	—	15,453,814.95	—	24.98

13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	967,233.10	621,909.97
合 计	967,233.10	621,909.97

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	762,050.28	15,498,444.42	15,863,808.67	396,686.03
二、离职后福利-设定提存计划		1,224,294.02	1,224,294.02	
合 计	762,050.28	16,722,738.44	17,088,102.69	396,686.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	759,262.78	14,135,553.04	14,513,981.82	380,834.00
2、职工福利费		399,262.96	398,565.48	697.48
3、社会保险费		691,681.92	691,681.92	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		578,102.39	578,102.39	
工伤保险费		16,143.36	16,143.36	
生育保险费		97,436.17	97,436.17	
4、住房公积金	2,787.50	180,567.70	168,200.65	15,154.55
5、工会经费和职工教育经费	-	91,378.80	91,378.80	
合 计	762,050.28	15,498,444.42	15,863,808.67	396,686.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,179,658.96	1,179,658.96	
2、失业保险费		44,635.06	44,635.06	
合 计		1,224,294.02	1,224,294.02	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,916,246.85	6,909,393.85
企业所得税	1,061,392.27	1,894,247.86
个人所得税	126,780.12	77,867.47
城市维护建设税	483,988.64	483,618.22
教育费附加	204,160.71	204,992.03
地方教育附加	136,107.15	136,661.34
印花税	48,465.52	59,148.20
房产税	144,183.88	144,838.17
其他	25,810.25	25,714.71
合 计	9,147,135.39	9,936,481.85

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,703,538.53	2,876,899.25

项 目	期末余额	期初余额
其中：押金及保证金	557,141.01	624,002.98
未付费用款	1,604,000.00	1,604,000.00
其他	1,542,397.52	648,896.27
应付利息-短期借款应付利息	177,832.52	190,394.83
合 计	3,881,371.05	3,067,294.08

(2)截至 2018 年 06 月 30 日,账龄超过一年的其他应付款为 1,912,696.34 元,主要系:应付暂估房款及相关费用 1,604,000.00 元,该款项待办理房产证时支付;收取押金及保证金 308,696.34 元。

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
利群集团股份有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
青岛利群投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
青岛钧泰基金投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
自然人股东	31,000,000.00						31,000,000.00
合 计	81,000,000.00						81,000,000.00

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,728,244.64			14,728,244.64
合 计	14,728,244.64			14,728,244.64

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,391,052.28			2,391,052.28
合 计	2,391,052.28			2,391,052.28

20、未分配利润

项 目	本期
调整前上年末未分配利润	15,061,062.95
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	15,061,062.95
加:本期归属于母公司股东的净利润	2,729,296.14

项 目	本期
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	6,480,000.00
期末未分配利润	11,310,359.09

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,926,504.38	338,293,621.05	361,424,706.25	339,190,323.85
其他业务	26,116,952.46	20,434,519.77	23,883,895.69	18,102,093.80
合 计	390,043,456.84	358,728,140.82	385,308,601.94	357,292,417.65

(2) 主营业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
药品	359,342,624.35	335,860,656.18	356,228,511.08	335,050,030.58
医疗器械	4,583,880.03	2,432,964.87	5,196,195.17	4,140,293.27
合 计	363,926,504.38	338,293,621.05	361,424,706.25	339,190,323.85

(3) 其他业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保健品	14,573,925.44	13,278,149.18	12,719,204.13	10,772,068.97
日用品	6,543,339.15	6,453,409.94	6,477,081.24	5,904,298.43
食品	280,590.35	274,978.55	1,267,211.56	997,744.30
房屋出租及服务费	4,719,097.52	427,982.10	3,420,398.76	427,982.10
合 计	26,116,952.46	20,434,519.77	23,883,895.69	18,102,093.80

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	275,618.61	147,904.94
教育费附加	101,373.56	49,321.52
地方教育附加	67,582.41	32,940.79
房产税	38,088.57	12,914.29
其他	53,348.87	53,130.21

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	536,012.02	296,211.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,242,128.31	10,966,249.44
门店运营费	4,145,568.28	3,281,473.45
差旅费	363,096.69	236,737.82
运杂费	504,697.64	400,447.56
促销费	45,601.49	237,794.04
折旧费	49,245.45	47,789.51
其他	325,300.09	67,180.27
合 计	18,675,637.95	15,237,672.09

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,466,149.13	4,214,751.21
日常费用	1,328,408.11	1,609,678.89
折旧费	195,116.73	149,276.19
长期待摊费用摊销	133,936.92	137,955.00
合 计	5,123,610.89	6,111,661.29

