养天和大药房股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]32995 号

目　　录

审计报告——1

财务报表——6

财务报表附注——22

审计报告



天职业字[2020]32995 号

养天和大药房股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了养天和大药房股份有限公司（以下简称“养天和”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了养天和 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 的合并财务状况及财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于养天和，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
养天和 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度营业收入分别为 59,171.08 万元、107,842.99 万元、94,668.26 万元和 78,182.31 万元。养天和的销售模式主要分为加盟、直营、分销及品牌合作业务，其中分销、加盟及品牌合作业务模式在销售过程中均以商品交付并取得客户出具的签收单时确认收入；而直营模式在收取款项并交付商品时确认收入。 因养天和营业收入确认金额对财务报表具有重大影响，营业收入是否基于真实交易及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（二十四）收入”及“六、（三十五）、营业收入、营业成本”。	针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价养天和收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性； 3、利用本所内部信息技术专家的工作，了解、评价和测试报告期内与营业收入确认相关信息系统一般控制、应用控制设计及运行有效性；及信息系统更换或升级过程中数据生成、保存及衔接完整准确性； 4、实施实质性分析程序，如各业务模式营业收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 5、对直营收入进行合理性分析，包括：客单量与客单价、单店坪效、人效分析等，随机抽取门店并根据某一时段客流量，分析、测算直营收入确认总体是否存在异常； 6、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括签收单、销售合同等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、签收日期与收入确认期间是否一致； 7、针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查签收单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间； 8、结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

养天和管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估养天和的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算养天和、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督养天和的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，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。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对养天和持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致养天和不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就养天和中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天职业字[2020]32995 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二〇年八月二十七日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	148,296,708.03	152,712,086.64	129,061,232.69	101,535,341.77	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据			24,548,746.16	4,798,899.20	六、（二）
应收账款	156,942,648.46	119,062,490.19	125,302,687.35	104,627,826.12	六、（三）
应收款项融资	12,026,956.98	20,462,402.30			六、（四）
预付款项	67,005,716.57	46,567,573.57	45,868,592.02	48,463,726.73	六、（五）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	20,583,692.76	21,948,512.71	19,772,850.61	24,837,345.65	六、（六）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	225,062,198.26	164,802,103.11	197,856,781.51	126,981,684.89	六、（七）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,587,064.69	2,327,825.62	4,692,803.25	4,053,998.07	六、（八）
流动资产合计	634,504,985.75	527,882,994.14	547,103,693.59	415,298,822.43	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产			460,000.00	1,800,000.00	六、（九）
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	4,370,574.46	2,603,357.00			六、（十）
其他权益工具投资	460,000.00	460,000.00			六、（十一）
其他非流动金融资产					
投资性房地产	3,173,412.40	3,238,277.44			六、（十二）
固定资产	33,060,797.35	33,966,137.03	39,508,677.21	38,261,381.33	六、（十三）
在建工程	1,386,766.50				六、（十四）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	43,981,461.60	41,105,270.74	14,631,960.21	12,548,327.66	六、（十五）
开发支出					
商誉	9,877,116.85	9,877,116.85			六、（十六）
长期待摊费用	10,316,766.52	12,358,176.55	14,562,202.42	9,974,196.08	六、（十七）
递延所得税资产	2,933,946.08	2,677,608.30	2,973,394.13	4,344,782.60	六、（十八）
其他非流动资产	15,844,554.71	5,000,000.00	11,000,000.00		六、（十九）
非流动资产合计	125,405,396.47	111,285,943.91	83,136,233.97	66,928,687.67	
资 产 总 计	759,910,382.22	639,168,938.05	630,239,927.56	482,227,510.10	

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

合并资产负债表（续）

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	100,081,382.68	20,000,000.00	21,000,000.00	45,000,000.00	六、（二十）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
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	91,248,619.14	119,577,391.00	138,475,704.10	96,913,124.35	六、（二十一）
应付账款	150,325,317.32	104,761,465.04	123,041,837.36	96,311,312.24	六、（二十二）
预收款项	60,100.00	11,021,457.49	13,067,998.09	8,890,766.44	六、（二十三）
合同负债	13,490,430.80				六、（二十四）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	7,713,478.78	9,408,922.66	7,647,521.08	7,692,937.18	六、（二十五）
应交税费	11,198,972.01	6,654,694.10	6,808,759.93	5,583,136.84	六、（二十六）
其他应付款	47,862,752.33	41,531,601.04	44,271,235.85	48,514,597.26	六、（二十七）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	4,130,604.25	17,790,130.10	19,608,397.80	4,032,268.20	六、（二十八）
流动负债合计	426,111,657.31	330,745,661.43	373,921,454.21	312,938,142.51	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,247,970.50				六、（二十九）
递延收益	1,141,820.07	551,329.39	631,920.12	1,637,882.23	六、（三十）
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,389,790.57	551,329.39	631,920.12	1,637,882.23	
负 债 合 计	428,501,447.88	331,296,990.82	374,553,374.33	314,576,024.74	
所有者权益					
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00	六、（三十一）
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	95,606,861.47	95,606,861.47	95,606,861.47	57,720,000.00	六、（三十二）
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	923,814.05	696,771.31	184,469.75		六、（三十三）
△一般风险准备					
未分配利润	133,779,712.32	111,568,314.45	59,895,222.01	19,931,485.36	六、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	330,310,387.84	307,871,947.23	255,686,553.23	167,651,485.36	
少数股东权益	1,098,546.50				
所有者权益合计	331,408,934.34	307,871,947.23	255,686,553.23	167,651,485.36	
负债及所有者权益合计	759,910,382.22	639,168,938.05	630,239,927.56	482,227,510.10	

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

合并利润表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	591,710,800.47	1,078,429,943.19	946,682,563.77	781,823,120.11	
其中: 营业收入	591,710,800.47	1,078,429,943.19	946,682,563.77	781,823,120.11	六、（三十五）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	549,833,676.39	1,008,529,304.89	890,402,230.40	738,497,887.15	
其中:营业成本	466,875,806.48	828,451,795.89	725,207,820.73	588,982,873.13	六、（三十五）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	2,261,724.58	3,461,733.43	3,502,757.18	3,573,383.44	六、（三十六）
销售费用	60,121,050.27	136,423,175.74	120,478,296.44	106,812,975.99	六、（三十七）
管理费用	19,315,584.55	39,205,586.59	37,774,570.44	34,562,938.42	六、（三十八）
研发费用					
财务费用	1,259,510.51	987,013.24	3,438,785.61	4,565,716.17	六、（三十九）
其中：利息费用	986,444.44	180,929.16	1,098,511.26	2,843,789.47	六、（三十九）
利息收入	789,300.09	1,362,720.35	687,136.30	315,419.14	六、（三十九）
加：其他收益	1,042,012.18	372,316.30	339,610.91	2,770,617.81	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,232,782.54	-576,116.78		4,106,648.15	六、（四十一）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-1,232,782.54	-96,643.00			六、（四十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,429,987.63	-1,887,694.93			六、（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-978,463.82	-590,107.82	-867,835.34	-984,851.33	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,341.43			六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,277,902.27	67,296,376.50	55,752,108.94	49,217,647.59	
加: 营业外收入	1,511,545.95	3,289,358.08	2,542,212.08	574,409.55	六、（四十五）
减：营业外支出	2,346,000.89	841,470.57	716,181.03	2,261,169.40	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,443,447.33	69,744,264.01	57,578,139.99	47,530,887.74	
减：所得税费用	10,066,460.22	17,558,870.01	14,543,072.12	10,116,892.21	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,376,987.11	52,185,394.00	43,035,067.87	37,413,995.53	
其中:被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,376,987.11	52,674,691.73	42,812,917.50	34,859,132.21	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-489,297.73	222,150.37	2,554,863.32	
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,438,440.61	52,185,394.00	43,035,067.87	37,655,519.57	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-61,453.50			-241,524.04	
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 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变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	28,376,987.11	52,185,394.00	43,035,067.87	37,413,995.53	
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,438,440.61	52,185,394.00	43,035,067.87	37,655,519.57	
归属于少数股东的综合收益总额	-61,453.50			-241,524.04	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.28	0.52	0.44		
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.28	0.52	0.44		

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

合并现金流量表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	569,998,157.32	1,013,999,583.56	842,622,396.83	787,100,699.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	25,929,298.49	30,142,986.08	4,360,712.37	12,591,720.69	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	595,927,455.81	1,044,142,569.64	846,983,109.20	799,692,419.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	538,120,179.25	755,325,353.18	622,010,306.83	621,688,680.70	
△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					
△拆出资金净增加额					
△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	43,932,192.36	86,333,922.89	82,977,790.24	69,620,756.44	
支付的各项税费	23,227,611.84	41,250,374.43	36,454,973.09	51,805,737.23	
支付其他与经营活动有关的现金	34,157,061.17	80,316,778.26	98,650,281.88	90,532,792.71	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	639,437,044.62	963,226,428.76	840,093,352.04	833,647,967.08	
经营活动产生的现金流量净额	-43,509,588.81	80,916,140.88	6,889,757.16	-33,955,547.35	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	5,000,000.00				
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		184,139.73			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,056,921.11	1,800,000.00	409,462.61	六、（四十九）
收到其他与投资活动有关的现金	2,374.00				六、（四十八）
投资活动现金流入小计	5,002,374.00	8,241,060.84	1,800,000.00	409,462.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,277,184.77	32,378,780.20	17,202,925.11	18,419,896.26	
投资支付的现金	3,000,000.00	7,700,000.00	11,460,000.00	600,000.00	
△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	2,198,026.14				六、（四十九）
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	24,475,210.91	40,078,780.20	28,662,925.11	19,019,896.26	
投资活动产生的现金流量净额	-19,472,836.91	-31,837,719.36	-26,862,925.11	-18,610,433.65	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	200,000.00		45,000,000.00	78,720,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00				
取得借款收到的现金	100,000,000.00	25,814,607.20	31,000,000.00	45,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	100,200,000.00	25,814,607.20	76,000,000.00	123,720,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	26,000,000.00	55,000,000.00	52,550,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,905,061.76	180,929.16	1,098,511.26	2,843,789.47	
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	350,000.00	1,570,000.00	566,037.72		六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	27,255,061.76	27,750,929.16	56,664,548.98	55,393,789.47	
筹资活动产生的现金流量净额	72,944,938.24	-1,936,321.96	19,335,451.02	68,326,210.53	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	9,962,512.52	47,142,099.56	-637,716.93	15,760,229.53	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	95,327,848.19	48,185,748.63	48,823,465.56	33,063,236.03	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	105,290,360.71	95,327,848.19	48,185,748.63	48,823,465.56	六、（四十九）

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

合并所有者权益变动表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位:元

项目	2020年1-6月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				696,771.31		111,568,314.45		307,871,947.23		307,871,947.23
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、本年年初余额	100,000,000.00				95,606,861.47				696,771.31		111,568,314.45		307,871,947.23		307,871,947.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									227,042.74		22,211,397.87		22,438,440.61	1,098,546.50	23,536,987.11
（一）综合收益总额											28,438,440.61		28,438,440.61	-61,453.50	28,376,987.11
（二）所有者投入和减少资本														200,000.00	200,000.00
1.所有者投入的普通股														200,000.00	200,000.00
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									227,042.74		-6,227,042.74		-6,000,000.00		-6,000,000.00
1.提取盈余公积									227,042.74		-227,042.74				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00		-6,000,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他														960,000.00	960,000.00
四、本年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				923,814.05		133,779,712.32		330,310,387.84	1,098,546.50	331,408,934.34

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

3-2-1-11

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2019年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				184,469.75		59,895,222.01		255,686,553.23		255,686,553.23
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、本年年初余额	100,000,000.00				95,606,861.47				184,469.75		59,895,222.01		255,686,553.23		255,686,553.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									512,301.56		51,673,092.44		52,185,394.00		52,185,394.00
（一）综合收益总额											52,185,394.00		52,185,394.00		52,185,394.00
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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									512,301.56		-512,301.56				
1.提取盈余公积									512,301.56		-512,301.56				
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				696,771.31		111,568,314.45		307,871,947.23		307,871,947.23

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位:元

项目	2018年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	90,000,000.00				57,720,000.00						19,931,485.36		167,651,485.36		167,651,485.36
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、本年年初余额	90,000,000.00				57,720,000.00						19,931,485.36		167,651,485.36		167,651,485.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				37,886,861.47				184,469.75		39,963,736.65		88,035,067.87		88,035,067.87
（一）综合收益总额											43,035,067.87		43,035,067.87		43,035,067.87
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				35,000,000.00								45,000,000.00		45,000,000.00
1.所有者投入的普通股	10,000,000.00				35,000,000.00								45,000,000.00		45,000,000.00
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									473,155.90		-473,155.90				
1.提取盈余公积									473,155.90		-473,155.90				
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					2,886,861.47				-288,686.15		-2,598,175.32				
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）					288,686.15				-288,686.15						
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他					2,598,175.32						-2,598,175.32				
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				184,469.75		59,895,222.01		255,686,553.23		255,686,553.23

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

3-2-1-13

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2017年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	66,000,000.00				3,000,000.00						-17,724,034.21		51,275,965.79	-88,057.48	51,187,908.31
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、本年年初余额	66,000,000.00				3,000,000.00						-17,724,034.21		51,275,965.79	-88,057.48	51,187,908.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000.00				54,720,000.00						37,655,519.57		116,375,519.57	88,057.48	116,463,577.05
（一）综合收益总额											37,655,519.57		37,655,519.57	-241,524.04	37,413,995.53
（二）所有者投入和减少资本	24,000,000.00				54,720,000.00								78,720,000.00		78,720,000.00
1.所有者投入的普通股	24,000,000.00				54,720,000.00								78,720,000.00		78,720,000.00
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															
1.提取盈余公积															
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他														329,581.52	329,581.52
四、本年年末余额	90,000,000.00				57,720,000.00						19,931,485.36		167,651,485.36		167,651,485.36

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

3-2-1-14

资产负债表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	111,590,936.36	67,028,892.07	69,915,267.63	44,940,982.52	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	34,837,545.56	18,787,491.71	24,858,603.63	27,227,949.72	十八、（一）
应收款项融资					
预付款项	6,830,618.47	7,126,843.98	127,265,922.87	27,328,891.96	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	222,217,399.71	60,084,922.61	51,902,513.68	15,239,005.15	十八、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	45,630,397.91	38,472,836.17	35,970,881.34	37,213,188.07	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,658,791.78	2,136,037.72	566,037.72	1,090,105.42	
流动资产合计	424,765,689.79	193,637,024.26	310,479,226.87	153,040,122.84	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产			460,000.00	1,800,000.00	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	31,410,574.46	20,403,357.00	27,800,000.00	27,800,000.00	十八、（三）
其他权益工具投资	460,000.00	460,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	31,731,076.31	32,624,881.98	33,491,713.42	32,135,877.16	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	14,355,151.33	14,672,283.17	14,434,681.00	12,286,296.32	
开发支出					
商誉	9,877,116.85	9,877,116.85			
长期待摊费用	7,527,881.75	9,272,798.31	10,669,669.13	6,990,998.94	
递延所得税资产	592,183.32	171,266.93	394,075.84	1,573,213.42	
其他非流动资产	15,844,554.71	5,000,000.00	11,000,000.00		
非流动资产合计	111,798,538.73	92,481,704.24	98,250,139.39	82,586,385.84	
资 产 总 计	536,564,228.52	286,118,728.50	408,729,366.26	235,626,508.68	

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

资产负债表（续）

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	60,049,160.46			15,000,000.00	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
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	49,563,040.02	49,336,211.62	82,050,000.00	44,000,000.00	
应付账款	86,420,979.16	15,477,621.35	166,610.46	6,462,976.29	
预收款项		2,985,318.28	3,156,680.45	1,946,466.22	
合同负债	1,154,242.87				
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	3,499,450.46	4,349,255.42	2,924,092.29	3,905,576.21	
应交税费	2,150,739.99	3,191,096.08	1,046,993.14	749,105.94	
其他应付款	125,783,948.54	7,694,308.43	121,350,445.95	43,103,423.77	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	117,057.78				
流动负债合计	328,738,619.28	83,033,811.18	210,694,822.29	115,167,548.43	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,247,970.50				
递延收益	932,636.74	510,342.68	582,984.97	1,298,400.38	
递延所得税负债					
其他非流动负债	6,800,000.00				
非流动负债合计	8,980,607.24	510,342.68	582,984.97	1,298,400.38	
负 债 合 计	337,719,226.52	83,544,153.86	211,277,807.26	116,465,948.81	
所有者权益					
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	95,606,861.47	95,606,861.47	95,606,861.47	57,720,000.00	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	923,814.05	696,771.31	184,469.75		
△一般风险准备					
未分配利润	2,314,326.48	6,270,941.86	1,660,227.78	-28,559,440.13	
所有者权益合计	198,845,002.00	202,574,574.64	197,451,559.00	119,160,559.87	
负债及所有者权益合计	536,564,228.52	286,118,728.50	408,729,366.26	235,626,508.68	

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

利润表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	167,368,081.79	300,399,319.06	270,390,069.55	241,045,066.03	
其中: 营业收入	167,368,081.79	300,399,319.06	270,390,069.55	241,045,066.03	十八、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	162,268,600.74	294,577,319.96	267,936,471.35	242,129,980.72	
其中:营业成本	116,080,885.02	199,704,224.35	181,008,484.51	164,175,747.01	十八、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	938,089.77	1,667,932.17	1,451,416.88	1,657,871.10	
销售费用	34,252,382.41	72,723,704.50	67,673,384.50	59,519,773.63	
管理费用	10,722,327.55	20,819,682.18	16,848,308.56	14,138,712.76	
研发费用					
财务费用	274,915.99	-338,223.24	954,876.90	2,637,876.22	
其中：利息费用	629,333.33		104,722.22	1,024,401.97	
利息收入	1,309,923.55	2,219,659.90	1,735,039.71	89,176.24	
加：其他收益	593,565.52	340,615.00	277,039.13	2,683,125.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,232,782.54	-1,260,121.00	30,000,000.00	-6,326,487.37	十八、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-1,232,782.54	-96,643.00			十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-513,401.00	-203,497.70			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			83,983.45	-165,471.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,798.12			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,946,863.03	4,725,793.52	32,814,620.78	-4,893,747.75	
加: 营业外收入	853,965.12	2,432,880.93	1,816,445.35	191,283.45	
减：营业外支出	1,314,972.00	183,561.15	160,929.42	102,279.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,485,856.15	6,975,113.30	34,470,136.71	-4,804,744.17	
减：所得税费用	1,215,428.79	1,852,097.66	1,179,137.58	-1,117,035.81	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,270,427.36	5,123,015.64	33,290,999.13	-3,687,708.36	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,270,427.36	5,123,015.64	33,290,999.13	-3,687,708.36	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 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变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	2,270,427.36	5,123,015.64	33,290,999.13	-3,687,708.36	

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

现金流量表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	163,233,580.57	340,642,396.76	310,679,941.45	275,510,500.66	
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	2,341,833.91	27,152,960.60	45,444,434.88	15,637,978.26	
经营活动现金流入小计	165,575,414.48	367,795,357.36	356,124,376.33	291,148,478.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	61,019,360.72	238,433,318.53	274,591,071.53	223,670,695.49	
△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					
△拆出资金净增加额					
△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	23,690,625.91	47,306,643.58	46,446,566.54	38,050,076.01	
支付的各项税费	10,093,500.42	10,922,731.17	9,631,906.51	13,307,179.59	
支付其他与经营活动有关的现金	61,774,108.60	42,579,560.73	59,974,630.89	54,485,039.13	
经营活动现金流出小计	156,577,595.65	339,242,254.01	390,644,175.47	329,512,990.22	
经营活动产生的现金流量净额	8,997,818.83	28,553,103.35	-34,519,799.14	-38,364,511.30	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	1,800,000.00	1,313,512.63	
取得投资收益收到的现金			30,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,190.00			
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	2,374.00				
投资活动现金流入小计	5,002,374.00	5,027,190.00	31,800,000.00	1,313,512.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,425,617.17	5,036,864.14	14,225,155.81	13,078,670.82	
投资支付的现金	5,440,000.00	7,700,000.00	11,460,000.00	11,100,000.00	
△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	22,865,617.17	12,736,864.14	25,685,155.81	24,178,670.82	
投资活动产生的现金流量净额	-17,863,243.17	-7,709,674.14	6,114,844.19	-22,865,158.19	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			45,000,000.00	78,720,000.00	
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	60,049,160.46				
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	60,049,160.46		45,000,000.00	78,720,000.00	
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	7,550,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,629,333.33		104,722.22	1,024,401.97	
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	350,000.00	1,570,000.00	566,037.72		
筹资活动现金流出小计	6,979,333.33	1,570,000.00	15,670,759.94	8,574,401.97	
筹资活动产生的现金流量净额	53,069,827.13	-1,570,000.00	29,329,240.06	70,145,598.03	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	44,204,402.79	19,273,429.21	924,285.11	8,915,928.54	
加：期初现金及现金等价物的余额	43,138,696.84	23,865,267.63	22,940,982.52	14,025,053.98	
六、期末现金及现金等价物余额	87,343,099.63	43,138,696.84	23,865,267.63	22,940,982.52	

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

所有者权益变动表

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年1-6月											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				696,771.31		6,270,941.86	202,574,574.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				95,606,861.47				696,771.31		6,270,941.86	202,574,574.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									227,042.74		-3,956,615.38	-3,729,572.64
（一）综合收益总额											2,270,427.36	2,270,427.36
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									227,042.74		-6,227,042.74	-6,000,000.00
1.提取盈余公积									227,042.74		-227,042.74	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				923,814.05		2,314,326.48	198,845,002.00

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

所有者权益变动表(续)

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				184,469.75		1,660,227.78	197,451,559.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				95,606,861.47				184,469.75		1,660,227.78	197,451,559.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									512,301.56		4,610,714.08	5,123,015.64
（一）综合收益总额											5,123,015.64	5,123,015.64
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									512,301.56		-512,301.56	
1.提取盈余公积									512,301.56		-512,301.56	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				696,771.31		6,270,941.86	202,574,574.64

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

所有者权益变动表(续)

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				57,720,000.00						-28,559,440.13	119,160,559.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	90,000,000.00				57,720,000.00						-28,559,440.13	119,160,559.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				37,886,861.47				184,469.75		30,219,667.91	78,290,999.13
（一）综合收益总额	10,000,000.00				35,000,000.00						33,290,999.13	78,290,999.13
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									473,155.90		-473,155.90	
1.提取盈余公积									473,155.90		-473,155.90	
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					2,886,861.47				-288,686.15		-2,598,175.32	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）					288,686.15				-288,686.15			
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					2,598,175.32						-2,598,175.32	
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				95,606,861.47				184,469.75		1,660,227.78	197,451,559.00

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

所有者权益变动表(续)

编制单位：养天和大药房股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,000,000.00				3,000,000.00						-24,871,731.77	44,128,268.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	66,000,000.00				3,000,000.00						-24,871,731.77	44,128,268.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000.00				54,720,000.00						-3,687,708.36	75,032,291.64
（一）综合收益总额											-3,687,708.36	-3,687,708.36
（二）所有者投入和减少资本	24,000,000.00				54,720,000.00							78,720,000.00
1.所有者投入的普通股	24,000,000.00				54,720,000.00							78,720,000.00
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												
1.提取盈余公积												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	90,000,000.00				57,720,000.00						-28,559,440.13	119,160,559.87

法定代表人：李能　　主管会计工作负责人：陈新文　　会计机构负责人：汪园花

养天和大药房股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

养天和大药房股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由湖南养天和大药房企业集团有限公司改制而来，其前身系湖南广德养天和大药房有限公司（以下简称“广德养天和”）。广德养天和于2002年9月17日取得湖南省工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91430000740638819D。

