

河北唐人医药有限责任公司

2022 年 1-8 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022KMAA2B0002

河北唐人医药有限责任公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了河北唐人医药有限责任公司（以下简称河北唐人）财务报表，包括 2022 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了河北唐人 2022 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-8 月的合并及母公司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，我们独立于河北唐人，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

河北唐人管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估河北唐人的持续经营能力，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河北唐人、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北唐人的财务报告过程。



四、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，就可能导致对河北唐人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河北唐人不能持续经营。

(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) 就河北唐人中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十月二十七日





合并资产负债表

2022年8月31日

编制单位: 河北唐人医药有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金	六.1	79,976,223.04	138,644,618.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	12,315,025.05	33,449,460.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	120,388,705.35	120,860,234.66
应收款项融资			
预付款项	六.4	5,207,666.33	8,328,776.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	6,080,482.23	104,993,797.77
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	307,118,836.34	312,796,482.84
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	六.7	799,319.07	1,842,387.08
流动资产合计		531,886,257.41	720,915,758.25
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.8	37,550,379.52	41,668,257.14
在建工程	六.9	2,227,916.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.10	175,408,404.21	169,061,857.06
无形资产	六.11	19,388,870.88	8,785,269.91
开发支出			
商誉	六.12	89,449,635.50	89,449,635.50
长期待摊费用	六.13	33,317,569.53	37,620,265.88
递延所得税资产	六.14	9,380,531.47	5,740,230.66
其他非流动资产	六.15	934,121.20	4,020,000.00
非流动资产合计		367,657,428.47	356,345,516.15
资产总计		899,543,685.88	1,077,261,274.40

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）

2022年8月31日

编制单位：河北唐人医药有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六. 16	20,022,611.11	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 17	61,035,299.06	85,201,320.85
应付账款	六. 18	271,985,767.40	287,017,611.83
预收款项	六. 19	1,464,747.50	1,321,529.51
合同负债	六. 20	20,636,742.86	17,072,982.15
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	六. 21	27,115,679.61	23,055,843.85
应交税费	六. 22	15,788,481.80	22,656,320.41
其他应付款	六. 23	6,964,168.47	5,204,507.41
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	六. 24	56,687,047.88	48,387,613.38
其他流动负债	六. 25	215,466.02	227,802.99
流动负债合计		481,916,011.71	490,145,532.38
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	六. 26	77,122,141.19	73,450,995.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,122,141.19	73,450,995.90
负债合计		559,038,152.90	563,596,528.28
所有者权益：			
实收资本	六. 27	139,257,320.00	139,257,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 28	118,242,789.13	118,242,789.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 29	9,717,244.06	9,717,244.06
一般风险准备			
未分配利润	六. 30	73,288,179.79	246,447,392.93
归属于母公司所有者权益合计		340,505,532.98	513,664,746.12
少数股东权益			
所有者权益合计		340,505,532.98	513,664,746.12
负债及所有者权益总计		899,543,685.88	1,077,261,274.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年8月31日

编制单位：河北唐人医药有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,448,992.88	59,567,751.96
交易性金融资产		4,000,060.00	30,130,060.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	46,154,155.53	51,768,253.99
应收款项融资			
预付款项		3,991,146.57	5,923,513.37
其他应收款	十四.2	56,385,842.65	83,226,029.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		116,883,687.20	123,747,422.88
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		52,356.21	9,424.07
流动资产合计		276,916,241.04	354,372,455.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	255,028,307.00	255,028,307.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,707,417.89	3,156,944.82
在建工程		2,227,916.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,113,753.52	45,807,523.59
无形资产		12,489,296.53	1,740,247.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,208,850.85	11,622,371.51
递延所得税资产		41,193,998.33	39,468,294.08
其他非流动资产		392,121.20	4,020,000.00
非流动资产合计		370,361,661.48	360,843,688.57
资产总计		647,277,902.52	715,216,144.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

2022年8月31日

编制单位: 河北唐人医药有限责任公司

单位: 人民币元

	附注	2022年8月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,036,541.43	56,549,063.92
应付账款		111,007,032.45	121,709,005.55
预收款项		413,593.94	374,770.89
合同负债		4,775,094.49	4,141,708.71
应付职工薪酬		12,687,734.96	10,120,420.09
应交税费		4,318,434.37	7,782,704.63
其他应付款		35,331,713.11	102,267,907.94
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,877,235.10	15,995,691.11
其他流动负债		100,494.16	107,812.04
流动负债合计		233,547,874.01	319,049,084.88
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		18,568,434.90	16,446,591.05
长期应付款			
长期应付款职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,568,434.90	16,446,591.05
负债合计		252,116,308.91	335,495,675.93
所有者权益:			
实收资本		139,257,320.00	139,257,320.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		193,290,210.98	193,290,210.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,717,244.06	9,717,244.06
未分配利润		52,896,818.57	37,455,693.42
所有者权益合计		395,161,593.61	379,720,468.46
负债及所有者权益总计		647,277,902.52	715,216,144.39

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

2022年1-8月

编制单位：河北唐人医药有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度
一、营业总收入		970,611,738.11	1,468,625,426.49
其中：营业收入	六.31	970,611,738.11	1,468,625,426.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		918,674,278.66	1,353,570,682.43
其中：营业成本	六.31	638,983,391.56	950,585,643.23
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	六.32	5,197,412.34	7,876,286.92
销售费用	六.33	246,044,363.08	344,130,359.41
管理费用	六.34	26,042,813.00	46,532,274.94
研发费用			
财务费用	六.35	2,406,298.68	4,446,087.93
其中：利息费用		3,538,542.40	5,535,078.58
利息收入		1,310,740.92	2,088,534.12
加：其他收益	六.36	2,900,201.01	3,404,066.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六.37	675,155.02	900,584.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六.38	-5,177,161.20	-278,072.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.39	-1,519,498.45	-1,710,034.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.40	1,401,689.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,217,845.03	117,371,288.27
加：营业外收入	六.41	716,138.19	1,203,531.23
减：营业外支出	六.42	507,451.41	286,066.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,426,531.81	118,288,752.94
减：所得税费用	六.43	13,585,744.95	32,783,259.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,840,786.86	85,505,493.47
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,840,786.86	85,505,493.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,840,786.86	85,505,493.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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			
5.其他			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		36,840,786.86	85,505,493.47
归属于母公司股东的综合收益总额		36,840,786.86	85,505,493.47
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2022年1-8月

编制单位：河北唐人医药有限责任公司

单位：人民币元

	附注	2022年1-8月	2021年度
一、营业收入	十四.4	339,881,443.32	558,882,881.31
减：营业成本	十四.4	221,522,662.66	356,594,717.49
税金及附加		2,017,409.59	3,061,318.10
销售费用		96,964,895.14	130,947,226.23
管理费用		7,857,127.11	21,378,230.42
研发费用			
财务费用		-223,649.00	571,526.73
其中：利息费用		777,602.41	1,297,058.86
利息收入		977,700.02	1,269,079.62
加：其他收益		1,132,336.99	760,169.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	220,178,658.84	280,805.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-5,026,255.53	-149,108.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-460,566.06	-676,589.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,187.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		227,570,359.28	46,545,139.13
加：营业外收入		259,179.98	224,199.40
减：营业外支出		191,020.64	62,027.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,638,518.62	46,707,310.58
减：所得税费用		2,197,393.47	11,790,171.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,441,125.15	34,917,138.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,441,125.15	34,917,138.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		225,441,125.15	34,917,138.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2022年1-8月

编制单位：河北唐人医药有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度
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		1,068,924,869.75	1,584,306,581.55
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		25,367.70	
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	5,267,732.25	6,348,373.88
经营活动现金流入小计		1,074,217,969.70	1,590,654,955.43
购买商品、接受劳务支付的现金		703,583,527.74	1,066,634,019.59
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		163,104,111.00	238,377,445.95
支付的各项税费		65,229,621.77	91,786,592.79
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	28,893,560.86	59,330,515.67
经营活动现金流出小计		960,810,821.37	1,456,128,604.00
经营活动产生的现金流量净额		113,407,148.33	134,526,351.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		582,374,846.85	775,776,795.11
取得投资收益收到的现金		675,155.01	911,972.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,970.00	28,349.03
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		583,147,971.86	776,717,116.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,133,596.60	18,435,295.47
投资支付的现金		561,238,000.00	773,769,086.14
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		575,371,596.60	792,204,381.61
投资活动产生的现金流量净额		7,776,375.26	-15,487,264.70
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			
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.44	102,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		122,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		110,020,900.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.44	161,263,753.21	103,926,493.51
筹资活动现金流出小计		271,284,654.10	103,926,493.51
筹资活动产生的现金流量净额		-149,284,654.10	-103,926,493.51
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		-28,101,130.51	15,112,593.22
加：期初现金及现金等价物余额		51,188,297.96	36,075,704.74
六、期末现金及现金等价物余额		23,087,167.45	51,188,297.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年1-8月

编制单位：河北唐人医药有限责任公司

单位：人民币元

项	附注	2022年1-8月	2021年度
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		383,389,546.51	612,648,173.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,203,301.64	2,647,933.34
经营活动现金流入小计		385,592,848.15	615,296,106.80
购买商品、接受劳务支付的现金		250,101,183.42	408,606,471.33
支付给职工以及为职工支付的现金		63,260,088.90	96,212,122.82
支付的各项税费		24,470,999.51	36,938,395.57
支付其他与经营活动有关的现金		8,292,315.93	25,315,804.60
经营活动现金流出小计		346,124,587.76	567,072,794.32
经营活动产生的现金流量净额		39,468,260.39	48,223,312.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		232,750,000.00	345,250,000.00
取得投资收益收到的现金		46,178,766.28	280,805.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	8,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		278,929,166.28	345,539,205.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,685,836.41	5,204,648.66
投资支付的现金		206,620,000.00	370,380,060.00
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		217,305,836.41	375,584,708.66
投资活动产生的现金流量净额		61,623,329.87	-30,045,503.26
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		153,200,000.00	38,300,000.00
筹资活动现金流入小计		153,200,000.00	38,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,923,262.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		144,528,321.38	67,392,500.34
筹资活动现金流出小计		254,451,583.38	67,392,500.34
筹资活动产生的现金流量净额		-101,251,583.38	-29,092,500.34
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		-159,993.12	-10,914,691.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,018,688.04	13,933,379.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,858,694.92	3,018,688.04

