

证券代码: 830923

证券简称: 上元堂

主办券商: 国泰君安



# 上元堂

NEEQ :830923

## 南京上元堂医药股份有限公司

Nanjing Shangyuantang Pharmaceutical Joint Stock Co., Ltd.



年度报告

2014

# 公司年度大事记

2014年1月10日,召开了南京上元堂医药股份有限公司创立大会暨2014年第一次股东大会,2014年1月24日,南京市工商行政管理局准予企业进行整体变更,颁发注册号320121000037729号的《企业法人营业执照》。

2014年7月,上元堂在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。挂牌后的上元堂将借助资本市场,一如既往,继续努力,更好地研发优质的沉香产品,提升优质的服务,为百姓健康保驾护航,最大限度地实现客户、员工、股东与社会的共赢。

2014年9月公司召开第四次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》,此次发行股票509万股,募集资金人民币1364.12万元。

2014年11月,经总经理办公会通过,在新加坡设全资子公司SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD。通过设立境外子公司,公司将增强与东南亚沉香市场的相互联系,增加沉香信息的采集,为未来沉香产品研发及国际沉香市场的推广奠定基础。

2014年12月,经临时股东大会通过,设立全资子公司南京上元堂沉香文化发展有限公司,注册资本3000万元。本次对外投资是公司自身的发展需要,也是对目前业务布局的重新整合,将进一步提升公司在沉香领域的影响力和品牌效应。

2014年12月,公司顺利通过新版《药品经营质量管理规范》认证,公司将严格按照新版要求,规范企业经营行为,确保经营药品质量。

# 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>1</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>3</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>5</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>7</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>17</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>19</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>25</b>
<b>第十节 财务报告及附注</b> .....	<b>29</b>

## 释 义

释义项目	释义
公司、本公司	南京上元堂医药股份有限公司
报告期	2014 年度
报告期末	2014 年 12 月 31 日
三会	股东大会、董事会及监事会
股东大会	南京上元堂医药股份有限公司股东大会
董事会	南京上元堂医药股份有限公司董事会
监事会	南京上元堂医药股份有限公司监事会
GSP	Good Supply Practice for Pharmaceutical Products 药品经营质量管理规范
元、万元	人民币元、人民币万元
公司法	《中华人民共和国公司法》
证券法	《中华人民共和国证券法》
章程	《南京上元堂医药股份有限公司章程》

## 第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司出具了标准无保留的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、药品安全风险	药品安全风险是药品在使用过程中给患者和社会带来的可能发生的危险，公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，如果质量控制的任何一个环节出现疏忽都将会给患者和社会带来较大的风险，公司也将要承担相应的责任。针对上述风险，公司严格按照 GSP 的规定，在从采购到销售的各个环节严格审查把关，确保在经营过程中不出现由于公司自身疏忽或失误造成的药品安全风险。
二、区域集中的风险	公司目前的营销网络主要集中在南京市江宁区，对南京市区和其他地区的零售网络建设尚有待进一步发展。由于我国医药零售行业竞争日益激烈，公司跨区域拓展业务在品牌、营销、选址等方面都面临很大的挑战，特别是各地政策的不同，都直接影响到公司跨区域拓展业务的效果。虽然，公司自 2012 年度开始拓展医药电子商务业务，并且销售收入逐年呈现大幅增长，但医药电商销售收入占总体收入仅 18% 左右，较强的地域集中性对公司未来发展可能会存在一

	定制约。
三、租赁房屋的风险	公司作为医药零售企业，对资金周转及需求量较大，为提高资金使用效率，公司目前经营场所及下属门店都是租赁房屋，虽然公司成立以来未发生过因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，但如果租赁的房屋在租赁期被拆迁或因其他原因无法继续出租，将对公司的业务经营造成一定影响。
四、租赁房产成本上升的风险	随着近几年来大多数城市房价的不断上涨，房屋的租赁价格也在不断上涨，公司面临着营业场所租金成本提高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	南京上元堂医药股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Shangyuantang Pharmaceutical Joint Stock Co., Ltd.
证券简称	上元堂
证券代码	830923
法定代表人	杨念明
注册地址	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢
办公地址	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚植基、潘永祥
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴洁人
电话	025-52124677-898
传真	025-52124677-808
电子邮箱	wujieren@163.com
公司网址	www.syt.cn
联系地址	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢
邮政编码	211100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-07-31
行业（证监会规定的行业大类）	批发和零售业
主要产品与服务项目	从事药品、医疗器械、保健食品销售；香料及相关工艺品和文化产品开发、销售；沉香加工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,090,000

控股股东	杨念明
实际控制人	杨念明

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320121000037729	否
税务登记证号码	320121835647734	否
组织机构代码	83564773-4	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	158,252,903.56	118,041,071.59	34.07%
毛利率	32.73%	32.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	5,967,642.34	1,747,598.54	241.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,460,533.17	1,995,384.56	173.66%
加权平均净资产收益率	16.63%	11.94%	-
基本每股收益（元/股）	0.19	0.58	-67.24%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	81,759,890.84	54,836,146.94	49.10%
负债总计（元）	29,569,076.98	21,926,175.42	34.86%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	52,190,813.86	32,909,971.52	58.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	3.30	-54.85%
资产负债率	36.16%	39.98%	-
流动比率	2.40	1.97	-
利息保障倍数	31.72	40.63	

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,934.69	-15,683,532.54	-
应收账款周转率	9.82	9.28	-
存货周转率	3.74	4.65	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	49.10%	65.96%	-
营业收入增长率	34.07%	45.21%	-
净利润增长率	241.48%	-64.19%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	35,090,000	10,000,000	250.90%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	676,145.56
所得税影响数	169,036.39
非经常性损益净额	507,109.17

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司所处行业为医药零售企业，拥有专业化的团队、公司平均单个门店执业药师数量居全国行业前列。公司主要从事药品、医疗器械、保健食品的销售，同时，聚焦于沉香健康养生功能的开发并兼顾沉香文化产品的推广。

公司通过建设零售终端网络，以实体门店为基础，通过多种营销手段，包括广告、会员活动、专业服务等，实现公司销售最大化，在立足于传统实体门店稳健发展的同时，积极布局互联网和移动互联网的业务，通过不同的平台为顾客提供安全、合理、经济、有效的商品并获得盈利。

近年来，随着国内沉香产业的发展，投资和收藏沉香的人逐渐增多，但沉香的药用资源却面临着枯竭。沉香作为珍贵药材，位列十大广药之一，逾百种中成药需要沉香进行复方配伍。由于资源匮乏导致药用沉香市场空白，市场造假及不符合标准的产品泛滥，直接影响到疗效。公司聚焦于沉香健康养生功能开发，充分挖掘沉香的文化价值和药用价值，以连锁药店的渠道资源支持沉香销售，填补国内药用沉香市场空白，同时提升上元堂品牌价值，培育新的消费群体。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2014 年是公司在新三板挂牌的第一年，在公司董事会的领导下，继续打造专业化的人才团队，紧跟市场和行业发展趋势，加强品牌建设，同时注重加强内部管理力度和风险控制，经过公司管理层和全体员工的不懈努力，使经营业绩和各项管理工作实现了新的突破，为公司健康发展迈出了坚实的一步。

##### 1、经营业绩情况

报告期内，公司经营业绩稳步增长，公司实现销售收入 158,252,903.56 元，同比增长 34.07%；利润总额为 7,354,435.21 元，同比增长 182.79%；实现净利润 5,967,642.34

元，同比增长 241.48%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 81,759,890.84 元，同比增长 49.10%；净资产为 52,190,813.86 元，同比增长 58.59%。

## 2、业务发展情况

报告期内，公司紧跟市场和行业发展趋势，主要取得了以下显著进展：

(1) 实体门店的销售额稳步提升，在门店总数不变的情况下，通过专业的药学服务，努力打造精品优质门店；

(2) 2014 年公司电子商务完成新一轮的布局，增设了京东、苏宁等销售平台，整体销售业绩大幅提升，远高于同行业平均水平；移动电商是公司重点规划项目，创建了独有的领先的微商平台，在品牌宣传、企业知名度提升方面有了显著的效果，充分调动了各方资源，以点带线，以线带面，逐步推广沉香文化和上元堂品牌。

(3) 沉香业务与公司的主营业务医药零售有天然的结合点，公司有步骤地筹建沉香营销团队，通过市场营销和开发逐渐培育和发展了新的消费群体，尤其是药用级沉香在公司自有实体门店试点销售以来，得到了良好的市场反馈。填补国内药用沉香市场的空白，公司于 2014 年年底在新加坡设立了全资子公司，通过设立境外子公司，将加强与东南亚市场的相互联系，增加沉香信息的采集，为未来沉香产品研发及国际沉香市场的推广奠定基础。