2002年9月17日，广德养天和获得湖南省工商局核发的注册号为4300001005502的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本为500.00万元；实收资本为人民币500.00万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	湖南省广德商业连锁有限公司	250.00	50.00	实物
2	李能	110.00	22.00	货币
3	兰江	55.00	11.00	货币
4	蓝健	25.00	5.00	货币
5	张莉红	25.00	5.00	货币
6	王辉	25.00	5.00	货币
7	易法全	10.00	2.00	货币
	合　计	500.00	100	

上述出资于 2002 年 8 月 8 日经长沙湘信有限责任会计师事务所出具长湘信验字[2002]072 号《验资报告》。其中湖南广德养天和商业连锁有限公司为实物出资，此次实物出资已经长沙湘信有限责任会计师事务所于 2002 年 8 月 8 日出具长湘信评报字（2002）第 028 号《湖南省广德商业连锁有限公司拟投资项目资产评估报告书》评估，并经全体股东确认该实物资产价值为 251.10 万元，其中作为投入资本 250 万元，作为公司负债 1.10 万元，其余股东均为货币出资。

《湖南省广德商业连锁有限公司拟投资项目资产评估报告书》中无广德养天和商业连锁有限公司用以出资的实物购买发票及合同，因此经各股东确认，广德养天和商业连锁有限公司在广德养天和设立时的实物出资未实际到位。

2003 年 5 月 20 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司名称变更为湖南养天和大药房连锁有限公司。

2003年8月6日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，湖南省广德商业连锁有限公司将持有湖南养天和大药房连锁有限公司的50%股权全部进行转让（其中30%、10%、5%、5%股权对应的出资额150.00万元、50.00万元、25.00万元、25.00万元分别转让给易军、成军、鲁建、万万，转让价款分别为150.00万元、50.00万元、25.00万元、25.00万元），兰江、蓝健、王辉、易法全分别将持有湖南养天和大药房连锁有限公司的11%、5%、5%、2%股权（对应的出资额分别为55.00万元、25.00万元、25.00万元、10.00万元）全部转让给李能，转让价款一共为115.00万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	225.00	45.00	货币
2	易军	150.00	30.00	货币
3	成军	50.00	10.00	货币
4	鲁建	25.00	5.00	货币
5	张莉红	25.00	5.00	货币
6	万万	25.00	5.00	货币
	合　计	500.00	100	

鉴于湖南省广德商业连锁有限公司实物出资未到位，股权转让双方约定股权受让方将股权转让款直接支付至养天和以补足出资。此次股权转让于 2003 年 7 月 4 日经湖南湘亚联合会计师事务所审验，并出具湘亚验资（2003）第 354 号《验资报告》验证，公司已收到易军、鲁建、万万、成军受让广德商业连锁的货币资金合计人民币 250.00 万元。

2003年12月18日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，公司名称变更为湖南时代阳光养天和大药房连锁有限公司，同时李能、易军、成军分别将持有湖南养天和大药房连锁有限公司的25%、20%、10%股权（对应的出资额分别为125.00万元、100.00万元、50.00万元）转让给湖南时代阳光投资集团有限公司，转让价格分别为125.00万元、100.00万元、50.00万元，鲁建将5%股权（出资额25.00万元）转让给李频，转让价格为25.00万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	湖南时代阳光投资集团有限公司	275.00	55.00	货币
2	李能	100.00	20.00	货币
3	易军	50.00	10.00	货币

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
4	李频	25.00	5.00	货币
5	张莉红	25.00	5.00	货币
6	万万	25.00	5.00	货币
	合　计	500.00	100	

2005 年 3 月 22 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，湖南时代阳光投资集团有限公司将持有的湖南时代阳光养天和大药房连锁有限公司 20%股权（出资额 100.00 万元）转让给刘凌，转让价款为 100.00 万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	湖南时代阳光投资集团有限公司	175.00	35.00	货币
2	李能	100.00	20.00	货币
3	刘凌	100.00	20.00	货币
4	易军	50.00	10.00	货币
5	李频	25.00	5.00	货币
6	张莉红	25.00	5.00	货币
7	万万	25.00	5.00	货币
	合　计	500.00	100	

2006 年 3 月 15 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，易军将持有湖南时代阳光养天和大药房连锁有限公司各 5%股权（对应出资额分别为 25.00 万元，合计 50.00 万元）分别转让给湖南时代阳光投资集团有限公司和李能，转让价款各为 25.00 万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	湖南时代阳光投资集团有限公司	200.00	40.00	货币
2	李能	125.00	25.00	货币
3	刘凌	100.00	20.00	货币
4	李频	25.00	5.00	货币
5	张莉红	25.00	5.00	货币
6	万万	25.00	5.00	货币
	合　计	500.00	100	

2007 年 10 月 12 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，湖南时代阳光投资集团有限公司将湖南时代阳光养天和大药房连锁有限公司 40%股权（出资额 200.00 万元）转让给朱光葵，转让价款为 200.00 万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	朱光葵	200.00	40.00	货币
2	李能	125.00	25.00	货币
3	刘凌	100.00	20.00	货币
4	李频	25.00	5.00	货币
5	张莉红	25.00	5.00	货币
6	万万	25.00	5.00	货币
	合　计	500.00	100	

2008 年 3 月 24 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，李频将湖南时代阳光养天和大药房连锁有限公司 5%股权（出资额 25.00 万元）转让给王子华，转让价款为 25.00 万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	朱光葵	200.00	40.00	货币
2	李能	125.00	25.00	货币
3	刘凌	100.00	20.00	货币
4	王子华	25.00	5.00	货币
5	张莉红	25.00	5.00	货币
6	万万	25.00	5.00	货币
	合　计	500.00	100	

2008 年 7 月 9 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，朱光葵将湖南时代阳光养天和大药房连锁有限公司 40%股权（出资额 200.00 万元）转让给肖科丰，转让价款为 200.00 万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	肖科丰	200.00	40.00	货币
2	李能	125.00	25.00	货币
3	刘凌	100.00	20.00	货币
4	王子华	25.00	5.00	货币
5	张莉红	25.00	5.00	货币
6	万万	25.00	5.00	货币
	合　计	500.00	100	

2008 年 12 月 23 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定，公司注册资本由 500.00 万元增资至 1,000.00 万元，由全体股东以货币资金同比例增加出资。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	肖科丰	400.00	40.00	货币
2	李能	250.00	25.00	货币
3	刘凌	200.00	20.00	货币
4	王子华	50.00	5.00	货币
5	张莉红	50.00	5.00	货币
6	万万	50.00	5.00	货币
	合　计	1,000.00	100	

此次新增出资已于 2008 年 12 月 18 日经长沙华明会计师事务所有限责任公司审验，并出具长华验字[2008]第 12-002 号《验资报告》。

2009年7月15日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，万万将其持有的25.00万股权按照25.00万元的转让价格转让给肖科丰；将其持有的25.00万股权按照25.00万元的转让价格转让给李能。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	肖科丰	425.00	42.50	货币
2	李能	275.00	27.50	货币
3	刘凌	200.00	20.00	货币
4	王子华	50.00	5.00	货币
5	张莉红	50.00	5.00	货币
	合　计	1,000.00	100	

2010 年 4 月 6 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，肖科丰、王子华分别将 42.50%、1.00%（出资额分别为 425.00 万元、10.00 万元）股份分别转让给朱光葵、李能，转让价款分别为 425.00 万元、10.00 万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	朱光葵	425.00	42.50	货币
2	李能	285.00	28.50	货币
3	刘凌	200.00	20.00	货币
4	张莉红	50.00	5.00	货币
5	王子华	40.00	4.00	货币
	合　计	1,000.00	100	

2011 年 4 月 28 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，（1）王子华分别将 2.00%、1.00%、1.00%股权（出资额分别为 20.00 万元、10.00 万元、10.00 万元，合

计 40.00 万元）分别转让给朱俊、吴承刚、张恩深，转让价款分别为 20.00 万元、10.00 万元、10.00 万元；（2）公司增加 1,500.00 万元注册资本，由原来的 1,000.00 万元增加到 2,500.00 万元，均为货币资金出资，新增出资明细：朱光葵 595.00 万元、李能 446.00 万元，刘凌 280.00 万元、张莉红 70.00 万元、朱俊 38.00 万元、吴承刚 37.00 万元、张恩深 14.00 万元、郭彦娟 10.00 万元、马昱 5.00 万元、段月珍 5.00 万元。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	朱光葵	1,020.00	40.80	货币
2	李能	731.00	29.24	货币
3	刘凌	480.00	19.20	货币
4	张莉红	120.00	4.80	货币
5	朱俊	58.00	2.32	货币
6	吴承刚	47.00	1.88	货币
7	张恩深	24.00	0.96	货币
8	郭彦娟	10.00	0.40	货币
9	马昱	5.00	0.20	货币
10	段月珍	5.00	0.20	货币
合　计		2,500.00	100	

此次新增出资已于 2011 年 4 月 28 日经长沙华明会计师事务所有限责任公司审验，并出具长华验字（2011）第 4-004 号《验资报告》。

2011 年 8 月 22 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，（1）公司名称变更为湖南养天和大药房企业集团有限公司；（2）公司注册资本增加到 5,000.00 万元，新增 2,500.00 万元由原股东以货币资金方式按同比例认购。本次实缴出资 500.00 万元，剩余 2,000.00 万元需在 2013 年 8 月底以前缴足。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	朱光葵	2,040.00	40.80	1,224.00	货币
2	李能	1,462.00	29.24	877.20	货币
3	刘凌	960.00	19.20	576.00	货币
4	张莉红	240.00	4.80	144.00	货币
5	朱俊	116.00	2.32	69.60	货币
6	吴承刚	94.00	1.88	56.40	货币
7	张恩深	48.00	0.96	28.80	货币
8	郭彦娟	20.00	0.40	12.00	货币
9	马昱	10.00	0.20	6.00	货币
10	段月珍	10.00	0.20	6.00	货币

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
	合　计	5,000.00	100	3,000.00	

本次实缴出资 500.00 万元已于 2011 年 8 月 16 日经长沙华明会计师事务所有限责任公司审验，并出具长华验字（2011）第 8-002 号《验资报告》。

2013 年 7 月 24 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，马昱将 0.20%股权（出资额 10.00 万元）转让给朱希，转让价款为 10.00 万元。本次实缴出资 1,000.00 万元，剩余 1,000.00 万元需在 2014 年 8 月底以前缴足。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	朱光葵	2,040.00	40.80	1,632.00	货币
2	李能	1,462.00	29.24	1,169.60	货币
3	刘凌	960.00	19.20	768.00	货币
4	张莉红	240.00	4.80	192.00	货币
5	朱俊	116.00	2.32	92.80	货币
6	吴承刚	94.00	1.88	75.20	货币
7	张恩深	48.00	0.96	38.40	货币
8	郭彦娟	20.00	0.40	16.00	货币
9	朱希	10.00	0.20	8.00	货币
10	段月珍	10.00	0.20	8.00	货币
	合　计	5,000.00	100	4,000.00	

本次实缴出资 1,000.00 万元已于 2013 年 7 月 23 日经长沙华明会计师事务所有限责任公司审验，并出具长华验字（2013）第 7-002 号《验资报告》。

2013 年 11 月 6 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，朱光葵将 30.00 万元股权（实收资本 24.00 万元）以 30.00 万元转让给张恩深、20.00 万股权（实收资本 16.00 万元）以 20.00 万转让给长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）；李能 10.00 万股权（实收资本 8.00 万元）以 10.00 万转让给长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）；朱希 10.00 万元股权（实收资本 8.00 万元）以 10.00 万转让给长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	朱光葵	1,990.00	39.80	1,592.00	货币
2	李能	1,452.00	29.04	1,161.60	货币
3	刘凌	960.00	19.20	768.00	货币
4	张莉红	240.00	4.80	192.00	货币

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
5	朱俊	116.00	2.32	92.80	货币
6	吴承刚	94.00	1.88	75.20	货币
7	张恩深	78.00	1.56	62.40	货币
8	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00	0.80	32.00	货币
9	郭彦娟	20.00	0.40	16.00	货币
10	段月珍	10.00	0.20	8.00	货币
合　计		5,000.00	100	4,000.00	

2014 年 8 月 29 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，公司补足注册资本，公司注册资本原为 5,000 万元，实收资本 4,000 万元。本次新增实收资本 1,000 万元，变更后实收资本增加到 5,000 万元。此次实收资本变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	朱光葵	1,990.00	39.80	1,990.00	货币
2	李能	1,452.00	29.04	1,452.00	货币
3	刘凌	960.00	19.20	960.00	货币
4	张莉红	240.00	4.80	240.00	货币
5	朱俊	116.00	2.32	116.00	货币
6	吴承刚	94.00	1.88	94.00	货币
7	张恩深	78.00	1.56	78.00	货币
8	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00	0.80	40.00	货币
9	郭彦娟	20.00	0.40	20.00	货币
10	段月珍	10.00	0.20	10.00	货币
合　计		5,000.00	100	5,000.00	

2014 年 8 月 22 日，湖南广联有限责任会计师事务所审验，并出具湘广联验字（2014）第 5031 号《验资报告》，确认截至 2014 年 7 月 22 日止，上述变更后的累计注册资本 5,000.00 万元，实收资本 5,000.00 万元。

2015 年 3 月 6 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，吴承刚将 50.00 万元股权（出资额 50.00 万元）以 60.00 万元转让给王飞跃。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	认缴比例（%）	实缴出资额	出资形式
1	朱光葵	1,990.00	39.80	1,990.00	货币
2	李能	1,452.00	29.04	1,452.00	货币
3	刘凌	960.00	19.20	960.00	货币
4	张莉红	240.00	4.80	240.00	货币
5	朱俊	116.00	2.32	116.00	货币
6	王飞跃	50.00	1.00	50.00	货币
7	吴承刚	44.00	0.88	44.00	货币
8	张恩深	78.00	1.56	78.00	货币
9	长沙市和恩股权投资合伙企业	40.00	0.80	40.00	货币
10	郭彦娟	20.00	0.40	20.00	货币
11	段月珍	10.00	0.20	10.00	货币
	合　计	5,000.00	100	5,000.00	

2015 年 5 月 29 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，吴承刚将 22.00 万元、22.00 万元股权（出资额均为 22.00 万元）均以 26.40 万元分别转让给张恩深、陈烂漫，郭彦娟将 20.00 万元股权（出资额 20.00 万元）以 24.00 万元转让给刘文广。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	朱光葵	1,990.00	39.80	货币
2	李能	1,452.00	29.04	货币
3	刘凌	960.00	19.20	货币
4	张莉红	240.00	4.80	货币
5	朱俊	116.00	2.32	货币
6	张恩深	100.00	2.00	货币
7	王飞跃	50.00	1.00	货币
8	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00	0.80	货币
9	陈烂漫	22.00	0.44	货币
10	刘文广	20.00	0.40	货币
11	段月珍	10.00	0.20	货币
	合　计	5,000.00	100	

2015 年 7 月 27 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定，公司注册资本由 5,000.00 万元增加到 6,000.00 万元，此次新增注册资本由李能出资 1,000 万元，出资方式为货币，出资时间为 2015 年 7 月 7 日。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,452.00	40.87	货币
2	朱光葵	1,990.00	33.17	货币
3	刘凌	960.00	16.00	货币
4	张莉红	240.00	4.00	货币
5	朱俊	116.00	1.93	货币
6	张恩深	100.00	1.67	货币
7	王飞跃	50.00	0.83	货币
8	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00	0.66	货币
9	陈烂漫	22.00	0.37	货币
10	刘文广	20.00	0.33	货币
11	段月珍	10.00	0.17	货币
	合　计	6,000.00	100	

本次增资未聘请专业的中介机构对增加的注册资本实收情况进行验证。

2015 年 8 月 21 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，朱光葵、张莉红、刘凌分别将其 100.00 万元、40.00 万元股权、360.00 万元股权以 100.00 万元、40.00 万元、360.00 万元人民币转让给李能。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	李能	2,952.00	49.21	2,952.00	货币
2	朱光葵	1,890.00	31.50	1,890.00	货币
3	刘凌	600.00	10.00	600.00	货币
4	张莉红	200.00	3.33	200.00	货币
5	朱俊	116.00	1.93	116.00	货币
6	张恩深	100.00	1.67	100.00	货币
7	王飞跃	50.00	0.83	50.00	货币
8	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00	0.66	40.00	货币
9	陈烂漫	22.00	0.37	22.00	货币
10	刘文广	20.00	0.33	20.00	货币
11	段月珍	10.00	0.17	10.00	货币
	合　计	6,000.00	100	6,000.00	

2015 年 10 月 20 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，张恩深、刘文广、张莉红、李能、王飞跃分别将 100.00 万元、20.00 万元、200.00 万元、190.00 万元、50.00 万元股权以 100.00 万元、20.00 万元、200.00 万元、190.00 万元、50.00 万元价格转让给长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙），李能、陈烂漫分别将 178.00 万元、22.00 万元股权以 178.00 万元、22.00 万元价格转让给长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,584.00	43.07	货币
2	朱光葵	1,890.00	31.50	货币
3	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	10.00	货币
4	刘凌	600.00	10.00	货币
5	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	3.33	货币
6	朱俊	116.00	1.93	货币
7	段月珍	10.00	0.17	货币
	合　计	6,000.00	100	

2016 年 2 月 24 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，李能将 120.00 万元股权以 144.00 万元价格转让给长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,464.00	41.07	货币
2	朱光葵	1,890.00	31.50	货币
3	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	10.00	货币
4	刘凌	600.00	10.00	货币
5	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	3.33	货币
5	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	120.00	2.00	货币
6	朱俊	116.00	1.93	货币
7	段月珍	10.00	0.17	货币
	合　计	6,000.00	100	

2016 年 5 月 19 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定，公司注册资本从 6,000.00 万元增至 6,600.00 万元，股东长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 900.00 万元，其中 600.00 万元计入注册资本，剩余 300.00 万元计入资本公积。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,464.00	37.33	货币
2	朱光葵	1,890.00	28.64	货币
3	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	800.00	12.12	货币
4	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	9.09	货币
5	刘凌	600.00	9.09	货币
6	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	120.00	1.82	货币
7	朱俊	116.00	1.76	货币
8	段月珍	10.00	0.15	货币
	合　计	6,600.00	100	

本次增资未聘请中介机构对增加的注册资本实收情况进行验证。

2016 年 12 月 30 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，李能将 180.00 万元、190.00 万元股权分别以 360.00 万元、380.00 万元价格（2 元/股）转让给长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）、长沙和盟股权投资中心（普通合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,094.00	31.73	货币
2	朱光葵	1,890.00	28.64	货币
3	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	800.00	12.12	货币
4	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	9.09	货币
5	刘凌	600.00	9.09	货币
6	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	300.00	4.54	货币
7	长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	190.00	2.88	货币
8	朱俊	116.00	1.76	货币
9	段月珍	10.00	0.15	货币
	合　计	6,600.00	100	

2017 年 7 月 18 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，公司注册资本由 6,600.00 万元增至 9,000.00 万元，此次增加注册资本 2,400.00 万元，由长沙和盟股权投资中心（普通合伙）增资 168.00 万元，朱俊增资 124.00 万元，张波增资 860.00 万元，姚勋增资 243.20 万元，王建成增资 69.50 万元，黄高明增资 34.80 万元，张衡增资 180.00 万元，邓朝晖增资 165.00 万元，张学武增资 300.00 万元，长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）增资 255.50 万元，价格均为 3.28 元/股注册资本。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,094.00	23.27	货币
2	朱光葵	1,890.00	21.00	货币
3	张波	860.00	9.56	货币
4	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	800.00	8.89	货币
5	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	6.67	货币
6	刘凌	600.00	6.67	货币
7	长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	358.00	3.98	货币
8	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	300.00	3.33	货币
9	张学武	300.00	3.33	货币
10	长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	255.50	2.84	货币
11	姚勋	243.20	2.70	货币
12	朱俊	240.00	2.67	货币
13	张衡	180.00	2.00	货币
14	邓朝晖	165.00	1.82	货币
15	王建成	69.50	0.77	货币
16	黄高明	34.80	0.39	货币
17	段月珍	10.00	0.11	货币
	合　计	9,000.00	100	

本次增资未聘请专业的中介机构对增加的注册资本实收情况进行验证。

2017 年 9 月 4 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，朱光葵将其 700.00 万元、200.00 万元、100.00 万元、300.00 万元、200.00 万元股权均以 3.50 元/股价格分别转让给李能、林小娟、杨开文、共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城汇海投资管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,794.00	31.05	货币
2	朱光葵	390.00	4.33	货币
3	张波	860.00	9.56	货币
4	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	800.00	8.89	货币
5	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	6.67	货币
6	刘凌	600.00	6.67	货币
7	长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	358.00	3.98	货币
8	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	300.00	3.33	货币
9	张学武	300.00	3.33	货币

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
10	共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙）	300.00	3.33	货币
11	长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	255.50	2.84	货币
12	姚勋	243.20	2.70	货币
13	朱俊	240.00	2.67	货币
14	共青城汇海投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	2.22	货币
15	林小娟	200.00	2.22	货币
16	张衡	180.00	2.00	货币
17	邓朝晖	165.00	1.83	货币
18	杨开文	100.00	1.11	货币
19	王建成	69.50	0.77	货币
20	黄高明	34.80	0.39	货币
21	段月珍	10.00	0.11	货币
	合　计	9,000.00	100	

2017 年 11 月 22 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，李能将 700.00 万元股权以 3.50 元/股价格转让给长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,094.00	23.27	货币
2	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500.00	16.67	货币
3	张波	860.00	9.56	货币
4	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	6.67	货币
5	刘凌	600.00	6.67	货币
6	朱光葵	390.00	4.33	货币
7	长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	358.00	3.98	货币
8	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	300.00	3.33	货币
9	张学武	300.00	3.33	货币
10	共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙）	300.00	3.33	货币
11	长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	255.50	2.84	货币
12	姚勋	243.20	2.70	货币
13	朱俊	240.00	2.67	货币
14	共青城汇海投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	2.22	货币
15	林小娟	200.00	2.22	货币
16	张衡	180.00	2.00	货币

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
17	邓朝晖	165.00	1.83	货币
18	杨开文	100.00	1.11	货币
19	王建成	69.50	0.77	货币
20	黄高明	34.80	0.39	货币
21	段月珍	10.00	0.11	货币
	合　计	9,000.00	100	

2018 年 3 月 7 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定，公司注册资本由 9,000.00 万元增资至 10,000.00 万元，新增的 1,000.00 万元由李能认缴 200.00 万元，长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 200.00 万元，共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 200.00 万元，贺光平认缴 400.00 万元，实缴出资时间均在 2018 年 6 月 30 日之前。增资价格 4.50 元/股注册资本。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,294.00	22.94	货币
2	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	1,700.00	17.00	货币
3	张波	860.00	8.60	货币
4	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	6.00	货币
5	刘凌	600.00	6.00	货币
6	共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	5.00	货币
7	贺光平	400.00	4.00	货币
8	朱光葵	390.00	3.90	货币
9	长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	358.00	3.58	货币
10	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	300.00	3.00	货币
11	张学武	300.00	3.00	货币
12	长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	255.50	2.56	货币
13	姚勋	243.20	2.43	货币
14	朱俊	240.00	2.40	货币
15	共青城汇海投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	2.00	货币
16	林小娟	200.00	2.00	货币
17	张衡	180.00	1.80	货币
18	邓朝晖	165.00	1.65	货币
19	杨开文	100.00	1.00	货币
20	王建成	69.50	0.69	货币
21	黄高明	34.80	0.35	货币

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
22	段月珍	10.00	0.10	货币
	合　计	10,000.00	100	

