

公告编号：2017-008

证券代码：834888

证券简称：ST 康之家

主办券商：东莞证券



ST 康之家

NEEQ :834888

广东康之家云健康医药股份有限公司

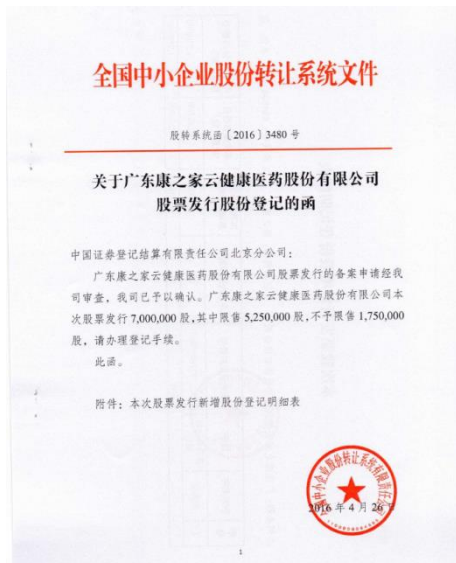
Guangdong Kzj Cloud Health

Pharmaceutical Co.,Ltd.

年度报告

2016

公司年度大事记



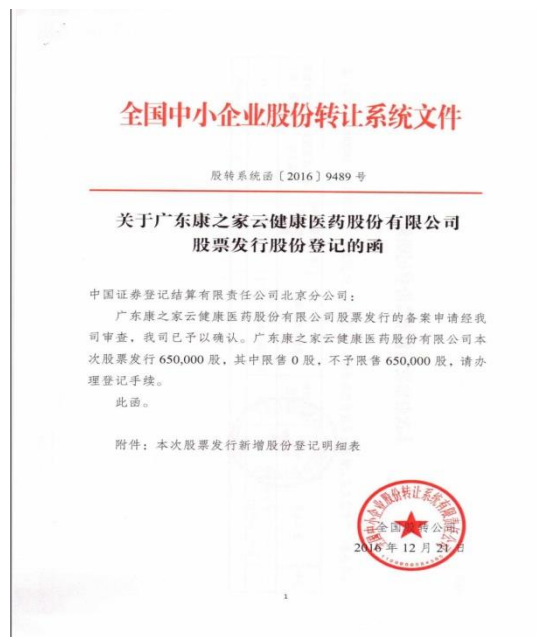
2016年4月26日，公司完成股票发行700万股。



2016年9月，公司获得由广州市工商局专业分局及广州电子商务行业协会颁发的“2015年度三星级诚信经营网站”。



2016年6月，公司获得广东省工商行政管理局授予的“广东省守合同重信用企业”。



2016年12月31日，公司完成股票发行65万股。

公司于2016年9月30日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号GF201544000181的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985号规定，2016年度至2018年度本公司企业所得税享受按15%征收的税收优惠。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、康之家	指	广东康之家云健康医药股份有限公司
康之家连锁	指	广东康之家医药连锁有限公司
康之家药业	指	广东康之家药业有限公司，系公司的全资子公司
康链家	指	广州康链家健康管理有限公司，系公司的全资子公司
飞创投资	指	深圳市飞创投资基金管理企业（有限合伙）
京飞资产	指	广州京飞资产管理合伙企业（有限合伙）
中广天韵	指	广州中广天韵投资企业（有限合伙）
康越房地产	指	广州康越房地产管理咨询有限公司
康知家商务	指	广州康知家医药电子商务有限公司
三元里药房	指	广州市白云区三元里康知家药房，原实际控制人控制的其他企业
新市药房	指	广州市白云区三元里康知家药房，原实际控制人控制的其他企业

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

南村药房	指	广州市白云区三元里康知家药房，原实际控制人控制的其他企业
康之家 365 网上药店	指	http://www.kzj365.com/ ，指广东康之家云健康医药股份有限公司的官网
明珠秀峰分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司明珠秀峰分店，系公司的分公司
汇桥北区分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司汇桥北区分店，系公司的分公司
千年健分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司千年健分店，系公司的分公司
黄石西分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司黄石西分店，系公司分公司
永泰分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司永泰分店，系公司的分公司
区庄分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司区庄分店，系公司的分公司
广雅花园第一分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司广州雅居乐花园第一分店，系公司
广雅花园第二分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司广州雅居乐花园第二分店，系公司
第一百零八分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司第一百零八分店，系公司的分公司
东圃分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司东圃分店，系公司的分公司
风神大道分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司风神大道分店，系公司的分公司
三元里分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司三元里分店，系公司的分公司
机场北分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司机场北分店，系公司的分公司
南村分店	指	广东康之家云健康医药股份有限公司南村分店，系公司的分公司
APP	指	Application 的缩写，指智能手机的第三方应用程序
GSP	指	Good Supplying Practice 的缩写，指《药品经营质量管理规范》
GMP	指	Good Manufacture Practice 的缩写，指《药品生产质量管理规范》
ERP	指	Enterprise Resource Planning 的缩写，企业资源计划，指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运
CRM	指	Customer Relationship Management 的缩写，即客户关系管理，指企业用 CRM 技术来管理与客户直接的关系。
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，是企业对消费者的电子商务

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

		模式，以网络零售业为主，主要借助于 Internet 开展在线销售活动 Internet 开展在线销售活动
O2O	指	Online To Offline 的缩写，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
OTC	指	Over The Counter 的缩写，指那些不需要医生处方，消费者可直接在
SKU	指	Stock Keeping Unit 的缩写，指保存库存控制的最小可用单位
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
天猫	指	浙江天猫技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《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	广东康之家云健康医药股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
商务部	指	中华人民共和国商务部
卫生部	指	中华人民共和国卫生部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
天元律所	指	北京市天元（深圳）律师事务所
大信会计事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

大信会计师事务所(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	是或否
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
1、行业竞争日趋激烈的风险	公司主要从事医药及医疗器械的零售业务，同时打造 B2B2C 到 O2O 再到 C2B 的医药电商环节。随着互联网+的发展，人们对于网购医药产品的接受度逐步提高，且随着人们生活水平的不断提高，用户在健康方面的关注度增加，进一步带动了医药电商的发展，2016 年布局医药电商的企业数量也随之高速增长，公司同行业竞争对手也在增加，与此同时部分竞争对手的资金实力、配送能力、终端覆盖能力日益增强，使公司的发展、产品的市场拓展及经营效益的提升面临较大的市场竞争压力。公司采取的应对措施主要有：①不断完善公司治理结果从而提高公司业务水平，通过引进外部机构投资者增强公司资金实力以更好支撑业务发展；②继续大力推广电子商务平台和移动医疗服务平台，通过提供便利的健康服务来增加用户的粘性，同时加强销售服务团队管理，完善团队激励措施。
2、加盟店的管理风险	零售连锁加盟是公司业务拓展的重要组成部分，公司目前已经健全了加盟店管理制度，对加盟店经营有明确的要求与规范。同时设有相关部门负责加盟店日常经营的督导；公司加盟店均是加盟店投资方自行选派法定代表人的独立法人，出

	现任何法律、经营责任，由加盟店独立承担。尽管公司采取了较规范的加盟店管理制度，但由于加盟店是独立于公司之外的企业，公司存在无法对其进行全面控制的状态，因此公司加盟店的不规范经营仍会给公司带来一定的品牌风险，从而影响公司零售连锁业务的拓展，给公司业务带来不利的影响。公司采取的应对措施主要有：①根据行业发展不断完善公司加盟店管理制度，加大对加盟店进行培训和指导；②吸收有实力、信誉好的投资方加盟，逐步提高加盟店的档次，从而塑造公司良好的品牌形象。
3、药品质量风险	目前，公司经营的药品品种众多，虽然公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购、资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品出库复核、产品销售、产品售后服务等环节严格控制，杜绝任何质量事故的发生。但是，公司不是产品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。公司采取的应对措施主要有：①严抓质量控制，完善质量管理。公司将本着 GSP 认证标准继续实施和维护产品品质管理系统，对产品审核、验收、仓储等过程进行严格的规定，严格把控各个环节质量，并对已有品质管理系统进行持续完善；②建立和保存完整的购销记录，保证销售药品的可溯源性产品质量纠纷的处理，明确责任部门和岗位。
4、期间费用占比较高的风险	报告期内，公司期间费用为 58,634,809.65 元，占当期营业收入的比重为 30.19%，较去年同比减少 12.84%。期间费用占比较高系互联网行业特性营销费用支出较大所致。随着公司电商业务的不断发展扩大，公司网站推广费、网上销售邮寄费、配套系统开发费和维护费随之也加大投入，公司不断引进高端人才相应也提高了人力薪酬费用成本。公司采取的应对措施主要有：①加强企业内部对期间费用的分析和考量，提升期间费用控制质量，降低费用成本。②优化公司战略发展，促使公司业务稳健增长，从而提高公司的收入。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东康之家云健康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kzj Cloud Health Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	ST 康之家
证券代码	834888
法定代表人	张流京
注册地址	广东省广州市白云区泰兴路 6 号 C 栋自编 201 房
办公地址	广东省广州市白云区泰兴路 6 号 C 栋自编 201 房
主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	肖晓康 薛德才
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓锋锋
电话	020-36608263
传真	020-36607405
电子邮箱	kzjgf@kzj365.com
公司网址	www.kzj365.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市白云区泰兴路 6 号 T6 电商创意园 C1 栋 2 楼
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	公司专注于中国亿万家庭的医药健康服务，是一家集电子商务、新药代理、医药配送、医疗门诊经营及连锁药店加盟为一体的新型综合医药企业。2011 年制订“医药服务+互联网”发展战略，立足传统医药，深耕药店+互联网市场。目前公司拥有 B2B、B2C 互联网药品交易许可双证，建立了康之家药房网，采药网及成熟的 CRM 及 ERP 技术系统；继续推广 O2O 合作体验店，公司拥有成熟的供应链系统，已经与京东、阿里、药小二及广东网络医院建立了战略合作关系，全力打造国内领先的医药行业垂直整合生态系统。康之家未来将继续整合全价值链资源，进一步提升技术开发及药店终端服务能力，以用户为核心，引领医药新零售发展；提供医药线上线下购买、医药配送、移动医疗、智慧药房的服务，

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

	解决医药服务的深度链接，建立以“平台+产品+服务”的垂直整合生态系统，实现医药行业全价值链的生态闭环。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,650,000
做市商数量	0
控股股东	张流京
实际控制人	张流京、李飞霞

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	91440000766553856E	否
税务登记证号码	91440000766553856E	否
组织机构代码	91440000766553856E	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	194,236,559.53	106,738,465.58	81.97%
毛利率%	31.45%	22.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,587,184.26	-23,431,493.51	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	818,246.03	-23,177,319.75	-
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）	28.49%	-560.89%	-
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）	54.91%	-554.81%	-
基本每股收益	0.08	-1.70	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	109,750,000.61	91,437,759.51	20.03%
负债总计	84,419,275.26	92,975,976.96	-9.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,330,725.35	-1,538,217.45	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	-0.11	-
资产负债率%（母公司）	61.40%	101.68%	-
资产负债率%（合并）	76.92%	99.61%	-
流动比率	1.24	0.98	-
利息保障倍数	1.32	-7.20	-

