



达 嘉 维 康

NEEQ:832098

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

(Hunan Dajiaweikang Pharmaceutical Industry Co.,Ltd)



半年度报告

2017

公司半年度大事



药房拓展，在全省十四个地州市及部分县共开设门店 35 家。



2017 年 6 月 26 公司完成第二轮定向增发，发行股份 32885714 股，每股价格 7 元，共募集资金 230200005 元。

目录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	20
三、财务信息	
第七节 财务报表	24
第八节 财务报表附注	34

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

(3) 豁免披露事项及理由

无

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1. 报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。 2. 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 3. 2017-051《第一届董事会第十八次会议决议公告》。 4. 2017-052《第一届监事会第九次会议决议公告》。 5. 2017-055《达嘉维康 2017 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Dajiaweikang Pharmaceutical Industry Co.,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	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号
办公地址	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	胡胜利
电话	0731-88911708-825
传真	0731-88911758
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

三、运营概况

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	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	零售业
主要产品与服务项目	保健食品、保健用品的销售；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、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。（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（股）	93,133,333

控股股东	王毅清、明晖、王越
实际控制人	王毅清、明晖、王越
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	963,284,423.55	859,478,216.01	12.08%
毛利率	12.06%	9.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,708,899.55	25,321,285.67	29.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,052,578.18	24,776,285.67	33.40%
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）	9.24%	9.36%	-
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）	9.34%	9.16%	-
基本每股收益	0.33	0.27	22.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,620,918,011.65	1,318,900,051.07	22.90%
负债总计	1,042,470,022.29	1,003,360,966.26	3.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	578,447,989.36	315,539,084.81	83.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.87	3.39	72.86%
资产负债率（母公司）	17.15%	27.66%	-
资产负债率（合并）	64.31%	76.08%	-
流动比率	1.58	1.35	-
利息保障倍数	4.50	5.54	-

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	51,150,994.05	-70,374,573.74	-
应收账款周转率	1.26	1.33	-
存货周转率	2.13	2.39	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.90%	13.46%	-
营业收入增长率	12.08%	19.00%	-
净利润增长率	29.18%	17.56%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要业务包括医药零售和医药流通，其中母公司达嘉维康主要从事医药零售业务，其子公司湖南达嘉维康医药有限公司主要从事医药流通业务。

母公司达嘉维康从事连锁药店的运营，系经政府批准的特殊病种药店，主要经营特殊病种药品零售、抗肿瘤类药品、其他药品及健康相关产品的销售。

子公司湖南达嘉维康医药有限公司属于医药流通行业，主要面向湖南省内医院，提供中高端药品的分销、仓储、物流和相关服务。

2017 年在药品零加成，两票制、医药分开、降低药占比、分级诊疗等医改政策持续推进的背景下，在医药流通领域集中持续开展违法行为整治、飞行检查常态化的环境下，公司积极应对外部政策、环境变化的需求，坚持零售、批发两手抓，进一步对业务流程深化管理，丰富产品结构，提升公司运营水平，深挖终端潜力，加快外部整合速度，增强集中配送服务能力，拓展医药健康产品供应链综合服务的能力，努力把公司打造成省内主要的医药服务供应商，使主营业务收入及净利润均保持了可持续的稳定发展态势。

2017 年 6 月份，公司发行股份 32885714 股共募集资金 230,200,005 元顺利完成。为公司应对下半年两票制的正式施行，药品流通行业集中度提高带来的业务增长准备了流动资金。2017 年上半年度，在全省一十四个地州市医疗机构周边及院内布局开设便民药店达到 35 家，各门店均已完善特殊门诊医保业务、大病特药业务的配送资质，为下半年各新增门店的业务企稳打下基础。除此之外，公司加大加盟药店的拓展，全力推进医院供应链延伸服务项目，不断探索新的合作模式，积极参与医院药房集中配送及医院的信息化和药房自动化建设。公司贯彻董事会的战略部署，正确把握行业发展动态和政策信息，适时调整经营策略，通过创新合作模式、拓展增值服务、提升服务效率等方式巩固原有市场，拓展新的市场。加大乡镇、社区卫生院、诊所、卫生室、民营医院等第三终端市场上加大拓展力度，组织专业的配送队伍，上半年已拓展 2000 多家客户，新增普药品种 4000 余个。配合在基药配送业务，将是公司以后业务新的增长点。加大

新产品的引进力度，把握组“两票制”机会通过较全的配送网络、优质的配送服务、为上、下游客户提供增值服务来吸引重点药厂产品的配送权，从而丰富药品经营品规，优化品种结构，稳定配送业务的毛利率。在这些因素的推动下，报告期内，公司经营业绩取得了较好的成绩。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

二、经营情况

报告期内：公司营业收入 963,284,423.55 元，同比上年同期增长 12.08%；归属于挂牌公司股东的净利润 32,708,899.55 元，同比上年增长 29.18%；基本每股收益 0.33 元，比上年同期增长 22.22%。报告期营业收入增加，主要是因为二级以上医院纯销继续保持稳健增长。公司优质的配送服务网络、规范的管理和渠道优势也促使更多上游客户与公司建立密切的合作关系，并得到国内外越来越多知名品牌的认可，保障公司经营品种的齐全，使公司的议价能力得到提高，同时与供应商在 DTP 药店等业务上的合作也更加深入。优化公司品种结构，使公司品种和价格优势不断扩大。去年新增药店的零售额也有一定增加。