本次增资未聘请专业的中介机构对增加的注册资本实收情况进行验证。

2018 年 7 月 25 日，根据股东会决议、修改后公司章程规定及《股权转让协议》，朱光葵将 350.00 万元股权以 1,575.00 万元的价格转让给共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙），将 40.00 万元股权以 180.00 万元的价格转让给长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）；共青城汇海投资管理合伙企业（有限合伙）将 100.00 万元股权以 450.00 万元的价格转让给长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）。增资价格 4.50 元/股注册资本。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,294.00	22.94	货币
2	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	1,840.00	18.40	货币
3	张波	860.00	8.60	货币
4	共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙）	850.00	8.50	货币
5	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	6.00	货币
6	刘凌	600.00	6.00	货币
7	贺光平	400.00	4.00	货币
8	长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	358.00	3.58	货币
9	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	300.00	3.00	货币
10	张学武	300.00	3.00	货币
11	长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	255.50	2.56	货币
12	姚勋	243.20	2.43	货币
13	朱俊	240.00	2.40	货币
14	林小娟	200.00	2.00	货币
15	张衡	180.00	1.80	货币
16	邓朝晖	165.00	1.65	货币
17	共青城汇海投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	1.00	货币
18	杨开文	100.00	1.00	货币
19	王建成	69.50	0.69	货币
20	黄高明	34.80	0.35	货币
21	段月珍	10.00	0.10	货币
	合　计	10,000.00	100	

2019 年 1 月 9 日，根据湖南养天和大药房企业集团有限公司关于整体变更设立股份公司的

股东会决议、发起人协议和整体变更后公司章程的规定，改制变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币 100,000,000.00 元，由湖南养天和大药房企业集团有限公司全体出资人以其拥有的湖南养天和大药房企业集团有限公司截至 2018 年 9 月 30 日经审计后的净资产 195,606,861.47 元，按 1:0.5112 的比例折合成股份公司的股份 100,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元；溢价部分 95,606,861.47 元作为公司资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。2019 年 1 月 9 日公司名称由湖南养天和大药房企业集团有限公司变更为养天和大药房股份有限公司。

湖南养天和大药房企业集团有限公司基准日 2018 年 9 月 30 日的净资产，已经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并于 2018 年 12 月 20 日出具了沃克森评报字（2018）第 1599 号资产评估报告，经评估后的净资产价值为 301,725,823.70 元，各出资人在此基础上确认的湖南养天和大药房企业集团有限公司净资产价值为 195,606,861.47 元。

股改后各股东在股份公司中的持股比例不变，股改后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）	出资形式
1	李能	2,294.00	22.94	货币
2	长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	1,840.00	18.40	货币
3	张波	860.00	8.60	货币
4	共青城隆海投资管理合伙企业（有限合伙）	850.00	8.50	货币
5	长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	6.00	货币
6	刘凌	600.00	6.00	货币
7	贺光平	400.00	4.00	货币
8	长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	358.00	3.58	货币
9	长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	300.00	3.00	货币
10	张学武	300.00	3.00	货币
11	长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	255.50	2.56	货币
12	姚勋	243.20	2.43	货币
13	朱俊	240.00	2.40	货币
14	林小娟	200.00	2.00	货币
15	张衡	180.00	1.80	货币
16	邓朝晖	165.00	1.65	货币
17	共青城汇海投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	1.00	货币
18	杨开文	100.00	1.00	货币
19	王建成	69.50	0.69	货币
20	黄高明	34.80	0.35	货币
21	段月珍	10.00	0.10	货币
	合　计	10,000.00	100	

此次改制变更已于 2019 年 1 月 9 日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具 I3RDI《验资报告》。

股改后截至 2020 年 6 月 30 日止，公司股本及股权结构无变化。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

公司注册地址：长沙市长沙县黄花镇大元路与鹏盛路交叉口西北角体验中心；公司办公地址：长沙市长沙县开元西路 1 号。公司类型：其他股份有限公司（非上市）；统一社会信用代码：91430000740638819D；注册资本：1.00 亿元人民币；公司法定代表人：李能。

公司经营范围：医药及医疗器材、食品、饮料及烟草制品、纺织、服装及家庭用品、文化、体育用品及器材、家用电器及电子产品、蜂产品（蜂蜜、蜂王浆、蜂胶、蜂花粉、蜂产品制品）、农副产品、化妆品、百货的销售；中医门诊、门诊部（限分支机构凭许可证书经营）；互联网药品交易服务；互联网药品信息服务；连锁门店管理和市场开发；企业管理咨询服务；会议及展览服务；广告设计、制作、代理、发布服务；职业中介服务、企业管理培训、在职人员培训、商务培训服务；房屋、柜台租赁服务及相关业务的策划、咨询与促销服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及公司实际控制人

本公司无母公司，实际控制人为李能、刘凌夫妇。

（四）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更” 和“八、在其他主体中的权益”的相关披露。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表由公司第一届董事会第十一次会议于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资” 或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十五）4.）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

A.以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用：

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，主要包括应付账款、其他应付款和借款等。

4.金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法或简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适 用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风 险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法 本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.应收票据减值计提方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状 况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失 率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	

6.应收账款减值计提方法。

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以根据与之信用风险特征类似的应收款的
应收加盟店、医疗机构款项		
应收医保中心款项 次日到账的直营店营业款	款项性质	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合预期损失率为 0%

应收账款账龄组合中，整个存续期预期信用损失率对照表：

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

7.应收款项融资减值计提方法

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注三、（九）“金融工具”、之 4.金融资产减值”。

8.其他应收款减值计提方法

本公司将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于处于第一阶段的其他应收款本公司采取下列组合方式计量预期信用损失：

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用 风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测， 编制其他应收款账龄与未来 12 个月预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收加盟店、医疗机构款项	款项性质	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合预期损失率为 1%
应收医保中心款项 应收押金及备用金	款项性质	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合预期损失率为 0%

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备，对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

9.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B.以下政策适用于 2018 年度和 2017 年度：

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（通常指达到或超过 20%的情形），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（通常指该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月的情形），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6.应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据如下：

组合名称	**计提方法**
账龄组合	账龄分析法
性质组合	性质组合 1：加盟店、医疗机构应收款：按 1%计提坏账准备； 性质组合 2：不计提坏账准备

注：性质组合 2 为应收合并范围内关联方、应收医保中心款项、押金、备用金、将于次月 1 号到账的直营店营业款等无显著回收风险的款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账　龄	**应收账款计提比例（%）**	**其他应收款计提比例（%）**
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额低于 100 万元且根据性质收回可能性很小的应收款项
单项金额虽不重大但单项计提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）存货

1.存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的库存商品及周转材料。

2.发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算，发出时按月末一次加权平均法核算。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

公司将出租的房屋建筑物及土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权作为投资性房地产核算；投资性房产在取得时按成本计价，公司采用成本模式对投资性房产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十五）“固定资产”和本附注三、（十七）“无形资产”。

（十七）固定资产

1.固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、运输工具、机器设备、办公设备和电子设备。

2.固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	30	3.17
机器设备	5	10	9.50
运输工具	5	8	11.88
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	3	31.67

3.固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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

流量的现值之间较高者确定。

（十八）借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）的方法如下：

1.对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

2.对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

（十九）无形资产

1.无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、房屋使用权与软件使用权，无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2.无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50

项　目	摊销年限（年）
房屋使用权	35-50
药品经营资质	10
软件使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼以及亏损合同等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

（二十四）收入

A.以下为自 2020 年 1 月 1 日以后适用的会计政策：

1.收入确认原则

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2.收入确认的具体政策

（1）产品销售业务

①直营门店零售业务

直营门店零售业务系公司通过直营门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

②加盟门店配送业务

加盟门店配送业务系公司与加盟商签订加盟商合同，根据加盟商配送申请将货物配送到加盟门店，加盟门店对货物签收并确认后确认收入。

③分销及其他经营业务、品牌合作业务

分销及其他经营业务、品牌合作业务对象主要为合作门店、医院、其他批发商，公司在与客户签订购销合同后，根据客户提出的采购需求，将商品发送给客户，在收到经客户签收的发

货单后，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

本公司为供应商提供商品宣传、推广，为加盟商提供加盟管理，为品牌合作客户提供商号使用等；在服务或劳务已提供且收到款项或基本确定款项能够收到的情况下确认收入。

B.以下为 2017 年度、2018 年度、2019 年度适用的会计政策：

1.商品销售收入

本公司销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）企业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够流入企业；（5）相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入具体原则为：

（1）直营门店零售业务

直营门店零售业务系公司通过直营门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

（2）加盟门店配送业务

加盟门店配送业务系公司与加盟商签订加盟商合同，根据加盟商配送申请将货物配送到加盟门店，加盟门店对货物签收并确认后确认收入。

（3）分销及其他经营业务及品牌合作业务

分销及其他经营业务及品牌合作业务对象主要为合作门店、医院、其他批发商，公司在与客户签订购销合同后，根据客户提出的采购需求，将商品发送给客户，在收到经客户签收的发货单后，确认销售收入的实现。

2.提供劳务收入

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。本公司根据提供服务期间占合同约定服务期间比例来确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，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）已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司为供应商提供商品宣传、推广，为加盟商提供加盟管理，为品牌合作客户提供商号使用等，在服务或劳务已提供且收到款项或基本确定款项能够收到的情况下确认收入。

（二十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司政府补助采用总额法核算

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情

况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
增值税	销售西药、中成药、器械用品等	17、16、13
	销售中药、中药饮片等	13、11、10、9
	计生用品	免税
	销售生物制品、肿瘤药	简易征收项目 3
	房屋出租	5、9
	核定为小规模纳税人的公司	3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	公司土地使用权的土地面积	6 元/平、16 元/平

公司商品销售收入适用增值税。增值税应纳税额为当期销项扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。其中：

1.根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司中西成药销售原适用 17%的，税率调整为 16%；根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司中西成药销售原适用 16%税率的，税率调整为 13%。相应的购买中西成药所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

2.2017 年 7 月 1 日前中药销项税率为 13%，根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37 号)及相关规定，自 2017 年 7 月 1 日起，公司中药销售原适用 13%的，税率调整为 11%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司中药销售原适用 11%的，税率调整为 10%.。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，公司中药原适用 10%的，税率调整为 9%。相应的购买中药所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

3.公司销售抗癌药品、生物制品收入适用的增值税税率为简易征收税率 3%。

4.公司销售计生用品免税。

5.房租租赁收入销项税率为 5%和 9%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.根据《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会[2017]15 号）要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日（2017 年 6 月 12 日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司报告期净利润和股东权益无影响。

2.公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本报告期合并及公司财务报表无影响。

3.本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列

报》（财会〔2017〕14 号）。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）要求，资产负债表新增“交易性金融资产”项目，反映资产负债表日企业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，以及公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末账面价值；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司在日常资金管理中，将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，根据财政部报表格式修订（财会〔2019〕6 号），将其列报为应收款项融资。

上述会计政策变更对报告期各期合并及公司财务报表列报的影响如下：

（1）对合并财务报表列报的影响

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等	应收款项融资	12,026,956.98	20,462,402.30	不适用	不适用
	应收票据	无	无	24,548,746.16	4,798,899.20
将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目	应收股利	无	无	无	无
	应收利息	无	无	无	无
	其他应收款	20,583,692.76	21,948,512.71	19,772,850.61	24,837,345.65
将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”	可供出售金融资产	无	无	460,000.00	1,800,000.00
	其他权益工具投资	460,000.00	460,000.00	不适用	不适用
将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目	固定资产清理	无	无	无	无
	固定资产	33,060,797.35	33,966,137.03	39,508,677.21	38,261,381.33
将“工程物资”归并至“在建工程”项目	工程物资	无	无	无	无
	在建工程	1,386,766.50	无	无	无
将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目	专项应付款	无	无	无	无
	长期应付款	无	无	无	无
在利润表中增设“研发费用”项	管理费用	19,315,584.55	39,205,586.59	37,774,570.44	34,562,938.42

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
目列报研究与开发过程中发生的费用化支出	研发费用	无	无	无	无
在财务费用项目下增加其中项“利息费用”和“利息收入”明细项目	利息费用	986,444.44	180,929.16	1,098,511.26	2,843,789.47
	利息收入	789,300.09	1,362,720.35	687,136.30	315,419.14
将利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”号填列）	资产减值损失（损失以“—”号填列）	-978,463.82	-590,107.82	-867,835.34	-984,851.33
增加信用减值损失（损失以“—”号填列）	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,429,987.63	-1,887,694.93	不适用	不适用

（2）对母公司财务报表列报的影响

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等	应收款项融资	无	无	不适用	不适用
	应收票据	无	无	无	无
将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目	应收股利	无	无	无	无
	应收利息	无	无	无	无
	其他应收款	222,217,399.71	60,084,922.61	51,902,513.68	15,239,005.15
将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”	可供出售金融资产	无	无	460,000.00	1,800,000.00
	其他权益工具投资	460,000.00	460,000.00	不适用	不适用
将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目	固定资产清理	无	无	无	无
	固定资产	31,731,076.31	32,624,881.98	33,491,713.42	32,135,877.16
将“工程物资”归并至“在建工程”项目	工程物资	无	无	无	无
	在建工程	无	无	无	无
将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目	专项应付款	无	无	无	无
	长期应付款	无	无	无	无
在利润表中增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出	管理费用	10,722,327.55	20,819,682.18	16,848,308.56	14,138,712.76
	研发费用	无	无	无	无
在财务费用项目下增加其中项“利息费用”和“利息收入”明细	利息费用	629,333.33	无	104,722.22	1,024,401.97
	利息收入	1,309,923.55	2,219,659.90	1,735,039.71	89,176.24

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
项目					
将利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”号填列）	资产减值损失（损失以“—”号填列）	无	无	83,983.45	-165,471.58
增加信用减值损失（损失以“—”号填列）	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-513,401.00	-203,497.70	不适用	不适用

4.本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本报告期合并及公司财务报表无影响。

5.本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本报告期合并及公司财务报表无影响。

6.执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款等及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分在“其他流动负债-待转销项税额”项目列示。	合并资产负债表：调增合同负债 2020 年 6 月 30 日余额 13,490,430.80 元，调增其他流动负债-待转销项税额 2020 年 6 月 30 日余额 1,561,413.17 元，调减预收款项 2020 年 6 月 30 日余额 15,051,843.97 元； 资产负债表：调增合同负债 2020 年 6 月 30 日余额 1,154,242.87 元，调增其他流动负债-待转销项税额 2020 年 6 月 30 日余额 117,057.78 元，调减预收款项 2020 年 6 月 30 日余额 1,271,300.65 元。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更。

（三）会计差错更正

本公司报告期内无需披露的会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	2,560.07	866.37	69,040.04	393,408.53
银行存款	105,287,800.64	95,326,981.82	48,116,708.59	48,430,057.03
其他货币资金	43,006,347.32	57,384,238.45	80,875,484.06	52,711,876.21
合　计	148,296,708.03	152,712,086.64	129,061,232.69	101,535,341.77

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	43,006,347.32	57,384,238.45	80,875,484.06	52,711,876.21
合　计	43,006,347.32	57,384,238.45	80,875,484.06	52,711,876.21

3.报告期各期末无存放在境外的款项及存在潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			24,548,746.16	4,798,899.20
合　计			24,548,746.16	4,798,899.20

2.报告期各期末无已质押的应收票据。

3.报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日未到期的应收票据

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已终止确认金额			89,885,636.68	47,000,487.98
未终止确认金额			19,608,397.80	4,032,268.20
其中：贴现未到期金额				
背书未到期金额			19,608,397.80	4,032,268.20
合　计			109,494,034.48	51,032,756.18

4.报告期各期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

6.报告期各期无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	153,245,134.53	115,852,298.58	115,206,363.04	102,801,815.76
1-2 年（含 2 年）	6,866,656.57	5,361,816.48	12,004,161.38	2,171,742.98
2-3 年（含 3 年）	994,025.96	1,105,883.09	634,401.84	1,282,902.33
3-4 年（含 4 年）	142,243.60	142,243.60	197,629.00	
合　计	161,248,060.66	122,462,241.75	128,042,555.26	106,256,461.07

2.按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	161,248,060.66	100	4,305,412.20	2.67	156,942,648.46
其中：账龄组合	63,164,839.91	39.17	3,650,614.45	5.78	59,514,225.46
应收加盟店、医疗机构款项	65,479,775.37	40.61	654,797.75	1.00	64,824,977.62
应收医保中心款项	31,244,732.00	19.38			31,244,732.00
次日到账的直营店营业款	1,358,713.38	0.84			1,358,713.38
合　计	161,248,060.66	100	4,305,412.20		156,942,648.46

2019 年 12 月 31 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,462,241.75	100	3,399,751.56	2.78	119,062,490.19
其中：账龄组合	49,325,218.96	40.28	2,839,179.27	5.76	46,486,039.69
应收加盟店、医疗机构款项	56,057,229.47	45.78	560,572.29	1.00	55,496,657.18
应收医保中心款项	16,297,103.93	13.30			16,297,103.93
次日到账的直营店营业款	782,689.39	0.64			782,689.39
合　计	122,462,241.75	100	3,399,751.56		119,062,490.19

2018 年 12 月 31 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

2018 年 12 月 31 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	128,042,555.26	100	2,739,867.91	2.14	125,302,687.35
其中：账龄组合	37,936,507.93	29.63	2,079,066.64	5.48	35,857,441.29
性质组合 1	66,080,126.48	51.61	660,801.27	1.00	65,419,325.21
性质组合 2	24,025,920.85	18.76			24,025,920.85
合　计	128,042,555.26	100	2,739,867.91		125,302,687.35

2017 年 12 月 31 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,256,461.07	100	1,628,634.95	1.53	104,627,826.12
其中：账龄组合	18,237,945.75	17.16	1,023,077.33	5.61	17,214,868.42
性质组合 1	60,555,762.45	56.99	605,557.62	1.00	59,950,204.83
性质组合 2	27,462,752.87	25.85			27,462,752.87
合　计	106,256,461.07	100	1,628,634.95		104,627,826.12

3.按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

2020 年 6 月 30 日

名　称	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,416,048.29	2,820,802.42	5
1-2 年（含 2 年）	5,626,193.77	562,619.38	10
2-3 年（含 3 年）	980,354.25	196,070.85	20
3-4 年（含 4 年）	142,243.60	71,121.80	50
合　计	63,164,839.91	3,650,614.45	

2019 年 12 月 31 日

名　称	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	44,979,575.65	2,248,978.79	5
1-2 年（含 2 年）	3,216,012.56	321,601.25	10
2-3 年（含 3 年）	987,387.15	197,477.43	20
3-4 年（含 4 年）	142,243.60	71,121.80	50
合　计	49,325,218.96	2,839,179.27	

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	36,157,202.33	1,807,860.11	5
1-2 年（含 2 年）	1,439,432.92	143,943.29	10
2-3 年（含 3 年）	142,243.68	28,448.74	20
3-4 年（含 4 年）	197,629.00	98,814.50	50
合　计	37,936,507.93	2,079,066.64	

名　称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,330,663.35	866,533.17	5
1-2 年（含 2 年）	249,123.28	24,912.33	10
2-3 年（含 3 年）	658,159.12	131,631.83	20
合　计	18,237,945.75	1,023,077.33	

4.按组合计提坏账准备：

2020年、2019年组合计提项目：应收加盟店、医疗机构款项

名　称	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
应收加盟店、医疗机构款项组合	65,479,775.37	654,797.75	1
合　计	65,479,775.37	654,797.75	

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
应收加盟店、医疗机构款项组合	56,057,229.47	560,572.29	1
合　计	56,057,229.47	560,572.29	

2020年、2019年组合计提项目：应收医保中心款项

名　称	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
应收医保中心款项	31,244,732.00		
合　计	31,244,732.00		

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
应收医保中心款项	16,297,103.93		
合　计	16,297,103.93		

2020年、2019年组合计提项目：次日到账的直营店营业款

名　称	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
次日到账的直营店营业款	1,358,713.38		
合　计	1,358,713.38		

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
次日到账的直营店营业款	782,689.39		
合　计	782,689.39		

2017年、2018年组合计提项目：性质组合1

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收加盟店、医疗机构款项组合	66,080,126.48	660,801.27	1
合　计	66,080,126.48	660,801.27	

名　称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收加盟店、医疗机构款项组合	60,555,762.45	605,557.62	1
合　计	60,555,762.45	605,557.62	

2017年、2018年组合计提项目：性质组合2

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收医保中心款项	23,033,448.77		
次日到账的直营店营业款	992,472.08		
合　计	24,025,920.85		

名　称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收医保中心款项	26,461,010.58		
次日到账的直营店营业款	1,001,742.29		
合　计	27,462,752.87		

5.坏账准备的情况

2020 年 1-6 月：

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	3,399,751.56	905,660.64			4,305,412.20
合　计	3,399,751.56	905,660.64			4,305,412.20

2019 年度：

类　别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	2,739,867.91	961,676.25		301,792.60	3,399,751.56
合　计	2,739,867.91	961,676.25		301,792.60	3,399,751.56

2018 年度：

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	1,628,634.95	1,111,232.96			2,739,867.91
合　计	1,628,634.95	1,111,232.96			2,739,867.91

2017 年度：

类　别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	941,994.62	686,640.33			1,628,634.95
合　计	941,994.62	686,640.33			1,628,634.95

6.报告期各期无实际核销的应收账款。

7.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理服务局	14,753,441.17	1 年以内、1 至 2 年	9.15	
广东养天和九济堂医药连锁有限公司	8,276,823.92	1 年以内	5.13	413,841.20
湖南省医疗生育保险服务中心	7,889,881.42	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	4.89	
湖南和盛长风医药有限公司	5,640,853.01	1 年以内	3.50	282,042.65
肇庆市养天和康民大药房连锁有限公司	4,471,197.28	1 年以内	2.77	223,559.86
合　计	41,032,196.80		25.44	919,443.71

（2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南和盛长风医药有限公司	7,629,783.01	1 年以内	6.23	381,489.15
长沙市医疗保险管理服务局	5,804,658.56	1 年以内、1 至 2 年	4.74	
湖南千金大药房连锁有限公司	4,356,946.34	1 年以内	3.56	217,847.32
湖南省医疗生育保险服务中心	3,105,123.63	1 年以内	2.54	
重庆养天和昌野药房连锁有限公司	2,825,825.76	1 年以内	2.31	141,291.29
合　计	23,722,337.30		19.38	740,627.76

（3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理服务局	10,265,479.38	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	8.02	
湖南海元堂药业有限公司	5,722,364.60	1 年以内	4.47	286,118.23
湖南省医疗工伤生育保险管理服务局	5,223,161.10	1 年以内、1 至 2 年	4.08	
肇庆市养天和康民大药房连锁有限公司	4,398,007.24	1 年以内	3.43	219,900.36
醴陵市中医院	4,225,397.94	1 年以内	3.3	42,253.98
合　计	29,834,410.26		23.3	548,272.57

（4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理服务局	10,559,839.06	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	9.94	
健医信息科技（上海）股份有限公司	5,875,671.51	1 年以内	5.53	
醴陵市中医院	5,625,704.94	1 年以内	5.29	56,257.05
湖南省医疗工伤生育保险管理服务局	5,083,108.34	1 年以内	4.78	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南海元堂药业有限公司	5,032,444.64	1 年以内	4.74	251,622.23
合　计	32,176,768.49		30.28	307,879.28

8.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,026,956.98	20,462,402.30		
合　计	12,026,956.98	20,462,402.30		

注：公司执行新的金融工具准则后，2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日应收票据可能会贴现、背书转让或到期承兑，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故在“应收款项融资”项目列报。

2.报告期各期末已背书且在资产负债表日未到期的应收票据

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已终止确认金额	3,331,429.30	95,048,076.54		
未终止确认金额	2,569,191.08	17,790,130.10		
其中：贴现未到期金额				
背书未到期金额	2,569,191.08	17,790,130.10		
合　计	5,900,620.38	112,838,206.64		

3.报告期各期末无已贴现且在资产负债表日未到期的应收票据。

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账　龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	66,115,934.15	98.67	45,095,937.58	96.84
1 年以上	889,782.42	1.33	1,471,635.99	3.16
合　计	67,005,716.57	100	46,567,573.57	100

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	42,352,666.12	92.33	47,763,645.22	98.56
1 年以上	3,515,925.90	7.67	700,081.51	1.44
合　计	45,868,592.02	100	48,463,726.73	100

