



达嘉维康

NEEQ : 832098

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司
(HunanDajiaweikangPharmaceuticalIndustryCo.,Ltd)



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

专业的 DTP 药房—银双路店开业



2016 年 8 月 2 日公司名称由“湖南同健大药房连锁股份有限公司”更名为“湖南达嘉维康医药产业股份有限公司”。

2016 年 1 月 11 日发行股份购买资产暨重大资产重组完成，发行股份 83133333 股，并购湖南达嘉维康医药有限公司。

药房拓展，在全省十四个地州市均开设门店，门店增至 35 家，

长沙市第三医院药品集中配送签约



中标通知书

湖南达嘉维康医药有限公司：
贵方对“长沙市第三医院药品集中配送项目（招标编号：HSYTC-2016-02）”的投标，经评标委员会的评定，贵公司为该项目的中标人。

项目名称	中标单位
长沙市第三医院药品集中配送项目	湖南达嘉维康医药有限公司

请接到本通知后 15 天内到长沙市第三医院签订合同。
特此通知

招标人：  招标代理机构： 
负责人：  负责人： 

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公众公司、公司、达嘉维康	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司
同健有限	指	湖南同健大药房连锁有限公司、长沙市同健大药房连锁有限公司，系达嘉维康前身
达嘉维康医药	指	湖南达嘉维康医药有限公司
同嘉投资	指	长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)
农银壹号	指	农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）
悦善元兴	指	盐城悦善元兴股权投资合伙企业（有限合伙）
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月-12 月
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
特殊病种	指	病情严重，需要长期服药的疾病，如高血压、肺心病、糖尿病、肝硬化、尿毒症等。
直营连锁	指	零售连锁药店的门店均由总部全资或控股开设，在总部的直接领导下实现统一采购，统一配送，统一标识等“六统一”的经营模式。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
人保部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
省医保	指	湖南省医疗工伤生育保险管理服务局

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策变动的风险	<p>在零售连锁方面:特殊病种门诊医保药品零售行业所服务的患者人群主要为老年人和慢性病患者,服务对象具有特殊性,因此容易受到国家及地方相关政策的影响。随着近年来医疗体制改革的逐步深入,部分省市逐渐放开特门医保定点药店的申请。就长沙市而言,特门医保定点药店从 2002 年的一家放开至目前的八家,并且在未来存在继续放开准入的可能性。一旦发生这种情况,即使只新增一至两家定点药店,也将会对公司未来的经营业绩产生一定的负面影响。另外国家政策发生变化,影响到药品定价或者药品供给结算模式,都将会对公司的业绩产生影响。</p> <p>在批发流通领域:随着公立医院改革深入,药品零加成、分级诊疗、医保审批放开等政策相继发布,新医改形势下药品的统一招标采购政策调整,公司面临药品价格下降趋势明显的风险以及药品定价机制改革、医院用药结构的调整等风险,影响公司盈利水平。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着医改的深入,行业整合、集中度提高。在这一过程中公司与省内大型医药流通企业的竞争加剧,集中表现在市场和品种客户的争夺,配送能力和效率的竞争等。在连锁药店方面,公司面临省内的大型全国性连锁药店的挑战。</p>
应收账款管理风险	<p>虽然公司主要客户为省内三甲医院,资信状况良好。但医院“药品零加成”的实施导致医院应收账款账期延长,公司应收账款规模扩大,若不能继续保持对应收账款的有效管理,公司将存在发生坏账的风险。随着销售规模的进一步扩张,应收账款可能继续增长,将对公司流动资金周转造成较大压力,也可能会对公司的经营发展带来不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	湖南的达嘉维康医药产业股份有限公司
英文名称及缩写	HunanDajiaweikangPharmaceuticalIndustryCo.,Ltd
证券简称	达嘉维康
证券代码	832098
法定代表人	王毅清
注册地址	长沙市岳麓区茯苓路 30 号
办公地址	长沙市岳麓区茯苓路 30 号
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	贺梦然、刘利亚
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈珊瑚
电话	0731-84171133
传真	0731-84171132
电子邮箱	shanshan_tianyi@sina.com
公司网址	http://www.hntjdyf.com/
联系地址及邮政编码	长沙市岳麓区茯苓路 30 号 410012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 3 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	零售业
主要产品与服务项目	预包装食品、乳制品、化妆品及卫生用品、体育用品及器材、药品、医疗用品及器材、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、卫生消毒用品、日用百货的零售；保健食品、保健用品的销售。（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）。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	93,133,333
做市商数量	6
控股股东	王毅清、王越、明晖

实际控制人	王毅清、王越、明晖
-------	-----------

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91430100743169413D	否
税务登记证号码	91430100743169413D	否
组织机构代码	91430100743169413D	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,899,205,265.89	1,536,783,081.46	23.58%
毛利率	10.30%	9.30%	10.75%
归属于挂牌公司股东的净利润	57,764,510.90	46,668,992.70	23.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,264,279.70	10,587,862.80	440.85%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.15%	25.92%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.98%	5.88%	-
基本每股收益	0.62	2.76	-77.54%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,318,900,051.07	1,038,876,385.75	26.95%
负债总计	1,003,360,966.26	781,101,811.84	28.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,539,084.81	257,774,573.91	22.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	15.22	-77.73%
资产负债率（母公司）	27.66%	8.08%	-
资产负债率（合并）	76.08%	75.19%	-
流动比率	1.35	1.33	-
利息保障倍数	5.54	4.69	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-138,641,997.39	-73,393,362.66	-
应收账款周转率	2.79	2.59	-
存货周转率	5.12	5.33	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.95%	14.17%	-
营业收入增长率	23.58%	-3.26%	-
净利润增长率	23.77%	120.75%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	93,133,333	93,133,333	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	853,106.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,131.23
非经常性损益合计	666,974.94
所得税影响数	166,743.74
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	500,231.20

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司目前属医药流通行业，主要从事药品、医疗器械、保健食品、生物制品等的批发及零售。

1、批发业务

公司是国家4A级医药物流企业、省级重点医药储备企业。“关民爱民、关注健康”是公司长期一贯坚持的服务理念，在业内积聚了良好的口碑，树立了较好的品牌效应。公司以经营新、特药为主要经营业务，以抗肿瘤药、器官移植用药、呼吸系统用药、心脑血管用药等方面独具特色。经营的药品品种规格近4000余个。目前已与德国勃林格殷格翰制药、德国拜耳制药、大连辉瑞制药、施贵宝、阿斯泰来、正大天晴制药、江苏奥赛康制药，上海三生国健、江苏恒瑞、江苏豪森、北京泰德、丽珠医药等300多家国际、国内知名药企建立了长期稳定的合作关系，并成为这些企业在湖南地区的唯一或主要配送商。公司批发业务根据终端销售对象和渠道的不同，可分为医院销售、第三终端、商业调拨。其中医院销售业务（又称“医院纯销”），是指公司作为上游供应商的配送商，面向各级医院提供的配送服务。第三终端业务（又称“基药终端”），是面向广大农村基层医疗卫生机构、个体诊所、卫生院和城镇社区卫生中心等提供配送服务。商业调拨业务（又称“快批、快配”），是指公司作为上游供应商的经销商，将采购的商品销售给其他医药流通企业、连锁药店。批发业务的盈利模式主要来源于购销差价或上游供应商的促销返利。当前，医院作为药械使用的主要场所，医院销售业务成为公司批发业务的核心，2015年、2016年医院销售约占公司主营业务收入收入的70%以上。而随着分级诊疗和基层医疗保障体系的建立完善，2016年底公司逐步建立起终端销售团队，以促进第三终端业务加快发展。

公司以省内医院药品配送业务为主体，建立了省内二级以上医院全覆盖的销售网络。随着医改的步伐加快，公司加大医院药品集中招标采购配送业务的推进。投入更多人力、物力参与医院药房托管业务。销售网络下沉到县级甚至各个村镇，未来县级医院药品配送业务将是我们较大的增长点。在继续稳步扩大医院配送业务的同时，加大区域性代理品种的引进，扩大全国市场业务。商业调拨业务占比呈逐年上升趋势。不断调整产品结构，扩大同国内知名药厂的合作；充分发挥冷链产品仓储配送优势；在医疗器械耗材上引进专业营销队伍，扩大市场份额。积极参与基本药物目录的招标采购，创建与基层医疗机构共享的药品配送平台，提升服务意识及服务质量。投入资金参与及民营专科医院的建设。

公司的批发商业模式可以概括为采购模式和销售模式

(1) 采购模式：生产厂家参加湖南省政府八部门联合组织的药品集中采购招标，公司会协助厂家做好招标工作。产品中标后即点配送权，达嘉维康有配送权后供应商会与其签订年度的购销协议。达嘉维康根据历史销售数量分期制定采购计划，与供应商签订购销合同并在系统中制定采购订单，供应商发货。

(2) 销售模式：湖南省所有的公立医院均会在湖南省药品集中采购交易平台生成采购计划，计划会列明需要的药品的品名、规格、产地，数量，送货时间等，并按照平台上登记的相关产品的配送企业将采购计划发送到该配送企业。达嘉维康根据该采购计划开票并送货到医院，医院签收对账后公司开具发票形成销售。非药品集中采购交易平台的医院及商业公司、零售连锁药店签订年度的购销协议，公司送货到客户或通过

物流公司配送形成签收单，从而实现销售。

2、零售业务

公司是湖南首家政府核准的“特殊病种医保门诊药店”，是一家集专业化、现代化为一体的医药连锁机构，主要经营特殊病种药品、抗肿瘤类药品、普通药品及健康相关产品的销售，并为特殊病种医保病人提供配药及送药上门服务。目前拥有三十家五直营店。服务的特殊病种医保范围包括：省医保特殊病种门诊、市医保特殊病种门诊、市工伤特殊病种门诊、省医保离休老干部门诊、雨花区伤残军人门诊、长沙铁路驻湘人员特殊病种门诊、长沙电力医保特殊门诊等。服务的特殊病种三十余种，服务的病人有五万多人，并以每年15%的速度递增。开通了省、市、区医保互联网专线，通过为病患建立个人健康档案，举办免费健康检查、免费专家咨询、免费健康讲座、免费送药上门等特色服务占领市场。同时加快在全省的连锁布局 and 专业化经营水平，积极推进DTP药店发展承接医院的处方外流，开放建设网络医院，为顾客提供更多的增值服务，提高顾客与药店粘合度，凭借先进的管理模式和完善的服务体系而处于整个特殊病种行业的龙头地位。2016年全省大病医疗保险药品配送业务已展开，随着大病医疗保险药品种类的增加势必会带来业务的迅速增长。

公司的零售商业模式可以概括为采购模式和销售模式。

(1) 采购模式:公司每年都会和供应商签订采购合同，公司根据库存量向供应商下采购计划，供应商根据采购计划送货上门。定价原则如有变化供应商会通知公司，双方协商确认新的价格。药品到达公司之后，经验收后由仓储部入库。