## 3、内部管理方面

报告期内，公司强化内部风险控制、完善制度流程体系。加强团队建设，采用内部分享、专题培训、知识库等多维方式提高员工业务能力，优化人员结构，梳理业务流程，完善绩效考核，内外部的不断提升为未来取得更好的业绩打下坚实的基础。不断完善的质量管理体系，保障了 GSP 工作的常态化、制度化，切实做到 GSP 一贯制，并于 2014 年 12 月份，顺利通过了新版 GSP 认证。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	158,252,903.56	34.07%	-	118,041,071.59	45.21%	-
营业成本	106,462,542.92	33.78%	67.27%	79,580,709.25	50.47%	67.42%
管理费用	15,067,231.20	13.77%	9.52%	13,243,440.41	44.72%	11.22%
销售费用	28,530,397.91	33.66%	18.03%	21,344,968.47	83.72%	18.08%
财务费用	252,296.05	135.15%	0.16%	107,292.01	-4.14%	0.09%
营业利润	6,678,289.65	127.84%	4.22%	2,931,096.26	-57.23%	2.48%
资产减值损失	229,073.09	28.25%	0.14%	178,615.18	-30.82%	0.15%
营业外收入	1,153,645.59	5,454.07%	0.73%	20,771.19	144.37%	0.02%
营业外支出	477,500.03	35.98%	0.30%	351,152.55	67.06%	0.30%
所得税费用	1,386,792.87	62.56%	0.80%	853,116.36	-51.83%	0.72%

净利润	5,967,642.34	241.48%	3.85%	1,747,598.54	-64.19%	1.48%
经营活动产生的现金流量净额	-11,934.69	-99.92%	-	-15,683,532.54	-13,383.89%	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,845,846.43	-15.38%	-	-4,544,953.01	-0.16%	-
筹资活动产生的现金流量净额	16,723,274.81	-20.20%	-	20,955,822.99	589.63%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

#### 1、营业收入

本期比上年同期增加了 40,211,831.97 元,变动比例为 34.07%。原因是在报告期内公司业务规模进一步扩大,公司原有实体门店收入增长 25%,电子商务、沉香业务增长幅度较大。

#### 2、营业成本

本期比上年同期增加了 26,881,833.67 元,变动比例为 33.78%。主要原因是收入增长配比成本相应增加,由于营业收入变动比例为 34.07%,故成本相应增加,营业成本增长比例低于营业收入增长比例,公司业务模式逐渐完善,效益逐渐体现。

#### 3、销售费用

本期比上年同期增加了 7,185,429.44 元,变动比例为 33.66%。主要原因是公司引进人才,其中人力成本变动比例为 38%。同时加大电商投入,以及沉香市场推广宣传。

#### 4、财务费用

本期比上年同期增加了 145,004.04 元,变动比例为 135.15%,系 2014 年发生贷款 500 万,增加利息支出。

#### 5、营业利润

本期比上年同期增加了 3,747,193.39 元,变动比例为 127.84%,主要原因为公司各项成本费用增长均低于收入增加,从而提高了营业利润。

#### 6、营业外收入

本期比上年同期增加了 113.28 万元,变动比例为 5454.07%,主要原因为公司在报告期内固定资产处置收益 9.78 万元、新三板补贴 60 万、获得信用管理示范补贴,无法支付的应付账款等。

#### 7、营业外支出

本期比上年同期增加了 126,347.48 元,变动比例为 35.98%,主要原因为报告期内发生对外捐赠增加向江宁慈善总会的捐赠。

#### 8、净利润

本期比上年同期增加了 4,220,043.8 元,变动比例为 241.48%,主要原因为收入增加,成本费用增加均低于收入增加。

现金流量分析:

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

本报告期比去年同期增加 15,671,597.85 元,主要原因是本期主营收入增加 34.07%,因我司是零售企业,消费者都是现金、银行卡直接交易。

净利润和经营现金净流量差异，主要原因是（1）存货增加，主要采购沉香原料，都是以现款交易。（2）应收帐款报告期比上期同期增加 3318301.11 元。

### 2、投资活动产生的现金流量净额

本报告期比去年增加，主要原因是（1）本期公司扩大电子商务平台购买固定资产。（2）电子商务平台开发网络系统以及原有的 ERP 系统的升级所致无形资产增加。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

本报告期比去年减少，主要原因是公司 2014 年增资募集资金 1331.32 万元，较 2013 年公司增资 1739.36 万元减少所致。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医药零售	148,942,802.62	94.12%	115,457,922.58	97.81%
沉香及沉香制品	5,300,332.06	3.35%	1,319,239.99	1.12%
其他	4,009,768.88	2.53%	1,263,909.02	1.07%

### 收入构成变动的的原因

报告期内公司加大了沉香及沉香制品的业务推广，同时增加了经营品类，收入构成未发生明显变动。

## (3) 营运分析

### 主要销售客户的基本情况：

由于公司产品主要消费群体为个人，无法统计前五名客户销售额

### 主要供应商的基本情况：

报告期内，前五大供应商的合计采购金额为 41,971,395.38：占公司全部采购金额的 39.87%，具体明细如下：

供应商名称	采购金额	占全部采购金额
1 江苏九州通医药有限公司	14,822,340.91	14.08%
2 北京龙腾昊文化发展有限公司	7,453,973.45	12.18%
3 国药控股江苏有限公司	8,710,708.13	8.28%
4 徐州淮海药业有限公司	6,135,234.29	5.83%
5 江苏澳洋医药物流有限公司	4,849,138.6	4.61%
合计	41,971,395.38	39.87%

### 重要订单的基本情况：

公司严格遵守内控管理制度，报告期内，公司重要合同均得到有效执行。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	13,780,510.79	1,406.04%	16.85%	915,017.10	388.00%	1.67%	15.19%

应收账款	17,355,210.90	16.70%	21.23%	14,871,054.60	52.00%	27.12%	-5.89%
存货	34,261,155.66	51.56%	41.90%	22,605,833.45	95.00%	41.22%	0.68%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,983,276.41	-10.11%	4.87%	4,431,146.15	47.00%	8.08%	-3.21%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-	6.12%	0.00	-	0.00%	6.12%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	81,759,890.84	49.10%	-	54,836,146.94	66.00%	-	0.00%

项目变动原因:

- 1、存货：期末存货余额较期初增加了 11,655,322.21 元，主要是采购沉香原料所增加的存货。
- 2、总资产：期末总资产较期初增加了 26,923,743.90 元，主要原因为短期借款、货币资金以及存货的增加。

### 3. 投资情况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内，公司共有两家全资子公司：SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE. LTD（上元堂沉香贸易有限公司）、上元堂沉香文化发展有限公司

1、SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE. LTD（上元堂沉香贸易有限公司），注册资本：1 万新加坡元，上元堂持股比例为 100%，2014 年末资产总额为 0 万元，净资产为 0 万元，2014 年度营业收入为 0，净利润为 0。

2、上元堂沉香文化发展有限公司，注册资本：人民币 3000 万元，上元堂持股比例为 100%。2014 年末资产总额为 0，净资产为 0，2014 年度营业收入为 0，净利润为 0。

#### (三) 外部环境的分析

1、2014 年 5 月 28 日，国家食品药品监督管理总局公布了《互联网食品药品经营监督管理办法(征求意见稿)》(以下简称《征求意见稿》)，要求各界人士给予反馈。《征求意见稿》一经发布，便引起了各方关注。征求意见稿明确网上药店将能够销售处方药，这一政策将对药品流通行业产生巨大影响。《互联网食品药品经营监督管理办法》正式文件有望于近期出台，行业政策壁垒即将打破，处方药网售逐步放行是大势所趋。

2、2014 年 9 月 9 日，商务部、发改委、卫计委、CFDA 等 6 部委联合发布了《关于落实 2014 年度医改重点任务提升药品流通服务水平和效率工作的通知》(简称《通知》)。商务主管部门将和卫生计生部门会同发展改革等部门，采取多种方式推进医药分开，同时，将“加快清理和废止阻碍药品流通行业公平竞争的政策规定，构建全国统一市场”。在零售药店发展层面上，六部委提出，在公立医院改革试点城市，可探索由符合条件的零售药店承担医疗机构门诊药房服务和其他专业服务，逐步形成医师负责门诊诊断，患者凭处方到医疗机构或零售药店自主购药的新模式，同时将符合资质条件的零售药店及时纳入医保定点范围。从长期来看，“医药分离”将使大部分医药零售终端市场向药店转移，医药零售药店充满了巨大的发展空间。

3、党的十八届三中全会提出，“完善中医药事业发展政策和机制”。这是继党的

十七大、十八大报告中提出“扶持和促进中医药和民族医药事业发展”要求之后，再次将中医药放在党和国家改革发展全局的战略高度来安排部署，体现了党和国家对中医药事业发展的更加重视，表明了中医药地位作用的不断提升，也抓住了推动中医药事业发展的关键。

综上各种外部环境因素，为企业未来发展提供良好的契机，公司将抓住机遇，快速发展。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、成熟的直营连锁药店管理体系

目前公司下属药店均为直营连锁门店，在公司总部的直接指导下统一经营，总部对各店铺实施人、财、物及物流、信息流、资金流等方面的统一经营，各分店统一请货、配送等，实施标准化管理。直营连锁对其直营终端门店有极强的控制力，从保证总部和门店规划及执行的统一、质量监控及发挥规模优势方面都尤为显著。

##### 2、高效的信息化管理系统

公司在引入用友时空业务系统的基础上，不断根据业务需求开展自主研发或合作研发，形成了符合公司经营全过程管理及质量控制要求的信息化管理系统。目前，公司信息化管理系统主要功能模块包括：零售前台 POS（收银）管理、采购业务管理、库存管理、销售业务管理、物流管理、连锁分店管理、《医药商品质量管理规范》GSP 管理、药品经营管理、财务核算管理、人力资源管理等，基本实现了物流、信息流、资金流一体化、财务业务一体化、以及质量控制监督全程化。

