

扬州市百信缘医药连锁有限公司
2015 年度
审计报告

CHW 证审字[2016]0340 号

审计单位：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120160520945824

报告编号：CHW证审字[2016]0340号

报告单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

报备日期：2016-05-20

报告日期：2016-05-11

签字注册会计师：吴淳 蒋元

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcpallp.com

事务所网址：<http://www.chwcpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目录

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、母公司财务报表	9-14
6、财务报表附注	15-52
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



CHW

机密

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: chw@chwcpllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpllp.com

审计报告

CHW 证审字[2016]0340 号

扬州市百信缘医药连锁有限公司:

我们审计了后附的扬州市百信缘医药连锁有限公司(以下简称扬州百信缘公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是扬州百信缘公司管理层的责任,这种责任包括:

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

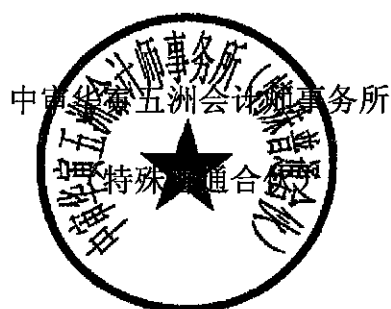
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，扬州百信缘公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬州百信缘公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2016 年 3 月 26 日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	15,265,856.86	23,127,218.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	16,548,264.91	13,672,576.32
预付款项	(三)	2,217,253.77	3,100,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	8,390,638.20	16,301,404.23
买入返售金融资产			
存 货	(五)	34,841,624.04	28,006,465.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	4,643,743.04	3,202,490.19
流动资产合计		81,907,380.82	87,410,154.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	9,520,321.57	10,095,176.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(八)	51,412.63	93,720.33
开发支出			
商誉	(九)	11,710,942.46	
长期待摊费用	(十)	3,761,072.74	3,192,667.94
递延所得税资产	(十一)	109,207.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,152,956.53	13,381,565.14
资产总计		107,060,337.35	100,791,720.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十二)	40,700,000.00	41,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(十三)	4,500,000.00	9,200,000.00
应付账款	(十四)	26,264,497.76	23,613,840.74
预收款项			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	1,728,638.31	1,842,434.98
应交税费	(十六)	1,899,505.98	1,368,369.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)	10,864,856.60	381,157.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		85,957,498.65	78,105,802.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(十八)	436,828.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		436,828.50	
负债合计		86,394,327.15	78,105,802.37
所有者权益：			
实收资本	(十九)	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	1,389,273.48	618,289.28
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	12,873,846.04	16,128,992.55
归属于母公司所有者权益合计		19,263,119.52	21,747,281.83
少数股东权益		1,402,890.68	938,635.88
所有者权益合计		20,666,010.20	22,685,917.71
负债和所有者权益总计		107,060,337.35	100,791,720.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		222,830,300.62	191,347,581.23
其中：营业收入	(二十二)	222,830,300.62	191,347,581.23
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		212,626,749.36	182,695,298.45
其中：营业成本	(二十二)	163,481,993.68	140,568,403.99
营业税金及附加	(二十三)	1,152,298.41	948,858.06
销售费用	(二十四)	7,225,747.15	8,051,616.41
管理费用	(二十五)	37,766,403.00	30,706,402.23
财务费用	(二十六)	3,000,307.12	2,420,017.76
资产减值损失			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,203,551.26	8,652,282.78
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十七)	10,104.70	4,549.30
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,193,446.56	8,647,733.48
减：所得税费用	(二十八)	2,483,604.58	2,464,840.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,709,841.98	6,182,892.84
归属于母公司所有者的净利润		7,245,587.18	5,644,256.96
少数股东损益		464,254.80	538,635.88
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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,709,841.98	6,182,892.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,245,587.18	5,644,256.96
归属于少数股东的综合收益总额		464,254.80	538,635.88

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,944,439.56	209,333,709.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	18,622,816.81	381,509.47
经营活动现金流入小计		271,567,256.37	209,715,218.68
购买商品、接受劳务支付的现金		195,883,489.57	170,413,883.54
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,249,974.25	16,312,982.42
支付的各项税费		12,812,406.55	13,157,301.61
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	18,095,008.26	20,755,424.03
经营活动现金流出小计		252,040,878.63	220,639,591.60
经营活动产生的现金流量净额		19,526,377.74	-10,924,372.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,320,559.18	1,434,235.56
投资所支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,320,559.18	1,434,235.56
投资活动产生的现金流量净额		-14,320,559.18	-1,434,235.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,700,000.00	46,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,700,000.00	46,700,000.00
偿还债务支付的现金		61,700,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,817,180.25	2,498,200.84
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			
筹资活动现金流出小计		74,517,180.25	31,498,200.84
筹资活动产生的现金流量净额		-13,817,180.25	15,201,799.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,611,361.69	2,843,190.68
加：期初现金及现金等价物余额		23,127,218.55	20,284,027.87
六、期末现金及现金等价物余额		14,515,856.86	23,127,218.55