(2) 销售模式:公司采取连锁运营的方式直接面对客户进行销售。公司的主要客户为湖南省医疗保险、长沙市医疗保险、广州铁路（集团）驻湘职工基本医疗保险的特殊病种患者。公司的医保部提供了销售、客服、售后服务的职能。公司的销售活动采取与医保系统对接的方式进行，根据汇总结算单，公司将患者的医保统筹、公务员补助、大病补助部分定期和医保系统进行结算。公司对于抗肿瘤类高价药品采用DTP的销售模式，DTP的销售是指高价药品在医院用药中受到大处方的限制，病患有用药需要，但医疗机构通常采购不及时。一方面因为药品价格昂贵，另一方面大部分的药品需要专业的储存条件和专业配送人员，只有具备较强的专业配送能力，才能控制风险、做好这项业务。至今，公司多次接受上游供应商的第三方审计，其中包括配送设备及配送人员培训等相关内容。在开展的DTP业务的供应商中获得了一致好评，说明公司在新型业务模式的探索与尝试中已经积累了宝贵的经验，具备了一定的配送、经营管理水平。但是因为原研和具有专利的进口药品价格昂贵，一些患者因病致贫。在这种情况下，公司积极和厂家联系，为患者申请最大的药品优惠政策，甚至可以使患者加入到后期治疗全免的慈善赠药。另外，公司和中国癌症基金会，中国儿童少年基金会等慈善机构也保持密切联系和合作，为患者提供方便。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年公司实现营业收入 1,899,205,265.89 元，同比增长了 23.58%，利润总额和净利润分别为 78,296,003.72 元和 57,764,510.90 元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,318,900,051.07 元，净资产为 315,539,084.81 元。2016 年募集资金 1.08 亿元收购湖南达嘉维康医药有限公司成功。该公司年收入 1,799,374,067.60 元，实现利润 48,903,760.85 元。对母公司利润贡献较大。整体收入增长较快是因为公司主营省内医院药品配送业务。2016 年湖南省药品集中招标采购执行新标后的中标产品的销售上量，因此销售额有较大增长。整体销售毛利上升。毛利上升主要是因为品种结构的调整，毛利相对较高的国产药，中药材，生物制品，医疗器械等的销售占比增加。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项 目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,899,205,265.89	23.58%	-	1,536,783,081.46	-3.26%	-
营业成本	1,703,613,940.91	22.22%	89.70%	1,393,937,029.59	-5.30%	90.70%
毛利率	10.30%	-	-	9.30%	-	-
管理费用	33,260,287.90	33.03%	1.75%	25,003,027.49	-26.98%	1.63%
销售费用	57,989,070.12	61.07%	3.05%	36,003,431.17	2.15%	2.34%
财务费用	19,821,064.53	17.10%	1.04%	16,927,010.20	57.13%	1.10%
营业利润	77,629,028.78	26.18%	4.09%	62,052,217.87	69.39%	4.04%
营业外收入	867,764.19	73.55%	0.05%	500,000.00	233.33%	0.03%
营业外支出	200,789.25	-	0.01%	-	-	-
净利润	57,764,510.90	23.77%	3.04%	46,668,992.70	120.75%	3.04%

项目重大变动原因：

营业收入增加是 2016 年湖南省药品集中招标采购执行新标后的中标产品的销售上量，加之开拓终端市场业务，增加新的代理产品使营业收入增加。毛利增加是因为品种结构的调整，毛利相对较高的国产药、中药材、生物制品、医疗器械等的销售占比增加。销售费用增加是因为增加了终端市场销售渠道导致业务人员增加，差旅费用增加所致。管理费用增加是因为人员增加、拓展连锁药房门店开办费增加。财务费用增加较大是因为短期借款数额增加，利息费用及手续费增加。营业外收入是因为新三板挂牌成功，省金融办给予了资金补助。净利润的增长主要是因为营业收入及毛利有所上升从而导致净利润上升。公司销售调整了产品结构，毛利相对较高的国产药替代部分进口品种，中药材、生物制品等毛利较高的类别产品销售占比增加。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,898,423,347.78	1,703,553,940.91	1,530,273,471.93	1,393,505,526.29
其他业务收入	781,918.11	60,000.00	6,509,609.53	431,503.30
合计	1,899,205,265.89	1,703,613,940.91	1,536,783,081.46	1,393,937,029.59

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
中药	27,813,553.28	1.47%	5,599,921.92	0.37%
生物制品	110,136,894.31	5.80%	47,322,664.66	3.09%
器械	16,844,466.12	0.89%	32,003,505.09	2.09%
非药品类	3,479,150.00	0.18%	2,372,300.06	0.16%
西药	1,740,149,284.07	91.66%	1,442,975,080.20	94.30%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司调整产品结构，充分利用公司冷链产品仓储物流的优势，大力引进生物制品及中成药的销售使中药及生物制品在营业收入的占比增加。器械及非药品的销售占比略有下降。西药销售略有下降。总的销售还是有较大增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-138,641,997.39	-73,393,362.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,531,376.13	-579,305.88
筹资活动产生的现金流量净额	138,568,377.93	63,401,349.79

现金流量分析：

报告期内，公司销售稳步增长；2016年湖南省医疗机构实行“药品零差率”政策，相应的延长了对药品配送企业的货款承付时间，致使公司应收账款及存货都相应增加，从而增加了公司流动资金占用；加之2017年医药流通行业“两票制”作准备，尽快抢占市场份额、提高市场知名度，对优质供应商给予备货支持，导致公司现金流量与净利润存在一定差异。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中南大学湘雅医院	185,165,082.53	9.75%	否
2	中南大学湘雅二医院	128,581,822.28	6.77%	否
3	中南大学湘雅三医院	73,522,699.03	3.87%	否
4	长沙市医疗保险管理服务局	52,733,760.94	2.78%	否
5	南华大学附属第一医院	50,209,177.09	2.64%	否
	合计	490,212,541.87	25.81%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南潇湘人医药有限公司	157,965,488.89	9.21%	否
2	国药控股分销中心有限公司	58,337,136.09	3.40%	否
3	深圳信立泰药业股份有限公司	55,253,914.42	3.22%	否

4	北京泰德制药股份有限公司	53,137,242.11	3.10%	否
5	江苏恒瑞医药股份有限公司	52,850,793.24	3.08%	否
合计		377,544,574.75	22.01%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,077,164.17	1,185,347.59
研发投入占营业收入的比例	0.05%	0.07%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

主要是委托外部机构、人员研发，获取药品批文后能委托生产。目前属早期研发阶段。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	17,135,456.55	22.92%	1.30%	13,940,452.14	-43.13%	1.34%	-0.40%
应收账款	745,574,790.16	20.99%	56.53%	616,214,943.10	10.51%	59.32%	-2.79%
存货	377,066,296.06	31.01%	28.59%	287,823,667.16	22.33%	27.71%	0.88%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,289,749.96	117.51%	0.17%	1,052,697.88	21.47%	0.10%	0.07%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	440,884,867.96	205.15%	33.43%	144,480,000.00	-16.44%	13.91%	19.52%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	1,318,900,051.07	26.95%	-	1,038,876,385.75	14.17%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司销售收入增加 23.58%，加之湖南省医疗机构实行“药品零差率”政策，部分医疗机构延长了药品配送企业的货款承付时间导致应收账款增加；2016 年下半年为适应 2017 年药品流通企业“两票制”的实行，尽快抢占市场份额、提高市场知名度，对优质供应商给予备货支持导致库存有一定的增加。应收账款账期的延长和供应商备货的要求致使流动资金需求增大，为保证公司的持续经营发展而增加了短

期贷款，导致短期贷款上升幅度较大。目前公司流动资产的比例较高，虽然应收款项主要为省内二级以上医院，发生坏账可能性小，但仍需加强对应收账款及存货的管理，降低资产减值风险的发生。报告期内公司的资产负债率较高，短期借款的增加加大了企业的财务成本，未来随着省级药集中招标采购平台支付功能的建立和完善能够有效的缩短药品配送企业的货款回笼时间，减少药品流通企业应收账款的资金占用，加之公司加大在资本市场的直接融资力度，必将极大的降低公司的资产负债率，加速资金周转，使企业持续发展有良好的现金流保障。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年启动收购湖南达嘉维康医药有限公司工作，2016 年 1 月完成。该公司主要从事省内医院药品配送业务，加上部分商业调拨及零售药店及诊所、社区卫生院、乡镇卫生院等终端客户的药品销售。目前覆盖包括 500 余家医疗机构，省市级医院覆盖率 100%，县级医院覆盖率 95%；医药批发企业 800 多家，基层医疗机构 2000 余家，零售连锁药店 1500 余家。公司目前医院配送业务占比 70%以上，商业调拨占比约 10%，药店等终端销售占比约 15%。以抗肿瘤药、器官移植用药、呼吸系统用药等方面独具特色，包含有生物制品、医疗器械等的销售。2016 年营业收入 1,799,374,067.60 元，净利润 48,903,760.85 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

医药流通业是国家医疗卫生事业和健康产业的重要组成部分，随着国家医药卫生体制改革的稳步推进和“健康中国”战略的强力驱动，现代物流和“互联网”、“大数据”的发展应用，医药流通行业已进入转型期，行业销售规模总体呈现稳健增长，行业结构将进一步优化，市场集中度、流通效率和现代化水平进一步提升，行业创新业务和服务模式不断涌现，推动企业战略转型。《全国药品流通行业发展规划（2016-2020年）》的制定，勾勒出我国医药流通行业“十三五”期间的发展转型的主线。

一、2016年药品流通行业销售规模持续提高，但增速放缓。

目前我国人口老龄化和城镇化趋势明显，同时伴随着二孩政策全面放开，人口的增长和居民支付能力增强，新一轮医改推进、基本医疗保险扩容所带来的城乡居民用药需求大幅上升，人民对医疗卫生服务和自我保健的需求继续保持增长，药品、保健品和健康服务的市场规模持续扩大。近十年来国家加大医疗卫生投入和建立覆盖城乡居民的基本医疗保障制度，使得我国医药商业发展较快，药品流通市场规模不断提高，具体体现为医药商业销售总额保持着较快的增长。2015年全国药品流通行业销售总额比上年增长10.2%，其中药品零售市场销售总额3,323亿元，同比增长8.6%。“十二五”期间全国药品流通行业年均增长16.6%，但在医药卫生体制综合改革的推动下，药价控制、各地医保控费政策和招标政策陆续出台、基层用药政策调整以及医药电商对传统行业的影响，致使药品流通市场销售总额增速放缓。2016年药品零售市场总体呈现增长态势，但随着国家宏观经济增长放缓，零售企业经营成本上升，医保控费日趋严格，加之基层医疗机构用药水平持续提升和药品零加成政策的推广在短期内挤占零售药店市场空间等原因，使得药店业务增长空间收窄，零售市场销售总额增速回落至10%以下。药品零售连锁率连续三年提升，龙头企业呈现强者愈强态势，但行业整体结构未有明显改变。

二、药品流通企业兼并重组步伐加快，行业集中度进一步提高

根据《全国药品流通行业发展规划纲要（2016-2020年）》规划提出“十三五”期间药品流通行业发展具体目标：即培育形成一批网络覆盖全国、集约化和信息化程度较高的大型药品流通企业；药品批发百强企业年销售额占药品批发市场总额90%以上；药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额40%以上；药品零售连锁率达50%以上。同时鼓励药品流通企业通过兼并重组、上市融资、发行债券等多种方式做强、

做大，加快实现规模化、集约化和现代化经营，鼓励实行批零一体化、连锁化经营，发展多业态混合经营。多种相关政策出台都将导致大型药品批发企业增速高于行业平均水平，行业集中度会进一步提高。

三、面对行业增速放缓的形势，药品流通企业积极探索新型服务模式

1、医药物流向专业化、智能化及社会化方向发展，行业服务能力提升。

新版《药品经营质量管理规范》（GSP）的实施，推动了现代医药物流的发展。医药物流企业广泛采用先进物流设备和管理软件及管理手段，基本实现了现代医药物流的专业化、信息化、标准化的融合。随着移动互联网、云计算、大数据、物联网的快速发展，应用先进互联网技术构建网络化、智能化、个性化、协同化的利益相关方供应保障生态体系，发展上下游供应链紧密衔接、仓储资源和运输资源有效整合、多仓协同配送、物流成本经济的新型现代绿色医药物流成为医药流通企业发展转型的突出方向。医药物流的现代化、智能化发展推动行业服务能力和效率的提升，同时使企业物流服务逐步向上下游客户延伸，物流功能社会化趋势加快。