报告期末，公司总资产为 1,620,918,011.65 元，较期初增加 22.90%；归属于挂牌公司的净资产为 578,447,989.36 元，较期初实现 83.32% 增长。报告期内总资产增加较大，主要是因为 5 月股份发行的资金到位使银行存款增加 2.3 亿元所致。归属于挂牌公司的净资产增长主要是由于公司发行股份，股份溢价使资本公积增加 1.97 亿元，加之净利润增长使得股东权益增多。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 51,150,994.05 元，主要去年三甲医院因实行“药品零差率”导致货款回笼时间延长。而今年上半年通过政府的协调各三甲医院的回款转好。去年增加的应收账款今年逐步在回款，导致经营活动现金流入增加。投资活动产生的现金流量净额为 -704,630.73 元，主要是公司购置经营用的固定资产。报告期筹资活动产生的现金流量净额为 170,177,554.05 元，主要是发行股份募集资金到位增加了现金流入。报告期内现金及现金等价物净增加额为 220,623,917.37 元。

报告期内，改善物流配送服务条件，现代物流有效实施运作，企业信息化水平不断提高。品种结构优化，使销售毛利稳中有升。加强人才的引进和培养，创新业务发展模式，拓展新的利润增长点。不断提高了市场竞争力和品牌影响力，继而提高了行业细分

市场的份额，提高了公司的核心竞争力。

三、风险与价值

1、行业政策变动的风险：在医改政策方面，药品零加成，两票制、医药分开、降低药占比、分级诊疗等医改政策持续推进，医院纯销配送的集中度增加，与大型医药流通企业的竞争加剧。在医药流通领域集中持续开展违法行为整治、飞行检查常态化，对企业经营规范性要求更严格，增加企业经营成本。行业集中度提高医院销售规模在逐步增长，公司应收账款余额会出现较大增加，流动资金占用增加。

应对措施：公司通过较全的配送网络、优质的配送服务、为上、下游客户提供增值服务来吸引重点药厂产品的配送权，从而丰富药品经营品规，加大对地州及县级医药公司业务整合力度，从而增加市场占有率及差异化竞争能力。直接融资与间接融资相配合来补充流动资金，满足公司的扩大经营规模的需求。规范企业内控流程，增加法务部及审计部力量，加强培训，规范企业经营行为，杜绝违规事项发生。这些医改政策的推进，从另一方面会促进医药配送企业集中化程度提高，也为企业扩大规模创造了机会。

随着零售连锁门店的增加，与各级医保中心的结算业务增加，零售连锁的应收账款会有所增加。若医保中心未及时结算将导致资金占用增加。若国家政策发生变化，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。但随着国家对民生的重视，开通大病医疗保险、特殊门诊病种会持续稳步增加，我们凭借在行业中经营多年的优势，在新业务的拓展中也相应的会占据先机。加之加强连锁药店合理布局，推进DTP药店发展，全方位的解决患者看病难看病贵的问题，也会给我们的零售药店发展带来新的利润增长点。

2、存货跌价风险：公司报告期末的存货余额为 419,348,539.35 元，金额较大，增加较多，“两票制”推进使库存的储备量增加。市场如果出现价格的波动，将会产生一定的存货跌价风险。

应对措施：公司的药品储存运输完全按照 GSP 药品经营质量管理规范的要求操作。物流配送条件不断改善，加强了存货日常管理，进一步提高公司存货管理水平和管理效率。实行小量多批采购来加快存货周转速度，缩短在库期，使存货跌价及毁损的可能性最小化。

3 市场过于集中风险：报告期内，公司业务收入主要集中在湖南省。2017 年上半年

公司 96%的业务集中在湖南省内。公司虽然致力于拓展湖南省其他地市的市場及湖南省以外的市場，但若不能有效拓展长沙市及湖南省以外的市場，公司将面临市場区域过于集中的风险。

应对措施：目前公司正在推进省内连锁药店及医药公司的业务整合或并购业务。通过扩大省内医药市場份额，逐步使公司发展成为区域的医疗行业龙头企业。下一步将有计划的拓展省外连锁药房的收购工作。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年3月9日	2017年7月17日	7.00	32,885,714	230,200,005.00	补充流动资金、偿还银行贷款

(二) 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）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,350,000.00	3,068,712.00
6 其他	-	-
总计	3,350,000.00	3,068,712.00

（三）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、钟雪松	担保	30,000,000.00	是
王毅清、明晖、钟雪松	担保	42,000,000.00	是
王毅清、明晖、钟雪松	担保	125,000,000.00	是
王毅清、明晖	担保	94,500,000.00	是
王毅清、明晖	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	57,000,000.00	是
王毅清、明晖	担保	70,000,000.00	是
总计	-	483,500,000.00	-

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。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

本公司于 2017 年 6 月 12 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于向子公司增资的议案》。本公司拟将全资子公司湖南达嘉维康医药有限公司注册资本增加到人民币 330,200,005.00 元，即湖南达嘉维康医药有限公司新

增注册资本人民币 210,200,005.00 元,其中公司认缴出资人民币 210,200,005.00 元。本次对外投资用于子公司补充流动资金及偿还银行贷款,有利于促进全资子公司业务发展,促使日常经营及市场运营能力得到进一步提高,有助于实现公司的长远布局和战略规划。本次对外投资是从公司长远利益做出的慎重决策,符合公司战略规划和经营发展的需要,本次增资风险相对可控,不存在损害公司及股东利益的情况。公司将通过完善子公司管理制度,明确经营策略,建立健全内部控制制度等方式降低相应的风险。公司本次对全资子公司增资是对子公司业务发展提供支持,有利于进一步提升公司的综合实力,对公司未来的业绩和收益具有积极影响。

(五) 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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	22,793,461.28	1.40%	以中南大学湘雅三医院22,793,461.28元应收账款与浦发银行长沙分行签订了编号为6182016280123号有追索权的应收账款保理合同,借

