都市医药

NEEQ:870594

深圳市都市医药股份有限公司

Shenzhen Dushi Medical Co.,Ltd

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 1-12 月	经深圳市市场监督管理局批准，深圳市都市医药股份有限公司裕安分店、汉宝分店、宝凌分店、华盛分店、德丰分店、后亭分店、建安分店、汇隆城分店、宝田分店、吉祥分店、官田分店、民福分店、留仙分店、民旺分店 14 家分店先后取得营业执照、GSP 证、药品经营许可证、食品经营许可证；
2017 年 1 月	深圳市都市医药股份有限公司与江苏扬子江医药经营有限公司签订了《2017 年连锁战略品种合作协议》；
	深圳市都市医药股份有限公司与东阿阿胶股份有限公司签订了《2017 年联营协议》；
	深圳市都市医药股份有限公司与漳州华润片仔癀医药贸易有限公司签订了《2017 年度连锁合作协议》；
	深圳市都市医药股份有限公司与九芝堂股份有限公司签订了《九芝堂控销产品协议》；
	深圳市都市医药股份有限公司与启迪古汉集团湖南医药有限公司签订了《KA 推广合作协议》；
2017 年 5 月	深圳市都市医药股份有限公司被评为中国非处方药协会药促会（广东省）第二届理事会常务副会长单位；
2017 年 6 月	深圳市都市医药股份有限公司被评为深圳市宝安区医药行业协会副会长单位；
2017 年 8 月	经深圳市市场监督管理局批准，深圳市都市医药股份有限公司银田西医内科诊所取得营业执照；
2017 年 9 月	深圳市都市医药股份有限公司被评为深圳市宝安区医药行业协会航城分会会长单位；
	深圳市都市医药股份有限公司互联网医生市场部正式上线运营；
	深圳市都市医药股份有限公司与江西汇仁药品销售有限公司签订了《营销协议》；
2017 年 11 月	深圳市都市医药股份有限公司与广东康美药业有限公司签订了《战略合作框架协议》共同打造精美中药市场；
2017 年 12 月	深圳市都市医药股份有限公司完成 3000 万元人民币融资；
	深圳市都市医药股份有限公司获得新三板投资第一门户犀牛之星颁发“未来之星奖”；
	深圳市都市医药股份有限公司 OMO 项目正式上线运营；
	深圳市都市医药股份有限公司被中国医药物资协会评为协会会员。

目录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 9

第三节 会计数据和财务指标摘要 11

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 29

第六节 股本变动及股东情况 34

第七节 融资及利润分配情况 37

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 40

第九节 行业信息 43

第十节 公司治理及内部控制 44

第十一节 财务报告 54

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、都市医药	指	深圳市都市医药股份有限公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统/新三板	指	全国中小企业股份转让系统
都市健康	指	深圳市都市健康投资企业（有限合伙）
都市互联网	指	深圳市都市互联网投资有限公司
创新网投资	指	深圳市创新网投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
亚太所、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	深圳市都市医药股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市都市医药股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市都市医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《深圳市都市医药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
OMO	指	线上线下无边界相结合运营
GSP	指	GoodSupplyPractice 的英文缩写，在中国被称为《药品经营质量管理规范》
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 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。

公司负责人陈政、主管会计工作负责人张江河及会计机构负责人（会计主管人员）张江河保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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、行业政策风险	公司主要从事医药和医疗器械的销售业务，容易受到国家以及地方有关政策的影响，特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响。医疗、医保、药品供应三大体制的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局，引发医药市场的分化与重组。公司的经营受到行业政策和地方监管法律法规的影响，如果行业政策和地方监管法律法规发生较大变化，公司经营业绩很可能受到影响。
2、零售连锁门店管理风险	公司主要通过线下的 39 家门店和互联网电商平台开展销售业务，随着公司经营网点的不断增加、经营规模的扩大，公司经营管理的复杂程度和管理难度将会逐步提高，资产、人员、业务等方面的专业化趋势也日益明显，这将对公司的采购供应、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门在管理模式与能力等方面提出更高的要求。为应对管理风险，公司采用先进的信息技术手段控制连锁门店的各个业务环节，防范风险的产生，但在实际经营过程中仍存在因管理不善、违规经营等原因造成公司受到行政处罚、遭受经营损失的风险。
3、药品安全风险	公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，药品在使用的过程中一旦发生事故，将对患者及社会带来极大的影响，同时公司也要承担相应的责任。虽然公司已严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行质量控制，但是，由于公司不是药品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也会出现药品质量事故，故公司在药品采购中或者在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。
4、经营资质到期不能续期风险	根据国内医药行业的监管法规，药品销售行业经营期间必须取得国家和省级药品监管部门颁发的相关证书和许可证，如药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等。公司目前已取得该等证书。但若未来国家有关部门对资质和认证标准进行