##### 3、现代化的物流仓储中心

为提高经营商品的配送效率，加强药品的存储及养护管理，公司建有现代化的物流仓储中心，仓储面积达到 1800 平方米，采用了包括电子标签拣货系统、温湿度自动调控系统等大量的现代化的物流设备，设置了仓储员、质量验收员、发货员、出库复核员及信息技术员等多个环节岗位，并实现了 ERP 系统对仓储物流配送全程信息化管理，从而达到药品质量可追溯以及降低物流差错率的目的。该物流仓储中心的建设，已充分考虑公司未来几年内连锁药店及网上药房拓展对药品的集中采购需求。

##### 4、覆盖线上线下的多渠道营销网络

在开拓线下实体连锁药店的基础上，公司于 2012 年取得了互联网药品交易资格证书，开启了线上线下多元化发展的销售模式，将公司医药服务从现有南京市江宁区辐射至全国。借助网络平台优势，公司与天猫大药房、京东商城等知名电商平台开展合作，推广上元堂网上药房及沉香品牌，目前网上药房销售收入已超过公司总销售收入的 10%。此外，公司积极探索 O2O 业务模式，借助连锁药店的区位优势，针对南京指定区域客户推出“上网购物，一小时送达”的购物承诺，以及网上购物与网下体验有机结合，从而为客户提供更加完善、便利、专业化的服务。

##### 5、专业化的人力资源团队

公司自 2002 年起从事医药商业零售经营，沉淀了一批业务熟练、经验丰富的专业化医药零售经营团队，也为公司管理层积累了丰富的管理经验。公司长期推行员工成长激励措施，如鼓励员工报考执业药师，通过者公司予以奖励，人才梯队培养计划，确保

核心业务骨干得到持续补充，以适应公司业务迅速扩张的需要。目前公司单个门店执业药师数量居全国行业前列。

此外，公司引入管理团队及核心骨干人员作为公司股东，使其个人利益与公司利益紧密联系在一起，维持管理团队的稳定性，较大限度地降低业务扩张带来的管理风险。

#### 6、聚焦沉香健康养生功效推广

沉香业务与公司的主营业务医药零售有天然的结合点，沉香本身就是一味珍贵药材，具有一定的药用价值；公司广大的客户群体为沉香业务提供潜在的用户基础，借助现有的稳定消费客户群，只要有小部分的转化率，就能获得较大收益。

### (五)持续经营评价

本年度经营状况保持了快速地发展，经营业绩稳定增长，资产负债结构合理，具备持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

### (六)自愿披露

无

## 二、未来展望

### (一)行业发展趋势

1、根据中国社科院发布的医药蓝皮书，2012年中国药品市场规模达9261亿元，十一五期间的复合增长率为20%，预计2013-2020年，中国药品市场规模将会以年均12%的速度高速扩容。庞大的市场规模给药品零售行业带来了巨大机会。

2、服务专业化是医药零售企业保持可持续发展的必然选择。药品密切关系到消费者的健康安全，药品的专业化要求较高，消费者大多需要药店服务人员的用药咨询、健康咨询以及对症售药等服务，同时专业化服务能为消费者提供增值服务，促进商品销售。因此如何提升药店人员的专业化服务，对员工进行专业化系统化的培训，是企业保持可持续发展、甚至生存的必备条件。

3、医药零售行业及药店面临长期发展机遇。随着中国经济的快速发展，社会消费水平的提高、人口老龄化、社会城镇化、消费结构升级、医疗体制改革的持续深入以及各种创新商业模式所带来的商业机会，将驱动我国医药健康行业长期稳健发展。

4、在人口老龄化的趋势下，消费者对医疗健康产品的需求逐渐凸显，未来大健康产品市场将进一步扩大。那些能够引领消费者健康意识、满足消费者健康需求的产品，将拥有广阔的前景。同时，医药电商、移动医疗近年来发展迅速，未来随着技术的发展及政策的放开，医药互联网经济将逐渐改变行业格局和产业链条，成为医药产业经济的新动力。

5、沉香做为一种特殊的经济林业作物，既是受国家保护的二级植物，又是用途广泛的中药材和香料，随着经济社会的发展和人民生活水平的不断提高，人们对沉香价值的认识越来越深，需求量也进一步增加，据了解，从2009年起，沉香的市场价格就开始飞速上涨，越南、柬埔寨、文莱与达拉干等一二产区的年涨幅已超过35%，创出了历

年新高。沉香所独具的投资小，升值速度快以及越来越受人们所重视的养生魅力等，将会促使沉香市场得到进一步的开发和提升。

综上所述，从行业发展趋势来看，为企业未来发展提供了前所未有的机遇。

## (二) 公司发展战略

公司目前主要从事药品、保健食品、医疗器械以及沉香和沉香制品。在未来几年中，公司将采取坐实本地的策略。在南京区域精耕细作，巩固和扩大市场地位，抓住行业机遇，在现有实体门店的基础上，适时地以兼并收购为主，自建门店为辅，实现经营规模的扩展。在经营方向上，公司将会努力发展沉香和沉香制品业务，充分挖掘沉香的文化价值和药用价值，以连锁药店的渠道资源支持沉香销售，以沉香的高端属性提升品牌价值，同时也可以提高客户的客单价和公司的总体利润产出。改变过去消费者进药店只买药的消费习惯，而培育出到药店买沉香和其他保健产品的新习惯。公司目前在与科研院所和科研机构合作，研制开发更多的沉香产品，更好地满足客户需求，把公司品牌和沉香文化紧密结合起来，成为区别于竞争对手的品牌特色。互联网业务是公司发展的重要方向，未来几年可能会有持续不断的资本投入，公司希望借助资本市场发展电商业务，成为全国一流的医药零售电商。

## (三) 经营计划或目标

2015 年，公司力争在 2014 年度所取得成绩的基础上保持平稳较快的增长速度，在确保现有业务顺利发展的前提下，公司将紧紧把握国家政策机遇，继续探索互联网、传统业务以及沉香业务的结合，实现内部资源共享，加大电子商务及沉香市场的业务投入，尽快形成公司新的利润增长点，提高公司的抗风险能力。

### 一、业务发展计划

1、区域聚焦、强化区域优势。做精做强实体门店，提升门店形象，通过严格、细致、专业的药学服务，打造实体门店的核心竞争力，提升顾客的满意度和忠诚度，实现稳步增长的目标，为公司未来更大的发展提供支撑。

2、发力医药电子商务业务。加大对医药电子商务的投入，各电商平台齐发力，逐渐占据公司收入的较大比重。

3、稳步推进沉香业务。通过多种方式强化品牌影响力，与现有资源对接，有计划地将沉香展示馆嵌入实体门店，同时借助几大电子商务平台，通过互联网宣传沉香文化，树立上元堂品牌，公司的盈利空间将进一步扩展。

### 二、团队建设计划

人才储备和积累是公司未来发展的关键所在，公司将通过内部培养、外部聘用的方式，解决公司的人才需求。公司将重点加强人才储备和团队建设，根据不同的业务岗位开展不同的培训，如培养医药电子商务专业人才等，增强公司的人力资源储备。

### 三、借助资本市场助推企业发展

充分利用资本平台优势，为企业健康持续发展创造有利条件，整合优势资源，壮大企业规模，树立上元堂品牌。

展望未来，公司管理层充满信心，开创“新思想、新发展、新上元”的新局面，顺

应新常态、创造新价值，为公司平稳健康长远发展而努力。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识。

#### (四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 药品安全风险

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

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

##### (二) 区域集中的风险

公司目前的营销网络主要集中在南京市江宁区，对南京市区和其他地区的零售网络建设尚有待进一步发展。由于我国医药零售行业竞争日益激烈，公司跨区域拓展业务在品牌、营销、选址等方面都面临很大的挑战，特别是各地政策的不同，都直接影响到公司跨区域拓展业务的效果。虽然，公司自 2012 年度开始拓展医药电子商务业务，并且销售收入逐年呈现大幅增长，但医药电商销售收入占总体收入还占比不高，较强的地域集中性对公司未来发展可能会存在一定制约。

公司将会采取较为稳健的扩张措施，在对外收购、新店选址等各方面不激进，等待行业整合的合适机会进行扩张，确保新开门店的盈利性。

##### (三) 租赁房屋的风险

公司作为医药零售企业，对资金周转及需求量较大，为提高资金使用效率，公司目前经营场所及下属门店都是租赁房屋，虽然公司成立以来未发生过因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，但如果租赁的房屋在租赁期被拆迁或因其他原因无法继续出租，将对公司的业务经营造成一定影响。

公司尽可能与相关房产业主签订长期合同，并给部分业主根据市场变化每年在合同内上涨一定租金的权利，尽量保证门店的稳定和成本可控。

##### (四) 租赁房产成本上升的风险

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

公司一方面对单个门店营收成本实施严格考核，将门店租赁支出收入比列入考核指标，促使单个门店提高盈收以降低房租成本对经营业绩的影响程度。另一方面，公司近

两年大力开拓医药电子商务，优化收入结构，逐步降低传统医药零售业务受租金上涨的制约影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

## 第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,959,514.60	2,959,514.60
总计	2,959,514.60	2,959,514.60

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨念明	关联方以个人房产为公司贷款提供抵押担保	2,500,000.00	是
杨念晴	关联方以个人房产为公司贷款提供抵押担保	2,500,000.00	是