2、创新服务模式不断涌现，推动企业战略转型。

面对当前行业形势和医改的深入，药品流通企业积极探索服务、管理和技术创新模式，以创新谋发展。在服务创新方面，丰富了药品流通渠道和服务模式，药品批发企业为医疗机构和生产企业提供供应链综合解决方案，开展形式多样的创新业务，合作发展院内智慧物流，包括物流延伸服务、承接医院药库外设等，提供各种增值服务。在技术创新方面，应用现代医药物流、信息化及互联网等先进技术提高效率、降低成本。药品零售企业提供专业化、多样化、个性化服务。药品零售企业积极探索多元化的药店服务模式。打造现代社区药房模式，在购物环境、商品组合及运营服务等方面提出了全新的解决方案；努力探索DTP（高值药品直送）药房模式，建立起一整套DTP的标准化体系，为厂家提供定制的信息化工具，为患者提供一对一的专业化服务依托社区健康体验店，为居民提供免费的慢性病检测与用药咨询、疾病预防等健康服务，开拓以健康服务解决方案为核心的线上线下一体化营销模式，探索新的利润增长点。药品流通企业正在逐步实现转型升级。

四、医疗卫生体制改革持续推进，使药品流通企业面临深度变革的挑战和机遇

药品流通行业的改革发展与新医改相辅相成，医疗卫生体制改革对医药流通行业产生深远影响。随着新医改的不断推进，公立医院改革持续深入，“两票制”、医保控费、“零加成”、分级诊疗等一系列政策的实施，进一步推动医药分开，医疗资源向基层倾斜，药品价格形成机制进一步完善，对药品流通行业发展来说既是机遇也是挑战。一方面促进配送的集中，行业资源的整合，另一方面也对企业配送服务能力和经营模式提出更高要求。已推动实施的医改政策明确提出采取多种形式推进医药分开，鼓励患者自主选择在医院门诊药房或凭处方到零售药店购药，药品定价机制改革也为零售药店的发展创造了空间。医改的深入推动医药流通行业变革，流通企业需要转变传统配送服务模式，不断提升服务效率和创新合作模式，适应新医改环境下各方需求，保证企业盈利能力。

五、医药流通行业面临的问题

1、2016年度医疗机构拖欠药品批发企业货款时间过长问题仍在加剧。大大制约了药品流通企业流通及运营效率的提高。

2、国家已出台城市公立医院综合改革试点、全面推开县级公立医院综合改革的文件，相关改革的深入将使更多医疗机构取消以药补医，实行药品零差率销售，进一步削弱零售药店的价格优势。同时，人工、房租、水电等各项成本的上升，电子商务等新渠道的冲击，将使零售企业传统业务的增长空间进一步收窄，甚至驱使不少难以满足条件的企业退出市场。

（四）竞争优势分析

公司是湖南省第一家从事特殊门诊医保零售为主的药店，自 2002 年成立以来规范化管理和诚信化经营，形成了企业的独特竞争优势，在顾客中有着良好的口碑，被各省市医保等政府部门肯定，销售稳定并呈逐年上升趋势。目前湖南省有特殊门诊医保资质的定点药房虽增至 8 家，但达嘉维康仍占有 60% 以上的份额。在服务上优势：建立健康档案，专家坐诊咨询、特殊病种咨询、用药咨询；医保政策讲解、疾病预

防知识讲解；特门购药、电话订药。公司为顾客提供吸氧、测血糖、量血压、中药打粉、中药代煎等免费服务，并设立专门接待处，负责提供现场与远程的答疑。对于部分特殊患者，公司开展“健康直通车”项目，组建专业配送队伍，采取送货上门、专家出诊的经营策略，让患者享受高品质的服务。同时加快连锁布局 and 专业化经营水平，推进 DTP 药店发展，保持零售业务的快速增长。目前在全省十四个地州市均开设有直营门店。在 DTP 业务上，我们具备较强的专业配送能力。至今，公司多次接受上游供应商的第三方审计，其中包括配送设备及配送人员培训等相关内容。在开展的 DTP 业务的供应商中获得了一致好评，说明公司在新型业务模式的探索与尝试中已经积累了宝贵的经验，具备了一定的配送、经营管理水平。在公司部分高价值药品的销售过程中，公司积极和厂家联系，为患者申请最大的药品优惠政策，甚至可以使患者加入到后期治疗全免的慈善赠药。另外，公司和中国癌症基金会，中国儿童少年基金会等慈善机构也保持密切联系和合作，为患者提供方便。达嘉维康医药目前在湖南医药市场排名在前五，营销渠道网络齐全，终端直接覆盖能力强。公司已与省内 100%的三级医院和 95%以上的二级医院建立良好的合作关系，建立起覆盖全省的快捷配送服务网络。2016 年末组建新的第三终端销售队伍，全力拓展民营医院、诊所、社区卫生院、村镇卫生室、连锁及单体药店等基层医疗市场业务，提高“基药”配送率，完善网络布局。依托优质高效的现代物流配送服务，保持与上游供应商的良好合作关系，并通过医院供应链延伸服务项目等新服务模式和配套增值服务，进一步稳固与下游中高端医疗机构的合作关系。成功的中标参与长沙市三医院的药品集中配送项目为以后参与其他医疗机构的集中配送提供了经验，打下了坚实基础。达嘉维康医药经过多年摸索，有自己成熟的管理制度。未来公司致力于由传统物流配送模式向精细化、高效率的现代物流服务型企业的转变，打造最佳区域医院服务方案提供商。

（五）持续经营评价

目前，随着整个医药行业的发展，流通行业的整合加快，行业集中度提升，为公司的经营业绩持续增长创造了有利条件。

1、随着我国城镇化建设提速、人口老龄化加快、二孩政策全面放开、居民收入稳步增长，新一轮医改推进、基本医疗保险扩容所带来的城乡居民用药需求大幅上升，推动医药市场消费的增长。

2、公司在医药流通市场的精耕细作，不断深化营销渠道建设，持续推动分销网络渗透下沉，区域优势明显，对市场覆盖率不断提高。

3、公司现代物流配送体系逐步建立，依托先进的物流设备、信息技术和物流管理系统，有效整合营销渠道和上下游资源，配送服务效率不断提高，巩固公司与上下游客户的合作。

4、创新合作模式，积极开展医院供应链延伸服务项目，提升客户粘性，巩固公司与中高端医疗机构的合作关系，进一步提高公司市场份额。

5、零售业务门店进一步拓展至全省，未来通过直营、加盟等多种手段扩大覆盖面和知名度。打造专业化的特殊门诊药店、大病医疗保险用药配送药房、DTP 药店及医院外处方药店，同时通过医药电子商务、网络医院等新业务，保持零售业务的快速增长。

公司在未来发展计划的指引下，从内部和外部两个角度去把控未来发展道路上可能带来的风险因素。积极完善公司内部控制，贯彻完善具体操作方法，全面提升内部员工素质，加强公司团队凝聚力，有效控制公司在未来发展过程中可能面对的内部管理风险因素。虽然市场监管政策的变化可能给公司的扩张带来一定的风险，但是公司对药品市场的宏观经济发展、市场前景、资金供应等方面始终保持积极谨慎的态度，建立健全了风险管理措施，并能维护自身稳定、健康的经营。增加区域代理品种，在品种结构上加大生物制品、医疗器械、耗材等的销售。对政府主导的医院药品集中配送也积极参与。公司处在大健康产业迅猛发展的大环境中，适时抓住资本市场的发展契机，未来的持续经营、稳步发展是有保证的。

（六）扶贫与社会责任

2016 年 9 月，赞助湖南师范大学创新创业基金 20 万；2016 年 7 月参加省政协组织的“三个一”精准扶贫，确定了一个帮扶对象，每月不定期对他的生活，治病等提供帮助；2016 年 8 月参与长沙电视台“情

系龙山”活动，到龙山县里耶镇扶贫慰问。2016 年 12 月组织医疗人员开展社区医疗服务工作，支助银鸿社区建设经费 3 万元并慰问社区贫困户。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

药品流通市场规模稳步增长,结构调整取得积极进展,行业集中度进一步提高,企业创新业务和服务模式不断出现,运营效率稳步攀升。但销售增速有所放缓。同时,国民自我诊疗、自我保健意识不断增强,保健品审批制度也在逐步放开,有望带来大健康产业新一轮的需求增长。药品零售市场总体呈现增长态势,药品零售连锁率连续三年提升,龙头企业呈现强者愈强态势,但行业整体结构未有明显改变。药品批发企业积极与医疗机构开展形式多样的创新业务合作,提供各种增值服务,承接药房托管;承接医院药库外设等。药品零售企业积极探索多元化的药店服务模式。打造现代社区药房模式,在购物环境、商品组合及运营服务等方面提出了全新的解决方案;努力探索 DTP(高值药品直送)药房模式,建立起一整套 DTP 的标准化体系,为厂家提供定制信息化服务,为患者提供一对一专业化服务依托社区健康体验店,为居民提供免费的慢性病检测与用药咨询、疾病预防等健康服务,开拓以健康服务解决方案为核心的线上线下一体化营销模式,探索新的利润增长点。

（二）公司发展战略

1、在2016年全省十四个地州市已布局门店三十五家的基础上,继续下沉到县级医院附近拓展门店。发挥特殊门诊医保及大病医疗保险药品配送的优势积极引进地方性连锁或单店加盟。不断扩大覆盖面积知名度。

2、积极推进DTP药房建设,打造专业化的特殊门诊药店、大病医疗保险用药配送药房、DTP药店及医院外处方药店,保持零售业务的快速增长。

3、大数据平台建设:公司长期深度服务慢性病患者,打造了一个粘度较高的大数据平台;依靠达嘉维康现有的慢性病人、肿瘤病人的数据建立分病种,患者的大数据库,依托互联网+建立慢性病种的服务平台、医药电子商务平台等新业务。采用先进的信息技术,搭建慢病监测中心。联合医院医生资源搭建网络医院,为病患的提供动态实时监测,提供用药咨询服务,增加客户粘度,有效提高慢病管理水平和控制效果。通过有效贴心的服务来促进药品的销售。

4、在第三终端配送业务方面,不断深化营销渠道建设,持续推动销售网络渗透下沉,积极拓展基药配送业务,加速第三终端市场队伍的建设,全力拓展民营医院、诊所、社区卫生院、村镇卫生室、连锁及单体药店等基层医疗市场业务,使市场覆盖率不断提高。

5、在医院药品配送业务方面,通过医院供应链延伸服务项目等新服务模式和配套增值服务,进一步稳固与下游中高端医疗机构的合作关系,积极参与政府主导的医院药品集中配送项目,扩大医院销售份额,打造最佳区域医院服务方案提供商。

6、依托优质高效的现代物流配送服务,保持与上游供应商的良好合作关系。由传统物流配送模式向精细化、高效率的现代物流服务型企业的转变。充分发挥DTP药房及特殊门诊用药配送及大病医疗保险用药配送资质的优势及全方位的服务优势吸引更多供应商来与我们合作,从而掌握更多的核心产品经营权来提高我们在市场上的竞争力。

7、打造医疗器械的销售平台,引进专业的医疗器械销售队伍,扩大医疗器械的销售份额,为未来“医疗器械、耗材”“两票制”的实行打下基础。不断优化产品结构,使公司经营范围打破药品的局限,能延伸到大健康产业所涵盖的所有产品及服务。