2.按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

2020年6月30日预付款项前五名金额合计43,795,827.84元，占期末预付款项总额比例为65.36%。

2019年12月31日预付款项前五名金额合计24,126,137.19元，占期末预付款项总额比例为51.81%。

2018年12月31日预付款项前五名金额合计16,355,382.20元，占期末预付款项总额比例为35.65%。

2017年12月31日预付款项前五名金额合计28,533,586.54元，占期末预付款项总额比例为58.88%。

3.报告期各期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（六）其他应收款

1.总表列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,583,692.76	21,948,512.71	19,772,850.61	24,837,345.65
合　计	20,583,692.76	21,948,512.71	19,772,850.61	24,837,345.65

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	13,713,316.23	17,648,887.97	15,874,306.99	19,440,113.42
1-2 年（含 2 年）	4,283,309.17	1,502,370.39	1,538,371.14	3,897,322.79
2-3 年（含 3 年）	1,222,403.69	1,293,403.69	739,979.93	825,032.00
3-4 年（含 4 年）	653,979.93	739,979.93	506,844.00	881,150.00
4-5 年（含 5 年）	145,100.00	145,100.00	859,050.00	69,000.00
5 年以上	1,051,700.00	1,080,560.00	440,170.00	381,170.00
合　计	21,069,809.02	22,410,301.98	19,958,722.06	25,493,788.21

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代收代付款	10,545,222.41	12,667,848.26	12,838,559.77	16,794,655.51
押金、备用金	5,945,570.84	5,712,803.07	6,339,904.59	5,294,019.84
其他	4,579,015.77	4,029,650.65	780,257.70	3,405,112.86
合　计	21,069,809.02	22,410,301.98	19,958,722.06	25,493,788.21

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	428,042.01		33,747.26	461,789.27
2020 年 1 月 1 日余额在本期	428,042.01		33,747.26	461,789.27
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	24,326.99		500,000.00	524,326.99
本期转回				
本期转销				
本期核销			500,000.00	500,000.00
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	452,369.00		33,747.26	486,116.26

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	139,543.20		46,328.25	185,871.45
2019 年 1 月 1 日余额在本期	139,543.20		46,328.25	185,871.45
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期计提	938,599.67			938,599.67
本期转回			12,580.99	12,580.99
本期转销	647,862.06			647,862.06
本期核销				
其他变动	2,238.80			2,238.80
2019 年 12 月 31 日余额	428,042.01		33,747.26	461,789.27

（4）坏账准备的情况

2020 年 1-6 月：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计 提	转 回	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	461,789.27	524,326.99		500,000.00		486,116.26
合 计	461,789.27	524,326.99		500,000.00		486,116.26

2019 年度：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计 提	转 回	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	185,871.45	938,599.67	12,580.99	647,862.06	2,238.80	461,789.27
合 计	185,871.45	938,599.67	12,580.99	647,862.06	2,238.80	461,789.27

2018 年度：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计 提	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	656,442.56	-470,571.11			185,871.45
合 计	656,442.56	-470,571.11			185,871.45

2017 年度：

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计 提	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	543,796.69	112,645.87			656,442.56
合 计	543,796.69	112,645.87			656,442.56

（5）报告期各期实际核销的其他应收款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	500,000.00	647,862.06	无	无

1）2020年1-6月其他应收款核销明细情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长沙市潭缘物业管理有限公司	押金	500,000.00	无法收回	管理层批准	否
合　计		500,000.00			

2）2019年度其他应收款核销前五名明细情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南长沙华阳化工有限责任公司	押金、备用金	200,000.00	无法收回	管理层批准	否
湖南湘百合药业有限公司	其他	102,067.80	无法收回	管理层批准	否
江西心正药业有限责任公司	其他	57,803.64	无法收回	管理层批准	否
江西千手健康产业有限公司	其他	32,266.24	无法收回	管理层批准	否
江苏艾兰得营养品有限公司	其他	31,351.60	无法收回	管理层批准	否
合　计		423,489.28			

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
株洲市医疗保障事务中心	代收代付款	3,044,717.21	一年以内	14.45	
湖南省美乐厨油茶网络科技有限公司	其他	2,762,178.46	一年以内	13.11	138,108.92
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,832,726.71	一年以内	8.70	
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	代收代付款	963,807.55	一年以内	4.57	
长沙县城乡居民医疗保险服务中心	代收代付款	865,784.53	一年以内	4.11	
合　计		9,469,214.46		44.94	138,108.92

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南省美乐厨油茶网络科技有限公司	其他	2,762,178.46	一年以内	12.33	138,108.92
株洲市医疗保险处	代收代付款	2,499,213.89	一年以内	11.15	
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,981,495.18	一年以内	8.84	
汨罗市医疗保险基金管理服务中心	代收代付款	912,828.63	一年以内	4.07	
长沙县城乡居民医疗保险服务中心	代收代付款	885,044.33	一年以内	3.95	
合　计		9,040,760.49		40.34	138,108.92

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
株洲市医疗保险处	代收代付款	2,231,652.88	一年以内	11.18	
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,989,495.74	一年以内	9.97	
长沙县城乡居民医疗保险服务中心	代收代付款	1,271,180.60	一年以内	6.37	
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	代收代付款	1,073,795.62	一年以内	5.38	
汨罗市养天和大药房华章店	代收代付款	674,005.46	一年以内	3.38	6,740.05
合　计		7,240,130.30		36.28	6,740.05

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
株洲市医疗保险处	代收代付款	2,001,770.24	一年以内	7.85	
赵延粮	其他	1,800,000.00	一年以内	7.06	90,000.00
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,180,138.92	一年以内	4.63	
悦生活信息技术股份有限公司	其他	641,941.01	一年以内	2.52	32,097.05
长沙县城乡居民医疗保险服务中心	代收代付款	547,755.68	一年以内	2.15	
合　计		6,171,605.85		24.21	122,097.05

（7）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

（9）报告期各期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（七）存货

1.分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	194,593,877.69	978,463.82	193,615,413.87	164,170,619.31	590,107.82	163,580,511.49
发出商品	30,915,005.32		30,915,005.32			
周转材料	531,779.07		531,779.07	1,221,591.62		1,221,591.62
合　计	226,040,662.08	978,463.82	225,062,198.26	165,392,210.93	590,107.82	164,802,103.11

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	195,934,821.58	227,173.49	195,707,648.09	125,093,826.33	185,565.13	124,908,261.20
周转材料	2,149,133.42		2,149,133.42	2,073,423.69		2,073,423.69
合　计	198,083,955.00	227,173.49	197,856,781.51	127,167,250.02	185,565.13	126,981,684.89

2.存货跌价准备

（1）2020 年 1-6 月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	590,107.82	978,463.82		590,107.82		978,463.82
合　计	590,107.82	978,463.82		590,107.82		978,463.82

（2）2019 年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	227,173.49	590,107.82		227,173.49		590,107.82
合　计	227,173.49	590,107.82		227,173.49		590,107.82

（3）2018 年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	185,565.13	227,173.49		185,565.13		227,173.49
合　计	185,565.13	227,173.49		185,565.13		227,173.49

（4）2017 年度：

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	51,236.66	185,565.13		51,236.66		185,565.13
合　计	51,236.66	185,565.13		51,236.66		185,565.13

3.存货跌价准备情况

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	本公司对于离药品失效期在 6 个月以内的药品，售出可能性较小，预计可变现净值为零，全额计提存货跌价准备	原计提跌价准备的存货对外出售而转销

（八）其他流动资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣/未认证的进项税	1,969,473.33		3,985,316.17	3,137,842.42
预缴企业所得税	119,084.26	184,907.16	132,852.26	909,047.70
预缴其他税费	12,469.38	6,880.74	8,597.10	7,107.95
IPO 费用	2,486,037.72	2,136,037.72	566,037.72	
合　计	4,587,064.69	2,327,825.62	4,692,803.25	4,053,998.07

（九）可供出售金融资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
北京泊云利康医药信息咨询中心(有限合伙)	不适用	不适用	460,000.00	
养天和中医馆有限公司				1,800,000.00
合　计			460,000.00	1,800,000.00

（十）长期股权投资

1.2020 年 1-6 月

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
其中：湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)	2,603,357.00		
湖南顺丰医药供应链有限公司		3,000,000.00	
合　计	2,603,357.00	3,000,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-41,466.71			
-1,191,315.83			
-1,232,782.54			

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2020 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		2,561,890.29	
		1,808,684.17	
合　计		4,370,574.46	

2.2019 年度

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
其中：湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)		2,700,000.00	
合　计		2,700,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-96,643.00			
-96,643.00			

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		2,603,357.00	
合　计		2,603,357.00	

（十一）其他权益工具投资

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
北京泊云利康医药信息咨询中心(有限合伙)	460,000.00	460,000.00	不适用	不适用
合　计	460,000.00	460,000.00		

（十二）投资性房地产

1.采用成本计量模式的投资性房地产

2020年1-6月：

项　目	房屋建筑物	合　计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	4,096,739.00	4,096,739.00
2.本期增加金额		
（1）外购		
（2）固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.2020 年 6 月 30 日	4,096,739.00	4,096,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	858,461.56	858,461.56
2.本期增加金额	64,865.04	64,865.04
（1）计提或摊销	64,865.04	64,865.04
（2）固定资产转入		
3.本期减少金额		
4. 2020 年 6 月 30 日	923,326.60	923,326.60
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2020 年 6 月 30 日		

项　目	房屋建筑物	合　计
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日	3,238,277.44	3,238,277.44
2. 2020 年 6 月 30 日	3,173,412.40	3,173,412.40

2019 年度：

项　目	房屋建筑物	合　计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	4,096,739.00	4,096,739.00
（1）外购		
（2）固定资产转入	4,096,739.00	4,096,739.00
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	4,096,739.00	4,096,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	858,461.56	858,461.56
（1）计提或摊销	86,486.71	86,486.71
（2）固定资产转入	771,974.85	771,974.85
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	858,461.56	858,461.56
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.2019 年 12 月 31 日	3,238,277.44	3,238,277.44

2.报告期各期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十三）固定资产

1.总表情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	33,060,797.35	33,966,137.03	39,508,677.21	38,261,381.33

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产清理				
合　计	33,060,797.35	33,966,137.03	39,508,677.21	38,261,381.33

2.固定资产

（1）固定资产情况

2020年1-6月：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
一、账面原值						
1.2019 年 12 月 31 日	40,312,840.33		2,177,040.76	2,643,933.55	8,742,359.43	53,876,174.07
2.本期增加金额				93,697.79	320,049.61	413,747.40
（1）购置				93,697.79	320,049.61	413,747.40
3.本期减少金额	2,374.00					2,374.00
（1）处置或报废						
（2）处置子公司减少						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他	2,374.00					2,374.00
4.2020 年 6 月 30 日	40,310,466.33		2,177,040.76	2,737,631.34	9,062,409.04	54,287,547.47
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	9,172,535.86		1,543,041.29	1,532,544.27	7,661,915.62	19,910,037.04
2.本期增加金额	638,279.49		75,649.13	93,118.84	509,665.62	1,316,713.08
（1）计提	638,279.49		75,649.13	93,118.84	509,665.62	1,316,713.08
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）处置子公司减少						
（3）转入投资性房地产						
4.2020 年 6 月 30 日	9,810,815.35		1,618,690.42	1,625,663.11	8,171,581.24	21,226,750.12
三、减值准备						
1.2019 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2020 年 6 月 30 日						
四、账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日	31,140,304.47		633,999.47	1,111,389.28	1,080,443.81	33,966,137.03

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
2.2020 年 6 月 30 日	30,499,650.98		558,350.34	1,111,968.23	890,827.80	33,060,797.35

2019年度：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
一、账面原值						
1.2018 年 12 月 31 日	43,664,817.29	625,287.31	2,252,429.59	2,446,396.42	8,724,366.59	57,713,297.20
2.本期增加金额	744,762.04		2,800.00	1,083,769.56	209,017.50	2,040,349.10
（1）购置	744,762.04		2,800.00	1,083,769.56	209,017.50	2,040,349.10
3.本期减少金额	4,096,739.00	625,287.31	78,188.83	886,232.43	191,024.66	5,877,472.23
（1）处置或报废				156,735.97	102,701.46	259,437.43
（2）处置子公司减少		625,287.31	78,188.83	729,496.46	88,323.20	1,521,295.80
（3）转入投资性房地产	4,096,739.00					4,096,739.00
4.2019 年 12 月 31 日	40,312,840.33		2,177,040.76	2,643,933.55	8,742,359.43	53,876,174.07
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	8,637,397.70	95,861.52	1,408,205.93	1,599,878.46	6,463,276.38	18,204,619.99
2.本期增加金额	1,307,113.01	29,701.08	154,952.60	416,312.97	1,334,548.13	3,242,627.79
（1）计提	1,307,113.01	29,701.08	154,952.60	416,312.97	1,334,548.13	3,242,627.79
3.本期减少金额	771,974.85	125,562.60	20,117.24	483,647.16	135,908.89	1,537,210.74
（1）处置或报废				73,637.14	77,685.48	151,322.62
（2）处置子公司减少		125,562.60	20,117.24	410,010.02	58,223.41	613,913.27
（3）转入投资性房地产	771,974.85					771,974.85
4.2019 年 12 月 31 日	9,172,535.86		1,543,041.29	1,532,544.27	7,661,915.62	19,910,037.04
三、减值准备						
1.2018 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2019 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2018 年 12 月 31 日	35,027,419.59	529,425.79	844,223.66	846,517.96	2,261,090.21	39,508,677.21
2.2019 年 12 月 31 日	31,140,304.47		633,999.47	1,111,389.28	1,080,443.81	33,966,137.03

2018年度：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
一、账面原值						
1.2017 年 12 月 31 日	41,241,765.85	595,543.72	2,169,396.31	2,183,463.31	7,587,198.81	53,777,368.00
2.本期增加金额	2,423,051.44	29,743.59	83,033.28	263,893.19	1,898,474.73	4,698,196.23
（1）购置	2,423,051.44	29,743.59	83,033.28	263,893.19	1,898,474.73	4,698,196.23
3.本期减少金额				960.08	761,306.95	762,267.03
（1）处置或报废				960.08	761,306.95	762,267.03
4.2018 年 12 月 31 日	43,664,817.29	625,287.31	2,252,429.59	2,446,396.42	8,724,366.59	57,713,297.20
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日	7,293,043.46	37,636.34	1,212,448.50	1,417,533.49	5,555,324.88	15,515,986.67
2.本期增加金额	1,344,354.24	58,225.18	195,757.43	183,257.05	1,508,329.03	3,289,922.93
（1）计提	1,344,354.24	58,225.18	195,757.43	183,257.05	1,508,329.03	3,289,922.93
3.本期减少金额				912.08	600,377.53	601,289.61
（1）处置或报废				912.08	600,377.53	601,289.61
4.2018 年 12 月 31 日	8,637,397.70	95,861.52	1,408,205.93	1,599,878.46	6,463,276.38	18,204,619.99
三、减值准备						
1.2017 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2018 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2017 年 12 月 31 日	33,948,722.39	557,907.38	956,947.81	765,929.82	2,031,873.93	38,261,381.33
2.2018 年 12 月 31 日	35,027,419.59	529,425.79	844,223.66	846,517.96	2,261,090.21	39,508,677.21

2017年度：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
一、账面原值						
1.2017 年 1 月 1 日	35,601,619.45		1,737,425.42	1,946,850.02	6,080,689.20	45,366,584.09
2.本期增加金额	5,640,146.40	595,543.72	431,970.89	843,598.89	1,506,509.61	9,017,769.51
（1）购置	5,640,146.40	595,543.72	431,970.89	843,598.89	1,506,509.61	9,017,769.51
3.本期减少金额				606,985.60		606,985.60
（1）处置或报废						

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
（2）处置子公司减少				606,985.60		606,985.60
4.2017 年 12 月 31 日	41,241,765.85	595,543.72	2,169,396.31	2,183,463.31	7,587,198.81	53,777,368.00
二、累计折旧						
1.2017 年 1 月 1 日	6,090,514.51		993,011.95	1,306,402.47	4,271,701.95	12,661,630.88
2.本期增加金额	1,202,528.95	37,636.34	219,436.55	451,511.60	1,283,622.93	3,194,736.37
（1）计提	1,202,528.95	37,636.34	219,436.55	451,511.60	1,283,622.93	3,194,736.37
3.本期减少金额				340,380.58		340,380.58
（1）处置或报废				37,310.30		37,310.30
（2）处置子公司减少				303,070.28		303,070.28
4.2017 年 12 月 31 日	7,293,043.46	37,636.34	1,212,448.50	1,417,533.49	5,555,324.88	15,515,986.67
三、减值准备						
1.2017 年 1 月 1 日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2017 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2017 年 1 月 1 日	29,511,104.94		744,413.47	640,447.55	1,808,987.25	32,704,953.21
2.2017 年 12 月 31 日	33,948,722.39	557,907.38	956,947.81	765,929.82	2,031,873.93	38,261,381.33

（2）报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期各期末经营租赁租出的固定资产。

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋建屋物原值	3,110,639.00	3,110,639.00	4,565,236.00	4,565,236.00
房屋建屋物累计折旧	829,071.68	779,819.90	1,053,038.95	908,473.13
房屋建屋物净值	2,281,567.32	2,330,819.10	3,512,197.05	3,656,762.87

（5）2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	2020 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
儋州 A 单元 1 层 18-111 号	1,674,069.64	正在办理中
活动板房	143,710.81	因客观原因无法办理
仓库轻钢厂房	66,678.43	因客观原因无法办理
合　计	1,884,458.88	

（十四）在建工程

1.总表情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	1,386,766.50			
工程物资				
合　计	1,386,766.50			

2.在建工程

（1）按项目列示

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
养天和医药物流园建设项目	1,386,766.50		1,386,766.50			
合　计	1,386,766.50		1,386,766.50			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2020年1-6月

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
养天和医药物流园建设项目	286,212,600.00		1,386,766.50			1,386,766.50
合　计			1,386,766.50			1,386,766.50

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
0.48	0.48				自有资金、募投资金
合　计					

（十五）无形资产

1.无形资产情况

（1）2020 年 1-6 月：

项　目	土地使用权	房屋使用权	软件使用权	药品经营资质	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	35,828,116.00	4,860,000.00	4,562,865.16		45,250,981.16
2.本期增加金额			344,247.80	3,487,152.89	3,831,400.69

项　目	土地使用权	房屋使用权	软件使用权	药品经营资质	合计
（1）购置			344,247.80		344,247.80
（2）企业合并增加				3,487,152.89	3,487,152.89
3.本期减少金额					
（1）处置子公司减少					
4. 2020 年 6 月 30 日	35,828,116.00	4,860,000.00	4,907,112.96	3,487,152.89	49,082,381.85
二、累计摊销					
1. 2019 年 12 月 31 日	2,404,575.01	528,260.91	1,212,874.50		4,145,710.42
2.本期增加金额	373,714.26	63,391.32	489,044.64	29,059.61	955,209.83
（1）计提	373,714.26	63,391.32	489,044.64	29,059.61	955,209.83
3.本期减少金额					
（1）处置子公司减少					
4. 2020 年 6 月 30 日	2,778,289.27	591,652.23	1,701,919.14	29,059.61	5,100,920.25
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2020 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	33,423,540.99	4,331,739.09	3,349,990.66		41,105,270.74
2. 2020 年 6 月 30 日	33,049,826.73	4,268,347.77	3,205,193.82	3,458,093.28	43,981,461.60

（2）2019 年度：

项　目	土地使用权	房屋使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	9,351,000.00	4,860,000.00	3,466,294.82	17,677,294.82
2.本期增加金额	26,477,116.00		1,420,331.03	27,897,447.03
（1）购置	26,477,116.00		1,420,331.03	27,897,447.03
3.本期减少金额			323,760.69	323,760.69
（1）处置子公司减少			323,760.69	323,760.69
4. 2019 年 12 月 31 日	35,828,116.00	4,860,000.00	4,562,865.16	45,250,981.16
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	2,142,559.22	401,478.27	501,297.12	3,045,334.61
2.本期增加金额	262,015.79	126,782.64	870,434.91	1,259,233.34
（1）计提	262,015.79	126,782.64	870,434.91	1,259,233.34

项　目	土地使用权	房屋使用权	软件使用权	合计
3.本期减少金额			158,857.53	158,857.53
（1）处置子公司减少			158,857.53	158,857.53
4. 2019 年 12 月 31 日	2,404,575.01	528,260.91	1,212,874.50	4,145,710.42
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	7,208,440.78	4,458,521.73	2,964,997.70	14,631,960.21
2. 2019 年 12 月 31 日	33,423,540.99	4,331,739.09	3,349,990.66	41,105,270.74

（3）2018 年度：

项　目	土地使用权	房屋使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	9,351,000.00	4,860,000.00	682,564.11	14,893,564.11
2.本期增加金额			2,783,730.71	2,783,730.71
（1）购置			2,783,730.71	2,783,730.71
3.本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	9,351,000.00	4,860,000.00	3,466,294.82	17,677,294.82
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	1,924,671.85	274,695.65	145,868.95	2,345,236.45
2.本期增加金额	217,887.37	126,782.62	355,428.17	700,098.16
（1）计提	217,887.37	126,782.62	355,428.17	700,098.16
3.本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	2,142,559.22	401,478.27	501,297.12	3,045,334.61
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	7,426,328.15	4,585,304.35	536,695.16	12,548,327.66
2. 2018 年 12 月 31 日	7,208,440.78	4,458,521.73	2,964,997.70	14,631,960.21

（4）2017 年度：

项　目	土地使用权	房屋使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 1 月 1 日	9,351,000.00	4,860,000.00	199,829.06	14,410,829.06
2.本期增加金额			482,735.05	482,735.05
（1）购置			482,735.05	482,735.05
3.本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	9,351,000.00	4,860,000.00	682,564.11	14,893,564.11
二、累计摊销				
1. 2017 年 1 月 1 日	1,706,784.47	147,913.04	25,626.78	1,880,324.29
2.本期增加金额	217,887.38	126,782.61	120,242.17	464,912.16
（1）计提	217,887.38	126,782.61	120,242.17	464,912.16
3.本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	1,924,671.85	274,695.65	145,868.95	2,345,236.45
三、减值准备				
1. 2017 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 1 月 1 日	7,644,215.53	4,712,086.96	174,202.28	12,530,504.77
2. 2017 年 12 月 31 日	7,426,328.15	4,585,304.35	536,695.16	12,548,327.66

注：房屋使用权系本公司购买的岳阳华年门面房使用权。

2.报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十六）商誉

1.商誉账面原值

（1）2020 年 1-6 月：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
		购买业务形成	处置	
湘阴中心店等六家门店	9,877,116.85			9,877,116.85
合　计	9,877,116.85			9,877,116.85

（2）2019 年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		购买业务形成	处置	
湘阴中心店等六家门店		9,877,116.85		9,877,116.85
合　计		9,877,116.85		9,877,116.85

2.报告期各期末无需计提的商誉减值准备。

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉	资产组或资产组组合			
账面价值	主要构成	收购日公允价值	确定方法	本期是否发生变动
9,877,116.85	存货、固定资产等	1,722,883.15	主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入	否

4.说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
9,877,116.85	未来现金流量现值	商誉可收回值由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年。	税前折现率为 8%。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。五年以后的现金流量根据 5%-6%的增长率推算，不高于各现金产出单元的所在行业的长期平均增长率。

5.本公司 2019 年收购湘阴中心店等六家门店形成商誉 9,877,116.85 元，在 2020 年 6 月 30 日进行商誉减值测试，未发现减值迹象。

（十七）长期待摊费用

1.2020 年 1-6 月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 6 月 30 日
装修支出	11,894,135.35	531,635.33	3,067,591.98		9,358,178.70
服务器租金	464,041.20	266,875.46	192,662.18		538,254.48
门面转让费		380,000.00	6,333.33		373,666.67
其他		50,000.00	3,333.33		46,666.67
合　计	12,358,176.55	1,228,510.79	3,269,920.82		10,316,766.52