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额：	5,000,000.00					618,289.28	16,128,992.55	938,635.88	22,685,917.71	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00					618,289.28	16,128,992.55	938,635.88	22,685,917.71	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)						770,984.20	-3,255,146.51	464,254.80	-2,019,907.51	
(一)综合收益总额							7,245,587.18	464,254.80	7,709,841.98	
(二)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的资本										
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						770,984.20	-10,500,733.69		-9,729,749.49	
2、提取一般风险准备						770,984.20	-770,984.20			
3、对所有者分配									-9,729,749.49	
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	5,000,000.00					1,389,273.48	12,873,846.04	1,402,890.68	20,666,010.20	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：扬州市百信医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额									
	归属母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额：	5,000,000.00									11,103,024.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00									11,103,024.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)									618,289.28	5,025,967.68
(一)综合收益总额										5,644,256.96
(二)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的资本										
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									618,289.28	-618,289.28
1、提取盈余公积									618,289.28	-618,289.28
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配的分配										
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	5,000,000.00								618,289.28	16,128,992.55
									938,635.88	22,685,917.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,493,760.45	20,818,406.50
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	(一)	15,156,587.35	12,487,454.06
预付款项		2,217,116.75	3,100,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	8,380,000.00	16,295,000.00
存 货		31,667,769.09	25,874,707.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,844,879.67	2,799,350.19
流动资产合计		74,760,113.31	81,374,918.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	600,000.00	600,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,461,562.82	10,071,874.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,412.63	93,720.33
开发支出			
商誉		11,710,942.46	
长期待摊费用		3,348,813.34	2,856,714.62
递延所得税资产		109,207.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,281,938.38	13,622,309.26
资产总计：		100,042,051.69	94,997,227.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		40,700,000.00	41,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,500,000.00	9,200,000.00
应付账款		23,958,164.06	21,351,854.55
预收款项			
应付职工薪酬		1,728,638.31	1,842,434.98
应交税费		1,642,718.52	1,162,795.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,652,212.64	136,107.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,181,733.53	75,393,193.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		436,828.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		436,828.50	
负债合计		83,618,562.03	75,393,193.27
所有者权益：			
实收资本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,138,550.81	483,630.31
未分配利润		10,284,938.85	14,120,403.85
所有者权益合计		16,423,489.66	19,604,034.16
负债和所有者权益总计		100,042,051.69	94,997,227.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2015年度

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	195,891,099.49	165,895,511.16
减：营业成本	(四)	143,269,377.70	121,543,024.87
营业税金及附加		1,044,842.22	814,763.57
销售费用		6,480,184.42	7,141,597.21
管理费用		33,461,137.84	27,131,352.92
财务费用		2,986,511.50	2,414,936.69
资产减值损失			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,649,045.81	6,849,835.90
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		10,104.70	3,963.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,638,941.11	6,845,872.90
减：所得税费用		2,089,736.12	2,009,569.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,549,204.99	4,836,303.13
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		6,549,204.99	4,836,303.13

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：扬州市百信缘医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,326,469.78	183,901,876.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,618,576.66	351,403.95
经营活动现金流入小计		243,945,046.44	184,253,280.90
购买商品、接受劳务支付的现金		174,672,987.36	152,146,136.23
支付给职工以及为职工支付的现金		22,114,157.17	13,822,832.84
支付的各项税费		11,077,326.73	12,284,203.58
支付其他与经营活动有关的现金		17,286,059.63	18,820,621.08
经营活动现金流出小计		225,150,530.89	197,073,793.73
经营活动产生的现金流量净额		18,794,515.55	-12,820,512.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,051,981.35	1,351,913.85
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,051,981.35	1,351,913.85
投资活动产生的现金流量净额		-13,051,981.35	-1,351,913.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,700,000.00	46,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,700,000.00	46,700,000.00
偿还债务支付的现金		61,700,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,817,180.25	2,498,200.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		74,517,180.25	31,498,200.84
筹资活动产生的现金流量净额		-13,817,180.25	15,201,799.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,074,646.05	1,029,372.48
加：期初现金及现金等价物余额		20,818,406.50	19,789,034.02
六、期末现金及现金等价物余额		12,743,760.45	20,818,406.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：扬州市百信医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	5,000,000.00								483,630.31	14,120,403.85	19,604,034.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00								483,630.31	14,120,403.85	19,604,034.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号列示）									654,920.50	-3,835,465.09	-3,180,544.59
（一）综合收益总额										6,549,204.99	6,549,204.99
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的资本											
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									654,920.50	-10,384,669.59	-9,729,749.49
1．提取盈余公积									654,920.50	-654,920.50	
2．对所有者分配的分配										-9,729,749.49	-9,729,749.49
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,000,000.00								1,138,550.81	10,284,938.85	16,423,489.66