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
2022年1-8月

单位：人民币元

编制单位：河北唐人医药有限公司

2022年1-8月													
归属于母公司所有者权益合计													
	实收资本	其他权益工具 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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	139,257,320.00		118,242,789.13				9,717,244.06		246,447,392.93		513,664,746.12		513,664,746.12
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、本年初余额	139,257,320.00		118,242,789.13				9,717,244.06		246,447,392.93		513,664,746.12		513,664,746.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-173,159,213.14		-173,159,213.14		-173,159,213.14
（一）综合收益总额									36,840,786.86		36,840,786.86		36,840,786.86
（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									-210,000,000.00		-210,000,000.00		-210,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配									-210,000,000.00		-210,000,000.00		-210,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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	139,257,320.00		118,242,789.13				9,717,244.06		73,288,179.79		340,505,532.98		340,505,532.98

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（续）
2023年1-8月

编制单位：河北恒生制药有限公司
2023年度
单位：人民币元

2023年度													
利通亨母公司所有者权益合计													
	实收资本	其他权益工具 优先 永续 股 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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	139,257,320.00		118,242,789.13				6,036,010.17		169,192,806.01		432,728,925.31		432,728,925.31
加：会计政策变更							189,520.02		-4,759,192.68		-4,569,672.66		-4,569,672.66
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	139,257,320.00		118,242,789.13				6,225,530.19		164,433,613.33		428,159,252.65		428,159,252.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,491,713.87		82,013,779.60		85,505,493.47		85,505,493.47
（一）综合收益总额									85,505,493.47		85,505,493.47		85,505,493.47
（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							3,491,713.87		-3,491,713.87				
1.提取盈余公积							3,491,713.87		-3,491,713.87				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
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.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	139,257,320.00		118,242,789.13				9,717,244.06		246,447,392.93		513,664,746.12		513,664,746.12

利通亨

2023年度

利通亨母公司所有者权益合计

主管会计工作负责人

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表
2022年1-8月

单位:人民币元

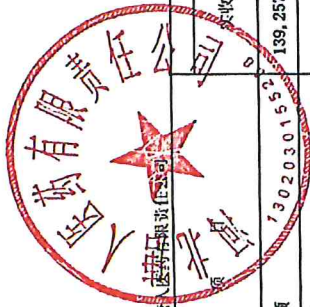
2022年1-8月									
项目	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	339,257,320.00				193,290,210.98				9,717,244.06
加:会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	339,257,320.00				193,290,210.98				9,717,244.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额									
(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									
1.提取盈余公积									-210,000,000.00
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									-210,000,000.00
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
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	139,257,320.00				193,290,210.98				9,717,244.06
法定代表人:	会计机构负责人:								
主管会计工作负责人:									
其他									
所有者权益合计									379,720,468.46

敏张印智

敏张印智

王冠印





母公司所有者权益变动表 (续)
2022年1-6月

单位:人民币元

编制单位: 河北唐人医药有限公司	2021年度												
	实收资本	其他权益工具 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	一般风 险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	139,257,320.00				193,290,210.98				6,036,010.17		4,324,588.41		342,908,129.56
加: 会计政策变更									189,520.02		1,705,680.13		1,895,200.15
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	139,257,320.00				193,290,210.98				6,225,530.19		6,030,268.54		344,803,329.71
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,491,713.87		31,425,424.88		34,917,138.75
(一) 综合收益总额											34,917,138.75		34,917,138.75
(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													
1. 提取盈余公积									3,491,713.87		-3,491,713.87		
2. 提取一般风险准备									3,491,713.87		-3,491,713.87		
3. 对所有者的分配													
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. 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	139,257,320.00				193,290,210.98				9,717,244.06		37,455,693.42		379,720,468.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

敏张印智

敏张印智

王冠印



河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 河北唐人医药有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时亦可统称“本集团”）

2. 注册地址为：唐山市路北区学院路 42 号紫微星会馆二期 1401-1407 号

3. 统一社会信用代码：911302007484591103

4. 本公司属药品连锁零售行业。经营范围为：许可项目：药品零售；食品销售；道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；第二类增值电信业务；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械经营；消毒器械销售。一般项目：保健食品（预包装）销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；远程健康管理服务；会议及展览服务；市场调查（不含涉外调查）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；第二类医疗器械销售；日用化学产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；第一类医疗器械销售；医用口罩零售；医护人员防护用品零售；日用品销售；化妆品零售；食用农产品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；体育用品及器材零售；日用家电零售***（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）。

5. 公司股东及股权的历史沿革

(1) 公司前身唐山市唐人医药商场有限公司由自然人王冠珏、赵明于 2003 年 4 月 1 日设立，设立时注册资本 50 万元。

(2) 2003 年 4 月至 2015 年 12 月，公司经历五次增资及一次股权转让，注册资本变更为 6000 万元，由自然人王冠珏、赵明、王成举、赵亮、赵超越、唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙）实缴出资。

(3) 2016 年 3 月，公司全体股东同意以公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 112,547,530.98 元折合成总股本 6000 万股，整体变更为股份公司，公司名称变更为“河北唐人医药股份有限公司”，2016 年 4 月 19 日完成工商变更登记。

(4) 2016 年 10 月 28 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。根据公司的战略发展规划，本公司申请股票自 2017 年 10 月 24 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(5) 2016 年 8 月至 2018 年 8 月，公司通过多次增资（含引进战略投资者）、股权交易后的股权结构如下：

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	持有股份（万元）	持股比例（%）
1	王冠珏	4,012.37	28.81
2	赵明	4,012.37	28.81
3	王成举	2,006.32	14.40
4	赵亮	1,003.53	7.21
5	赵超越	1,003.19	7.20
6	唐山市路北区佳仁企业管理咨询中心（有限合伙）	600.00	4.31
7	吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	363.53	2.61
8	广发信德汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	363.53	2.61
9	珠海致远科亨投资企业（有限合伙）	38.27	0.27
10	河北国创创业投资有限公司	127.56	0.92
11	张家港润信医疗产业投资中心（有限合伙）	395.06	2.84
合计		13,925.73	100.00

(6) 2019 年 9 月至 2020 年 5 月，公司通过多次股权交易后的股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份（万元）	持股比例（%）
1	王冠珏	4,441.67	31.90
2	赵明	4,441.67	31.90
3	王成举	2,220.98	15.95
4	赵亮	1,110.90	7.97
5	赵超越	1,110.52	7.97
6	唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙）	600.00	4.31
合计		13,925.73	100.00

(7) 经公司临时股东大会决议，公司由股份公司整体变更为有限责任公司，名称变更为“河北唐人医药有限责任公司”，实收资本 13,925.732 万元，于 2022 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

(8) 2022 年 6 月，经公司股东会决议，本公司股东王冠珏、赵明、王成举、赵亮、赵超越、唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙），分别将其所持有本公司的部分或全部股权转让给浙江自贸区珏静志远企业管理合伙企业（有限合伙），浙江自贸区明照远志企业管理合伙企业（有限合伙），浙江自贸区举成勤酬企业管理合伙企业（有限合伙）。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述股权转让事项完成后,本公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	浙江自贸区珏静志远企业管理合伙企业(有限合伙)	3,713.16	26.66
2	浙江自贸区明照远志企业管理合伙企业(有限合伙)	3,714.27	26.67
3	浙江自贸区举成勤酬企业管理合伙企业(有限合伙)	3,713.16	26.66
4	王冠珏	928.49	6.67
5	赵明	927.44	6.66
6	王成举	464.39	3.33
7	赵亮	232.61	1.67
8	赵超越	232.23	1.67
合计		13,925.73	100.00

(9) 健之佳医药连锁集团股份有限公司(以下以全称表述,或简称为“健之佳”)拟通过支付现金方式,分两个阶段购买本公司股东合计持有的公司 100%股权,达到控股并进一步全资控制本公司的目的,以实现对本公司连锁药房品牌及直营门店、各项经营资产、经营资源及其经营权益的并购。

本次交易/本阶段交易购买本公司 80%股权;第二阶段,业绩承诺期间届满后,健之佳根据本公司业绩承诺期业绩完成情况应当或有权按照协议约定的条件购买剩余 20%股权。

经公司股东会决议,本公司股东浙江自贸区珏静志远企业管理合伙企业(有限合伙)、浙江自贸区明照远志企业管理合伙企业(有限合伙)、浙江自贸区举成勤酬企业管理合伙企业(有限合伙)分别将其持有的本公司股权,转让与健之佳医药连锁集团股份有限公司,并于 2022 年 8 月 26 日办理工商变更登记。

上述股权转让事项完成后,本公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	健之佳医药连锁集团股份有限公司	11,140.57	80.00
2	王冠珏	928.49	6.67
3	赵明	927.44	6.66
4	王成举	464.39	3.33
5	赵亮	232.61	1.67
6	赵超越	232.23	1.67
合计		13,925.73	100.00

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司、葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司等 8 家全资子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少 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,本集团持续盈利且现金流量状况稳定,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项预期信用损失的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团主营业务的营业周期短于 12 个月,结合实际经营及行业惯例,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款以及存放于人民银行颁发支付业务许可证的企业可随时用于支付的款项。

现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

金融工具，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

①本集团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。

②金融资产或金融负债终止确认，指将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

金融资产满足下列条件之一的，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，且该转移满足准则关于金融资产终止确认的条件：本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，或本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

对不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，应直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融负债终止确认条件：

①金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对原金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。