8、完善“健康产业”的产业链,积极稳妥的推进专科医院建设。

（三）经营计划或目标

通过直营、加盟等方式将门店数量拓展至上百家。建设专业的DTP药店，建立起一整套DTP的标准化体系。把握医院配送集中度提高的医改新政策的有利时机逐步扩大公司经营规模，提高经营业绩；大数据平台建设，依托“互联网+”建立慢性病种的服务平台，医药电子商务平台及网络医院，有效提高慢病管理水平。加速第三终端市场队伍的建设，配送及服务下沉，提高“基药”配送比例，完善销售渠道。优化产品结构，由传统物流配送模式向精细化、高效率的现代物流服务型企业转型，使公司经营范围能涵盖健康产业的所有产品及服务，将公司打造成最佳区域医院服务方案提供商。

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

行业政策变动的风险：在零售连锁方面：特殊病种门诊医保药品零售行业所服务的患者人群主要为老年人和慢性病患者，服务对象具有特殊性，因此容易受到国家及地方相关政策的影响。随着近年来医疗体制改革的逐步深入，部分省市逐渐放开特殊病种门诊医保定点药店的申请。就长沙市而言，特殊病种门诊医保定点药店从2002年的一家放开至目前的八家，并且在未来存在继续放开准入的可能性。一旦发生这种情况，即使只新增一至两家定点药店，也将会对公司未来的经营业绩产生一定的负面影响。另外国家政策发生变化，影响到药品定价或者药品供给结算模式，都将会对公司的业绩产生影响。

在批发流通领域：随着公立医院改革深入，药品零加成、分级诊疗、医保审批放开等政策相继发布，新医改形势下药品的统一招标采购政策调整，公司面临药品价格下降趋势明显的风险以及药品定价机制改革、医院用药结构的调整等风险，影响公司盈利水平。

市场竞争加剧的风险：随着医改的深入，行业整合、集中度提高。在这一过程中公司与省内大型医药流通企业的竞争加剧，集中表现在市场和品种客户的争夺，配送能力和效率的竞争等。在连锁药店方面，公司面临省内的大型全国性连锁药店的挑战。

应收账款管理风险：虽然公司主要客户为省内三甲医院，资信状况良好。但医院“药品零加成”的实施导致医院应收账款账期延长，公司应收账款规模扩大，若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司将存在发生坏账的风险。随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，将对公司流动资金周转造成较大压力，也可能会对公司的经营发展带来不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>二、(四)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>二、(五)</u>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	<u>二、(六)</u>
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>二、(八)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	156,050,415.49	156,050,415.49
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,500,000.00	5,995,360.00
6. 其他	-	-
总计	162,550,415.49	162,045,775.49

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王毅清	担保	29,622,925.51	是
王毅清	担保	96,000,000.00	是
王毅清	担保	62,000,000.00	是
王毅清	担保	94,500,000.00	是
王毅清	担保	5,000,000.00	是
王毅清	担保	60,000,000.00	是
湖南达嘉维康物业有限公司	担保	27,000,000.00	是
湖南达嘉维康物业有限公司	担保	57,000,000.00	是

王毅清、钟雪松、湖南达嘉维康 物业有限公司、王越、明晖	担保	28,365,057.91	是
总计	-	459,487,983.42	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

王毅清作为实际控制人，钟雪松作为第二大股东为公司的经营性流动资金借款提供担保，有利于增强金融机构对公司持续经营能力的信心，未来还将持续。

（六）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

本公司于 2015 年 9 月 25 日召开第一届董事会第五次会议审议通过关于发行股份募集资金收购达嘉维康并募集配套资金的相关议案。2016 年 1 月 11 日，湖南达嘉维康医药产业股份有限公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】88 号《关于湖南同健大药房连锁股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》。本次交易中，公司以发行股票的方式购买王毅清、钟雪松持有的达嘉维康医药 100.00% 股权，并募集配套资金，其中：本次交易中，公司发行股份购买达嘉维康医药 100% 的股权，价格合计为 39,000.00 万元，向交易对象发行股份 6,500 万股支付交易对价。本次交易完成后，公司持有达嘉维康医药 100.00% 股权。公司向特定对象同嘉投资、农银壹号及悦善元兴非公开发行股票募集资金，募集资金总额 10,880.00 万元。本次募集资金用于补充流动资金、市场开拓、研发支出。合并前，王毅清持有公司 40% 的股权，是公司的实际控制人之一，同时，王毅清持有达嘉维康医药 70% 的股权，为达嘉维康的实际控制人，因此，本次重组属于同一控制下的企业合并。

（八）承诺事项的履行情况

1、公司在《公开转让说明书》第三章公司治理中做出“关于避免同业竞争、防范公司资产被大股东占用、规范关联交易等承诺。”

2、公司在《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书》第三点第（3）点提出“达嘉维康全体股东王毅清与钟雪松均承诺本次交易完成后，其通过资产认购所获股票自本次发行结束之日其取得股票之日起十二个月内不转让”

所做的上述承诺在报告期内均未有违反情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,374,999	13.29%	-	12,374,999	13.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,466,666	1.57%	-1,000,000	466,666	0.50%
	董事、监事、高管	675,000	0.72%	-400,000	275,000	0.29%
	核心员工	150,000	0.16%	-	150,000	0.16%
有限售条件股份	有限售股份总数	80,758,334	86.71%	-	80,758,334	86.71%
	其中：控股股东、实际控制人	49,433,334	53.18%	-	49,433,334	53.18%
	董事、监事、高管	21,525,000	23.11%	-	21,525,000	23.11%
	核心员工	450,000	0.48%	-	450,000	0.48%
总股本		93,133,333	-	0	93,133,333	-
普通股股东人数		62				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王毅清	49,500,000	-1,000,000	48,500,000	52.08%	48,500,000	-
2	钟雪松	21,100,000	-400,000	20,700,000	22.22%	20,700,000	-
3	长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)	9,800,000	-	9,800,000	10.52%	9,800,000	-
4	农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	5.37%	-	5,000,000
5	盐城悦善元兴股权投资合伙企业(有限合伙)	3,333,333	-	3,333,333	3.58%	-	3,333,333
6	国金证券股份有限公司做市专用账户	-	1,031,000	1,031,000	1.11%	-	1,031,000
7	王越	1,000,000	-	1,000,000	1.07%	666,667	333,333
8	明晖	400,000	-	400,000	0.43%	266,667	133,333
9	胡健	300,000	2,000	302,000	0.32%	-	302,000
10	李畅文	300,000	-	300,000	0.32%	-	300,000
合计		90,733,333	-367,000	90,366,333	97.02%	79,933,334	10,432,999

前十名股东间相互关系说明：

王毅清和明晖系夫妻关系，王毅清和王越系父女关系，明晖和王越系母女关系。除上述关联关系外，公司其

他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王毅清持有公司48500000股股份，持股比例为52.07%；王越持有公司1,000,000股股份，持股比例为1.07%；明晖持有公司400,000股股份，持股比例为0.43%。王毅清和明晖系夫妻关系，王越是王毅清和明晖的女儿。三人合计持有公司53.57%的股份，三人为公司共同控股股东和实际控制人。

认定王毅清、明晖和王越为共同控股股东和实际控制人的依据是基于他们之间由于家庭婚姻所形成的共同共有关系。公司实际控制人由王毅清变更为王毅清、明晖和王越，该等变化不会对公司实际经营造成重大影响。

王毅清，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，1986年9月加入中国共产党，1989参加工作。毕业于湖南师范大学化学系，本科学历、学士学位、高级经济师。现任湖南达嘉维康医药产业股份有限公司董事长，湖南省医药协会副会长，长沙市药学会副会长，湖南省药学会副理事长，全国工商联执行委员会理事委员，湖南省工商联常务理事，湖南省医疗保险研究会副会长，长沙市岳麓区人大常委，湖南省政治协商委员会委员。1989年至1991年湖南省医药工业研究所工作；1991年至2002年历任湖南省医药公司副经理、经理、副总经理；2004年至今任湖南达嘉维康医药有限公司执行董事；2007年11月至今任湖南中嘉药物开发有限公司执行董事；2002年至2014年6月任湖南同健大药房连锁有限公司执行董事；2014年6月至今任公司董事长。

明晖，中国国籍，无境外永久居留权，女，1968年出生，本科学历。1990年10月至今长沙市第十一中学教师。

王越，中国国籍，无境外永久居留权，女，1996年出生，研究生在读。2010年9月至2014年7月在北京航空航天大学读本科。2014年9月至今北京大学光华管理学院研究生在读。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况同控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年9月25日	2016年1月20日	6.00	8313333	108800000	2	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金 10,880.00 万元，实际使用情况与承诺的投入情况相符，其中补充流动资金支出 104,472,807.65 元，市场拓展支出 3,427,192.35 元，研发支出 900,000.00 元。在募集配套资金过程中，为提高资金使用效率、及时满足公司日常经营需要，更好的给公司股东创造价值，公司在取得股份登记函之前存在使用部分配套募集资金的情形，但未改变具体的募集资金用途，未影响募集资金项目的使用计划，也不存在关联方资金占用的情形。公司已针对该不规范行为发布了致歉公告，主办券商也发布了相应的风险提示公告。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率率	存续时间	是否违约
质押借款	湖南达嘉维康医药有限公司	213,440,980.39	5.43%	1年	否
质押借款	湖南达嘉维康医药有限公司	94,500,000.00	4.35%	6个月	否
质押借款	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	60,000,000.00	8.00%	1年	否
抵押借款	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	25,000,000.00	6.00%	1年	否
抵押借款	湖南达嘉维康医药有限公司	32,000,000.00	5.68%	1年	否
保证借款	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	5,000,000.00	4.80%	1年	否
信用借款	湖南达嘉维康医药有限公司	10,943,887.57	7.00%	6个月	否
合计	-	440,884,867.96	-	-	-

违约情况：

不存在违约。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王毅清	董事长	男	<u>51</u>	本科	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
<u>钟雪松</u>	董事	男	<u>44</u>	本科	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
<u>唐娟</u>	董事、总经理	女	<u>45</u>	大专	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
<u>陈珊瑚</u>	董事、副总经理、 董事会秘书	女	<u>33</u>	本科	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
<u>李玉兰</u>	董事、副总经理	女	<u>33</u>	本科	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
<u>彭建规</u>	董事	男	<u>43</u>	本科	2016年1月8日至 2017年6月8日	否
<u>韩路</u>	董事	男	<u>27</u>	博士	2016年1月8日至 2017年6月8日	否
<u>王孟君</u>	监事会主席	女	<u>54</u>	大专	2014年6月9日至 2017年6月8日	否
<u>孙明</u>	监事、总经理助 理	女	<u>30</u>	本科	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
<u>彭佳</u>	监事、医保部副 经理	女	<u>27</u>	大专	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
<u>何翌华</u>	监事	男	<u>36</u>	硕士	2016年1月8日至 2017年6月8日	否
<u>张志远</u>	监事	男	<u>32</u>	硕士	2016年1月8日至 2017年6月8日	否
<u>杨欣</u>	监事	女	<u>34</u>	本科	2016年1月8日至 2017年6月8日	是
<u>张泽宇</u>	财务总监	女	<u>42</u>	大专	2014年6月9日至 2017年6月8日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						6
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王毅清和明晖系夫妻关系，王毅清和王越系父女关系，明晖和王越系母女关系，王毅清和王孟君系姐弟关系。其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，亦与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王毅清	董事长	49,500,000	-1,000,000	48,500,000	52.08%	-
钟雪松	董事	21,100,000	-400,000	20,700,000	22.22%	-
王孟君	监事会主席	300,000	-	300,000	0.32%	-
唐娟	董事、总经理	200,000	-	200,000	0.21%	-
陈珊瑚	董事、副总经理、董事会秘书	200,000	-	200,000	0.21%	-
李玉兰	董事、副总经理	200,000	-	200,000	0.21%	-
孙明	监事、总经理助理	200,000	-	200,000	0.21%	-
合计	-	71,700,000	-1,400,000	70,300,000	75.48%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	否		
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
彭建规	-	新任	董事	增选董事
韩路	-	新任	董事	增选董事
何翌华	-	新任	监事	增选监事
张志远	-	新任	监事	增选监事
杨欣	-	新任	监事	增选职工监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、本年新任董事:彭建规先生,中国国籍,无境外永久居留权,1973年生,本科学历,1994年7月至1998年2月,就职于农行岳阳市东茅岭支行,担任会计、客户经理;1998年2月至2001年4月,就职于农行岳阳市分行信贷科,担任职员;2001年4月至2002年1月,就职于农行岳阳市云溪支行,担任副行长;2002年1月至2005年4月,就职于农行岳阳市长岭支行,担任副行长;2005年4月至2009年1月,就职于农行岳阳市分行大客户部,担任经理;2009年1月至2010年1月,就职于农行岳阳市分行公司业务部,担任经理;2010年1月至2010年9月,就职于农行岳阳市巴陵支行,担任行长;2010年9月至2011年9月,交流任农行江苏省分行南通崇川支行党委副书记、副行长;2011年9月至2012年1月,就职于农行湖南省分行营业部公司,担任业务部副经理;2012年1月至2013年12月,就职于农行湖南省分行营业部开福区支行,担任行长;2013年12月至2014年,就职于农行湖南省分行公司业务部;2014年2月至今,就职于农银国际(湖南)投资管理有限公司,担任副总经理。

