

公告编号：2016-022

证券代码：830923 证券简称：上元堂 主办券商：国泰君安



年度报告

南京上元堂医药股份有限公司

Nanjing Shangyuantang Pharmaceutical Joint Stock Co., Ltd.



公司年度

2015

大事记

南京上元堂医药股份有限公司 Nanjing Shangyuantang Pharmaceutical Joint Stock Co., Ltd.

1

公司股票发行

报告期内，公司完成三次股票发行，共定向发行股票39,627,163股，募集资金98,263,100元，以及评估价值为24,130,093的非现金资产。股票发行完成后，公司注册资本增加至74,717,163元。

2

股票交易方式变更为做市转让

2015年11月12日公司股票在全国中小企业股份转让系统转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式，进一步提升了公司股票的流动性。截至本报告发布之日，上元堂有6家做市商提供做市服务，分别为：国泰君安、中山证券、中投证券、广州证券、中泰证券、光大证券。

3

设立上元堂定期投资者接待日

为提升公司投资者管理关系水平，更好地与投资者进行沟通交流，使广大投资者能够深入全面地了解公司情况，公司设立定期投资者接待日，召开时间为每季度第二个月第四周周六。定期投资者接待日设立以来，得到了投资者的认可，拉近了公司与投资者之间的距离。

4

收购零售药店

为扩大实体门店的销售网络，报告期内公司收购8家零售药店，变更后的门店为：南京上元堂医药股份有限公司经五路药房、苏州路药房、水佐岗药房、长营村药房、新民路药房、十字街药房、黑龙江路药房、天福园药房。

5

设立南京江宁上元堂中医门诊部有限公司

公司于2015年11月设立全资子公司南京江宁上元堂中医门诊部有限公司，注册资本400万元，进军中医养生领域，进一步实现健康综合体布局。

6

进入三板成指样本股及三板做市样本股

上元堂继2015年6月入选三板成指样本股（899001），在2015年11月变更为做市转让以后，于2015年12月入选做市样本股（899002）。作为两个指数的样本股持续至今。

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	38

释义

释义项目	释义
公司、本公司、上元堂	南京上元堂医药股份有限公司
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期末	2015 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 Supplying Practice 的缩写, 指药品经营质量管理规范
GMP	Good Manufacturing Practice 的缩写, 指药品生产质量管理规范
CRM	Customer Relationship Management, 指客户关系管理系统
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》
公司章程	《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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

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。
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。
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	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 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	吉正山、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
传真	025-52124677-808
电子邮箱	wjr@syt.com
公司网址	www.syt.cn
联系地址及邮政编码	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢
公司指定信息披露平台网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息单位：股

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	做市转让

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

普通股总股本	74,717,163
控股股东	杨念明
实际控制人	杨念明

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320100835647734D	是
税务登记证号码	91320100835647734D	是
组织机构代码	91320100835647734D	是

注：上元堂原营业执照注册号为 320121000037729，于 2015 年 11 月 6 日换发了加载统一社会信用代码的营业执照，同时税务登记证及组织机构代码证与营业执照合一（即三证合一），统一社会信用代码为 91320100835647734D。

第三节 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	194,650,679.00	158,252,903.56	23.00%
毛利率%	33.33%	32.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,716,132.39	5,967,642.34	29.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,158,420.88	5,460,533.17	31.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.80%	16.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.31%	15.21%	-
基本每股收益	0.14	0.19	-26.32%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	209,834,511.54	81,759,890.84	156.65%
负债总计	32,289,199.27	29,569,076.98	9.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,545,312.27	52,190,813.86	240.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	1.49	59.73%
资产负债率%	15.39%	36.16%	-
流动比率	4.25	2.40	-
利息保障倍数	66.89	31.72	

三、营运情况

单位：元

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,357,766.56	-11,934.69	-
应收账款周转率	9.02	9.82	-
存货周转率	2.98	3.74	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	156.65%	49.10%	-
营业收入增长率%	23.00%	34.07%	-
净利润增长率%	29.30%	241.48%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	74,717,163	35,090,000	112.93%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-17,945.05
计入当期损益的政府补助（与企业密切相关，按照国家统一标准定额或者定量享受的政府补助除外）	607,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,660.40
非经常性损益合计	743,615.35
所得税影响数	185,903.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	557,711.51

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。目前为南京市江宁区最大的药店零售企业。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，公司通过线上渠道由区域走向全国，与线下药店资源共享的同时，实现规模效应的快速提升。公司聚焦于沉香健康养生功能开发，充分挖掘沉香的文化价值和药用价值，通过线下沉香展示馆的体验入口，加之线上平台的宣传，提升上元堂品牌价值，培育新的消费群体。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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

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

1、主要财务指标

报告期内，公司经营业绩稳步增长，公司实现销售收入 194,650,679 元，同比增长 23.00%；实现净利润 7,716,132.39 元，同比增长 29.30%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 209,834,511.54 元，同比增长 156.65%；净资产为 177,545,312.27 元，同比增长 240.19%。

2、业务发展综述

报告期内，公司紧跟市场和行业发展趋势，主要取得了以下显著进展：

(1) 立足本地深耕细作，报告期内公司新增南京市 8 家零售药店，门店网络布局不断完善，品牌影响力进一步增强，截止报告期末，公司零售药店总数为 33 家。

(2) 报告期内公司电子商务对外拓宽销售渠道，建立以天猫、京东、OTO 官网、沉香平台、微商城为主的五大销售主体，对内优化组织结构，建立以平台、品类、职能、用户等多维度服务模式；引进 CRM 系统，对接医师及药师资源，提升专业方面的服务能力，提高人均绩效，电子商务业务保持持续稳步增长。

(3) 报告期内公司打通沉香全产业链布局，公司已在十家连锁药店内嵌入沉香馆，让更多的顾客了解上元堂的特色产品——沉香的同时，弘扬中国传统的沉香文化。同时加大沉香系列产品的线上销售渠道的推广力度，在原有的渠道基础上增加了移动端，使沉香产品与移动互联网完美结合。报告期内公司投资设立南京上元堂沉香生物科技有限公司，着力打造集研发、生产、销售为一体沉香产业基地。

(4) 报告期内，公司进一步完善组织架构，强化内部风险控制、完善制度流程体系。倡导人文化管理、精细化管理和效益化管理，结合实际业务完善 ERP 系统建设，启动 OA 办公管理系统，公司管理水平得到进一步提升。

3、报告期内，公司获得的主要荣誉有：

- (1) 南京市医药质量管理先进单位
- (2) 杨念晴荣获“南京市医药质量管理先进个人”荣誉称号
- (3) 杨念明荣获“第三届江宁区道德模范、第六届江宁好市民”荣誉称号
- (4) 南京市放心消费创建活动先进单位
- (5) 电子商务协会会员单位及诚信网站
- (6) “上元药店”商标被评为省著名商标
- (7) “上元堂”品牌被评为南京服务业名牌产品
- (8) 江苏苏商发展促进会“2015 江苏新三板之星”
- (9) “南京市守合同重信用”企业
- (10) 大众证券报“最佳新三板上市公司奖”
- (11) 华新奖“年度最具行业龙头潜质奖”
- (12) 江宁区“慈善突出贡献奖”

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

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	194,650,679.00	23.00%	-	158,252,903.56	34.07%	-
营业成本	129,767,668.71	21.89%	66.67%	106,462,542.92	33.78%	67.27%
毛利率%	33.33%	-	-	32.73%	-	-
管理费用	12,565,733.46	-16.60%	6.46%	15,067,231.20	13.77%	9.52%
销售费用	40,615,842.61	42.36%	20.87%	28,530,397.91	33.66%	18.03%
财务费用	-188,881.10	-174.86%	-0.10%	252,296.05	135.15%	0.16%
营业利润	10,637,208.58	59.28%	5.46%	6,678,289.65	127.84%	4.22%
营业外收入	828,059.22	-28.22%	0.43%	1,153,645.59	5,454.07%	0.73%
营业外支出	84,443.87	-82.32%	0.04%	477,500.03	35.98%	0.30%
净利润	7,716,132.39	29.30%	3.96%	5,967,642.34	241.48%	3.77%

项目重大变动原因:

1、营业收入

本期比上年同期增加了 36,397,775.44 元,变动比例为 23.00%。原因是在报告期内公司业务规模进一步扩大,医药零售增长 20.82%,沉香及沉香制品增长 104.78%。

2、营业成本

本期比上年同期增加了 23,305,125.79 元,变动比例为 21.89%。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 23.00%,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 12,085,444.7 元,变动比例为 42.36%。主要原因是公司引进人才,部门岗位调整,从原来的管理费用调为销售费用同时加大电商投入,以及沉香市场推广宣传。