2) 金融资产的分类、计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

其中：

①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：

a. 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；

b. 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。

②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：

a. 管理该金融资产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；

b. 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。

在初始确认时，本集团可将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，该指定一经作出，不得撤销。

③除按上述条件分类为以摊余成本计量的金融资产，以及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之外的金融资产，本集团将其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。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在初始确认时,如果能消除或显著减少会计错配,本集团可以将金融资产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,该指定一经作出,不得撤销。

3) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

除下列四项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

①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。该项金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

④在非同一控制下的企业合并中,本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

其他金融负债为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具即主合同中的衍生工具。嵌入衍生工具与主合同构成混合合同。

混合合同包含的主合同属于金融资产的,不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

5) 金融工具的重分类

本集团改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对所有金融负债均不得进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类,自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)、利息进行追溯调整。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。同时，将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入当期损益。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。

对金融资产重分类进行处理的，本集团根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。同时，自重分类日起对该金融资产适用关于金融资产减值的相关政策，并将重分类日视为初始确认日。

6) 金融工具的计量

本集团初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。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。

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产、非权益工具的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

②合同资产；

③财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以发生违约的风险为权重，计算应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①若金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月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。

②若金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照该金融工具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。具体划分为自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值和自初始确认后已发生信用减值两类情况。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，可能是一个事件所致，也有可能是多个事件的共同作用所致。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

其中，应收款项预期信用损失的处理，详见“10、应收款项预期信用损失”。

8) 利得和损失

本集团将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

①属于套期关系的一部分。

②是一项对非交易性权益工具的投资，且企业已按照准则规定将其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。当该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应从其他综合收益中转出，计入留存收益；

③是一项被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，该负债由企业自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益，该金融负债的其他

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公允价值变动计入当期收益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；

④是一项按照准则规定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，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应计入当期损益。该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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益；

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

9) 公允价值的确定方法

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价值即脱手价格，该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。

本集团以主要市场的价格计量相关金融资产和金融负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关金融资产和金融负债的公允价值。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本集团采用采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，审慎确认其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本集团采用市场参与者在对相关资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设，并优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

10) 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①金融资产满足下列条件之一,予以终止确认:

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止或转移给其他方;
- b. 金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;
- c. 金融资产发生转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

本集团的金融资产转移整体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:

- a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- b. 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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。

本集团转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:

- a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- b. 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对价包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债后的金额。

②继续确认被转移金融资产

本集团保留了被转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的,继续确认被转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

③继续涉入被转移金融资产

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。

11) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当期的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的衍

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生金融工具确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得最近市价等,或使用估值技术确定。

12) 金融工具的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,应以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- ①本集团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;
- ②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 应收款项预期信用损失

1) 应收款项

主要是销售商品或提供劳务形成的应收款项、本集团持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场有报价的的债务工具),如应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等,以及部分应收票据。通常被划分为以摊余成本计量的金融资产。

2) 预期信用损失的计量

本集团在资产负债表日计算应收款项的预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收款项减值损失,计入信用减值损失,计提坏账准备。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反处理。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据批准的应收款项核销金额冲销坏账准备。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额补记信用减值损失。

3) 计提预期信用损失的会计估计

①按单项计提坏账准备的应收款项

单项金融工具层面,以合理成本可获得关于信用风险显著增加的充分证据的,本集团对单项应收款项确认预期信用损失。

a. 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	将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项、单项金额超过 20 万元(含 20 万元)的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账	根据其预期信用损失,计入信用减值损失,计提坏账准

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项、单项金额超过 20 万元（含 20 万元）的其他应收款视为重大应收款项
准备的计提方法	备

b. 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	如果某项应收款项金额虽不重大但其信用风险与其他的应收款项存在明显差别,且存在客观证据可对其按个别认定法计提坏账准备的,本集团根据所获得的证据对其单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据预期信用损失,计入信用减值损失,计提坏账准备

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的情形,本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保品类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收款项进行分组,并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团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,结合现时情况并考虑前瞻性信息,为下表所列具有共同风险特征的组合 1-组合 5 的应收款项组合,分别确定相应的预期信用损失率。

其余应收款项,均采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,划分为组合 6,以收集的历史账龄数据为基础计算期末应收款项余额在各账龄段的转化率,基于历史账龄数据对应的历史损失率,并结合现时情况考虑前瞻性信息,确定预期信用损失率并计提坏账准备。

按信用风险特征划分组合	预期信用风险评估
组合 1: 应收医保中心, 以及通过银联、金融机构或人民银行颁发支付业务许可证的企业结算的应收款项	无显著信用风险, 根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率, 并结合现时情况考虑前瞻性信息, 参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备
组合 2: 合并财务报表范围内公司间应收款项	集团内公司, 根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率, 该组合无需计提
组合 3: 备用金、纯属公务借支的员工借款、应收回的营业款、向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	无显著信用风险, 根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率, 并结合现时情况考虑前瞻性信息, 参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按信用风险特征划分组合	预期信用风险评估
组合 4: 保险费、水电费等按合约预付、预存后逐步获得服务或向客户收回的应收款项	无显著信用风险, 根据与之具有类似信用风险特征类似的应收账款的历史损失率, 该组合无需计提
组合 5: 除向政府监管部门或公共服务单位支付的保证金以外的合同保证金、押金	根据与之具有类似信用风险特征类似的应收账款的历史损失率, 该组合按余额百分比法计提, 计提比例为 5%
组合 6: 按应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	无显著信用风险, 根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率, 并结合现时情况考虑前瞻性信息, 参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括库存商品、周转材料等。

存货的盘存和计价: 库存商品、周转材料采用永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 库存商品领用或发出时采用加权平均法 (移动加权平均法) 确定其实际成本; 周转材料领用时一次摊销。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低原则计价。存货成本高于其可变现净值的, 按其差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目提取; 其他数量繁多、单价较低的周转材料, 按类别提取。库存商品等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

(1) 本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

对合营企业投资: 本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

对联营企业投资: 本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对子公司投资：对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其投资成本确定的方法按相关准则规定执行。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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,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,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	10.00	4.50
2	运输设备	4-10	5.00	9.5-23.75

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	机器设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要为房屋及建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 使用权资产折旧

本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。

折旧年限的确定：①能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；②无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，根据变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值；如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

(1) 本集团无形资产包括土地使用权、商标权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，如有利租约，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(2) 土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权、计算机软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销，应当每年至少进行一次减值测试。

(3) 本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期应收款、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、商誉、长期待摊费用、其他非流动资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定可收回金额。

资产组的账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不应当包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债金额就无法确定资产组可收回金额的除外。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

处置已经计提减值准备的各项资产，按公司内控制度报经审批后，同时结转已计提的减值准备。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生,但应由当期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项投入。本集团的长期待摊费用包括装修费、货架、门店使用权转让费。

(1) 摊销方法

该等费用在受益期内采用年限平均法摊销,如果长期待摊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。

(2) 摊销年限

本集团的长期待摊费用按照预计受益期 5-10 年平均摊销。

(3) 若由于情况变化,长期待摊费用预期不会再给企业带来经济利益,则终止确认,余额一次性转销。

(4) 本集团于每年年度终了,对长期待摊费用的受益年限和摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

本集团合同负债主要包括因转让商品而预先收取客户的合同对价、预收客户购买的储值卡、客户奖励积分。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期利润分享计划等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利是指本集团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给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期福利主要指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(3) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

(4) 重新计量

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

23. 预计负债

预计负债是本集团根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、重组义务、亏损性合同、产品质量保证等产生的预计负债。

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，当公司履行了合同中的履约义务，在客户已取得相关商品或服务控制权、能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

(1) 收入确认原则如下：

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;

⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

满足下列条件之一的,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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,履约进度通常由本集团与客户共同确认。当履约进度不能合理预计时,本集团按照实际能够获取的收益或成本补偿确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品和服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品和服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 计量: 集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项或预期将退还给客户的款项。

①合同中包含两项或多项履约义务,本集团在合同开始日,按照单项履约义务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。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②若合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定其最佳估计数,且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。

③合同中若存在重大融资成分的,集团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差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。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,本集团不考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 列报:

本集团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。本集团拥有的、无条件向客户收取对价的权利,作为应收款项列示。本集团已收或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。

(4) 收入确认具体方式:

①销售商品收入

本集团的营业收入主要包括通过门店零售及网络电子平台销售商品收入,

本集团在向客户转让商品前拥有对该商品的控制权、是交易时的主要责任人,其收入确认政策如下:

本集团在向顾客交付商品、顾客取得相关商品控制权时点确认收入。

门店在向顾客交付商品时获得现时收款权,并收取现金、办理银行卡、医保卡刷卡或微信、支付宝等第三方结算手续时,商品销售、款项结算等信息通过门店 POS 系统记录,门店打印收银结算单据,商品交付顾客后,商品控制权转移给顾客,公司依据门店 POS 系统每天的销售数据汇总,并与信息系统及结算机构生成或清算的数据相核对后确认销售收入;

公司通过网络电子平台接受的订单,在通过第三方物流、自有门店或物流配送方式向客户交付商品,且网络销售系统收到顾客确认的信息后汇总确认收入。

②提供劳务收入

本集团提供劳务的收入主要为向供应商提供促销、市场推广等服务并收取的服务费,在协议已签署、服务已提供且双方对公司提供服务的进展、质量和结算达成共识,公司已实际收到款项或能够确定款项可以收到时确认收入。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③让渡资产使用权收入

本集团在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：

A. 本集团已履约，客户已取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

B. 本集团已将该资产或资产使用权交付给客户，客户已拥有其使用权、接受该服务；客户已能主导相关资产或其权益的使用。

C. 根据合同本集团已有权收取对价。

25. 积分计划

授予顾客的积分奖励作为销售商品、提供劳务交易的一部分。销售商品、提供劳务取得的款项在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或服务费扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债，奖励积分的公允价值以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分奖励政策、使用方法和积分的预期兑付情况，参考被兑换奖励的公允价值确定；奖励积分中预计不会被顾客兑换的部分减少其公允价值。

根据本集团已公布的积分奖励政策和使用方法，获得奖励积分的顾客满足条件时有权取得相应的商品或服务，在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的所兑换积分相关的部分确认为收入。