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：扬州市百信医药连锁有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	5,000,000.00									9,767,731.03	14,767,731.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00								9,767,731.03		14,767,731.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)									483,630.31	4,352,672.82	4,836,303.13
(一)综合收益总额										4,836,303.13	4,836,303.13
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
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									483,630.31	-483,630.31	
1.提取盈余公积									483,630.31	-483,630.31	
2.对所有者分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	5,000,000.00								483,630.31	14,120,403.85	19,604,034.16

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

扬州市百信缘医药连锁有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：扬州市百信缘医药连锁有限公司

注册地址：江苏扬州市运河西路233号

营业期限：2004年5月13日至2024年5月12日

注册资本：人民币500万元

实收资本：人民币500万元

公司类型：有限责任公司

营业执照注册号：321000000027403

法定代表人：陈金喜

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：零售业。

公司经营范围：药品零售；一类、二类、三类医疗器械销售。预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）零售。洗化用品、日用百货、家用电器零售。企业形象策划、商业信息咨询、会务服务。（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）

主要产品或提供的劳务：药品零售。

(三) 公司历史沿革

扬州市百信缘医药连锁有限公司（以下简称本公司或公司）于2004年5月13日在扬州市工商行政管理局登记注册，由陈金喜、唐小华、孙勇三位自然人共同出资设立。注册资本为人民币50万元，已经扬州正信会计师事务所有限公司审验，并出具扬正会验[2004]第70号验资报告。

2004年9月，原股东以现金对公司增资，变更后的注册资本为人民币100万元。已经扬州正信会计师事务所有限公司审验，并出具扬正会验[2004]第147号验资报告。

2009年8月，原股东以现金对公司增资，变更后的注册资本为人民币200万元。已经扬州正信会计师事务所有限公司审验，并出具扬正会验[2009]第236号验资报告。

2011年8月，原股东以现金对公司增资，变更后的注册资本为人民币500万元。已经扬州德诚联合会计师事务所审验，并出具扬德诚(2011)验389号验资报告。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

(4) 可供出售金融资产;

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 10 万元以上（含 10 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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。

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：应收账款	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账的比例为 0%至 3%
组合 2：应收关联方的其他应收款	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账的比例为 0%
组合 3：押金、保证金、员工借支款、备用金	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账的比例为 0%
组合 4：其他应收款中，经单独测试后未减值的其他款项	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合的计提坏账准备的方法为按余额 5%计提

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，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。
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，确认减值损失，计提坏账准备

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货均为库存商品。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按先进先出法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十一）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及

所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司

按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3、 固定资产折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	0	3.33
机械设备	10	0	10
运输设备	4	0	25
办公及电子设备	3	0	33.33
其 他	3	0	33.33

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，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应当作为财务费用，计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	3	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用能确定受益期限的，在受益期限内平均摊销。不能确定收益期限的按不超过十年的期限平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长

期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司的药品销售收入在商品已经发出，收到货款或取得索取货款的凭据时确认商品销售收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十）政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十二）经营租赁

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、分配利润	

五、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%、3%、0%
营业税	提供应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2015 年 12 月 31 日，期初指 2015 年 1 月 1 日，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,432,471.76	986,018.09
银行存款	11,583,385.10	14,391,200.46
其他货币资金	2,250,000.00	7,750,000.00
合 计	15,265,856.86	23,127,218.55
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,548,264.91	100.00			16,548,264.91

其中：应收账款坏账组合	16,548,264.91	100.00			16,548,264.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,548,264.91	100.00			16,548,264.91

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,672,576.32	100.00			13,672,576.32
其中：应收账款坏账组合	13,672,576.32	100.00			13,672,576.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,672,576.32	100.00			13,672,576.32

2、账龄分析如下：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,548,264.91		
合 计	16,548,264.91		

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,672,576.32		
合 计	13,672,576.32		