				款金额为 20,514,115.15 元。
应收账款	质押	64,772,568.60	4.00%	以中南大学湘雅二医院 64,772,568.60 元应收账款与 广发银行长沙分行签订了编 号为 000040 号有追索权的应 收账款保理合同,借款金额为 51,818,054.88 元。
应收账款	质押	9,515,625.00	0.58%	以常德市第一人民医院和郴 州市第三人民医院应收账款 9,515,625.00 元应收账款与 平安国际融资租赁有限公司 签订了编号为 2016PAZL9923-ZR-01 号有追 索权的应收账款保理合同,借 款金额为 7,612,500.00 元。
应收账款	质押	116,568,966.88	7.20%	以湖南省肿瘤医院、南华大学 附属一医院、湘潭市中心医 院、长沙市第四医院、永州市 中心医院、邵阳市中心医院、 岳阳市第一人民医院、衡阳市 中心医院、娄底市中心医院南 华大学附属二医院等 116,568,966.88 元应收账款 与长沙银行贸金支行签订了 编号为 952120171310090181000;952 120171310090988000;952120 171310091584000;952120171 310091952000;952120171310 091985000;952120171310092 474000; 952120171310092737000 号有 追索权的应收账款保理合同, 借款金额为 93,255,173.50 元。
累计值	-	213,650,621.76	13.18%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	466,666	0.50%	-	466,666	0.50%
	董事、监事、高管	275,000	0.29%	-	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		61				

说明：2017年3月25日，公司召开2017年第二次临时股东大会。会议审议通过了《股票发行方案》，公司以非公开发行股票的方式，发行股份32885714股，每股价格为每股人民币7元，共募集资金230200005元。2017年6月26日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】3867号）。2017年7月13日，公司完成了本次股票发行的股份登记工作，取得了《股份登记确认书》。截至本半年度报告披露日，公司总股本为126,019,047股，与报告期末公司股本93,133,333股存在差异，该差异主要为由于股份登记导致的时间性差异。

二、报告期期末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	48,500,000	-	48,500,000	52.08%	48,500,000	-
2	钟雪松	20,700,000	-	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)壹号股权投资合伙企业(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	-6,000	1,025,000	1.10%	-	1,025,000
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	302,000	-	302,000	0.32%	-	302,000
10	李畅文	300,000	-	300,000	0.32%	-	300,000
合计		90,366,333	-6000	90,360,333	97.01%	79,933,334	10,426,999

前十名股东间相互关系说明：

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，公司前十名其他股东之间不存在关联关系。

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38.49%；王越持有公司1,000,000股股份，持股比例为0.79%；明晖持有公司400,000股股份，持股比例为0.32%。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39.60%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，研究生学历。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2017年7月北京大学光华管理学院研究生。2017年7月至今就职于方正证券。

说明：2017年3月25日，公司召开2017年第二次临时股东大会。会议审议通过了《股票发行方案》，公司以非公开发行股票的方式，发行股份32885714股，每股价格为每股人民币7元，共募集资金230200005元。2017年6月26日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】3867号）。2017年7月13日，公司完成了本次股票发行的股份登记工作，取得了《股份登记确认书》。截至本半年度报告披露日，公司总股本为126,019,047股，与报告期末公司股本93,133,333股存在差异，因此实际控制人持股比例

也存在差异，该差异主要为由于股份登记导致的时间性差异。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况同控股股东情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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	52	本科	2014年6月9日至2017年6月8日	是
钟雪松	董事	男	45	本科	2014年6月9日至2017年6月8日	是
唐娟	董事	女	46	大专	2014年6月9日至2017年6月8日	是
陈珊瑚	董事、总经理	女	34	本科	2014年6月9日至2017年6月8日	是
李玉兰	董事、副总经理	女	34	本科	2014年6月9日至2017年6月8日	是
彭建规	董事	男	44	本科	2016年1月8日至2017年6月8日	否
韩路	董事	男	28	博士	2016年1月8日至2017年6月8日	否
王孟君	监事会主席	女	55	大专	2014年6月9日至2017年6月8日	否
孙明	监事、总经理助理	女	31	本科	2014年6月9日至2017年6月8日	是
彭佳	监事、医保部副经理	女	28	大专	2014年6月9日至2017年6月8日	是
何翌华	监事	男	37	硕士	2016年1月8日至2017年6月8日	否
张志远	监事	男	33	硕士	2016年1月8日至2017年6月8日	否
杨欣	监事	女	35	本科	2016年1月8日至2017年6月8日	是
张泽宇	财务总监	女	43	大专	2014年6月9日至2017年6月8日	是
胡胜利	董事会秘书	女	43	本科	2017年4月27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

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	48,500,000	-	48,500,000	52.08%	-
钟雪松	董事	20,700,000	-	20,700,000	22.22%	-
王孟君	监事会主席	300,000	-	300,000	0.32%	-
唐娟	董事	200,000	-	200,000	0.21%	-
陈珊瑚	董事、总经理	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	-	70,300,000	-	70,300,000	75.48%	-

说明:2017年3月25日,公司召开2017年第二次临时股东大会。会议审议通过了《股票发行方案》,公司以非公开发行股票的方式,发行股份32885714股,每股价格为每股人民币7元,共募集资金230200005元。2017年6月26日,公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2017】3867号)。2017年7月13日,公司完成了本次股票发行的股份登记工作,取得了《股份登记确认书》。截至本半年度报告披露日,公司总股本为126,019,047股,与报告期末公司股本93,133,333股存在差异,因此股东持股比例也存在差异,该差异主要为由于股份登记导致的时间性差异。

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		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	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
唐娟	董事、总经理	离任	董事	管理工作需要岗位变动

陈珊瑚	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、总经理	管理工作需要岗位变动
胡胜利	-	新任	董事会秘书	由子公司调任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	698	755