26. 政府补助

本集团的政府补助指从政府无偿取得非资本性投入的货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理。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平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息,财政贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用处理。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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,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。于资产负债表日,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。

本集团以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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

1) 租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 单独租赁的识别

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理：

4) 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。

本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(2) 作为承租人

1) 本集团作为承租人的一般会计处理见财务报告附注四、16、使用权资产和 22、租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 20,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(3) 作为出租人

1) 若识别合同为租赁或包含租赁,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2) 作为经营租赁出租人

①租金的处理

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②初始直接费用

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

③折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

④可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑤经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (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,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团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

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时，在母公司个别财务报表中将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。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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。

(5) 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。

(6) 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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。

(7) 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，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。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内, 本集团无重要会计政策变更的情况。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内, 本集团无重要会计估计变更的情况。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药、日用品等	13%
	销售植物中药饮片等	9%
	销售生物制品、抗癌药品、罕见病药品	3%
	销售避孕药品用具, 规定范围的残疾人用品	免税
	提供应税服务	6%
	小规模纳税人的销售额	本集团部分门店为小规模纳税人: 2020 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日, 月销售额 10 万元 (含) 以下免征增值税; 2021 年 4 月 1 日-2022 年 3 月 31 日, 月销售额 15 万元 (含) 以下免征增值税。 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 免征增值税;
城市维护建设税	应纳流转税	不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5%、1%计缴, 其中小规模纳税人减按 50%征收。
教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 3%计缴, 其中小规模纳税人减按 50%征收。
地方教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 2%计缴, 其中小规模纳税人减按 50%征收。
房产税	租金收入/房产计税价值	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 主要税收优惠

(1) 小规模纳税人门店增值税税收优惠

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号)、《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 24 号)、《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 7 号)、《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)规定,自 2020 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日本公司各主体小规模纳税人门店适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税的税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 15 号)规定,自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税,

本集团各主体下的小规模纳税人门店适用上述税收政策。

(2) 小型微利企业普惠性税收减免政策

根据《财政部、税务总局联合下发的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第一条规定,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。对月销售额 10 万元以上增值税小规模纳税人的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减半征收。本政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 11 号),“自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。”《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第一条同时废止。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(2022 年第 15 号,以下简称“15 号公告”),自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)第一条规定的税收优惠政策,执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

本集团各主体小规模纳税人门店适用上述税收优惠政策。

(2) 重点群体就业税收减免政策

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号),企业招用符合条件的重点群体人员就业的,在 3 年内按每人每年 7800 元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税,当年未抵减完的减免金额不再结转。本集团招用符合条件的重点群体人员,自 2019 年起享受此政策优惠。

根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局〔2021〕18 号)相关规定,重点群体税收优惠政策执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2022 年 1 月 1 日,“期末”系指 2022 年 8 月 31 日,“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 8 月 31 日,“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,246,770.58	1,636,941.18
银行存款	22,360,122.39	51,304,366.11
其他货币资金	56,369,330.07	85,703,311.52
合计	79,976,223.04	138,644,618.81
其中:存放在境外的款项总额		

注:公司股东会决议向股东分配利润,实施后公司货币资金期末账面余额较期初下降 42.32%。

使用受限资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	56,335,299.06	85,201,320.85
诉讼冻结	553,756.53	2,255,000.00
合计	56,889,055.59	87,456,320.85

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票开票保证金	56,369,330.07	85,201,320.85
第三方支付结算余额		501,990.67
其中:支付宝(中国)网络技术有限公司		419,041.14

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
财付通支付科技有限公司		82,940.52
其他第三方		9.01
合计	56,369,330.07	85,703,311.52

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,315,025.05	33,449,460.18
其中: 理财产品	7,615,025.05	33,449,460.18
结构性存款	4,700,000.00	
合计	12,315,025.05	33,449,460.18

注: 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司持有结构性存款中 4,700,000.00 元, 作为银行承兑汇票质押品。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,260,143.64	4.16	5,260,143.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,263,205.23	95.84	874,499.88	0.72	120,388,705.35
其中: 组合 1	111,665,559.32	88.26	567,781.38	0.51	111,097,777.94
组合 6	9,597,645.91	7.59	306,718.50	3.20	9,290,927.41
合计	126,523,348.87	100.00	6,134,643.52		120,388,705.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,693.10	0.03	34,693.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,796,276.21	99.97	936,041.55	0.77	120,860,234.66

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
其中: 组合 1	109,032,999.90	89.50	547,771.98	0.50	108,485,227.92
组合 6	12,763,276.31	10.47	388,269.57	3.04	12,375,006.74
合计	121,830,969.31	100.00	970,734.65		120,860,234.66

注: 组合 1 为应收医保中心, 以及通过银联企业结算的应收款项; 组合 6 为按应收款项的账龄作为信用风险特征划分的组合。

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提理由
唐山市城通卡运营服务有限公司	34,693.10	34,693.10	预计无法收回
上海聚音信息科技有限公司(药联)	5,225,450.54	5,225,450.54	预计无法收回
合计	5,260,143.64	5,260,143.64	

2) 组合中, 应收医保中心以及通过银联企业结算的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1			
其中: 应收医保款	110,490,236.68	557,387.40	0.50
应收银联款	1,175,322.64	10,393.98	0.88
合计	111,665,559.32	567,781.38	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1			
其中: 应收医保款	108,401,182.43	544,612.89	0.50
应收银联款	631,817.47	3,159.09	0.50
合计	109,032,999.90	547,771.98	

3) 组合中, 按应收款项组合分类对应账龄作为信用风险特征列示

账龄	组合 1: 期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	111,110,267.74	555,551.34	0.50
7-12 个月	554,144.43	11,082.89	2.00
1-2 年			
2-3 年			

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	组合 1: 期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	1,147.15	1,147.15	100.00
合计	111,665,559.32	567,781.38	

(续)

账龄	组合 1: 期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	108,907,722.97	544,538.61	0.50
7-12 个月	123,145.38	2,462.91	2.00
1-2 年	984.40	196.88	20.00
2-3 年	1,147.15	573.58	50.00
合计	109,032,999.90	547,771.98	

(续)

账龄	组合 6: 期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,415,937.62	282,478.13	3.00
7-12 个月	95,885.88	4,794.29	5.00
1-2 年	82,970.41	16,594.08	20.00
2-3 年			
3 年以上	2,852.00	2,852.00	100.00
合计	9,597,645.91	306,718.50	

(续)

账龄	组合 6: 期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	12,654,305.96	379,629.18	3.00
7-12 个月	102,901.85	5,145.09	5.00
1-2 年	3,216.50	643.30	20.00
2-3 年			
3 年以上	2,852.00	2,852.00	100.00
合计	12,763,276.31	388,269.57	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	126,401,686.21	121,788,076.16
其中: 0-6 个月	125,185,871.20	121,562,028.93
7-12 个月	1,215,815.01	226,047.23

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	82,970.41	4,200.90
2-3 年		35,840.25
3 年以上	38,692.25	2,852.00
合计	126,523,348.87	121,830,969.31

(3) 应收账款坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按单项的计提坏账准备	34,693.10	5,225,450.54				5,260,143.64
按信用风险特征组合计提的坏账准备	936,041.55			61,541.67		874,499.88
合计	970,734.65	5,225,450.54		61,541.67		6,134,643.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医疗保险服务中心	29,060,088.76	0-6 个月	22.97	145,300.44
秦皇岛市海港区医疗保险基金管理中心	21,851,920.40	0-6 个月	17.27	109,259.60
营口市医疗保险管理中心	7,551,124.32	0-6 个月	5.97	37,755.62
锦州市医疗保险管理中心	6,350,821.23	0-6 个月	5.02	31,754.11
秦皇岛经济技术开发区社会保险管理中心医疗保险	5,756,340.80	0-6 个月	4.55	28,781.70
合计	70,570,295.51		55.78	352,851.48

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3,981,859.61	76.46	5,505,841.98	66.11
1-2 年	471,343.14	9.05	2,543,830.75	30.54
2-3 年	665,513.60	12.78	30,990.65	0.37
3 年以上	88,949.98	1.71	248,113.53	2.98
合计	5,207,666.33	100.00	8,328,776.91	100.00

(2) 预付款项按款项性质分类情况

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
商品采购款	3,796,356.09	3,810,796.04
服务采购预付款	1,411,310.24	4,393,980.87
保险预付款		124,000.00
合计	5,207,666.33	8,328,776.91

(3) 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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
河北冀唐医药有限公司	1,836,930.77	1 年以内	35.27	预付商品款
河北睿济堂中药股份有限公司	373,233.59	1 年以内	7.17	预付商品款
北京唯新唯实教育科技有限公司	256,782.29	2-3 年	4.93	预付服务费
河北利泰医诚医药科技有限公司	236,797.55	1 年以内	4.55	预付商品款
迁安市北购商场有限责任公司	118,400.00	1 年以内	2.27	预付服务费
合计	2,822,144.20		54.19	

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,080,482.23	104,993,797.77
合计	6,080,482.23	104,993,797.77

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同保证金、押金	1,966,347.89	2,665,134.45
个人应缴纳的社保和公积金	208,670.65	214,784.19
代垫款		100,371,738.37
员工预借业务款	653,508.43	1,107,731.37
备用金	679,800.00	716,300.00
其他	2,852,578.43	1,410,159.53
账面余额小计	6,360,905.40	106,485,847.91
坏账准备	280,423.17	1,492,050.14
账面价值合计	6,080,482.23	104,993,797.77

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本期末其他应收款余额较期初大幅减少,主要系为股东回购外部投资者持有公司股权暂时垫付的款项 2022 年 6 月已全部收回。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	193,207.63		1,298,842.51	1,492,050.14
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-415.00		415.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,935.98		48,888.55	111,824.53
本期转回	98,572.20			98,572.20
本期转销				
本期核销	2,236.79		1,222,642.51	1,224,879.30
其他变动				
2022 年 8 月 31 日余额	154,919.62		125,503.55	280,423.17