杨念明	关联方向公司拆入资金	2,000,000.00	是
总计	-	7,000,000.00	-

## (二)对外投资事项

### 1、SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD（上元堂沉香贸易有限公司）

报告期内，公司设立全资子公司 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD（上元堂沉香贸易有限公司），注册地为 20 MAXWELL ROAD #10-16B MAXWELL HOUSE SINGAPORE (069113)，注册资本为 10,000.00 新加坡币。本次对外投资有利于增强公司与东南亚沉香市场的相互联系，增加沉香信息的采集，为沉香产品研发及国际沉香市场的推广奠定基础。公司已于 2014 年 11 月 5 日在全国中小企业股份转让系统披露《上元堂对外投资公告 2014-017》。

### 2、南京上元堂沉香文化发展有限公司

公司设立全资子公司南京上元堂沉香文化发展有限公司，注册地为南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢 111 号西，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，本次对外投资是为加大沉香业务的投入，优化资源配置，强化规范管理，拓宽未来沉香业务的发展空间，提高公司的核心竞争力和盈利能力；子公司可独立开展经营业务，发挥该公司独立法人优势。公司已于 2014 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统披露《上元堂对外投资公告 2014-025》。

## (三)承诺事项的履行情况

1、报告期内，自然人股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，在承诺后严格履行了上述承诺。

2、报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守对所持股份自愿锁定的承诺；

3、公司控股股东、实际控制人承诺于 2015 年 3 月 31 日前完成南京江宁上元堂中医门诊部的注销手续。

公司自挂牌后，积极与南京市江宁区卫生局、南京市江宁区民政局沟通，有计划地将门诊部注销的同时在上元堂架构内新设门诊部，以实现上元堂医药的健康综合体的规划布局。该门诊部设立于 2003 年，个别项规划未能达到目前新设医疗机构的标准，公司计划年内实现注销该门诊部同时在上元堂架构内新设门诊部，有效解决南京江宁上元堂中医门诊部与上元堂股份存在的同业问题，同时将带动上元堂整体业务的提升。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	1、控股股东，实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	2、董事监事及高级管理人员	0	0.00%	50,000	50,000	0.14%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、无限售股份总数	0	0.00%	4,940,000	4,940,000	14.08%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	6,984,000	69.84%	13,968,000	20,952,000	59.71%
	2、董事监事及高级管理人员	1,726,000	17.26%	3,632,000	5,358,000	15.27%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、有限售股份总数	10,000,000	100.00%	20,150,000	30,150,000	85.92%
总股本		10,000,000	-	25,090,000	35,090,000	-
普通股股东人数		36				

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售 股份数(股)	期末持有无限售 股份数(股)
1	杨念明	6,984,000	13,968,000	20,952,000	59.71%	20,952,000	0
2	南京香缘投资管理合伙企业(有限合伙)	0	4,690,000	4,690,000	13.37%	0	4,690,000
3	杨念晴	776,000	1,552,000	2,328,000	6.63%	2,328,000	0
4	杨瑞龙	330,000	660,000	990,000	2.82%	990,000	0
5	姚素平	250,000	600,000	850,000	2.42%	825,000	25,000
6	王巧玲	200,000	400,000	600,000	1.71%	600,000	0
7	吴洁人	170,000	390,000	560,000	1.60%	547,500	12,500
8	朱建花	150,000	350,000	500,000	1.42%	487,500	12,500
9	黄小华	150,000	300,000	450,000	1.28%	450,000	-
10	仲崇亮	40,000	180,000	220,000	0.63%	120,000	100,000
合计	-	9,050,000	23,090,000	32,140,000	91.59%	27,300,000	4,840,000

前十名股东间相互关系说明

杨念明和杨念晴系兄妹关系；杨念明为南京香缘投资管理合伙企业(有限合伙)

之普通合伙人；杨念晴为南京香缘投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙人。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东和实际控制人情况

杨念明：董事长，中国国籍，无境外居留权，男，1964 年出生，毕业于南京中医药大学，大专学历，现任江宁区政协委员、江苏省沉香文化协会副会长、江宁药品医疗器械协会副会长；1987 年至 1997 年任市江宁区中医院职员，1997 年至 2002 年担任江宁县卫生协会上元药店负责人，2002 年 9 月 3 日至 2014 年 1 月 10 日担任有限公司董事长，2014 年 1 月 10 日起至今被选举担任有限公司以及股份有限公司董事长，任期为三年。2014 年荣获“江宁·身边感动人物”、“第三届江宁区道德模范”、“第六届江宁好市民”等荣誉称号。

报告期内控股股东和实际控制人均未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格(元/股)	发行数量(股)	募集金额(元)	募集资金用途(请列示具体用途)
2014-08-26	2014-10-30	2.68	5,090,000	13,641,200	本次股票发行募集资金主要用于补充流动资金。

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
合计	-	-	-	-	-

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
银行贷款	江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁支行	2,500,000.00	2014.5.28-2015.5.27	是
银行贷款	江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁支行	2,500,000.00	2014.4.21-2015.4.20	是
合计	-	5,000,000.00	-	-

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数(股)	每10股转增数(股)
合计	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨念明	董事长	男	51	大专	2014.1-2017.1	是
杨念晴	副董事长、总经理	女	47	大专	2014.1-2017.1	是
姚素平	董事、副总经理、 财务总监	女	47	本科	2014.1-2017.1	是
王巧玲	董事、副总经理	女	45	大专	2014.1-2017.1	是
黄小华	董事	女	42	大专	2014.1-2017.1	是
朱建花	监事会主席	女	35	本科	2014.1-2017.1	是
杨森	监事	男	35	本科	2014.11-2017.1	是
卞俊	职工代表监事	男	27	本科	2014.1-2017.1	是
吴洁人	董事会秘书	女	34	本科	2014.1-2017.1	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:

除杨念明和杨念晴系兄妹之外, 其他人员均无关联关系。

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股 股数(股)	本年持普通股 股数量变动	年末持普通股 股数(股)	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
杨念明	董事长	6,984,000	13,968,000	20,952,000	59.71%	-
杨念晴	副董事长、总经理	776,000	1,552,000	2,328,000	6.63%	-
姚素平	董事、副总经理、 财务总监	250,000	600,000	850,000	2.42%	-
王巧玲	董事、副总经理	200,000	400,000	600,000	1.71%	-
黄小华	董事	150,000	300,000	450,000	1.28%	-
朱建花	监事会主席	150,000	350,000	500,000	1.42%	-
杨森	监事	40,000	80,000	120,000	0.34%	-
卞俊	职工代表监事	0	0	0	0.00%	-
吴洁人	董事会秘书	170,000	390,000	560,000	1.60%	-

#### (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
吴洁人	无	新任	董事会秘书	2014年1月10日创立大会选举新任
陈奇	无	新任	监事	2014年1月10日创立大会选举新任
卞俊	无	新任	职工代表监事	2014年1月10日创立大会选举新任
陈奇	监事	离任	无	2014年11月22日辞职离任
杨森	无	新任	监事	2014年11月22日选举新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

董事会秘书：吴洁人，中国国籍，无境外居留权，女，1981年出生，毕业于上海财经大学，本科学历，2003年7月至2008年4月任上海宝利徕光学眼镜有限公司财务主管，2008年6月至2008年11月任南京锦富电子有限公司成本主管，2009年6月至2010年12月任有限公司成本会计，2011年1月至2013年12月任公司财务经理，2014年1月10日起至今被选举担任有限公司以及股份公司董事会秘书，任期为三年。

职工代表监事：卞俊，中国国籍，无境外居留权，男，1988年出生，毕业于南京中医药大学，本科学历，2010年7月至2010年12月任有限公司上元路店营业员，2011年1月至2012年11月任有限公司上元路店副店长，2012年12月起至今担任公司信府河店店长。2013年12月26日起至今经职工代表大会选举担任有限公司及股份公司职工代表监事，任期为三年。

监事：杨森，中国国籍，无境外居留权，男，1980年出生，本科毕业于南京财经大学，南京大学商学院MBA，2001年至2002年任大丹宜（化工）南京有限公司销售主管，2002年至2007年任杭州顶津食品有限公司南京分公司市场经理，2007年至2009年任邦基（南京）粮油有限公司市场经理，2009年至2012年任江苏先声药业有限公司市场经理，2012年至2013年任南京上元堂医药有限公司任总经理助理兼门管部负责人，2014年任南京上元堂医药股份有限公司线下事业部总监。2014年11月22日起至今经2014年第六次临时股东大会选举担任股份公司监事，任期为三年。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	48	博士	0	0
生产人员	0	4	硕士	4	4

销售人员	221	231	本科	82	93
技术人员	4	4	专科	125	136
财务人员	5	7	专科以下	60	61
员工总计	271	294	需公司承担费用的离退休职工人数		11

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

#### 1、人员变动：

报告期内，期末人员较期初人数少量增加，主要原因为公司为沉香及电子商务团队发展储备人才，除优胜劣汰外，人员相对持平，核心团队人员较稳定，公司中高层管理团队进一步充实壮大。

#### 2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远发展、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长所需的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面巩固、增强了销售团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了人力资源的保障。

#### 3、人员培训

公司按年度培训规划开展多形式的培训，有新员工入职培训、在职人员专项培训、销售员职业技能培训、管理层领导力培训、储备干部的管理能力的进修等全方位的培训。此外，人力行政部联合销售部门、品牌部门开展多样式员工活动，组织开展丰富的文化活动，不断提升员工的综合素质，进一步加强公司创新活力及团队凝聚力，以实现企业与员工双赢。

