

■ 2020年7月18日 星期六

# 一心堂药业集团股份有限公司关于对深圳证券交易所2019年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。一心堂药业集团股份有限公司以下简称“公司”)近日收到深圳证券交易所关于对一心堂药业集团股份有限公司2019年年报的问询函(中小板年报问询函〔2020〕第339号),公司高度重视,就相关问题进行了逐项核查,公司及年报审计机构中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)以下简称“会计师”)对相关问题的回复如下:

报告期末,你公司存货账面价值20.8亿元,占总资产的25.47%,其中库存商品账面价值20.17亿元。报告期内存货平均准备率1.68%万,转回或摊销价值准备3.915亿元。请说明:

(1) 库存商品的主要构成、金额及占比、库龄情况。

(2) 报告期期初转回或摊销价值准备的依据、计算过程,并结合存货周转、主要商品市场价格等,说明存货跌价准备测试的主要原理、以及跌价准备计提的充分性。请年审会计师核查并发表明确意见。

【1】库存商品的主要构成、金额及占比、库龄情况。

公司回复:

1. 库存商品的主要构成、金额及占比

项目	期末余额	占期末余额的比例
药品类	1,612,767,738.15	70.29%
医疗器械及保健食品等	154,889,931.77	7.61%
保健药品	137,831,520.06	6.78%
消费品计生品	41,141,699.37	2.02%
便利利品种	23,548,316.79	1.16%
生物制品	15,317,109.46	0.76%
其他	40,564,678.28	2.30%
合计	2,034,070,978.48	100.00%

2. 库龄情况

一心堂存货主要包括医药品、医疗器械和保健食品等,不同商品的有效期长短不一,公司存货建立了专业的仓储物流管理体系,对存货以有效期管理。库存商品期初对当期有效期内商品出库,对于过期的药品及保健品进行折价处理,对有效期较短的商品出库,对于过期的药品及保健品进行折价处理,对于医疗器械等少部分无有效期的产品进行折价处理,对有效期较长的消费品进行折价处理,结合各存货的实际情况,公司采取有效的措施避免了存货的滞销和商品过期风险,截止报告期末,公司对近期商品和滞销商品占比较少,公司已对其计提了存货跌价准备。

(2) 报告期期初转回或摊销价值准备的依据、计算过程,并结合存货周转、主要商品市场价格等,说明存货跌价准备测试的主要原理、以及跌价准备计提的充分性。请年审会计师核查并发表明确意见。

【2】资产负债表中应收账款坏账准备的情况。

公司回复:

1. 资产负债表中应收账款坏账准备的情况

根据《企业会计准则第1号—存货》“资产减值损失”规定,公司应当定期确定存货的可变现净值,以前记存货的账面价值减去估计的销售价格至完工产品估计成本后的差额,作为存货跌价准备金额;如果以前记存货的账面价值减去估计的销售价格至完工产品估计成本后的差额,与已计提存货跌价准备的金额相抵触,应按差额计提或冲减存货跌价准备。

根据《企业会计准则第1号—存货》“资产减值损失”规定,公司应当定期确定存货的可变现净值,以前记存货的账面价值减去估计的销售价格至完工产品估计成本后的差额,作为存货跌价准备金额;如果以前记存货的账面价值减去估计的销售价格至完工产品估计成本后的差额,与已计提存货跌价准备的金额相抵触,应按差额计提或冲减存货跌价准备。

我公司2016年商誉账面价值增减变动情况详见下表:

金额单位:人民币万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
玉溪红塔区公司门店收购	630,000.00	-40,150.00	678,150.00	622,000.00
昭通市昭阳区公司门店收购	375,000.00	-	375,000.00	0.00
云南三明鑫医药股份有限公司门店收购	3,126,333.00	-	3,126,333.00	0.00
上海鸿瑞一心堂药业有限公司	163,096.00	-	163,096.00	0.00
天津鸿瑞一心堂药业连锁有限公司	3,345,277.00	-	3,345,277.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	1,561,000.00	-	1,561,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	6,252,000.00	-	6,252,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,120,000.00	-	2,120,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,370,000.00	-	2,370,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	17,243,000.00	-	17,243,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	4,570,000.00	-	4,570,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	1,790,000.00	-	1,790,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	4,340,000.00	-	4,340,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	4,185,000.00	-	4,185,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,142,000.00	-	2,142,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	7,231,000.00	-	7,231,000.00	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A0101号	2,034,070,978.48	-	2,034,070,978.48	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A067号	40,600.00	-	40,600.00	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A069号	3,317,24	-	3,317,24	0.00

我公司2016年商誉账面价值增减变动情况详见下表:

金额单位:人民币万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
玉溪红塔区公司门店收购	630,000.00	-40,150.00	678,150.00	622,000.00
昭通市昭阳区公司门店收购	375,000.00	-	375,000.00	0.00
云南三明鑫医药股份有限公司门店收购	3,126,333.00	-	3,126,333.00	0.00
上海鸿瑞一心堂药业有限公司	163,096.00	-	163,096.00	0.00
天津鸿瑞一心堂药业连锁有限公司	3,345,277.00	-	3,345,277.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	1,561,000.00	-	1,561,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	6,252,000.00	-	6,252,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,120,000.00	-	2,120,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,370,000.00	-	2,370,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	17,243,000.00	-	17,243,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	4,570,000.00	-	4,570,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	1,790,000.00	-	1,790,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	4,340,000.00	-	4,340,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	4,185,000.00	-	4,185,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,142,000.00	-	2,142,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	7,231,000.00	-	7,231,000.00	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A0101号	2,034,070,978.48	-	2,034,070,978.48	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A067号	40,600.00	-	40,600.00	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A069号	3,317,24	-	3,317,24	0.00

我公司2016年商誉账面价值增减变动情况详见下表:

金额单位:人民币万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
玉溪红塔区公司门店收购	630,000.00	-40,150.00	678,150.00	622,000.00
昭通市昭阳区公司门店收购	375,000.00	-	375,000.00	0.00
云南三明鑫医药股份有限公司门店收购	3,126,333.00	-	3,126,333.00	0.00
上海鸿瑞一心堂药业有限公司	163,096.00	-	163,096.00	0.00
天津鸿瑞一心堂药业连锁有限公司	3,345,277.00	-	3,345,277.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	1,561,000.00	-	1,561,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	6,252,000.00	-	6,252,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,120,000.00	-	2,120,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,370,000.00	-	2,370,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	4,570,000.00	-	4,570,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	1,790,000.00	-	1,790,000.00	0.00
成都都康医药有限公司门店收购	4,340,000.00	-	4,340,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	4,185,000.00	-	4,185,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	2,142,000.00	-	2,142,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	7,231,000.00	-	7,231,000.00	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A0101号	2,034,070,978.48	-	2,034,070,978.48	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A067号	40,600.00	-	40,600.00	0.00
北京亚超评估字〔2017〕第A069号	3,317,24	-	3,317,24	0.00

我公司2016年商誉账面价值增减变动情况详见下表:

金额单位:人民币万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
玉溪红塔区公司门店收购	630,000.00	-40,150.00	678,150.00	622,000.00
昭通市昭阳区公司门店收购	375,000.00	-	375,000.00	0.00
云南三明鑫医药股份有限公司门店收购	3,126,333.00	-	3,126,333.00	0.00
上海鸿瑞一心堂药业有限公司	163,096.00	-	163,096.00	0.00
天津鸿瑞一心堂药业连锁有限公司	3,345,277.00	-	3,345,277.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	1,561,000.00	-	1,561,000.00	0.00
山西西药平阳医药门诊部收购	6,252,000.00	-	6,252,	