	调整，而公司无法取得开展业务所需资质和认证，这将影响公司的正常经营，并对公司的可持续发展造成不利影响。
5、人才缺乏风险	随着国家产业政策的扶持、新医改的支持促进医药流通行业发展的不断深入，行业发展前景良好，且随着宏观经济持续发展推动医药商业需求增长，行业即将进入快速发展期，对人才尤其是管理人才、技术人才、营销人才和整合人才的需求将不断增加。公司可能面临竞争对手给出更高待遇以吸引公司的专业人才，或受其他因素影响导致公司专业人才流失的情形，公司可能面临人才流失的风险。此外，公司的商业模式导致公司随着业务规模的扩大，对所配备的专业运营管理团队人员数量及质量要求有所提高，公司可能面临人才缺乏的风险。
6、经营场所无产权证明的风险	公司自营连锁药店均系租赁取得，截至报告日，其中 30 处租赁房屋无产权证及建设工程规划许可证，该等情形可能导致公司签订的相关租赁合同无效，公司存在不能正常使用租赁房屋的可能性。上述经营场所无产权证明导致的风险仍会对公司正常经营造成影响。
7、实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，公司股东张观英直接持有公司 8.81%的股份，张观英和陈政通过都市互联网间接控制公司 61.68%的股份，通过都市健康间接控制公司 17.62%的股份，通过创新网投资间接控制公司 1.89%的股份，张观英、陈政两人基于其之间的婚姻关系能对公司股东大会的决议产生重大影响并能实际支配公司行为，为公司实际控制人。自公司成立以来，张观英、陈政夫妇一直实际控制公司，对公司经营决策具有决定性影响。若张观英、陈政夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务、利润分配等进行不当控制，可能会给公司和其他股东的利益产生不利影响。
8、药品 GSP 认证证书被撤销后不能重新取得的风险	公司于 2018 年 2 月 28 日收到广东省食品药品监督管理局出具的《广东省食品药品监督管理局关于撤销深圳市都市医药股份有限公司<药品经营质量管理规范认证书>的通知》（粤食药通

	撤销【2018】2 号），都市医药主营业务主要包括药品、医疗器械、保健品等产品的销售，其中药品 2017 年度营业收入占比 38.23% ，公司被撤销药品 GSP 认证证书期间，医疗器材、保健品等产品的经营不受影响，公司总部将不能继续购进药品，但各连锁门店药品 GSP 认证证书仍在有效期内，可销售原有库存商品，由于公司备有一定量的存货，目前仍在正常销售药品，按照《药品经营质量管理规范认证管理办法》的规定，都市医药在 6 个月后可再次申请药品 GSP 认证。公司被撤销药品 GSP 认证证书可能对公司生产经营产生不利影响，公司持续经营能力受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市都市医药股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenDushiMedicalCo.,Ltd
证券简称	都市医药
证券代码	870594
法定代表人	陈政
办公地址	深圳市宝安区 23 区创业路东南侧东联工业区一栋六楼 601B（办公场所）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何墩州
职务	董事会秘书
电话	0755-26504453
传真	0755-26518582
电子邮箱	zgy@dsdyf.com
公司网址	www.dsdyf.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区 23 区创业路东南侧东联工业区一栋六楼 601B（办公场所）邮编：518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
成立时间	2010 年 5 月 4 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业- F52 零售业-F525 医药及医疗器材专门零售 -F5251 药品零售
主要产品与服务项目	线下自营连锁药房和线上网络销售平台销售药品、非药品、保健品、医疗器械、保健食品等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,698,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市都市互联网投资有限公司
实际控制人	陈政、张观英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005554408787	否
注册地址	深圳市宝安区 23 区创业路东南侧东联工业区一栋六楼 601B（办公场所）	否
注册资本	2269.89 万元	是