核心员工变动情况：

报告期内，公司不存在经股东大会认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	五、（一）1	237,759,373.92	17,135,456.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（一）2	8,504,402.06	36,715,665.09
应收账款	五、（一）3	783,892,030.28	745,574,790.16
预付款项	五、（一）4	133,117,441.02	104,056,315.55
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	五、（一）5	30,574,210.13	31,286,625.41
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）6	419,348,539.35	377,066,296.06
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	五、（一）7	121,798.82	153,924.66
流动资产合计		1,613,317,795.58	1,311,989,073.48
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	五、(一) 8	2,393,467.33	2,289,749.96
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	五、(一) 9	148,760.68	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一) 10	1,429,696.46	1,555,572.78
递延所得税资产	五、(一) 11	3,628,291.60	2,962,710.35
其他非流动资产	五、(一) 12	-	102,944.50
非流动资产合计		7,600,216.07	6,910,977.59
资产总计		1,620,918,011.65	1,318,900,051.07
流动负债：			
短期借款	五、(一) 13	389,699,843.53	440,884,867.96
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	五、(一) 14	-	6,800,000.00
应付账款	五、(一) 15	548,357,063.78	433,578,853.75
预收款项	五、(一) 16	31,578,400.47	30,231,991.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一) 17	2,925,510.63	3,197,599.89
应交税费	五、(一) 18	33,493,734.01	40,600,525.37
应付利息	五、(一) 19	2,400,000.00	123,624.38
应付股利		-	-
其他应付款	五、(一) 20	14,859,820.49	19,578,445.13
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		1,023,314,372.91	974,995,908.35
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	五、（一）21	19,155,649.38	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		19,155,649.38	28,365,057.91
负债合计		1,042,470,022.29	1,003,360,966.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）22	126,019,047.00	93,133,333.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）23	279,926,590.21	82,612,299.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）24	2,256,475.19	2,256,475.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）25	170,245,876.96	137,536,977.41
归属于母公司所有者权益合计		578,447,989.36	315,539,084.81
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		578,447,989.36	315,539,084.81
负债和所有者权益总计		1,620,918,011.65	1,318,900,051.07

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		4,481,492.56	5,137,798.81
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		1,600,000.00	351,000.00
应收账款	十二、（一）1	1,758,750.19	2,421,196.79

预付款项		145,370,037.34	149,327,457.25
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(一)2	1,167,902.77	961,219.59
存货		48,936,008.38	39,692,693.32
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		121,798.82	153,924.66
流动资产合计		203,435,990.06	198,045,290.42
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	十二、(一)3	398,911,155.32	168,711,150.32
投资性房地产		-	-
固定资产		695,930.26	728,761.90
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		1,429,696.46	1,555,572.78
递延所得税资产		3,130.80	3,130.80
其他非流动资产		-	102,944.50
非流动资产合计		401,039,912.84	171,101,560.30
资产总计		604,475,902.90	369,146,850.72
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
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		9,986,750.38	7,442,300.01
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,173,416.63	1,135,789.60
应交税费		1,194,842.19	2,407,390.12
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,282,845.92	1,139,836.62
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		103,637,855.12	102,125,316.35
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		103,637,855.12	102,125,316.35
所有者权益：			
股本		126,019,047.00	93,133,333.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		348,637,740.53	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	2,256,475.19
未分配利润		23,924,785.06	20,308,276.65
所有者权益合计		500,838,047.78	267,021,534.37
负债和所有者权益合计		604,475,902.90	369,146,850.72

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	五、（二）1	963,284,423.55	859,478,216.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		919,214,319.30	826,790,309.23
其中：营业成本	五、（二）1	847,045,156.95	778,161,003.15
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		-	-
税金及附加	五、(二) 2	1,518,568.23	847,130.97
销售费用	五、(二) 3	36,269,503.02	20,742,073.02
管理费用	五、(二) 4	18,319,989.85	14,108,655.13
财务费用	五、(二) 5	12,883,829.07	10,091,574.81
资产减值损失	五、(二) 6	3,177,272.18	2,839,872.15
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,070,104.25	32,687,906.78
加：营业外收入	五、(二) 7	5,100.00	545,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(二) 8	463,338.18	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,611,866.07	33,232,906.78
减：所得税费用	五、(二) 9	10,902,966.52	7,911,621.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,708,899.55	25,321,285.67
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		32,708,899.55	25,321,285.67
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.33	0.27
（二）稀释每股收益		-	-

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(二)1	98,040,755.10	85,015,069.55
减：营业成本	十二、(二)1	80,229,440.65	71,407,100.35
税金及附加		261,496.43	204,487.01
销售费用		10,431,898.03	6,043,713.24
管理费用		1,302,387.86	1,714,544.40
财务费用		993,620.92	588,120.47
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,821,911.21	5,057,104.08
加：营业外收入		100.00	545,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,822,011.21	5,602,104.08
减：所得税费用		1,205,502.80	1,003,920.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,616,508.41	4,598,183.65
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		3,616,508.41	4,598,183.65
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	本期金额	上期金额
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		1,101,358,582.85	922,803,117.91
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	五、(三)1	4,100,734.46	573,238.98
经营活动现金流入小计		1,105,459,317.31	923,376,356.89
购买商品、接受劳务支付的现金		960,078,592.66	856,549,221.91
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		19,304,472.01	9,099,011.69
支付的各项税费		31,605,531.38	20,517,948.37