#### 4、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，结合政府政策及市场行情，同时根据企业自身的情况制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，并建立了金蝶 K3 薪酬与绩效考核系统。员工薪酬包括基本工资、绩效工资等，各项福利齐全。

### (二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	10	9	25,800,000	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

以上为公司核心业务团队，除一名核心业务人员离职外，其他核心团队人员没有变化。

## 第九节 公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

第一次修订：公司在 2014 年第三次临时股东大会审议通过《关于修改南京上元堂医药股份有限公司章程的议案》，经工商局办理后具体内容为章程第十二条中经营范围增加“自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外）。”

第二次修订：公司在 2014 年度第四次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，具体内容为章程第五条修改为“公司注册资本为人民币 3509 万元。”章程第十七条修改为“公司股份总数为 3509 万股，均为普通股。”

第三次修订：公司在 2014 年度第五次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，具体内容为章程第十二条经营范围增加增加“沉香加工”。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议	简要内容
------	--------	------

	召开的次数	
董事会	12	审议通过半年报、公开转让说明书，选举高管，制定公司管理制度，成立子公司，股票定向增发及修改章程。
监事会	4	审议通过选举新任监事，制定监事会议事规则。
股东大会	7	审议通过选举董事、审议通过半年报、公开转让说明书，选举董事、监事、高管，制定公司管理制度，挂牌转让，成立子公司，股票定向增发及修改章程。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序。决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见和建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者的意见与建议，认真做好投资者管理工作。
- 4、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决

策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (三)对重大内部管理制度的评价

公司新行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现在企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营、风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制托该措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，

健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正。重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2015]第 112027 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2015-04-13
注册会计师姓名	姚植基、潘永祥

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 112027 号

南京上元堂医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京上元堂医药股份有限公司（以下简称上元堂公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上元堂公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上元堂公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上元堂公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚植基  
中国注册会计师：潘永祥

审计报告正文：中国·上海

二〇一五年四月十三日

## 二、经审计的财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(一)	13,780,510.79	915,017.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(二)	17,355,210.90	14,871,054.60
预付款项	(三)	550,038.39	1,551,148.35
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(四)	1,042,918.76	781,544.53
存货	(五)	34,261,155.66	22,605,833.45
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	3,865,234.22	2,520,426.77
<b>流动资产合计</b>	-	<b>70,855,068.72</b>	<b>43,245,024.80</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	-	-
固定资产	(七)	3,983,276.41	4,431,146.15
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(八)	637,084.30	289,353.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(九)	5,749,994.31	6,728,161.55
递延所得税资产	(十)	201,967.10	142,461.05
其他非流动资产	(十一)	332,500.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>10,904,822.12</b>	<b>11,591,122.14</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>81,759,890.84</b>	<b>54,836,146.94</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	(十二)	5,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动	-	-	-

计入当期损益的金融负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	(十三)	17,816,528.64	11,091,585.35
预收款项	(十四)	2,113,875.65	2,296,970.02
应付职工薪酬	(十五)	1,567,944.42	2,151,198.51
应交税费	(十六)	1,617,092.69	1,876,536.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	1,453,635.58	4,509,884.69
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>29,569,076.98</b>	<b>21,926,175.42</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>29,569,076.98</b>	<b>21,926,175.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	(十八)	35,090,000.00	10,000,000.00
资本公积	(十九)	11,509,593.80	10,393,600.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十)	596,764.23	1,289,212.59
未分配利润	(二十一)	4,994,455.83	11,227,158.93
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>52,190,813.86</b>	<b>32,909,971.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>81,759,890.84</b>	<b>54,836,146.94</b>

法定代表人：杨念明 主管会计工作负责人：杨念晴 会计机构负责人：姚素平

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	13,780,510.79	915,017.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	17,355,210.90	14,871,054.60
预付款项	-	550,038.39	1,551,148.35
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,042,918.76	781,544.53
存货	-	34,261,155.66	22,605,833.45
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,865,234.22	2,520,426.77
<b>流动资产合计</b>	-	<b>70,855,068.72</b>	<b>43,245,024.80</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	-	-
固定资产	-	3,983,276.41	4,431,146.15
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	637,084.30	289,353.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	5,749,994.31	6,728,161.55
递延所得税资产	-	201,967.10	142,461.05
其他非流动资产	-	332,500.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>10,904,822.12</b>	<b>11,591,122.14</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>81,759,890.84</b>	<b>54,836,146.94</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,816,528.64	11,091,585.35

预收款项	-	2,113,875.65	2,296,970.02
应付职工薪酬	-	1,567,944.42	2,151,198.51
应交税费	-	1,617,092.69	1,876,536.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,453,635.58	4,509,884.69
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>29,569,076.98</b>	<b>21,926,175.42</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>29,569,076.98</b>	<b>21,926,175.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	-	35,090,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	11,509,593.80	10,393,600.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,289,212.59	1,289,212.59
未分配利润	-	4,994,455.83	11,227,158.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>52,190,813.86</b>	<b>32,909,971.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>81,759,890.84</b>	<b>54,836,146.94</b>

### (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	(二十二)	158,252,903.56	118,041,071.59
其中：营业收入	-	-	-
二、营业总成本	(二十二)	106,462,542.92	79,580,709.25
其中：营业成本	-	-	-
营业税金及附加	(二十三)	1,033,072.74	654,950.01

销售费用	(二十四)	28,530,397.91	21,344,968.47
管理费用	(二十五)	15,067,231.20	13,243,440.41
财务费用	(二十六)	252,296.05	107,292.01
资产减值损失	(二十七)	229,073.09	178,615.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>6,678,289.65</b>	<b>2,931,096.26</b>
加：营业外收入	(二十八)	1,153,645.59	20,771.19
其中：非流动资产处置利得	-	97,833.84	-
减：营业外支出	(二十九)	477,500.03	351,152.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>7,354,435.21</b>	<b>2,600,714.90</b>
减：所得税费用	(三十)	1,386,792.87	853,116.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>5,967,642.34</b>	<b>1,747,598.54</b>
归属于母公司所有者的净利润	-	5,967,642.34	1,747,598.54
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	八.(二)	0.19	0.58
（二）稀释每股收益	八.(二)	0.19	0.58
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	5,967,642.34	1,747,598.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：杨念明 主管会计工作负责人：杨念晴 会计机构负责人：姚素平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	158,252,903.56	118,041,071.59
减：营业成本	-	106,462,542.92	79,580,709.25
营业税金及附加	-	1,033,072.74	654,950.01
销售费用	-	28,530,397.91	21,344,968.47
管理费用	-	15,067,231.20	13,243,440.41
财务费用	-	252,296.05	107,292.01
资产减值损失	-	229,073.09	178,615.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,678,289.65	2,931,096.26
加：营业外收入	-	1,153,645.59	20,771.19
其中：非流动资产处置利得	-	97,833.84	-
减：营业外支出	-	477,500.03	351,152.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	7,354,435.21	2,600,714.90
减：所得税费用	-	1,386,792.87	853,116.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,967,642.34	1,747,598.54
<b>五、每股收益：</b>	-	-	-

(一) 基本每股收益	-	0.19	0.58
(二) 稀释每股收益	-	0.19	0.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,967,642.34	1,747,598.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	181,622,497.97	130,852,418.27
收到的税费返还	-	625,388.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一) .1	840,090.21	42,542.89
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	183,087,976.75	130,894,961.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	130,034,424.81	101,537,349.63

支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,495,099.30	13,835,035.84
支付的各项税费	-	10,991,574.78	6,732,084.47
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一).2	22,578,812.55	24,474,023.76
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	183,099,911.44	146,578,493.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,934.69	-15,683,532.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
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	-	100,000.00	-
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	-	100,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,945,846.43	6,544,953.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,845,846.43	-4,544,953.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	13,313,200.00	17,393,600.00
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	-	5,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十一).3	6,700,000.00	10,539,798.00
筹资活动现金流入小计	-	25,013,200.00	28,933,398.00
偿还债务支付的现金	-	-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	239,416.69	65,625.01
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	(三十一).4	8,050,508.50	6,911,950.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	8,289,925.19	7,977,575.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	16,723,274.81	20,955,822.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	12,865,493.69	727,337.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	915,017.10	187,679.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	13,780,510.79	915,017.10

法定代表人：杨念明 主管会计工作负责人：杨念晴 会计机构负责人：姚素平

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

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

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	181,622,497.97	130,852,418.27
收到的税费返还	-	625,388.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	840,090.21	42,542.89
经营活动现金流入小计	-	183,087,976.75	130,894,961.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	130,034,424.81	101,537,349.63
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,495,099.30	13,835,035.84
支付的各项税费	-	10,991,574.78	6,732,084.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,578,812.55	24,474,023.76
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	183,099,911.44	146,578,493.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,934.69	-15,683,532.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
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	-	100,000.00	-
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	-	100,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,945,846.43	6,544,953.01
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,945,846.43	6,544,953.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,845,846.43	-4,544,953.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	13,313,200.00	17,393,600.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	6,700,000.00	10,539,798.00
筹资活动现金流入小计	-	25,013,200.00	28,933,398.00
偿还债务支付的现金	-	-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	239,416.69	65,625.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,050,508.50	6,911,950.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	8,289,925.19	7,977,575.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	16,723,274.81	20,955,822.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	12,865,493.69	727,337.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	915,017.10	187,679.66

六、期末现金及现金等价物余额	-	13,780,510.79	915,017.10
----------------	---	---------------	------------