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	-749,469.86	-18,928,247.07	-
应收账款周转率	10.71	13.80	-
存货周转率	3.95	2.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.03%	53.41%	-
营业收入增长率%	81.97%	81.89%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	21,650,000	14,000,000	85.71%
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
非经常性损益合计	-1,471,938.23
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,471,938.23

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

康之家具备完整的产品供应链，结合已有线上资源与线下资源，打造 B2B2C 到 O2O 再到 C2B 的医药电商闭环，引领医药新零售发展；提供医药线上线下购买、医药配送、移动医疗、智慧药房的服务，解决医药服务的深度链接，建立以“平台+产品+服务”的垂直整合生态系统，实现医药行业全价值链的生态闭环；从而实现以服务为核心，以数据为基础，以重复购买为目标，以社区辐射为纽带的医药服务 O2O 模式。创新的盈利模式，最终将实现药厂、药店、患者、医生效益的共同提升，是“中国医药行业垂直整合生态系统”缔造者。

公司拥有的关键资源主要有：

（1）强大的互联网及 IT 资源：五大线上平台：康之家官网、天猫旗舰店、京东到家旗舰店、阿里健康旗舰店、采药网；

（2）远程医疗合作资源：网络医院合作资源；

（3）双证资质：B2B 互联网药品交易资格证+B2C 互联网药品交易资格证；

（4）团队优势：大部分中高层管理人员均来自知名互联网电商企业或医药电商企业；具有丰富的互联网或医药电商行业经验；成熟的客服团队。

（5）成熟的门店帮销体系，十多年零售门店经营管理经验；直营连锁店 14 家，特许加盟店 15 家，O2O 合作体验店 793 家，较上年同期增长 90.17%；网络医院网络诊所合作店已签约 353 家；上千家合作供应商；SKU 超 2 万。

报告期内，公司主要的收入是药品销售收入，平台佣金、广告等服务收入；药品直销收入，增值医疗服务收入；临床数据服务收入及健康管理咨询业务收入，未来将实现从医生在线门诊收入提成。

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：

康之家具备完整的产品供应链，结合已有线上资源与线下资源，打造 B2B2C 到 O2O 再到 C2B 的医药电商闭环，引领医药新零售发展；提供医药线上线下购买、医药配送、移动医疗、智慧药房的服务，解决医药服务的深度链接，建立以“平台+产品+服务”的垂直整合生态系统，实现医药行业全价值链的生态闭环。从而实现以服务为核心，以数据为基础，以重复购买为目标，以社区辐射为纽带的医药服务 O2O 模式。创新的盈利模式，最终将实现药厂、药店、患者、医生效益的共同提升，是“中国医药行业垂直整合生态系统”缔造者。

报告期内，公司实现营业收入 19423.56 万元，比去年同期增加 81.97%；总资产为 10975 万元，比去年同期增加 20.03%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 158.72 万元。

1、销售方面：

1) 公司在线上销售收入自建的“康之家 365 网上药店”、“采药网”，以及合作平台天猫旗舰店、京东商城、京东到家旗舰店、阿里健康旗舰店均完成了公司年度的销售目标。线下销售收入方面，根据市场发展需要，公司积极探索 O2O 业务模式，借助连锁药店的区位辐射优势，将网上购物与网下体验有机结合，销售收入大幅度上升。

2) 报告期内，公司继续加强拓展移动医疗合作资源板块，网络医院网络诊所合作店已签约 353 家，相应的健康咨询服务收入得到增长。

3) 2016 年公司在原有基础上，继续推广 O2O 合作体验店拓展，O2O 合作体验店 793 家，较上年同期增长 90.17%，与此同时药店 O2O 服务软硬件系统实现了全面的升级。

2、技术研发方面：

公司于 2016 年 9 月 30 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GF201544000181 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，2016 年度至 2018 年度本公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。同时公司两项研发成果得到转化，分别为 1. 网上药店 B2C 商城系统 2. 企业订单管理（GSP-OMS）系统，此两个系统对公司的业务增长有重要的影响，网上药店 B2C 商城系统提高客户的购货体验，企业订单管理（GSP-OMS）系统提高后台人员的订单处理能力。2017 年公司将进一步加强 IT 研发及开发经费的投入。

公司依托先进的信息管理系统，有效地整合了营销渠道的上下游资源，通过优化药品供销配环节中的验收、存储、分拣、配送、信息交流等作业过程，提高订单处理能力，减少货物分拣差错，缩短库存及配送时间，降低物流成本，提高服务水平和资金使用效益，实现药品销售的规模化、自动化、信息化和效益化。公司不断根据业务需求开展自主研发，形成了符合公司经营全过程管理及质量控制要求的信息化管理系统。目前，公司自主开发的系统和软件包括康之家网上药店商城、CRM 客户关系管理系统、51 采药网及 APP 应用、康之家 OMS 系统等，主要功能模块包括：会员管理、商品管理、促销管理、订单管理、内容管理、统计报表、短信服务、采购管理、库存管理、供应商管理、物流管理、门店管理、财务核算管理等。

3、人才建设方面：

管理层从建设层面对企业组织结构进行了大幅优化，采取了多项人力资源改革措施，在人才引进、员工管理、员工培训、员工激励和团队建设等方面，推出多项新政策、新制度。扩大全国范围的人才引进，公司中、高层管理人员均为互联网电商引入，促使公司人力资源结构进一步优化，为公司销售团队、研发团队和技术服务团队增添互联网专业人才的力量。

1、主营业务分析

（1）利润构成

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

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	194,236,559.53	81.97%	-	106,738,465.58	81.89%	-
营业成本	133,143,207.59	59.98%	68.55%	83,223,440.22	68.62%	77.97%
毛利率	31.45%	-	-	22.03%	-	-
管理费用	8,758,316.44	-33.46%	4.51%	13,161,811.02	76.37%	12.33%
销售费用	44,986,984.42	55.95%	23.16%	28,846,644.65	87.08%	27.03%
财务费用	4,889,508.79	24.65%	2.52%	3,922,533.81	63.91%	3.67%
营业利润	818,246.03	-	0.42%	-23,177,319.75	-	-
营业外收入	1,715,448.99	904.00%	0.88%	170,880.00	-	0.16%
营业外支出	946,510.76	123.00%	0.49%	425,053.76	-	0.40%
净利润	1,587,184.26	-	0.82%	-23,431,493.51	-	-21.95%

项目重大变动原因：

1. 营业收入同比增长 81.97%，主要是公司完成年度战略计划，实现跨越式发展，零售连锁及电商业务增长迅猛，其中药品较上年同期增长 5400 万，保健品较上年同期增长 534 万。
2. 营业成本同比增长 59.98%，主要是业务增长迅猛，营业收入增长相应成本增加所致，本期毛利率上升明显，营业成本的增长幅度低于营业收入的增长幅度。
3. 管理费用同比下降 33.46%，主要是公司控制人力成本，实行减员增效，提高技术部门的科技成果转化能力所致，其中职工薪酬较上年同期减少 450 万，同时由于管理人员减少，办公费用较上年同期减少 60 万。
4. 销售费用同比上升 55.95%，主要是公司业务增长，相应销售人员的职工薪酬较上年同期增长 900 万、广告宣传费（市场推广费）较上年同期增长 310 万、物流费用较上年同期增长 270 万及租赁费较上年同期增长 70 万等所致。
5. 营业外收入增长 904%，主要是本年度收到政府新三板挂牌补助 70 万元所致。
6. 营业外支出增长 123%，主要是供应商广州博爱大众医药有限公司的进项发票进项税转出 67 万元所致。

(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	167,699,605.12	122,275,031.56	104,359,919.76	82,744,638.88
其他业务收入	26,536,954.41	10,868,176.03	2,378,545.82	478,801.34
合计	194,236,559.53	133,143,207.59	106,738,465.58	83,223,440.22

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%
药品	138,690,976.27	71.40%	84,498,151.88	79.16%
保健食品	9,904,578.56	5.10%	4,557,107.07	4.27%
医疗器械	12,732,366.45	6.56%	12,747,548.75	11.94%
其他	32,908,638.25	16.94%	4,935,657.88	4.63%

收入构成变动的原因：

本期营业收入大幅增长，主要是公司完成年度战略计划，实现跨越式发展，零售连锁及电商业务增长

迅猛所致；其他业务收入增长主要为公司增加健康管理咨询业务项目，通过先进的网络技术手段，为顾客提供良好的健康咨询服务体验。

(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	-749,469.86	-18,928,247.07
投资活动产生的现金流量净额	-332,748.27	-365,339.21
筹资活动产生的现金流量净额	-3,017,161.37	48,385,092.69

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-74.95 万，比上期-1892.82 万，增加了 1817.88 万，主要原因是公司销售规模上升，并加强内部费用开支控制。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-33.27 万，主要原因为进一步满足公司经营规模的扩大，购建经营所需的固定资产等导致支付的现金 33.27 万。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 -301.72 万，比上期 4,838.51 万，减少了 5140.23 万，主要原因是公司经营状况好转，减少融资活动。

(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	广东东健医药有限公司	9,542,179.07	5.69%	否
2	广东永信药械有限公司	7,998,527.23	4.77%	否
3	国药控股广东恒兴有限公司	4,748,882.05	2.83%	否
4	重庆玉马医药有限公司	4,293,538.46	2.56%	否
5	新疆新宇药业集团有限公司	4,099,163.85	2.40%	否
合计		30,682,290.66	18.30%	-

(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	广州九州通医药有限公司	28,051,658.90	17.74%	否
2	国药控股广东恒兴有限公司	21,283,665.34	13.46%	否
3	佛山创美药业有限公司	9,985,352.71	6.32%	否
4	广州医药有限公司大众药品销售分公司	8,390,322.67	5.30%	否
5	广东广弘医药有限公司	8,101,018.56	5.12%	否
合计		75,812,018.18	47.94%	-

(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	4,570,953.35	-
研发投入占营业收入的比例	2.35%	-

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

-

研发情况:

公司 2016 年被认定为高新技术企业, 研发人员期末人数 34 人, , 研发支出资本化 457 万, 两项研发成果得到转化, 分别为 1. 网上药店 B2C 商城系统 2. 企业订单管理 (GSP-OMS) 系统, 此两个系统对公司的业务增长有重要的影响, 网上药店 B2C 商城系统提高客户的购货体验, 企业订单管理 (GSP-OMS) 系统提高后台人员的订单处理能力。