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	43,319,727.21	107,584,748.66
经营活动现金流出小计		1,054,308,323.26	993,750,930.63
经营活动产生的现金流量净额		51,150,994.05	-70,374,573.74
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		704,630.73	341,005.30
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		704,630.73	341,005.30
投资活动产生的现金流量净额		-704,630.73	-341,005.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		230,200,005.00	-
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		156,754,871.53	197,820,000.00
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		386,954,876.53	197,820,000.00
偿还债务支付的现金		206,205,416.92	101,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,201,847.29	9,194,962.06
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	五、(三)3	370,058.27	328,765.87
筹资活动现金流出小计		216,777,322.48	111,093,727.93
筹资活动产生的现金流量净额		170,177,554.05	86,726,272.07
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		220,623,917.37	16,010,693.03
加：期初现金及现金等价物余额		17,135,456.55	13,940,452.14
六、期末现金及现金等价物余额		237,759,373.92	29,951,145.17

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	本期金额	上期金额
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		121,284,800.81	97,080,765.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		293,511.00	552,965.39
经营活动现金流入小计		121,578,311.81	97,633,731.36
购买商品、接受劳务支付的现金		106,615,976.08	26,894,580.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,985,991.68	3,859,984.52
支付的各项税费		2,724,854.69	3,294,166.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,879,134.88	55,754,004.14
经营活动现金流出小计		121,205,957.33	89,802,735.45
经营活动产生的现金流量净额		372,354.48	7,830,995.91
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		107,285.73	103,165.91
投资支付的现金		230,200,005.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		230,307,290.73	103,165.91
投资活动产生的现金流量净额		-230,307,290.73	-103,165.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		230,200,005.00	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
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		230,200,005.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,375.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		921,375.00	14,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		229,278,630.00	-9,000,000.00
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		-656,306.25	-1,272,170.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,137,798.81	6,709,814.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,481,492.56	5,437,644.56

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	是
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、公司第一届董事会第十八次会议、公司第一届监事会第九次会议于 2017 年 8 月 23 日分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》财会【2017】5 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。按照新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》第十一条“与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支”，因公司报告期内收到的政府补助与日常经营活动无关，已计入营业外收支，故前述新修订准则的采用未对公司财务报表产生影响。

2、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	
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。

二、报表项目注释

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

财务报表附注

2017 年半年度

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。2017 年 3 月 25 日,公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股权发行方案的议案》,2017 年 4 月 27 日公司发布《股票发行认购公告》实际发行股票 32,885,714 股,募集资金总额人民币 230,200,005 元。于 2017 年 6 月 12 日完成股权工商变更登记。公司现持有统一社会信用代码为 91430100743169413D 的营业执照,注册资本 12,601.9047 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 8 月 24 日第一届十八次董事会批准对外报出。

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、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	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00
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

政府补助是指公司将政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司从政府取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，以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

公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，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。

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%、6%、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%

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	681,474.98	18,005.06
银行存款	237,077,898.94	10,317,451.49
其他货币资金		6,800,000.00
合 计	237,759,373.92	17,135,456.55

(2) 其他说明

其他货币资金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	5,733,956.45		5,733,956.45	22,808,763.14		22,808,763.14
商业承 兑汇票	2,770,445.61		2,770,445.61	13,906,901.95		13,906,901.95
合 计	8,504,402.06		8,504,402.06	36,715,665.09		36,715,665.09

3. 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 (%)	
按信用风险	798,405,196.64	100	14,513,166.36	1.82	783,892,030.28

特征组合计提坏账准备					
合 计	798,405,196.64	100	14,513,166.36	1.82	783,892,030.28

(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	756,910,684.34	100	11,335,894.18	1.50	745,574,790.16
合 计	756,910,684.34	100	11,335,894.18	1.50	745,574,790.16

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	571,834,814.37	1,429,587.06	0.25
6 个月-1 年	198,749,568.21	9,937,478.41	5.00
1-2 年	24,180,619.24	2,418,061.92	10.00
2-3 年	3,640,194.82	728,038.96	20.00
小 计	798,405,196.64	14,513,166.36	1.82

(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 3,177,272.18 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
中南大学湘雅二医院	124,241,593.45	15.56	2,183,779.66
中南大学湘雅三医院	62,643,827.88	7.85	1,417,180.98
湖南省人民医院	26,426,715.88	3.31	66,066.79
长沙市第四人民医院	24,477,261.25	3.07	335,389.90

湖南省永州市中心医院	18,978,028.19	2.38	47,445.07
小 计	256,767,426.65	32.16	4,049,862.40

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	112,563,257.74	84.56		112,563,257.74
1-2 年	20,554,183.28	15.44		20,554,183.28
合 计	133,117,441.02	100.00		133,117,441.02

(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	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

(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 (%)
广州医药有限公司	2,981,085.33	2.24
福建广生堂药业股份有限公司	2,091,948.40	1.57
珠海联邦制药中山分公司	2,042,532.99	1.53
湖南省金麒智能科技有限公司	2,000,000.00	1.50
华润广东医药有限公司	1,885,557.56	1.42
合 计	11,001,124.28	8.26

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	30,838,813.18	100	264,603.05	0.86	30,574,210.13
合 计	30,838,813.18	100	264,603.05	0.86	30,574,210.13

(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 (%)	
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

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	3,179,447.43	164,670.45	5.00
1-2 年	632,228.55	63,222.86	10.00
2-3 年	37,480.00	7,496.00	20.00
3-4 年	73,034.34	29,213.74	40.00
小 计	3,922,190.32	264,603.05	

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 保证金 备用金 组合	26,758,958.78		
小 计	26,758,958.78		

(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 0 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	3,922,190.32	3,090,018.61
押金 保证金 备用金	26,758,958.78	28,141,941.91
其他款项	157,664.08	319,267.94
合 计	30,838,813.18	31,551,228.46