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	1,289,212.59	11,227,158.93	-	32,909,971.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	1,289,212.59	11,227,158.93	-	32,909,971.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	25,090,000.00	1,115,993.80	-	-	-	-692,448.36	-6,232,703.10	-	19,280,842.34
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,967,642.34	-	5,967,642.34
(二)所有者投入和减少资本	5,090,000.00	8,223,200.00	-	-	-	-	-	-	13,313,200.00
1.所有者投入资本	5,090,000.00	8,223,200.00	-	-	-	-	-	-	13,313,200.00
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额										
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	596,764.23	-596,764.23	-	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	596,764.23	-596,764.23	-	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	20,000,000.00	-7,107,206.20	-	-	-	-1,289,212.59	-11,603,581.2 1	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	20,000,000.00	-7,107,206.20	-	-	-	-1,289,212.59	-11,603,581.2 1	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余 额</b>	<b>35,090,000.00</b>	<b>11,509,593.80</b>	-	-	-	<b>596,764.23</b>	<b>4,994,455.83</b>	-	-	<b>52,190,813.86</b>

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	1,076,810.51	9,691,962.47	-	13,768,772.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	1,076,810.51	9,691,962.47	-	13,768,772.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	212,402.08	1,535,196.46	-	19,141,198.54
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,747,598.54	-	1,747,598.54
(二)所有者投入和减少资本	7,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	-	-	-	17,393,600.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三)利润分配	-	-	-	-	-	212,402.08	-212,402.08	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	212,402.08	-212,402.08	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余 额</b>	10,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	1,289,212.59	11,227,158.93	-	32,909,971.52

法定代表人：杨念明 主管会计工作负责人：杨念晴 会计机构负责人：姚素平

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	1,289,212.59	11,227,158.93	32,909,971.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	1,289,212.59	11,227,158.93	32,909,971.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,090,000.00	1,115,993.80	-	-	-	-692,448.36	-6,232,703.10	19,280,842.34
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,967,642.34	5,967,642.34
(二)所有者投入和减少资本	5,090,000.00	8,223,200.00	-	-	-	-	-	13,313,200.00
1.所有者投入资本	5,090,000.00	8,223,200.00	-	-	-	-	-	13,313,200.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	596,764.23	-596,764.23	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	596,764.23	-596,764.23	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）所有者权益内部结转</b>	20,000,000.00	-7,107,206.20	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	35,090,000.00	11,509,593.80	-	-	-	1,289,212.59	4,994,455.83	52,190,813.86

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	3,000,000.00	-	-	-	-	1,076,810.51	9,691,962.47	13,768,772.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	3,000,000.00	-	-	-	-	1,076,810.51	9,691,962.47	13,768,772.98

额								
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	212,402.08	1,535,196.46	17,393,600.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,747,598.54	1,747,598.54
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	-	-	17,393,600.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	212,402.08	-212,402.08	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	212,402.08	-212,402.08	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补	-	-	-	-	-	-	-	-

亏损								
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	10,000,000.00	10,393,600.00	-	-	-	1,289,212.59	11,227,158.93	32,909,971.52

# 南京上元堂医药股份有限公司

## 二〇一四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

南京上元堂医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由南京上元堂医药有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立的股份有限公司。

有限公司于2002年9月3日注册成立,设立时注册资本100万元。其中:杨念明出资90万元,占出资额的90%;杨念晴出资10万元,占10%。

2010年10月8日,有限公司名称由“南京上元药店有限公司”变更为“南京上元堂医药有限公司”。

2012年2月28日,有限公司增加注册资本200万元。其中:杨念明出资180万元;杨念晴出资20万元,变更后的注册资本为300万元,实收资本300万元。

2013年11月25日,有限公司增加注册资本700万元。其中:杨念明出资428.40万元、杨念晴出资47.60万元、杨瑞龙出资33万元、姚素平出资25万元、王巧玲出资20万元、其他30个股东出资146万元;变更后的注册资本为1,000万元,实收资本1,000万元。

2014年1月15日,根据发起人协议及公司折股方案,将有限公司截至2013年11月30日止经审计的所有者权益(净资产)33,286,393.80元,按1:0.901269的比例折合为本公司的股份30,000,000股,每股面值1元,共计股本30,000,000.00元,大于股本部分3,286,393.80元计入资本公积。

根据本公司2014年第四次临时股东大会决议,本公司定向发行普通股509万股新股,增加注册资本509万元,变更后的注册资本为3,509万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,本公司股票于2014年7月31日起在全国股份转让系统挂牌,证券简称:上元堂,证券代码:830923。

本公司营业执照注册号:320121000037729,法定代表人:杨念明。

本公司经营范围:许可经营项目:中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)销售;医疗器械销售(II、III类医疗器械,涉及许可经营项目的,按许可证所列范围经营);保健食品销售;预包装食品,乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的零售。一般经营项目:一类医疗器械、医用卫生材料及敷料、电子温度测量装置、电子压力测量装置、化妆品、日用百货、五金电子产品、工艺品零售;医疗技术、药膳、保健食品的开发及相关咨询服务;商品展览展示;药房平面设计及相关软件开发;沉香、檀香、龙脑香、龙涎香、丁香、香料、香品、香

具及工艺品研发、销售；香道文化推广、服务及相关文化产品的开发、销售。

本公司于 2012 年 2 月 10 日设立香文化发展分公司，负责人：杨念晴，经营范围：一般经营项目：沉香、檀香、龙脑香、龙涎香、丁香、香料、香品、香具及工艺品研发、销售；香道文化推广、服务及相关文化产品的开发、销售。

本公司于 2012 年 8 月 7 日取得《互联网药品交易服务资格证书》，证书编号：苏 C20120001；网站名称：药师在线，IP 地址：202.102.95.168；网络域名：yaoshizaixian.com。

本公司主要业务及服务：药品及医疗器械等零售。

本公司控股股东（实际控制人）为杨念明。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 13 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京上元堂沉香文化发展有限公司
SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表，此外，公司还参照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》披露有关财务信息。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存影响的持续经营能力的情形。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

**2、 合并程序**

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率  
处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权  
益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期  
损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以  
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；  
应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领  
取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入  
当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公  
允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用  
之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利  
率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十一) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额（大于或等于 50 万元人民币）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项**

确定组合的依据	
销售货款	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他款项	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
销售货款	账龄分析法
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

其他说明:

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

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

他所有者权益全部结转。

### (十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十六) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	2	合同约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

类别	摊销年限
租用房屋装修费	5 年
房租	合同约定

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

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

### 本公司确认商品销售收入的具体原则：

- ①门店销售：通过公司所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡划卡）或医保刷卡划卡销售，在已将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行卡划卡回执单、医保卡划卡回执单时确认销售收入的实现。
- ②网上销售：客户在网上订购商品并支付货款至第三方结算账户后，如是由公司直接发货的，在配送中心发出商品时确认销售收入的实现，如是委托供应商发货的，待公司与发货的供应商对账结算后确认销售收入的实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度 (完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十五) 政府补助

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

期损益。

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

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

## 2、 确认时点

披露政府补助的确认时点。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转

回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:

- 《企业会计准则—基本准则》(修订)、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行后对公司本期财务报表无影响。

### 2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%。 (注)
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税计缴	5%

注：晨光路药房报告期内系小规模纳税人，增值税征收率为 3%。本公司销售的避孕药品和用具免征增值税。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	162,237.45	271,879.50
银行存款	12,795,943.90	327,212.17
其他货币资金	822,329.44	315,925.43
合 计	13,780,510.79	915,017.10

期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90	15,330,984.12	100.00	459,929.52	3.00	14,871,054.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90	15,330,984.12	100.00	459,929.52	3.00	14,871,054.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,875,283.25	536,258.49	3.00%
1 至 2 年	20,232.67	4,046.53	20.00%
合计	17,895,515.92	540,305.02	3.02%

2、 按欠款方归集的期末余额金额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南京市江宁区职工医疗保险基金管理中心	12,114,507.63	67.70	363,435.23
南京市社会保险管理中心	4,119,051.80	23.02	123,571.55
合计	16,233,559.43	90.72	487,006.78

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	550,038.39	100.00	1,542,148.35	99.42
1 至 2 年			9,000.00	0.58
合 计	550,038.39	100.00	1,551,148.35	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 498,265.02 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.59%。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：其他款项	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76	900,410.31	100.00	118,865.78	13.20	781,544.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76	900,410.31	100.00	118,865.78	13.20	781,544.53

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	650,292.98	19,508.79	3.00
1 至 2 年	299,500.00	59,900.00	20.00
2 至 3 年	345,069.15	172,534.58	50.00
3 年以上	15,620.00	15,620.00	100.00
合 计	1,310,482.13	267,563.37	20.42

## 2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	790,000.00	682,500.00
备用金	310,087.10	85,604.40
押金	164,753.00	100,920.00
其他	45,642.03	31,385.91
合 计	1,310,482.13	900,410.31

## 3、 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 收期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝(中国)网络技术 有限公司	保证金	640,000.00	1 年以内 18 万元 1-2 年 16 万元 2-3 年 30 万元	48.84	187,400.00
快钱支付清算信息 有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.63	3,000.00
南京财富商业管理 中心	押金	59,125.00	1 年以内 39,125 元 1-2 年 20,000.00 元	4.51	5,173.75
苏宁易购	保证金	50,000.00	1 年以内	3.82	1,500.00
蒋燕	租房押金	30,000.00	2-3 年	2.29	15,000.00
合 计		879,125.00		67.09	212,073.75

