

苏州市粤海大药房有限公司

审 计 报 告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—23 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants



审计报告

天健审〔2015〕2-140号

苏州市粤海大药房有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州市粤海大药房有限公司（以下简称粤海大药房）财务报表，包括2015年7月31日的资产负债表，2015年1-7月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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粤海大药房管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

自强不息 厚德载物

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，粤海大药房财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤海大药房 2015 年 7 月 31 日的财务状况，以及 2015 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

魏五军



中国注册会计师：

周之娅



二〇一五年八月三日



资产负债表

2015年7月31日

编制单位: 苏州市粤海大药房有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	171,384.94	635,136.82	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	4,721,551.79	6,394,645.84	应付账款	7	17,296,269.47	22,072,169.46
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	8		1,603,862.50
应收股利				应交税费	9	724,560.06	837,460.35
其他应收款	3	387,000.00	358,175.04	应付利息			
存货	4	16,658,551.83	19,490,232.19	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	10	6,011,756.50	4,885,260.98
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	5	92,500.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		22,030,988.56	26,878,189.89	其他流动负债			
				流动负债合计		24,032,586.03	29,398,753.29
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	6	3,324,781.35	3,447,373.05	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			
开发支出				负债合计		24,032,586.03	29,398,753.29
商誉				所有者权益:			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	11	500,000.00	500,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		3,324,781.35	3,447,373.05	永续债			
资产总计		25,355,769.91	30,325,562.94	资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	12	2,572.74	2,572.74
				未分配利润	13	820,611.14	424,236.91
				所有者权益合计		1,323,183.88	926,809.65
				负债和所有者权益总计		25,355,769.91	30,325,562.94

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





利润表

2015年1-7月

编制单位：苏州市粤海大药房有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年数
一、营业收入	1	70,614,241.55	138,229,445.52
减：营业成本	1	62,284,283.94	117,911,844.93
营业税金及附加	2	170,555.36	281,249.11
销售费用		6,469,162.77	12,806,041.61
管理费用		769,563.67	1,381,235.98
财务费用	3	392,250.79	610,285.19
资产减值损失	4	530.04	60,498.58
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）		527,894.98	178,290.12
加：营业外收入	5		6,550.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6	24,862.50	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		503,032.48	184,840.12
减：所得税费用	7	106,658.25	159,112.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,374.23	25,727.39
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		396,374.23	25,727.39
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年1-7月

编制单位：苏州市粤海大药房有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
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	83,773,962.61	155,528,045.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,077.09	17,890.96
经营活动现金流入小计	83,777,039.70	155,545,936.88
购买商品、接受劳务支付的现金	74,349,959.46	136,655,053.85
支付给职工以及为职工支付的现金	5,414,628.68	6,558,325.08
支付的各项税费	1,602,912.97	2,326,229.88
支付其他与经营活动有关的现金	4,618,395.47	7,048,944.86
经营活动现金流出小计	85,985,896.58	152,588,553.67
经营活动产生的现金流量净额	-2,208,856.88	2,957,383.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		
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支付的现金		9,500.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		9,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,500.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,950,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,950,000.00	
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	204,895.00	2,764,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00
筹资活动现金流出小计	204,895.00	3,164,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,745,105.00	-3,164,000.00
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	-463,751.88	-216,116.79
加：期初现金及现金等价物余额	635,136.82	851,253.61
六、期末现金及现金等价物余额	171,384.94	635,136.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2015年1-7月

编制单位：苏州恒海化学有限公司

项目	本期数										上年数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 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	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备
	500,000.00						2,572.74	424,236.91	926,809.65	500,000.00					
一、上年期末余额	500,000.00						2,572.74	424,236.91	926,809.65	500,000.00					
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	500,000.00						2,572.74	424,236.91	926,809.65	500,000.00					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额								396,374.23	396,374.23						
(二) 所有者投入和减少资本								396,374.23	396,374.23						
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															
2. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	500,000.00						2,572.74	820,611.14	1,323,183.88	500,000.00					

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

王世军



会计机构负责人：

王世军



主管会计工作的负责人：



法定代表人：

苏州市粤海大药房有限公司

财务报表附注

2015 年 1-7 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州市粤海大药房有限公司（以下简称公司或本公司）系由林渭民、江显兴、陈明海投资设立，于 2013 年 1 月 27 日在苏州工商行政管理局姑苏（苏州国家历史文化名城保护区）分局登记注册，现持有注册号为 320503000008262 的营业执照，注册资本 50 万元。