4、财务费用

本期比上年同期变动比例为-174.86%,系 2014 年发生贷款 500 万,2015 年已还,减少利息支出。

5、营业利润

本期比上年同期增加了 3,958,918.93 元,变动比例为 59.28%,主要原因为公司各项成本费用增长均低于收入增加,且营业收入增加,营业利润也随之增长。

6、营业外收入

本期比上年同期减少了 325,586.37 元,变动比例为-28.22%,主要原因是 2014 年公司新三板挂牌有政策补贴等。

7、营业外支出

本期比上年同期减少了 393,056.16 元,变动比例为-82.32%,主要原因为报告期内

发生对外捐赠变少。

8、净利润

本期比上年同期增加了 1,748,490.05 元，变动比例为 29.30%，主要原因为收入增加，成本费用增加均低于收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	191,341,584.57	129,767,668.71	156,057,719.08	106,462,542.92
其他业务收入	3,309,094.43	-	2,195,184.48	-
合计	194,650,679.00	129,767,668.71	158,252,903.56	106,462,542.92

按产品分类分析：

单位：元

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	179,959,434.16	92.45%	148,942,802.62	94.12%
沉香及沉香制品	10,854,206.03	5.58%	5,300,332.06	3.35%
其他	3,837,038.81	1.97%	4,009,768.88	2.53%

收入构成变动的原因

报告期内，公司加大了沉香及沉香制品的业务推广，收入构成未发生明显变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-12,357,766.56	-11,934.69
投资活动产生的现金流量净额	-42,558,134.65	-3,845,846.43
筹资活动产生的现金流量净额	89,744,374.99	16,723,274.81

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减少 12,345,831.87 元，主要原因是应收账款增加了 800 多万元，采购付款方面增加约 400 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 450 万左右。

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) 应收账款报告期比上期同期增加 48.61%，主要原因是医保的应收款增加，其中江宁医保增长 33%，南京医保增长 25%另外，电商的业务量增加，支付宝的金额总量也会增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

本报告期比去年同期减少 38,742,288.22 元,主要原因是南京海源中药饮片有限公司支出现金 1000 万元,购买固定资产支付约 2057 万元,支付装修款(在长期待摊费用中核算)约 1181 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本报告期比去年增加 73,021,100.18 元,主要原因是公司 2015 年做了 3 次股票发行,资金流入较大。

(4) 主要客户情况

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南京海源中药饮片有限公司	5,111,191.00	2.63%	是
合计		5,111,191.00	-	-

注:1、由于公司产品主要消费群体为个人,其余客户销售额无法统计。

2、南京海源中药饮片有限公司系公司参股公司,公司的持股比例为 14.04%。

(5) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏九州通医药有限公司	18,087,945.29	12.29%	否
2	国药控股江苏有限公司	12,449,829.62	8.46%	否
3	南京视客网络科技有限公司	12,274,587.33	8.34%	否
4	北京龙腾昊文化发展有限公司	9,270,508.25	6.30%	否
5	徐州淮海药业有限公司	6,016,837.55	4.09%	否
合计		58,099,708.04	39.47%	-

(6) 研发支出

单位:元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

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	48,608,157.35	252.73%	23.16%	13,780,510.79	1,406.04%	16.85%	37.48%

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

应收账款	25,791,855.83	48.61%	12.29%	17,355,210.90	16.70%	21.23%	-42.10%
存货	52,814,793.75	54.15%	25.17%	34,261,155.66	51.56%	41.90%	-39.93%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	46,689,269.20	1,072.13%	22.25%	3,983,276.41	-10.11%	4.87%	356.89%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	-80.00%	0.48%	5,000,000.00	-	6.12%	-92.21%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	209,834,511.54	156.65%	-	81,759,890.84	49.10%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金变动比例为 252.73%，主要原因是公司增加了 3 次股票发行，募集资金约 9850 万元。
- 2、应收账款：应收账款变动比例为 48.61%，主要原因是医保的应收款增加，其中江宁医保增长 33%，南京医保增长 25%。另外，电商的业务量增加，支付宝的金额总量也会增加。
- 3、存货：存货变动比例为 54.15%，主要原因是采购沉香原料及互联网电商销售增加导致增加的存货。
- 4、固定资产：固定资产变动比例为 1,071.13%，主要系公司增加房产。
- 5、短期借款：短期借款变动比例为-80%，主要原因为 2014 年度 4 月和 5 月在江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁支行贷款一年期 500 万元，于 2015 年到期归还。
- 6、总资产：期末总资产变动比例增加 156.65%，主要系货币资金、固定资产以及存货的增加。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司名称	注册资本（万元）	持股比例
SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE. LTD (上元堂沉香贸易有限公司)	4,761,972 (新加坡元 1 万元)	100%
南京上元堂沉香文化发展有限公司	3,000	100%
南京上元堂网络科技有限公司	1,000	100%
南京上元堂医院投资管理有限公司	1,000	100%
南京上元堂沉香生物科技有限公司	1,000	100%
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司	400	100%
南京海源中药饮片有限公司	7,120	14.04%

注：公司于 2015 年 7 月对南京海源中药饮片有限公司投资 1000 万元，持股比例为 14.04%。

重要控股子公司情况

单位：万元

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京上元堂沉香文化发展有限公司	3897.94	3180.18	1059.83	180.18

南京江宁上元堂中医门诊部有限公司	656.26	444.39	299.03	44.39
------------------	--------	--------	--------	-------

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

1、国务院“十三五”规划提出“推进健康中国建设”的8大措施中,有7项与医药产业发展息息相关,在深化医改体制、健全医保制度、完善医疗体系、加强疾病防治、强化保健服务、促进中药发展、保障药品安全等方面均明确了具体任务和目标。随着政府对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、单独二胎放开、慢病需求增大、人均用药水平提高以及大健康领域消费升级等利好因素,将带动未来相当长的时间内医药市场继续保持快速增长,并高于国民经济的增长速度,医药行业整体依然面临难得的发展机遇。

2、2015年7月,国务院印发积极推进“互联网+”行动的指导意见,指出“要加快发展基于互联网的医疗、健康、养老、社会保障等新兴服务”。随着“互联网+”的政策、技术、平台、服务的不断发展,“互联网+”的模式不断创新,医药行业也在这个浪潮中获得了难得的发展机遇

3、2015年12月,经国务院常务会议通过,《中华人民共和国中医药法(草案)》提交十二届全国人大常委会第十八次会议第一次审议。该法律草案着眼继承和弘扬中医药,坚持扶持与规范并重,强化政策支持,对符合中医药特点和发展需要的中医医师和诊所准入、中药管理、人才培养等进行规范。

4、随着社会的发展,人们的经济实力不断增强,在忙碌的工作之余,对于养生、修身养性的要求也越来越高。沉香越来越受到广大收藏爱好者和消费者的欢迎,沉香的受众人群横跨和兼容医疗、医药、养生、保健、投资、收藏、文化、环保等许多层面。沉香具有其独特的养生价值。最新药理学研究发现,沉香具有明显的抗癌药理表现。因此,沉香新药的研制,将会进一步扩大沉香在传统药材市场的份额,而沉香保健品市场的开发更是一片蓝海。

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

公司的竞争优势主要体现在以下几个方面:

1、成熟的直营连锁药店管理体系

公司坚持“立足南京、精耕新作”的发展战略,具有一套成熟的管理体系,在公司总部的直接指导下统一经营,对各门店实施人、财、物及物流、信息流、资金流等方面的统一管理,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。经过多年经营,树立良好的品牌信誉,形成区域优势,单店销售规模较高,截至报告期末,公司零售药店总数为33家。

2、专业化的人力资源团队

公司建立了一套完整的员工培训体系,从后备干部梯队建设、新店长培训班及一线

员工学习计划等方面着手，沉淀了一批业务熟练、经验丰富的专业化医药零售经营、销售团队，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，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。在薪酬上，上元堂公司以行业内有竞争力的水平吸引高素质人才，并通过与业绩挂钩，尝试合伙人机制，充分发挥人员的能动性。目前公司单个门店执业药师数量居全国行业前列，公司突出的专业服务能力成为行业趋于同质化竞争中的差异化优势。公司从行业中优秀的企业选拔中高层管理人员，在梯队建设及公司核心框架搭建上稳步提升。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。

3、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，不断根据自身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。报告期内，公司启动 OA 办公管理系统，公司管理水平得到进一步提升。

4、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。

5、覆盖线上线下的多渠道营销网络

公司借助网络平台优势，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。此外，公司积极探索 O2O 业务模式，借助连锁药店的区位优势，使网上购物与网下体验有机结合，同时公司运用大数据和 CRM 管理系统，为客户提供更加完善、便利、专业化的服务。

6、聚焦沉香健康养生功效推广

公司从多方入手，布局沉香原料、研发生产和销售全产业链条。公司广大的客户群体为沉香业务提供潜在的用户基础，已在 10 家零售药店内嵌入沉香体验馆，充分利用现有资源进行沉香文化推广。

(五)持续经营评价

报告期内，公司保持良好的自主经营能力，经营状况保持了快速地发展，经营业绩稳定增长；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层人员队伍稳定；公司规范治理，大健康行业前景良好，具备良好的持续经营能力。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（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