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,520,425.55	1,815,545.72
利息收入	-30,812.41	-52,653.01
贴现息		61,145.84
手续费	148,980.50	114,450.34
合 计	3,638,593.64	1,938,488.89

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-211,276.01	431,968.91
存货跌价损失	36,595.11	14,189.44
合 计	-174,680.90	446,158.35

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		350,000.00	
其他	126,655.65	143,790.09	126,655.65
合 计	126,655.65	493,790.09	126,655.65

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌补助资金		350,000.00	
合 计		350,000.00	

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	107.79	1,945.911	107.79
其他	496.18		496.18
合 计	603.97	1,945.91	603.97

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,272,366.50	1,317,576.80
递延所得税费用	-359,468.54	-204,115.95
合 计	912,897.96	1,113,460.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,642,194.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	910,548.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,349.43
年度内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	
所得税费用	912,897.96

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,812.41	52,653.01

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,883,702.54	1,282,935.25
其他	269,748.04	788,509.10
合 计	2,184,262.99	2,124,097.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,645,864.11	3,368,577.05
运费	504,697.64	305,199.51
银行手续费、工本费	148,980.50	175,384.56
往来款	538,203.27	2,412,805.26
其他	2,281,733.66	2,555,485.61
合 计	7,119,479.18	8,817,451.99

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收银行承兑汇票保证金存款	3,902,484.00	5,440,729.56
合 计	3,902,484.00	5,440,729.56

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金存款		990,749.34
合 计		990,749.34

31、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	2,729,296.14	3,364,375.25
加：资产减值准备	-174,680.90	446,158.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	672,344.28	625,047.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	133,936.92	137,955.00
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	3,520,425.55	1,815,545.72
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）	-359,468.54	-204,115.95
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）	13,800,012.26	-15,493,213.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,815,789.55	-24,999,421.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,763,024.25	5,994,449.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-730,899.59	-28,313,218.35
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	14,771,014.09	5,009,482.77
减：现金的期初余额	11,719,101.28	7,598,653.18
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	3,051,912.81	-2,589,170.41

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,771,014.09	11,719,101.28
其中：库存现金	38,446.71	598,522.26
可随时用于支付的银行存款	14,688,546.54	10,897,032.76
可随时用于支付的其他货币资金	44,020.84	223,546.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,771,014.09	11,719,101.28
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		

32、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	支付宝账户保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	300,000.00	

七、在其他主体中的权益

1、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	
青岛利群药品经营有限公司	山东省	青岛	药品零售	100.00		同一控制下企业合并

备注：2018年3月30日，苏维民将其持有的青岛利诚诊所有限公司60%的股权转让给青岛利群药品经营有限公司。2018年5月4日，青岛利群药品经营有限公司收购青岛利诚诊所有限公司法人青岛智信医疗管理有限公司所持有的40%的股权。2018年5月11日，青岛利诚诊所有限公司更名为青岛利诚医疗管理有限责任公司。2018年6月27日，青岛利群药品经营有限公司将所持青岛利诚医疗管理有限责任公司股权全部转让给山东世医堂中医文化研究院有限公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计

价结算，因此本公司不存在汇率变动产生损失的风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与借款利率变动有关。本公司的政策是保持这些借款的利率变动。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

2、信用风险

2018年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
利群集团股份有限公司	青岛	贸易	80,467.20	37.04	49.39

注：本公司的最终控制方是徐恭藻、赵钦霞、徐瑞泽。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
青岛市市北区利群小额贷款股份有限公司	母公司之子公司
胶州市永信小额贷款股份有限公司	母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛恒通快递有限公司	母公司之子公司
青岛瑞通高新科技有限公司	母公司之子公司
青岛利群酒店管理有限公司德泰大酒店	母公司之子公司
利群商业集团股份有限公司及子公司	同属实际控制人控制
青岛利诚诊所有限责任公司	受关键自然人控制

备注：2018年2月1日青岛利群百货集团股份有限公司更名为利群商业集团股份有限公司。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
利群商业集团股份有限公司及其子公司	采购商品	802,013.07	1,304,655.85
利群商业集团股份有限公司及其子公司	接受劳务	82,683.67	163,452.19
青岛瑞通高新科技有限公司	接受劳务		9,487.18
青岛恒通快递有限公司	接受劳务		21,148.22
青岛利群酒店管理有限公司德泰大酒店	接受劳务		23,398.00
利群集团股份有限公司	接受劳务	1,110.83	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
利群商业集团股份有限公司及其子公司	出售商品	43,230.55	13,587.22

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛市市北区利群小额贷款股份有限公司	房产	92,769.54	92,857.14