本公司经营范围：药品零售（中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品）；医疗器械销售（按医疗器械经营企业许可证核定的内容经营）。销售：百货；批发与零售：预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表会计期间为自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 7 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
余额百分比法组合	用于正常经营的各类押金和除门店备用金以外的备用金
门店备用金及医保类款项组合	门店备用金、账龄在 1 年以内的应收医保款和医保预留金

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
余额百分比法组合	余额百分比法
门店备用金及医保类款项组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 余额百分比法

组合名称	计提比例 (%)
用于正常经营的各类押金和除门店备用金以外的备用金	5

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合、余额百分比法组合和门店备用金及医保类款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(八) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。
2. 发出存货采用月末移动加权平均法。
3. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可

现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司销售收入在满足下列条件时予以确认：收银员扫描读取商品销售信息（如商品名称、单价、销售数量等），录入门店 POS 系统；收到现金或者办理完成银行卡、医保卡刷卡手续后，打印收银单据；商品离开柜台，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

四、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、0
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 7 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 7 月 31 日，上年数指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	108,293.44	37,215.16
银行存款	63,091.50	597,921.66
合 计	171,384.94	635,136.82

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	74,523.86	1.58	3,726.19	5.00	70,797.67
余额百分比法组合					
门店备用金及医保类款项组合	4,650,754.12	98.42			4,650,754.12
合 计	4,725,277.98	100.00	3,726.19	0.08	4,721,551.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	256,783.70	4.01	14,082.10	5.48	242,701.60
余额百分比法组合					
门店备用金及医保类款项组合	6,151,944.24	95.99			6,151,944.24
合 计	6,408,727.94	100.00	14,082.10	0.22	6,394,645.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,523.86	3,726.19	5
小 计	74,523.86	3,726.19	5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,355.91 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏州医保款	4,650,754.12	98.42	
POS 机回款	74,523.86	1.58	3,726.19
小 计	4,725,277.98	100.00	3,726.19

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	404,000.00	100.00	17,000.00	4.21	387,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	404,000.00	100.00	17,000.00	4.21	387,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	373,657.94	100.00	15,482.90	4.14	358,175.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	373,657.94	100.00	15,482.90	4.14	358,175.04

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,000.00	15,000.00	5.00
小 计	300,000.00	15,000.00	5.00

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
用于正常经营各类押金和除门店备用金以外的备用金	40,000.00	2,000.00	5.00
小 计	40,000.00	2,000.00	5.00

4) 组合中, 采用门店备用金及医保类款项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
门店备用金	64,000.00		
小 计	64,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,517.10 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
林渭民	300,000.00
小 计	300,000.00

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	16,698,854.26	40,302.43	16,658,551.83	19,521,165.77	30,933.58	19,490,232.19
合 计	16,698,854.26	40,302.43	16,658,551.83	19,521,165.77	30,933.58	19,490,232.19

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
库存商品	30,933.58	9,368.85			40,302.43
小 计	30,933.58	9,368.85			40,302.43

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊租金	92,500.00	
合 计	92,500.00	

6. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,115,300.00			3,115,300.00
电子设备	783,155.14			783,155.14
办公设备	656,328.10			656,328.10
小 计	4,554,783.24			4,554,783.24

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	111,927.00	65,290.75		177,217.75
电子设备	536,633.09	31,722.95		568,356.04
办公设备	458,850.10	25,578.00		484,428.10
小 计	1,107,410.19	122,591.70		1,230,001.89

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
电子设备				
办公设备				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	3,003,373.00	2,938,082.25
电子设备	246,522.05	214,799.10
办公设备	197,478.00	171,900.00
合 计	3,447,373.05	3,324,781.35

7. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	17,296,269.47	22,072,169.46
合 计	17,296,269.47	22,072,169.46

8. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,603,862.50	3,457,301.52	5,061,164.02	
设定提存计划		353,464.66	353,464.66	
合 计	1,603,862.50	3,810,766.18	5,414,628.68	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,561,371.00	2,583,652.82	4,145,023.82	
职工福利费		609,722.05	609,722.05	
社会保险费		177,226.65	177,226.65	
其中： 医疗保险费		147,960.81	147,960.81	
工伤保险费		16,440.09	16,440.09	
生育保险费		12,825.75	12,825.75	
住房公积金		86,700.00	86,700.00	
工会经费和职工教育经费	42,491.50		42,491.50	
小 计	1,603,862.50	3,457,301.52	5,061,164.02	

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		328,801.80	328,801.80	
失业保险费		24,662.86	24,662.86	
小 计		353,464.66	353,464.66	

9. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	94,099.36	160,568.16
个人所得税	630,460.70	676,892.19
合 计	724,560.06	837,460.35

10. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	5,950,000.00	4,000,000.00
其他	61,756.50	885,260.98
合 计	6,011,756.50	4,885,260.98

(2) 期末应付关联方款项

关联方名称	期末数
林渭民	5,500,000.00
江显兴	450,000.00
小 计	5,950,000.00

11. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江显兴	166,700.00			166,700.00
林渭民	166,700.00			166,700.00
陈明海	166,600.00			166,600.00
合 计	500,000.00			500,000.00

12. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,572.74			2,572.74
合 计	2,572.74			2,572.74

13. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	424,236.91	
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	424,236.91	

加：本期净利润	396,374.23	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	820,611.14	

(二)利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,481,316.55	62,284,283.94	132,844,754.92	117,911,844.93
其他业务收入	132,925.00		384,690.60	
合 计	70,614,241.55	62,284,283.94	133,229,445.52	117,911,844.93

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	99,490.63	164,061.98
教育费附加	42,638.84	70,312.28
地方教育费附加	28,425.89	46,874.85
合 计	170,555.36	281,249.11

3. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	204,895.00	264,000.00
减：利息收入	3,077.09	11,340.96
银行手续费	190,432.88	357,626.15
合 计	392,250.79	610,285.19

4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-8,838.81	29,565.00

存货跌价损失	9,368.85		30,933.58
合 计	530.04		60,498.58

5. 营业外收入

项 目	本期数		上年数
其他			6,550.00
合 计			6,550.00

6. 营业外支出

项 目	本期数		上年数
罚款支出	24,862.50		
合 计	24,862.50		

7. 所得税费用

项 目	本期数		上年数
当期所得税费用	106,658.25		159,112.73
合 计	106,658.25		159,112.73

(三)现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数		上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	396,374.23		25,727.39
加: 资产减值准备	530.04		60,498.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,591.70		340,860.77
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			519,823.00
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)	204,895.00	264,000.00
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)		
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)	2,831,680.36	-6,301,854.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,551,239.05	1,462,276.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,316,167.26	6,586,050.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,208,856.88	2,957,383.21
(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	171,384.94	635,136.82
减: 现金的期初余额	635,136.82	851,253.61
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	-463,751.88	-216,116.79

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	171,384.94	635,136.82
其中: 库存现金	108,293.44	37,215.16
可随时用于支付的银行存款	63,091.50	597,921.66
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	171,384.94	635,136.82

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
林渭民	持有本公司 5%以上股权的股东
江显兴	持有本公司 5%以上股权的股东

(二) 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

七、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

苏州市粤海大药房有限公司

二〇一五年八月三日



营业执照

(副本) 注册号 3300000000058762 (1/2)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关





证书序号: 000123

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：

证书有效期至：

二〇一五年十一月九日

证书序号: NO. 019480

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 330000001

注册资本(出资额): 人民币6970万元

批准设立文号: 浙财会字〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日

年度检验登记

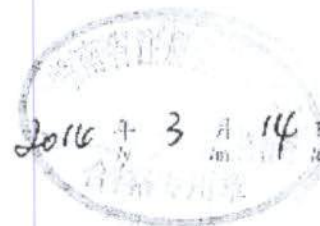
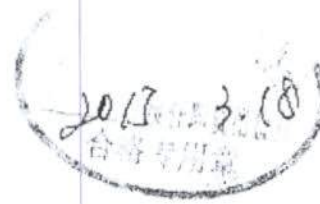
Annual Renewal Registration

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: 430100020072
No. of Certificate

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

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance



姓名 魏五军

性别 男

出生日期 1975-07-06

工作单位 天圆会计师事务所(特殊普通

合伙)湖南分所

身份证号码 430602197507062516

Full Name

Sex

Date of Birth

Working Unit

Identity Card No.

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 the renewal.

2012.3.6

2011年3月15

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.

2014.3.14

2013年3月12

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

转出所
Former Institute

相诚联达有限责任会计师事务所
CPA

转入所
New Institute

2011年5月24

转出所
Former Institute

天健会计师事务所
有限公司湖南开分所

转入所
New Institute

2011年5月24

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

转出所
Former Institute

天健会计师事务所有限公司
湖南开分所

2011年3月20日已注册注销
CPA 蔡松林 蔡松林代部

转入所
New Institute

2011年3月20

转出所
Former Institute

天健会计师事务所有限公司
湖南开分所

转入所
New Institute

2011年3月20



姓名 周梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-01-24
Date of birth
工作单位 湖南湘诚联达有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430423198601245824
Identity card No.



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.

2015.3.18

证书编号
No. of Certificate

430100310017
湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2009年06月17日