1、根据国家食药监局数据显示，截至 2015 年 11 月底，我国零售药店总数达到 466,546 家，其中药品零售连锁企业 4,981 家，零售连锁企业门店 204,895 家；零售单体药店 243,162 家；药品零售门店合计为 448,057 家，连锁率从 2014 年的 39.41% 提高到 45.73%。随着医改进程不断深入，以及新版 GSP 推行，行业竞争日趋激烈，并购重组不断加速，在市场竞争中，单体药店因为不具备连锁药店的规模优势将首先受到冲击。因此，预计行业未来集中度将进一步提升。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，国家食品药品监督管理总局共发放 526 张《互联网药品交易服务资格证》，其中第二方批发交易类 B2B 证书（即 B 证）112 家、第三方平台交易资格的企业（即国 A 证）26 家、网上零售类 B2C 证书（即 C 证）388 家，占比分别为 21.3%、4.9% 和 73.8%，C 证所占比例最大。《2015 中国医药电商发展蓝皮书》显示，随着“互联网+”政策的进一步明朗，我国未来医药电商的发展潜力巨大，将呈快速增长态势，越来越多的企业难以抵挡对万亿级市场的诱惑。促进医药、医疗和处方信息与药品零售企业的共享，推动医药电商加快跨界融合与发展，将是药品零售行业未来服务模式转型的关键。未来随着医疗体制的改革，医院更多集中其医疗服务，而把药品销售的功能出让给零售药店或网上药店。另外，有了处方的流转零售药店以及网上药店将获得更多的市场份额。

3、沉香作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，人们对沉香养生价值的认识越来越深，沉香市场将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

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，重点推进沉香生物产业发展，实现沉香在采购、研发、生产、销售、服务于一体的产业链布局。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。全渠道布局（三方平台、自主平台、PC、移动），多模式营销（自营、分销、代销、新媒体），充分挖掘医药电商的市场潜力，搭建高质量会员服务体系，借助沉香的医药价值，确立在沉香行业的龙头地位，构造 3+1+1（平台+产品+专业+服务+品牌）的业务体系。

(三) 经营计划或目标

2016 年是“十三五”开局之年，公司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，进一步提高公司的核心竞争力。借力资本市场，整合优势资源，壮大企业规模，加大电子商务及沉香市场的业务投入，重点推进沉香研发、生产项目的建设，力争在 2016 年度取得 GMP 资质，尽快形成公司新的利润增长点，实现上元堂跨越式发展。企业内部管理创新，同时加强品牌建设和宣传，深挖潜力，形成具有核心竞争力的上元堂品牌。

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将会给患者和社会带来较大的风险，公司也将要承担相应的责任。

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

(二) 区域集中的风险

公司目前的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。

针对上述风险，报告期内，公司在南京市其他区域建设零售网络，截止报告期末，公司已有 10 家实体门店坐落在江宁区以外的区域，同时，公司积极拓展电子商务业务，把业务辐射到全国，为公司带来业绩的迅速增长，有效缓解公司区域集中的风险。

(三) 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主要是租赁房屋，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。

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

(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。

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

(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	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（三）
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（四）
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	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

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	3,500,000.00	5,860,829.23
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	4,000,000.00	5,111,191.00
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	2,960,000.00	2,345,800.00
总计	10,460,000.00	13,317,820.23

注：公司于 2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于追认 2015 年度关联交易的议案》，对上述相应关联交易事项作出了补充追认。

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	关联担保	2,500,000.00	是
杨念晴	关联担保	2,500,000.00	是
杨念明、何庆庆	关联担保	1,000,000.00	否
杨念明	购买房产	11,605,077.76	是
杨念明	以其个人持有房产对公司增资	19,139,897.85	是
杨念晴	以其个人持有房产对公司增资	4,990,195.38	是
南京江宁上元堂中医门诊部	本公司购入其固定资产	50,000.00	否
南京江宁上元堂中医门诊部	本公司受让其租赁房屋转入的装修费	200,000.00	否
总计	-	41,985,170.99	-

注：公司于 2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于追认 2015 年度关联交易的议案》，对上述相应关联交易事项作出了补充追认。

(二)收购、出售资产事项

公司于 2015 年 8 月定向发行股票收购杨念明位于江苏省南京市江宁区东山街道上元大街 732 号广都苑 5 幢 732 的房产，该房产建筑面积 470.09 平方米；收购杨念明位于江苏省南京市江宁区秣陵街道天印大道 1008-34 号的房产，该房产建筑面积 266.68 平方米；收购杨念晴位于南京市江宁区秣陵街道天印大道 1008-35 号的房产，该房产建筑面积 266.68 平方米。杨念明以其所持房地产作价 19,139,897.85 元认购上元堂 5,962,585.00 股，杨念晴以其所持房地产作价 4,990,195.38 元认购上元堂 1,554,578.00 股，本次以非现金资产认购股份的交易价格以评估师出具的评估报告确定的评估价值为依据，最终确定为 2,413.01 万元。本次收购将公司经营用核心门面房注入公司资产，减少关联交易，增强公司核心竞争力。

(三)对外投资事项

1、南京上元堂网络科技有限公司

报告期内，公司设立全资子公司南京上元堂网络科技有限公司，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 211 室，注册资本为 1,000 万人民币。本次对外投资有利于加速推进公司医药电商及沉香电商业务发展的步伐，挖掘公司业绩增长潜力，实现公司在电商平台方面的战略布局。

公司已于 2015 年 3 月 6 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 2015-003》。

2、南京海源中药饮片有限公司

报告期内，上元堂与南京海昌中药集团有限公司对南京海源中药饮片有限公司进行

增资，增资完成后，南京海源注册资本为 71,200,000 元，南京海昌中药集团有限公司出资 61,200,000 元，持股比例 85.96%，上元堂出资 10,000,000 元，持股比例为 14.04%。南京海源中药饮片有限公司注册地为南京高新开发区永锦路 12 号，本次对外投资是为公司的药用沉香业务的生产以及业务渠道提供平台和技术支持，加强公司在药用沉香业务拓展方面的市场竞争力。报告期内，南京上元堂沉香文化发展有限公司向南京海源中药饮片有限公司销售沉香产品 5,111,191.00 元；公司向南京海源中药饮片有限公司采购中药饮片 5,860,829.23 元。

公司已于 2015 年 6 月 24 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 2015-032》。

3、南京上元堂医院投资管理有限公司

报告期内，公司设立全资子公司南京上元堂医院投资管理有限公司，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 307 室，注册资本为 1,000 万人民币。本次对外投资有利于优化公司战略布局，加强公司对大健康产业链的资源整合，提升公司的综合实力和竞争优势。

公司已于 2015 年 9 月 15 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 2015-044》。

4、南京上元堂沉香生物科技有限公司

报告期内，公司设立全资子公司南京上元堂沉香生物科技有限公司，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 309 室，注册资本为 1,000 万人民币。本次对外投资有利于优化公司战略布局，实现公司在沉香业务产业链的延伸，提升公司的综合实力和竞争优势。

公司已于 2015 年 9 月 15 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 2015-045》。

5、南京江宁上元堂中医门诊部有限公司

报告期内，公司设立全资子公司南京江宁上元堂中医门诊部有限公司，注册地为南京市江宁区东山街道上元大街 732 号、734 号，注册资本为 400 万人民币。本次对外投资有利于更好地执行公司的发展战略，实现公司的大健康综合体布局，延伸公司产业链，提升公司综合实力与公司竞争力。

公司已于 2015 年 11 月 10 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 2015-063》。

(四) 承诺事项的履行情况

1、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；

2、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》。

公司于 2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于追认 2015 年度关联交易的议案》，延迟履行了 2015 年度部分关联交易决策手续，公

司董事、监事、高级管理人员将加强对公司治理、信息披露等相关法律法规的学习，按照《全国中小企业股份转让系统公司信息披露细则（试行）》等相关法律法规的规定，对所发生的关联交易履行相应的决策及信息披露程序。

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。但由于该门诊部设立于 2003 年，个别项目未能达到目前新设医疗机构的标准，为能达到新设医疗机构的相关要求，2015 年门诊部扩大经营面积，改造升级，经过努力，2015 年 11 月公司在原址设立南京江宁上元堂中医门诊部有限公司，南京江宁上元堂中医门诊部于 2016 年 1 月 27 日在民政局注销，故门诊部实际注销日期比承诺注销日期晚 10 个月，敬请广大投资者谅解。

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	无限售股份总数	4,940,000	14.08%	42,561,790	47,501,790	63.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,728,646	6,728,646	9.01%
	董事、监事、高管	50,000	0.14%	8,896,790	8,946,790	11.97%
	核心员工	0	0.00%	4,360,000	4,360,000	5.84%
有限售条件 股份	有限售股份总数	30,150,000	85.92%	-2,934,627	27,215,373	36.42%
	其中：控股股东、实际控制人	20,952,000	59.71%	-766,061	20,185,939	27.02%
	董事、监事、高管	26,310,000	74.98%	905,373	27,215,373	36.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		35,090,000	-	39,627,163	74,717,163	-
普通股股东人数		261				