应收账款期末余额为医保机构医保卡结算款及财付通、支付宝等网络支付平台结算款。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
扬州医保	15,707,975.74	94.92	
高邮医保	206,888.83	1.25	
宝应医保	195,770.73	1.18	
支付宝网络技术有限公司	191,765.57	1.16	
平安付科技服务有限公司	110,187.28	0.67	
合 计	16,412,588.15	99.18	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,217,253.77	100.00	3,100,000.00	100.00
合 计	2,217,253.77	100.00	3,100,000.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
王书庭 (国庆店房东)	2,200,000.00	99.22
合肥普诺健康产品有限公司	8,612.15	0.39
江苏九州通医药有限公司	3,151.96	0.14
浙江钱江 (渔城) 中药材饮片有限公司	1,763.25	0.08
扬州众和祥商贸有限公司恒发医药商场	1,199.74	0.05
合 计	2,214,727.10	99.88

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,000,000.00	83.55			7,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,390,638.20	16.45			1,390,638.20
其中: 押金、保证金、员工借支款和备用金	1,390,638.20	16.45			1,390,638.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,390,638.20	100.00			8,390,638.20

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,600,000.00	95.70			15,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	701,404.23	4.30			701,404.23
其中: 押金、保证金、员工借支款和备用金	701,404.23	4.30			701,404.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

账准备的其他应收款				
合 计	16,301,404.23	100.00		16,301,404.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	未计提理由
江苏金澳汽车销售服务有限公司	7,000,000.00			期后已回款
合 计	7,000,000.00			

2、账龄分析如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,390,638.20		
合 计	8,390,638.20		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,301,404.23		
合 计	16,301,404.23		

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、期末其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额
房租保证金	180,000.00
员工备用金	349,138.20
质量保证金	860,000.00
POS 机押金	1,500.00
借款	7,000,000.00
合 计	8,390,638.20

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
江苏金澳汽车销售服务有限公司	借款	7,000,000.00	1 年以内	83.43
扬州医保	质量保证金	860,000.00	1 年以内	10.25
兴源车业	房租保证金	100,000.00	1 年以内	1.19
王莉	员工备用金	40,000.00	1 年以内	0.48
王燕	员工备用金	40,000.00	1 年以内	0.48
合 计		8,040,000.00		95.83

(五) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,841,624.04		34,841,624.04	28,006,465.65		28,006,465.65
合 计	34,841,624.04		34,841,624.04	28,006,465.65		28,006,465.65

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	4,643,743.04	3,202,490.19
合 计	4,643,743.04	3,202,490.19

(七) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,339,678.00	331,517.15	2,027,295.01	2,032,258.45	1,205,278.72	14,936,027.33
2.本期增加金额						
(1) 购置				248,981.44	657,429.93	906,411.37
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废				1,134,903.60	565,949.77	1,700,853.37
4.期末余额	9,339,678.00	331,517.15	2,027,295.01	1,146,336.29	1,296,758.88	14,141,585.33
二、累计折旧						
1.期初余额	1,130,420.91	261,674.42	1,516,657.67	1,239,009.88	693,087.58	4,840,850.46
2.本期增加金额						
(1) 计提	324,049.67	43,036.04	398,840.69	449,526.99	265,813.28	1,481,266.67
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废				1,134,903.60	565,949.77	1,700,853.37
4.期末余额	1,454,470.58	304,710.46	1,915,498.36	553,633.27	392,951.09	4,621,263.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,885,207.42	26,806.69	111,796.65	592,703.02	903,807.79	9,520,321.57
2.期初账面价值	8,209,257.09	69,842.73	510,637.34	793,248.57	512,191.14	10,095,176.87

2、期末使用权受限的固定资产详见附注六、(三十一)。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、无通过融资租赁租入的固定资产。

5、本公司的房屋建筑物已办妥产权证书。

(八) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	126,923.07	126,923.07
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	126,923.07	126,923.07
二、累计摊销		
1.期初余额	33,202.74	33,202.74
2.本期增加金额		
(1) 计提	42,307.70	42,307.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	75,510.44	75,510.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	51,412.63	51,412.63
2.期初账面价值	93,720.33	93,720.33

2、本公司无内部研发形成的无形资产。

(九) 商誉

1、商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购扬州众和祥商贸有限公司连锁门店		11,710,942.46		11,710,942.46

2015年6月3日,本公司与扬州众和祥商贸有限公司签订了收购协议书,以现金收购其下属门店资产。合同约定的收购价格为13,500,000.00元,扣除库存不足部分的金额后,本公司实际支付收购价款13,053,594.00元,扣除存货1,342,651.50元后,差额11,710,942.46元计入商誉。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
门店装修工程	3,192,667.94	2,844,000.00	2,285,595.20		3,761,072.74
合 计	3,192,667.94	2,844,000.00	2,285,595.20		3,761,072.74

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产:

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
会员积分所确认的递延收益	436,828.50	109,207.13		
合 计	436,828.50	109,207.13		