(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	51.88		否
远东国际租赁有 限公司	保证金	7,500,000.00	1 年以内	24.32		否
株洲市中心医院	保证金	1,523,200.00	1 年以内	4.94		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	2.59		否
湖南省招标有限 责任公司保	往来款	254,900.00	1-2 年	0.83		否
合 计		26,078,100.00		84.56		

6. 存货

项	期末数	期初数
---	-----	-----

目	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
库 存	169,055,402.42		169,055,402.42	147,863,950.24		147,863,950.24
发 出	250,293,136.93		250,293,136.93	229,202,345.82		229,202,345.82
合	419,348,539.35		419,348,539.35	377,066,296.06		377,066,296.06

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	121,798.82	153,924.66
合 计	121,798.82	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	1,093,874.44	1,589,045.71	2,394,259.64	5,077,179.79
本期增加金额	202,292.48		277,670.69	479,963.17
购置	202,292.48		277,670.69	479,963.17
本期减少金额				
期末数	1,296,166.92	1,589,045.71	2,671,930.33	5,557,142.96
累计折旧				
期初数	686,996.20	410,838.42	1,689,595.21	2,787,429.83
本期增加金额	61,523.47	146,300.08	168,422.25	376,245.80
1) 计提	61,523.47	146,300.08	168,422.25	376,245.80
本期减少金额				
期末数	748,519.67	557,138.50	1,858,017.46	3,163,675.63

账面价值				
期末账面价值	547,647.25	1,031,907.21	813,912.87	2,393,467.33
期初账面价值	406,878.24	1,178,207.29	704,664.43	2,289,749.96

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件		151,281.75	2,521.07		148,760.68
合 计		151,281.75	2,521.07		148,760.68

10. 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	1,555,572.78	205,727.00	331,603.32		1,429,696.46
合 计	1,555,572.78	205,727.00	331,603.32		1,429,696.46

11. 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	14,513,166.36	3,628,291.60	11,335,894.18	2,833,973.55
内部交易未实 现利润			514,947.21	128,736.80
合 计	14,513,166.36	3,628,291.60	11,850,841.39	2,962,710.35

12. 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

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	327,699,843.53	367,940,980.39
抵押借款	57,000,000.00	57,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	10,943,887.57
合 计	389,699,843.53	440,884,867.96

说明：以上质押和抵押借款均由由关联方担保。

14. 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

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	495,994,110.55	373,285,663.11
1-2 年	52,261,530.41	60,191,767.82
2-3 年	33,275.42	33,275.42
3 年以上	68,147.40	68,147.40
合 计	548,357,063.78	433,578,853.75

(2) 期末账龄超过 1 年的应付账款主要为应付货款。

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	31,578,400.47	30,231,991.87
合 计	31,578,400.47	30,231,991.87

17. 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	3,197,599.89	17,491,010.65	17,763,099.91	2,925,510.63
离职后福利— 设定提存计划		1,541,372.10	1,541,372.10	
合 计	3,197,599.89	19,032,382.75	19,304,472.01	2,925,510.63

(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	3,033,122.81	16,514,633.82	16,683,831.63	2,863,925.00
职工福利费	101,047.98	20,167.58	121,215.56	
社会保险费		708,555.25	708,555.25	
其中：医疗保 险费		616,319.71	616,319.71	
工伤保险费		38,266.41	38,266.41	
生育保险费		53,969.13	53,969.13	
住房公积金		210,404.00	210,404.00	
工会经费和职 工教育经费	63,429.10	37,250.00	39,093.47	61,585.63
小 计	3,197,599.89	17,491,010.65	17,763,099.91	2,925,510.63

(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		1,464,277.73	1,464,277.73	
失业保险费		77,094.37	77,094.37	
小 计		1,541,372.10	1,541,372.10	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数

增值税	6,566,501.97	6,576,922.56
企业所得税	25,303,462.89	32,584,789.42
代扣代缴个人所得税	67,341.00	50,139.00
城市维护建设税	487,465.29	389,058.01
教育费附加	348,189.52	277,898.58
印花税	141,677.72	142,622.18
残疾人保障金	114,240.00	114,240.00
防洪基金	464,855.62	464,855.62
合 计	33,493,734.01	40,600,525.37

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	2,400,000.00	123,624.38
合 计	2,400,000.00	123,624.38

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	2,299,948.55	12,911,320.73
押金及保证金	243,063.29	143,583.00
含浦产业园借款	6,000,000.00	6,000,000.00
湖南中嘉药物开发有限公司	6,316,808.65	8,100,000.00
合 计	14,859,820.49	19,578,445.13

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	19,702,639.24	29,430,334.78
未确认融资费用	-546,989.86	-1,065,276.87
合 计	19,155,649.38	28,365,057.91

22. 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	48,500,000			48,500,000	38.49
钟雪松	20,700,000			20,700,000	16.43
明晖	400,0000			400,0000	0.32
王越	1,000,000			1,000,000	0.79
赵红梅	200,000			200,000	0.16
王孟君	300,000			300,000	0.24
胡健	302,000			302,000	0.24
李畅文	300,000			300,000	0.24
唐娟	200,000			200,000	0.16
陈珊瑚	200,000			200,000	0.16
李玉兰	200,000			200,000	0.16
孙明	200,000			200,000	0.16
农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)	5,000,000			5,000,000	3.97
盐城悦善元兴股权投资合伙企业(有限合伙)	3,333,333			3,333,333	2.65
长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)	9,800,000			9,800,000	7.78

宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）		4,970,421		4,970,421	3.94
宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）		9,315,294		9,315,294	7.39
新余德金投资管理合伙企业（有限合伙）		1,500,000		1,500,000	1.19
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）		5,714,285		5,714,285	4.53
陶佳宏		6,300,000		6,300,000	5.00
熊燕		4,000,000		4,000,000	3.17
陆雅琴		285,714		285,714	0.23
朱文		800,000		800,000	0.63
其他投资人	2,498,000			2,498,000	1.97
合计	93,133,333	32,885,714	0	126,019,047	100