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	32,619,427.43	-11.16%	29.72%	36,718,806.93	381.41%	40.16%	40.16%
应收账款	26,134,041.83	157.90%	23.81%	10,133,297.44	90.00%	11.08%	11.08%
存货	32,273,030.30	-7.92%	29.41%	35,049,177.94	7.87%	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	590,347.40	42.63%	0.54%	413,896.51	17.37%	0.45%	0.45%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	50,935,616.40	-32.98%	46.41%	76,000,000.00	58.66%	83.12%	83.12%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	109,750,000.61	20.03%	-	91,437,759.51	53.12%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1. “应收账款”的变动原因: 应收账款期末余额较期初余额增长 157.90%, 主要是本年度采药网 B2B 业务发展迅猛, 导致期末尚未收回的货款增加所致。
2. “固定资产”的变动原因: 固定资产期末余额较期初余额增长 42.63%, 主要是公司扩大经营规模, 适当增加电子产品所致, 固定资产基数较低也是重要的原因之一。
3. “短期借款”的变动原因: 短期借款期末余额较期初余额下降 32.98%, 主要是随着公司经营情况好转, 为减少利息支出成本, 主动归还部分银行短期借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内, 经 2016 年 9 月 29 日召开的第一届董事会第十二次会议, 审议通过了《广东康之家云健康医药股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》, 成立了全资子公司广州康链家健康管理有限公司。

广州康链家健康管理有限公司成立于 2016 年 11 月 22 日, 统一社会信用代码为 91440101MA59G7J87E, 注册资本为 30 万元, 法定代表人为张流京, 住所为: 广州市白云区永泰元下田泰兴路 6 号自编 C 栋 107-2 房, 经营范围为: 企业管理服务 (涉及许可经营项目的除外) 企业管理咨询服务营养健康咨询服务医院管理生物技术推广服务生物技术开发服务生物技术咨询、交流服务生物技术转让服务生物医疗技术研究养生学的研究开发及技术转让心理咨询服务 (不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医疗行为) 护理服务 (不涉及提供住宿、医疗诊断、治疗及康复服务)。

2、报告期内, 全资子公司广东康之家药业有限公司 2016 年营业收入 156,994,387.94 元, 较去年同期增长 58.54%, 净利润 1,386,628.79 元, 较去年同期增长了 364.41%; 资产总额为 88,585,793.24 元, 负债总额为 85,548,748.33 元, 股东权益总额为 3,037,044.91 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、医药流通行业运行基本情况

在医保控费、支付方式改革的主流趋势下，药品流通行业压力增大，大批中小型商业公司发展受限，企业的财务能力面临考验，运营成本也将进一步增加。但是，新的政策环境有利于规模化经营企业做强、做大、做精，是对“商业模式”流程再造的变革，有利于企业组织结构及架构的调整，带来医药企业的格局变化。面对政策及市场的大环境，企业应顺势而为，把握机会、开拓创新、谋求发展。

2、创新商业模式、提升服务价值成为行业持续发展必经之路

目前，医药流通行业已经进入微利时代。政府政策频出，企业也纷纷探讨创新商业模式，整合从生产企业到终端客户各流通环节资源，不断拓展业务空间和服务范围，延伸供应链服务，将与上游工业企业的信息对接、库存管理、运营管理与下游客户药房合作的零库存管理、库内作业管理、信息增值服务纳入企业提供服务的范围。此外，医药流通过程用互联网技术升级成为未来最具竞争力的医药商业模式。

3、“互联网医药流通”模式将有力地推动医药供应链协同发展

托医药流通在医药供应链中商流、物流、数据流与资金流“四流合一”的地位，以规模企业为核心，向上下游延伸，缩短流通链条，减少周转时间，降低平均库存，将上下游连为一体，以整合与优化医药供应链，提升运营效率。通过“互联网药品流通”模式，建立供应链上下游智慧融合的分布式多元协同现代药品流通体系，可有效配置政府与企业资源，降低社会整体流通成本，推动供应链协同发展，成为实现药品流通行业“十三五”期间发展目标的有效支撑。供应链协同发展，还将促使医疗机构院内药房与药品流通企业对接，运用“互联网”的思维与手段，打造多方协作的药品流通新模式。运用“互联网药品流通模式”，有利于跨行业数据标准体系的建立，实现跨部门数据资源共享公用格局同时可催生智慧供应链、智能物流、公共服务平台等形态快速涌现，推动行业的创新进程，推动企业经营管理的精细化，提升行业发展水平、集约化水平、规模化水平。

2016 年，是国家全面推进“十三五”战略规划的开始之年，是国家新医改进入三医联动攻坚阶段的改革之年，是我国医药流通企业步入转型升级新阶段的关键之年。通过上述特点，医药流通企业可以更好的把握行业的发展轨迹，做出正确的决策，促进行业的快速发展。

4、国内医药电商发展趋势：

- (1) 处方药政策或将放开，医药电商进入新阶段，未来医药电商市场依旧有持续的增长空间；
- (2) 互联网平台推出 O2O 服务，医药 O2O 发展迅速；百度、阿里、京东到家、美团等互联网流量大平台涉足医药 O2O 市场；
- (3) 医药电商与移动医疗、养老产业、商业保险合作增强。

(四) 竞争优势分析

1、良好的品牌形象

公司长期致力于品牌建设，通过各种电商平台如天猫、京东等宣传及持续多年的门店促销形象宣传与营销活动，使康之家的品牌形象深入人心。公司在各门店内定期或不定期举行医师义诊、药店健康智能装备自检等活动，另一方面在门店所在区域的社区市场持续进行健康知识宣传、用药知识宣传、产品知识宣传，普及医药知识，提供医药便利。

2、高素质、专业化的人力资源团队

公司设立伊始便致力于医药流通，目前公司主要部门骨干均出自医药生产和医药流通、电商领域，对医药电商及医药流通市场规律有深入理解，形成了符合医药电商、医药流通运行规律、具有康之家股份特色的管理理念和管理模式。2016 年，公司引入了广州中广天韵投资企业（有限合伙）外部机构投资者，公司资产规模得到进一步扩大，治理结构进一步健全，运作进一步规范，可保证公司持续发展。

3、覆盖线上线下的多渠道营销网络

在开拓线下实体连锁药店的基础上，公司取得了互联网药品交易资格证书，开启了线上线下多元化发展的销售模式，将公司医药服务从现有广州市辐射至全国。

- 1) 公司自建康之家 365 网上医药商城，为广大消费者提供互联网药品服务；自建 CRM 系统，搭建

以健康管理及慢病康复为核心的会员营销体系；上线 51 采药网及 APP，汇集全国制药企业、医药批发、代理公司等上千家供应商，上千家线下合作体验药店，从而打造中国医药行业垂直生态闭环与全国大型慢性病药销平台。

2) 公司与阿里健康、京东健康到家等达成战略合作，借助网络平台战略合作优势，拥有线上平台天猫旗舰店、京东到家旗舰店、阿里健康旗舰店。

3) 加固移动医疗合作资源板块的拓展，与全国首家试点网络医院广东省第二人民医院网络医院继续深度合作，网络医院网络诊所合作店已签约 353 家。

4) 广泛药店合作网络：2015 年推出药店帮销体系，2016 年在此基础上快速推进合作体验店拓展，O2O 合作体验店 793 家，较上年同期增长 90.17%；目前公司总销售收入大部分来自网上药房销售收入。此外，公司积极探索 O2O 业务模式，借助连锁药店的区位辐射优势，将网上购物与网下体验有机结合，从而为客户提供更加完善、便利、专业化的服务。

4、高效的信息化管理系统

公司根据业务需求开展自主研发，形成了符合公司经营全过程管理及质量控制要求的信息化管理系统。目前，公司自主开发的系统和软件包括有康之家网上药店商城、CRM 客户关系管理系统、51 采药网及 APP 应用、康之家 OMS 系统等，主要功能模块包括：会员管理、商品管理、促销管理、订单管理、内容管理、统计报表、短信服务、采购管理、库存管理、供应商管理、物流管理、门店管理、财务核算管理等，基本实现了物流、信息流、资金流一体化、财务业务一体化、以及质量控制监督全程化。

5、完整的供应链系统优势

公司从事医药零售、批发、配送业务十余年，已形成了完备的供应链系统，具有丰富的业务发展经验。在品类规划方面，公司拥有与自身业务相匹配的 BI 系统，具有强大数据分析能力，可以对线上或线下销售的品类数据进行统计分析，从而帮助公司了解最新市场动态和特定消费者喜好；品类资源整合方面，公司拥有十余年的医药流通运营经验，五年的线上线下经营经验，公司自营的“康之家 365 网上药店”目前开设了五个频道，拥有数万个 SKU，已形成出众的资源整合能力；公司成立伊始便以医药连锁模式进行经营，具有丰富的货物配送经验；同时，公司拥有统一的线上线下支付和结算系统，可以将“康之家 365”网站及京东、淘宝等第三方平台与自身系统无缝对接，以保障各链条业务的顺利和全方位开展。2016 年公司新开发完善了 CRM 会员管理系统，同时开发了基于药业批发的 B2B 网站及移动 APP 工具。2016 年，公司两项研发成果得到转化，分别为 1. 网上药店 B2C 商城系统 2. 企业订单管理（GSP-OMS）系统，此两个系统对公司的业务增长有重要的影响，网上药店 B2C 商城系统提高客户的购货体验，企业订单管理（GSP-OMS）系统提高后台人员的订单处理能力。

上述五项优势可以有效保证公司在医药电商行业保持一定的竞争力，从而保证公司的持续稳定经营。

（五）持续经营评价

1、报告期内，公司实现营业收入 194,236,559.53 元，同比增长 81.97%；实现净利润 1,587,184.26 元，公司总资产 109,750,000.61 元，同比增长 20.03%，归属于挂牌公司股东的净资产 25,330,725.35 元，公司营业收入及利润都有较大幅度提高，公司业绩扭亏为盈；公司经营活动产生的现金流量净额为 -749,469.86 元，公司现金流持续好转，一方面由于公司严格把控降低经营成本，另一方面，随着公司行业的特征影响，公司在前期积累的基础上已经初见成效开始逐步盈利，公司经营状况良好；随着公司盈利能力的提高，报告期内公司通过原有股东增持及引进外部投资者，成功融资累计 2,715 万元，补充了公司的流动资金，促进了公司业务的发展。

2、市场开拓方面，公司在以“打造中国医药行业垂直整合生态系统缔造者”为宗旨的基础上，继续拓展 O2O 合作体验店及网络诊所合作店的市场规模，报告期内公司直营连锁店、特许加盟店、O2O 合作体验店、网络医院网络诊所合作店在原有基础上均取得了新的拓展数量；与此同时，报告期内公司自建 CRM 系统，搭建以健康管理及慢病康复为核心的会员营销体系；同时开发了基于药业批发的 B2B 网站及移动 APP 工具。

综上所述，报告期内公司业绩迅速发展，资产负债结构较合理，公司具有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加地区的建设、创卫、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区经济、社会等事业健康和谐发展。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、市场发展空间大

2017 年至 2020 年，中国药品市场规模将以年均 12% 的速度扩容。到 2020 年，药品市场规模将达 2.3 万亿元，药品需求大增，医药电商市场未来会有爆发性增长；医药电商将促进价值链上各环节的重构；医药电商格局将朝有机结合、互惠共赢的模式发展；医药电商将促使线下企业转型。康之家在发展成熟互联网医药服务基础上，未来将继续加强通过互联网技术融入医药零售，反向进行线下服务网点扩张，以新零售的形式实现线上线下业务扩展整合。