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
利群商业集团股份有限公司及其子公司	房产	2,291,311.53	2,055,718.65
利群集团股份有限公司	房产	413,473.33	450,817.97

(3) 关联方借款情况

① 借款

公司名称	借款种类	借款条件	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额
------	------	------	------	------	------	------

公司名称	借款种类	借款条件	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额
胶州市永信小额贷款股份有限公司	短期借款	信用借款	22,300,000.00	4,100,000.00	11,900,000.00	14,500,000.00
青岛市市北区利群小额贷款股份有限公司	短期借款	信用借款	15,000,000.00	25,000,000.00	37,000,000.00	3,000,000.00
合计			37,300,000.00	29,100,000.00	48,900,000.00	17,500,000.00

②利息支出

关联方名称	本期	上期
胶州市永信小额贷款股份有限公司	468,625.50	381,640.00
青岛市市北区利群小额贷款股份有限公司	436,537.00	174,652.50
合计	905,162.50	556,292.50

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
利群集团股份有限公司	20,000,000.00	2017.10.30	2018.10.24	否
利群集团股份有限公司	18,800,000.00	2017.10.31	2018.10.26	否
利群集团股份有限公司	9,500,000.00	2017.09.15	2018.09.15	否
利群集团股份有限公司	9,500,000.00	2017.09.22	2018.09.22	否
利群集团股份有限公司	9,500,000.00	2017.10.17	2018.10.16	否
利群集团股份有限公司	9,500,000.00	2017.12.13	2018.12.13	否
利群集团股份有限公司	30,000,000.00	2018.01.10	2018.09.14	否

(5) 关键管理人员股权转让

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员股权转让	600,000.00	

注：2018年3月30日，苏维民将其持有的青岛利诚诊所有限公司60%的股权转让给青岛利群药品经营有限公司。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	759,254.94	953,254.51

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使

类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
利群商业集团股份有限公司	905,649.92	13,584.75	1,593,389.26	23,900.84
青岛恒通快递有限公司			937.8	14.07
合计	905,649.92	13,584.75	1,594,327.06	23,914.91
其他应收款				
青岛利诚诊所有限责任公司			600,000.00	9,000.00
合计			600,000.00	9,000.00
预付款项：				
利群商业集团股份有限公司	166,164.34		48,600.00	
利群集团股份有限公司			49,888.55	
合计	166,164.34		98,488.55	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
利群商业集团股份有限公司	234,657.88	500,800.49
合计	234,657.88	500,800.49
预收款项：		
青岛市市北区利群小额贷款股份有限公司	61,729.56	61,904.76
合计	61,729.56	61,904.76
其他应付款：		
利群商业集团股份有限公司		257,676.61
利群集团股份有限公司	40,369.20	
合计	40,369.20	257,676.61

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，除本附注第九、6 项所述外，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	55,246,409.86	5,250,200.44
应收账款	123,357,543.36	140,851,919.98
合 计	178,603,953.22	146,102,120.42

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,246,409.86	5,250,200.44
合 计	55,246,409.86	5,250,200.44

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	比例		比例 (%)		
	金额	(%)	金额	(%)	
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	125,239,814.88	100.00	1,882,271.52	1.50	123,357,543.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	125,239,814.88	100.00	1,882,271.52	1.50	123,357,543.36

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	140,434,525.90	100.00	2,106,517.89	1.50	138,328,008.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合 计	140,434,525.90	—	2,106,517.89	—	138,328,008.01

①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	125,134,835.18	1,877,022.53	1.5
1至2年	104,979.70	5,248.99	5
合 计	125,239,814.88	1,882,271.51	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 224,246.37 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,952,585.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 299,288.78 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	242,041.00	100	48,126.82	19.88	193,914.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	242,041.00	100	48,126.82	19.88	193,914.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	265,754.10	100.00	22,330.51	8.40	243,423.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	265,754.10	—	22,330.51	—	243,423.59

①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	1,521.00	22.82	1.5
1至2年	160,000.00	8,000.00	5
2至3年		0.00	10
3至4年	520.00	104.00	20
4至5年	80,000.00	40,000.00	50
合计	242,041.00	48,126.82	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,796.31 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	期初账面余额
------	--------	--------

押金	240,520.00	260,520.00
其他	1,521.00	5,234.10
合计	242,041.00	265,754.10

(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
京东大药房(青岛)连锁有限公司	保证金、押金	130,000.00	1年以内	53.71	6,500.00
青岛市城阳区夏庄街道社区卫生服务中心	保证金、押金	80,000.00	3-4年	33.05	40,000.00
黄山市天目药业有限公司	保证金、押金	20,000.00	1年以内	8.26	1,000.00
青岛天合医药集团四方分公司	保证金、押金	10,000.00	1年以内	4.13	500.00
李雪	其他	1,521.00	1年以内	0.63	22.82
合计	—	241,521.00	—	99.79	48,022.82