注：1、控股股东、实际控制人任本公司董事长，所以本公司董事、监事、高管的股份数量包含了控股股东、实际控制人的股份数量。

2、董事、监事、高管期初股份数量和比例与 2014 年年报中的期末数量和比例不一致的原因：后者不包含控股股东、实际控制人的股份数量。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨念明	20,952,000	5,962,585	26,914,585	36.02%	20,185,939	6,728,646
2	南京香缘投资管理合伙企业（有限合伙）	4,690,000	772,000	5,462,000	7.31%	0	5,462,000
3	杨念晴	2,328,000	2,154,578	4,482,578	6.00%	3,361,934	1,120,644
4	九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分机 1 号资产管理计划	0	1,710,000	1,710,000	2.29%	0	1,710,000
5	姚素平	850,000	600,000	1,450,000	1.94%	1,087,500	362,500
6	杨瑞龙	990,000	320,000	1,310,000	1.75%	0	1,310,000
7	何竹君	0	1,300,000	1,300,000	1.74%	0	1,300,000

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

8	曾德明	0	1,179,000	1,179,000	1.58%	0	1,179,000
9	周志红	0	1,125,000	1,125,000	1.51%	0	1,125,000
10	方军	0	1,032,000	1,032,000	1.38%	0	1,032,000
	合计	29,810,000	16,155,163	45,965,163	61.52%	24,635,373	21,329,790

前十名股东间相互关系说明：

杨念明和杨念晴系兄妹关系；

周志红系杨念明弟媳；

方军与杨念明系连襟关系；

何竹君系杨念明配偶哥哥之女；

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	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为杨念明，截止报告期末直接持有公司股份 26,914,585 股，持股比例为 36.02%。

杨念明，董事长，中国国籍，无境外居留权，男，1964 年出生，毕业于南京中医学院，大专学历，现任江宁区政协委员、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、世界中医药学会联合会中药饮片质量专业委员会第一届理事会常务理事；1987 年至 1997 年任市江宁区中医院职员，1997 年至 2002 年担任江宁县卫生协会上元药店负责人，2002 年 9 月 3 日至 2014 年 1 月 10 日担任有限公司董事长，2014 年 1 月 10 日起至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。报告期内控股股东和实际控制人均未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致

四、股份代持情况

无。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-03-19	2015-05-28	3.20	15,500,000	49,600,000	-	-	32	1	-	补充公司流动资金	否
2015-05-26	2015-08-28	3.21	20,627,163	42,083,100	31	-	4	-	-	补充公司流动资金	否
2015-05-27	2015-09-29	1.88	3,500,000	6,580,000	-	3	-	-	-	补充公司流动资金	否

注：1、报告期内，公司第二次股票发行数量为 20,627,163 股，募集资金 42,083,100 元，以及评估价值为 24,130,093 元的非现金资产。

2、报告期内，公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、委托理财、借与他人等情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计						

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
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	7.8%	2014.5.28-2015.5.27	否
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	7.8%	2014.4.21-2015.4.20	否
银行贷款	北京银行股份有限公司南京分行	1,000,000.00	4.35%	2015.5.29-2016.5.28	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

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
年度股东大会审议通过后 2 个月内	1.00 元	-	10 股

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案
14 年已分配

单位：股

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
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

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	在公司是否领取薪水
杨念明	董事长	男	52	大专	2014.1-2017.1	是
杨念晴	副董事长、 总经理	女	48	大专	2014.1-2017.1	是
姚素平	董事、副总经理、 财务总监	女	48	本科	2014.1-2017.1	是
王巧玲	董事、 副总经理	女	46	大专	2014.1-2017.1	是
黄小华	董事	女	43	大专	2014.1-2017.1	是
朱建花	监事会主席	女	36	本科	2014.1-2017.1	是
杨森	监事	男	36	本科	2014.11-2017.1	是
卞俊	职工代表监事	男	28	本科	2014.1-2017.1	是
吴洁人	董事会秘书	女	35	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

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨念明	董事长	20,952,000	5,962,585	26,914,585	36.02%	0
杨念晴	副董事长、 总经理	2,328,000	2,154,578	4,482,578	6.00%	0
姚素平	董事、副总经理、 财务总监	850,000	600,000	1,450,000	1.94%	0
王巧玲	董事、 副总经理	600,000	0	600,000	0.80%	0
黄小华	董事	450,000	375,000	825,000	1.10%	0
朱建花	监事会主席	500,000	510,000	1,010,000	1.35%	0
杨森	监事	120,000	0	120,000	0.16%	0
卞俊	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
吴洁人	董事会秘书	560,000	200,000	760,000	1.02%	0
合计		26,360,000	9,802,163	36,162,163	48.39%	0

(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			否
	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	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

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
行政管理人员	48	18
生产人员	4	5
销售人员	231	345
技术人员	4	3
财务人员	7	7
员工总计	294	378

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	93	118
专科	136	155
专科以下	61	99
员工总计	294	378

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

报告期内，期末人员较期初人数有所增长，主要原因是新增南京市 8 家零售药店，从而增加了一线销售人员；对公司管理架构进行调整，将原集团总部职能部门划分至各事业部，减少了总部行政职能人员。

2、人才引进与招聘

报告期内，公司在战略人力资源管理、销售业务及品牌建设的高素质人才的引进上增加了力度，并计划在公司经营管理及财务管理上增加新生力量。在学历方面，公司除新增南京市 8 家零售药店人员整体学历偏低外，核心业务板块提高了加入门槛，将本科

学历招聘作为常态化运作。

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，公司组织员工周末烧烤、沉香宴席品尝会、外出旅游等一系列的活动，丰富员工生活，增加了员工整体素质以及工作热情。

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，公司各项员工福利齐全。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	25	4,360,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

经公司第一节董事会第十六次会议，2015年第二次临时股东大会审议通过，报告期内公司新增核心员工 25 名，分别为：何竹君、李桂芳、孙冰、戴玉芳、李玲玲、黄俊、钱文祥、王婷婷、葛小燕、仇会会、吴超、谢毅康、桑红娟、陈业华、张启鹏、任伟、张力、杨逸、严久峰、谢春艳、孙海、马炳生、高蕾、董安邦、陈为。

该新增 25 名核心员工的认定有助于公司业务的发展，能够进一步帮助公司实现战略目标和保持、提高公司的竞争力，且有利于激发公司员工工作积极性，提高公司团队凝聚力。

公司 9 名核心业务人员：杨念明、杨念晴、姚素平、王巧玲、黄小华、朱建花、杨森、谢毅康、孙冰，报告期内无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

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

报告期内，公司章程修订情况如下：

第一次修订：公司在 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，经工商局办理后具体内容章程公司章程第三章第十四条末增加一款：“公司在

增发新股时，公司原股东不享有对新增股份的优先认购权。”第五条修改为“公司注册资本为人民币 5059 万元。”章程第十七条修改为“公司股份总数为 5059 万股，均为普通股。”

第二次修订：公司在 2015 年度第二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 7121.7163 万元。”章程第十七条修改为“公司股份总数为 7121.7163 万股，均为普通股。”

第三次修订：公司在 2015 年度第三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 7471.7163 万元。”章程第十七条修改为“公司股份总数为 7471.7163 万股，均为普通股。”

第四次修订：公司在 2015 年第六次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，具体内容为章程第十二条修改为“中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）销售；医疗器械销售（II、III类医疗器械，涉及许可经营项目的，按许可证所列范围经营）；保健食品销售；预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的零售。一类医疗器械、医用卫生材料及敷料、电子温度测量装置、电子压力测量装置、化妆品、日用百货、五金电子产品、工艺礼品销售；医疗技术、药膳、保健食品的开发及相关咨询服务；商品展览展示；药房平面设计及相关软件开发；沉香、檀香、龙脑香、龙涎香、丁香、香料、香品、香具及工艺品研发、销售；沉香加工；香道文化推广、服务及相关文化产品的开发、销售；健康咨询、医疗投资；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项
董事会	10	<p>1、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》；</p> <p>2、第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于预计 2015 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开南京上元堂医药股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十五次会议审议通过了《公司 2014 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2014 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2014 年度利润分配预案的议案》、《公司总经理 2014 年工作报告》、《公司 2014 年度财务决算报告的议案》、《公司 2015 年度财务预算报告的议案》、《关于继</p>

		<p>续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于公司股票将由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于成立“上元堂慈善基金”的议案》、《关于提议召开公司 2014 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于杨念明、杨念晴以非现金资产认购公司增资发行股份符合法律、法规及规范性文件规定的议案》、《关于杨念明、杨念晴以非现金资产认购公司增资发行股份的议案》、《关于公司 2015 年股票发行方案（二）的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2015 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2015 年股票发行方案（三）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议书的议案》、《关于提请召开公司 2015 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司 2015 年度收购零售药店的议案》、《关于南京上元堂医药股份有限公司向南京海源中药饮片有限公司增资的议案》、《关于南京上元堂沉香文化发展有限公司变更出资方式的议案》；</p> <p>7、第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司 2015 年半年度报告的议案》、《关于设立定期投资者接待日的议案》；</p> <p>8、第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于补充预计 2015 年日常性关联交易的议案》、《设立全资子公司（一）的议案》、《设立全资子公司（二）的议案》、《关于公司股票将由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于提请召开公司 2015 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于购买房产暨关联交易的议案》、《关于提请延期召开南京上元堂医药股份有限公司 2015 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司 2015 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第五次会议审议通过了《公司 2014 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2014 年年度报告及摘要的</p>