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	4,254,199.27	2,746,015.32
1-2 年	559,499.94	101,043,320.37
2-3 年	356,263.64	578,383.92
3 年以上	1,190,942.55	2,118,128.30
合计	6,360,905.40	106,485,847.91

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并 增加	收回 或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账 准备	1,298,842.51	49,303.55			1,222,642.51	125,503.55
按信用风险特征组 合计提的坏账准备	193,207.63	62,520.98		98,572.20	2,236.79	154,919.62
合计	1,492,050.14	111,824.53		98,572.20	1,224,879.30	280,423.17

(5) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备 期末余额	计提理由
王成举	2,344,396.46	1 年以内		预计无收回风险
王冠珏	295,000.37	1 年以内		预计无收回风险
四川春盛药业集团股份有限公司	41,003.55	3 年以上	41,003.55	预计无法收回
其他小额客商合计	84,500.00	3 年以上	84,500.00	预计无法收回
合计	2,764,900.38		125,503.55	

(6) 本期度公司实际核销其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,224,879.30

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
鞍山市海天药业有限公司	其他	382,049.66	无法收回	已按权限审批	否
辽宁省医药对外贸易有限公司	其他	106,390.10	无法收回	已按权限审批	否
其他小额客商汇总	其他	736,439.54	无法收回	已按权限审批	否
合计		1,224,879.30			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王成举	应收房款	2,344,396.46	1 年以内	3.23%	
王冠珏	其他	295,000.37	1 年以内	0.41%	
唐山勒泰远洋城企业管理有限公司	保证金	165,000.00	3 年以上	0.23%	8,250.00
陈姓自然人 1	保证金	100,000.00	3 年以上	0.14%	5,000.00
方正(医药红军)	保证金	100,000.00	2-3 年	0.14%	5,000.00
合计		3,004,396.83		4.14%	18,250.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	308,638,334.79	1,519,498.45	307,118,836.34
周转材料			
合计	308,638,334.79	1,519,498.45	307,118,836.34

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	314,322,928.05	1,710,034.71	312,612,893.34
周转材料	183,589.50		183,589.50
合计	314,506,517.55	1,710,034.71	312,796,482.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,710,034.71	1,519,498.45		1,710,034.71		1,519,498.45
合计	1,710,034.71	1,519,498.45		1,710,034.71		1,519,498.45

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	预计售价扣除相关税费	已实现销售或已报损

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	799,319.07	1,842,387.08
合计	799,319.07	1,842,387.08

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	37,550,379.52	41,668,257.14
固定资产清理		
合计	37,550,379.52	41,668,257.14

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	51,811,861.32	2,155,178.91	6,036,495.65	24,099,389.60	2,764,962.10	86,867,887.58
2. 本期增加金额		2,242.49	2,477.88	724,272.05	79,058.77	808,051.19
（1）购置		2,242.49	2,477.88	724,272.05	79,058.77	808,051.19
3. 本期减少金额	3,045,772.00	20,510.77	1,747,995.09	422,003.10	86,912.94	5,323,193.90
（1）处置或报废	3,045,772.00	20,510.77	1,747,995.09	422,003.10	86,912.94	5,323,193.90
4. 期末余额	48,766,089.32	2,136,910.63	4,290,978.44	24,401,658.55	2,757,107.93	82,352,744.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	18,707,426.59	1,289,242.65	4,700,705.61	19,406,151.23	1,096,104.36	45,199,630.44
2. 本期增加金额	1,558,143.31	197,485.50	384,573.45	1,375,547.05	291,408.65	3,807,157.96
（1）计提	1,558,143.31	197,485.50	384,573.45	1,375,547.05	291,408.65	3,807,157.96
3. 本期减少金额	2,130,476.78	19,280.42	1,660,595.33	383,475.29	10,595.23	4,204,423.05
（1）处置或报废	2,130,476.78	19,280.42	1,660,595.33	383,475.29	10,595.23	4,204,423.05
4. 期末余额	18,135,093.12	1,467,447.73	3,424,683.73	20,398,222.99	1,376,917.78	44,802,365.35
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,630,996.20	669,462.90	866,294.71	4,003,435.56	1,380,190.15	37,550,379.52
2. 期初账面价值	33,104,434.73	865,936.26	1,335,790.04	4,693,238.37	1,668,857.74	41,668,257.14

注：①已提足折旧但仍在使用的固定资产原值共计 27,066,232.51 元；

② 使用受限资产详见附注六.45 所有权或使用权受到限制的资产。

③期末无未办妥产权证书的固定资产。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,227,916.16	
合计	2,227,916.16	

9.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
“唐人医药电子商务平台项目”现代物流中心	2,227,916.16		2,227,916.16
合计	2,227,916.16		2,227,916.16

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
“唐人医药电子商务平台项目”现代物流中心		2,227,916.16			2,227,916.16
合计		2,227,916.16			2,227,916.16

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
“唐人医药电子商务平台项目”现代物流中心	11,895.79	1.87					自筹
合计	11,895.79	1.87					

10. 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	404,013,870.29	404,013,870.29
2. 本期增加金额	76,290,380.01	76,290,380.01
(1) 租入增加	69,010,190.71	69,010,190.71
(2) 其他增加	7,280,189.30	7,280,189.30

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	合计
3. 本期减少金额	146,591,764.35	146,591,764.35
(1) 处置	57,888,046.91	57,888,046.91
(2) 其他减少	88,703,717.44	88,703,717.44
4. 期末余额	333,712,485.95	333,712,485.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	234,952,013.23	234,952,013.23
2. 本期增加金额	67,451,674.72	67,451,674.72
(1) 计提	64,759,191.64	64,759,191.64
(2) 其他增加	2,692,483.08	2,692,483.08
3. 本期减少金额	144,099,606.21	144,099,606.21
(1) 处置	56,783,361.17	56,783,361.17
(2) 其他减少	87,316,245.04	87,316,245.04
4. 期末余额	158,304,081.74	158,304,081.74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	175,408,404.21	175,408,404.21
2. 期初账面价值	169,061,857.06	169,061,857.06

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,693,509.72	11,100.00	4,237,797.36	12,942,407.08
2. 本期增加金额	11,042,066.08		21,939.38	11,064,005.46
3. 本期减少金额				
(1) 其他减少				
4. 期末余额	19,735,575.80	11,100.00	4,259,736.74	24,006,412.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,083,334.46	7,611.93	2,066,190.78	4,157,137.17
2. 本期增加金额	253,250.88	740.00	206,413.61	460,404.49
(1) 计提	253,250.88	740.00	206,413.61	460,404.49
3. 本期减少金额				
(1) 其他减少				

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
4. 期末余额	2,336,585.34	8,351.93	2,272,604.39	4,617,541.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,398,990.46	2,748.07	1,987,132.35	19,388,870.88
2. 期初账面价值	6,610,175.26	3,488.07	2,171,606.58	8,785,269.91

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

公司规划建设的“唐人医药电子商务平台项目”现代物流中心坐落于裕华西道南侧、规划三路西侧、央金北侧区域,土地面积15,126.36m²。

2022年1月5日,公司与唐山市自然资源和规划局路北区分局签订《国有建设用地使用权出让合同》,约定该地块出让事项,该宗土地使用权用途为仓储用地,使用期限50年,土地出让价款为797.31万元。

公司已缴纳全部土地出让金、耕地占用税、契税,不动产权属证书正在办理中。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	78,555,322.10			78,555,322.10
丹东康达大药房连锁有限公司	63,519,636.54			63,519,636.54
辽宁唐人医药有限公司	228,416.07			228,416.07
营口渤海大药房医药连锁有限公司	35,204,101.16			35,204,101.16
沈阳唐人医药连锁有限公司	900,000.00			900,000.00
锦州唐人医药连锁有限公司	41,656,251.74			41,656,251.74
本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	29,350,500.00			29,350,500.00
合计	249,414,227.61			249,414,227.61

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丹东康达大药房连锁有限公司	52,625,323.14			52,625,323.14

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辽宁唐人医药有限公司	228,416.07			228,416.07
营口渤海大药房医药连锁有限公司	35,204,101.16			35,204,101.16
沈阳唐人医药连锁有限公司	900,000.00			900,000.00
锦州唐人医药连锁有限公司	41,656,251.74			41,656,251.74
本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	29,350,500.00			29,350,500.00
合计	159,964,592.11			159,964,592.11

本公司于 2017 年、2018 年收购辽宁区域各子公司后,充分关注商誉所在资产组或资产组组合的宏观环境、行业环境、实际经营状况以及未来经营规划等因素,综合判断公司资产组及资产组组合(含商誉)的可回收金额。2018 期末,本公司对各项商誉进行减值测试,对可回收金额低于账面价值的资产组(包含商誉),包括丹东康达大药房连锁有限公司、辽宁唐人医药有限公司、营口渤海大药房医药连锁有限公司、沈阳唐人医药连锁有限公司、锦州唐人医药连锁有限公司、本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司所含商誉计提减值。辽宁区域各子公司完成并购至今,整合、调整工作持续推进,业务、人员已稳定。本期末,葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司、丹东康达大药房连锁有限公司所含商誉未发生进一步减值的情形。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		增加	企业合并增加	摊销	其他减少	
装修费	28,884,276.90	4,302,886.81		7,134,914.99	190,398.78	25,861,849.94
货架	8,104,400.57	628,701.75		1,844,942.26		6,888,160.43
门店使用权转让费	631,588.41			64,028.88		567,559.16
合计	37,620,265.88	4,931,588.56		9,043,886.13	190,398.78	33,317,569.53

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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
资产减值准备	7,530,714.74	1,882,678.70	2,307,005.80	576,751.45
内部交易未实现利润	1,259,000.84	314,750.21	1,325,873.40	331,468.35
预提费用	6,356,482.36	1,589,120.59	4,751,997.07	1,187,999.28