2、本年新任董事:韩路先生,中国国籍,无境外永久居留权,1989年出生,博士学历,2015年7月至今,就职于江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司,担任高级投资经理。

3、本年新任监事:何翌华先生,中国国籍,无境外永久居留权,1980年出生,研究生学历,2004年1月至2006年10月,就职于(中国)摩根斯坦利,担任经理;2006年10月至2009年2月,就职于AetosCapital, LLC,担任经理、副总经理;2009年3月至2015年6月,就职于上海朗程投资管理有限公司、上海平易股权投资公司,担任总经理、董事总经理。

4、本年新任监事:张志远先生,中国国籍,无境外永久居留权,1984年出生,硕士学历,2011年11月至2012年12月,就职于昆吾九鼎投资管理有限公司,担任项目经理;2013年1月至今,就职于上海善达投资

管理有限公司，担任风控总监。

5、本年新任监事：杨欣女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982年11月16日出生，本科学历，2007年9月至2012年8月，就职于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司，担任医保部副经理；2012年9月至2015年12月，就职于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司，担任商品管理部副经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理类人员	58	115
财务人员	23	31
技术人员	12	15
仓储物流人员	66	94
销售人员	119	245
门店营业员	63	198
员工总计	341	698

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	89	129
专科	146	302
专科以下	103	265
员工总计	341	698

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

只有一流素质的员工，才能提供一流品质的产品和服务。药品销售是专业性较强的行业，公司用“承认员工，用其所长”的思想实施人才管理，与省内医药类高等院校签订合作协议，成为医药高校或中等职业学校毕业生的“实习基地”，扩大公司的影响力。公司通过形式多样的人才培养计划，挑选合适的优秀人才，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。在日常管理上，公司为员工提供相关法律法规及药品专业知识、技能的岗前培训。在继续培训方面，公司提供每季度不少于三次的培训，内容涉及专业知识、销售技巧、礼仪、产品知识等；质量管理部制定年度培训计划并开展培训，并对培训工作做好记录并建立档案。此外，质量管理部为销售特殊管理的药品、国家有专门管理要求的药品、冷藏药品的人员接受相应培训提供条件；连锁运营部联合周边社区针对中老年人开展健康讲座。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	600,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

唐娟，中国国籍，无境外永久居留权，女，1971年出生，大专学历。1990年12月至2002年7月历任长沙

医药商业有限公司营业员、部门经理；2002年7月至2014年6月历任湖南同健大药房连锁有限公司副总经理、总经理；2014年6月至今任公司董事、总经理。

陈珊瑚，中国国籍，无境外永久居留权，女，1983年出生，本科学历。2002年7月至2003年11月历任公司任收银员、营业员、医保部开票员；2003年12月至2014年6月历任湖南同健大药房连锁有限公司医保部副经理、商品管理部副经理、医保部经理、总经理助理；2014年6月至今任公司董事、副总经理、董事会秘书。

李玉兰，中国国籍，无境外永久居留权，女，1983年出生，本科学历。2007年10月至2014年6月历任湖南同健大药房连锁有限公司医保部副经理、商品管理部副经理、经理，总经理助理；2014年6月至今任公司董事、副总经理。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

本年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

本年度，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本年度，公司严格按照《公司法》、非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度，公司管理层未发生变动，公司未发生对外担保行为；公司重大投资、融资、关联交易等事项均已按规定程序履行手续。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司名称由湖南同健大药房连锁股份有限公司更名为“湖南达嘉维康医药产业股份有限公司”；将公司章程中的第一百零六条由“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名”修改“董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 名”；将公司章程中的第一百四十三条由“公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会包括 1 名公司职工代表，监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。”修改为“公司设监事。监事会由 6 名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数

选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会包括 2 名公司职工代表，监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2016 年 4 月 14 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于确认 2015 年度关联交易的议案》、《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》、《关于制定年度报告重大差错责任追究制定的议案》、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年 7 月 7 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于子公司申请委托贷款的议案》、《关于公司及公司股东为子公司申请委托贷款提供担保的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司新设门店的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>3、2016 年 8 月 25 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《2016 年半年度报告》及《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。</p> <p>4、2016 年 12 月 16 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司向宁波淳元股权投资合伙企业(有限合伙)借款的议案》、《关于公司股东为公司借款提供担保的议案》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 14 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于确认 2015 年度关联交易的议案》、《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年 8 月 25 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2016 年半年度报告》及《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 1 月 8 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增选第一届董事会董事的议案》、《关于公司股票转让方式变更为做市方式的议案》、《关于提前股东大会授权董事会全权办理股票转让方式变更事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于增选公司第一届监事会监事的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年 5 月 5 日召开 2015 年年度股东大会。审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于确认 2015 年度关联交易的议案》、《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》等议案。</p>

		3、2016 年 7 月 28 日召开 2016 年第二次临时股东大会。审议通过《关于子公司申请委托贷款的议案》、《关于公司及公司股东为子公司申请委托贷款提供担保的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司新设门店的议案》的议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

本年度，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

本年度，公司主要通过电话、全国股转系统网上发布公告、现场接待机构或投资人考察等途径与公司的（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立的采、销系统及渠道，独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立生产经营能力，不存在影响公司业务发展和生产经营的情况，也不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬。未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所以及与生产经营有关的技术。公司资产独立完整、产权明晰，目前不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审(2017)2-315号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2017年4月25日
注册会计师姓名	贺梦然、刘利亚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2017）2-315号

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称达嘉维康公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度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达嘉维康公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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。

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，达嘉维康公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达嘉维康公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度的合并及母公司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：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,135,456.55	13,940,452.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		36,715,665.09	200,000.00
应收账款		745,574,790.16	616,214,943.10
预付款项		104,056,315.55	110,079,728.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		31,286,625.41	7,677,975.21
买入返售金融资产		-	-
存货		377,066,296.06	287,823,667.16
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		153,924.66	-
流动资产合计		1,311,989,073.48	1,035,936,765.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,289,749.96	1,052,697.88
在建工程		-	-
工程物资		-	-

固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,555,572.78	-
递延所得税资产		2,962,710.35	1,886,922.10
其他非流动资产		102,944.50	-
非流动资产合计		6,910,977.59	2,939,619.98
资产总计		1,318,900,051.07	1,038,876,385.75
流动负债：			
短期借款		440,884,867.96	144,480,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		6,800,000.00	-
应付账款		433,578,853.75	442,191,831.97
预收款项		30,231,991.87	686,465.98
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		3,197,599.89	1,611,752.19
应交税费		40,600,525.37	26,281,800.42
应付利息		123,624.38	-
应付股利		-	-
其他应付款		19,578,445.13	165,849,961.28
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		974,995,908.35	781,101,811.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		28,365,057.91	-

长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		28,365,057.91	-
负债合计		1,003,360,966.26	781,101,811.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		93,133,333.00	93,133,333.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		82,612,299.21	82,612,299.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,256,475.19	1,336,457.71
一般风险准备		-	-
未分配利润		137,536,977.41	80,692,483.99
归属于母公司所有者权益合计		315,539,084.81	257,774,573.91
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		315,539,084.81	257,774,573.91
负债和所有者权益总计		1,318,900,051.07	1,038,876,385.75

法定代表人：王毅清 主管会计工作负责人：张泽宇 会计机构负责人：秦浩

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,137,798.81	6,709,814.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		351,000.00	-
应收账款		2,421,196.79	1,503,239.35
预付款项		149,327,457.25	124,574,823.73
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		961,219.59	219,153.00
存货		39,692,693.32	28,373,554.73
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		153,924.66	-
流动资产合计		198,045,290.42	161,380,585.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		168,711,150.32	118,711,150.32
投资性房地产		-	-
固定资产		728,761.90	396,897.33
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,555,572.78	-
递延所得税资产		3,130.80	1,112.50
其他非流动资产		102,944.50	-
非流动资产合计		171,101,560.30	119,109,160.15
资产总计		369,146,850.72	280,489,745.52
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,442,300.01	5,772,876.82
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,135,789.60	742,954.53
应交税费		2,407,390.12	1,023,682.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,139,836.62	1,128,872.33
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		102,125,316.35	22,668,385.95
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		102,125,316.35	22,668,385.95
所有者权益：			
股本		93,133,333.00	93,133,333.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		151,323,449.53	151,323,449.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,256,475.19	1,336,457.71
未分配利润		20,308,276.65	12,028,119.33
所有者权益合计		267,021,534.37	257,821,359.57
负债和所有者权益总计		369,146,850.72	280,489,745.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,899,205,265.89	1,536,783,081.46
其中：营业收入		1,899,205,265.89	1,536,783,081.46
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,821,576,237.11	1,474,730,863.59
其中：营业成本		1,703,613,940.91	1,393,937,029.59
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		2,776,683.98	1,379,105.20
销售费用		57,989,070.12	36,003,431.17

管理费用		33,260,287.90	25,003,027.49
财务费用		19,821,064.53	16,927,010.20
资产减值损失		4,115,189.67	1,481,259.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,629,028.78	62,052,217.87
加：营业外收入		867,764.19	500,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		200,789.25	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,296,003.72	62,552,217.87
减：所得税费用		20,531,492.82	15,883,225.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,764,510.90	46,668,992.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		57,764,510.90	46,668,992.70
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-

6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		57,764,510.90	46,668,992.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,764,510.90	46,668,992.70
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		0.62	2.76
（二）稀释每股收益		0.62	2.76

法定代表人：王毅清 主管会计工作负责人：张泽宇 会计机构负责人：秦浩

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		194,929,962.90	188,157,299.75
减：营业成本		162,925,620.57	160,454,659.77
营业税金及附加		548,922.72	438,715.58
销售费用		15,268,139.71	9,928,853.22
管理费用		3,340,155.57	3,228,534.33
财务费用		941,937.61	800,647.07
资产减值损失		55,164.40	85.00
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）		11,850,022.32	13,305,804.78
加：营业外收入		617,764.19	500,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		596.99	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,467,189.52	13,805,804.78
减：所得税费用		3,267,014.72	3,339,419.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,200,174.80	10,466,385.46
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		9,200,174.80	10,466,385.46
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,600,705,222.61	1,668,368,891.42
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,272,099.31	93,451,888.95
经营活动现金流入小计		1,612,977,321.92	1,761,820,780.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,613,466,070.94	1,745,337,629.97
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		-	-
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		29,169,267.23	19,391,052.91
支付的各项税费		29,050,877.16	23,252,614.75