		<p>议案》、《公司 2014 年度利润分配预案的议案》、《公司 2014 年度财务决算报告的议案》、《公司 2015 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第六次会议审议通过了《关于第一届董事会第十六次会议通过的〈关于认定公司核心员工的议案〉》；</p> <p>3、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2015 年半年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>1、2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于预计 2015 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2014 年年度股东大会审议通过了《公司 2014 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2014 年监事会工作报告的议案》、《公司 2014 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2014 年度利润分配预案的议案》、《公司 2014 年度财务决算报告的议案》、《公司 2015 年度财务预算报告的议案》、《关于继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于公司股票将由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于成立“上元堂慈善基金”的议案》；</p> <p>3、2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于杨念明、杨念晴以非现金资产认购公司增资发行股份符合法律、法规及规范性文件规定的议案》、《关于杨念明、杨念晴以非现金资产认购公司增资发行股份的议案》、《关于公司 2015 年股票发行方案（二）的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>4、2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司 2015 年股票发行方案（三）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议书的议案》；</p> <p>5、2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于南京上元堂沉香文化发展有限公司变更出资方式的议案》；</p> <p>6、2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于补充预计 2015 年日常性关联交易的议案》、《关于公司股票将由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于购买房产暨关联交易的议案》 ‘</p>

7、2015 年第六次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。

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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定、规范股东大会的召集、召开。表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议案规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司得到股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(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、根据法律、法规和证券监管部门以及全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在制定信息披露平台（www. neeq. com. cn）进行公告。
- 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。
- 5、设立定期投资者接待日，每季度第二个月第四周六上午为定期投资者接待日，使广大投资者能够更全面、深入地了解公司运营及发展情况。

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。

2016 年 1 月 11 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

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[2016]第 113033 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	2016 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	吉正山、潘永祥
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2016]第 113033 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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：吉正山

中国注册会计师：潘永祥

中国·上海二〇一六年四月十九日

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	(一)	48,608,157.35	13,780,510.79
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(二)	25,791,855.83	17,355,210.90
预付款项	(三)	1,402,958.68	550,038.39
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(四)	1,543,740.88	1,042,918.76
存货	(五)	52,814,793.75	34,261,155.66
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	7,000,404.89	3,865,234.22
流动资产合计	-	137,161,911.38	70,855,068.72
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	- (七)	10,000,000.00	-
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	(八)	46,689,269.20	3,983,276.41
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	(九)	563,193.51	637,084.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十)	15,055,744.94	5,749,994.31
递延所得税资产	(十一)	252,092.51	201,967.10
其他非流动资产	(十二)	112,300.00	332,500.00
非流动资产合计	-	72,672,600.16	10,904,822.12

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

资产总计	-	209,834,511.54	81,759,890.84
流动负债：	-		
短期借款	(十三)	1,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	(十四)	19,639,973.16	17,816,528.64
预收款项	(十五)	529,566.17	2,113,875.65
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十六)	3,104,550.81	1,567,944.42
应交税费	(十七)	6,532,647.16	1,617,092.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十八)	1,482,461.97	1,453,635.58
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	32,289,199.27	29,569,076.98
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	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	32,289,199.27	29,569,076.98
所有者权益：	-		

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

股本	(十九)	74,717,163.00	35,090,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十)	89,521,624.03	11,509,593.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-(二十一)	-827.21	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十二)	1,143,804.99	596,764.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十三)	12,163,547.46	4,994,455.83
归属于母公司所有者权益合计	-	177,545,312.27	52,190,813.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	177,545,312.27	52,190,813.86
负债和所有者权益总计	-	209,834,511.54	81,759,890.84

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	32,213,711.91	13,780,510.79
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(一)	28,113,515.52	17,355,210.90
预付款项		417,365.68	550,038.39
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	4,622,068.32	1,042,918.76
存货		21,619,698.64	34,261,155.66
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产		3,261,276.54	3,865,234.22
流动资产合计	-	90,247,636.61	70,855,068.72
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	10,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

长期股权投资	- (三)	44,047,619.72	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	46,193,538.95	3,983,276.41
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	-	563,193.51	637,084.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	14,279,244.98	5,749,994.31
递延所得税资产	-	223,901.48	201,967.10
其他非流动资产	-	-	332,500.00
非流动资产合计	-	115,307,498.64	10,904,822.12
资产总计	-	205,555,135.25	81,759,890.84
流动负债：	-		
短期借款	-	1,000,000.00	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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	18,691,143.59	17,816,528.64
预收款项	-	368,692.92	2,113,875.65
应付职工薪酬	-	2,634,538.77	1,567,944.42
应交税费	-	6,102,422.76	1,617,092.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,457,922.55	1,453,635.58
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,254,720.59	29,569,076.98
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	30,254,720.59	29,569,076.98
所有者权益：	-		
股本	-	74,717,163.00	35,090,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	89,521,624.03	11,509,593.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,143,804.99	596,764.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,917,822.64	4,994,455.83
所有者权益合计	-	175,300,414.66	52,190,813.86
负债和所有者权益总计	-	205,555,135.25	81,759,890.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	194,650,679.00	158,252,903.56
其中：营业收入	(二十四)	194,650,679.00	158,252,903.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	184,013,470.42	151,574,613.91
其中：营业成本	(二十四)	129,767,668.71	106,462,542.92
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	-	-	-
营业税金及附加	(二十五)	1,052,605.11	1,033,072.74
销售费用	(二十六)	40,615,842.61	28,530,397.91
管理费用	(二十七)	12,565,733.46	15,067,231.20
财务费用	(二十八)	-188,881.10	252,296.05
资产减值损失	(二十九)	200,501.63	229,073.09
加：公允价值变动收益（损	-	-	-

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

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)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	10,637,208.58	6,678,289.65
加:营业外收入	(三十)	828,059.22	1,153,645.59
其中:非流动资产处置利得	-	-	97,833.84
减:营业外支出	(三十一)	84,443.87	477,500.03
其中:非流动资产处置损失	-	17,945.05	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	11,380,823.93	7,354,435.21
减:所得税费用	(三十二)	3,664,691.54	1,386,792.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	7,716,132.39	5,967,642.34
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-		
归属于母公司所有者的净利润	-	7,716,132.39	5,967,642.34
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-827.21	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-827.21	-
(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	-	-827.21	-
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	-	-	-

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-827.21	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,715,305.18	5,967,642.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,715,305.18	5,967,642.34
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）二	0.14	0.19
（二）稀释每股收益	（十四）二	0.14	0.19

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	202,022,748.51	158,252,903.56
减：营业成本	（四）	143,913,066.86	106,462,542.92
营业税金及附加	-	1,052,518.28	1,033,072.74
销售费用	-	38,025,313.14	28,530,397.91
管理费用	-	11,495,529.72	15,067,231.20
财务费用	-	-192,286.80	252,296.05
资产减值损失	-	87,737.49	229,073.09
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,640,869.82	6,678,289.65
加：营业外收入	-	828,053.32	1,153,645.59
其中：非流动资产处置利得	-	-	97,833.84
减：营业外支出	-	84,434.91	477,500.03
其中：非流动资产处置损失	-	17,945.05	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,384,488.23	7,354,435.21
减：所得税费用	-	2,914,080.66	1,386,792.87
四、净利润（净亏损以“-”	-	5,470,407.57	5,967,642.34

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

号填列)			
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	-	5,470,407.57	5,967,642.34
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	213,644,789.96	181,622,497.97
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	-	-	-

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	625,388.57
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三).1	1,241,564.03	840,090.21
经营活动现金流入小计	-	214,886,353.99	183,087,976.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	171,234,523.45	130,034,424.81
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	-	23,987,738.20	19,495,099.30
支付的各项税费	-	10,603,912.47	10,991,574.78
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三).2	21,417,946.43	22,578,812.55
经营活动现金流出小计	-	227,244,120.55	183,099,911.44
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,357,766.56	-11,934.69
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	-	1,200.00	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	-	1,200.00	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,559,334.65	3,945,846.43
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
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	-	42,559,334.65	3,945,846.43
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,558,134.65	-3,845,846.43
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	93,917,100.00	13,313,200.00
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	-	1,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三).3	-	6,700,000.00
筹资活动现金流入小计	-	94,917,100.00	25,013,200.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	172,725.01	239,416.69
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	(三十三).4	-	8,050,508.50

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

筹资活动现金流出小计	-	5,172,725.01	8,289,925.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	89,744,374.99	16,723,274.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-827.22	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	34,827,646.56	12,865,493.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,780,510.79	915,017.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	48,608,157.35	13,780,510.79

法定代表人：杨念明 主管会计工作负责人：杨念明 会计机构负责人：姚素平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	216,374,583.80	181,622,497.97
收到的税费返还	-	-	625,388.57
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,203,159.59	840,090.21
经营活动现金流入小计	-	217,577,743.39	183,087,976.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	148,704,293.85	130,034,424.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,225,375.95	19,495,099.30
支付的各项税费	-	10,237,985.07	10,991,574.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,538,941.22	22,578,812.55
经营活动现金流出小计	-	203,706,596.09	183,099,911.44
经营活动产生的现金流量净额	-	13,871,147.30	-11,934.69
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	-	1,200.00	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	-	1,200.00	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,135,901.45	3,945,846.43
投资支付的现金	-	54,047,619.72	-
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	-	85,183,521.17	3,945,846.43
投资活动产生的现金流量净额	-	-85,182,321.17	-3,845,846.43
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	93,917,100.00	13,313,200.00
取得借款收到的现金	-	1,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	6,700,000.00
筹资活动现金流入小计	-	94,917,100.00	25,013,200.00