2、竞争格局多元化

随着互联网巨头布局健康领域，甚至直接入局药品分销，医药电商竞争转为平台之争，天猫医药馆一家独大或被打破。随着京东、百度、腾讯等的相继入局，国家对互联网药品交易及医药分家的逐步放开，医药电商渠道格局将会更加多元化和蓬勃发展。

3、资本市场将促进药品流通行业实现跨越式发展

随着国家出台相应政策鼓励医药零售行业的整合，大型国企加速对地方医药企业的并购重组，并持续加大投入，完善营销网络，全国大型医药商业企业数量不断增加、销售规模成倍增长；未来几年，行业内以上市公司和领先企业为主导的并购整合将成为资本市场的关注重点。

（二）公司发展战略

预计 2017 年公司营业收入达 4 个亿，净利润 1500 万。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

公司愿景：深度链接人的健康用药需求，成为中国医药垂直生态的最佳品牌。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业竞争日趋激烈的风险

公司主要从事医药及医疗器械的零售业务，同时打造 B2B2C 到 O2O 再到 C2B 的医药电商环节。随着互联网+的发展，人们对于网购医药产品的接受度逐步提高，且随着人们生活水平的不断提高，用户在健康方面的关注度增加，进一步带动了医药电商的发展，2016 年布局医药电商的企业数量也随之高速增长，公司同行业竞争对手也在增加，与此同时部分竞争对手的资金实力、配送能力、终端覆盖能力日益增强，使公司的发展、产品的市场拓展及经营效益的提升面临较大的市场竞争压力。

公司采取的应对措施主要有：①不断完善公司治理结果从而提高公司业务水平，通过引进外部机构投资者增强公司资金实力以更好支撑业务发展；②继续大力推广电子商务平台和移动医疗服务平台，通过提供便利的健康服务来增加用户的粘性，同时加强销售服务团队管理，完善团队激励措施。

2、加盟店的管理风险

零售连锁加盟是公司业务拓展的重要组成部分，公司目前已经健全了加盟店管理制度，对加盟店经营有明确的要求与规范。同时设有相关部门负责加盟店日常经营的督导；公司加盟店均是加盟店投资方自行选派法定代表人的独立法人，出现任何法律、经营责任，由加盟店独立承担。尽管公司采取了较规范的加盟店管理制度，但由于加盟店是独立于公司之外的企业，公司存在无法对其进行全面控制的状态，因此公司加盟店的不规范经营仍会给公司带来一定的品牌风险，从而影响公司零售连锁业务的拓展，给公司业务带来不利的影响。

公司采取的应对措施主要有：①根据行业发展不断完善公司加盟店管理制度，加大对加盟店进行培训和指导；②吸收有实力、信誉好的投资方加盟，逐步提高加盟店的档次，从而塑造公司良好的品牌形象。

3、药品质量风险

目前，公司经营的药品品种众多，虽然公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购、资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品出库复核、产品销售、产品售后服务等环节严格控制，杜绝任何质量事故的发生。但是，公司不是产品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。

公司采取的应对措施主要有：①严抓质量控制，完善质量管理。公司将本着 GSP 认证标准继续实施和维护产品品质管理系统，对产品审核、验收、仓储等过程进行严格的规定，严格把控各个环节质量，并对已有品质管理系统进行持续完善；②建立和保存完整的购销记录，保证销售药品的可溯源性产品质量纠纷的处理，明确责任部门和岗位。

4、期间费用占比较高的风险

报告期内，公司期间费用为 58,634,809.65 元，占当期营业收入的比重为 30.19%，较去年同比减少 12.84%。期间费用占比较高系互联网行业特性营销费用支出较大所致。随着公司电商业务的不断发展扩大，公司网站推广费、网上销售邮寄费、配套系统开发费和维护费随之也加大投入，公司不断引进高端人才相应也提高了人力薪酬费用成本。

公司采取的应对措施主要有：①加强企业内部对期间费用的分析和考量，提升期间费用控制质量，降低费用成本。②优化公司战略发展，促使公司业务稳健增长，从而提高公司的收入。

（二）报告期内新增的风险因素

-

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：-	

（二）关键事项审计说明：

-

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	是	五、二、（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、（四）
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

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 （资金、资产、资源）	占用性质 （借款、垫支、其他）	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
张流京	资金	其他	0.00	800,000.00	0.00	是	否
总计			0.00	800,000.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

2016 年 2 月 5 日，公司转给张流京 80 万，主要系因为时值春节，公司相关财务人员放假回家，而当时公司有一单项目即将洽谈成功，一旦成功需要按合同条款及时支付 80 万预付款。出于资金的安全考虑，暂时将款项汇入公司控股股东张流京先生的个人账户代为保管，以保证准时付款。但由于该项目洽谈中遇到双方不可达成一致的条件，故而结束。2016 年 2 月 23 日，张流京将 80 万转回给公司。

（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	50,000,000.00	6,744,770.05
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	9,000,000.00	2,388,139.6
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	-	-
6. 其他	-	-

总计	59,000,000.00	9,132,909.65
----	---------------	--------------

(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
张流京	预付业务款	800,000.00	是
张流京	借支差旅费	35,000.00	是
张流京	股东借款给公司	200,000.00	是
张流京	股东借款给公司	150,000.00	是
总计	-	1,185,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、交易的主要内容

①2016 年 2 月 5 日，公司转给张流京 80 万，主要系因为时值春节，公司相关财务人员放假回家，而当时公司有一单项目即将洽谈成功，一旦成功需要按合同条款及时支付 80 万预付款。出于资金的安全考虑，暂时将款项汇入公司控股股东张流京先生的个人账户代为保管，以保证准时付款。但由于该项目洽谈中遇到双方不可达成一致的条件，故而结束。2016 年 2 月 23 日，张流京将 80 万转回给公司。

②2016 年 2 月 23 日，张流京向公司之子公司广东康之家药业有限公司（以下简称“康之家药业”）预支差旅费支出 3.5 万元，当天因计划有变取消出差，已于当天归还康之家药业 3.5 万元。

③2016 年 3 月 16 日和 2016 年 3 月 30 日，张流京为支持康之家药业发展，先后向康之家药业提供 20 万元和 15 万元的股东借款，康之家药业已于 2016 年 3 月 24 日和 2016 年 3 月 31 日归还股东借款合计 35 万元。

2、定价依据及公允性

①定价政策和定价依据

本次补充确认的关联交易是偶发性关联交易，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

3、该关联交易的必要性及对公司的影响

①必要性和真实意图

上述关联交易是公司业务及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

②本次关联交易对公司的影响

本议案所述偶发性关联交易不存在损害公司利益的情况。

③表决和审议情况

2016 年 5 月 26 日，公司第一届董事会第八次会议审议《关于补充确认公司 2016 年 1 月-3 月偶发性关联交易的议案》。公司 2 名关联董事张流京、张式棚回避该项议案的表决，其余董事一致通过该议案，该议案已获得股东大会审议批准通过。

④本次关联交易是否存在需经有关部门批准的情况

本次关联交易不存在需经有关部门批准的情况。

(四) 承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

1、公司股东所持股份的限售安排及规定中股东对所持股份自愿锁定的承诺。

发起人持有的本公司的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。内容详见《公开转让说明书》中“第一节公司基本情况（二）点第 3 点。

报告期内，公司实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

2、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与本公司同业竞争情况。

控股股东、实际控制人之一张流京先生控制的三家个体工商户分别为：三元里药房、新市药房、南村药房，与公司构成同业竞争，但控股股东及实际控制人张流京、李飞霞已作出《避免同业竞争承诺》，承诺一年

内注销三家个体工商户药房。内容详见《公开转让说明书》第三节公司治理第五点第（一）、（二）、（三）点。

报告期内，控股股东、实际控制人之一张流京先生按照原有承诺一年内注销三家个体工商户药房。

3、防止资金占用和对外担保的措施，公司实际控制人出具《承诺函》，详见《公开转让说明书》第三节公司治理第六点第（二）点。

报告期内，2016 年 2 月 5 日，公司实际控制人张流京与公司资金往来 80 万元。主要系因为时值春节，公司相关财务人员放假回家，而当时公司有一单项目即将洽谈成功，一旦成功需要按合同条款及时支付 80 万预付款。出于资金的安全考虑，暂时将款项汇入公司控股股东张流京先生的个人账户代为保管，以保证准时付款。但由于该项目洽谈中遇到双方不可达成一致的条件，故而结束。2016 年 2 月 23 日，张流京将 80 万转回给公司。今后公司实际控制人将严格遵守相关承诺规定，避免再有类似事项发生。

4、与公司签订重要协议或做出的重要承诺，详见《公开转让说明书》中第三节公司治理第八点第（三）点。

公司董事、监事、高级管理人员除与公司签订《劳动合同》、《保密协议》外，未与公司签订其他重要协议。并且做出了《关于管理层诚信情况的承诺函》及《关于规范及减少关联交易的声明》、《关于广东康之家云健康医药股份有限公司高管人员未在股东单位双重任职和领取薪酬的承诺函》。

报告期内，控制股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

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	-	-	2,400,000	2,400,000	11.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,750,000	1,750,000	8.33%
	董事、监事、高管	-	-	1,750,000	1,750,000	8.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,000,000	100.00%	5,250,000	19,250,000	88.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,690,000	33.50%	5,250,000	9,940,000	45.91%
	董事、监事、高管	4,690,000	33.50%	5,250,000	9,940,000	45.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,000,000	-	7,650,000	21,650,000	-
普通股股东人数		5				

公司于 2016 年 11 月 14 日股东大会通过了股票发行方案，定向增发 650,000 股，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 20 日出具了“广会验字[2016]G16006140026 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 12 月 14 日止，公司收到全部新增出资款项。公司于 2016 年 12 月 21 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的股票发行股份登记函，新增股份于 2017 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，上表中股本包含新增股份。

（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	张流京	4,690,000	7,000,000	11,690,000	54.00%	9,940,000	1,750,000
2	广州京飞资产管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000	0	4,200,000	19.40%	4,200,000	0
3	广东康越医药科技有限公司	3,199,000	0	3,199,000	14.77%	3,199,000	0
4	深圳市飞创投资基金管理企业（有限合伙）	1,911,000	0	1,911,000	8.83%	1,911,000	0
5	广州中广天韵投资企业（有限合伙）	0	650,000	650,000	3.00%	0	650,000
合计		14,000,000	7,650,000	21,650,000	100.00%	19,250,000	2,400,000

前十名股东间相互关系说明：

张流京直接持有公司 55.67%的股份；京飞资产的投资人为张流京、李飞霞，两人分别持有京飞资产 85%、11.04%的股权；公司股东康越医药的投资人为张流京，其持有康越医药 100%的股权；张流京持有中广天韵 10%的股权，康越医药持有中广天韵 15%的股权；张流京和李飞霞为夫妻关系。除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

公司于 2016 年 11 月 14 日股东大会通过了股票发行方案，定向增发 650,000 股，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 20 日出具了“广会验字[2016]G16006140026 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 12 月 14 日止，公司收到全部新增出资款项。公司于 2016 年 12 月 21 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的股票发行股份登记函，新增股份于 2017 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，上表中股本包含新增股份。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张流京先生，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 6 月出生，研究生学历。2004 年 8 月至 2015 年 4 月，任广东康之家医药连锁有限公司监事；2015 年 4 月至 2015 年 7 月，任广东康之家医药连锁有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月至今，任广东康之家云健康医药股份有限公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