(十二) 短期借款

1、短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,700,000.00	25,700,000.00
保证借款	15,000,000.00	16,000,000.00
合 计	40,700,000.00	41,700,000.00

2、期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,500,000.00	9,200,000.00
合 计	4,500,000.00	9,200,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
货款	26,264,497.76	23,613,840.74
合 计	26,264,497.76	23,613,840.74

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
房租押金	50,000.00	100,000.00
暂借款	8,370,000.00	
应付收购款	2,165,348.46	
往来款及其他	279,508.14	281,157.57
合 计	10,864,856.60	381,157.57

2、期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
会员积分奖励		436,828.50		436,828.50
合 计		436,828.50		436,828.50

(十九) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈金喜	2,550,000.00			2,550,000.00
唐小华	1,225,000.00			1,225,000.00
孙勇	1,225,000.00			1,225,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	618,289.28	770,984.20		1,389,273.48
合 计	618,289.28	770,984.20		1,389,273.49

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	16,128,992.55	11,103,024.87
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	16,128,992.55	11,103,024.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,245,587.18	5,644,256.96
减: 提取法定盈余公积	770,984.20	618,289.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配利润	9,729,749.49	
期末未分配利润	12,873,846.04	16,128,992.55

2015 年度, 本公司向股东进行了两次利润分配, 合计支付分红款 9,729,749.51 元。

(二十二) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,530,432.26	163,446,443.68	189,651,277.56	140,515,203.99
其他业务	3,299,868.36	35,550.00	1,696,303.67	53,200.00
合 计	222,830,300.62	163,481,993.68	191,347,581.23	140,568,403.99

(二十三) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	153,060.30	61,646.62
城市维护建设税	582,888.89	517,540.00
教育费附加	416,349.22	369,671.44
合 计	1,152,298.41	948,858.06

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,435,391.32	2,267,546.75
差旅费	204,543.74	403,278.52
汽油费	102,048.71	130,998.96
装潢费	2,242,779.35	1,296,032.77
耗材	444,394.40	441,939.85
水电费	1,232,189.09	998,421.46
维修费	546,995.27	614,535.41
业务费	380,149.62	979,843.15
宣传费	409,428.71	364,588.54
其他	227,826.94	554,431.00
合 计	7,225,747.15	8,051,616.41

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,160,361.55	20,824,815.18
折旧费	1,523,574.37	1,419,699.88
房屋租赁费	8,746,971.70	6,422,601.64
咨询审计费	174,020.75	100,500.00
招待费	632,634.34	782,588.70
低值易耗品	99,893.35	65,425.00
税金	159,782.98	21,049.02
办公费	1,033,632.05	808,605.70
其他	235,531.91	261,117.11
合 计	37,766,403.00	30,706,402.23

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,087,430.76	2,498,200.84
减：利息收入	191,711.94	148,360.76
汇兑损失		
手续费	104,588.30	70,177.68
合 计	3,000,307.12	2,420,017.76

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	2,000.00	
其他	8,104.70	4,549.30
合 计	10,104.70	4,549.30

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,592,811.71	2,464,840.64
递延所得税调整	-109,207.13	
合 计	2,483,604.58	2,464,840.64

(二十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	191,711.94	140,558.45
往来款及其他	18,431,104.87	240,951.02
合 计	18,622,816.81	381,509.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用和管理费用	17,116,656.51	17,955,507.47
往来款及其他	978,351.75	2,799,916.56
合 计	18,095,008.26	20,755,424.03

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,709,841.97	6,182,892.84
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,523,574.37	1,478,719.03

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,134,800.55	1,003,452.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,087,430.76	2,498,200.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,207.12	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,835,158.39	-3,283,717.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,726,570.82	-14,605,224.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,288,524.78	-4,198,696.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,526,377.74	-10,924,372.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,515,856.86	23,127,218.55
减：现金的期初余额	23,127,218.55	20,284,027.87
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	-8,611,361.69	2,843,190.68

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,515,856.86	23,127,218.55
其中：库存现金	1,432,471.76	986,018.09
可随时用于支付的银行存款	11,583,385.10	14,391,200.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,000.00	7,750,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,515,856.86	23,127,218.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,500,000.00	7,750,000.00

期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 750,000.00 元，对应的承兑汇票到期日在三个月以上，不做为可随时用于支付的其他货币资金。

（三十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,250,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	7,885,207.42	抵押借款
合 计	10,135,207.42	

七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

子公司名称	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		
扬州市江都区百信缘同康泰大药房有限公司	扬州市江都区	扬州	药品零售	60%		60%	设立

2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州市江都区百信缘同康泰大药房有限公司	40%	464,254.80		1,402,890.68