支付其他与经营活动有关的现金		79,933,103.98	47,232,845.40
经营活动现金流出小计		1,751,619,319.31	1,835,214,143.03
经营活动产生的现金流量净额		-138,641,997.39	-73,393,362.66
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净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,531,376.13	579,305.88
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,531,376.13	579,305.88
投资活动产生的现金流量净额		-3,531,376.13	-579,305.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	108,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		646,486,813.08	293,330,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		19,049,000.00	-
筹资活动现金流入小计		665,535,813.08	402,130,000.00
偿还债务支付的现金		321,716,887.21	321,749,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,121,451.94	14,829,289.27
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		188,129,096.00	2,150,360.94
筹资活动现金流出小计		526,967,435.15	338,728,650.21
筹资活动产生的现金流量净额		138,568,377.93	63,401,349.79
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		-3,604,995.59	-10,571,318.75
加：期初现金及现金等价物余额		13,940,452.14	24,511,770.89
六、期末现金及现金等价物余额		10,335,456.55	13,940,452.14

法定代表人：王毅清主管会计工作负责人：张泽宇会计机构负责人：秦浩

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,697,952.02	218,943,457.66

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		643,876.18	1,682,212.13
经营活动现金流入小计		202,341,828.20	220,625,669.79
购买商品、接受劳务支付的现金		201,622,702.17	316,988,429.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,942,227.09	7,456,169.90
支付的各项税费		6,469,007.71	8,046,558.58
支付其他与经营活动有关的现金		8,912,481.57	4,803,270.42
经营活动现金流出小计		226,946,418.54	337,294,428.48
经营活动产生的现金流量净额		-24,604,590.34	-116,668,758.69
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净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,282,962.38	402,152.23
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		50,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		52,282,962.38	402,152.23
投资活动产生的现金流量净额		-52,282,962.38	-402,152.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	108,800,000.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	122,800,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,463.03	827,118.13
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		19,684,463.03	11,827,118.13
筹资活动产生的现金流量净额		75,315,536.97	110,972,881.87
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		-1,572,015.75	-6,098,029.05
加：期初现金及现金等价物余额		6,709,814.56	12,807,843.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,137,798.81	6,709,814.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	9,313,333.00	-	-	-	82,612,299.21	-	-	-	1,336,457.71	-	80,692,483.99	-	257,774,573.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	93,133,333.00	-	-	-	82,612,299.21	-	-	-	1,336,457.71	-	80,692,483.99	-	257,774,573.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	920,017.48	-	56,844,493.42	-	57,764,510.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,764,510.90	-	57,764,510.90
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	920,017.48	-	-920,017.48	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	920,017.48	-	-920,017.48	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	93,133,333.00	-	-	-	82,612,299.21	-	-	-2,256,475.19	-	-137,536,977.41	-	-	-	315,539,084.81

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	56,945,632.21	-	-	289,819.16	-	35,070,129.84	-	-	102,305,581.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	56,945,632.21	-	-	289,819.16	-	35,070,129.84	-	-	102,305,581.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	83,133,333.00	-	-	-	25,666,667.00	-	-	-1,046,638.55	-	45,622,354.15	-	-	155,468,992.70

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,668,992.70	-	46,668,992.70
(二) 所有者投入和减少资本	83,133,333.00	-	-	-	25,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	10,880,000.00
1. 股东投入的普通股	18,133,333.00	-	-	-	90,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	10,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	65,000,000.00	-	-	-	-65,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,046,638.55	-	-1,046,638.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,046,638.55	-	-1,046,638.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	9,313,333.00	-	-	-	82,612,299.21	-	-	-	-1,336,457.71	-	80,692,483.99	-	257,774,573.91

法定代表人：王毅清 主管会计工作负责人：张泽宇 会计机构负责人：秦浩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,133,333.00	-	-	-	151,323,449.53	-	-	-	1,336,457.71	12,028,119.33	257,821,359.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	93,133,333.00	-	-	-	151,323,449.53	-	-	-	1,336,457.71	12,028,119.33	257,821,359.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	920,017.48	8,280,157.32	9,200,174.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,200,174.80	9,200,174.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	920,017.48	-920,017.48	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	920,017.48	-920,017.48	-
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、本年期末余额	93,133,333.00	-	-	-	151,323,449.53	-	-	-	2,256,475.19	20,308,276.65	267,021,534.37

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,945,632.21	-	-	-	289,819.16	2,608,372.42	19,843,823.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,945,632.21	-	-	-	289,819.16	2,608,372.42	19,843,823.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,133,333.00	-	-	-	144,377,817.32	-	-	-	1,046,638.55	9,419,746.91	237,977,535.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,466,385.46	10,466,385.46
（二）所有者投入和减少资本	83,133,333.00	-	-	-	144,377,817.32	-	-	-	-	-	227,511,150.32
1. 股东投入的普通股	18,133,333.00	-	-	-	90,666,667.00	-	-	-	-	-	108,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	65,000,000.00	-	-	-	53,711,150.32	-	-	-	-	-	118,711,150.32
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,046,638.55	-1,046,638.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,046,638.55	-1,046,638.55	-
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、本年期末余额	93,133,333.00	-	-	-	151,323,449.53	-	-	-	1,336,457.71	12,028,119.33	257,821,359.57

财务报表附注

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系长沙市同健大药房（以下简称同健大药房）。同健大药房系由王毅清、尹旭林、易图耀共同出资组建，于 2002 年 10 月 24 日在长沙市工商行政管理局芙蓉分局登记注册，取得注册号为 4301021000845 的企业法人营业执照，公司成立时注册资本 30 万元。公司以 2014 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司名称变更为湖南同健大药房连锁股份有限公司，于 2014 年 6 月 16 日在长沙市工商局登记注册，取得注册号为 430100000006362 的营业执照。公司股票已于 2015 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2015 年 10 月 11 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金进行重大资产重组的议案》，公司购买湖南达嘉维康医药有限公司 100% 股权，于 2015 年 12 月 23 日完成股权工商变更登记。2016 年 8 月 2 日，公司名称由湖南同健大药房连锁股份有限公司变更为湖南达嘉维康医药产业股份有限公司，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100743169413D 的营业执照，注册资本 9,313.3333 万元。

本公司属于医药流通行业，主要经营活动为保健用品、保健食品的销售；预包装食品、乳制品、化妆品及卫生用品、体育用品及器材、药品、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、卫生消毒用品、日用百货的批发；医疗用品及器材零售；医疗信息、技术咨询服务；诊所。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 25 日第一届董事会十四次会议批准对外报出。

本公司将子公司湖南达嘉维康医药有限公司纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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以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。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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	单项应收账款金额 100 万元以上
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
押金及保证金组合	用于正常经营各类押金及保证金
内部款项组合	合并报表范围内的内部款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
押金及保证金组合	其他方法
内部款项组合	其他方法

(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 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	0.25	5.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

押金及保证金组合	押金及保证金, 没有证据表明其存在收回风险的, 不计提坏账准备
内部款项组合	对于合并报表范围内的内部款项, 没有证据表明其存在收回风险的, 不计提坏账准备

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以账龄为信用风险特性的应收款项组合和合并范围内关联方应收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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1.

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 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存在共有的控制，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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；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

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3	0-3	32.33-33.33

(十六) 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。

(十七) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 零售业务收入

按照医疗保险部门医疗保险报销和审核相关规定，公司为湖南省医疗工伤生育保险管理服务局、长沙市医疗保险管理服务局、广州铁路（集团）公司社会保险管理中心病人供应药品后，医保统筹、公务员补助、大病补助部分经医疗保险主管部门审核后方能结算货款。经审核后按审定金额的 5%（广州铁路（集团）公司社会保险管理中心为 10%）予以预留，预留部分须视医疗保险主管部门对定点医疗机构定期及不定期考评后的考评结果而给予不同比例的返还。本公司对医疗保险病人药品供应在医疗保险主管部门审核确定报销金额（不含预留部分）后确认营业收入，同时结转营业成本。预留金额于实际收到时确认营业收入。客户自付部分于发货时确认收入，同时确认营业成本。

(2) 批发收入

公司批发业务分医院销售业务、商业调拨业务、第三终端销售业务，医院销售收入以医院与公司进行结算时确认收入；商业调拨业务和第三终端销售业务以发出商品并经对方验收后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十八）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

为使公司的会计制度更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，经参照行业内已上市医药企业的应收款项坏账准备计提政策，并考虑公司现有客户质量情况，公司对应收款项信用风险特征组合的确定、坏账准备计提方法和账龄分析法计提的坏账准备比例进行变更。

(1) 信用风险特征组合

变更前：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特定款项组合	应收款项当中的应收医疗保险基金往来款项，应收合并范围内关联方、三甲医院、二甲医院及政府结算单位等医疗机构的往来款项，以及保证金、各种备用金发生坏账的风险较少，划分为特定款项组合

变更后：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
押金及保证金组合	用于正常经营各类押金及保证金
内部款项组合	合并报表范围内的内部款项

(2) 坏账准备计提方法

变更前：

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	不计提坏账

变更后：

账龄组合	账龄分析法
押金及保证金组合	其他方法
内部款项组合	其他方法

其他方法：

押金及保证金组合	押金及保证金，没有证据表明其存在收回风险的，不计提坏账准备
内部款项组合	对于合并报表范围内的内部款项，没有证据表明其存在收回风险的，不计提坏账准备

(3) 坏账准备计提比例

变更前：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

变更后：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	0.25	5.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

上述会计估计变更经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，于 2016 年 12 月 29 日起开始执行。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2016 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	-3,878,059.84	
递延所得税资产	969,514.96	
未分配利润	-2,908,544.88	
2016 年度利润表项目		
资产减值损失	3,878,059.84	
所得税费用	-969,514.96	

四、税项

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	3%、13%、17%
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%

2016 年公司在外地新设 15 家门店，按照当地税务局要求，各门店需在当地税务局缴纳各项税费。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,005.06	33,917.71
银行存款	10,317,451.49	13,906,534.43
其他货币资金	6,800,000.00	
合 计	17,135,456.55	13,940,452.14

(2) 其他说明

其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,808,763.14		22,808,763.14	200,000.00		200,000.00
商业承兑汇票	13,906,901.95		13,906,901.95			
合 计	36,715,665.09		36,715,665.09	200,000.00		200,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	183,042,364.67	
商业承兑汇票		10,943,887.57
小 计	183,042,364.67	10,943,887.57

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票到期存在不获支付的可能性，本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票未予以终止确认。如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	756,910,684.34	100.00	11,335,894.18	1.50	745,574,790.16
合计	756,910,684.34	100.00	11,335,894.18	1.50	745,574,790.16

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	623,464,780.48	100.00	7,249,837.38	1.16	616,214,943.10
合计	623,464,780.48	100.00	7,249,837.38	1.16	616,214,943.10

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 (%)
6 个月以内	603,536,485.42	1,508,841.21	0.25
6 个月-1 年	114,749,239.09	5,737,461.95	5.00
1-2 年	36,354,009.46	3,635,400.95	10.00
2-3 年	2,270,950.37	454,190.07	20.00
小计	756,910,684.34	11,335,894.18	1.50

(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 4,086,056.80 元。

(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
中南大学湘雅二医院	125,560,947.79	16.59	1,852,328.33
中南大学湘雅三医院	74,450,900.91	9.84	1,686,417.26
南华大学附属一医院	23,287,784.24	3.08	58,219.46
湖南省人民医院	20,793,613.11	2.75	51,984.03

湘西土家族苗族自治州人民医院	20,036,356.78	2.65	50,090.89
小 计	264,129,602.83	34.90	3,699,039.97

4. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	90,998,255.01	87.45		90,998,255.01
1-2 年	13,058,060.54	12.55		13,058,060.54
合 计	104,056,315.55	100.00		104,056,315.55