2.2019 年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
装修支出	13,858,298.07	2,931,815.88	4,688,691.20	207,287.40	11,894,135.35
服务器租金	703,904.35	106,726.41	346,589.56		464,041.20
合　计	14,562,202.42	3,038,542.29	5,035,280.76	207,287.40	12,358,176.55

3.2018 年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
装修支出	9,898,467.92	7,711,399.33	3,751,569.18		13,858,298.07
服务器租金	75,728.16	915,566.55	287,390.36		703,904.35
合　计	9,974,196.08	8,626,965.88	4,038,959.54		14,562,202.42

4.2017 年度：

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修支出	5,671,478.87	7,244,724.78	2,581,070.09	436,665.64	9,898,467.92
服务器租金	145,631.07		69,902.91		75,728.16
合　计	5,817,109.94	7,244,724.78	2,650,973.00	436,665.64	9,974,196.08

（十八）递延所得税资产

1.未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	5,769,992.28	1,442,498.08	4,451,648.65	1,112,912.20
内部交易未实现利润	3,576,001.50	894,000.37	2,694,980.92	673,745.22
可抵扣亏损			3,012,474.20	753,118.55
积分递延	1,141,820.07	285,455.00	551,329.39	137,832.33
预计负债	1,247,970.50	311,992.63		
合　计	11,735,784.35	2,933,946.08	10,710,433.16	2,677,608.30

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	3,152,912.86	788,228.25	2,470,642.64	617,660.67
内部交易未实现利润	2,343,833.30	585,958.32	2,047,278.82	511,819.72
可抵扣亏损	5,764,910.23	1,441,227.53	11,223,326.58	2,805,831.65
积分递延	631,920.12	157,980.03	1,637,882.23	409,470.56

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
合　计	11,893,576.51	2,973,394.13	17,379,130.27	4,344,782.60

2.未确认递延所得税资产明细

项　目	2020 年 6 月 30 日余额
可抵扣暂时性差异	
可抵扣亏损	4,199,688.10
合　计	4,199,688.10

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020 年 6 月 30 日余额	备注
2020 年	601,503.14	
2021 年		
2022 年	271,131.07	
2023 年	1,765,393.08	
2024 年	1,389,429.07	
2025 年	172,231.74	
合　计	4,199,688.10	

注：可抵扣亏损系 2020 年 6 月并购广东好药多产生。

（十九）其他非流动资产

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房产购买款	15,523,800.00		15,523,800.00			
预付股权投资款				5,000,000.00		5,000,000.00
预付软件购买款	320,754.71		320,754.71			
合　计	15,844,554.71		15,844,554.71	5,000,000.00		5,000,000.00

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付收购门店款	11,000,000.00		11,000,000.00			
预付股权投资款						
合　计	11,000,000.00		11,000,000.00			

注 1：2018 年 8 月，公司与曹红坚签订《药店收购协议》，收购湘阴县养天和大药房中心店等六家药店；2018 年 12 月养天和向曹红坚预付药店收购款 1,100 万元；六家药店相关标的物交割时间为 2019 年 1-6 月。

注 2：2019 年 11 月，公司与爱亲母婴商业连锁有限公司签订《北京天佳辰宇科技有限公司增资及股份合作协议》。2019 年 12 月，公司按照协议约定向北京天佳辰宇科技有限公司出资 500 万元。根据协议约定，协议约定各方自工商变更之日起享有股东权益。2020 年 1 月，北京天佳辰宇科技有限公司完成工商登记。

注 3：2020 年 6 月，公司与聂纯远签订《门面买卖协议书》，购买其位于长沙市芙蓉区藩后街 36 号湘域城邦家园南栋 01 号、13 号、14 号、15 号、17 号、18 号、27 号的房产，建筑面积为 356.64 平方米，以人民币 16,023,800.00 元的售价出售给公司。合同约定签定之时即支付 15,523,800.00 元，剩余房款 500,000.00 元待过户手续办完后一次性付清。

（二十）短期借款

1.短期借款分类

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	100,081,382.68	20,000,000.00	21,000,000.00	45,000,000.00
合　计	100,081,382.68	20,000,000.00	21,000,000.00	45,000,000.00

2.报告期各期末抵押借款情况详见本附注“十三、抵押和担保事项”。

3.报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

种　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	91,248,619.14	119,577,391.00	138,475,704.10	96,913,124.35
合　计	91,248,619.14	119,577,391.00	138,475,704.10	96,913,124.35

注：报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1.应付账款列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	150,205,572.32	104,658,465.04	122,782,660.84	94,156,992.46
应付房租	119,745.00	103,000.00	259,176.52	2,154,319.78
合　计	150,325,317.32	104,761,465.04	123,041,837.36	96,311,312.24

2.报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十三）预收款项

1.预收款项列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收销售商品款		6,257,875.90	8,450,812.11	5,564,306.51
客户储值		2,654,178.64	2,627,391.54	2,037,504.37
其他	60,100.00	2,109,402.95	1,989,794.44	1,288,955.56
合　计	60,100.00	11,021,457.49	13,067,998.09	8,890,766.44

2.报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（二十四）合同负债

1. 合同负债列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收销售商品款	11,635,368.45			
预收服务款	1,855,062.35			
合　计	13,490,430.80			

2.报告期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（二十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2020年1-6月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,408,918.66	40,482,820.06	42,178,259.94	7,713,478.78
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4.00	1,773,789.13	1,773,793.13	
三、辞退福利		21,400.00	21,400.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	9,408,922.66	42,278,009.19	43,973,453.07	7,713,478.78

2019年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,647,521.08	82,322,428.47	80,561,030.89	9,408,918.66
二、离职后福利中-设定提存计划负债		6,192,505.50	6,192,501.50	4.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
合　计	7,647,521.08	88,514,933.97	86,753,532.39	9,408,922.66

2018年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,692,937.18	76,752,240.14	76,797,656.24	7,647,521.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债		6,363,797.45	6,363,797.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	7,692,937.18	83,116,037.59	83,161,453.69	7,647,521.08

2017年度：

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,172,943.61	66,188,667.92	64,668,674.35	7,692,937.18
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,161,648.67	5,161,648.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	6,172,943.61	71,350,316.59	69,830,323.02	7,692,937.18

2.短期薪酬列示

2020年1-6月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,993,846.62	36,792,788.14	38,693,033.22	7,093,601.54
二、职工福利费	12,795.00	1,558,214.34	1,571,009.34	
三、社会保险费	20.00	1,128,875.82	1,128,895.82	
其中：医疗保险费		1,050,536.70	1,050,536.70	
工伤保险费	20.00	74,927.65	74,947.65	
生育保险费		3,411.47	3,411.47	
四、住房公积金		682,134.00	682,134.00	
五、工会经费和职工教育经费	402,257.04	320,807.76	103,187.56	619,877.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	9,408,918.66	40,482,820.06	42,178,259.94	7,713,478.78

2019年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,245,316.64	75,905,904.16	74,157,374.18	8,993,846.62
二、职工福利费		1,476,805.84	1,464,010.84	12,795.00
三、社会保险费		3,350,486.76	3,350,466.76	20.00
其中：医疗保险费		2,906,353.93	2,906,353.93	
工伤保险费		221,065.50	221,045.50	20.00
生育保险费		223,067.33	223,067.33	
四、住房公积金		1,248,560.00	1,248,560.00	
五、工会经费和职工教育经费	402,204.44	340,671.71	340,619.11	402,257.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	7,647,521.08	82,322,428.47	80,561,030.89	9,408,918.66

2018年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,290,961.49	70,567,836.65	70,613,481.50	7,245,316.64
二、职工福利费		2,192,229.12	2,192,229.12	
三、社会保险费		3,212,196.33	3,212,196.33	
其中：医疗保险费		2,695,603.98	2,695,603.98	
工伤保险费		290,065.02	290,065.02	
生育保险费		226,527.33	226,527.33	
四、住房公积金		512,583.00	512,583.00	
五、工会经费和职工教育经费	401,975.69	267,395.04	267,166.29	402,204.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	7,692,937.18	76,752,240.14	76,797,656.24	7,647,521.08

2017年度：

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,692,962.42	61,723,765.22	60,125,766.15	7,290,961.49
二、职工福利费		1,665,375.25	1,665,375.25	

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
三、社会保险费		2,514,338.74	2,514,338.74	
其中：医疗保险费		2,151,036.08	2,151,036.08	
工伤保险费		188,829.46	188,829.46	
生育保险费		174,473.20	174,473.20	
四、住房公积金		24,345.00	24,345.00	
五、工会经费和职工教育经费	479,981.19	260,843.71	338,849.21	401,975.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	6,172,943.61	66,188,667.92	64,668,674.35	7,692,937.18

3.设定提存计划列示

2020年1-6月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1.基本养老保险	4.00	1,699,168.25	1,699,172.25	
2.失业保险费		74,620.88	74,620.88	
3.企业年金缴费				
合　计	4.00	1,773,789.13	1,773,793.13	

2019年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		5,963,679.75	5,963,675.75	4.00
2.失业保险费		228,825.75	228,825.75	
3.企业年金缴费				
合　计		6,192,505.50	6,192,501.50	4.00

2018年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		6,148,839.37	6,148,839.37	
2.失业保险费		214,958.08	214,958.08	
3.企业年金缴费				
合　计		6,363,797.45	6,363,797.45	

2017年度：

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		4,977,220.47	4,977,220.47	
2.失业保险费		184,428.20	184,428.20	
3.企业年金缴费				
合　计		5,161,648.67	5,161,648.67	

（二十六）应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1.企业所得税	7,972,246.12	3,641,660.52	2,087,240.43	440,651.09
2.增值税	2,732,443.82	2,616,589.13	4,258,244.54	4,847,495.44
3.城市维护建设税	180,595.64	150,013.86	228,820.52	161,939.94
4.教育费附加及地方教育附加	165,840.07	107,152.84	163,869.52	115,418.56
5.代扣代缴个人所得税	147,846.36	139,277.75	68,919.32	17,631.81
6.其他			1,665.60	
合　计	11,198,972.01	6,654,694.10	6,808,759.93	5,583,136.84

（二十七）其他应付款

1.总表情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	47,862,752.33	41,531,601.04	44,271,235.85	48,514,597.26
合　计	47,862,752.33	41,531,601.04	44,271,235.85	48,514,597.26

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付加盟商结算款	31,373,542.65	27,205,399.06	26,351,415.03	25,161,570.14
保证金	6,489,082.09	7,433,170.91	10,006,706.09	11,657,915.98
预提费用	3,905,242.95	3,383,977.30	2,698,935.87	1,600,552.76
代收代付款	3,411,039.88	1,642,748.01	2,443,497.25	4,390,229.19
应付软件或工程款	472,418.69	1,216,260.55	1,542,989.50	623,712.50
押金	490,102.23	565,467.50	531,128.18	410,537.70
其他	1,721,323.84	84,577.71	696,563.93	4,670,078.99

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合　计	47,862,752.33	41,531,601.04	44,271,235.85	48,514,597.26

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十八）其他流动负债

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未终止确认的期末已背书未到期的银行承兑汇票	2,569,191.08	17,790,130.10	19,608,397.80	4,032,268.20
待转销项税额	1,561,413.17			
合　计	4,130,604.25	17,790,130.10	19,608,397.80	4,032,268.20

（二十九）预计负债

1.分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未决诉讼预计损失	1,247,970.50			
合　计	1,247,970.50			

2.重要预计负债

（1）湖南省长沙市雨花区人民法院2020年4月21日立案，受理长沙市潭缘物业管理有限公司（以下简称“潭缘物业”）起诉本公司在与潭缘物业签订的租赁合同中因私自提前解约而发生违约，请求法院判决被告承担违约责任并赔偿经济损失。湖南省长沙市雨花区人民法院一审判决，本公司需向潭缘物业支付免租期租金741,520.00元，门面空置租金185,380.00元，本案受理费、财产保全费11,516.00元，反诉费2,482.50元。截至2020年6月30日，本公司已向湖南省长沙市中级人民法院提起反诉，尚未开庭审理，本公司根据一审判决计提该事项预计负债合计940,898.50元。

（2）湖南省长沙市雨花区人民法院2020年3月30日开庭审理闫国良起诉本公司追偿权纠纷。湖南省长沙市雨花区人民法院一审判决，本公司需向闫国良支付代偿款项306,000.00原及利息。本公司根据一审判决计提该事项预计负债合计307,072.00元。

（三十）递延收益

2020 年 1-6 月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
会员积分	551,329.39	673,400.68	82,910.00	1,141,820.07	
合　计	551,329.39	673,400.68	82,910.00	1,141,820.07	

2019 年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
会员积分	631,920.12	1,542,441.52	1,623,032.25	551,329.39	
合　计	631,920.12	1,542,441.52	1,623,032.25	551,329.39	

2018 年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
会员积分	1,637,882.23	1,606,822.65	2,612,784.76	631,920.12	
合　计	1,637,882.23	1,606,822.65	2,612,784.76	631,920.12	

2017 年度：

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
会员积分	2,284,644.84	1,477,188.79	2,123,951.40	1,637,882.23	
合　计	2,284,644.84	1,477,188.79	2,123,951.40	1,637,882.23	

（三十一）股本

2020 年 1-6 月：

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
李能	22,940,000.00	22.94			22,940,000.00	22.94
长沙市和德股权投资合伙企业（有限合伙）	18,400,000.00	18.40			18,400,000.00	18.40
张波	8,600,000.00	8.60			8,600,000.00	8.60
共青城隆海投资管理合伙企业（有限公司）	8,500,000.00	8.50			8,500,000.00	8.50
长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6.00			6,000,000.00	6.00
刘凌	6,000,000.00	6.00			6,000,000.00	6.00
贺光平	4,000,000.00	4.00			4,000,000.00	4.00
长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	3,580,000.00	3.58			3,580,000.00	3.58
长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
张学武	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	2,555,000.00	2.56			2,555,000.00	2.56
姚勋	2,432,000.00	2.43			2,432,000.00	2.43
朱俊	2,400,000.00	2.40			2,400,000.00	2.40
林小娟	2,000,000.00	2.00			2,000,000.00	2.00
张衡	1,800,000.00	1.80			1,800,000.00	1.80
邓朝晖	1,650,000.00	1.65			1,650,000.00	1.65

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
共青城汇海投资管理合伙企业（有限公司）	1,000,000.00	1.00			1,000,000.00	1.00
杨开文	1,000,000.00	1.00			1,000,000.00	1.00
王建成	695,000.00	0.695			695,000.00	0.695
黄高明	348,000.00	0.35			348,000.00	0.35
段月珍	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
合 计	100,000,000.00	100			100,000,000.00	100

2019 年度：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
李能	22,940,000.00	22.94			22,940,000.00	22.94
长沙市和德股权投资合伙企业（有限合伙）	18,400,000.00	18.40			18,400,000.00	18.40
张波	8,600,000.00	8.60			8,600,000.00	8.60
共青城隆海投资管理合伙企业（有限公司）	8,500,000.00	8.50			8,500,000.00	8.50
长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6.00			6,000,000.00	6.00
刘凌	6,000,000.00	6.00			6,000,000.00	6.00
贺光平	4,000,000.00	4.00			4,000,000.00	4.00
长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	3,580,000.00	3.58			3,580,000.00	3.58
长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
张学武	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	2,555,000.00	2.56			2,555,000.00	2.56
姚勋	2,432,000.00	2.43			2,432,000.00	2.43
朱俊	2,400,000.00	2.40			2,400,000.00	2.40
林小娟	2,000,000.00	2.00			2,000,000.00	2.00
张衡	1,800,000.00	1.80			1,800,000.00	1.80
邓朝晖	1,650,000.00	1.65			1,650,000.00	1.65
共青城汇海投资管理合伙企业（有限公司）	1,000,000.00	1.00			1,000,000.00	1.00
杨开文	1,000,000.00	1.00			1,000,000.00	1.00
王建成	695,000.00	0.695			695,000.00	0.695
黄高明	348,000.00	0.35			348,000.00	0.35
段月珍	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合 计	100,000,000.00	100			100,000,000.00	100

2018 年度：

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
李能	20,940,000.00	23.27	2,000,000.00		22,940,000.00	22.94
长沙市和德股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	16.67	3,400,000.00		18,400,000.00	18.40
张波	8,600,000.00	9.56			8,600,000.00	8.60
共青城隆海投资管理合伙企业（有限公司）	3,000,000.00	3.33	5,500,000.00		8,500,000.00	8.50
长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6.67			6,000,000.00	6.00
长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6.67			6,000,000.00	6.00
贺光平			4,000,000.00		4,000,000.00	4.00
长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	3,580,000.00	3.98			3,580,000.00	3.58
长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	3,000,000.00	3.33			3,000,000.00	3.00
张学武	3,000,000.00	3.33			3,000,000.00	3.00
长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）	2,555,000.00	2.84			2,555,000.00	2.56
姚勋	2,432,000.00	2.70			2,432,000.00	2.43
朱俊	2,400,000.00	2.67			2,400,000.00	2.40
林小娟	2,000,000.00	2.22			2,000,000.00	2.00
张衡	1,800,000.00	2.00			1,800,000.00	1.80
邓朝晖	1,650,000.00	1.83			1,650,000.00	1.65
杨开文	1,000,000.00	1.11			1,000,000.00	1.00
共青城汇海投资管理合伙企业（有限公司）	2,000,000.00	2.22		1,000,000.00	1,000,000.00	1.00
王建成	695,000.00	0.77			695,000.00	0.695
黄高明	348,000.00	0.39			348,000.00	0.35
段月珍	100,000.00	0.11			100,000.00	0.10
朱光葵	3,900,000.00	4.33		3,900,000.00		0.00
合 计	90,000,000.00	100	14,900,000.00	4,900,000.00	100,000,000.00	100

2017 年度：

投资者名称	2017 年 1 月 1 日		本期	本期	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例(%)
李能	20,940,000.00	31.72			20,940,000.00	23.27
长沙市和德股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	12.12	7,000,000.00		15,000,000.00	16.67
张波			8,600,000.00		8,600,000.00	9.56
刘凌	6,000,000.00	9.09			6,000,000.00	6.67
长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	9.09			6,000,000.00	6.67
朱光葵	18,900,000.00	28.64		15,000,000.00	3,900,000.00	4.33
长沙和盟股权投资中心（普通合伙）	1,900,000.00	2.88	1,680,000.00		3,580,000.00	3.98
长沙翠龙投资管理合伙企业（普通合伙）	3,000,000.00	4.55			3,000,000.00	3.33
张学武			3,000,000.00		3,000,000.00	3.33
共青城隆海投资管理合伙企业（有限公司）			3,000,000.00		3,000,000.00	3.33
长沙伊万丽企业管理合伙企业（有限合伙）			2,555,000.00		2,555,000.00	2.84
姚勋			2,432,000.00		2,432,000.00	2.70
朱俊	1,160,000.00	1.76	1,240,000.00		2,400,000.00	2.67
共青城汇海投资管理合伙企业（有限公司）			2,000,000.00		2,000,000.00	2.22
林小娟			2,000,000.00		2,000,000.00	2.22
张衡			1,800,000.00		1,800,000.00	2.00
邓朝晖			1,650,000.00		1,650,000.00	1.83
杨开文			1,000,000.00		1,000,000.00	1.11
王建成			695,000.00		695,000.00	0.77
黄高明			348,000.00		348,000.00	0.39
段月珍	100,000.00	0.15			100,000.00	0.11
合 计	66,000,000.00	100	39,000,000.00	15,000,000.00	90,000,000.00	100

注：2017 年和 2018 年股本（实收资本）总额及股东的变化情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

（三十二）资本公积

2020 年 1-6 月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	95,606,861.47			95,606,861.47
其他资本公积				

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
合　计	95,606,861.47			95,606,861.47

2019 年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	95,606,861.47			95,606,861.47
其他资本公积				
合　计	95,606,861.47			95,606,861.47

2018 年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	57,720,000.00	37,886,861.47		95,606,861.47
其他资本公积				
合　计	57,720,000.00	37,886,861.47		95,606,861.47

注：2018 年公司股本溢价增加原因为：1、引进股东以及老股东增资增加股本溢价 35,000,000.00 元；2、公司以 2018 年 9 月 30 日为基准日整体变更设立股份公司，留存收益转入股本溢价 2,886,861.47 元，其中盈余公积转入 288,686.15 元，未分配利润转入 2,598,175.32 元。

2017 年度：

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	3,000,000.00	54,720,000.00		57,720,000.00
其他资本公积				
合　计	3,000,000.00	54,720,000.00		57,720,000.00

注：2017 年公司资本溢价增加 54,720,000.00 元的原因系引进新股东以及老股东增资。

（三十三）盈余公积

2020 年 1-6 月：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	696,771.31	227,042.74		923,814.05
合　计	696,771.31	227,042.74		923,814.05

2019 年度：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	184,469.75	512,301.56		696,771.31
合　计	184,469.75	512,301.56		696,771.31

2018 年度：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金		473,155.90	288,686.15	184,469.75
合　计		473,155.90	288,686.15	184,469.75

注： 2018 年 9 月 30 日，湖南养天和大药房企业集团有限公司全体出资人以其拥有的湖南养天和大药房企业集团有限公司截至 2018 年 9 月 30 日经审计后的净资产 195,606,861.47 元，按 1: 0.5112 的比例折合成养天和的股份 100,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元；溢价部分 95,606,861.47 元作为养天和的资本公积，其中资本公积 92,720,000.00 元，盈余公积 288,686.15 元，未分配利润 2,598,175.32 元。

（三十四）未分配利润

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	111,568,314.45	59,895,222.01	19,931,485.36	-17,724,034.21
本期期初未分配利润	111,568,314.45	59,895,222.01	19,931,485.36	-17,724,034.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,438,440.61	52,185,394.00	43,035,067.87	37,655,519.57
减：提取法定盈余公积	227,042.74	512,301.56	473,155.90	
转增资本公积			2,598,175.32	
对所有者（或股东）的分配	6,000,000.00			
期末未分配利润	133,779,712.32	111,568,314.45	59,895,222.01	19,931,485.36

（三十五）营业收入、营业成本

1.总表情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	574,971,090.61	1,029,763,378.70	910,569,076.12	758,832,869.00
其他业务收入	16,739,709.86	48,666,564.49	36,113,487.65	22,990,251.11
营业收入合计	591,710,800.47	1,078,429,943.19	946,682,563.77	781,823,120.11
主营业务成本	466,286,544.39	826,209,829.83	723,137,054.96	588,506,076.82
其他业务成本	589,262.09	2,241,966.06	2,070,765.77	476,796.31
营业成本合计	466,875,806.48	828,451,795.89	725,207,820.73	588,982,873.13

2.主营业务按商品分类

产品类别	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
中西成药	339,682,885.90	268,354,054.55	785,346,335.03	623,377,510.71
中药	33,473,951.23	27,213,014.34	68,253,359.98	54,719,966.93
生物制剂	18,571,765.25	17,919,781.24	16,185,100.93	15,742,433.38
计生用品	1,782,705.83	1,226,510.25	5,497,926.69	4,193,786.45
医疗器械	86,249,434.31	73,332,034.76	22,516,859.63	16,290,966.65
保健食品	22,873,893.21	16,923,244.11	44,797,146.92	30,610,316.17
生活用品	72,336,454.88	61,317,905.14	87,166,649.52	81,274,849.54
合　计	574,971,090.61	466,286,544.39	1,029,763,378.70	826,209,829.83

产品类别	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
中西成药	656,511,991.01	520,702,306.12	498,078,490.17	382,480,290.46
中药	84,383,742.02	67,127,665.36	86,352,615.13	67,901,766.21
生物制剂	10,664,584.61	9,873,011.08	7,571,769.60	6,909,119.62
计生用品	5,901,835.39	4,445,173.45	4,440,505.55	3,601,790.49
医疗器械	18,296,623.46	12,961,825.29	16,870,663.62	11,636,258.87
保健食品	39,423,287.56	26,347,583.31	32,336,423.63	19,999,326.63
生活用品	95,387,012.07	81,679,490.35	113,182,401.30	95,977,524.54
合　计	910,569,076.12	723,137,054.96	758,832,869.00	588,506,076.82