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

2、2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2017 年度资本公积转增股本预案》，公司拟以总股本 22,698,900.00 股为基数，以资本公积中的 31,778,460.00 元向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 14 股，共计转增 31,778,460.00 股。本次方案实施完毕后，公司的总股本由 22,698,900.00 股变更为 54,477,360.00 股，公司各股东的持股比例保持不变。本议案需提交公司 2017 年年度股东大会审议，最终的分配方案以股东大会审议结果为准。

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	119,458,067.50	87,532,566.17	36.47%
毛利率%	21.11%	20.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,642,917.74	-10,136,865.11	-34.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,955,723.79	-10,155,922.18	-37.41%
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）	-97.96%	-56.47%	-
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）	-100.21%	-56.58%	-
基本每股收益	-0.66	-0.51	-29.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,220,382.94	46,411,161.59	75.00%
负债总计	49,364,769.33	30,612,630.24	61.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,855,613.61	15,798,531.35	101.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	0.77	81.82%
资产负债率%（母公司）	-60.78%	-65.96%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.31	1.14	-
利息保障倍数	-6.80	-24.49	-

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	892,374.78	-15,418,768.91	105.79%
应收账款周转率	174.24	247.99	-
存货周转率	3.72	4.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	75.00%	53.70%	-
营业收入增长率%	36.47%	77.86%	-
净利润增长率%	-34.59%	-742.76%	-

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	22,698,900	20,430,000	11.11%
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
非流动性资产处置损益	-
其他营业外收入和支出	312,806.05
非经常性损益合计	312,806.05
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	312,806.05

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	-11,513.36	-	-
营业外支出	11,513.36	-	-	-
合计	11,513.36	-11,513.36	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“F52 零售业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“F52 零售业”，细分行业“F525 医药及医疗器材专门零售”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F525 医药及医疗器材专门零售”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“14101010 药品零售”。

都市医药是一家集医药连锁和医药电商为一体的零售企业，目前主营业务为医药产品（含医疗器械）的销售。公司主要通过社区药房、诊所、都市医药网、电商平台（天猫、京东、360）等网络，进行药品及医疗器械等的销售。营业收入主要来自药品、保健食品以及医疗器械（含隐形眼镜和计生用品）的销售，利润主要来源为销售产品的进销差价。

医药电商方面，借助电商平台（天猫、京东、360）和都市医药网，通过在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，提升客户体验；配以供应链管理，强化产品优势，扩大销售规模。同时公司结合已有线上资源与线下资源，打造线上线下深度融合，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、DTP 药房、智慧药房的服务，解决医药服务的深度链接，助力家庭医生实现医患管理、药事服务，构建“医、药、患”闭环的互联网家庭医生平台。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 OMO 模式。

医药连锁方面，公司重点打造医药体验店为主，提升专业服务水平，增加客户获得感。公司以街道、社区、工业区等为重点区域，不断拓展新开门店，通过品类管理，将重点销售产品陈列显眼位置按首推、主推等多种方式运营；通过员工专业化培训，提高服务水平；同时优化管理，降低运营成本，以获取更好的收益。

报告期内，公司销售渠道、商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否

销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

都市医药主要目标成为国内领先的家庭医生服务公司，公司目前主要从事基于连锁零售渠道和互联网平台的医药产品的销售业务。报告期内，都市医药完成了定增 3000 万元，本次定增有助于公司快速打造线上资源与线下资源融合，完善社区药房区域布局，实现线下药店零售和线上医药电商全医药流通领域的覆盖，有利于提升公司的竞争力和拓展公司的盈利空间。通过本次定增，进一步增强公司在医药零售及医药电商领域的优势。报告期内，在电商方面，公司着力强化智慧社区+医药电商的模式，也初步形成了 OMO 新零售模式，公司以大健康为核心，专业化为纽带，依托电商平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验。在药店端方面，打造体验店，提升服务层次，为线下客户提供高质量服务，增强企业品牌影响力；在医生端方面，提供病患资源、诊疗工具与医生个人平台。除三大端口外，公司还将自建专注定位于患者、药店、医生的专业医药服务支持中心，搜集各个环节数据，使之逐步成为都市医药家庭医生服务平台。