张流京先生，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 6 月出生，研究生学历。2004 年 8 月至 2015 年 4 月，任广东康之家医药连锁有限公司监事；2015 年 4 月至 2015 年 7 月，任广东康之家医药连锁有

限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月至今，任广东康之家云健康医药股份有限公司董事长、总经理。

李飞霞女士，中国国籍，有境外永久居留权，1975 年 9 月出生，本科学历。2004 年 8 月至 2015 年 4 月，任广东康之家药业有限公司执行董事、总经理。

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
2016-3-14	2016-5-9	1	7000000	7000000	1	0	0	0	0	否
2016-10-28	2017-1-5	31	650000	20150000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

挂牌以来，公司共募集资金两次，主要用于补充流动资金、偿还子公司康之家药业的银行贷款及利息。挂牌募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行融资	中国银行	8,000,000.00	6.09%	2016.05.24-2017.05.23	否
银行融资	中国银行	7,000,000.00	6.09%	2016-06.23-2017.06.22	否
银行融资	中国银行	5,000,000.00	6.09%	2016.09.06-2017.09.05	否
银行融资	重庆市阿里巴巴小额贷款有限公司	416,666.69	13.25%	2016.11.08-2017.05.09	否
银行融资	重庆市阿里巴巴小额贷款有限公司	449,166.67	13.25%	2017.05.23-2017.11.22	否
银行融资	重庆市阿里巴巴小额贷款有限公司	90,000.00	14.90%	2016.12.13-2017.06.12	否
银行融资	平安银行	2,000,000.00	6.09%	2016.05.13-2017.05.13	否
银行融资	平安银行	7,979,783.04	7.83%	2016.05.18-2017.05.17	否
银行融资	平安银行	10,000,000.00	7.83%	2016.05.27-2017.05.26	否
银行融资	平安银行	10,000,000.00	7.83%	2016.05.26-2017.05.27	否
合计		50,935,616.40			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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
张流京	董事长、总经理	男	45	研究生	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	是
唐伟	董事、副总经理	男	42	专科	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	是
张丽云	董事	女	30	本科	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	是
张百川	董事	男	46	专科	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	否
张式棚	董事	男	49	高中	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	否
张小翠	监事会主席	女	35	高中	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	否
吴海波	职工监事	女	33	本科	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	是
李治国	监事	男	36	专科	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	是
邓锋锋	董事会秘书	女	36	专科	2015 年 7 月 31 日-2018 年 7 月 30 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事张式棚先生与控股股东、实际控制人张流京为兄弟关系,公司董事张丽云与监事会主席张小翠为姐妹关系。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
张流京	董事长、总经理	4,690,000	7,000,000	11,690,000	54.00%	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

唐伟	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	-
张丽云	董事	0	0	0	0.00%	-
张百川	董事	0	0	0	0.00%	-
张式棚	董事	0	0	0	0.00%	-
张小翠	监事会主席	0	0	0	0.00%	-
吴海波	职工监事	0	0	0	0.00%	-
李治国	监事	0	0	0	0.00%	-
邓锋锋	董事会秘书	0	0	0	0.00%	-
合计		4,690,000	7,000,000	11,690,000	54.00%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

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
管理人员	15	7
销售人员	319	209
技术服务人员	36	34
财务人员	12	12
后勤人员	35	69
员工总计	417	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	55	41
专科	150	119
专科以下	210	170
员工总计	417	331

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:

1、人员变动:

2016 年度, 公司人员较上年有所递减, 主要原因是公司不断完善内部控制, 优化岗位设置, 从而控制人力成本提高人效。未来, 随着公司的业务发展及规模扩大, 对管理层及员工会提出更高要求。

2、人才引进:

企业有效引进行业人才, 尤其是合适的高级行业人才, 重点吸引具有丰富互联网运营与营销的管理人才、具有丰富移动互联网经验的研发人才、具有医药电商 O2O 丰富经验的专业电商人才, 增强公司的运营管理能力。

3、人员培训:

加强企业文化建设, 组织开展丰富多彩的文化生活, 不断提高公司员工的整体素质, 进一步加强公司创新活力和集体凝聚力, 以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策:

公司本着客观、公正、规范的原则, 吸收国内外企业成功经验根据自身情况制定了完整完善的薪酬体

系及绩效考核度。

（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	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

2016 年 9 月 2 日公司核心技术人员丛日亮因个人原因申请辞职，辞职后不再担任公司其他职务。公司已经安排相关人员履行其职责，该核心技术人员的辞职不会对公司生产经营产生不利影响。

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	是
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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件并结合《公司章程》制订了《募集资金管理制度》，该制度性文件在公司得到有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共进行了三次修改，分别如下：（1）经 2016 年 3 月 7 日第一届董事会第九次会议及 2016 年 3 月 24 日第二次临时股东大会审议通过，对公司总股本、注册资本等数据等进行了修改；（2）经 2016 年 7 月 18 日第一届董事会第四次会议及 2016 年 8 月 5 日第二次临时股东大会审议通过，对公司经营范围、股东大会职权、董事会职权及总经理职权进行了权限修改，同时新增加了关于公司资金占用、关联交易审批的内部决策控制流程；（3）经 2016 年 10 月 27 日第一届董事会第十三次会议及 2016 年 3 月 24 日第七次临时股东大会审议通过，对公司总股本、注册资本等数据等进行了修改。

（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	11	1、第一届董事会第三次会议：审议关于变更年度审计机构的议案、关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案；2、第一届董事会第四次会议：审议关于公司股票发行方案的议案、关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案、关于修改〈公司章程〉的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案、关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案；3、第一届董事会第五次会议：审议关于公司股票发行方案（修订稿）的议案；4、第一届董事会第六次会议：审议关于延迟召开 2016 年第二次临时股东大会的议案；5、第一届董事会第七次会议：审议关于公司 2015 年年度报告及摘要的一系列议案、关于 2016 年度公司与关联方日常性关联交易预计的议案、关于补充确认 2015 年度关联交易的议案；6、第一届董事会第八次会议：审议关于补充确认公司 2016 年 1 月-3 月偶发性关联交易的议案、关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案；7、第一届董事会第九次会议：审议关于修改《公司章程》的议案、关于设立南村店及追认设立三元里店、机场北店的议案、关于召开 2016 年第四次临时股东大会的议案；8、第一届董事会第十次会议：审议《关于公司 2016 年半年度报告的议案、关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；9、第一届董事会第十一次会议：审议《全资子公司广东康之家药业有限公司经营范围变更》的议案、关于审议《广东康之家云健康医药股份有限公司募集资金管理制度》的议案、关于召开 2016 年第五次临时股东大会的议案；10、第一届董事会第十二次会议：审议广东康之家云健康医药股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案、关于召开 2016 年第六次临时股东大会的议案；11、第一届董事会第十三次会议：审议关于〈广东康之家云健康医药股份有限公司股票发行方案〉的议案、关于修改〈公司章程〉的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案、关于设立募集资金专户、签订三方监管协议的议案、关于召开 2016 年第七次临时股东大会的议案。
监事会	5	1、第一届监事会第三次会议：审议通过了关于变更年度审计机构的议案；2、第一届监事会第

		四次会议：审议关于公司股票发行方案的议案、关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案、关于修改〈公司章程〉的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案；3、第一届监事会第五次会议：审议关于公司股票发行方案（修订稿）的议案；4、第一届监事会第六次会议：审议关于公司 2015 年年度报告及摘要的一系列议案、关于 2016 年度公司与关联方日常性关联交易预计的议案、关于补充确认 2015 年度关联交易的议案；5、第一届监事会第七次会议，审议关于公司 2016 年半年度报告的议案、关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案。
股东大会	8	1、2016 年第一次股东大会：审议通过了关于变更年度审计机构的议案；2、2016 年第二次股东大会：审议通过了关于公司股票发行方案的议案、关于公司股票发行方案（修订稿）的议案、关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案、关于修改〈公司章程〉的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案；3、2015 年年度股东大会：审议关于公司 2015 年年度报告及摘要的一系列议案、关于 2016 年度公司与关联方日常性关联交易预计的议案、关于补充确认 2015 年度关联交易的议案；4、2016 年第三次股东大会：审议关于补充确认公司 2016 年 1 月-3 月偶发性关联交易的议案；5、2016 年第四次股东大会：审议关于修改〈公司章程〉的议案；6、2016 年第五次股东大会：审议《广东康之家云健康医药股份有限公司募集资金管理制度》的议案；7、2016 年第六次股东大会：审议关于广东康之家云健康医药股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案；8、2016 年第七次股东大会：审议关于〈广东康之家云健康医药股份有限公司股票发行方案〉的议案、关于修改〈公司章程〉的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案、关于设立募集资金专户、签订三方监管协议的议案。

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

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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，且公司董监高均严格按照相关法律法规，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履

行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，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》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司以及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度，报告期内公司新增《募集资金管理制度》。公司股东大会、董事会和监事会运作规范，公司董监高不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，报告期内公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

1、公司严格执行《投资者关系管理制度》，同时一贯注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；

2、报告期内，公司有效的做好了信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，提高信息披露质量。同时公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。通过投资者关系管理，帮助投资者更好的了解公司。

（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

公司董事会未下设专门委员会。

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有独立法人资格，全部经营活动在其核准的经营范围内进行。公司主要从事医药及医疗器材的零售业务，是一家全面通过国家 GSP 认证，集电子商务、新药代理招商、医药配送、医疗门诊经营及连锁药店加盟为一体的综合型医药企业。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系；在资产、人员、财务、机构和业务上独立于控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力，不存在依赖股东及其他关联方的情形且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在显失公平的关联交易。本公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，包括与业务经营相关的研发系统、销售采购系统和配套设施，拥有必要的人员和资金。公司能够独立支配和使用人、财、物等要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行经营的情况，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。本公司的资产独立。

3、人员独立

公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪或兼职。本公司的人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司

资金使用的情况；在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况，本司财务独立。

5、机构独立

公司已建立股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成了完善的公司治理结构。同时公司设立质管部、财务中心、020 事业群、供应链中心、商品规划部、电商事业群、市场部、技术中心、数据部、会员营销中心等职能机构，并制定了较为完整的内部管理制度。公司各机构和职能部门按照公司章程及其他内部控制制度独立规范运作。公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同的情形。本公司机构独立。

（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是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（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、重大遗漏信息等情况。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。公司已于 2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于建立广东康之家云健康医药股份有限公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2017]第 18-00009 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	肖晓康、薛德才
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 广东康之家云健康医药股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的广东康之家云健康医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：肖晓康 中 国 · 北 京 中国注册会计师：薛德才	

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
----	----	------	------

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

流动资产：	-		
货币资金	-	32,619,427.43	36,718,806.93
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	-	-	-
应收账款	-	26,134,041.83	10,133,297.44
预付款项	-	7,162,479.23	1,900,550.88
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	-	4,704,212.48	4,128,383.56
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	32,273,030.30	35,049,177.94
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	-	1,775,969.26	3,093,646.25
流动资产合计	-	104,669,160.53	91,023,863.00
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	-	590,347.40	413,896.51
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	-	4,490,492.68	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,080,840.08	413,896.51