## (五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,450,029.16		3,450,029.16			
库存商品	30,811,126.50		30,811,126.50	22,605,833.45		22,605,833.45
合 计	34,261,155.66		34,261,155.66	22,605,833.45		22,605,833.45

2、 存货期末余额无借款费用资本化情况。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊房屋租金等	3,533,080.61	2,520,426.77
待抵扣进项税	332,153.61	
合 计	3,865,234.22	2,520,426.77

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	456,152.50	1,291,259.10	5,908,439.37	7,655,850.97
(2) 本期增加金额			901,111.80	901,111.80
—购置			901,111.80	901,111.80
(3) 本期减少金额		239,650.00	100,000.00	339,650.00
—处置或报废		239,650.00	100,000.00	339,650.00
(4) 期末余额	456,152.50	1,051,609.10	6,709,551.17	8,217,312.77
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	81,252.16	833,704.71	2,309,747.95	3,224,704.82
(2) 本期增加金额	151,658.44	147,107.72	1,048,049.22	1,346,815.38
—计提	151,658.44	147,107.72	1,048,049.22	1,346,815.38
(3) 本期减少金额		239,650.00	97,833.84	337,483.84
—处置或报废		239,650.00	97,833.84	337,483.84
(4) 期末余额	232,910.60	741,162.43	3,259,963.33	4,234,036.36

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	223,241.90	310,446.67	3,449,587.84	3,983,276.41
(2) 年初账面价值	374,900.34	457,554.39	3,598,691.42	4,431,146.15

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,039,741.10	1,039,741.10
(2) 本期增加金额	832,234.63	832,234.63
—购置	832,234.63	832,234.63
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,871,975.73	1,871,975.73
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	750,387.71	750,387.71
(2) 本期增加金额	484,503.72	484,503.72

项 目	软件	合计
—计提	484,503.72	484,503.72
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,234,891.43	1,234,891.43
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	637,084.30	637,084.30
(2) 年初账面价值	289,353.39	289,353.39

(九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,728,161.55	537,000.00	2,468,500.58		4,796,660.97
房租		1,100,000.00	146,666.66		953,333.34
合 计	6,728,161.55	1,637,000.00	2,615,167.24		5,749,994.31

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	807,868.39	201,967.10	569,844.18
合 计	807,868.39	201,967.10	569,844.18	142,461.05

注:本公司下设的香文化发展分公司 2013 年度企业所得税采用核定征收, 故对应的资产减值准备未确认递延所得税资产。

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	332,500.00	
合 计	332,500.00	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

2、 期末无逾期未偿还的短期借款。

3、 短期借款明细

贷款金融机构	借款金额	借款期限	担保条件
江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁支行	2,500,000.00	2014.5.28-2015.5.27	杨念晴以房产提供抵押担保
	2,500,000.00	2014.4.21-2015.4.20	杨念明以房产提供抵押担保
合 计	5,000,000.00		

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
购买商品及接受劳务款	17,816,528.64	11,091,585.35
合 计	17,816,528.64	11,091,585.35

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	2,113,875.65	2,296,970.02

合 计	2,113,875.65	2,296,970.02
-----	--------------	--------------

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,151,198.51	17,078,102.23	17,830,926.82	1,398,373.92
离职后福利-设定提存计划		1,838,100.30	1,668,529.80	169,570.50
合 计	2,151,198.51	18,916,202.53	19,499,456.62	1,567,944.42

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,151,198.51	13,807,012.54	14,642,650.63	1,315,560.42
(2) 职工福利费		1,770,512.03	1,770,512.03	
(3) 社会保险费		863,457.66	780,644.16	82,813.50
其中：医疗保险费		740,145.42	669,162.42	70,983.00
工伤保险费		41,186.24	37,242.74	3,943.50
生育保险费		82,126.00	74,239.00	7,887.00
(4) 住房公积金		637,120.00	637,120.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	2,151,198.51	17,078,102.23	17,830,926.82	1,398,373.92

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,710,098.58	1,552,358.58	157,740.00
失业保险费		128,001.72	116,171.22	11,830.50
合 计		1,838,100.30	1,668,529.80	169,570.50

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------



增值税	1,210,646.02	368,970.37
企业所得税	240,573.05	1,439,152.30
城市维护建设税	84,366.88	26,262.57
教育费附加	60,262.07	18,758.98
营业税	16,887.35	23,392.63
个人所得税	4,357.32	
合 计	1,617,092.69	1,876,536.85

(十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
装修款	476,400.00	989,950.00
财务顾问费	328,000.00	
代收代付款	301,979.88	343,865.31
借款	284,433.00	2,741,092.20
保证金	20,000.00	80,250.00
服务费		191,000.00
其他	42,822.70	163,727.18
合 计	1,453,635.58	4,509,884.69

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨念明	284,433.00	支持公司发展暂不归还
合 计	284,433.00	

(十八) 股本

项 目	年初余额	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	
限售流通股	10,000,000.00	150,000.00			20,000,000.00	20,150,000.00	30,150,000.00
无限售流通股		4,940,000.00				4,940,000.00	4,940,000.00
合计	10,000,000.00	5,090,000.00			20,000,000.00	25,090,000.00	35,090,000.00

注：2014 年 1 月 15 日，根据发起人协议及公司折股方案，将截至 2013 年 11 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）33,286,393.80 元，按 1:0.901269 的比例折合股份总额 30,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本 30,000,000.00 元，大于股本部分 3,286,393.80 元计入资本公积。该项增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具编号为信会师报字[2014]第 110030 号《验资报告》。

根据本公司 2014 年第四次临时股东大会决议，本公司定向发行人民币普通股 509 万股新股，增加注册资本 509 万元，变更后的注册资本为 3,509 万元。该项变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具编号为信会师报字[2014]第 151308 号《验资报告》。

(十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,393,600.00	11,509,593.80	10,393,600.00	11,509,593.80
合 计	10,393,600.00	11,509,593.80	10,393,600.00	11,509,593.80

本期增加系 2014 年 1 月整体变更股份公司折股转入 3,286,393.80 元，以及 2014 年定向发行 509 万股新股，发行价格 2.68 元/股，共计 13,641,200 元，扣除发行费用 328,000 元，其中：计入股本 5,090,000 元，股本溢价 8,223,200 元计入资本公积。

本期减少系 2014 年 1 月整体变更股份公司折股转出。

(二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,289,212.59	596,764.23	1,289,212.59	596,764.23
合 计	1,289,212.59	596,764.23	1,289,212.59	596,764.23

本期增加系根据净利润的 10% 计提金额。

本期减少系 2014 年 1 月整体变更股份公司折股转出。

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,227,158.93	9,691,962.47
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	11,227,158.93	9,691,962.47
加：本期净利润	5,967,642.34	1,747,598.54
减：提取法定盈余公积	596,764.23	212,402.08
转作股本的普通股股利（净资产折股转出）	11,603,581.21	
期末未分配利润	4,994,455.83	11,227,158.93

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,057,719.08	106,462,542.92	116,777,162.57	79,580,709.25
其他业务	2,195,184.48		1,263,909.02	
合 计	158,252,903.56	106,462,542.92	118,041,071.59	79,580,709.25

(二十三) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	110,948.88	353,187.48
城市维护建设税	537,928.48	250,853.56
教育费附加	384,195.38	50,908.97
合 计	1,033,072.74	654,950.01

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,988,469.64	10,880,285.47
房租	4,457,729.27	4,014,037.79
淘宝费用	1,432,429.66	797,514.45
快递费	960,783.17	300,885.36
修理费	959,652.06	114,506.00
装修费	934,618.10	536,022.21
累计折旧	754,098.26	395,022.12
业务宣传费	630,206.47	1,208,685.71
家政服务费	630,147.84	448,066.18
中介费	547,972.37	166,278.53
水电费	419,959.74	338,884.55
办公用品	343,850.43	251,986.50
无形资产摊销	243,294.55	
耗材	191,574.46	265,009.38
电话费	175,569.68	160,389.95
培训费	174,582.00	106,980.00
运输费	137,348.42	313,535.44
招待费	132,983.05	33,139.50
房屋修理费	130,226.08	320,408.16
服务费	66,609.30	34,183.02
物管费	43,522.65	41,386.30
税费	953.30	555.10
工作服		26,657.20

项目	本期金额	上期金额
其他	173,817.41	590,549.55
合计	28,530,397.91	21,344,968.47

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,860,422.36	4,032,603.87
中介费	3,708,830.86	687,090.57
房租	2,918,087.39	3,303,421.20
装修费	1,533,882.48	1,353,868.98
累计折旧	592,717.12	440,702.57
办公用品	390,324.30	255,533.12
招待费	410,211.40	203,121.39
运输费	399,969.27	550,499.15
培训费	369,567.92	84,705.00
家政服务费	329,000.50	389,433.04
无形资产摊销	241,209.17	225,047.98
修理费	75,425.59	43,263.39
税费	46,156.10	91,082.07
保险费	46,000.00	61,547.72
水电费	38,713.33	133,242.81
物管费	28,441.00	66,249.20
电话费	25,622.35	36,716.65
服务费		326,678.49
工作服		35,999.01
法律顾问费		153,207.54
招聘费		100,540.00
其他	52,650.06	668,886.66
合计	15,067,231.20	13,243,440.41