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 11,945.81 万元，比去年同期增长 36.47%，得益于 2017 年新增 15 家门店及电商低价促销策略带动营业收入增长；总资产为 8,122.04 万元，比去年增长 75.00%，得益于定增 3000 万元；实现归属于挂牌公司股东的净利润-1,364.29 万元，比去年同期下降 34.59%，主要源于费用增长，报告期内，公司采取扩张策略，加大了对电商和实体业务持续投入，并为了确保公司业务规模扩大而进行债权融资产生的利息，从而造成了费用较大幅度增加。

2、销售方面

报告期内，公司销售收入持续增长，比去年同期增长 36.47%。

线下门店业务：加速门店扩张布局，截至 2017 年 12 月 31 日，拥有门店总数 39 家，同比增加 62.50%。随着门店的增加，商品结构优化推进，同时公司加强打造体验店，突出专业服务的优势，提升顾客粘性，促进零售销售收入和盈利水平提升。随着公司区域店的完善，线上线下资源融合，线下门店业务量将迎来更大的发展空间。

线上平台业务（B2C）：通过不断调整品类，精准化服务，公司线上医药 B2C 业务得到了客户进一步认可和支持，提升了公司电商业务影响力，从而促使公司 B2C 业务得以向精细化方向快速发展。今年，

公司着力强化智慧社区+医药电商的模式，初步形成了 OMO 新零售模式，公司以大健康为核心，专业化为纽带，依托电商平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验，B2C 业务得到良性的持续发展。报告期内，线上平台业务（B2C）实现同比增长 12.71%。

3、团队建设方面

报告期内，公司不断引进新人才，强化团队力量，为公司销售团队、研发团队和技术服务团队增添新生力量。今年公司不断加强团队的招募与激励管理，完善人才引进、学习、培养及晋升激励体制，通过企业文化和共同的价值取向、完善的激励机制，将公司的技术骨干、中高级管理人员凝聚在一起，打造一支稳定而又富有战斗力的团队。目前核心团队人员均为在公司工作多年以上的骨干员工，并拥有多年行业经验，梯队建设合理，团队稳定。

4、公司资本市场运作

报告期内，公司为实现企业发展战略，引进投资公司，以每股 13.22 元价格定向增发 226.89 万股普通股，募集资金 3000 万元，发行后公司总股本增至 2269.89 万股。

（二） 行业情况

一、国家版“两票制”出台剑指药价、药品流通

2017 年 1 月，国务院医改办会同国家卫生计生委等 8 部门联合出台《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见(试行)的通知》(以下简称“《通知》”)。《通知》综合医改试点省(区、市)和公立医院改革试点城市的公立医疗机构要率先推行药品采购“两票制”，鼓励其他地区执行“两票制”，争取到 2018 年在全国全面推开。“两票制”的推行有利于减少药品流通环节，规范流通秩序，降低虚高药价格。都市医药是一家集医药连锁和医药电商为一体的零售企业，两票制实施，有利于提高企业营业收入。

二、破除以药补医，处方可外流

2017 年 2 月，国务院发布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，将规范医疗和用药行为，改革调整利益驱动机制作为改革重点。

在“进一步破除以药补医机制”中提出，门诊患者可以自主选择在医疗机构或零售药店购药，医疗机构不得限制门诊患者凭处方到零售药店购药。具备条件的可探索将门诊药房从医疗机构剥离。都市医药既有线下连锁门店、门诊，又有线上电商平台和官网（都市医药网），公司可通过线下门店承接外流处方药，大大增加企业收入。让整个药品零售行业迎来一次可大力发展的机会。

三、中医药迎发展好势头

2017 年 7 月 1 日，《中医药法》正式实施，以法律的形式明确了中医药事业的重要地位。《中医药法》落地后，企业二次开发也会成为更多企业的选择，10 亿元以上市场规模的大品种将越来越多。公司在成立之初就大力强化中药销售，并形成了一定的局域影响力，中医药法的实施，对中药的销售起到保障作用，也促进用户对中药需求，进一步提高中药销售收入，因而会促进中药呈现快速发展，有利于企业发展。

四、“十三五”国家药品安全规划提高药品质量

为保障人民群众的用药安全，国务院于 2017 年 2 月 14 日印发并实施《“十三五”国家药品安全规划》（以下简称“《规划》”）。《规划》从 4 个原则出发，即维护公众健康，保障公众需求；深化审评审批改革，提升监管水平；鼓励研发创新，提高产品质量；加强全程监管，确保用药安全有效。