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	109,960,284.67	99.89		109,960,284.67
1-2 年	44,598.43	0.04		44,598.43
2-3 年	74,845.06	0.07		74,845.06
合 计	110,079,728.16	100.00		110,079,728.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
昆明皖康制药有限公司	11,600,365.72	10.54
广州医药有限公司	4,629,670.66	4.21
中国医学科学院医学生物学研究	3,342,865.25	3.04
江西东荣医药有限公司	3,020,876.24	2.74
深圳沃尔玛百货零售有限公司惠州演达路分店	2,877,183.81	2.61
合 计	25,470,961.68	23.14

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,551,228.46	100.00	264,603.05	0.84	31,286,625.41
合 计	31,551,228.46	100.00	264,603.05	0.84	31,286,625.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,913,445.39	100.00	235,470.18	2.98	7,677,975.21
合 计	7,913,445.39	100.00	235,470.18	2.98	7,677,975.21

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	2,745,843.08	137,292.15	5.00
1-2 年	522,882.39	52,288.24	10.00
2-3 年	62,437.68	12,487.54	20.00
3-4 年	156,337.80	62,535.12	40.00
小 计	3,487,500.95	264,603.05	7.59

3) 组合中，采用其他方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 (%)
押金及保证金组合	28,063,727.51		
小 计	28,063,727.51		

(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 29,132.87 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	3,090,018.61	3,942,285.80
押金保证金及备用金	28,141,941.91	3,897,367.51
其他款项	319,267.94	73,792.08
合 计	31,551,228.46	7,913,445.39

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
长沙市第三医院	保证金	16,000,000.00	1 年以内	50.71		否
远东国际租赁有限公司	保证金	7,500,000.00	1 年以内	23.77		否
邵阳市中心医院	保证金	1,445,291.51	2-3 年	4.58		否
蓝山县人民医院	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.17		否
苏州麦克威尔生物医药科技有限公司	保证金	800,000.00	2-3 年	2.54		否
合 计		26,745,291.51		84.77		

6. 存货

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	147,863,950.24		147,863,950.24	168,633,001.4		168,633,001.47
发出商品	229,202,345.82		229,202,345.82	119,190,665.6		119,190,665.69
合 计	377,066,296.06		377,066,296.06	287,823,667.16		287,823,667.16

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	153,924.66	
合 计	153,924.66	

8. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
-----	------	------	---------	----

账面原值				
期初数	409,507.09	615,756.82	2,284,078.85	3,309,342.76
本期增加金额		973,288.89	794,548.14	1,767,837.03
1) 购置		973,288.89	794,548.14	1,767,837.03
本期减少金额				
期末数	409,507.09	1,589,045.71	3,078,626.99	5,077,179.79
累计折旧				
期初数	374,221.06	238,857.15	1,643,566.67	2,256,644.88
本期增加金额	35,286.03	171,981.27	323,517.65	530,784.95
1) 计提	35,286.03	171,981.27	323,517.65	530,784.95
本期减少金额				
期末数	409,507.09	410,838.42	1,967,084.32	2,787,429.83
账面价值				
期末账面价值		1,178,207.29	1,111,542.67	2,289,749.96
期初账面价值	35,286.03	376,899.67	640,512.18	1,052,697.88

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
门店装修费		1,660,594.60	105,021.82		1,555,572.78
合计		1,660,594.60	105,021.82		1,555,572.78

10. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	11,335,894.18	2,833,973.55	7,485,307.56	1,871,326.88
内部交易未实现利润	514,947.21	128,736.80	62,380.88	15,595.22
合计	11,850,841.39	2,962,710.35	7,547,688.44	1,886,922.10

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付装修款	102,944.50	
合 计	102,944.50	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	367,940,980.39	74,480,000.00
抵押借款	57,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	10,943,887.57	
合 计	440,884,867.96	144,480,000.00

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,800,000.00	
合 计	6,800,000.00	

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	373,285,663.11	412,161,627.34
1-2 年	60,191,767.82	29,920,915.37
2-3 年	33,275.42	109,289.26
3 年以上	68,147.40	
合 计	433,578,853.75	442,191,831.97

(2) 期末账龄超过 1 年的应付账款主要为应付货款。

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	30,231,991.87	686,465.98
合 计	30,231,991.87	686,465.98

16. 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	1,611,752.19	27,764,598.67	26,178,750.97	3,197,599.89
离职后福利—设定提存计划		3,031,370.26	3,031,370.26	
合 计	1,611,752.19	30,795,968.93	29,210,121.23	3,197,599.89

(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	1,267,173.00	25,956,153.22	24,190,203.41	3,033,122.81
职工福利费	326,448.95	3,219.00	228,619.97	101,047.98
社会保险费		1,335,868.69	1,335,868.69	
其中：医疗保险费		1,167,160.14	1,167,160.14	
工伤保险费		87,117.22	87,117.22	
生育保险费		81,591.33	81,591.33	
住房公积金		287,452.00	287,452.00	
工会经费和职工教育经费	18,130.24	181,905.76	136,606.90	63,429.10
小 计	1,611,752.19	27,764,598.67	26,178,750.97	3,197,599.89

(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		2,869,468.44	2,869,468.44	
失业保险费		161,901.82	161,901.82	
小 计		3,031,370.26	3,031,370.26	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,576,922.56	941,714.77
企业所得税	32,584,789.42	24,815,102.62
代扣代缴个人所得税	50,139.00	9,285.00
城市维护建设税	389,058.01	65,910.32
教育费附加	277,898.58	47,078.81
印花税	142,622.18	
房产税		28,522.14
土地使用税		30,879.00
残疾人保障金	114,240.00	114,240.00
防洪基金	464,855.62	229,067.76
合 计	40,600,525.37	26,281,800.42

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	123,624.38	
合 计	123,624.38	

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	12,911,320.73	165,653,049.25
押金及保证金	143,583.00	127,730.03
含浦产业园借款	6,000,000.00	
其他项目	523,541.40	69,182.00
合 计	19,578,445.13	165,849,961.28

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	29,430,334.78	
未确认融资费用	-1,065,276.87	

合 计	28,365,057.91
-----	---------------

21. 股本

(1) 明细情况

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
王毅清	49,500,000.00		1,000,000.00	48,500,000.00	52.08
钟雪松	21,100,000.00		400,000.00	20,700,000.00	22.23
明晖	400,000.00			400,000.00	0.43
王越	1,000,000.00			1,000,000.00	1.07
赵红梅	500,000.00		300,000.00	200,000.00	0.21
王孟君	300,000.00			300,000.00	0.32
王慧君	300,000.00		300,000.00		
胡健	300,000.00			300,000.00	0.32
李畅文	300,000.00			300,000.00	0.32
张建国	300,000.00		300,000.00		
邹鲜红	200,000.00		200,000.00		
唐娟	200,000.00			200,000.00	0.21
陈珊瑚	200,000.00			200,000.00	0.21
李玉兰	200,000.00			200,000.00	0.21
孙明	200,000.00			200,000.00	0.21
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	5.37
盐城悦善元兴股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,333.00			3,333,333.00	3.58
长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	9,800,000.00			9,800,000.00	10.52
其他投资人合计		2,500,000.00		2,500,000.00	2.68
合 计	93,133,333.00	2,500,000.00	2,500,000.00	93,133,333.00	100.00

(2) 其他说明

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2016 年 1 月 29 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。为满足做市需要，王毅清、钟雪松、赵红梅、王慧君、张建国和邹鲜

红于 2016 年 1 月 15 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向做市商转让股份分别为 100 万股、40 万股、30 万股、30 万股、30 万股和 20 万股。

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	82,612,299.21			82,612,299.21
合 计	82,612,299.21			82,612,299.21

23. 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	1,336,457.71	920,017.48		2,256,475.19
合 计	1,336,457.71	920,017.48		2,256,475.19

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	80,692,483.99	35,070,129.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,764,510.90	46,668,992.70
减：提取法定盈余公积	920,017.48	1,046,638.55
应付普通股股利		
期末未分配利润	137,536,977.41	80,692,483.99

（二）合并利润表项目注释

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	1,898,423,347.78	1,703,553,940.91	1,530,273,471.93	1,393,505,526.29
其他业务收入	781,918.11	60,000.00	6,509,609.53	431,503.30
合 计	1,899,205,265.89	1,703,613,940.91	1,536,783,081.46	1,393,937,029.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	65,642.75	3,080.00
城市维护建设税	1,234,774.67	818,354.53
教育费附加	881,888.57	557,670.67
印花税	594,377.99	
合 计	2,776,683.98	1,379,105.20

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金、社保费用	21,819,724.93	10,731,608.34
交通及差旅费	17,901,857.89	15,075,295.39
广告费	1,112,239.70	
招待费	4,419,215.89	4,029,493.25
租赁费	8,518,387.22	3,193,617.34
装修费	1,394,562.64	
办公费	1,306,005.87	1,080,985.15
其他	1,517,075.98	1,892,431.70
合 计	57,989,070.12	36,003,431.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金、社保费用	8,817,508.24	8,291,656.05
办公费	5,644,277.16	6,720,067.19
业务招待费	3,296,106.35	2,449,187.40

交通及差旅费	5,613,213.00	2,399,003.08
聘请中介机构费用	1,324,236.30	1,725,062.29
折旧费	343,226.24	199,756.38
会务费	3,299,240.51	817,806.00
税金	1,050,409.20	43,700.00
其他	3,872,070.90	2,356,789.10
合 计	33,260,287.90	25,003,027.49

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	17,245,076.32	14,587,232.23
利息收入	56,263.13	52,690.01
手续费及其他	2,632,251.34	2,392,467.98
合 计	19,821,064.53	16,927,010.20

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,115,189.67	1,481,259.94
合 计	4,115,189.67	1,481,259.94

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	853,106.17	500,000.00	853,106.17
其他	14,658.02		14,658.02
合 计	867,764.19	500,000.00	867,764.19

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/

			与收益相关
金融业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
GSP 改造项目	250,000.00		与收益相关
湖南省金融办融资补助资金	500,000.00		与收益相关
创业富民专项资金财政拨款	45,000.00		与收益相关
中小商贸企业服务体系建设资金	33,500.00		与收益相关
稳岗补贴	24,606.17		与收益相关
小 计	853,106.17	500,000.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	789.25		789.25
合 计	200,789.25		200,789.25

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,607,281.07	16,107,376.70
递延所得税费用	-1,075,788.25	-224,151.53
合 计	20,531,492.82	15,883,225.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	78,296,003.72	62,552,217.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,574,000.93	15,638,054.47
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

研发加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	769,104.78	245,170.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	188,387.11	
所得税费用	20,531,492.82	15,883,225.17

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	56,263.13	52,690.01
政府补助	603,106.17	500,000.00
收到的往来款项	11,587,107.70	92,842,294.94
其他项目	25,622.31	56,904.00
合 计	12,272,099.31	93,451,888.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	1,582,251.34	242,057.04
付现的销售费用	31,941,964.14	16,467,915.06
付现的管理费用	23,049,144.22	22,072,094.02
付现往来款	16,559,744.28	8,450,779.28
支付票据保证金	6,800,000.00	
合 计	79,933,103.98	47,232,845.40

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到股东借款	13,049,000.00	
收到含浦产业园借款	6,000,000.00	
合 计	19,049,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付股东借款	179,579,096.00	
财务费用中用于融资的银行手续费	1,050,000.00	2,150,360.94
支付融资保证金	7,500,000.00	
合 计	188,129,096.00	2,150,360.94

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,764,510.90	46,668,992.70
加：资产减值准备	4,115,189.67	1,481,259.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	530,784.95	351,377.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	105,021.82	
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)	18,295,076.32	16,979,650.21
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)	-1,075,788.25	-224,151.53
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)	-89,242,628.90	-52,535,305.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-180,229,864.07	49,058,796.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,895,700.17	-135,173,981.81
其他	-6,800,000.00	