(二十六) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	239,416.69	65,625.01
减：利息收入	96,626.82	21,771.70
手续费	109,506.18	63,438.70
合 计	252,296.05	107,292.01

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	229,073.09	178,615.18
合 计	229,073.09	178,615.18

(二十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	97,833.84		97,833.84
其中：固定资产处置利得	97,833.84		97,833.84
政府补助	663,100.00	20,500.00	663,100.00
其他利得	392,711.75	271.19	392,711.75
合 计	1,153,645.59	20,771.19	1,153,645.59

其他说明：其他利得主要系无需偿还的款项。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	600,000.00		与收益相关
市信用管理示范企业补贴	50,000.00		与收益相关
见习实训带教补贴	13,100.00	20,500.00	与收益相关
合 计	663,100.00	20,500.00	

(二十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	477,500.00	340,000.00	477,500.00
其他支出	0.03	11,152.55	0.03
合 计	477,500.03	351,152.55	477,500.03

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,071,687.49	895,549.62
本期退回前期所得税	-625,388.57	
递延所得税费用	-59,506.05	-42,433.26
合 计	1,386,792.87	853,116.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	7,354,435.21
按法定税率计算的所得税费用	1,838,608.80
调整以前期间所得税的影响	-625,388.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,572.64
所得税费用	1,386,792.87

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	96,626.82	21,771.70
收到政府补助	663,100.00	20,500.00
收到的其他收入	80,363.39	271.19
合 计	840,090.21	42,542.89

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
支付的销售费用及管理费用	20,118,993.91	18,064,021.99
支付的大额经营性款项	1,872,812.46	5,995,410.52
支付的财务费用手续费	109,506.18	63,438.70
支付的捐赠款项	477,500.00	
支付的其他支出		351,152.55
合 计	22,578,812.55	24,474,023.76

**3、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
借入款项	6,700,000.00	10,539,798.00
合 计	6,700,000.00	10,539,798.00

**4、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
偿还借入款项	8,050,508.50	6,911,950.00
合 计	8,050,508.50	6,911,950.00

**(三十二) 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	5,967,642.34	1,747,598.54
加：资产减值准备	229,073.09	178,615.18
固定资产等折旧	1,346,815.38	835,724.69
无形资产摊销	484,503.72	225,047.98
长期待摊费用摊销	2,615,167.24	1,889,891.19
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)	-97,833.84	
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）	239,416.69	65,625.01
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）	-59,506.05	-42,433.26
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）	-11,655,322.21	-11,010,279.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,318,301.11	-8,600,730.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,236,410.06	-972,591.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,934.69	-15,683,532.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	13,780,510.79	915,017.10
减：现金的期初余额	915,017.10	187,679.66
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	12,865,493.69	727,337.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	13,780,510.79	915,017.10
其中：库存现金	162,237.45	271,879.50
可随时用于支付的银行存款	12,795,943.90	327,212.17
可随时用于支付的其他货币资金	822,329.44	315,925.43
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	13,780,510.79	915,017.10

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

1、2014 年 12 月，本公司新设全资子公司南京上元堂沉香文化发展有限公司，本公司认缴注册资本 3,000 万元，占其注册资本的 100%，应于 2017 年 12 月 31 日之前缴足，注册地为南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢 111 号西，自子公司设立之日起纳入合并范围。

2、2014 年 11 月，本公司新设全资子公司 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD（上元堂沉香贸易有限公司），注册地为 20 MAXWELL ROAD #10-16B MAXWELL HOUSE SINGAPORE(069113)，注册资本为 10,000 新加坡币，自子公司设立之日起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京上元堂沉香文化发展有限公司	南京	南京	贸易	100.00 (注)		新设
SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD	新加坡	新加坡	贸易	100.00 (注)		新设

注：截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司均未对上述子公司缴纳出资。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

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

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

### (二) 市场风险

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

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

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.06 万元。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为杨念明，杨念明持有本公司股份 2,095.2 万股，持股比例 59.71%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
姚素平	股东、财务总监
杨念晴	股东、董事
王巧玲	股东、董事、运营总监
何庆庆	杨念明的配偶
何洪志	杨念明的岳父
南京江宁上元堂中医门诊部	受同一实际控制人控制

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁

本公司作为承租方：

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
杨念明	承租房屋(注 1)	2,234,875.00	3,248,421.20
杨念明	承租房屋(注 2)	264,639.60	262,500.00
杨念晴、杨念明	承租房屋(注 3)	400,000.00	400,000.00
何庆庆	承租房屋(注 4)	30,000.00	27,500.00
何洪志	承租房屋(注 5)	30,000.00	27,500.00
合计		2,959,514.60	3,965,921.20

关联租赁情况说明：

注 1: 本公司与杨念明签订房屋租赁合同, 租赁标的分别位于江宁区宏运大道 2199 号 1-3 层的房屋, 总面积 2675.72 平米。其中 897.67 平米房屋面积产权系杨念明与其他人共同所有, 杨念明占 64% 的比例。

注 2: 租入江宁区东山街道上元大街 732 号一楼作为本公司上元路大药房经营地址。

注 3: 租入南京市江宁区东山天印大道明月新寓门面房 34 号、35 号作为本公司天印路大药房经营, 由杨念明与杨念晴共同拥有。

注 4: 租入南京市江宁区上元大街 708 号广都苑 13 栋 601 室作为本公司员工宿舍。

注 5: 租入南京市江宁区东山文苑巷 2 号 11-101 室作为员工宿舍。

## 2、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨念明	2,500,000.00	2014-4-21	2015-4-20	否
杨念晴	2,500,000.00	2014-5-28	2015-5-27	否

## 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨念明	2,000,000.00	2014-4-22	2014-9-22	

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	南京江宁上元堂中医门诊部			24,392.15	2,883.58
	小计			24,392.15	2,883.58

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	杨念明	284,433.00	1,390,158.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	王巧玲		227,000.00
	姚素平		160,000.00
	小计	284,433.00	1,777,158.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2014 年 12 月 19 日，本公司新设全资子公司南京上元堂沉香文化发展有限公司，认缴注册资本 3,000 万元，应于 2017 年 12 月 31 日之前缴足。

### (二) 或有事项

截止财务报表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2014 年 12 月 19 日，本公司新设全资子公司南京上元堂沉香文化发展有限公司，认缴注册资本 3,000 万元，应于 2017 年 12 月 31 日之前缴足。本公司 2015 年 1 月 22 日缴纳首次出资 2,000 万元，该次出资业经立信会计师事务所审验，并出具“信会师报字（2015）第 150249 号”验资报告。

2、2015 年 1 月 22 日，本公司向全资子公司 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD 缴纳出资新加坡币 10,000 元。

3、2015 年 3 月 6 日，本公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，本公司拟设立全资子公司南京上元堂网络科技有限公司（以工商局最终核定为准），注册地为南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢 211 室，注册资本为 1,000 万元。

4、2015 年 4 月 3 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟发行不超过 1,550 万股（含 1,550 万股）股票，每股价格为 3.20 元，融资额不超过 4,960 万元（含 4,960 万元）。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90	15,330,984.12	100.00	459,929.52	3.00	14,871,054.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90	15,330,984.12	100.00	459,929.52	3.00	14,871,054.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,875,283.25	536,258.49	3.00%
1 至 2 年	20,232.67	4,046.53	20.00%
合计	17,895,515.92	540,305.02	3.02%

2、 按欠款方归集的期末余额金额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南京市江宁区职工医疗保险基金管理中心	12,114,507.63	67.70	363,435.23
南京市社会保险管理中心	4,119,051.80	23.02	123,571.55
合计	16,233,559.43	90.72	487,006.78

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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										
其中：其他款项	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76	900,410.31	100.00	118,865.78	13.20	781,544.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76	900,410.31	100.00	118,865.78	13.20	781,544.53

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	650,292.98	19,508.79	3.00
1 至 2 年	299,500.00	59,900.00	20.00
2 至 3 年	345,069.15	172,534.58	50.00
3 年以上	15,620.00	15,620.00	100.00
合 计	1,310,482.13	267,563.37	20.42

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	790,000.00	682,500.00
备用金	310,087.10	85,604.40
押金	164,753.00	100,920.00
其他	45,642.03	31,385.91

合 计	1,310,482.13	900,410.31
-----	--------------	------------

### 3、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 收期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝(中国)网络 技术有限公司	保证金	640,000.00	1年以内 18万元 1-2年 16万元 2-3年 30万元	48.84	187,400.00
快钱支付清算信息 有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.63	3,000.00
南京财富商业管理 中心	押金	59,125.00	1年以内 39,125元 1-2年 20,000.00元	4.51	5,173.75
苏宁易购	保证金	50,000.00	1年以内	3.82	1,500.00
蒋燕	租房押金	30,000.00	2-3年	2.29	15,000.00
合 计		879,125.00		67.09	212,073.75

### (三) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,057,719.08	106,462,542.92	116,777,162.57	79,580,709.25
其他业务	2,195,184.48		1,263,909.02	
合 计	158,252,903.56	106,462,542.92	118,041,071.59	79,580,709.25

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	97,833.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	663,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,788.28	
所得税影响额	-169,036.39	
合 计	507,109.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.63	0.191	0.191
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	15.21	0.175	0.175

注：年末发行在外的普通股加权数=年初已发行普通股股数+本期发行的普通股加权数=30,000,000+5,090,000\*3/12=31,272,500 (股)

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室

南京上元堂医药股份有限公司

董 事 会

2015 年 4 月 13 日