此外，《规划》还提出到 2020 年，我国药品质量安全水平、药品安全治理能力、医药产业发展水平和人民群众满意度明显提升；药品医疗器械标准不断提升；审评审批体系逐步完善；检查能力进一步提升；监测评价水平进一步提高；检验检测和监管执法能力得到增强；执业药师服务水平显著提高。都市医药十分关注药品质量问题，一直销售品牌药，规范化经营，国家药品安全规划实施，有利于提高客户对企业的信任力、忠诚度，从而提高了企业营业收入。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,967,813.02	38.13%	3,027,357.43	6.52%	922.93%
应收账款	596,699.14	0.73%	705,945.00	1.52%	-15.48%
预付款项	2,626,779.17	3.23%	811,025.48	1.75%	223.88%
应收利息	191,100.00	0.24%	126,700.00	0.27%	50.83%
其他应收款	2,568,023.25	3.16%	7,463,537.26	16.08%	-65.59%
存货	27,764,332.05	34.18%	22,870,849.44	49.28%	21.40%
长期股权投资		16.31%		17.85%	59.91%
固定资产	361,406.04	0.44%	581,323.78	1.25%	-37.83%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	22,186,600.00	27.32%	15,000,000.00	32.32%	47.91%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	9,676,230.66	11.91%	1,999,048.00	4.31%	384.04%
应付职工薪酬	1,142,484.69	1.41%	770,788.39	1.66%	48.22%
其它应付款	4,940,334.78	6.08%	347,832.26	0.75%	1320.32%

资产总计	81,220,382.94	-	46,411,161.59	-	75.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金期末 3,096.78 万元，较期初 302.74 万元增加 2,794.04 万元，增长 922.93%，主要原因是：公司为实现企业发展战略，引进投资公司，以每股 13.22 元价格定向增发 226.89 万股普通股，本次增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字（2017）第 000859 号验资报告予以验证，截止 2017 年 11 月 06 日止，都市医药已收到上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）缴股款人民币 3,000.00 万元。

2、长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用期末 1,325.08 万元，较期初 828.66 万元增加 496.42 万元，增长 59.91%，主要原因是本期新增 15 家门店装修费支出及收购门店支付的转让费所致。

3、短期借款

报告期末，公司短期借款期末 2,218.66 万元，较期初 1,500 万元增加 718.66 万元，增长 47.91%，主要是为了确保扩大公司整体规模和自营都市医药平台持续投入，2017 年 2 月 16 日向江苏银行股份有限公司深圳分行贷款 200 万元、2017 年 3 月 30 日向华夏银行股份有限公司深圳华强北支行贷款 1,700 万元，2017 年 5 月 11 日向中国邮政储蓄银行深圳福华支行贷款 200 万元、2017 年 7 月 3 日向深圳农村商业银行共乐支行贷款 400 万元，2017 年 9 月 8 日向深圳农村商业银行共乐支行贷款 37 万元，2017 年 10 月 13 日向深圳农村商业银行共乐支行贷款 37 万元。

4、应付票据

报告期末，公司应付票据期末 967.62 万元，较期初 199.90 万元，增加 767.72 万元，增长 384.04%，主要原因是本期积极与供应商沟通，通过银行承兑汇票结算的货款大幅增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	119,458,067.50	100.00%	87,532,566.17	100.00%	36.47%
营业成本	94,243,637.39	78.89%	69,261,589.95	79.13%	36.07%

毛利率%	21.11	-	20.87	-	-
管理费用	4,296,181.14	3.60%	3,526,731.01	4.03%	21.82%
销售费用	33,192,962.01	27.79%	24,076,714.12	27.51%	37.86%
财务费用	1,738,573.66	1.46%	399,531.17	0.46%	335.15%
营业利润	-13,882,058.16	-11.62%	-10,214,376.52	-11.67%	-35.91%
营业外收入	348,384.32	0.29%	90,313.48	0.10%	285.75%
营业外支出	35,578.27	0.03%	59,743.05	0.07%	-40.45%
净利润	-13,642,917.74	-11.42%	-10,136,865.11	-11.58%	-34.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入本期 11,945.81 万元，较上期增加 3,192.55 万元，增长 36.47%，主要原因是：

（1）线上电商收入增长 12.71%，主要是通过在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，提升客户体验；配以供应链管理，强化产品优势，扩大销售规模；