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度报告

偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	172,725.01	239,416.69
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	8,050,508.50
筹资活动现金流出小计	-	5,172,725.01	8,289,925.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	89,744,374.99	16,723,274.81
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	-	18,433,201.12	12,865,493.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,780,510.79	915,017.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,213,711.91	13,780,510.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,090,000.00	-	-	-	11,509,593.80	-	-	-	596,764.23	-	4,994,455.83	-	52,190,813.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,090,000.00	-	-	-	11,509,593.80	-	-	-	596,764.23	-	4,994,455.83	-	52,190,813.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,627,163.00	-	-	-	78,012,030.23	-	-827.21	-	547,040.76	-	7,169,091.63	-	125,354,498.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-827.21	-	-	-	7,716,132.39	-	7,715,305.18
（二）所有者投入和减少资本	39,627,163.00	-	-	-	78,012,030.23	-	-	-	-	-	-	-	117,639,193.23
1. 股东投入的普通股	39,627,163.00	-	-	-	78,012,030.23	-	-	-	-	-	-	-	117,639,193.23
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	547,070.76	-	-547,040.76	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	547,070.76	-	-547,040.76	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	74,717,163.00	-	-	-	89,521,624.03	-	-827.21	-	1,143,804.99	-	12,163,547.46	-	177,545,312.27

项目	上期											少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合	专项	盈余公积	一般	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		存 股	收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	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. 股东投入的普通股	5,090,000.00	-	-	-	8,223,200.00	-	-	-	-	-	-	-	13,313,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	-	-	-	-7,107,206.20	-	-	-	-1,289,212.59	-	-11,603,581.21	-	-
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	-	-11,603,581.21	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,090,000.00	-	-	-	11,509,593.80	-	-	-	596,764.23	-	4,994,455.83	-	52,190,813.86

法定代表人：杨念明

主管会计工作负责人：杨念明

会计机构负责人：姚素平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	35,090,000.00	-	-	-	11,509,593.80	-	-	-	596,764.23	4,994,455.83	52,190,813.86

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,090,000.00	-	-	-	11,509,593.80	-	-	-	596,764.23	4,994,455.83	52,190,813.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,627,163.00	-	-	-	78,012,030.23	-	-	-	547,040.76	4,923,366.81	123,109,600.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,470,407.57	5,470,407.57
（二）所有者投入和减少资本	39,627,163.00	-	-	-	78,012,030.23	-	-	-	-	-	117,639,193.23
1. 股东投入的普通股	39,627,163.00	-	-	-	78,012,030.23	-	-	-	-	-	117,639,193.23
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	547,040.76	-547,040.76	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	547,040.76	-547,040.76	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	74,717,163.00	-	-	-	89,521,624.03	-	-	-	1,143,804.99	9,917,822.64	175,300,414.66

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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. 股东投入的普通股	5,090,000.00	-	-	-	8,223,200.00	-	-	-	-	-	13,313,200.00
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

南京上元堂医药股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-11,603,581.21	-	-
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	-11,603,581.21	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,090,000.00	-	-	-	11,509,593.80	-	-	596,764.23	4,994,455.83	52,190,813.86	-

南京上元堂医药股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议,本公司定向发行普通股 1,550 万股新股,增加注册资本 1,550 万元,变更后的注册资本为 5,059 万元。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议,本公司定向发行普通股 2,062.7163 万股新股,增加注册资本 2,062.7163 万元,变更后的注册资本为 7,121.7163 万元。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议,本公司定向发行普通股 350 万股新股,增加注册资本 350 万元,变更后的注册资本为 7,471.7163 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司累计发行的股份总数为 7,471.7163 万股,本公司的注册资本为 7,471.7163 万元。

本公司的统一社会信用代码:91320100835647734D。

公司注册地:南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢。

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

本公司法定代表人：杨念明。

本公司的控股股东（实际控制人）为杨念明。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 19 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 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
新加坡 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司
南京上元堂网络科技有限公司
南京上元堂医院投资管理有限公司
南京上元堂沉香生物科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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。同时，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》披露相关财务信息。

（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。本公司境外子公司新加坡 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD 根据其所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单项金额（大于或等于 50 万元）的应收款项，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	
组合 1	销售货款
组合 2	其他款项
组合 3	合并关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、生产成本等。

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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公司；
- (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	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本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。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

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

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。

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公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(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

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

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，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。

2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

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%、3%
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：本公司的境外子公司按当地适用税率缴纳企业所得税和销售税。

(二) 税收优惠

1、 增值税

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

2、 营业税

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。本公司的子公司南京江宁上元堂中医门诊部有限公司为医疗机构，其本期的医疗服务免征营业税。

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	395,175.93	162,237.45
银行存款	46,661,043.04	12,795,943.90
其他货币资金	1,551,938.38	822,329.44
合 计	48,608,157.35	13,780,510.79

期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

(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	26,592,010.18	100.00	800,154.35	3.01	25,791,855.83	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90
其中：销售货款	26,592,010.18	100.00	800,154.35	3.01	25,791,855.83	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,592,010.18	100.00	800,154.35		25,791,855.83	17,895,515.92	100.00	540,305.02		17,355,210.90

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	26,577,927.51	797,337.82	3.00
1 至 2 年	14,082.67	2,816.53	20.00
合计	26,592,010.18	800,154.35	

2、按欠款方归集的期末余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	17,913,764.18	67.37	537,412.93
南京市社会保险管理中心	6,303,758.59	23.71	189,112.76
南京海源中药饮片有限公司	1,486,332.04	5.59	44,589.96
合计	25,703,854.81	96.67	771,115.65

(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	1,351,221.18	96.31	550,038.39	100.00
1 至 2 年	51,737.50	3.69		
合计	1,402,958.68	100.00	550,038.39	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 1,216,188.42 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.69%。

(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	1,751,956.55	100.00	208,215.67	11.88	1,543,740.88	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76
其中：其他款项	1,751,956.55	100.00	208,215.67	11.88	1,543,740.88	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,751,956.55	100.00	208,215.67		1,543,740.88	1,310,482.13	100.00	267,563.37		1,042,918.76

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	1,359,982.15	40,799.47	3.00
1 至 2 年	186,635.25	37,327.05	20.00
2 至 3 年	150,500.00	75,250.00	50.00
3 年以上	54,839.15	54,839.15	100.00
合计	1,751,956.55	208,215.67	

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
保证金及押金	1,323,020.00	954,753.00
备用金	371,477.37	310,087.10
其他	57,459.18	45,642.03
合计	1,751,956.55	1,310,482.13

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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	573,000.00	3 年以内	32.71	103,390.00	否
上海益实多电子商务有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	17.12	9,000.00	否
内蒙古世纪鸿业医药有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.71	3,000.00	否
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.71	3,000.00	否
苏宁云商集团股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.86	10,000.00	否
合计		1,123,000.00		64.11	128,390.00	

(五) 存货

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	12,885,055.39		12,885,055.39	3,450,029.16		3,450,029.16
库存商品	39,929,738.36		39,929,738.36	30,811,126.50		30,811,126.50
合计	52,814,793.75		52,814,793.75	34,261,155.66		34,261,155.66

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊房屋租金等	3,386,276.54	3,533,080.61
待抵扣增值税进项税额	3,614,128.35	332,153.61
合计	7,000,404.89	3,865,234.22

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具-按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

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	1,051,609.10	6,709,551.17	8,217,312.77
(2) 本期增加金额	43,568,679.85	3,180.00	1,131,828.03	44,703,687.88
—购置	19,438,586.62	3,180.00	1,131,828.03	20,573,594.65
—股东投入	24,130,093.23			24,130,093.23
(3) 本期减少金额			33,476.00	33,476.00
—处置或报废			33,476.00	33,476.00
(4) 期末余额	44,024,832.35	1,054,789.10	7,807,903.20	52,887,524.65
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	232,910.60	741,162.43	3,259,963.33	4,234,036.36
(2) 本期增加金额	721,453.63	106,911.18	1,150,185.23	1,978,550.04
—计提	721,453.63	106,911.18	1,150,185.23	1,978,550.04
(3) 本期减少金额			14,330.95	14,330.95
—处置或报废			14,330.95	14,330.95
(4) 期末余额	954,364.23	848,073.61	4,395,817.61	6,198,255.45
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	43,070,468.12	206,715.49	3,412,085.59	46,689,269.20
(2) 年初账面价值	223,241.90	310,446.67	3,449,587.84	3,983,276.41