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

资产总计	-	109,750,000.61	91,437,759.51
流动负债：	-		
短期借款	-	50,935,616.40	76,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	24,371,969.53	9,157,641.80
预收款项	-	314,136.28	29,967.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,605,487.48	1,801,974.35
应交税费	-	4,353,928.78	1,516,699.79
应付利息	-	119,080.59	68,075.33
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,719,056.20	4,401,618.37
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	-	84,419,275.26	92,975,976.96
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	-	84,419,275.26	92,975,976.96
所有者权益（或股东权益）：	-		

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

股本	-	21,650,000.00	14,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,799,150.63	665,150.63
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	-	-16,118,425.28	-17,705,609.54
归属于母公司所有者权益合计	-	25,330,725.35	-1,538,217.45
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	25,330,725.35	-1,538,217.45
负债和所有者权益总计	-	109,750,000.61	91,437,759.51

法定代表人：张流京主管会计工作负责人：何道佳会计机构负责人：扬子浩

（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	-	12,400,615.90	36,207,415.32
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	-	-	-
应收账款	-	2,891,064.15	2,428,223.18
预付款项	-	184,127.94	278,370.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	22,893,435.20	3,752,818.12
存货	-	23,443,294.86	18,221,330.11
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	-	920,551.88	2,948,040.90
流动资产合计	-	62,733,089.93	63,836,197.63
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	-	3,000,000.00	1,497,758.54

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	406,943.53	221,005.89
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	-	4,490,492.68	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,897,436.21	1,718,764.43
资产总计	-	70,630,526.14	65,554,962.06
流动负债：	-		
短期借款	-	10,935,616.40	36,000,000.00
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	-	27,368,590.06	22,816,836.57
预收款项	-	1,118.09	19,014.61
应付职工薪酬	-	1,362,174.40	1,479,655.02
应交税费	-	1,766,560.24	768,285.89
应付利息	-	41,747.26	68,075.33
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,890,984.29	4,145,100.21
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	-	43,366,790.74	65,296,967.63
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	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	43,366,790.74	65,296,967.63
所有者权益：	-		
股本	-	21,650,000.00	14,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,301,392.09	2,167,392.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-15,687,656.69	-15,909,397.66
所有者权益合计	-	27,263,735.40	257,994.43
负债和所有者权益合计	-	70,630,526.14	65,554,962.06

法定代表人：张流京主管会计工作负责人：何道佳会计机构负责人：扬子浩

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	194,236,559.53	106,738,465.58
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	-	133,143,207.59	83,223,440.22
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	-	-	-
销售费用	-	44,986,984.42	28,846,644.65
管理费用	-	8,758,316.44	13,161,811.02
财务费用	-	4,889,508.79	3,922,533.81
资产减值损失	-	964,775.46	578,333.05
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）	-	818,246.03	-23,177,319.75
加：营业外收入	-	1,715,448.99	170,880.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	946,510.76	425,053.76
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-	-
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,587,184.26	-23,431,493.51
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	-	1,587,184.26	-23,431,493.51
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	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

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	-	1,587,184.26	-23,431,493.51
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	-	0.08	-1.70
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：扬子浩

(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	-	119,742,193.54	83,725,741.89
减：营业成本	-	74,944,338.34	70,134,544.66
营业税金及附加	-	302,028.23	81,321.00
销售费用	-	37,218,851.49	26,374,190.70
管理费用	-	6,182,491.07	7,860,171.57
财务费用	-	2,074,557.36	1,500,425.36
资产减值损失	-	207,365.16	326,726.94
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-1,187,438.11	-22,551,638.34
加：营业外收入	-	1,423,121.02	65,197.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	13,941.94	340,437.76
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	221,740.97	-22,826,878.65
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	221,740.97	-22,826,878.65
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	221,740.97	-22,826,878.65
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：扬子浩

(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	-	208,067,650.80	119,518,194.88
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	-	23,006,057.54	122,070,370.14
经营活动现金流入小计	-	231,073,708.34	241,588,565.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	134,335,102.37	103,249,779.18
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	-	22,821,895.66	15,249,517.85
支付的各项税费	-	4,450,508.27	2,429,602.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	70,215,671.90	139,587,912.14
经营活动现金流出小计	-	231,823,178.20	260,516,812.09
经营活动产生的现金流量净额	-	-749,469.86	-18,928,247.07
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	-	332,748.27	365,339.21
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	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	332,748.27	365,339.21
投资活动产生的现金流量净额	-	-332,748.27	-365,339.21
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	26,784,000.00	24,000,000.00
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	-	23,489,000.00	76,000,000.00
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	-	50,273,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	48,553,383.60	47,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,736,777.77	3,714,907.31
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	53,290,161.37	51,614,907.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,017,161.37	48,385,092.69
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	-	-4,099,379.50	29,091,506.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,718,806.93	7,627,300.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,619,427.43	36,718,806.93

法定代表人：张流京主管会计工作负责人：何道佳会计机构负责人：扬子浩

(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	-	138,607,178.46	92,633,082.20
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	943,798.62	72,616,172.54
经营活动现金流入小计	-	139,550,977.08	165,249,254.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	97,458,497.49	87,442,353.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,307,094.69	11,047,923.98
支付的各项税费	-	950,105.35	1,442,734.95
支付其他与经营活动有关的现金	-	46,042,667.12	89,323,035.43
经营活动现金流出小计	-	162,758,364.65	189,256,048.01
经营活动产生的现金流量净额	-	-23,207,387.57	-24,006,793.27
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	-	289,654.00	347,704.50

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	289,654.00	347,704.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-289,654.00	-347,704.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	26,784,000.00	24,000,000.00
取得借款收到的现金	-	2,339,000.00	36,000,000.00
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	-	29,123,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,403,383.60	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,029,374.25	1,306,698.03
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	29,432,757.85	1,306,698.03
筹资活动产生的现金流量净额	-	-309,757.85	58,693,301.97
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	-	-23,806,799.42	34,338,804.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,207,415.32	1,868,611.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,400,615.90	36,207,415.32

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：扬子浩

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	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	14,000,000.00	-	-	-	2,167,392.09	-	-	-	-	-	-17,705,609.54	-	-1,538,217.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-1,502,241.46	-	-	-	-	-	-	-	-1,502,241.46
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,000,000.00	-	-	-	665,150.63	-	-	-	-	-	-17,705,609.54	-	-3,040,458.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,650,000.00	-	-	-	19,134,000.00	-	-	-	-	-	1,587,184.26	-	28,371,184.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,587,184.26	-	1,587,184.26
（二）所有者投入和减少资本	7,650,000.00	-	-	-	19,134,000.00	-	-	-	-	-	-	-	26,784,000.00
1．股东投入的普通股	7,650,000.00	-	-	-	19,134,000.00	-	-	-	-	-	-	-	26,784,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	21,650,000.00	-	-	-	19,799,150.63	-	-	-	-	-	-16,118,425.28	-	25,330,725.35

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,091,958.35	-	-2,091,958.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,765.59	-	-14,765.59
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,106,723.94	-	-2,106,723.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	2,167,392.09	-	-	-	-	-	-2,598,885.60	-	568,506.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,431,493.51	-	-23,431,493.51
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-20,832,607.91	-	-	-	-	-	20,832,607.91	-	-
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	-	-	-	-	-20,832,607.91	-	-	-	-	-	20,832,607.91	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	14,000,000.00	-	-	-	2,167,392.09	-	-	-	-	-	-17,705,609.54	-	-1,538,217.45

法定代表人：张流京主管会计工作负责人：何道佳会计机构负责人：扬子浩

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	14,000,000.00	-	-	-	2,167,392.09	-	-	-	-	-15,909,397.66	257,994.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,000,000.00	-	-	-	2,167,392.09	-	-	-	-	-15,909,397.66	257,994.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,650,000.00	-	-	-	19,134,000.00	-	-	-	-	221,740.97	27,005,740.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,740.97	221,740.97
（二）所有者投入和减少资本	7,650,000.00	-	-	-	19,134,000.00	-	-	-	-	-	26,784,000.00
1．股东投入的普通股	7,650,000.00	-	-	-	19,134,000.00	-	-	-	-	-	26,784,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

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	21,650,000.00	-	-	-	21,301,392.09	-	-	-	-	-15,687,656.69	27,263,735.40

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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,907,889.36	-907,889.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,237.56	-7,237.56
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,915,126.92	-915,126.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	2,167,392.09	-	-	-	-	-1,994,270.74	1,173,121.35

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,826,878.65	-22,826,878.65
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	23,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	23,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-20,832,607.91	-	-	-	-	20,832,607.91	-
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	-	-	-	-	-20,832,607.91	-	-	-	-	20,832,607.91	-
(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	14,000,000.00	-	-	-	2,167,392.09	-	-	-	-	-15,909,397.66	257,994.43

法定代表人：张流京 主管会计工作负责人：何道佳 会计机构负责人：扬子浩

广东康之家云健康医药股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

广东康之家云健康医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广东康之家医药连锁有限公司（公司前身）于 2015 年 9 月 10 日根据公司董事会决议及发起人协议规定，经广东省工商行政管理局批准，整体变更设立的股份有限公司；取得统一社会信用代码为“91440000766553856E”的企业法人营业执照；公司股本 2165 万元人民币。

公司住所：广东省广州市白云区泰兴路 6 号 C 栋自编 201 房。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

法定代表人：张流京。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于药品流通行业。经营范围：零售：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）；处方药、非处方药（由分公司经营）；预包装食品（不含酒精饮料），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；销售：二类：普通诊察器械，医用卫生材料及敷料，医用高分子材料及制品（上述项目持有效许可证经营），化妆品，日用品，第一类医疗器械，消毒用品，家用电器；商品信息咨询，企业管理咨询。

（三）本财务报告经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日决议批准报告。

（四）本年度合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围包括广东康之家药业有限公司，详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自报告期末起 12 个月内，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如

有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体,且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司,则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	账面余额 100 万以上且占应收款项账余额的 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	按照应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
个别法计提组合	按照公司关联方款项、备用金及公司内部往来款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
个别认定法组合	根据可收回情况单独考量是否计提坏账准备

3、单项金额虽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	应收款项未来现金流量现值与以信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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；需要进一步加工的存货，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发生的成本、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，同一项存货中部分有合同价格约定，部分存货无合同价格约定的，分别确定其可变现净值并于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。

5、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.37

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准如下：研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准如下：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，能够证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

项 目	预计使用寿命	年折旧率
软件著作权	5	估计使用期

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量

时确认让渡资产使用权收入。

2、公司收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品和提供劳务服务。销售药品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已收回货款或取得收款凭证且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量；提供劳务服务收入确认按照实际提供的劳务或服务确认收入。

（十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除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。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

公司本期无需披露的会计政策变更事项。

2、主要会计估计变更

公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按照税法规定的销售货物或提供劳务收入为基础确认销项税额，在扣除当期允许抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、免税
城市维护建设税	按照应缴纳流转税额计征	7%
教育费附加	按照应缴纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额计征	2%
企业所得税	按照应纳税所得额计征	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露说明情况