(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。

2017 年 3 月 25 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，4 月 27 日公司发布《股票发行认购公告》，发行股份 32,885,714 股，由宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）、新余德金投资管理合伙企业（有限合伙）、桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）、陶佳宏、熊燕、陆雅琴、朱文分别认购。股份登记在 2017 年 7 月 13 日完成。

23. 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	197,314,291.00		279,926,590.21
合 计	82,612,299.21	197,314,291.00		279,926,590.21

24. 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	2,256,475.19			2,256,475.19
合 计	2,256,475.19			2,256,475.19

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	137,536,977.41	80,692,483.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,708,899.55	57,764,510.90
减：提取法定盈余公积		920,017.48
应付普通股股利		
期末未分配利润	170,245,876.96	137,536,977.41

(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	963,178,131.10	846,945,418.51	851,590,014.14	778,161,003.15
其他业务收入	106,292.45	99,738.44	7,888,201.87	
合 计	963,284,423.55	847,045,156.95	859,478,216.01	778,161,003.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		65,642.75
城市维护建设税	885,831.49	455,919.19
教育费附加	632,736.74	325,569.03
合 计	1,518,568.23	847,130.97

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金、社保费用	13,953,767.14	6,282,717.88
交通及差旅费	6,038,979.02	7,564,054.75
广告费	594,025.43	319,776.83
招待费	4,250,139.62	1,845,095.66
租赁费	5,276,681.55	3,438,618.33
装修费	1,420,531.35	
办公费	2,369,203.75	574,257.21
其他	2,366,175.16	717,552.36
合 计	36,269,503.02	20,742,073.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资薪金、社保费用	5,241,792.06	4,052,616.49
办公费	4,906,008.98	3,127,156.79
业务招待费	1,634,069.99	1,248,810.94
交通及差旅费	1,780,372.42	1,794,533.68
咨询培训服务费	1,504,091.56	299,086.43
聘请中介机构费用	153,020.72	221,698.11
折旧费	238,649.80	127,757.33
会务费	1,027,891.51	886,606.00
税金	443,831.02	1,229,137.76
广告宣传费	263,000.00	631,199.00
其他	1,127,261.79	490,052.60
合 计	18,319,989.85	14,108,655.13

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,478,222.91	9,665,987.60
利息收入	148,951.28	28,238.78
手续费及其他	554,557.44	453,825.99
合 计	12,883,829.07	10,091,574.81

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,177,272.18	2,839,872.15
合 计	3,177,272.18	2,839,872.15

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
			性

			损益的金额
政府补助	5,000.00	545,000.00	5,000.00
其他	100.00		100.00
合 计	5,100.00	545,000.00	5,100.00

(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		545,000.00	与收益相关
安全生产补贴	5,000.00		与收益相关
合 计	5,000.00	545,000.00	

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	239,600.00		239,600.00
滞纳金	223,738.18		223,738.18
合 计	463,338.18		463,338.18

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	11,697,284.57	7,911,621.11
递延所得税费用	-794,318.05	
合 计	10,902,966.52	7,911,621.11

(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	43,611,866.07	33,232,906.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,902,966.52	8,308,226.70

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-396,605.59
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		
所得税费用	10,902,966.52	7,911,621.11

(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	148,951.28	28,238.98
政府补助	5000.00	545,000.00
收到的往来款项	3,946,683.18	
其他项目	100.00	
合 计	4,100,734.46	573,238.98

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	184,499.17	1,027,064.77
付现的销售费用	21,141,689.07	4,353,767.09
付现的管理费用	13,701,640.59	4,806,162.64
付现往来款	7,828,560.10	4,215,204.68
罚款支出及对外捐赠	463,338.18	
其他(销售费用、管理费用相关项目)		93,182,549.48
合 计	43,319,727.21	107,584,748.66

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财务费用中用于融资的银行手续费	370,058.27	328,765.87

合 计	370,058.27	328,765.87
-----	------------	------------

4. 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	32,708,899.55	25,321,285.67
加：资产减值准备	3,177,272.18	2,839,872.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	376,245.80	110,082.06
无形资产摊销	2,521.37	
长期待摊费用摊销	331,603.32	
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)	10,571,905.56	9,523,727.93
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)	-665,581.25	
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)	-42,282,243.29	-74,824,694.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,593,798.06	-80,059,140.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	99,524,168.87	46,714,294.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,150,994.05	-70,374,573.74
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	237,759,373.92	29,951,145.17
减：现金的期初余额	17,135,456.55	13,940,452.14
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	220,623,917.37	16,010,693.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	237,759,373.92	29,951,145.17
其中：库存现金	681,474.98	1,908,547.12
可随时用于支付的银行存款	237,077,898.94	28,042,598.05
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	237,759,373.92	28,042,598.05

(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
应收账款	22,793,461.28	用于浦发银行长沙生物医药支行 20,514,115.15 元贷款质押
应收账款	116,568,966.88	用于长沙银行贸金支行 93,255,173.50 元 贷款质押
应收账款	64,772,568.60	用于广发银行长沙分行 51,818,054.88 元贷 款质押
应收账款	9,515,625.00	用于平安租赁有限公司 7,612,500.00 元贷 款质押
合 计	213,650,621.76	

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	长沙市岳麓区芙蓉路 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 2017 年 6 月 30 日,本公司具有一定

信用集中风险，本公司应收账款的 33.56%(2016 年 12 月 31 日：34.90%)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	8,504,402.06				8,504,402.06
小 计	8,504,402.06				8,504,402.06