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。

(九)无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,871,975.73	1,871,975.73
(2) 本期增加金额	474,177.32	474,177.32
—购置	474,177.32	474,177.32
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,346,153.05	2,346,153.05
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,234,891.43	1,234,891.43
(2) 本期增加金额	548,068.11	548,068.11
—计提	548,068.11	548,068.11
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,782,959.54	1,782,959.54
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	563,193.51	563,193.51
(2) 年初账面价值	637,084.30	637,084.30

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,796,660.97	11,813,452.00	2,287,702.01		14,322,410.96
房租	953,333.34		219,999.36		733,333.98
合计	5,749,994.31	11,813,452.00	2,507,701.37		15,055,744.94

(十一) 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	1,008,370.02	252,092.51	807,868.39	201,967.10
合计	1,008,370.02	252,092.51	807,868.39	201,967.10

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、软件等长期资产购置款	112,300.00	332,500.00
合计	112,300.00	332,500.00

(十三) 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	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,000,000.00	5,000,000.00

2、 期末无逾期未偿还的短期借款。

(十四) 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	19,639,973.16	17,816,528.64
合计	19,639,973.16	17,816,528.64

2、 期末余额中账龄超过一年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京龙腾昊文化发展有限公司	4,490,603.46	暂未支付的货款
合计	4,490,603.46	

(十五) 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	529,566.17	2,113,875.65
合计	529,566.17	2,113,875.65

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,398,373.92	23,299,262.14	21,593,085.25	3,104,550.81
离职后福利-设定提存计划	169,570.50	2,279,396.00	2,448,966.50	
合计	1,567,944.42	25,578,658.14	24,042,051.75	3,104,550.81

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,315,560.42	19,650,675.73	17,861,685.34	3,104,550.81
(2) 职工福利费		2,118,302.25	2,118,302.25	
(3) 社会保险费	82,813.50	1,060,184.16	1,142,997.66	
其中：医疗保险费	70,983.00	954,165.76	1,025,148.76	
工伤保险费	3,943.50	53,009.20	56,952.70	
生育保险费	7,887.00	53,009.20	60,896.20	
(4) 住房公积金		470,100.00	470,100.00	
(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	1,398,373.92	23,299,262.14	21,593,085.25	3,104,550.81

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	157,740.00	2,120,368.37	2,278,108.37	
失业保险费	11,830.50	159,027.63	170,858.13	
合计	169,570.50	2,279,396.00	2,448,966.50	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,847,640.59	1,210,646.02
企业所得税	1,424,164.36	240,573.05
城市维护建设税	116,905.48	84,366.88
教育费附加	83,493.45	60,262.07
营业税	21,305.05	16,887.35
个人所得税	39,138.23	4,357.32
合计	6,532,647.16	1,617,092.69

(十八) 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
应付装修款	308,900.00	476,400.00
中介机构费	408,000.00	328,000.00
暂借款	284,433.00	284,433.00
其他代收代付款	481,128.97	364,802.58
合计	1,482,461.97	1,453,635.58

2、 期末余额中账龄超过一年的重要其他应付款情况

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	

(十九) 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	30,150,000.00	7,445,373.00			-10,380,000.00	-2,934,627.00	27,215,373.00
无限售流通股	4,940,000.00	32,181,790.00			10,380,000.00	42,561,790.00	47,501,790.00
合计	35,090,000.00	39,627,163.00				39,627,163.00	74,717,163.00

本期变动说明:

(1) 根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议, 公司以 3.20 元/股的价格向 35 个特定对象发行 1,550 万股新股, 股本每股面值 1 元, 发行总额 4,960 万元, 扣除发行费用 42.00 万元后的股本溢价 3,368.00 万元计入资本公积。

(2) 根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议, 公司以 3.21 元/股的价格向公司股东、高管、核心员工、其他自然人等 54 位特定对象发行 2,062.7163 万股新股, 股本每股面值 1 元, 发行总额 6,621.319323 万元, 扣除发行费用 423.90 万元后的股本溢价 4,134.703023 万元计入资本公积。

(3) 根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议, 公司以 1.88 元/股向国泰君安证券股份有限公司、中山证券有限责任公司、中国中投证券有限责任公司共 3 个特定对象合计发行 350 万股新股, 股本每股面值 1 元, 发行总额 658.00 万元, 扣除发行费用 9.50 万元后股本溢价 298.50 万元计入资本公积。

(4) 本期公司限售流通股股票解禁 1,038 万股。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	11,509,593.80	78,012,030.23		89,521,624.03
合计	11,509,593.80	78,012,030.23		89,521,624.03

本期变动说明: 详见附注五 (十九)。

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于本公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		-827.21			-827.21		-827.21
其中：外币财务报表折算差额		-827.21			-827.21		-827.21
其他综合收益合计		-827.21			-827.21		-827.21

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	596,764.23	547,040.76		1,143,804.99
合计	596,764.23	547,040.76		1,143,804.99

(二十三) 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	4,994,455.83	11,227,158.93
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	4,994,455.83	11,227,158.93
加：本期净利润	7,716,132.39	5,967,642.34
减：提取法定盈余公积	547,040.76	596,764.23
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	12,163,547.46	4,994,455.83

(二十四) 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	191,341,584.57	129,767,668.71	156,057,719.08	106,462,542.92
其他业务	3,309,094.43		2,195,184.48	
合计	194,650,679.00	129,767,668.71	158,252,903.56	106,462,542.92

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	169,064.77	110,948.88
城市维护建设税	515,398.53	537,928.48
教育费附加	368,141.81	384,195.38
合计	1,052,605.11	1,033,072.74

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,584,321.69	14,988,469.64
房租	7,592,446.68	4,457,729.27
装修费	2,383,340.37	1,913,377.35

项目	本期金额	上期金额
电商费用	2,334,671.44	1,432,429.66
中介费	1,942,540.09	547,972.37
运费	1,295,361.19	960,783.17
业务宣传费	1,204,959.03	479,306.47
折旧摊销	754,367.27	754,098.26
差旅费	571,959.09	137,348.42
水电费	514,329.49	419,959.74
无形资产摊销	213,274.89	243,294.55
培训费	147,510.00	174,582.00
招待费	77,843.98	132,983.05
其他	1,998,917.40	1,888,063.96
合计	40,615,842.61	28,530,397.91

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,732,592.11	3,860,422.36
房租	2,032,786.00	2,918,087.39
中介费	1,603,260.44	3,708,830.86
折旧摊销	1,189,875.03	592,717.12
装修费	994,081.78	1,533,882.48
办公费用	589,264.21	783,660.48
无形资产摊销	334,793.22	241,209.17
招待费	266,888.15	410,211.40
其他	822,192.52	1,018,209.94
合计	12,565,733.46	15,067,231.20

(二十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	172,725.01	239,416.69
减：利息收入	452,728.78	96,626.82
汇兑损益	-27,625.87	
手续费	118,748.54	109,506.18
合计	-188,881.10	252,296.05

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	200,501.63	229,073.09
合计	200,501.63	229,073.09

(三十) 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	
其中：固定资产处置利得		97,833.84	
政府补助收入	607,900.00	663,100.00	607,900.00
其他	220,159.22	392,711.75	220,159.22
合计	828,059.22	1,153,645.59	828,059.22

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
金融创新发展专项奖励	300,000.00		与收益相关
品牌奖励	100,000.00		与收益相关
现代服务业发展专项引导资金	150,000.00		与收益相关
江宁区商贸科奖励	30,000.00		与收益相关
商务诚信建设奖励	20,000.00		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	7,900.00	13,100.00	与收益相关
合计	607,900.00	663,100.00	

(三十一) 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
非流动资产处置损失合计	17,945.05		17,945.05
其中：固定资产处置损失	17,945.05		17,945.05
对外捐赠	25,000.00	477,500.00	25,000.00
其他支出	41,498.82	0.03	41,498.82
合计	84,443.87	477,500.03	84,443.87

(三十二) 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	2,938,725.37	2,071,687.49
调整以前期间所得税的影响	776,091.58	-625,388.57
递延所得税费用	-50,125.41	-59,506.05
合计	3,664,691.54	1,386,792.87

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	11,380,823.93
按法定税率计算的所得税费用	2,845,205.98
子公司不同税率影响	2,697.45
调整以前期间所得税的影响	776,091.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,393.98
所得税费用	3,664,691.54

(三十三) 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	452,728.78	96,626.82
收到政府补助收入	607,900.00	663,100.00
收到的其他收入	180,935.25	80,363.39
合计	1,241,564.03	840,090.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用及其他	20,470,477.01	20,118,993.91
支付的大额经营性款项	827,339.90	1,872,812.46
支付的财务费用手续费	118,748.54	109,506.18
支付的捐赠款项	25,000.00	477,500.00
支付的其他支出	4,006.85	
合计	21,445,572.30	22,578,812.55

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
合 计		6,700,000.00

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
归还借入款项		8,050,508.50
合 计		8,050,508.50

(三十四) 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	7,716,132.39	5,967,642.34
加：资产减值准备	200,501.63	229,073.09
固定资产等折旧	1,978,550.04	1,346,815.38
无形资产摊销	548,068.11	484,503.72
长期待摊费用摊销	2,507,701.37	2,615,167.24
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)	17,945.05	-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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	172,725.01	239,416.69
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)	-50,125.41	-59,506.05
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)	-18,553,638.09	-11,655,322.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,830,373.22	-3,318,301.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-65,253.44	4,236,410.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,357,766.56	-11,934.69