3、重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州市江都区百信缘同康泰大药房有限公司	7,147,267.51	471,018.15	7,618,285.66	2,775,765.12		2,775,765.12

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州市江都区百信缘同康泰大药房有限公司	6,035,236.77	339,255.88	6,394,492.65	2,712,609.10		2,712,609.10

续表：

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
扬州市江都区百信缘同康泰大药房有限公司	26,939,201.13	1,160,636.99	1,160,636.99

续表：

子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
扬州市江都区百信缘同康泰大药房有限公司	25,452,070.07	1,346,589.71	1,346,589.71

九、关联方及关联交易

(一) 持有本公司 5%以上股份的股东和实际控制人

股东名称	出资金额	出资比例
陈金喜	2,550,000.00	51.00%
唐小华	1,225,000.00	24.50%
孙勇	1,225,000.00	24.50%

本公司实际控制人是陈金喜。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张玲	实际控制人的妻子

（四）关联交易情况

1、关联担保情况详见附注十一（三）。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

（一）其他应收款中江苏金澳汽车销售服务有限公司期末欠款 700 万元，系该公司通过本公司向银行申请的借款。

（二）本公司为扬州兴诚电动车有限公司的银行借款 500 万元提供担保，截止 2015 年 12 月 31 日，该公司已归还 300 万元，剩余 200 万元将于 2016 年 11 月到期。

（三）本公司银行借款的抵押担保情况：

1、本公司于 2015 年 8 月 20 日与中国银行股份有限公司扬州广陵支行签订流动资金借款合同（编号：2015 年扬中企借字第 356 号），金额 700 万元，期限为 2015 年 8 月 16 日至 2016 年 8 月 17 日。

上述借款由陈金喜夫妇提供最高额保证、戴志林夫妇提供最高额保证、扬州金迪汽车销售服务有限公司提供最高额保证、扬州金太阳投资担保有限公司提供担保。

2、本公司于 2015 年 8 月 6 日与中国农业银行股份有限公司扬州广陵支行签订流动资金借款合同（编号：10155556900000016），金额 300 万元，期限为 2015 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 5 日；于 2015 年 10 月 19 日与中国农业银行股份有限公司扬州广陵支行签订流动资金借款合同（编号：10155556700000017），金额 200 万元，期限为 2015 年 10 月 19 日至 2016 年 10 月 18 日；于 2015 年 11 月 19 日与中国农业银行股份有限公司扬州广陵支行签订流动资金借款合同（编号：

10155556500000018), 金额 500 万元, 期限为 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 18 日。

上述借款所涉及的抵押物明细如下: (1) 陈金喜名下位于扬州市运河西路 255 号 2-3.4 的房屋 (扬房权证广字第 201016358 号、扬国用 (2011) 第 115 号), 面积合计 387.62 平方米, 抵押物估值 575.38 万元; (2) 任文名下位于扬州市奥都花城 30 幢号 404 室的房屋 (扬房权证广字第 318484 号、扬国用 (102) 第 03891 号), 面积合计 131.62 平方米, 抵押物估值 142.99 万元; (3) 本公司名下位于扬州市秋雨路 11 号 35-43 轴的房屋 (扬房权证维字 2011003114 号、扬国用 (11H) 第 2140 号), 面积合计 569.29 平方米, 抵押物估值 973 万元。

3、本公司于 2015 年 9 月 6 日与中信银行股份有限公司扬州分行签订流动资金借款合同 (编号: 2015 扬流贷字第 00971 号), 金额 680 万元, 期限为 2015 年 9 月 6 日至 2016 年 3 月 15 日; 于 2015 年 3 月 5 日与中信银行股份有限公司扬州分行签订流动资金借款合同 (编号: 2015 扬流贷字第 00203 号), 金额 200 万元, 期限为 2015 年 3 月 5 日至 2016 年 3 月 5 日; 于 2015 年 3 月 5 日与中信银行股份有限公司扬州分行签订流动资金借款合同 (编号: 2015 扬流贷字第 00204 号), 金额 270 万元, 期限为 2015 年 3 月 5 日至 2016 年 3 月 5 日。