3.前五大客户情况

（1）2020 年 1-6 月

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	广东养天和九济堂医药连锁有限公司	15,416,450.65	2.61
2	潍坊养天和仁和药店连锁有限公司	11,234,231.99	1.90
3	桂林天锐医药股份有限公司	7,811,891.83	1.32
4	肇庆市养天和康民大药房连锁有限公司	6,586,806.70	1.11
5	湖南千金大药房连锁有限公司	6,426,324.31	1.09
	合　计	47,475,705.48	8.03

（2）2019 年度

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	湖南千金大药房连锁有限公司	20,745,993.67	1.92
2	湖南恒康大药房股份有限公司	17,052,587.50	1.58
3	宁波熙耘科技有限公司	15,041,250.93	1.39
4	广东养天和九济堂医药连锁有限公司	10,521,824.11	0.98
5	肇庆市养天和康民大药房连锁有限公司	10,242,883.94	0.95
	合　计	73,604,540.15	6.82

（3）2018 年度

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	湖南千金大药房连锁有限公司	14,055,399.85	1.48
2	湖南师范大学附属湘东医院	8,203,077.17	0.87
3	湖南恒康大药房股份有限公司	7,519,574.29	0.79
4	醴陵市中医院	6,645,224.08	0.70
5	湖南海元堂药业有限公司	6,210,759.20	0.66
	合　计	42,634,034.59	4.50

（4）2017 年度

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	长沙昊仁食品贸易有限公司	6,242,112.49	0.8
2	醴陵市中医院	5,956,142.61	0.76
3	湖南养天和中医馆有限公司	5,905,593.25	0.76
4	湖南师范大学附属湘东医院	5,198,250.00	0.66
5	湖南海元堂药业有限公司	4,317,889.07	0.55
	合　计	27,619,987.42	3.53

（三十六）税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准（%）
城市维护建设税	946,612.61	1,459,824.38	1,626,525.42	1,663,763.24	7
教育费附加及地方教育附加	762,620.91	1,051,615.08	1,162,299.27	1,188,557.10	3、2
印花税	255,620.50	563,576.74	338,637.40	298,517.80	
房产税	152,873.98	302,747.09	271,108.28	267,102.78	1.2、12
土地使用税	124,671.50	61,292.43	82,510.85	63,508.64	6 元/平、16 元/平

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准（%）
残疾人就业保障金	19,325.08	10,985.06	15,155.96	1,500.00	
水利建设基金		8,382.65	4,200.00	85,331.31	
车船使用税		3,310.00	2,320.00	5,102.57	
合　计	2,261,724.58	3,461,733.43	3,502,757.18	3,573,383.44	

（三十七）销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	30,082,510.34	64,496,269.08	58,484,577.45	48,244,401.05
房租及物业费	17,264,927.66	35,786,155.21	32,221,438.56	28,833,803.75
促销及物料消耗	5,849,713.26	12,900,903.47	11,002,450.67	14,311,176.35
水电费、办公费、交通差旅费、车辆综合费用	3,280,964.26	9,666,831.04	7,833,006.11	7,304,111.71
长期资产摊销	2,947,955.80	6,212,514.57	4,878,755.36	4,042,673.66
配送费	289,863.87	6,051,672.67	5,282,064.41	3,836,637.64
服务、会务、培训费	350,782.71	1,124,087.20	603,258.64	200,269.68
其他	54,332.37	184,742.50	172,745.24	39,902.15
合　计	60,121,050.27	136,423,175.74	120,478,296.44	106,812,975.99

（三十八）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,160,968.85	24,018,664.89	24,631,460.14	23,105,915.54
水电费、办公费、交通差旅费、车辆综合费用	2,466,818.51	5,294,350.50	5,445,705.99	5,386,136.51
中介服务、软件服务、培训、会务	1,485,731.18	4,459,240.11	2,067,470.25	2,380,309.69
长期资产摊销	2,593,887.95	3,324,627.32	2,971,340.25	2,267,947.87
房租及物业费	593,677.67	2,053,754.10	2,615,562.77	1,374,450.11
其他	14,500.39	54,949.67	43,031.04	48,178.70
合　计	19,315,584.55	39,205,586.59	37,774,570.44	34,562,938.42

（三十九）财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	986,444.44	180,929.16	1,098,511.26	2,843,789.47
减：利息收入	789,300.09	1,362,720.35	687,136.30	315,419.14
手续费	1,062,366.16	2,168,804.43	3,027,410.65	2,037,345.84
合　计	1,259,510.51	987,013.24	3,438,785.61	4,565,716.17

（四十）其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常经营活动相关的政府补助	474,365.87	370,615.00	339,610.91	2,770,617.81
其他	567,646.31	1,701.30		
合　计	1,042,012.18	372,316.30	339,610.91	2,770,617.81

注1：政府补助明细详见本附注六、（四十八）政府补助。

注2：其他项为小规模纳税人未达到起征点免征的增值税额及个税返还。

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-479,473.78		4,106,648.15
权益法核算的长期股权投资收益	-1,232,782.54	-96,643.00		
合　计	-1,232,782.54	-576,116.78		4,106,648.15

（四十二）信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失（损失以“－”号填列示）	-905,660.64	-961,676.25		
其他应收款坏账损失（损失以“－”号填列	-524,326.99	-926,018.68		
合　计	-1,429,987.63	-1,887,694.93		

（四十三）资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失（损失以“－”号填列示）			-640,661.85	-799,286.20
二、存货跌价损失（损失以“－”号填列示）	-978,463.82	-590,107.82	-227,173.49	-185,565.13
合　计	-978,463.82	-590,107.82	-867,835.34	-984,851.33

（四十四）资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得		77,341.43		
合　计		77,341.43		

（四十五）营业外收入

1.分类列示

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加盟店积分清零		1,102,388.12	1,247,204.51	

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助		1,000,000.00		
罚款收入	173,476.48	460,077.71	474,243.81	129,637.25
经批准无需支付的应付款项	455,486.35	430,819.25	421,024.72	30.33
违约金收入	28,595.68	204,541.85	98,900.68	100,874.86
盘盈利得	836.27	24,479.24	78,926.94	44,770.65
其他	853,151.17	67,051.91	221,911.42	299,096.46
合　计	1,511,545.95	3,289,358.08	2,542,212.08	574,409.55

注：政府补助明细详见本附注六、（五十一）政府补助。

2.报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

（四十六）营业外支出

1.分类列示

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
盘亏损失		323,798.87	515,049.85	2,060,493.28
罚没及滞纳金支出	19,762.48	181,747.11		37,107.31
违约金支出		159,846.63		
赔偿金支出	1,408,232.00	95,000.00	5,121.04	
对外捐赠	845,856.81	5,000.00	5,000.00	
资产报废、毁损损失		1,316.51	160,977.42	1,963.70
其他	72,149.60	74,761.45	30,032.72	161,605.11
合　计	2,346,000.89	841,470.57	716,181.03	2,261,169.40

2.报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

（四十七）所得税费用

1.所得税费用表

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,322,798.00	17,472,369.43	13,171,683.65	11,993,839.13
递延所得税费用	-256,337.78	86,500.58	1,371,388.47	-1,876,946.92
合　计	10,066,460.22	17,558,870.01	14,543,072.12	10,116,892.21

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	38,443,447.33	69,744,264.01	57,578,139.99	47,530,887.74

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按法定税率计算的所得税费用	9,610,861.83	17,436,066.00	14,394,535.00	11,882,721.94
调整以前期间所得税的影响				496,982.54
非应税收入的影响	308,195.64	-146,840.32		-2,444,420.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,344.81	269,644.33	148,537.12	181,608.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,057.94			
所得税费用合计	10,066,460.22	17,558,870.01	14,543,072.12	10,116,892.21

（四十八）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	25,929,298.49	30,142,986.08	4,360,712.37	12,591,720.69
其中：利息收入	789,300.09	1,362,720.35	687,136.30	315,419.14
政府补助	474,365.87	1,370,615.00	339,610.91	2,770,617.81
押金及保证金	308,133.04	3,200,636.70	605,325.14	2,503,907.51
收回应付票据保证金	14,377,891.14	23,491,245.61		
其他往来款	9,979,608.35	717,768.42	2,728,640.02	7,001,776.23

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的其他与经营活动有关的现金	34,157,061.17	80,316,778.26	98,650,281.88	90,532,792.71
其中：其他往来款	2,505,749.29	2,828,011.54	3,199,940.35	2,442,394.90
支付应付票据保证金			28,163,607.85	24,375,421.52
付现费用	31,651,311.88	77,488,766.72	67,286,733.68	63,714,976.29

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的其他与投资活动有关的现金	2,374.00			
其中：　因房产面积重新核定收到退款	2,374.00			

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	350,000.00	1,570,000.00	566,037.72	
其中：　支付 IPO 费用	350,000.00	1,570,000.00	566,037.72	

（四十九）合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	28,376,987.11	52,185,394.00	43,035,067.87	37,413,995.53
加：资产减值损失	2,408,451.45	2,477,802.75	867,835.34	984,851.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,381,578.12	3,329,114.50	3,289,922.93	3,194,736.37
使用权资产折旧				
无形资产摊销	955,209.83	1,259,233.34	700,098.16	464,912.16
长期待摊费用摊销	3,269,920.82	5,035,280.76	4,038,959.54	2,650,973.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-77,341.43		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		1,316.51	160,977.42	1,963.70
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）				
财务费用（收益以“一”号填列）	986,444.44	180,929.16	1,098,511.26	2,843,789.47
投资损失（收益以“一”号填列）	1,232,782.54	576,116.78		-4,106,648.15
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-256,337.78	86,500.58	1,371,388.47	-1,876,946.92
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）				
存货的减少（增加以“一”号填列）	-61,238,558.97	27,497,259.62	-71,102,270.11	-42,180,572.59
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-37,479,371.57	12,618,520.36	-61,642,115.60	-35,332,741.27
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	16,853,305.20	-24,253,986.05	85,071,381.88	1,986,140.02
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-43,509,588.81	80,916,140.88	6,889,757.16	-33,955,547.35
二、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				
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	105,290,360.71	95,327,848.19	48,185,748.63	48,823,465.56
减：现金的期初余额	95,327,848.19	48,185,748.63	48,823,465.56	33,063,236.03
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	9,962,512.52	47,142,099.56	-637,716.93	15,760,229.53

2.本期支付的取得子公司的现金净额

2020年1-6月

项　目	金　额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,240,000.00
其中：广东好药多医药有限公司	2,240,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,973.86
其中：广东好药多医药有限公司	41,973.86
取得子公司支付的现金净额	2,198,026.14

3.报告期收到的处置子公司的现金净额

2019年度：

项　目	金　额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,836,522.00
其中：湖南和盛长风医药有限公司	8,836,522.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	779,600.89
其中：湖南和盛长风医药有限公司	779,600.89
处置子公司收到的现金净额	8,056,921.11

2018年度：

项　目	金　额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中：长沙记忆旅游商品开发公司	1,800,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,800,000.00

2017年度：

项　目	金　额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,160,000.00
其中：安陆市养天和医药有限公司	650,000.00
北京养天和科贸有限公司	510,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	750,537.39
其中：安陆市养天和医药有限公司	34,881.80
北京养天和科贸有限公司	457,165.22

项　目	金　额
长沙记忆旅游商品开发公司	258,490.37
处置子公司收到的现金净额	409,462.61

4.现金和现金等价物的构成

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	105,290,360.71	95,327,848.19	48,185,748.63	48,823,465.56
其中：库存现金	2,560.07	866.37	69,040.04	393,408.53
可随时用于支付的银行存款	105,287,800.64	95,326,981.82	48,116,708.59	48,430,057.03
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	105,290,360.71	95,327,848.19	48,185,748.63	48,823,465.56

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	43,006,347.32	保证金
固定资产	21,529,262.75	借款抵押物
合　计	64,535,610.07	

项　目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	57,384,238.45	保证金
固定资产	22,005,209.46	借款抵押物
合　计	79,389,447.91	

项　目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	80,875,484.06	保证金
固定资产	22,957,102.91	借款抵押物
合　计	103,832,586.97	

项　目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	52,711,876.21	保证金
固定资产	23,908,996.31	借款抵押物
合　计	76,620,872.52	

（五十一）政府补助

1.报告期各期政府补助基本情况

2020 年 1-6 月：

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	366,449.87	其他收益	366,449.87
长沙市就业服务中心高校见习补贴	86,900.00	其他收益	86,900.00
党员教育活动经费	11,016.00	其他收益	11,016.00
限额以上商贸流通企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
合　计	474,365.87		474,365.87

2019 年度：

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资本市场发展专项资金补助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
长沙市商务局 2019 年老字号专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
长沙市知识产权局 2019 年商标密集型产业示范企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市雨花区发展和改革局 2018 年度产业政策补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
长沙市就业服务中心高校见习补贴	33,180.00	其他收益	33,180.00
稳岗补贴	14,835.00	其他收益	14,835.00
党员教育活动经费	12,600.00	其他收益	12,600.00
合　计	1,370,615.00		1,370,615.00

2018 年度：

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙市商贸流通产业专项资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
稳岗补贴	130,110.91	其他收益	130,110.91
长沙市就业服务中心高校见习补贴	39,500.00	其他收益	39,500.00
合　计	339,610.91		339,610.91

2017 年度：

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商务局现代服务业试点资金	1,900,000.00	其他收益	1,900,000.00
稳岗补贴	310,477.81	其他收益	310,477.81
长沙市小微企业 2016 年两创专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
长沙市商务局 2017 年老字号专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
长沙市就业服务中心高校见习补贴	110,140.00	其他收益	110,140.00
合　计	2,770,617.81		2,770,617.81

2.报告期各期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期各期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期各期无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安陆市养天和医药有限公司	650,000.00	85	股权转让	2017-07-03	实质控制权转移	591,457.82
北京养天和科贸有限公司	510,000.00	51	股权转让	2017-10-11	实质控制权转移	2,684,343.76
长沙记忆旅游商品开发公司	1,800,000.00	90	股权转让	2017-12-22	实质控制权转移	830,846.57
湖南和盛长风医药有限公司	8,836,522.00	100	股权转让	2019-6-30	实质控制权转移	-479,473.78

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
无	无	无	无	无	无

（四）其他原因导致的合并范围变动

1.报告期内注销的子公司

子公司名称	注销前股权比例	注销时点
长沙兆鱼积分宝网络科技有限公司	100%	2017-4-20
北京养天和电子商务服务有限责任公司	51%	2017-8-3
海口爱亲企业管理有限公司	100%	2017-5-22

2.不构成业务的股权收购

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东好药多医药有限公司	2020-5-26	2,240,000.00	70%	并购	2020-5-26	实现控制		-172,231.74

注：2020年5月广东越好药业有限公司原股东王壮志将原出资800万元（占注册资本80%）中的700万元转让给养天和大药房股份有限公司，转让金224万元；将剩余100万元部分转让给湛江维斯康健大健康产业有限公司，转让金32万元。2020年5月26日公司出资224万，受让王壮志70%的股权，并将广东越好药业有限公司更名为广东好药多医药有限公司。本次股权收购广东越好药业有限公司的目的实际是获取全部资质，并非获取其原有的资产和业务，原有资产和债务均由原股东承担。本次股权收购不构成业务，将不产生商誉。

2.被购买方于购买日可辨认资产和负债

项　目	广东好药多医药有限公司		
	根据公允价值分摊后的可辨认资产的公允价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	41,973.86	41,973.86	41,973.86
流动资产合计	41,973.86	41,973.86	41,973.86
无形资产	3,487,152.89	3,346,400.00	
非流动资产合计	3,487,152.89	3,346,400.00	
资产总计	3,529,126.75	3,388,373.86	41,973.86
应付职工薪酬	34,530.00	34,530.00	34,530.00
应交税费	-1,957.11	-1,957.11	-1,957.11
其他应付款	296,553.86	296,553.86	296,553.86
流动负债合计	329,126.75	329,126.75	329,126.75
负债合计	329,126.75	329,126.75	329,126.75
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	3,487,152.89	3,259,200.00	
未分配利润	-10,287,152.89	-10,287,152.89	-10,287,152.89
所有者权益合计	3,200,000.00	3,059,247.11	-287,152.89
负债及所有者权益合计	3,529,126.75	3,388,373.86	41,973.86

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南和盛医药有限公司	长沙市	长沙市	批发	100		100	收购股权
长沙养天和连锁管理有限公司	长沙市	长沙市	连锁管理	90	10	100	投资设立
海南养天和大药房连锁有限公司	海口市	海口市	连锁管理	100		100	收购股权
广东好药多医药有限公司	广州市	广州市	批发	70		70	收购股权

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业：				
投资账面价值合计	4,370,574.46	2,603,357.00		
下列各项按持股比例计算的合计数				
——净利润	-1,232,782.54	-96,643.00		
——其他综合收益				
——综合收益总额	-1,232,782.54	-96,643.00		

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据（应收款项融资）、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合 计
货币资金	148,296,708.03			148,296,708.03
应收账款	156,942,648.46			156,942,648.46
应收款项融资		12,026,956.98		12,026,956.98
其他应收款	20,583,692.76			20,583,692.76
其他权益工具投资		460,000.00		460,000.00
合 计	325,823,049.25	12,486,956.98		338,310,006.23

（2）2019 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合 计
货币资金	152,712,086.64			152,712,086.64
应收账款	119,062,490.19			119,062,490.19
应收款项融资		20,462,402.30		20,462,402.30
其他应收款	21,948,512.71			21,948,512.71
其他权益工具投资		460,000.00		460,000.00
合 计	293,723,089.54	20,922,402.30		314,645,491.84

（3）2018 年 12 月 31 日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合 计
货币资金			129,061,232.69		129,061,232.69
应收票据			24,548,746.16		24,548,746.16
应收账款			125,302,687.35		125,302,687.35
其他应收款			19,772,850.61		19,772,850.61
可供出售金融资产				460,000.00	460,000.00
合 计			298,685,516.81	460,000.00	299,145,516.81

（4）2017 年 12 月 31 日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合 计
货币资金			101,535,341.77		101,535,341.77
应收票据			4,798,899.20		4,798,899.20

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合　计
应收账款			104,627,826.12		104,627,826.12
其他应收款			24,837,345.65		24,837,345.65
可供出售金融资产				1,800,000.00	1,800,000.00
合　计			235,799,412.74	1,800,000.00	237,599,412.74

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

（1）2020 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合　计
短期借款		100,081,382.68	100,081,382.68
应付票据		91,248,619.14	91,248,619.14
应付账款		150,325,317.32	150,325,317.32
其他应付款		47,862,752.33	47,862,752.33
其他流动负债		4,130,604.25	4,130,604.25
合　计		393,648,675.72	393,648,675.72

（2）2019 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合　计
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		119,577,391.00	119,577,391.00
应付账款		104,761,465.04	104,761,465.04
其他应付款		41,531,601.04	41,531,601.04
其他流动负债		17,790,130.10	17,790,130.10
合　计		303,660,587.18	303,660,587.18

（3）2018 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合　计
短期借款		21,000,000.00	21,000,000.00
应付票据		138,475,704.10	138,475,704.10
应付账款		123,041,837.36	123,041,837.36
其他应付款		44,271,235.85	44,271,235.85
其他流动负债		19,608,397.80	19,608,397.80

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合　计
合　计		346,397,175.11	346,397,175.11

（4）2017 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合　计
短期借款		45,000,000.00	45,000,000.00
应付票据		96,913,124.35	96,913,124.35
应付账款		96,311,312.24	96,311,312.24
其他应付款		48,514,597.26	48,514,597.26
其他流动负债		4,032,268.20	4,032,268.20
合　计		290,771,302.05	290,771,302.05

（二）金融资产转移

1.已转移但未终止确认的金融资产

公司将报告期已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括6家大型商业银行和9家全国性上市股份制商业银行。6家大型商业银行分别是中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9家全国性上市股份制商业银行分别是招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

报告期各期末已转移但未终止确认的金融资产如下：

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未终止确认金额	2,569,191.08	17,790,130.10	19,608,397.80	4,032,268.20
合　计	2,569,191.08	17,790,130.10	19,608,397.80	4,032,268.20

2.已终止确认但继续涉入的已转移金融资产

报告期各期末已终止确认但继续涉入的已转移金融资产如下：

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已终止确认金额	3,331,429.30	95,048,076.54	89,885,636.68	47,000,487.98
合　计	3,331,429.30	95,048,076.54	89,885,636.68	47,000,487.98

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝承兑，其持有人有权向本公司追索。本公司认为，公司期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票由信用级别较高的商业银行承兑，到期不获支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

（三）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（四）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项　目	2020 年 6 月 30 日					
	1 个月以内	1 至 6 个月	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	244,166.67	1,220,833.33	100,589,205.00			102,054,205.00
应付票据			91,248,619.14			91,248,619.14
应付账款	150,325,317.32					150,325,317.32
其他应付款	47,862,752.33					47,862,752.33
其他流动负债	4,130,604.25					4,130,604.25
合　计	202,562,840.57	1,220,833.33	191,837,824.14			395,621,498.04

续上表：

项　目	2019 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 6 个月	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	87,500.00	437,500.00	20,525,000.00			21,050,000.00
应付票据		119,577,391.00				119,577,391.00
应付账款	104,761,465.04					104,761,465.04
其他应付款	41,531,601.04					41,531,601.04
其他流动负债		17,790,130.10				17,790,130.10
合　计	146,380,566.08	137,805,021.10	20,525,000.00			304,710,587.18

续上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 6 个月	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	106,916.67	1,534,583.33	20,507,500.00			22,149,000.00
应付票据	22,172,000.00	116,303,704.10				138,475,704.10
应付账款	123,041,837.36					123,041,837.36
其他应付款	44,271,235.85					44,271,235.85
其他流动负债		19,608,397.80				19,608,397.80
合　计	189,591,989.88	137,446,685.23	20,507,500.00			347,546,175.11

续上表：

项　目	2017 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 6 个月	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	233,500.00	16,015,250.00	30,428,208.33			46,676,958.33
应付票据	14,010,000.00	82,903,124.35				96,913,124.35
应付账款	96,311,312.24					96,311,312.24
其他应付款	48,514,597.26					48,514,597.26
其他流动负债		4,032,268.20				4,032,268.20
合　计	159,069,409.500	102,950,642.55	30,428,208.33			292,448,260.38

（五）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

本公司无以外币计算的相关业务，故本公司不存在汇率变动的重大风险

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，本公司的资产负债率分别为56.39%、51.83%、59.43%和65.23%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	2020 年 6 月 30 日余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			12,026,956.98	12,026,956.98
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			460,000.00	460,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,486,956.98	12,486,956.98

续上表：

项　目	2019 年 12 月 31 日余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				

项　目	2019 年 12 月 31 日余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			20,462,402.30	20,462,402.30
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			460,000.00	460,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			20,922,402.30	20,922,402.30

本公司于2018年12月31日、2017年12月31日无以公允价值计量的资产和负债。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，本公司本期将以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。

（三）本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人

本公司实际控制人为李能、刘凌夫妇，报告期内本公司实际控制人未发生变化。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的联营企业情况