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	16,555,026.04	4,138,756.51	13,671,920.85	3,417,980.21
租赁	5,820,901.83	1,455,225.46	904,125.49	226,031.37
合计	37,522,125.81	9,380,531.47	22,960,922.61	5,740,230.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,022,215.79	2,725,698.44
可抵扣亏损	38,346,325.69	38,921,257.40
合计	42,368,541.48	41,646,955.84

(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	期末金额	期初金额	备注
2022 年		7,033,983.04	
2023 年	2,783,377.21	2,783,377.21	
2024 年	10,316,887.89	10,316,887.89	
2025 年	5,890,951.12	5,890,951.12	
2026 年	12,896,058.14	12,896,058.14	
2027 年	6,459,051.33		
合计	38,346,325.69	38,921,257.40	

15. 其他非流动资产

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
唐人医药电子商务平台项目				4,020,000.00		4,020,000.00
其他	934,121.20		934,121.20			
合计	934,121.20		934,121.20	4,020,000.00		4,020,000.00

注：（1）公司规划建设现代物流中心“唐人医药电子商务平台项目”，于本期获取土地后，将预付土地款结转至无形资产。

（2）其他系已签订零售门店租赁合同、租赁期尚未开始，但已预付的租金。

16. 短期借款

（1）短期借款分类

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
抵押借款	20,000,000.00	
加：短期借款应付利息	22,611.11	
合计	20,022,611.11	

注：秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司于 2022 年 6 月 28 日，自农业银行借入抵押借款 20,000,000.00 元，期限为 1 年，抵押物为：该公司持有的房屋及建筑物、土地使用权。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,035,299.06	85,201,320.85
合计	61,035,299.06	85,201,320.85

注：公司应付票据余额较期初减少 28.36%，主要系公司承兑了前期已开出票据后，期末尚未支付的供应商货款暂未采用票据方式结算所致。

18. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付货款	271,769,548.39	286,712,364.45
应付工程款		32,000.00
应付固定资产、周转材料款及其他	193,067.68	256,247.51
应付水电费	23,151.33	16,999.87
合计	271,985,767.40	287,017,611.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云南养尊堂生物科技有限公司	1,747,249.00	未达到结算条件
秦皇岛泰治医疗科技有限公司	1,078,952.31	未达到结算条件
中山市中智药业集团有限公司	936,975.40	未达到结算条件
深圳乐普智能医疗器械有限公司	238,536.24	未达到结算条件
沃德万方（辽宁）医药物流有限公司	215,640.00	未达到结算条件
合计	4,217,352.95	

19. 预收款项

(1) 预收款项明细

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,464,747.50	1,321,529.51
合计	1,464,747.50	1,321,529.51

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20. 合同负债

(1) 合同负债明细

项目	期末余额	期初余额
预售储值卡	993,730.88	1,261,937.59
预收商品款	538,449.40	326,049.47
会员积分	18,833,186.35	15,168,220.71
预收服务费	271,376.23	316,774.38
合计	20,636,742.86	17,072,982.15

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,055,428.54	149,828,124.22	146,905,568.58	25,977,984.18
离职后福利-设定提存计划	415.31	17,335,819.13	16,198,539.01	1,137,695.43
合计	23,055,843.85	167,163,943.35	163,104,107.59	27,115,679.61

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,212,161.76	128,866,637.81	128,816,904.78	18,261,894.79
职工福利费	88,610.19	3,744,240.97	3,830,231.94	2,619.22
社会保险费		11,578,482.00	11,547,027.19	31,454.81
其中:医疗保险费		10,786,417.13	10,773,145.73	13,271.40
工伤保险费		764,956.35	746,772.94	18,183.41
生育保险费		27,108.52	27,108.52	0.00
住房公积金		3,735,451.50	2,409,918.50	1,325,533.00
工会经费和职工教育经费	4,754,656.59	1,903,311.94	301,486.17	6,356,482.36
合计	23,055,428.54	149,828,124.22	146,905,568.58	25,977,984.18

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,673,615.89	15,565,414.07	1,108,201.82
失业保险费	415.31	662,203.24	633,124.94	29,493.61

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	415.31	17,335,819.13	16,198,539.01	1,137,695.43

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,458,742.59	5,855,229.77
企业所得税	9,357,632.38	15,937,434.31
城市维护建设税	375,026.29	432,929.42
教育费附加	162,845.63	188,100.10
地方教育费附加	108,577.33	125,414.84
印花税	111,969.46	67,890.60
个人所得税	44,121.46	48,661.80
房产税	78,948.53	485.57
土地使用税	90,618.13	174.00
合计	15,788,481.80	22,656,320.41

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,964,168.47	5,204,507.41
合计	6,964,168.47	5,204,507.41

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质量保证金	1,711,613.09	1,926,852.04
外部单位往来款	3,285,990.39	2,223,995.47
个人应缴纳社保与公积金	1,486,975.38	243,204.33
合同押金	397,538.93	380,205.93
其他	82,050.68	430,249.64
合计	6,964,168.47	5,204,507.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山华仁装饰有限公司	176,842.95	质保金，未满足支付条件
锦州市鼎益装饰工程有限公司	127,383.25	质保金，未满足支付条件
唐山七叶装饰有限公司	108,196.50	质保金，未满足支付条件

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山市宇恒广告有限公司	105,325.00	质保金，未满足支付条件
北京金天建筑装饰工程有限公司	68,800.00	质保金，未满足支付条件
合计	586,547.70	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	56,687,047.88	48,387,613.38
合计	56,687,047.88	48,387,613.38

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	215,466.02	227,802.99
合计	215,466.02	227,802.99

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	133,809,189.07	121,838,609.28
其中：重分类转出至“一年内到期的非流动负债”余额	-56,687,047.88	-48,387,613.38
重分类转出后余额合计	77,122,141.19	73,450,995.90

注：期末租赁负债较期初增长 5%，主要系公司新增 14 家线下门店新增租约及存量门店续签协议的租期较长导致租赁负债增长所致。

27. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王冠珏	44,416,668.00	31.90		35,131,772.00	9,284,896.00	6.67
赵 明	44,416,668.00	31.90		35,142,312.00	9,274,356.00	6.66
王成举	22,209,766.00	15.95		17,565,887.00	4,643,879.00	3.33
赵 亮	11,109,015.00	7.97		8,782,943.00	2,326,072.00	1.67
赵超越	11,105,203.00	7.97		8,782,943.00	2,322,260.00	1.67
唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心(有限合伙)	6,000,000.00	4.31		6,000,000.00		
浙江自贸区举成勤酬企业管理合伙企业(有限合伙)			37,131,573.00	37,131,573.00		
浙江自贸区珏静志远企业管理合伙企业(有限合伙)			37,131,572.00	37,131,572.00		

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江自贸区明照远志企业管理合伙企业 (有限合伙)			37,142,712.00	37,142,712.00		
健之佳医药连锁集团股份有限公司			111,405,857.00		111,405,857.00	80.00
合计	139,257,320.00	100.00	222,811,714.00	222,811,714.00	139,257,320.00	100.00

注：经本公司 2022 年第一次临时股东大会决议，公司由股份公司整体变更为有限责任公司。于 2022 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

2022 年 6 月 12 日，本公司股东王冠珏、赵明、王成举、赵亮、赵超越、唐山市路北区佳仁企业管理咨询服务中心（有限合伙），分别将其所持有本公司部分股权转让与浙江自贸区珏静志远企业管理合伙企业（有限合伙），浙江自贸区明照远志企业管理合伙企业（有限合伙），浙江自贸区举成勤酬企业管理合伙企业（有限合伙）。详情见本附注“一、公司的基本情况”。

经公司股东会决议，本公司股东浙江自贸区珏静志远企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区明照远志企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区举成勤酬企业管理合伙企业（有限合伙）分别将其持有的本公司股权，转让与健之佳医药连锁集团股份有限公司，并于 2022 年 8 月 26 日办理工商变更登记。

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	118,242,789.13			118,242,789.13
合计	118,242,789.13			118,242,789.13

29. 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	9,717,244.06			9,717,244.06
合计	9,717,244.06			9,717,244.06

30. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	246,447,392.93	169,192,806.01
加：会计政策变更		-4,759,192.68
本期期初余额	246,447,392.93	164,433,613.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,840,786.86	85,505,493.47
减：提取法定盈余公积		3,491,713.87

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
减: 应付普通股股利	210,000,000.00	
本期期末余额	73,288,179.79	246,447,392.93

注: 2022 年 5 月公司股东会决议, 向全体股东分配 2020 年度利润 100,000,000.00 元, 分配 2021 年度利润 110,000,000.00 元, 该项利润分配工作已完成, 导致未分配利润期末余额较期初余额大幅减少。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	953,187,879.12	637,030,135.51	1,440,801,679.32	947,503,945.05
其他业务	17,423,858.99	1,953,256.05	27,823,747.17	3,081,698.18
合计	970,611,738.11	638,983,391.56	1,468,625,426.49	950,585,643.23
综合毛利额	331,628,346.55		507,200,270.90	
综合毛利率	34.17%		35.27%	

2022 年 1-8 月, 公司积极应对疫情对经营的冲击, 在部分门店所处城市疫情导致的“静默”、“封城”期间及解封后, 持续坚持营业、依托专业服务做好保供、服务工作, 赢得顾客信任, 营业稳定、业绩平稳。

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品或服务类型	970,611,738.11	1,468,625,426.49
其中: 药品零售	953,187,879.12	1,440,801,679.32
服务	17,423,858.99	27,823,747.17
按经营地区分类	970,611,738.11	1,468,625,426.49
其中: 河北片区	649,513,127.42	1,008,775,126.57
辽宁片区	321,098,610.69	459,850,299.92
市场或客户类型	970,611,738.11	1,468,625,426.49
其中: 零售	953,187,879.12	1,440,801,679.32
服务	17,423,858.99	27,823,747.17
按商品转让或服务提供的时间分类	970,611,738.11	1,468,625,426.49
其中: 时点转让	970,611,738.11	1,468,625,426.49
时段转让		

(3) 履约义务的说明

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司的合同收入主要来自于面向消费者的药品零售以及为上游供应商、厂家提供促销、市场推广等服务。