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	10,597,376.57		10,597,376.57	10,597,376.57		10,597,376.57
合计	10,597,376.57		10,597,376.57	10,597,376.57		10,597,376.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛利群药品经营有限公司	10,597,376.57			10,597,376.57		
合计	10,597,376.57			10,597,376.57		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,320,829.70	341,865,842.33	352,420,216.41	336,887,905.78
其他业务	21,633,409.84	17,872,529.56	16,053,818.77	13,698,211.30
合计	380,954,239.54	359,738,371.89	368,474,035.18	350,586,117.08

(2) 主营业务(分类别)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
药品	356,573,019.74	339,276,999.73	349,305,516.31	333,936,428.61
医疗器械	2,747,809.96	2,588,842.60	3,114,700.10	2,951,477.17
合 计	359,320,829.70	341,865,842.33	352,420,216.41	336,887,905.78

(3) 其他业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保健品	11,962,962.58	11,368,987.87	9,230,273.67	8,719,393.58
日用品	6,161,672.13	6,075,559.60	4,618,709.64	4,550,835.62
房屋出租及服务费	3,508,775.13	427,982.10	2,204,835.46	427,982.10
合 计	21,633,409.84	17,872,529.56	16,053,818.77	13,698,211.30

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,051.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	126,051.68	
所得税影响额	31,512.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	94,538.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.30	0.03	0.03

十五、部分数据分析

1、利润数据分析

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	占利润 总额比例	变动比率	变动原因
营业收入	390,043,456.84	385,308,601.94	134.66%	1.23%	报告期内随着公司业务的稳步增长，营业收入较去年同期略有增加。

营业成本	358,728,140.82	357,292,417.65	40.83%	0.40%	报告期内营业收入增加，营业成本随之增加
销售费用	18,675,637.95	15,237,672.09	97.78%	22.56%	因市场竞争激烈，本期上调子公司药房销售人员薪金，导致销售费用同比增加。
财务费用	3,638,593.64	1,938,488.89	48.35%	87.70%	报告期加大了商品采购金额，短期借款增加，导致财务费用利息支出增加。
营业税金及附加	536,012.02	296,211.75	6.82%	80.96%	报告期内进项税额较去年同期减少，同时销售略有增长，导致应交增值税增加，营业税金及附加增幅较大。
资产减值损失	-174,680.90	446,158.35	-17.66%	-139.15%	期末应收账款及存货减少，导致本期计提的资产减值损失减少。
营业外收入	126,655.65	493,790.09	-10.44%	-74.35%	去年同期收到政府新三板挂牌补贴 35 万元，因此本期营业外收入较去年同期减少。

2、资产负债数据分析

报表项目	2018年6月30日	2017年12月31日	占总资产比例	变动比率	变动原因
应收票据及应收账款	180,585,252.83	146,102,120.42	11.12%	23.60%	报告期内客户承兑结算增加，供应商承兑付款结算减少，导致期末应收票据余额增加。
预收款项	967,233.10	621,909.97	0.11%	55.53%	报告期内期末预售客户款项增加，导致预收款增加
应付票据及应付账款	61,876,309.78	54,534,543.44	2.37%	13.46%	报告期内商品采购额增加，因账期固定，导致应付账款同比增加。报告期内应付银行承兑汇票已到期支付，导致应付票据减少。

预付款项	15,022,459.19	20,342,652.11	-1.72%	-26.15%	报告期内加强了预付款厂家的到货周期管理，期末预付账款同比减少。
应付职工薪酬	396,686.03	762,050.28	-0.12%	-47.94%	报告期末应付职工薪酬应发还未发放金额较去年年末减少。

3、现金流量数据分析

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-730,899.59	-28,313,218.35	97.42%	报告期内销售商品提供劳务收到的现金较同期增加4189.22万元，而购买商品接受劳务支付的现金较去年同期增加896.59万元，因此经营活动产生的现金流量净额同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-306,683.74	-883,938.50	65.30%	报告期内购建固定资产支付的现金较去年同期减少57.73万元，因此投资活动产生的现金流量净额同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	4,089,496.14	26,607,986.44	-84.63%	报告期内取得借款收到的现金较同期减少3990.00万元，偿还债务支付的现金较去年同期减少1810.00万元，因此筹资活动产生的现金流量净额同比减少。

山东瑞朗医药股份有限公司

董事会

2018年8月24日