联营企业名称	联营企业与本公司关系
湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)	联营企业

湖南顺丰医药供应链有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南龙程健康产品发展有限公司	本公司股东原控股公司
湖南和盛长风医药有限责任公司	2019 年 6 月处置的子公司
湖南养天和中医馆有限公司	公司股东常鑫配偶的弟弟余波控制的企业
长沙市天心区养天和门诊部	公司股东常鑫配偶的弟弟余波控制的企业
北京盈科（长沙）律师事务所	本公司董事任职公司
湖南广联有限责任会计师事务所	本公司监事任职公司
长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
朱光葵	本公司原 5%以上股东和董事
蔡珣	本公司原 5%以上股东和董事配偶
湖南时代阳光医药贸易有限公司	朱光葵控制的企业
湖南星汇创意有限公司	朱光葵控制的企业
张衡	原财务总监王飞跃配偶
王飞跃	原财务总监
长沙市岳麓区养天和和琢大药房	本公司监事刘文广的配偶经营
长沙市岳麓区养天和大药房和润店	本公司董事张西军的配偶王平经营
长沙县养天和和成大药房	本公司副总裁沈洁的父亲沈湘龙经营
海口市养天和大药房龙弘店	本公司内部员工袁素妮经营
海口秀英龙燕养天和大药房	本公司内部员工张振萍经营

（六）关联方交易

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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖南时代阳光医药贸易有限公司	采购商品	1,919,228.00	3,297,809.20	3,503,285.18	3,357,581.73
湖南龙程健康产品发展有限公司	采购商品	131,174.97	107,564.68	209,523.74	341,645.70
北京盈科（长沙）律师事务所	接受劳务	101,886.77	160,377.54	139,622.84	
湖南星汇创意有限公司	接受劳务		47,879.25		
湖南广联有限责任会计师事务所	接受劳务		28,301.88		
合　计		2,152,289.74	3,641,932.55	3,852,431.76	3,699,227.43

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖南和盛长风医药有限责任公司	出售商品	70,352.20	-408,168.26		
湖南时代阳光医药贸易有限公司	提供劳务	212,234.43	274,301.89	194,423.87	217,878.85
湖南养天和中医馆有限公司	出售商品		121,372.30		5,905,593.25
长沙市天心区养天和门诊部	出售商品	372,447.50			
湖南龙程健康产品发展有限公司	提供劳务	1,337.34			
长沙市岳麓区养天和大药房和润店	出售商品	508,754.90	809,628.05	749,663.48	773,730.31
长沙市岳麓区养天和和琢大药房	出售商品	301,036.61	505,813.09	517,511.60	553,931.15
长沙县养天和和成大药房	出售商品	846,567.08	1,153,332.59	1,062,993.38	1,276,881.09
海口市养天和大药房龙弘店	出售商品	84,599.00	156,375.55	197,970.06	230,530.84
海口秀英龙燕养天和大药房	出售商品	210,758.86	492,416.50	504,815.36	493,746.25
合　计		2,608,087.92	3,105,071.71	3,227,377.75	9,452,291.74

注：2019年6月30日，养天和将其持有湖南和盛长风医药有限责任公司100%股权转让给第三方。2019年7月1日至2019年12月31日，湖南和盛长风医药有限责任公司向湖南和盛医药有限公司退货金额408,168.26元。

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

本公司报告期内将长沙市雨花区木莲东路68号新城雅苑9栋-108房无偿租赁给股东长沙和德股权投资合伙企业（有限合伙）做为注册场地；将长沙市雨花区红星村欧家湾组E区2栋106房无偿租赁给股东长沙市和恩股权投资合伙企业（有限合伙）做为注册场地。

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
湖南养天和中医馆有限公司	房屋	2018-8-1	2023-7-31	市场价格	18,000.00	36,000.00	15,000.00
张衡	房屋	2018-1-1	2019-12-31	市场价格		16,800.00	16,800.00
王飞跃	房屋	2020-1-1	2020-12-11	市场价格	8,400.00		
湖南顺丰医药供应链有限公司	房屋	2020-3-1	2022-3-31	市场价格	210,800.00		
合　计					237,200.00	52,800.00	31,800.00

3.关键管理人员薪酬（金额单位：人民币万元）

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	83.15	230.93	193.83	163.20

4.关联担保情况

担保人	被担保方	担保金额	担保起始	担保到期	担保是否已经履行完毕
李能、刘凌	本公司	105,000,000.00	2015 年 11 月	2018 年 11 月	已履行完毕
朱光葵、蔡珣	本公司	105,000,000.00	2015 年 11 月	2018 年 11 月	已履行完毕
朱光葵、蔡珣	本公司	55,000,000.00	2016 年 7 月	2017 年 7 月	已履行完毕
李能、刘凌	本公司	55,000,000.00	2017 年 7 月	2019 年 7 月	已履行完毕
李能	本公司	40,000,000.00	2017 年 10 月	2020 年 10 月	未履行完毕
李能	本公司	40,000,000.00	2019 年 6 月	2022 年 6 月	未履行完毕
刘凌	本公司	40,000,000.00	2019 年 6 月	2022 年 6 月	未履行完毕
李能	本公司	55,000,000.00	2019 年 9 月	2021 年 9 月	未履行完毕
刘凌	本公司	55,000,000.00	2019 年 9 月	2021 年 9 月	未履行完毕
李能	本公司	10,000,000.00	2019 年 10 月	2022 年 10 月	未履行完毕
刘凌	本公司	10,000,000.00	2019 年 10 月	2022 年 10 月	未履行完毕
李能、刘凌	本公司	60,000,000.00	2020 年 2 月	2021 年 2 月	未履行完毕

注：上述担保情况中的担保金额、担保起始和到期信息为被担保方在该担保合同项下的实际借款金额及对应的期间，担保详情见本附注“十三、抵押和担保事项”。

5.其他

（1）2017 年，本公司向实际控制人李能按市场价格支付 3,551,283.00 元购买金星北路二段 89 号恒大华府二号地块北向地下车库 208 号，该房产原值 3,640,146.40 元。

（2）湖南养天和中医馆有限公司向本公司支付品牌使用费

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖南养天和中医馆有限公司	品牌使用费	23,584.91	47,169.81	19,654.09	
合　计		23,584.91	47,169.81	19,654.09	

（3）2018 年 9 月，本公司将持有湖南养天和中医馆有限公司 10%股权以 180.00 万元的价格转让给余波。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南和盛长风医药有限公司	5,640,853.01	282,042.65	7,629,783.01	381,489.15
应收账款	长沙市天心区养天和门诊部	182,136.00	9,106.80		
其他应收款	湖南和盛长风医药有限公司	715,743.96	71,574.19	715,743.96	71,574.19
应收账款	长沙市岳麓区养天和大药房和润店	124,478.91	1,244.79	101,351.10	1,013.51
应收账款	长沙市岳麓区养天和和琢大药房	161,365.93	1,613.66	143,079.81	1,430.80
应收账款	长沙县养天和和成大药房	201,247.94	2,012.48	113,276.22	1,132.76
应收账款	海口市养天和大药房龙弘店	40,661.71	406.62	26,802.58	268.03
应收账款	海口秀英龙燕养天和大药房	122,240.67	1,222.41	142,915.66	1,429.16
	合　计	7,188,728.13	369,223.60	8,872,952.34	458,337.60

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙市岳麓区养天和大药房和润店	113,565.71	1,135.66	127,145.30	1,271.45
应收账款	长沙市岳麓区养天和和琢大药房	94,896.98	948.97	88,296.21	882.96
应收账款	长沙县养天和和成大药房	148,679.67	1,486.80	249,552.24	2,495.52
应收账款	海口市养天和大药房龙弘店	14,952.92	149.53	17,712.38	177.12
应收账款	海口秀英龙燕养天和大药房	72,290.24	722.90	76,080.50	760.81
其他应收款	湖南养天和中医馆有限公司	20,833.33	1,041.67		
	合　计	465,218.85	5,485.53	558,786.63	5,587.86

2.应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	湖南时代阳光医药贸易有限公司	246,163.84	166,434.31	206,549.86	391,878.45
应付账款	湖南龙程健康产品发展有限公司	164,036.87	70,229.92	175,811.43	348,317.60
应付账款	湖南养天和中医馆有限公司	69,000.00	51,000.00	15,000.00	
其他应付款	湖南养天和中医馆有限公司	24,579.85	27,515.72		
其他应付款	长沙市岳麓区养天和大药房和润店	71,334.71	39,950.00	122,616.12	41,781.99
其他应付款	长沙市岳麓区养天和和琢大药房	55,935.76	28,712.05	16,142.90	19,293.12
其他应付款	长沙县养天和和成大药房	48,419.41	44,473.39	30,864.59	46,246.90
其他应付款	海口市养天和大药房龙弘店	5,196.03	2,961.17	6,097.17	8,207.40
其他应付款	海口秀英龙燕养天和大药房	26,723.96	26,300.42	15,045.18	31,846.41
	合　计	711,390.43	457,576.98	588,127.25	887,571.87

十三、抵押和担保事项

（一）本公司抵押和担保事项如下：

1.本公司从兴业银行长沙分行取得借款和归还情况如下：

序　号	金额	借入日期	归还日期	担保合同
1	10,000,000.00	2016-3-9	2017-1-22	"《最高额抵押合同-362015131441》、《最高额抵押合同-362016130212》、《最高额保证合同-362015131497》-和盛保证-3 千万、《个人担保声明书-362015131498》-李能、刘凌、《个人担保声明书-362015131499》-朱光葵、蔡珣"
2	10,000,000.00	2016-11-11	2017-11-10	"《最高额抵押合同-362015131441》、《最高额抵押合同-362016130212》、《最高额保证合同-362015131497》-和盛保证、《个人担保声明书-362015131498》-李能、刘凌、"
3	4,150,000.00	2016-12-16	2017-12-15	"《最高额抵押合同-362015131441》、《最高额抵押合同-362016130212》、《最高额保证合同-362015131497》-和盛保证-3 千万、《个人担保声明书-362015131498》-李能、刘凌、"
4	10,000,000.00	2017-11-10	2018-1-29	"《最高额抵押合同-362015131441》、《最高额抵押合同-362016130212》、《最高额抵押合同-362017110078》、《最高额保证合同-362017110117》-和盛保证-4 千万、《最高额保证合同-362017110118》-李能保证--4 千万"
5	5,000,000.00	2017-12-15	2018-1-4	"《最高额抵押合同-362015131441》、《最高额抵押合同-362016130212》、《最高额抵押合同-362017110078》、《最高额保证合同-362017110117》-和盛保证-4 千万、《最高额保证合同-362017110118》-李能保证--4 千万"
6	10,000,000.00	2018-12-4	2018-12-17	"《最高额抵押合同-362018110130》、《最高额抵押合同-362018110131》、《最高额抵押合同-362017110078》、《最高额保证合同-362017110117》-和盛保证-4 千万、《最高额保证合同-362017110118》-李能保证--4 千万、
合　计	49,150,000.00			

2.本公司从长沙银行华丰支行取得借款和归还情况如下：

序　号	金额	借入日期	归还日期	担保合同
1	60,000,000.00	2020-2-24	2021-2-23	《最高额保证合同-052320200224301674》-和盛保证-6 千万、《最高额保证合同-052320200224301675》《最高额保证合同-052320200224301676》-李能、刘凌保证-6 千万

3.从兴业银行长沙分行取得授信担保事项如下：

（1）抵押：

1）2015年10月30日，养天和大药房股份有限公司、李能与兴业银行长沙分行签订了编号为“362015131441”的最高额度抵押担保合同，为兴业银行长沙分行向本公司提供的最高额度为13,322,600.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2015年11月2日至2018年11月1日。抵押资产为公司位于长沙市雨花区时代阳光大道459号宏聚地中海御园3栋117号房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172587号）、位于长沙市开福区金泰路199号湘江世纪城瑞江苑市政道路层及商业-1402号房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172533号）、位于长沙市小林子冲13号B、C栋1511、1511复房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172541号）、位于长沙市岳麓区金星北路二段89号恒大华府二号地铁北向地下车库-208号房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172480号）。截至2018年11月1日，该抵押事项已全部结束。

2）2016年2月25日，养天和大药房股份有限公司与兴业银行长沙分行签订了编号为“362016130212”的最高额度抵押担保合同，为兴业银行长沙分行向本公司提供的最高额度为4,508,300.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2016年2月25至2019年2月24日。抵押资产为公司位于长沙市望城县星城镇恒大名都小区11-14栋108房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015078号）、位于长沙市望城县星城镇恒大名都小区11-14栋110房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015082号）、位于望城县星城镇恒大名都小区11-14栋112房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015090号）、位于望城县星城镇恒大名都小区11-14栋115房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015091号）、位于望城县星城镇恒大名都小区11-14栋117房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015083号）。截至2019年2月24日，该抵押事项已全部结束。

3）2017年6月14日，养天和大药房股份有限公司与兴业银行长沙分行签订了编号为“362017110078”的最高额度抵押担保合同，为兴业银行长沙分行向本公司提供的最高额度为3,855,400.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2016年11月11日至2019年11月11日。抵押资产为公司位于金星北路二段89号恒大华府二号地铁北向地下车库-208号房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172480号）。截至2019年11月11日，该抵押事项已全部结束。

4）2018年10月19日，养天和大药房股份有限公司与兴业银行长沙分行签订了编号为“362018110130”的最高额度抵押担保合同，为兴业银行长沙分行向本公司提供的最高额度为5,063,800.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2018年10月22日至2021年10月21日。抵押资

产为公司位于长沙市望城区月亮岛街道恒大名都小区11、12、13、14栋108室房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015078号）、位于长沙市望城区月亮岛街道恒大名都小区11、12、13、14栋110室房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015082号）、位于长沙市望城区月亮岛街道恒大名都小区11、12、13、14栋112室房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015090号）、位于长沙市望城区月亮岛街道恒大名都小区11、12、13、14栋115室房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015091号）、位于长沙市望城区月亮岛街道恒大名都小区11、12、13、14栋117室房产（最新房产证书编号为湘（2019）望城区不动产权第0015083号）。截至2020年6月30日，该抵押事项涉及的应付票据余额为49,563,040.02元。

5）2018年10月19日，养天和大药房股份有限公司与兴业银行长沙分行签订了编号为“362018110131”的最高额度抵押担保合同，为兴业银行长沙分行向本公司提供的最高额度为9,614,400.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2018年10月22日至2021年10月21日。抵押资产为公司位于长沙市雨花区时代阳光大道459号宏聚地中海御园3栋117号房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172587号）、位于长沙市开福区金泰路199号湘江世纪城瑞江苑市政道路层及商业-1402号房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172533号）、位于长沙市小林子冲13号B、C栋1511、1511复房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第0172541号）。截至2020年6月30日，该抵押事项涉及的应付票据余额为49,563,040.02元。

6）2019 年 6 月 18 日，养天和大药房股份有限公司与兴业银行长沙分行签订了编号为362019110095 的《最高额抵押合同》，为兴业银行长沙分行在 2018 年 12 月 27日至 2022 年 6 月 18 日向发行人提供的最高额度为 1,277.91 万元人民币的商业汇票银行承兑提供抵押担保。抵押资产为公司位于雨花区时代阳光大道459号宏聚地中海御园3栋117号房产（最新产权证号为湘（2019）长沙市不动产权第0172587号）、位于开福区金泰路199号湘江世纪城瑞江苑市政道路层及商业-1402号房产（最新产权证号为湘（2019）长沙市不动产权第0172533号）、位于长沙市小林子冲13号B、C栋1511、1511复号房产（最新产权证号为湘（2019）长沙市不动产权第0172541号）、位于金星北路二段89号恒大华府二号地块北向地下车库-208号房产（最新产权证号为湘（2019）长沙市不动产权第0172480号）。截至2020年6月30日，该抵押事项涉及的应付票据余额为49,563,040.02元。

（2）保证：

1）2015年11月2日，养天和大药房股份有限公司的子公司湖南和盛医药有限公司向兴业银行长沙分行出具了编号为“362015131497”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为30,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2015年11月2日至2018年11月1日。截至2018年11月1日，该担保已履行完毕。

2）2017年10月9日，养天和大药房股份有限公司的子公司湖南和盛医药有限公司向兴业银行长沙分行出具了编号为“362017110117”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为40,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年10月10日至2020年10月

10日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的应付票据余额为49,563,040.02元。

3）2019年6月19日，养天和大药房股份有限公司的子公司湖南和盛医药有限公司向兴业银行长沙分行出具了编号为“362019110099”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为40,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年6月19日至2022年6月18日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的应付票据余额为49,563,040.02元。

（3）个人担保：

1）2015年11月2日，李能、刘凌与兴业银行长沙分行签订了编号为“362015131498”的个人担保声明书。该行向养天和大药房股份有限公司于2015年11月2日至2018年11月1日期间办理信用总量不超过75,000,000.00元的信用业务，风险敞口不超过30,000,000.00元的信用业务，保证人李能、刘凌为本公司提供担保，且保证方式为连带责任保证。截至2018年11月1日，该担保已履行完毕。

2）2015年11月2日，朱光葵、蔡珣与兴业银行长沙分行签订了编号为“362015131499”的个人担保声明书。该行向养天和大药房股份有限公司于2015年11月2日至2018年11月1日期间办理信用总量不超过75,000,000.00元的信用业务，风险敞口不超过30,000,000.00元的信用业务，保证人朱光葵、蔡珣为本公司提供担保，且保证方式为连带责任保证。截至2018年11月1日，该担保已履行完毕。

3）2017年10月9日，李能与兴业银行长沙分行签订了编号为“362017110118”的最高额保证合同。该行向养天和大药房股份有限公司于2017年10月10日至2020年10月10日期间办理信用总量不超过40,000,000.00元的信用业务，保证人李能为本公司提供担保，且保证方式为连带责任保证。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的应付票据余额为49,563,040.02元。

4）2019年6月19日，李能、刘凌分别与兴业银行长沙分行签订了编号为“362019110093”及“362019110094”的最高额保证合同。该行向养天和大药房股份有限公司于2019年6月19日至2022年6月18日期间办理信用总量不超过40,000,000.00元的信用业务，保证人李能、刘凌为本公司提供担保，且保证方式为连带责任保证。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的应付票据余额为49,563,040.02元。

4. 从长沙银行华丰支行取得授信保事项如下：

（1）保证：

2020年2月24日，养天和大药房股份有限公司的子公司湖南和盛医药有限公司向长沙银行华丰支行出具了编号为“052320200224301674”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为60,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2020年2月24日至2021年2月23日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的短期借款余额为60,000,000.00元。

（2）个人担保：

2020年2月24日，李能、刘凌与长沙银行华丰支行签订了编号为“052320200224301675”和“052320200224301676”的最高额保证合同。该行向养天和大药房股份有限公司于2020年2月24

日至2021年2月23日期间保证担保的最高债券数额为60,000,000.00元，保证人李能、刘凌为本公司提供担保，且保证方式为连带责任保证。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的短期借款余额为60,000,000.00元。

5.抵押资产各期末价值如下：

序号	抵押资产	抵押人	2020 年 6 月 30 日净值	2019 年 12 月 31 日净值	2018 年 12 月 31 日净值	2017 年 12 月 31 日净值
1	长沙市雨花区时代阳光大道 459 号宏聚地中海御园 3 栋 117 号	本公司	3,751,600.68	3,825,658.26	3,973,773.42	4,121,888.56
2	长沙市开福区金泰路 199 号湘江世纪城瑞江苑市政道路层及商业-1402 号	本公司	1,013,781.05	1,036,812.17	1,082,874.41	1,128,936.65
3	长沙市小林子冲 13 号 B、C 栋 1511、1511 复	本公司	598,619.25	611,826.63	638,241.39	664,656.19
4	望城县星城镇恒大名都小区 11-14 栋 108、110、112、115、117/长沙市望城区月亮岛街道恒大名都小区 11、12、13、14 栋 108 室、110 室、112 室、115 室、117 室	本公司	2,281,567.32	2,330,819.10	2,429,322.66	2,527,826.24
5	金星北路二段 89 号恒大华府二号地块北向地下车库-208 号房产	本公司	3,179,112.63	3,234,570.75	3,345,486.99	3,456,403.23
	合 计		10,824,680.93	11,039,686.91	11,469,698.87	11,899,710.87

（二）子公司湖南和盛医药有限公司的抵押和担保事项如下：

1.湖南和盛医药有限公司从长沙银行取得借款情况如下：

序 号	金额	借入日期	归还日期	担保合同
1	15,000,000.00	2016-07-28	2017-7-28	《最高额抵押合同-052420150601103658》 《最高额抵押合同-052420180510104089》 《最高额保证合同-052420160713304559》 《最高额保证合同-052420160713304560》 《最高额保证合同-052420160713304581》 《最高额保证合同-052420170720305230》 《最高额保证合同-052420170720305232》 《最高额保证合同-052420170720305234》
2	15,000,000.00	2016-08-30	2017-8-29	《最高额抵押合同-052420150601103658》 《最高额抵押合同-052420180510104089》 《最高额保证合同-052420160713304559》 《最高额保证合同-052420160713304560》 《最高额保证合同-052420160713304581》 《最高额保证合同-052420170720305230》 《最高额保证合同-052420170720305232》 《最高额保证合同-052420170720305234》

序　号	金额	借入日期	归还日期	担保合同
3	15,000,000.00	2017-08-07	2018-4-24	《最高额抵押合同-052420150601103658》 《最高额抵押合同-052420180510104089》 《最高额保证合同-052420160713304559》 《最高额保证合同-052420160713304560》 《最高额保证合同-052420160713304581》 《最高额保证合同-052420170720305230》 《最高额保证合同-052420170720305232》 《最高额保证合同-052420170720305234》
4	15,000,000.00	2017-09-01	2018-7-27	《最高额抵押合同-052420150601103658》 《最高额抵押合同-052420180510104089》 《最高额保证合同-052420160713304559》 《最高额保证合同-052420160713304560》 《最高额保证合同-052420160713304581》 《最高额保证合同-052420170720305230》 《最高额保证合同-052420170720305232》 《最高额保证合同-052420170720305234》
5	10,000,000.00	2018-11-12	2019-1-18	《最高额抵押合同-052420150601103658》 《最高额抵押合同-052420180510104089》 《最高额保证合同-052420170720305230》 《最高额保证合同-052420170720305232》 《最高额保证合同-052420170720305234》
6	10,000,000.00	2018-11-12	2019-1-25	《最高额抵押合同-052420150601103658》 《最高额抵押合同-052420180510104089》 《最高额保证合同-052420170720305230》 《最高额保证合同-052420170720305232》 《最高额保证合同-052420170720305234》
7	20,000,000.00	2019-12-23	2020-1-6	《最高额抵押合同-052420150601103658》 《最高额抵押合同-052420180510104089》 《最高额保证合同-052320190925309806》
合　计	100,000,000.00			

2.湖南和盛医药有限公司从光大银行取得借款情况如下：

序　号	金额	借入日期	归还日期	担保合同
1	5,000,000.00	2019-7-12	2019-8-31	《最高额保证合同-79201906000114》

3.湖南和盛医药有限公司从华融湘江银行取得借款情况如下：

序　号	金额	借入日期	归还日期	担保合同
1	40,000,000.00	2020-4-3	2021-4-2	《最高额保证合同-华银长（高桥支）流资贷字 2020 年第 006 号》-养天和大药房股份有限公司保证-5600 万元

4.从长沙银行取得授信担保事项如下：

（1）抵押：

2015年6月5日，本公司与长沙银行签订了编号为“052420150601103658”的最高额度抵押担保合同，为长沙银行向本公司提供的最高额度为18,060,200.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2015年6月2日至2020年6月2日。抵押资产为公司位于长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）的8处房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙县不动产权第”0016495”、 “0016488”、 ”0016501 ”、 ”0016500”、 ”0016485 ”、 ”0016492 ”、 ”0016497”、 ”0016480 ”号）。截至2020年6月2日，该抵押事项已全部结束。

2018年6月5日，本公司与长沙银行签订了编号为“052420180510104089”的最高额度抵押担保合同，为长沙银行向本公司提供的最高额度为18,723,400.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2017年7月26日至2019年7月25日。抵押资产为公司位于雨花区红星村欧家湾组E区的2处房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第” 0125383”、 “0125414”号），位于天心区竹塘西路79号华银南苑的1处房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第” 0130551”号），位于开福区陡岭路85号悦景馨都苑的2处房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第” 0125403”、 ” 0125391 ”号），位于雨花区体院路230号的2处房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第” 0125309”、 ” 0125360 ”号）以及位于雨花区木莲东路68号的1处房产（最新房产证书编号为湘（2019）长沙市不动产权第” 0130598”号）。截至2019年7月25日，该抵押事项已全部结束。