药品零售:本集团根据行业惯例,作为主要责任人按照客户需求将合乎国家标准、行业标准商品交付客户并获得现时收款权,并以医保结算、第三方结算、银联卡结算、现金等方式收取款项,客户取得相关商品的控制权,本集团完成履约义务。

促销、市场推广等服务:本集团根据双方协议约定及行业惯例,由公司及其所属门店、员工为上游供应商、厂家提供服务后,经合同双方确认,公司收取款项、获得现时收款权利或减少履约义务,本集团完成履约义务。

(4) 分摊至合同履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,063.67 万元,在“合同负债”项目列报,其中:会员未兑付积分 1,883.31 万元,待顾客兑付积分后或积分失效时结转计入收入;预售储值卡 99.37 万元将于顾客刷卡消费时确认收入;预收商品款 53.84 万元预计将于商品交付客户时即确认收入;预收服务费 27.14 万元预计将于向给付款单位提供对应的服务行为后确认收入。

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,367,138.32	3,689,088.60
教育费附加	1,031,614.69	1,605,605.03
地方教育费附加	687,836.56	1,070,760.24
房产税	322,846.36	461,274.52
印花税	481,959.19	712,827.98
土地使用税	302,300.16	325,956.37
车船使用税	3,717.06	10,774.18
合计	5,197,412.34	7,876,286.92

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,486,391.31	207,891,442.32
使用权资产折旧费	61,589,978.89	84,655,714.84
长期待摊费用摊销	8,763,456.61	12,971,602.95
办公费	6,456,404.82	9,634,636.29
水电费	5,320,881.80	7,184,902.99
促销宣传费	3,802,440.92	4,841,530.02
第三方平台等业务服务费	2,895,991.46	3,673,278.50

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	2,226,134.59	3,384,081.55
医保线路服务费	1,454,039.03	2,251,767.34
配送费	969,477.27	985,700.84
无形资产摊销	14,678.92	22,619.46
其他	4,064,487.46	6,633,112.31
合计	246,044,363.08	344,130,389.41

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,677,552.04	31,223,355.10
办公费	2,235,521.89	5,269,737.01
固定资产折旧费	1,579,946.73	2,539,446.97
使用权资产折旧费	1,257,061.54	2,153,270.30
中介机构服务费	276,527.20	1,267,685.70
水电费	631,031.12	1,070,135.45
残保金及企业文化建设费		796,991.29
长期待摊费用摊销	470,828.30	853,222.89
无形资产摊销	316,901.49	496,539.71
业务招待费	200,890.90	402,926.24
其他	396,551.79	458,964.28
合计	26,042,813.00	46,532,274.94

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,538,542.40	5,535,078.58
减：利息收入	1,310,740.92	2,088,534.12
加：其他支出	178,497.20	999,543.47
合计	2,406,298.68	4,446,087.93

注：公司执行新租赁准则，“未确认融资费用”在“利息支出”合并列报。

36. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,860,288.90	3,340,033.15
其他	39,912.11	64,033.81
合计	2,900,201.01	3,404,066.96

(1) 政府补助明细

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
小微企业普惠性税收减免	421,066.08	1,566,532.57	财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号）	与收益相关
稳岗补贴	1,324,222.82	390,515.38	河北省关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作有关事项的通知（冀人社规〔2022〕7号）	与收益相关
重点群体税收减免	480,500.00	1,017,449.98	关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知（财税〔2019〕22号）	与收益相关
企业发展扶持金		116,500.00	中共唐山市路北区委办公室、唐山市路北区人民政府办公室关于印发《2020年路北区促进产业转型升级奖励办法》的通知（路北办[2020]7号）	与收益相关
防疫补助资金		50,575.22		与收益相关
以工代训补助		198,460.00	关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知（人社部发〔2021〕29号）	与收益相关
社会保险服务中心留工补贴款	634,500.00		人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局印发《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》	与收益相关
合计	2,860,288.90	3,340,033.15		

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	675,155.02	900,584.60
合计	675,155.02	900,584.60

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,163,908.87	-255,050.22
其他应收款坏账损失	-13,252.33	-23,022.42
合计	-5,177,161.20	-278,072.64

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,519,498.45	-1,710,034.71
合计	-1,519,498.45	-1,710,034.71

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,401,689.20		1,401,689.20
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,401,689.20		1,401,689.20
其中:使用权资产处置利得	84,829.13		84,829.13
其中:固定资产处置收益	1,316,860.07		1,316,860.07
合计	1,401,689.20		1,401,689.20

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,688.97	1,764.42	3,688.97
盘亏赔偿及供应商违约金等	149,928.22	352,271.92	149,928.22
其他	562,521.00	849,494.89	562,521.00
合计	716,138.19	1,203,531.23	716,138.19

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	123,471.11	93,145.35	123,471.11
对外捐赠支出	23,788.20		23,788.20
罚款、违约金、滞纳金支出	286,674.66	191,530.40	286,674.66
其他	73,517.44	1,390.81	73,517.44
合计	507,451.41	286,066.56	507,451.41

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	17,226,045.76	33,094,563.29
递延所得税费用	-3,640,300.81	-311,303.82
合计	13,585,744.95	32,783,259.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	50,426,531.81	118,288,752.94
按适用税率计算的所得税费用	12,606,632.95	29,572,188.24
调整以前期间所得税的影响	-1,267,626.97	7,328.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,810.77	368,200.87
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	1,937,210.73	2,985,866.06
重点群体税收减免	-90,282.53	-150,323.82
所得税费用	13,585,744.95	32,783,259.47

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
备用金、押金收回等	900,424.21	464,220.72
政府补助	1,604,780.20	756,050.60
收到代收款项	1,308,060.29	1,440,090.89
利息收入	1,286,530.28	2,088,534.12
其他	167,937.27	1,599,477.55
合计	5,267,732.25	6,348,373.88

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
日常费用	27,382,114.28	53,392,300.34
质保金、押金、备用金	631,127.36	4,868,666.14
支付代收款项	326,562.69	1,069,549.19
诉讼冻结资金	553,756.53	
合计	28,893,560.86	59,330,515.67

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收股东股权转让保证金	100,000,000.00	
诉讼冻结资金解冻	2,000,000.00	
合计	102,000,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
代付股东股权转让款	100,000,000.00	
租赁费用	61,263,753.21	101,671,493.51
诉讼冻结资金		2,255,000.00
合计	161,263,753.21	103,926,493.51

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,840,786.86	85,505,493.47
加: 资产减值准备	1,519,498.45	1,710,034.71
信用减值损失	5,177,161.20	278,072.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,807,157.96	5,923,528.52
使用权资产累计折旧	64,759,191.64	89,839,053.27
无形资产摊销	331,580.41	519,159.17
长期待摊费用摊销	9,234,284.83	13,824,825.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,401,689.20	
固定资产报废损失	119,782.13	91,380.93
财务费用	3,538,542.40	5,535,078.58
投资损失	-675,155.02	-900,584.60
递延所得税资产减少	-3,640,300.81	-311,303.82
存货的减少	5,868,182.76	-29,688,617.28
经营性应收项目的减少	821,331.99	-31,139,216.12
经营性应付项目的增加	-12,893,207.27	-6,660,553.88
经营活动产生的现金流量净额	113,407,148.33	134,526,351.43
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	23,087,167.45	51,188,297.96
减: 现金的期初余额	51,188,297.96	36,075,704.74
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	-28,101,130.51	15,112,593.22

(3) 现金和现金等价物

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
现金	23,087,167.45	51,188,297.96
其中：库存现金	1,246,770.58	1,636,941.18
可随时用于支付的银行存款	21,840,396.87	49,049,366.11
可随时用于支付的其他货币资金		501,990.67
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	23,087,167.45	51,188,297.96
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		

45. 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	56,889,055.59	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结
交易性金融资产	4,700,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	25,426,519.88	借款抵押
无形资产	6,485,748.46	借款抵押
合计	93,501,323.93	

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

本报告期,本集团合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得
					直接	间接	
1	秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	河北省 秦皇岛市	河北省 秦皇岛市	医药零售	100.00		同一控制合并
2	葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	辽宁省 葫芦岛市	辽宁省 葫芦岛市	医药零售	100.00		并购
3	丹东康达大药房连锁有限公司	辽宁省 丹东市	辽宁省 丹东市	医药零售	100.00		并购
4	辽宁唐人医药有限公司	辽宁省 本溪市	辽宁省 本溪市	医药批发	100.00		并购
5	营口渤海大药房医药连锁有限公司	辽宁省 营口市	辽宁省 营口市	医药零售	100.00		并购
6	沈阳唐人医药连锁有限公司	辽宁省 沈阳市	辽宁省 沈阳市	医药零售	100.00		并购
7	锦州唐人医药连锁有限公司	辽宁省 锦州市	辽宁省 锦州市	医药零售	100.00		并购
8	本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	辽宁省 本溪市	辽宁省 本溪市	医药零售	100.00		并购

2. 未纳入合并财务报表范围的主体

本集团无未纳入合并财务报表范围的主体。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 实际控制人

本公司原实际控制人为自然人王冠珏、赵明。2022年8月26日变更为健之佳医药连锁集团股份有限公司

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王冠珏	本公司股东
赵明	本公司股东
王成举	本公司股东
赵亮	本公司股东
赵超越	本公司股东

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王冠珏	门店商铺租赁	487,838.72	750,812.85
王冠珏、赵明	门店商铺租赁	783,049.43	1,186,213.53
赵明	门店商铺租赁	270,371.76	647,787.74
王成举	门店商铺租赁	558,405.68	867,487.73
赵亮	门店商铺租赁	501,482.02	708,321.69
赵超越	门店商铺租赁	121,236.72	155,466.15
合计		2,722,384.33	4,316,089.69

2. 关联方资金拆借

本公司在报告期内未发生关联方资金拆借借入情形。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
王成举	房产转让	2,344,396.46	
王冠珏	股份/股权/合伙企业份额转让	855,660.37	
赵超越	车辆转让	83,000.00	