上述借款所涉及的抵押物及保证明细如下: (1) 陈金喜与中信银行股份有限公司扬州分行签订的 2013 扬个保字第 00245 号个人保证合同; (2) 扬州市金盈信商贸有限公司与中信银行股份有限公司扬州分行签订的 2013 扬最保字第 00210 号最高额保证合同; (3) 张玲名下位于洪合镇中国嘉兴 (国际) 毛衫城 1528 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31689 号、嘉房权证秀洲字第 00603292 号)、2230 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31692 号、嘉房权证秀洲字第 00603295 号)、2119 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31691 号、嘉房权证秀洲字第 00603294 号)、1706 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31690 号、嘉房权证秀洲字第 00603293 号)、3432 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31693 号、嘉房权证秀洲字第 00603296 号)、3302 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31694 号、嘉房权证秀洲字第 00603297 号), 面积合计 283.09 平方米, 抵押物估值: 803.88 万元; (4) 陈金喜名下位于洪合镇中国嘉兴 (国际) 毛衫城 1935 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31680 号、嘉房权证秀洲字第 00603298 号)、1316 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31681 号、嘉房权证秀洲字第 00603299 号)、2433 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31682 号、嘉房权证秀洲字第 00603300 号)、2479 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31683 号、嘉房权证秀洲字第 00603301 号)、2678 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31684 号、嘉房权证秀洲字第 00603302 号)、3505 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31685 号、嘉房权证秀洲字第 00603303 号), 面积合计 199.56 平方米, 抵押物估值: 564.37 万元; (5) 孙勇名下位于洪合镇中国嘉兴 (国际) 毛衫城 1776 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31686 号、嘉房权证秀洲字第 00603286 号)、2701 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31687 号、嘉房权证秀洲字第 00603287 号)、3352 室 (嘉秀洲国用 (2013) 第 31688 号、嘉房权证秀洲字第 00603288 号), 面积合计 98.37 平方米, 抵押物估值 277.80 万元; (6) 唐小华名下位于洪

合镇中国嘉兴(国际)毛衫城 1742 室(嘉秀洲国用(2013)第 31689 号、嘉房权证秀洲字第 00603289 号)、2757 室(嘉秀洲国用(2013)第 31690 号、嘉房权证秀洲字第 00603290 号)、3447 室(嘉秀洲国用(2013)第 31691 号、嘉房权证秀洲字第 00603291 号),面积合计 98.41 平方米,抵押物估值 277.93 万元。

4、本公司于 2015 年 8 月 20 日与江苏扬州农村商业银行股份有限公司西城支行签订流动资金借款合同(编号:403617002 号),金额 320 万元,期限为 2015 年 8 月 20 日至 2016 年 7 月 5 日;于 2015 年 8 月 15 日与江苏扬州农村商业银行股份有限公司西城支行签订流动资金借款合同(编号:403617156 号),金额 120 万元,期限为 2015 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 12 日;于 2015 年 9 月 29 日与江苏扬州农村商业银行股份有限公司西城支行签订流动资金借款合同(编号:403617030 号),金额 380 万元,期限为 2015 年 9 月 29 日至 2016 年 9 月 25 日;于 2015 年 12 月 18 日与江苏扬州农村商业银行股份有限公司西城支行签订流动资金借款合同(编号:404151029 号),金额 180 万元,期限为 2015 年 12 月 18 日至 2016 年 12 月 15 日;于 2015 年 12 月 23 日与江苏扬州农村商业银行股份有限公司西城支行签订流动资金借款合同(编号:404151034 号),金额 220 万元,期限为 2015 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 20 日。

上述借款涉及到抵押物及保证明细如下:(1)扬州市兴成电动车有限公司、王学俊、王爱红、陈金喜与江苏扬州农村商业银行股份有限公司西城支行签订的扬商银高保字(2015)第 0929-001 号最高额保证合同,期限为 2015 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 28 日,本金余额为 380 万元;(2)仁信明、陈金喜与江苏扬州农村商业银行股份有限公司西城支行签订的扬商银高保字(2015)第 1223-001 号最高额保证合同,期限为 2015 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月 22 日,本金余额为 220 万元;(3)杨光名下位于御园·典藏园 140 号-101 的房屋,房屋他项权证号:扬房他证维字第 2013002718 号,债权数额 320 万元;(4)唐小华名下位于万鸿城市花园 31-103、31-203 的房屋,房屋他项权证号:扬房他证邗江字第 2014007811 号,债权数额 120 万元;(5)张玲名下位于秋雨东路 99 号 1-1 的房屋,房屋他项权证号:扬房他证维字第 2015004477 号,债权数额 180 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,156,587.35	100.00			15,156,587.35

其中：应收账款坏账组合	15,156,587.35	100.00			15,156,587.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,156,587.35	100.00			15,156,587.35

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,487,454.06	100.00			12,487,454.06
其中：应收账款坏账组合	12,487,454.06	100.00			12,487,454.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,487,454.06	100.00			12,487,454.06

2、账龄分析如下：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,156,587.35		
合 计	15,156,587.35		

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,487,454.06		
合 计	12,487,454.06		