（2）保证

2016年7月18日，本公司股东朱光葵向长沙银行出具了编号为“052420160713304559”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2016年7月12日至2017年7月11日。截至2017年7月11日，该担保已履行完毕。

2016年7月18日，本公司股东蔡珣向长沙银行出具了编号为“052420160713304560”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2016年7月12日至2017年7月11日。截至2017年7月11日，该担保已履行完毕。

2016年7月18日，养天和大药房股份有限公司向长沙银行出具了编号为“052420160713304581”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2016年7月12日至2017年7月11日。截至2017年7

月11日，该担保已履行完毕。

2017年7月27日，本公司股东朱光葵向长沙银行出具了编号为“052420170720305230”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年7月20日至2019年7月20日。截至2019年7月20日，该担保已履行完毕。

2017年7月27日，本公司股东刘凌向长沙银行出具了编号为“052420170720305232”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年7月20日至2019年7月20日。截至2019年7月20日，该担保已履行完毕。

2017年7月27日，本公司法定代表人李能向长沙银行出具了编号为“052420170720305234”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年7月20日至2019年7月20日。截至2019年7月20日，该担保已于履行完毕。

2019年9月27日，本公司向长沙银行出具了编号为“052320190925309806”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年9月25日至2021年9月25日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的应付票据余额为25,478,739.31元。

2019年9月27日，本公司法定代表人李能及股东刘凌向长沙银行出具了编号为“052320190925309807”及“052320190925309808”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为55,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年9月25日至2021年9月25日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的应付票据余额为25,478,739.31元。

5.从光大银行取得授信担保事项如下：

2019年6月28日，养天和大药房股份有限公司向光大银行出具了编号为“79201906000114”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为60,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的应付票据余额为16,206,839.81元。

6.从兴业银行取得的授信担保事项如下：

2019年10月9日，本公司股东刘凌向兴业银行出具了编号“362019110152”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为10,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年10月10日至2022年10月9日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的借款及应付票据均已履行完毕。

2019年10月9日，本公司法定代表人李能向兴业银行出具了编号“362019110151”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为10,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年10月10日至2022年10月9日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的借款及应付票据均已履行完毕。

2019年10月9日，养天和大药房股份有限公司向兴业银行出具了编号“362019110162”的最高

额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为10,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年10月10日至2022年10月9日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的借款及应付票据均已履行完毕。

7.从华融湘江银行取得的授信担保事项如下：

2020年4月3日，养天和大药房股份有限公司向华融湘江银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“华银长（高桥支）流资贷字2020年第006号”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为56,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2020年4月3日至2021年4月2日。截至2020年6月30日，该保证事项涉及的短期借款余额为40,000,000.00元。

8.抵押资产各期末价值如下：

序号	抵押资产	抵押人	2020年6月30日净值	2019年12月31日净值	2018年12月31日净值	2017年12月31日净值
1	湖南养天和大药房企业集团有限公司位于长沙市雨花区红星村欧家湾组E区2栋106，长房权证0125383；雨花区红星村欧家湾组E区2栋107，长房权证0125414	本公司	571,725.53	587,473.85	618,970.45	650,467.13
2	开福区陡岭路85号悦景馨都苑8号栋106，长房权证0125403	本公司	505,598.19	517,598.08	529,609.09	554,279.73
3	开福区陡岭路85号悦景馨都苑8号栋107，长房权证0125391	本公司	479,608.16	492,278.90	529,609.09	554,279.73
4	天心区竹塘西路79号华银南苑15栋108，长房权证0130551	本公司	1,186,387.64	1,215,541.04	1,273,847.85	1,332,154.64
5	雨花区体院路230号博雅公寓101，长房权证0125309；雨花区体院路230号博雅公寓102，长房权证0125360	本公司	1,792,365.29	1,836,167.09	1,923,770.71	2,011,374.29
6	雨花区木莲东路68号新城雅苑9栋-108，长房权证0130598	本公司	2,547,260.56	2,605,384.60	2,721,632.68	2,837,880.76
7	长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）1001001栋全部，长房权证0016495	本公司	11,314.73	11,594.15	12,152.96	12,711.83
8	长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）1001002栋整栋，长房权证0016488	本公司	539,133.31	552,448.15	579,077.87	605,707.51
9	长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）1001003栋全部，长房权证0016501	本公司	226,003.62	231,585.18	242,748.33	253,911.42
10	长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）1001004栋全部，长房权证0016500	本公司	116,379.50	119,253.68	125,002.03	130,750.40
11	长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）1001005栋整楼，长房权证0016485	本公司	301,798.34	309,251.78	324,158.69	339,065.54
12	长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）1001006	本公司	66,392.49	68,032.17	71,311.53	74,590.89

序号	抵押资产	抵押人	2020年6月30日净值	2019年12月31日净值	2018年12月31日净值	2017年12月31日净值
13	栋全部，长房权证 0016492 长沙县榔梨镇红光村（原电工材料厂）1001007 栋全部，长房权证 0016497	本公司	249,991.09	256,165.03	268,512.89	280,860.80
14	长沙县榔梨镇龙华村全部，长房权证 0016480	本公司	2,110,623.37	2,162,748.85	2,266,999.87	2,371,250.77
	合　计		10,704,581.82	10,965,522.55	11,487,404.04	12,009,285.44

（三）子公司湖南和盛长风医药有限公司的抵押和担保事项如下：

1.湖南和盛长风医药有限公司从华融湘江银行醴陵支行取得借款和归还情况如下：

序号	金额	借入日期	归还日期	担保合同
1	1,000,000.00	2018-6-29	2019-6-26	《最高额抵押合同-华银株醴陵支最抵字 2018 年第 006 号》、《最高额保证合同-华银株醴陵支最保字 2018 年第 010、011 号
2	814,607.20	2019-6-25	2020-6-24	《最高额抵押合同-华银株醴陵支最抵字 2018 年第 006 号》、《最高额保证合同-华银株醴陵支最保字 2018 年第 010、011 号》

2.湖南和盛长风医药有限公司从华融湘江银行醴陵支行取得授信担保事项如下：

（1）抵押：

2018年6月27日，湖南和盛长风医药有限公司与华融湘江银行醴陵支行签订“华银株(醴陵支)最抵字2018年第006号”最高额抵押合同，将株洲市长风医药有限公司房产抵押给华融湘江银行醴陵支行。为华融湘江银行醴陵支行向本公司提供的最高额度为5,000,00.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2018年6月27日至2023年6月27日。抵押资产位于醴陵市陶瓷工业园区B区房产（房产证书编号为醴房权证黄泥坳字第714000218、714000219号、醴国用2013第0494号）。养天和于2019年6月将持有湖南和盛长风医药有限公司的所有股权对外转让，截至2020年6月30日无需承担该抵押责任。

（2）保证：

1）2018 年 6 月 27 日，株洲市长风医药有限公司向华融湘江银行醴陵支行出具了编号为“华银株醴陵支最保字 2018 年第 010 号”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为 5,000,000.00 元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为 2018 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日。养天和于 2019 年 6 月将持有湖南和盛长风医药有限公司的所有股权对外转让，截至 2020 年 6 月 30 日无需承担该抵押责任。

2）2018 年 6 月 27 日，株洲市长风医药有限公司的法人代表及高管姚勋、王建成、文芝玲向华融湘江银行醴陵支行出具了编号为“华银株醴陵支最保字 2018 年第 011 号”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为 5,000,000.00 元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为 2018 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日。养天和于 2019 年 6 月将持有湖南和盛长风医药有限公司的所有股权对外转让，截至 2020 年 6 月 30 日无需承担该抵押责任。

十四、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十五、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

（一）分部信息

本公司所有业务具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

（二）终止经营

项　目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
1.终止经营收入		16,858,124.74	32,299,726.56	69,244,793.72
减：终止经营费用		16,867,673.33	31,999,730.28	71,083,985.07
2.终止经营利润总额		-9,548.59	299,996.28	-1,839,191.35
减：终止经营所得税费用		275.36	77,845.91	-287,406.52
3.终止经营净利润		-9,823.95	222,150.37	-1,551,784.83
4.归属于母公司所有者的终止经营净利润		-9,823.95	222,150.37	-1,310,260.79

2019 年公司处置湖南和盛长风医药有限公司 100%股权事宜对会计利润的影响：投资收益总额-479,473.78 元，处置净收益-479,473.78 元。

2017 年公司处置安陆市养天和医药有限公司、北京养天和科贸有限公司及长沙记忆旅游商品开发公司股权事宜对会计利润的影响：投资收益总额 4,106,648.15 元，处置净收益 4,106,648.15 元。

十八、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账　龄	2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	33,708,319.33	16,676,248.01	21,437,213.64	24,333,981.55
1-2 年（含 2 年）	1,240,515.18	2,100,704.28	2,996,042.67	1,922,071.02
2-3 年（含 3 年）	13,671.71	118,495.94	492,158.16	1,076,690.81
合　计	34,962,506.22	18,895,448.23	24,925,414.47	27,332,743.38

2.按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,962,506.22	100.00	124,960.66	0.36	34,837,545.56
其中：账龄组合	2,499,160.82	7.15	124,960.66	5.00	2,374,200.16
应收医保中心款项	31,244,732.00	89.36			31,244,732.00
次日到账的直营店营业款	1,218,613.40	3.49			1,218,613.40
合　计	34,962,506.22	100	124,960.66		34,837,545.56

2019 年 12 月 31 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,895,448.23	100	107,956.52	0.57	18,787,491.71
其中：账龄组合	2,146,995.08	11.36	107,956.52	5.03	2,039,038.56
应收医保中心款项	16,297,103.93	86.25			16,297,103.93
次日到账的直营店营业款	451,349.22	2.39			451,349.22
合　计	18,895,448.23	100	107,956.52		18,787,491.71

2018 年 12 月 31 日

类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,925,414.47	100	66,810.84	0.27	24,858,603.63
其中：账龄组合	1,336,216.90	5.36	66,810.84	5.00	1,269,406.06
性质组合 1		0.00			

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
性质组合 2	23,589,197.57	94.64			23,589,197.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合　计	24,925,414.47	100	66,810.84		24,858,603.63

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,332,743.38	100	104,793.66	0.38	27,227,949.72
其中：账龄组合	607,403.21	2.22	104,793.66	17.25	502,609.55
性质组合 1					
性质组合 2	26,725,340.17	97.78			26,725,340.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合　计	27,332,743.38	100	104,793.66		27,227,949.72

3.按组合计提坏账准备：

（1）账龄组合

名　称	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2,499,108.44	124,955.42	5.00
1-2 年（含 2 年）	52.38	5.24	10.00
合　计	2,499,160.82	124,960.66	

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2,134,859.70	106,742.99	5.00
1-2 年（含 2 年）	12,135.38	1,213.53	10.00
合　计	2,146,995.08	107,956.52	

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,336,216.90	66,810.84	5.00
合　计	1,336,216.90	66,810.84	

名　称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	39,993.49	1,999.67	5.00
1-2 年（含 2 年）	106,879.60	10,687.96	10.00
2-3 年（含 3 年）	460,530.12	92,106.03	20.00
合　计	607,403.21	104,793.66	

（2）2020 年、2019 年组合计提项目：

1）应收医保中心款项

名　称	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
应收医保中心款项	31,244,732.00		
合　计	31,244,732.00		

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
应收医保中心款项	16,297,103.93		
合　计	16,297,103.93		

2）次日到账的直营店营业款

名　称	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
次日到账的直营店营业款	1,218,613.40		
合　计	1,218,613.40		

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
次日到账的直营店营业款	451,349.22		

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
合　计	451,349.22		

（3）2017 年、2018 年组合计提项目：

1）性质组合2

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收医保中心款项	23,033,448.77		
次日到账的直营店营业款	555,748.80		
合　计	23,589,197.57		

名　称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收医保中心款项	26,461,010.58		
次日到账的直营店营业款	264,329.59		
合　计	26,725,340.17		

4.报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	107,956.52	17,004.14			124,960.66
合　计	107,956.52	17,004.14			124,960.66

类　别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	66,810.84	41,145.68			107,956.52
合　计	66,810.84	41,145.68			107,956.52

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	104,793.66	-37,982.82			66,810.84
合　计	104,793.66	-37,982.82			66,810.84

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计 提	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	52,832.64	51,961.02			104,793.66
合 计	52,832.64	51,961.02			104,793.66

5.各报告期各期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理服务局	14,753,441.17	一年以内、一至两年	42.2	
湖南省医疗生育保险服务中心	7,889,881.42	一年以内、一至两年、两至三年	22.57	
上海普康健康管理咨询有限公司	2,872,232.12	一年以内	8.22	
株洲市医疗保障事务中心	1,234,565.58	一年以内	3.53	
健医信息科技（上海）股份有限公司	1,113,577.61	一年以内	3.19	
合 计	27,863,697.90		79.71	

（2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理服务局	5,804,658.56	1 年以内、1 至 2 年	30.72	
湖南省医疗生育保险服务中心	3,105,123.63	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	16.43	
健医信息科技（上海）股份有限公司	2,359,344.92	1 年以内	12.49	
株洲市医疗保险处	1,020,896.76	1 年以内	5.40	
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	666,514.57	1 年以内、1 至 2 年	3.53	
合 计	12,956,538.44		68.57	

（3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理服务局	10,265,479.38	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	41.18	
湖南省医疗工伤生育保险管理服务局	5,223,161.10	1 年以内、1 至 2 年	20.96	
健医信息科技（上海）股份有限公司	3,387,476.23	1 年以内	13.59	
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	1,166,604.67	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	4.68	
株洲市医疗保险处	748,759.55	1 年以内	3.00	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计	20,791,480.93		83.41	

（4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理服务局	10,559,839.06	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	38.63	
健医信息科技（上海）股份有限公司	5,875,671.51	1 年以内	21.5	
湖南省医疗工伤生育保险管理服务局	5,083,108.34	1 年以内	18.6	
醴陵市城乡居民医保管理服务中心	1,206,915.03	1 年以内、1 至 2 年	4.42	
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	905,886.04	1 年以内、1 至 2 年	3.31	
合　计	23,631,419.98		86.46	

7.各报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债

（二）其他应收款

1.总表列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	222,217,399.71	60,084,922.61	51,902,513.68	15,239,005.15
合　计	222,217,399.71	60,084,922.61	51,902,513.68	15,239,005.15

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	219,579,646.73	56,871,772.77	49,312,418.78	13,020,509.41
1-2 年（含 2 年）	669,538.41	1,211,538.41	837,137.45	731,780.85
2-3 年（含 3 年）	685,250.00	686,250.00	559,529.93	730,032.00
3-4 年（含 4 年）	529,529.93	565,529.93	411,444.00	875,150.00
4-5 年（含 5 年）	140,100.00	140,100.00	854,450.00	
5 年以上	676,500.00	676,500.00	31,950.00	31,950.00
合　计	222,280,565.07	60,151,691.11	52,006,930.16	15,389,422.26

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、备用金	4,382,312.15	4,017,334.29	4,406,176.20	3,270,586.43
代收代付款	6,337,971.99	7,043,115.28	5,583,878.14	4,567,113.61
其他	420,878.96	76,896.47	88,682.18	2,084,549.38
关联方往来款	211,139,401.97	49,014,345.07	41,928,193.64	5,467,172.84
合　计	222,280,565.07	60,151,691.11	52,006,930.16	15,389,422.26

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	33,021.24		33,747.26	66,768.50
2020 年 1 月 1 日余额在本期	33,021.24		33,747.26	66,768.50
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,603.14		500,000.00	496,396.86
本期转回				
本期转销			500,000.00	500,000.00
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	29,418.10		33,747.26	63,165.36

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	58,088.23		46,328.25	104,416.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	58,088.23		46,328.25	104,416.48
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期计提	174,933.01			174,933.01
本期转回			12,580.99	12,580.99
本期转销	200,000.00			200,000.00
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	33,021.24		33,747.26	66,768.50

（4）坏账准备的情况

1）2020 年 1-6 月：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计 提	转回	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	66,768.50	496,396.86		500,000.00		63,165.36
合 计	66,768.50	496,396.86		500,000.00		63,165.36

2）2019 年度：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计 提	转 回	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	104,416.48	174,933.01	12,580.99	200,000.00		66,768.50
合 计	104,416.48	174,933.01	12,580.99	200,000.00		66,768.50

3）2018 年度：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计 提	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	150,417.11	-46,000.63			104,416.48
合 计	150,417.11	-46,000.63			104,416.48

4）2017 年度：

类　别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计　提	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	36,906.55	113,510.56			150,417.11
合　计	36,906.55	113,510.56			150,417.11

（5）报告期各期实际核销的应收账款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	500,000.00	200,000.00	无	无

1）2020年1-6月其他应收款核销明细情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长沙市潭缘物业管理有限公司	押金	500,000.00	无法收回	董事会批准	否

2）2019年度其他应收款核销明细情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南长沙华阳化工有限责任公司	押金	200,000.00	无法收回	董事会批准	否

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	关联方往来	211,106,165.09	94.97	
株洲市医疗保障事务中心	代收代付款	3,044,717.21	1.37	
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,832,726.71	0.82	
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	代收代付款	963,807.55	0.43	
湖南杏源酒店有限责任公司	押金	500,000.00	0.22	
合　计		217,447,416.56	97.81	

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	关联方往来款	47,300,111.31	78.63	
株洲市医疗保险处	代收代付款	2,499,213.89	4.15	
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,981,495.18	3.29	
长沙养天和连锁管理有限公司	关联方往来款	1,695,705.79	2.82	
汨罗市医疗保险基金管理服务中心	代收代付款	912,828.63	1.52	
合　计		54,389,354.80	90.41	

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	关联方往来款	40,546,318.08	77.96	
株洲市医疗保险处	代收代付款	2,231,652.88	4.29	
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,989,495.74	3.83	
长沙养天和连锁管理有限公司	关联方往来款	1,332,845.80	2.56	
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	代收代付款	1,073,795.62	2.06	
合　计		47,174,108.12	90.70	

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	关联方往来款	3,262,879.61	21.20	
长沙养天和连锁管理有限公司	关联方往来款	2,204,293.23	14.32	
株洲市医疗保险处	代收代付款	2,001,770.24	13.01	
赵延粮	其他	1,800,000.00	11.70	90,000.00
湘潭市医疗生育保险管理服务局	代收代付款	1,180,138.92	7.67	
合　计		10,449,082.00	67.90	90,000.00

（7）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

（9）报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）长期股权投资

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	27,040,000.00		27,040,000.00	17,800,000.00		17,800,000.00
对联营、合营企业投资	4,370,574.46		4,370,574.46	2,603,357.00		2,603,357.00
合　计	31,410,574.46		31,410,574.46	20,403,357.00		20,403,357.00

续上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	27,800,000.00		27,800,000.00	27,800,000.00		27,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合　计	27,800,000.00		27,800,000.00	27,800,000.00		27,800,000.00

1.对子公司投资

2020 年 1-6 月：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东好药多医药有限公司		9,240,000.00		9,240,000.00		
长沙养天和连锁管理有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
海南养天和大药房连锁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合　计	17,800,000.00	9,240,000.00		27,040,000.00		

2019 年度：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南和盛长风医药有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
长沙养天和连锁管理有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
海南养天和大药房连锁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合　计	27,800,000.00		10,000,000.00	17,800,000.00		

2018 年度：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南和盛长风医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙养天和连锁管理有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
海南养天和大药房连锁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合　计	27,800,000.00			27,800,000.00		

2017 年度：

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南和盛医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南和盛长风医药有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
长沙养天和连锁管理有限公司	300,000.00	1,500,000.00		1,800,000.00		
海南养天和大药房连锁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京养天和科贸有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
安陆市养天和医药有限公司	510,000.00		510,000.00			
长沙记忆旅游商品开发有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			
北京养天和电子商务股份有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00			
长沙兆鱼积分宝网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
合 计	26,740,000.00	10,500,000.00	9,440,000.00	27,800,000.00		

2.对联营企业、合营企业投资

2020 年 1-6 月：

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)	2,603,357.00		
湖南顺丰医药供应链有限公司		3,000,000.00	
小　计	2,603,357.00	3,000,000.00	
合　计	2,603,357.00	3,000,000.00	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业				
二、联营企业				
湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)	- 41,466.71			
湖南顺丰医药供应链有限公司	- 1,191,315.83			
小　计	-1,232,782.54			
合　计	-1,232,782.54			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2020 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)			2,561,890.29	
湖南顺丰医药供应链有限公司			1,808,684.17	
小　计			4,370,574.46	
合　计			4,370,574.46	

2019 年度：

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)		2,700,000.00	
小　计		2,700,000.00	
合　计		2,700,000.00	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业				
二、联营企业				
湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)	-96,643.00			
小　计	-96,643.00			
合　计	-96,643.00			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
湖南省湘诚教育咨询有限公司(原湖南湘诚乐享健康养老服务有限公司)			2,603,357.00	
小　计			2,603,357.00	
合　计			2,603,357.00	

（四）营业收入、营业成本

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	158,246,922.05	272,342,249.45	251,226,720.41	237,855,970.44
其他业务收入	9,121,159.74	28,057,069.61	19,163,349.14	3,189,095.59
营业收入合计	167,368,081.79	300,399,319.06	270,390,069.55	241,045,066.03
主营业务成本	115,384,243.66	197,283,813.91	178,851,672.65	163,434,019.61
其他业务成本	696,641.36	2,420,410.44	2,156,811.86	741,727.40
营业成本合计	116,080,885.02	199,704,224.35	181,008,484.51	164,175,747.01

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,232,782.54	-96,643.00		

处置长期股权投资产生的投资收益		-1,163,478.00		-6,326,487.37
合 计	-1,232,782.54	-1,260,121.00	30,000,000.00	-6,326,487.37

十九、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
（1）非流动性资产处置损益		-402,132.35		4,106,648.15
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（3）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）	474,365.87	1,370,615.00	339,610.91	2,770,617.81
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益				
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
（9）债务重组损益				
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		12,580.99		
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-834,454.94	1,449,588.81	1,826,031.05	-1,686,759.85

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,649.44			
非经常性损益合计	-355,439.63	2,430,652.45	2,165,641.96	5,190,506.11
减：所得税影响金额	-88,859.91	607,663.11	541,410.49	1,297,626.53
扣除所得税影响后的非经常性损益	-266,579.72	1,822,989.34	1,624,231.47	3,892,879.58
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-266,579.72	1,822,989.34	1,624,231.47	3,892,879.58
归属于少数股东的非经常性损益				

（二）净资产收益率及每股收益

2020年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.86	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.94	0.29	0.29

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.52	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.87	0.50	0.50

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.99	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.27	0.42	0.42

2017年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.18	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.62	不适用	不适用

养天和大药房股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本) (15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供_____使用

复印无效　年 月 日

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 03 月 12 日

3-2-1-164

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

仅供　　使用

再复印无效　　年　月　日

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

3-2-1-165

证书编号：
No. of Certificate 430300020016

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1999年 08 月 01 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2014.3.6 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2015.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2016.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2017.3.9 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2018.5.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2018 年 3 月 22 日 年度任职资格检查 合格专用章

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 1101080212359

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 刘智清

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-11-02

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

身份证号码 Identity card No. [illegible]

3-2-1-166

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 周睿
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-06-29
工作单位 Working unit 湖南天华有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 430102198106295594

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：周睿
证书编号：430300020094

2008 年 4 月 2 日
年检合格专用章

证书编号：No. of Certificate 430300020094
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2007 年 07 月 30 日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 /y 7 月 /m 3 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 /y 7 月 /m 3 日 /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	李海
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974-01-23
工作单位 Working unit	湖南天华有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	430202197401232O1X

证书编号：430300020093
批准注册协会：湖南省注册会计师协会
发证日期：2007 年 07 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期至 2008 年 12 月 31 日
This certificate is valid for the year of this renewal.

2008 年检合格专用章

5

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 日

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.