(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	36,715,665.09				36,715,665.09
小 计	36,715,665.09				36,715,665.09

(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	389,699,843.53	396,769,298.49	396,769,298.49		
应付账款	548,357,063.78	548,357,063.78	548,357,063.78		
其他应付 款	19,383,011.84	19,383,011.84	19,383,011.84		
小 计	957,439,919.15	964,509,374.11	964,509,374.11		

(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	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		

(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。本公司面临的市场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 2017 年 6 月 30 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 389,699,843.53 元(2016 年 12 月 31 日:人民币 440,884,867.96 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	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王毅清	38.49	38.49

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 38.49%，通过长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 1.94% 的股份；王越持有公司股份 100 万股，持股比例为 0.79%；明晖持有公司股份 40 万股，持股比例为 0.32%。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 41.54%。

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	3,068,712.00	2,855,616.00

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	94,500,000.00	2016-12-21	2017-12-31	否
王毅清	60,818,054.88	2016-05-06	2019-10-31	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
王毅清、明晖	70,000,000.00	2017-3-23	2018-3-22	否

3. 关联方资金拆借

无

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	67.90 万元	62.45 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	6,316,808.65	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
其他应付款	王毅清		1,011,065.85
其他应付款	钟雪松	259,019.53	259,019.53
小 计		6,575,828.18	10,841,438.31

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 2016 年 3 月 1 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茯苓路 30 号的办公大楼（建筑面积约 19,887.12 平方米，承租方租赁其中的 8,286.30 平方米），物流仓库（建筑面积约 15,000 平方米，承租方租赁其中的 8,000 平方米）租赁给达嘉维康医药，租赁期限为 10 年，自 2016 年 3 月 1 日起至 2026 年 2 月 28 日止。按照相关合同条款约定，出租房屋第一年租金为 6,137,424.00 元，其中：办公大楼出租房屋租金第一年为 3,977,424.00 元（按单价 40.00 元/平方米月计算），物流仓库房屋租金第一年为 2,160,000 元（按单价 22.50 元/平方米月计算）。第一年至第二年租金不递增，以后每两年递增 3%。自 2016 年 3 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。4月27日公司发布《股票发行认购公告》，发行股份32,885,714股，由宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）、新余德金投资管理合伙企业（有限合伙）、桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）、陶佳宏、熊燕、陆雅琴、朱文分别认购。股份登记在2017年7月13日完成。

十一、其他重要事项

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	790,552,089.61	709,210,586.46
中成药	14,112,954.66	11,641,992.59
生物制品	97,858,801.05	80,579,988.76
器械	45,356,203.74	31,758,413.86
非药品	15,404,374.50	13,854,175.28
小 计	963,284,423.55	847,045,156.95

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	1,771,273.37	100	12,523.18	0.71	1,758,750.19
合 计	1,771,273.37	100	12,523.18	0.71	1,758,750.19

(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	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

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	1,619,207.64	4,048.04	0.25
6 个月-1 年	134,628.73	6,731.44	5
1-2 年	17,437.00	1,743.70	10
小 计	1,771,273.37	12,523.18	0.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

(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	坏账准备
------	------	--------	------

		额的比例 (%)	
长沙市医疗保险管理服务局	827,910.02	47.07%	2,069.78
衡阳医保	210,413.65	11.96%	526.03
广州铁路(集团)公司社会保险管理中心	203,574.27	11.57%	508.94
郴州市医疗保险基金	189,817.77	10.79%	474.54
岳阳市医疗生育保险基金管	103,439.34	5.88%	5,171.97
小 计	1,535,155.05	87.29%	8,751.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,214,993.99	100	47,091.22	3.88	1,167,902.77
合 计	1,214,993.99	100	47,091.22	3.88	1,167,902.77

(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 (%)	
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

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	637,428.40	31,871.42	5
1-2 年	152,198.00	15,219.80	10
合 计	789,626.40	47,091.22	5.96

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	424,025.27		
合 计	424,025.27		

(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 0 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	789,626.40	
押金保证金及备用金	424,025.27	741,750.00
其他	1,342.32	266,560.81
合 计	1,214,993.99	1,008,310.81

(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
长沙恒泰五金	押金	55,090.00	3 年以上	4.53		否
马王堆店 (周汉忠)	押金	50,000.00	1 年以内	4.12		否
谢杰 (邵阳店押金)	押金	50,000.00	1 年以内	4.12		否
左家塘店	押金	50,000.00	3 年以上	4.12		否
叶中化 (株洲店押)	押金	40,000.00	1 年以内	3.29		否

金)						
合 计		245,090.00		20.17		

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	398,911,155.32		398,911,155.32	168,711,150.32		168,711,150.32
合 计	398,911,155.32		398,911,155.32	168,711,150.32		168,711,150.32

(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	168,711,150.32	230,200,005.00		398,911,155.32		
小 计	168,711,150.32	230,200,005.00		398,911,155.32		

(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	97,934,462.6	80,129,702.21	84,923,485.05	71,407,100.35
其他业务收	106,292.45	99,738.44	91,584.50	
合 计	98,040,755.1	80,229,440.65	85,015,069.55	71,407,100.35

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）	5,000.00	
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	-463,238.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-458,238.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-114,559.55	
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	-343,678.63	

（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	9.24%	0.33	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.34%	0.34	

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	32,708,899.55
非经常性损益	B	-343,678.63
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	33,052,578.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	315,539,084.81
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	230,200,005.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
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	6

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G$ $=D \pm I \times J$ $/K$	353,905,752.31
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.34%

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	32,708,899.55
非经常性损益	B	-343,678.63
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	33,052,578.18
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	32,885,714.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ 股加 权平均数的累 计月数股	98,614,285.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(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

二〇一七年八月二十五日