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
扬州医保	14,316,298.18	94.46	
高邮医保	206,888.83	1.37	
宝应医保	195,770.73	1.29	
支付宝网络技术有限公司	191,765.57	1.27	
平安付科技服务有限公司	110,187.28	0.73	
合 计	15,020,910.59	99.12	

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,000,000.00	83.53			7,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：押金、保证金、员工借支款和备用金	1,380,000.00	16.47			1,380,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,380,000.00	100.00			8,380,000.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,600,000.00	95.73			15,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	695,000.00	4.27			695,000.00
其中：押金、保证金、员工借支款和备用金	695,000.00	4.27			695,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,295,000.00	100.00			16,295,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	未计提理由
江苏金澳汽车销售服务有限公司	7,000,000.00			期后已回款
合 计	7,000,000.00			

2、账龄分析如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,380,000.00		
合 计	8,380,000.00		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,295,000.00		
合 计	16,295,000.00		

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额
房租保证金	180,000.00
员工备用金	338,500.00
质量保证金	860,000.00
POS 机押金	1,500.00
借款	7,000,000.00
合 计	8,380,000.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金澳汽车销售服务有限公司	借款	7,000,000.00	1 年以内	83.53	
扬州医保	质量保证金	860,000.00	1 年以内	10.26	
兴源车业	房租保证金	100,000.00	1 年以内	1.19	
王莉	员工备用金	40,000.00	1 年以内	0.48	
王燕	员工备用金	40,000.00	1 年以内	0.48	
合 计		8,040,000.00		95.94	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
合 计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

1、对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州市江都区百信缘同康泰大药房有限公司	600,000.00			600,000.00		
合 计	600,000.00			600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,629,893.63	143,233,827.70	164,211,627.49	121,489,824.87
其他业务	3,261,205.86	35,550.00	1,683,883.67	53,200.00
合 计	195,891,099.49	143,269,377.70	165,895,511.16	121,543,024.87

十三、补充资料

(一) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	15,265,856.86	23,127,218.55	-7,861,361.69	-33.99%	本期支付收购扬州众和祥商贸有限公司连锁药房款
其他应收款	8,390,638.20	16,301,404.23	-7,910,766.03	-48.53%	收回部分借款
其他流动资产	4,643,743.04	3,202,490.19	1,441,252.85	45.00%	本期门店数量增加, 预付的房租增加
应付票据	4,500,000.00	9,200,000.00	-4,700,000.00	-51.09%	本期银行承兑汇票到期兑付
应交税费	1,899,505.98	1,368,369.08	531,136.90	38.82%	期末应交企业所得税增加
其他应付款	10,864,856.60	381,157.57	10,483,699.03	2750.49%	本期向扬州新创公司借款 837 万元

扬州市百信缘医药连锁有限公司

二〇一六年三月二十六日

证书序号: 013214

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七号

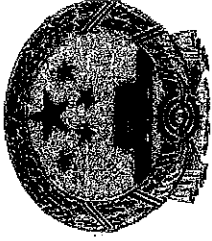
此件仅用于出具报告使用

发证机关:

天津市财政局

二〇〇七年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000074

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号：29

发证时间：二〇一七年十二月五日
证书有效期至：二〇一七年十二月五日





五洲会计师事务所 (特殊普通合伙)

姓名: _____
 Sex: _____
 出生日期: 1970-09-03
 Date of birth: _____
 工作单位: 湖南分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 430303700903051
 Identity card No.: _____

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

原单位: _____
 现单位: 湖南分所
 转出单位: _____
 转入单位: _____
 转出日期: _____
 转入日期: _____

转出人: _____
 转入人: _____

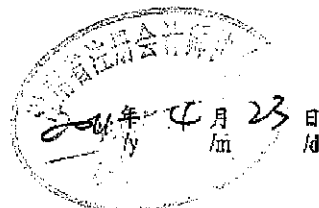
事务所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

年度检验登记 2016.3.18

Annual Renewal Registration

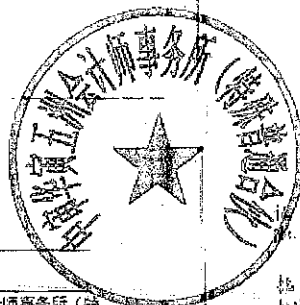
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430303700903051
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____
 Date of Issuance



姓名: 程元
Full name: 程元
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-11-16
Date of birth: 1989-11-16
工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所(特
Working unit: 殊普通合伙) 湖南分所
身份证号: 430221198911167848
Identity card No. 430221198911167848

证书号:
No. of Certificate

120100114793

湖南省注册会计师协会

执业机构名称:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2014 04 29
年 月 日

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.



证书编号:
No. of Certificate

120100114793

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

2014 04 29
年 月 日