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王成举	2,344,396.46		21,600,036.00	
其他应收款	王冠珏	295,000.37		29,138,889.37	
其他应收款	赵超越			10,800,020.00	
其他应收款	赵亮			10,804,565.00	
其他应收款	赵明			28,028,228.00	

十、或有事项

1. 与上海钦联控股集团有限公司的仲裁事项

2022年2月21日, 丹东市仲裁委员会向本公司的子公司辽宁唐人医药有限公司(以下简称辽宁唐人)下达答辩通知书(丹仲裁字(2022)第29号)。

本案为辽宁唐人前身丹东市医药物资有限公司(以下简称丹东医药)历史遗留案件。因丹东医药收购上海钦联控股有限公司的丹东康齿灵牙膏有限公司、丹东康齿灵发展有限公司、丹东瑞嘉发展有限公司股权转让款支付逾期, 上海钦联控股集团有限公司向丹东仲裁委员会提出仲裁请求: 1). 请求裁决被申请人辽宁唐人有限公司向申请人上海钦联控股集团有限公司支付逾期付款违约金200万元; 2). 仲裁费用由被申请人辽宁唐人医药有限公司承担。

本案原定于2022年4月11日开庭, 由于疫情原因, 仲裁委员会更换为书面审理, 截至本报告出具日, 本案尚未做出裁决。

除上述事项外, 本集团无需披露的其他重要或有事项。

十一、承诺事项

本集团无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止本报告批准报出日, 本集团无需要说明的重大资产负债表日后事项。

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 其他重要事项

本集团无需要披露的其他重大事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,260,143.64	10.17	5,260,143.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,466,995.96	89.83	312,840.43	0.67	46,154,155.53
其中：组合 1	43,413,638.85	83.93	218,130.63	0.50	43,195,508.22
组合 6	3,053,357.11	5.90	94,709.80	3.10	2,958,647.31
合计	51,727,139.60	100.00	5,572,984.07		46,154,155.53

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,693.10	0.07	34,693.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,243,876.29	99.93	475,622.30	0.91	51,768,253.99
其中：组合 1	43,803,053.47	83.79	220,862.45	0.50	43,582,191.02
组合 6	8,440,822.82	16.14	254,759.85	3.02	8,186,062.97
合计	52,278,569.39	100.00	510,315.40		51,768,253.99

注: 组合 1 为应收医保中心, 以及通过银联、金融机构或人民银行颁发支付业务许可证的企业结算的应收款项; 组合 6 为应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提理由
唐山市城通卡运营服务有	34,693.10	34,693.10	预计无法收回

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提理由
限公司			
上海聚音信息科技有限公司(药联)	5,225,450.54	5,225,450.54	预计无法收回
合计	5,260,143.64	5,260,143.64	

2) 组合中, 应收医保中心、通过银联企业结算的应收账款应收款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1			
其中: 应收医保款	43,329,294.79	217,034.11	0.50
应收银联款	84,344.06	1,096.52	1.30
合计	43,413,638.85	218,130.63	

3) 组合中, 按应收款项分类组合对应账龄作为信用风险特征列示的应收账款

账龄	组合 1: 期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	43,342,809.47	216,714.04	0.50
7-12 个月	70,829.38	1,416.59	2.00
合计	43,413,638.85	218,130.63	

(续)

账龄	组合 6: 期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	3,014,043.60	90,421.31	3.00
7-12 个月	23,828.11	1,191.41	5.00
1-2 年	15,485.40	3,097.08	20.00
合计	3,053,357.11	94,709.80	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	51,676,961.10	52,243,876.29
其中: 6 个月以内	51,016,518.91	52,043,972.51
7-12 个月	660,442.19	199,903.78
1-2 年	15,485.40	
2-3 年		34,693.10
3 年以上	34,693.10	
合计	51,727,139.60	52,278,569.39

(3) 本期应收账款坏账准备情况

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项的计提坏账准备	34,693.10	5,225,450.54			5,260,143.64
按信用风险特征组合计提的坏账准备	475,622.30		162,781.87		312,840.43
合计	510,315.40	5,225,450.54	162,781.87		5,572,984.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市医疗保险服务中心	29,315,111.64	0-6 个月	56.67	146,575.55
上海聚音信息科技有限公司	5,225,450.54	0-6 个月、7-12 个月	10.10	5,225,450.54
遵化市医疗保险管理中心	3,982,940.92	0-6 个月	7.70	19,914.70
唐山市曹妃甸区人力资源和社会保障局医疗保险中心	3,175,056.43	0-6 个月	6.14	15,875.28
唐山市丰润区医疗保险基金管理中心	1,493,489.18	0-6 个月	2.89	6,960.20
合计	43,192,048.71		83.50	5,414,776.27

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,381,592.65	83,226,029.55
合计	56,381,592.65	83,226,029.55

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部单位往来款	55,090,831.56	65,576,536.18
代垫款		15,721,967.00
员工预借业务款	187,747.15	353,643.22
合同押金	914,587.00	1,462,033.00
个人应缴纳的社保和公积金	548.41	309.38
备用金	201,300.00	201,300.00

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	44,174.62	
账面余额小计	56,439,188.74	83,315,788.78
坏账准备	53,346.09	89,759.23
账面价值合计	56,385,842.65	83,226,029.55

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	89,759.23			89,759.23
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
--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	11,069.93			11,069.93
本期转回	47,483.07			47,483.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 8 月 31 日余额	53,346.09			53,346.09

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	8,168,902.98	23,663,084.26
1-2 年	23,088,893.12	31,555,357.03
2-3 年	12,677,595.33	23,286,231.96
3 年以上	12,503,797.31	4,811,115.53
合计	56,439,188.74	83,315,788.78

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项的计提坏账准备					
按信用风险特征组合计 提的坏账准备	89,759.23	11,069.93	47,483.07		53,346.09
合计	89,759.23	11,069.93	47,483.07		53,346.09

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
营口渤海大药房医药连锁有限公司	内部往来	17,546,388.07	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	31.09	
锦州唐人医药连锁有限公司	内部往来	16,102,097.30	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	28.53	
沈阳唐人医药连锁有限公司	内部往来	11,447,587.17	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	20.28	
本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	内部往来	7,538,682.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	13.36	
辽宁唐人医药有限公司	内部往来	2,456,077.02	3 年以上	4.35	
合计		55,090,831.56		97.61	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	404,226,849.46	149,198,542.46	255,028,307.00	404,226,849.46	149,198,542.46	255,028,307.00
合计	404,226,849.46	149,198,542.46	255,028,307.00	404,226,849.46	149,198,542.46	255,028,307.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	73,128,307.00			73,128,307.00		
葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
丹东康达大药房连锁有限公司	73,990,000.00			73,990,000.00		
辽宁唐人医药有限公司	6,770,000.00			6,770,000.00		
营口渤海大药房医药连锁有限公司	54,354,900.00			54,354,900.00		54,354,900.00
沈阳唐人医药连锁有限公司	1,225,042.46			1,225,042.46		1,225,042.46
锦州唐人医药连锁有限公司	61,408,600.00			61,408,600.00		61,408,600.00
本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	45,350,000.00			45,350,000.00		32,210,000.00
合计	404,226,849.46			404,226,849.46		149,198,542.46

河北唐人医药有限责任公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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	334,181,008.07	220,917,985.62	547,770,096.21	355,869,868.78
其他业务	5,700,435.25	604,677.04	11,112,785.10	724,848.71
合计	339,881,443.32	221,522,662.66	558,882,881.31	356,594,717.49

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	220,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	178,658.84	280,805.40
合计	220,178,658.84	280,805.40

河北唐人医药有限责任公司财务报表补充资料
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	1,281,907.06	-91,380.93
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）		167,075.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,468.92	1,008,845.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	675,155.02	900,584.60
小计	2,285,531.00	1,985,124.61
减：所得税影响额	591,937.49	448,802.17
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,693,593.51	1,536,322.44

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为理财产品投资收益等。





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信义中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 代理记账、验资、审计、资产评估、税务咨询、会计培训、法律、法规、规章、规范性文件规定的其他经营活动。(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。)

成立日期 2012年03月02日

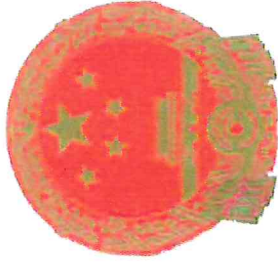
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年 03月 04日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。

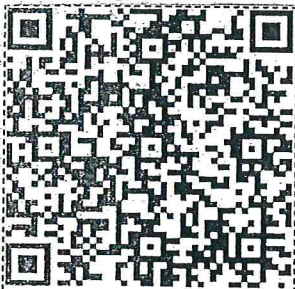


中华人民共和国财政部制

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.



魏勇(530100230003)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

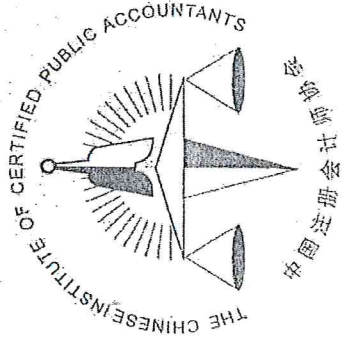
年度检验登记

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.

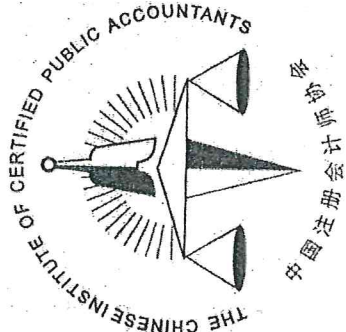
年 /y 月 /m 日 /d

7



姓名 Full name	魏勇
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1969-04-30
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)昆明分所
身份证号码 Identity card No.	110107196904300616





姓名	邓茂
Sex	男
Date of birth	1988-02-15
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
Identity card No.	532128198802153316



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.



邓茂(110101365223)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会



邓茂(110101365223)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

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.



邓茂(110101365223)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会

年 月 日
/ /