纳税主体名称	所得税税率
广东康之家云健康医药股份有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

广东康之家云健康医药股份有限公司于 2016 年 9 月 30 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GF201544000181 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，2016 年度至 2018 年度本公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

类 别	期末余额	期初余额
现金	35,747.10	16,734.73
银行存款	32,133,473.09	36,534,102.98
其他货币资金	450,207.24	167,969.22
合 计	32,619,427.43	36,718,806.93

2、其他货币资金情况

类 别	期末余额	期初余额
支付宝	433,151.55	155,500.18
财付通	17,055.69	12,469.04
合 计	450,207.24	167,969.22

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,549,055.07	100.00	1,415,013.24	5.14
其中：账龄组合	24,925,998.25	90.48	1,415,013.24	5.68
个别认定法组合	2,623,056.82	9.52		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	27,549,055.07	100.00	1,415,013.24	5.14

(续上表)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,694,234.84	100.00	560,937.40	5.25
其中：账龄组合	10,694,234.84	100.00	560,937.40	5.25
个别认定法组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,694,234.84	100.00	560,937.40	5.25

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	24,099,552.92	5.00	1,204,977.65	10,169,721.68	5.00	508,486.09
1 至 2 年	507,967.69	10.00	50,796.77	524,513.16	10.00	52,451.31
2 至 3 年	318,477.64	50.00	159,238.82			
3 年以上						
合计	24,925,998.25		1,415,013.24	10,694,234.84	——	560,937.40

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为 994,961.06 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东永信药械有限公司	8,609,614.71	31.25	430,480.74
新疆中卫医药有限公司	3,998,596.77	14.51	199,929.84
新疆新宇药业集团有限公司	3,796,021.70	13.78	189,801.09
广东东健医药有限公司	997,258.27	3.62	49,862.91
重庆玉马医药有限公司	855,451.95	3.11	42,772.60
合计	18,256,943.40	66.27	912,847.17

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,978,351.29	97.43	1,440,525.45	75.79
1 至 2 年	184,127.94	2.57	361,625.43	19.03
2 至 3 年			58,400.00	3.08
3 年以上			40,000.00	2.10
合计	7,162,479.23	100.00	1,900,550.88	100.00

注：本期公司与广州望网网络科技有限公司发生了 4095 万元的收付款资金往来。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州康知家医药电子商务有限公司	5,150,000.00	76.30
广州采芝林药业有限公司	500,335.00	7.41
广州医药有限公司大众药品销售分公司	458,488.33	6.79
广东英达尔药业有限公司	445,573.43	6.60
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	195,415.56	2.90
合 计	6,749,812.32	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,196,295.88	100.00	492,083.40	9.47
其中：账龄组合	4,888,094.35	94.07	492,083.40	10.07
个别认定法组合	308,201.53	5.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,196,295.88	100.00%	492,083.40	9.47

(续上表)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,509,767.34	100.00	381,383.78	8.46
其中：账龄组合	4,509,767.34	100.00	381,383.78	8.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,509,767.34	100.00	381,383.78	8.46

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,335,386.18	5.00	216,769.31	3,231,859.07	5.00	161,592.95
1 至 2 年	2,600.00	10.00	260.00	1,047,908.27	10.00	104,790.83
2 至 3 年	550,108.17	50.00	275,054.09	230,000.00	50.00	115,000.00
3 年以上						
合计	4,888,094.35	——	492,083.40	4,509,767.34	——	381,383.78

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 110,699.62 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	64,471.34	384,762.76
保证金	1,547,533.40	970,670.00
与关联方以外的往来款	3,532,417.4	3,106,762.93
代扣个人社保费	51,873.74	47,571.65
合计	5,196,295.88	4,509,767.34

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州康越房地产管理咨询有限公司	保证金	1,041,629.07	1 年以内	20.05	52,081.45
百度(中国)有限公司广州分公司	保证金	735,000.00	1 年以内	14.14	36,750.00
广州市养康医疗器械有限公司	与关联方以外的往来款	520,108.27	1 年以内	10.01	26,005.41
安徽阜阳润生源药业有限公司	与关联方以外的往来款	200,000.00	1 年以内	3.85	10,000.00
广州市住宅建设发展有限公司房产开发分公司	与关联方以外的往来款	120,600.00	1 年以内	2.32	6,030.00
合计	——	2,617,337.34	——	50.37	130,866.87

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	32,273,030.30		32,273,030.30	35,049,177.94		35,049,177.94
合计	32,273,030.30		32,273,030.30	35,049,177.94		35,049,177.94

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,775,969.26	2,948,040.90
待摊销推广费		145,605.35
合计	1,775,969.26	3,093,646.25

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值	203,716.32	898,610.99	458,183.77	667,100.66	2,227,611.74
1. 期初余额	203,716.32	898,610.99	421,927.11	320,230.59	1,844,485.01

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
2. 本期增加金额			36,256.66	346,870.07	383,126.73
（1）购置			36,256.66	346,870.07	383,126.73
3. 期末余额	203,716.32	898,610.99	458,183.77	667,100.66	2,227,611.74
二、累计折旧	193,948.60	793,363.65	316,389.53	333,562.56	1,637,264.34
1. 期初余额	190,043.15	770,019.69	242,807.83	227,717.83	1,430,588.50
2. 本期增加金额	3,905.45	23,343.96	73,581.70	105,844.73	206,675.84
（1）计提	3,905.45	23,343.96	73,581.70	105,844.73	206,675.84
3. 期末余额	193,948.60	793,363.65	316,389.53	333,562.56	1,637,264.34
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,767.72	105,247.34	141,794.24	333,538.10	590,347.40
2. 期初账面价值	13,673.17	128,591.30	179,119.28	92,512.76	413,896.51

(八) 无形资产

项 目	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值	4,450,456.58	119,687.59	4,570,144.17
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	4,450,456.58	119,687.59	4,570,144.17
（1）内部研发	4,450,456.58		4,450,456.58
（2）购置		115,207.78	115,207.78
3. 期末余额	4,450,456.58	119,687.59	4,570,144.17
二、累计摊销	74,174.28	5,477.21	79,651.49
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	74,174.28	5,477.21	79,651.49
（1）计提	74,174.28	5,477.21	79,651.49
3. 期末余额	74,174.28	5,477.21	79,651.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,376,282.30	114,210.38	4,490,492.68
2. 期初账面价值			

(九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
网上药店 B2C 商城系统 V1.0		3,811,026.62		120,496.77	3,690,529.85	
企业订单管理（GSP-OMS）系统 V1.0		759,926.73			759,926.73	
合计		4,570,953.35		120,496.77	4,450,456.58	

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

(续上表)

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
网上药店 B2C 商城系统 V1.0	正式开始软件设计	具体经济效益	已完工
企业订单管理 (GSP-OMS) 系统 V1.0	正式开始软件设计	具体经济效益	已完工

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,907,096.64	942,321.18
可抵扣亏损	42,055,350.62	36,504,254.99
合计	43,962,447.26	37,446,576.17

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年	21,325,705.63	21,838,566.55	
2021 年	20,729,644.99		
合计	42,055,350.62	36,504,254.99	

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	49,979,783.04	75,000,000.00
信用借款	955,833.36	1,000,000.00
合计	50,935,616.40	76,000,000.00

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	24,095,531.89	8,740,368.09
1 年以上	276,437.64	417,273.71
合计	24,371,969.53	9,157,641.80

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	314,136.28	27,667.32
1 年以上		2,300.00
合计	314,136.28	29,967.32

(十四) 应付职工薪酬

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,801,974.35	22,585,991.94	22,782,478.81	1,605,487.48
二、离职后福利-设定提存计划		439,092.62	439,092.62	
合 计	1,801,974.35	23,025,084.56	23,221,571.43	1,605,487.48

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,801,974.35	20,786,082.26	20,982,569.13	1,605,487.48
2. 职工福利费		1,408,542.04	1,408,542.04	
3. 社会保险费		385,981.37	385,981.37	
其中：医疗保险费		342,199.81	342,199.81	
工伤保险费		7,068.08	7,068.08	
生育保险费		36,713.48	36,713.48	
5. 工会经费和职工教育经费		5,386.27	5,386.27	
合 计	1,801,974.35	22,585,991.94	22,782,478.81	1,605,487.48

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		426,773.88	426,773.88	
2、失业保险费		12,318.74	12,318.74	
合 计		439,092.62	439,092.62	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,847,770.55	1,423,996.50
营业税		6,456.79
企业所得税		80,508.67
城市维护建设税	250,365.53	3,240.33
其他税费	255,792.70	2,497.50
合计	4,353,928.78	1,516,699.79

(十六) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	119,080.59	68,075.33
合计	119,080.59	68,075.33

(十七) 其他应付款

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,719,056.20	4,338,885.37
1 至 2 年(含 2 年)		62,733.00
合计	2,719,056.20	4,401,618.37

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000,000.00	7,650,000.00				7,650,000.00	21,650,000.00

注 1: 2016 年 11 月 14 日, 广东康之家云健康医药股份有限公司 2016 年第七次临时股东大会审议并通过了《关于<广东康之家云健康医药股份有限公司股票发行方案>的议案》; 2016 年 11 月 20 日, 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)就公司《广东康之家云健康医药股份有限公司股票发行方案》发行实缴出资情况出具了“广会验字[2016]G16006140026 号”《验资报告》。

注 2: 2016 年 3 月 30 日, 广东康之家云健康医药股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司股票发行方案(修订稿)的议案》; 2016 年 4 月 7 日, 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)就公司《广东康之家云健康医药股份有限公司股票发行方案(修订稿)》发行实缴出资情况出具了“广会验字[2016]G16006140015 号”《验资报告》。

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,167,392.09	19,134,000.00	1,502,241.46	19,799,150.63
合计	2,167,392.09	19,134,000.00	1,502,241.46	19,799,150.63

注: 2016 年 11 月 14 日, 广东康之家云健康医药股份有限公司 2016 年第七次临时股东大会审议并通过了《关于<广东康之家云健康医药股份有限公司股票发行方案>的议案》, 股票发行价格为 31 元/股; 募集资金 20,150,000.00 元, 扣除股本和股票发行费用的金额计入资本公积 19,134,000.00 元。

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-17,705,609.54	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,705,609.54	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,587,184.26	
期末未分配利润	-16,118,425.28	

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入分类列示

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	167,699,605.12	122,275,031.56	104,359,919.76	82,744,638.88
零售与批发	167,699,605.12	122,275,031.56	104,359,919.76	82,744,638.88
小 计	167,699,605.12	122,275,031.56	104,359,919.76	82,744,638.88
二、其他业务小计	26,536,954.41	10,868,176.03	2,378,545.82	478,801.34
上架陈列费			149,356.73	
进场费			112,576.98	
服务管理费	26,536,954.41	10,868,176.03	2,116,612.11	478,801.34
小 计	26,536,954.41	10,868,176.03	2,378,545.82	478,801.34
合 计	194,236,559.53	133,143,207.59	106,738,465.58	83,223,440.22