补充资料	本期金额	上期金额
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	48,608,157.35	13,780,510.79
减：现金的期初余额	13,780,510.79	915,017.10
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	34,827,646.56	12,865,493.69

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	48,608,157.35	13,780,510.79
其中：库存现金	395,175.93	162,237.45
可随时用于支付的银行存款	46,661,043.04	12,795,943.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,551,938.38	822,329.44
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	48,608,157.35	13,780,510.79

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,287,506.41
其中：新加坡元	498,639.00	4.5875	2,287,506.41

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、2015 年 3 月，本公司新设子公司南京上元堂网络科技有限公司，本公司认缴注册资本 1,000 万元，占其注册资本的 100%，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已缴足出资 1,000 万元，自子公司设立之日起纳入合并范围。

2、2015 年 9 月，本公司新设子公司南京江宁上元堂中医门诊部有限公司，本公司认缴注册资本 400 万元，占其注册资本的 100%，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已缴足出资 400 万元，自子公司设立之日起纳入合并范围。

3、2015 年 9 月，本公司新设子公司南京上元堂医院投资管理有限公司，本公司认缴注册资本 1,000 万元，占其注册资本的 100%，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资，自子公司设立之日起纳入合并范围。

4、2015 年 9 月，本公司新设子公司南京上元堂沉香生物科技有限公司，本公司认缴注册资本 1,000 万元，占其注册资本的 100%，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资，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、加工	100.0 0		新设
SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD	新加坡	新加坡	贸易	100.0 0		新设
南京上元堂网络科技有限公司	南京	南京	贸易、技术开发	100.0 0		新设
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司	南京	南京	医疗服务	100.0 0		新设
南京上元堂医院投资管理有限公司	南京	南京	投资与管理	100.0 0		新设
南京上元堂沉香生物科技有限公司	南京	南京	研发、生产	100.0 0		新设

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。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，包括利率风险和外汇风险。

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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。公司外币金融资产和负债占总资产比重很小。本公司面临的外汇风险主要来源于以新加坡元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见“附注五.（三十五）”。

(三) 流动性风险

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

本公司的控股股东及实际控制人为杨念明，杨念明持有本公司股份 2,691.4585 万股，持股比例 36.02%。

(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
杨念晴	股东、董事
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
南京海源中药饮片有限公司	本公司参股的公司（本期新增，持股比例 14.04%）

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京海源中药饮片有限公司	商品采购	5,860,829.23	1,523,116.44

注：本公司于 2015 年 7 月对南京海源中药饮片有限公司投资 1000 万元，持股比例 14.04%。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京海源中药饮片有限公司	原料销售	5,111,191.00	1,240,720.55

2、 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)	1,887,600.00	2,234,875.00
杨念明	承租房屋(注 2)	150,000.00	264,639.60
杨念晴、杨念明	承租房屋(注 3)	200,000.00	400,000.00
何庆庆	承租房屋(注 4)	15,000.00	30,000.00
何洪志	承租房屋(注 5)	30,000.00	30,000.00
合计		2,345,800.00	2,959,514.60

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，其中本公司于 2015 年 9 月购买了该租赁合同项下的部分房产，详见“附注九.(四).4 关联方资产转让情况”。

注 2：本公司租用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用房，2015 年 7 月杨念明以该房产对公司进行了增资。

注 3：本公司租用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用房，该房产由杨念明与杨念晴共同拥有。2015 年 7 月杨念明、杨念晴以该房产对公司进行了增资。

注 4：本公司租用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，租赁截止日为 2015 年 6 月。

注 5：本公司租用南京市江宁区东山文苑巷 2 号 11-101 室作为本公司员工宿舍。

3、 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	是
杨念晴	2,500,000.00	2014-5-28	2015-5-27	是
杨念明、何庆庆	1,000,000.00	2015-5-29	2018-5-28	否

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期金额	备注
杨念明	本公司购买江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢 111 房产（杨念明持有产权比例 64%）	11,605,077.76	以评估价交易，该房产评估价总额为 1,813.29 万元

关联方	关联交易内容	本期金额	备注
南京江宁上元堂中医门诊部	本公司购入其他固定资产	50,000.00	协议价
南京江宁上元堂中医门诊部	本公司受让其租赁房屋转入的装修费	200,000.00	协议价

5、 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期金额	备注
杨念明	以其个人持有房产对公司增资	19,139,897.85	以评估价增资
杨念晴	以其个人持有房产对公司增资	4,990,195.38	以评估价增资

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京海源中药饮片有限公司	1,486,332.04	44,589.96	708,476.38	21,254.29

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	南京海源中药饮片有限公司	2,393,203.75	726,902.55
其他应付款	杨念明	284,433.00	284,433.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 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

(一) 拟注销子公司

2016 年 4 月 19 日，本公司召开第一届董事会第二十六次会议，拟注销全资子公司南京上元堂医院投资管理有限公司。

(二) 拟对子公司增资

2016 年 3 月 18 日，本公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于对新加坡全资子公司增资的议案》，本公司拟以货币方式对新加坡子公司 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE. LTD 增资新加坡元 99 万元，本次增资后，新加坡子公司注册资本、实收资本均为新加坡元 100 万元，本公司持有比例 100%。

(三) 利润分配预案

2016 年 4 月 19 日，本公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《2015 年度利润分配方案的议案》，公司拟以现有股本 74,717,163 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 74,717,163 股，转增后公司股本由 74,717,163 股变更为 149,434,326 股。同时，公司拟以现有股本 74,717,163 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金股利 7,471,716.30 元。

上述利润分配议案尚须提交 2015 年度股东大会审批。

十二、 其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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：合并关联方应收款项	5,953,305.62	20.67			5,953,305.62					
销售货款	22,848,045.31	79.33	687,835.41	3.01	22,160,209.90	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90
组合小计	28,801,350.93	100.00	687,835.41	2.39	28,113,515.52	17,895,515.92	100.00	540,305.02	3.02	17,355,210.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,801,350.93	100.00	687,835.41		28,113,515.52	17,895,515.92	100.00	540,305.02		17,355,210.90

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	22,833,962.64	685,018.88	3.00%
1 至 2 年	14,082.67	2,816.53	20.00%
合计	22,848,045.31	687,835.41	3.01%

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	16,023,071.13	55.63	480,692.13
南京市社会保险管理中心	6,196,219.53	21.51	185,886.59
南京上元堂沉香文化发展有限公司	5,953,305.62	20.67	
合计	28,172,596.28	97.81	666,578.72

(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 (%)	
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：合并关联方其他应收款项	3,092,722.24	64.03			3,092,722.24					
其他款项	1,737,116.55	35.97	207,770.47	11.96	1,529,346.08	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76
组合小计	4,829,838.79	100.00	207,770.47	4.30	4,622,068.32	1,310,482.13	100.00	267,563.37	20.42	1,042,918.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,829,838.79	100.00	207,770.47		4,622,068.32	1,310,482.13	100.00	267,563.37		1,042,918.76

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	1,345,142.15	40,354.27	3.00
1 至 2 年	186,635.25	37,327.05	20.00
2 至 3 年	150,500.00	75,250.00	50.00
3 年以上	54,839.15	54,839.15	100.00
合计	1,737,116.55	207,770.47	

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
保证金及押金	1,323,020.00	954,753.00
关联方往来	3,092,722.24	
备用金	356,877.37	310,087.10
其他	57,219.18	45,642.03
合计	4,829,838.79	1,310,482.13

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	是否 为关 联方
新加坡 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE. LTD	子公司 往来款	3,076,060.9 6	1 年以 内	63.69		是
支付宝（中国）网络技 术有限公司	保证金	573,000.00	3 年以 内	13.65	103,390.0 0	否
上海益实多电子商务 有限公司	保证金	300,000.00	1 年以 内	7.14	9,000.00	否
内蒙古世纪鸿业医药 有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以 内	2.38	3,000.00	否
北京京东世纪贸易有 限公司	保证金	100,000.00	1 年以 内	2.38	3,000.00	否

合计		4,149,060.96		90.43	118,390.00
----	--	--------------	--	-------	------------

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,047,619.72		44,047,619.72			
合计	44,047,619.72		44,047,619.72			

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京上元堂沉香文化发展有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
南京上元堂网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
新加坡 SHANGYUANTANG INCENSE TRADING PTE.LTD		47,619.72		47,619.72		
合计		44,047,619.72		44,047,619.72		

(四) 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	198,713,654.08	143,913,066.86	156,057,719.08	106,462,542.92
其他业务	3,309,094.43		2,195,184.48	
合计	202,022,748.51	143,913,066.86	158,252,903.56	106,462,542.92

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,945.05	

项目	金额	说明
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）	607,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,660.40	
所得税影响额	-185,903.84	
合计	557,711.51	

(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	6.80	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.31	0.13	0.13

十五：财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 4 月 19 日经公司董事会审议批准报出。

南京上元堂医药股份有限公司
二〇一六年四月二十一日

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：

董事会办公室