经营活动产生的现金流量净额	-138,641,997.39	-73,393,362.66
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	10,335,456.55	13,940,452.14
减：现金的期初余额	13,940,452.14	24,511,770.89
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	-3,604,995.59	-10,571,318.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,335,456.55	13,940,452.14
其中：库存现金	18,005.06	33,917.71
可随时用于支付的银行存款	10,317,451.49	13,906,534.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	10,335,456.55	13,940,452.14

期末货币资金中有 6,800,000.00 元票据保证金。

(四) 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
其他货币资金	6,800,000.00	票据保证金
应收账款	32,914,361.68	用于浦发银行长沙生物医药支行 29,622,925.51 元贷款质押
应收账款	120,000,000.00	用于长沙银行贸金支行 9,600 万元贷款质押
应收账款	77,500,000.00	用于广发银行长沙分行 60,818,054.88 元贷款质押

应收账款	337,500,000.00	用于平安租赁有限公司 2,700 万元贷款质押
合 计	574,714,361.68	

六、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南达嘉维康医药有限公司	长沙市	长沙市岳麓区 茯苓路 30 号	药品及医疗 器械批发	100.00		同一控制下 企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司具有一定信用集中风险,本公司应收账款的 34.90%(2015 年 12 月 31 日: 28.80%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余

额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	36,715,665.09				36,715,665.09
小 计	36,715,665.09				36,715,665.09

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	200,000.00				200,000.00
小 计	200,000.00				200,000.00

(2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系合同押金及备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司制定了严格的筹资与投资制度，优化融资结构，以控制和降低流动风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	440,884,867.96	458,758,059.89	458,758,059.89		

应付票据	6,800,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00		
应付账款	433,578,853.75	461,972,715.18	461,972,715.18		
其他应付款	19,578,445.13	19,578,445.13	19,578,445.13		
应付利息	123,624.38	123,624.38	123,624.38		
小 计	900,965,791.22	947,232,844.58	947,232,844.58		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	144,480,000.00	148,249,516.49	148,249,516.49		
应付账款	442,191,831.97	442,191,831.97	442,191,831.97		
其他应付款	165,849,961.28	165,849,961.28	165,849,961.28		
小 计	752,521,793.25	756,291,309.74	756,291,309.74		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮或下浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币440,884,867.96元(2015年12月31日：人民币144,480,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王毅清	52.08	56.21

王毅清为公司的实际控制人。王毅清期末持有公司股份 4,850 万股,持股比例为 52.08%,通过长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司 2.63%的股份;王越持有公司股份 100 万股,持股比例为 1.07%;明晖持有公司股份 40 万股,持股比例为 0.43%。明晖系王毅清的配偶,王越系王毅清的女儿,王毅清、明晖、王越为一致行动人,三人合计持有公司股权比例为 56.21%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南中嘉药物开发有限公司	受同一实际控制人控制。
湖南达嘉维康物业有限公司	受同一实际控制人控制。
明晖	实际控制人的配偶
王越	实际控制人的女儿
钟雪松	持有本公司 5%及以上股权的自然人股东
王丽君	实际控制人的直系亲属
王孟君	实际控制人的直系亲属
王慧君	实际控制人的直系亲属

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
湖南达嘉维康物业有限公司	房屋	5,995,360.00	1,755,000.00

2. 关联担保情况

母公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
王毅清	29,622,925.51	2016-09-08	2019-03-08	否
王毅清	96,000,000.00	2016-07-21	2019-06-27	否

王毅清	60,818,054.88	2016-05-06	2019-10-31	否
王毅清	94,500,000.00	2016-07-21	2019-06-27	否
王毅清	5,000,000.00	2016-12-19	2019-12-19	否
王毅清	60,000,000.00	2016-12-16	2019-12-31	否
湖南达嘉维康物业有限公司	27,000,000.00	2016-12-26	2020-12-26	否
湖南达嘉维康物业有限公司	57,000,000.00	2016-12-08	2019-12-29	否
王毅清、钟雪松、湖南达嘉维康 物业有限公司、王越、明晖	28,365,057.91	2016-07-04	2020-07-04	否

3. 关联方资金拆借

拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
王毅清	100,154,018.78	2015-01-01	2016-12-31	按年利率 4.75% 计息
钟雪松	10,170,000.00	2015-01-01	2016-12-31	按年利率 4.75% 计息
王孟君	8,851,396.71	2015-01-01	2016-12-31	按年利率 4.75% 计息
王丽君	36,875,000.00	2015-01-01	2016-12-31	按年利率 4.75% 计息
合 计	156,050,415.49			

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	124.99 万元	114.55 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	湖南中嘉药物开发有限公司	8,100,000.00	
其他应付款	湖南达嘉维康物业有限公司	1,471,352.93	743,644.53
其他应付款	王毅清	1,011,065.85	104,018,320.10
其他应付款	钟雪松	259,019.53	10,653,075.00
其他应付款	王丽君		37,928,906.25
其他应付款	王孟君		9,271,838.05
小 计		10,841,438.31	162,615,783.93

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司的子公司湖南达嘉维康医药有限公司（以下简称达嘉维康医药）于 2015 年 1 月 6 日与湖南达嘉维康物业有限公司（以下简称物业公司）签订《租赁合同》，物业公司将位于长沙市岳麓区银双路 210 号的办公大楼（建筑面积 3,908 平方米，承租方租赁其中的 3,698 平方米）以及位于长沙市岳麓科技产业园的物流仓库（建筑面积约 15,000 平方米，承租方租赁其中的 13,000 平方米）租赁给达嘉维康医药，租赁期限为 10 年，自 2015 年 7 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。前述房屋系本公司分立时剥离（详情见附注十一、其他重要事项说明），相关产权过户手续尚在办理过程中。按照相关合同约定，出租房屋第一年租金为 5,285,040.00 元，其中：办公大楼出租房屋租金第一年为 1,775,040.00 元（按单价 40.00 元/平米月计算），物流仓库房屋租金第一年为 3,510,000.00 元（按单价 22.50 元/平米月计算）。第一年至第二年租金不递增，以后每两年递增 5%。自 2015 年 7 月 1 日开始计租。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 9 日公司第一届董事会第十二次会议决议通过了《关于公司股票发行方案的议案》：公司拟发行不超过 4,000 万股股票，发行价格为人民币 6.5 元/股-7.5 元/股（含本数），融资总额不超过人民币 30,000 万元。该议案已获 2017 年第二次临时股东大会决议通过。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

公司经营过程中，未能以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确认报告分部。不同产品在不同区域内的销售具有基本一致的风险和报酬。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如表：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
-----	--------	--------

西药	1,740,149,284.07	1,567,429,741.22
中成药	27,813,553.28	23,310,479.04
生物制品	110,136,894.31	96,960,138.84
器械	16,844,466.12	12,843,864.53
非药品	3,479,150.00	3,009,717.28
小计	1,898,423,347.78	1,703,553,940.91

(二) 资产剥离情况说明

2014 年 10 月 16 日，根据相关决议及修改后的公司章程规定，本公司的全资子公司湖南达嘉维康医药有限公司以存续分立方式分立为达嘉维康（存续）和湖南达嘉维康物业有限公司（简称达嘉物业），因分立而剥离的资产、负债及所有者权益各项目金额如下：

项 目	剥离负债及权益金额	剥离资产金额
实收资本（按当时持股比例减少）	10,000,000.00	
应付账款（借、贷方余额合并后）	18,248,453.20	
其他应付款（借、贷余额合并后）	18,776,000.00	
其他应收款（借、贷余额合并后）		4,031,412.57
长期股权投资-物业公司		1,300,000.00
固定资产原值		14,842,317.01
减：累计折旧		5,093,354.21
固定资产净值		9,748,962.80
在建公司-含浦仓库工程		31,944,077.83
合 计	47,024,453.20	66,960,124.42

1. 达嘉维康与达嘉物业于 2014 年 12 月就上述资产、负债及所有者权益办理了交接手续。截至本财务报表批准报出日，上述用于分立的房产及土地使用权的产权过户手续正在办理中。

2. 达嘉维康于 2015 年 4 月 15 日与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《最高额抵押合同》，将上述房产连同土地使用权（房产证号长房权证岳麓字第 710167987 号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行，抵押财产价值为 24,513,355.98 元，被担保主债权金额为 1,400.00 万元，担保起始日为 2015 年 4 月 15 日，担保到期日为 2018 年 4 月 15 日。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,433,719.97	100.00	12,523.18	0.51	2,421,196.79
合 计	2,433,719.97	100.00	12,523.18	0.51	2,421,196.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,503,589.35	100.00	350.00	0.02	1,503,239.35
合 计	1,503,589.35	100.00	350.00	0.02	1,503,239.35

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 (%)
6 个月以内	2,298,164.55	5,745.41	0.25
1 年以内	135,555.42	6,777.77	5.00
小 计	2,433,719.97	12,523.18	0.51

(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 12,173.18 元。

(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
广州铁路(集团)公司社会保险管理中心	1,038,276.74	42.66	2,595.69
长沙市医疗保险管理服务局	827,910.02	34.02	2,069.78

银联刷卡	433,822.48	17.83	1,084.56
衡阳医保	65,565.80	2.69	3,278.29
岳阳市职工医疗保险	19,789.30	0.81	989.47
小 计	2,385,364.34	98.01	10,017.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,008,310.81	100.00	47,091.22	4.67	961,219.59
合 计	1,008,310.81	100.00	47,091.22	4.67	961,219.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,253.00	100.00	4,100.00	1.84	219,153.00
合 计	223,253.00	100.00	4,100.00	1.84	219,153.00

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	252,361.28	12,618.06	5.00
1-2 年	6,702.39	670.24	10.00
2-3 年	2,407.68	481.54	20.00
3-4 年	83,303.46	33,321.38	40.00
小 计	344,774.81	47,091.22	13.66

3) 组合中，采用其他方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(%)
押金及保证金组合	663,536.00		
小 计	663,536.00		

(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 42,991.22 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款		4,100.00
押金保证金及备用金	741,750.00	165,698.00
其他	266,560.81	53,455.00
合 计	1,008,310.81	223,253.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
谢杰	房租押金	50,000.00	1 年以内	4.96		否
长沙恒泰五金有限公司	房租押金	55,090.00	1-2 年	5.46		否
叶中化	房租押金	40,000.00	1 年以内	3.97		否
湖南道顿商业资产管理 有限公司	房租押金	51,838.00	1 年以内	5.14		否
周汉忠	房租押金	50,000.00	1 年以内	4.96		否
小 计		246,928.00		24.49		

3. 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	168,711,150.32		168,711,150.32	118,711,150.32		118,711,150.32
合 计	168,711,150.32		168,711,150.32	118,711,150.32		118,711,150.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

湖南达嘉维康医药有限公司	118,711,150.32	50,000,000.00		168,711,150.32		
小计	118,711,150.32	50,000,000.00		168,711,150.32		

(二) 母公司利润表项目注释

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	194,744,251.04	162,865,620.57	187,596,172.31	160,023,156.47
其他业务收入	185,711.86	60,000.00	561,127.44	431,503.30
合计	194,929,962.90	162,925,620.57	188,157,299.75	160,454,659.77

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	853,106.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,131.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	666,974.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	166,743.74	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	500,231.20	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.15	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.98	0.61	0.61

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,764,510.90
非经常性损益	B	500,231.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	57,264,279.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	257,774,573.91
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股权支付引起的净资产增加		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	286,656,829.36
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	20.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	19.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,764,510.90
非经常性损益	B	500,231.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	57,264,279.70
期初股份总数	D	93,133,333.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	93,133,333.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.61

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程同。

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。