2、 主营业务按产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
药品	138,690,976.27	106,922,062.61	84,498,151.88	68,736,660.06
保健食品	9,904,578.56	4,242,786.88	4,557,107.07	3,021,759.48
医疗器械	12,732,366.45	7,591,940.65	12,747,548.75	9,020,661.49
其他	6,371,683.84	3,518,241.42	2,557,112.06	1,965,557.85
合 计	167,699,605.12	122,275,031.56	104,359,919.76	82,744,638.88

3、 前五大客户的营业收入情况

客户名称	本期收入金额	占全年营业收入的比例（%）
广东东健医药有限公司	9,542,179.07	5.69
广东永信药械有限公司	7,998,527.23	4.77
国药控股广东恒兴有限公司	4,748,882.05	2.83
重庆玉马医药有限公司	4,293,538.46	2.56
新疆新宇药业集团有限公司	4,099,163.85	2.44
合计	30,682,290.66	18.30

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		15,362.56
城市维护建设税	523,012.20	89,430.47
教育费附加	152,508.60	78,229.55
合计	675,520.80	183,022.58

(二十三) 销售费用

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
推广费用	12,584,331.27	9,436,620.09
快递费用	8,086,495.40	5,203,299.39
职工薪酬	17,573,868.27	8,173,799.02
平台使用费	2,602,886.12	1,931,263.25
租金及物业费	2,862,428.13	2,722,949.60
其他	1,202,800.95	1,378,713.30
无形资产摊销	74,174.28	
合计	44,986,984.42	28,846,644.65

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	246,459.85	851,960.27
差旅费用	62,514.79	164,217.27
职工薪酬	4,588,913.34	9,005,156.91
税 费	74,352.13	55,161.61
通 讯 费	514,121.32	428,183.38
中介服务费	1,043,457.13	1,603,729.80
租金及物业费	215,377.52	802,257.37
其他	2,007,643.15	251,144.41
无形资产摊销	5,477.21	
合计	8,758,316.44	13,161,811.02

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,872,414.44	3,777,784.95
减：利息收入	15,245.85	14,051.51
手续费支出	32,340.20	158,800.37
合 计	4,889,508.79	3,922,533.81

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	964,775.46	578,333.05
合计	964,775.46	578,333.05

(二十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	703,000.00		703,000.00

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助款	73,978.08	48,772.00	73,978.08
其他	938,470.91	122,108.00	938,470.91
合计	1,715,448.99	170,880.00	1,715,448.99

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州工业和信息化委政府补贴	700,000.00		与收益相关
广州市白云区人民政府永平街道办事处上市企业奖励	3,000.00		与收益相关
合计	703,000.00		——

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		106,565.00	
滞纳金		1,531.13	
其他	946,510.76	316,957.63	946,510.76
合计	946,510.76	425,053.76	946,510.76

(二十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	15,245.85	19,221.43
营业外收入	1,715,448.99	170,880.00
往来款	21,275,362.70	121,880,268.71
合 计	23,006,057.54	122,070,370.14
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：期间费用	35,630,640.80	26,093,372.37
往来款	34,585,031.10	113,494,539.77
合 计	70,215,671.90	139,587,912.14

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,587,184.26	-23,431,493.51
加：资产减值准备	964,775.46	578,333.05

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,675.84	304,099.87
无形资产摊销	79,651.49	
长期待摊费用摊销		
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）	4,872,414.44	3,714,907.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,776,147.64	-1,071,349.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,101,852.42	7,037,766.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,865,533.43	-6,060,511.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-749,469.86	-18,928,247.07
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	32,619,427.43	36,718,806.93
减：现金的期初余额	36,718,806.93	7,627,300.52
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	-4,099,379.50	29,091,506.41

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,619,427.43	36,718,806.93
其中：库存现金	35,747.10	16,734.73
可随时用于支付的银行存款	32,133,473.09	36,534,102.98
可随时用于支付的其他货币资金	450,207.24	167,969.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,619,427.43	36,718,806.93

六、其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东康之家药业有限公司	广州	广州	商业	100%		同一控制下合并
广州康链家健康管理有限公司	广州	广州	商业	100%		新设

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张流京、李飞霞				88.15%	88.15%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东康越医药科技有限公司	股东
广州京飞资产管理合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市飞创投资基金管理企业（有限合伙）	股东
广州中广天韵投资企业（有限合伙）	股东
广州康知家医药电子商务有限公司	实际控制人控制的公司
广州市白云区三元里康知家药房	实际控制人控制的公司、2016 年 07 月 14 日注销
广州市白云区新市康之家药房	实际控制人控制的公司、2016 年 07 月 14 日注销
广州市番禺区南村康之家药房	实际控制人控制的公司、2016 年 08 月 10 日注销

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
广州市番禺区南村康之家药房	销售	库存商品销售	公允价值	929,546.18	0.48
广州市白云区新市康之家药房	销售	库存商品销售	公允价值	693,238.25	0.36
广州康知家医药电子商务有限公司	劳务	接受劳务	公允价值	6,744,770.05	100.00
广州市番禺区南村康之家药房	劳务	提供劳务	公允价值	301,886.78	2.78
广州市白云区新市康之家药房	劳务	提供劳务	公允价值	393,845.04	3.62
广州市白云区三元里康知家药房	劳务	提供劳务	公允价值	69,623.35	0.46

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

(续上表)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州碧丽舒生物科技有限公司	采购	库存商品采购	公允价值	181,625.33	0.27
广州碧丽舒生物科技有限公司	销售	库存商品销售	公允价值	76,625.05	0.07
广州市白云区三元里康知家药房	销售	库存商品销售	公允价值	743,347.37	0.70
广州市番禺区南村康之家药房	销售	库存商品销售	公允价值	1,133,897.63	1.46
广州市白云区新市康之家药房	销售	库存商品销售	公允价值	1,557,030.83	1.67

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张流京	广东康之家云健康医药股份有限公司	55,000,000.00	2015-5-12		否
张流京	广东康之家云健康医药股份有限公司	55,000,000.00	2015-5-12		否
李飞霞	广东康之家云健康医药股份有限公司	55,000,000.00	2015-5-12		否
广东康之家药业有限公司	广东康之家云健康医药股份有限公司	55,000,000.00	2015-5-12		否
张流京	广东康之家云健康医药股份有限公司	55,000,000.00	2015-5-12		否
李飞霞	广东康之家云健康医药股份有限公司	55,000,000.00	2015-5-12		否

3、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
广州康知家电子商务有限公司	拆入	17,739.40	2016/1/1	2016/12/31	已归还
广州康知家电子商务有限公司	拆出	17,739.40	2016/1/1	2016/12/31	已归还
张流京	拆入	385,000.00	2016/1/1	2016/12/31	已归还
张流京	拆出	385,000.00	2016/1/1	2016/12/31	已归还
张流京	拆出	800,000.00	2016/1/1	2016/12/31	已归还
张流京	拆入	800,000.00	2016/1/1	2016/12/31	已归还

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州市白云区三元里康知家药房		298,130.02
应收账款	广州市番禺区南村康之家药房		313,383.47
应收账款	广州市白云区新市康之家药房		161,911.25

2、 应付项目

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	广州康知家医药电子商务有限公司	5,150,000.00	

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司无需应披露未披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司无需应披露未披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，公司无需披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至报告批准报出日，公司无需披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,062,286.60	100.00	171,222.45	5.59
其中：账龄组合	3,062,286.60	100.00	171,222.45	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,062,286.60	100.00	171,222.45	5.59

（续上表）

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,557,813.54	100.00	129,590.36	5.08
其中：账龄组合	2,557,813.54	100.00	129,590.36	5.08

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,557,813.54	100.00	129,590.36	5.08

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	2,972,073.38	5.00	148,603.67	2,523,819.90	5.00	126,191.00
1 至 2 年	56,219.58	10.00	5,621.96	33,993.64	10.00	3,399.36
2 至 3 年	33,993.64	50.00	16,996.82			
3 年以上						
合计	3,062,286.60	——	171,222.45	2,557,813.54	——	129,590.36

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广东康之家云健康医药股份有限公司机场北分店	250,632.29	8.18	12,531.61
广东康之家医药连锁有限公司汇桥南店	183,685.29	6.00	9,184.26
广东康之家医药连锁有限公司大学城第八分店	69,182.66	2.26	3,459.13
广东康之家云健康医药股份有限公司南村分店	50,570.99	1.65	2,528.55
广东康之家医药连锁有限公司江夏分店	39,807.62	1.30	1,990.38
合计	593,878.85	19.39	29,693.94

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,311,838.08	100.00	418,402.88	1.79
其中：账龄组合	3,417,084.01	14.66	418,402.88	12.24
个别认定法	19,894,754.07	85.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	23,311,838.08	100.00	418,402.88	1.79

(续上表)

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,005,487.93	100.00	252,669.81	6.31
其中：账龄组合	4,005,487.93	100.00	252,669.81	6.31
个别认定法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,005,487.93	100.00	252,669.81	6.31

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,866,975.84	5.00	143,348.79	2,957,579.66	5.00	147,878.98
1 至 2 年		10.00		1,047,908.27	10.00	104,790.83
2 至 3 年	550,108.17	50.00	275,054.09			
3 以上						
合计	3,417,084.01	——	418,402.88	4,005,487.93	——	252,669.81

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广东康之家药业有限公司	往来款	19,630,000.00	1 年以内	84.21	
广州康越房地产管理咨询有限公司	押金	1,041,629.07	1 年以内	4.47	52,081.45
百度（中国）有限公司广州分公司	保证金	735,000.00	1 年以内	3.15	36,750.00
广州市养康医疗器械有限公司	往来款	520,108.27	1 年以内	2.23	26,005.41
杭州弘安网络技术有限公司	往来款	109,255.39	1 年以内	0.47	5,462.77
合计	——	22,035,992.73	——	94.53	120,299.64

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,497,758.54		1,497,758.54	1,497,758.54		1,497,758.54
合计	1,497,758.54		1,497,758.54	1,497,758.54		1,497,758.54

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

广东康之家云健康医药股份有限公司
2016 年度报告

广东康之家药业有限公司	1,497,758.54			1,497,758.54		
合 计	1,497,758.54			1,497,758.54		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,157,455.55	70,884,101.37	81,858,407.27	70,069,606.16
零售与批发	101,157,455.55	70,884,101.37	81,858,407.27	70,069,606.16
小 计	101,157,455.55	70,884,101.37	81,858,407.27	70,069,606.16
上架陈列费			149,356.73	
进场费用			112,576.98	
服务费	18,584,737.99	4,060,236.97	1,605,400.91	64,938.50
小 计	18,584,737.99	4,060,236.97	1,867,334.62	64,938.50
合 计	119,742,193.50	74,944,338.34	83,725,741.89	70,134,544.66

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助	703,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,174,938.23	-254,173.76
5. 所得税影响额		
合计	-1,471,938.23	-254,173.76

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	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	28.49	0.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.91	0.16	

(续上表)

报告期利润	2015 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	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	-560.89	-1.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-554.81	-1.69	

广东康之家云健康医药股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

附：

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：

公司董事会办公室