（2）线下门店收入增长 146.98%：

1）医保店数量增加，上期医保店 9 家，本期新增医保店 13 家，有效促进本期医保收入较上期有较大幅度增长；

2）打造了体验店，提升服务层次，为线下客户提供高质量服务，增加门店收入；

3）门店数量增加，本期公司新增了 15 家分店，从而造成本期收入较上期有较大幅度增长。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本本期 9,424.36 万元，较上期增加 2,498.20 万元，增长 36.07%，主要原因是：随着营业收入的大幅增长，营业成本总额也有了相应的增长。

3、销售费用

报告期内，公司销售费用本期 3,319.30 万元，较上期增加 911.62 万元，增长 37.86%，主要原因是：

（1）为了适应公司发展需要，本期公司销售团队规模进一步扩大，职工薪酬较上期提升 406.69 万元；

（2）为了形成区域品牌影响力，公司本期公司新增了 15 家分店，造成本期门店租金、水电及物业管理费较上期增加 464.65 万元。

4、营业利润

报告期内，公司营业利润本期-1,388.21 万元，较上期减少 366.77 万元，下降 35.91%，主要源于公司采取扩张策略，加大了对电商和实体业务持续投入而增加费用，同时进行债权融资产生较大利息支出。

在整体毛利率与上期持平情况下，费用增长率大于收入增长率，导致企业亏损。

6、净利润

报告期内，公司净利润本期-1,364.29 万元，较上期减少 350.61 万元，下降 34.59%，主要是因为公司扩大业务规模，管理费用、营业费用等大幅增长造成亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	118,164,923.75	85,723,205.63	37.84%
其他业务收入	1,293,143.75	1,809,360.54	-28.53%
主营业务成本	94,243,637.39	69,261,589.95	36.07%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

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	45,169,965.68	38.23%	31,484,005.59	36.73%
医疗器械	53,916,655.51	45.63%	47,780,755.37	55.74%
保健品	19,078,302.56	16.15%	6,458,444.67	7.53%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司经营活动继续保持良好的发展势头，公司销售优势得以进一步发挥，业绩实现较快增长，各业务板块均保持稳步增长，收入结构变化较小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	注			
合计				-

注：公司属于医药零售行业，由于零售行业的特点，公司的客户主要是个人，客户较为分散，故无法统计前五名客户的销售额。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳金易德药业有限公司	19,981,528.94	19.39%	是
2	上海加亮医疗器械有限公司	6,400,445.31	6.21%	否
3	华润新龙（广东）医药有限公司	5,080,685.08	4.93%	否
4	北京云立方科技有限公司	4,323,784.68	4.20%	否

5	深圳九州通医药有限公司	4,296,895.74	4.17%	否
合计		40,083,339.75	38.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	892,374.78	-15,418,768.91	105.79%
投资活动产生的现金流量净额	-9,453,907.07	-6,307,541.04	-49.88%
筹资活动产生的现金流量净额	31,586,951.97	21,903,929.16	44.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期 89.24 万元，较上期增加 1,631.11 万元，增长 105.79%，主要原因有：

（1）本公司是医药零售企业，收款方式主要是现结，报告期公司加强营销力度，通过在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，提升客户体验；配以供应链管理，强化产品优势，扩大销售规模，线上电商收入增长 12.71%；同时公司新增 15 家门店，医保店数量增加，本期新增医保店 13 家，有效促进线下门店收入较上期有较大幅度增长；因而本期销售商品现金流量较上期增加 3,801.06 万元，现金流入增加。

（2）本期其他与经营活动有关的现金净增加额较上期增加 226.99 万元，主要原因收回深圳科创易康药业有限公司借款 590 万。

（3）随着公司销售收入增加，相应商品采购金额也有所增加，因而公司购买商品支付的现金流量本期 10,796.79 万元，较上期增加 2,187.95 万元。

（4）随着公司规模的扩大，公司员工人数也逐步增加，支付给职工以及为职工支付的现金也相应增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额本期-945.39 万元，较上期减少 314.64 万元，下降 49.88%，主要原因是本期新增 15 家门店装修费及转让费等增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额本期 3,158.70 万元，较上期增加 968.31 万元，增长 44.21%，主要原因是:

①2017 年度完成定增 3,000.00 万元，较上期股权融资金额增加 2,026.50 万元；

②向银行借款净流入 1,038.49 万元，较上期减少 461.51 万元；

③支付其他与筹资活动有关的现金为银行承兑汇票保证金本期 693.89 万元，较上期增加 491.50 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	-	列示持续经营净利润本年金额 -13,642,917.74 元。
（2）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整	-	营业外支出减少 11,513.36 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

1、公司营销模式

都市医药是一家集医药连锁和医药电商为一体的零售企业，主营业务为医药产品（含医疗器械）的销售。公司主要通过社区药房、诊所、都市医药网、电商平台（天猫、京东、360）等网络，进行药品及医疗器械等的销售。公司的销售渠道包括线下自营连锁药房和线上网络销售平台销售。线下自营连锁药房通过重点打造医药体验店为主，通过员工专业化服务增加客户回购率。公司以街道、社区、工业区等为重点区域，不断拓展新开门店，通过品类管理，将重点销售产品陈列显眼位置按首推、主推等多种方式运营来增加门店营业额，确保销售目标达成。线上网络销售平台主要借助电商平台（天猫、京东、360）和都市医药网，通过在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，扩大销售规模。线上网络销售平台销售根据互联网经营的特点，采取了更加灵活的定价和销售策略来开拓公司的市场。公司结合线上资源与线下资源，打造一站式的“线上+线下”移动 APP 寻医问药平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验，从而实现以服务促销为核心，以数据为基础，以重复购买为目标。在重点发展网络销售的同时运营实体药店，可以使普通消费者增加对公司药品的信赖程度，从而为其网络销售市场的快速推广起到支持作用。随着公司线上线下深度融合，网上药店客户访问量的增加，市场认可度逐渐提升，实体药店也将受益于此，从而提高其盈利水平。

2、市场开拓能力

（1）线下药店

公司以街道、社区、工业区等为重点区域，不断拓展新开门店，通过品类管理，将重点销售产品陈列显眼位置按首推、主推等多种方式运营，2017 年公司陆续开 15 家药店，增长 62.50%。整合线上线下

资源，以体验店为切入点，借助门店小程序，来拓展门店附近 3 公里市场。从而达到网上下单后附近药店即时配送的效果，实现以点带面的全覆盖，快速占领市场目的。同时公司采取一系列的线下义诊、免费咨询、分享交流等活动亦加强了公司产品的推广，提升公司线下市场开拓能力，提升营业额。

（2）线上电商

公司在以智慧社区+医药电商为宗旨的基础上，公司借道第三方平台，入驻天猫、京东等多家电商平台，借助天猫等知名电商拥有海量用户的基础上，通过在线执业药师的咨询服务来增加客户黏性，提升客户体验，进一步开拓了公司的产品市场。在公司在加大第三方平台店铺推广的同时，着力打造国内领先健康的、高品质的 C2B2B 医药电商平台-都市医药网。公司把平台定位于患者、药店、医生的专业医药服务中心，并借助平台提供病患资源、诊疗工具与医生服务功能，大力开拓大健康融合市场。

（3）市场营销策略

为扩大业务规模，公司主要采取以下市场营销策略：a.加大对公司的宣传力度，做好品牌传播，直接锁定目标用户进行精准推广，快速有效地进行目标用户引流，从而通过公司自有的 APP 平台积累大量的目标客户资源，提升行业知名度；b.进一步提高服务质量，进行精准化服务管理，以优质的服务质量提升客户满意度，提高客户粘度，提升公司市场口碑和客户的忠诚度；c.拓宽业务渠道，大力开拓战略同盟合作，扩大公司的市场影响力和客户渠道，保证稳定的客流量。医药行业的市场需求稳步增长，同行业竞争中公司凭借良好产品质量和专业售后服务能力取得了一定的市场地位。公司将加大互联网平台销售的优势，拓宽销售渠道拓展及品牌宣传；通过对客户需求进行精准化管理，大力拓展新客户的同时加强老客户的忠诚度，随着公司服务能力的进一步提高及客户群的拓展，公司的业务前景广阔。

3、从资金筹集能力角度分析

公司为实现企业发展战略，引进投资公司，以每股 13.22 元价格定向增发 226.89 万股普通股，募集资金 3000 万元，发行后公司总股本增至 2269.89 万股。公司通过这次融资加强了资金实力，加强了持续发展能力。未来，公司将根据不同发展阶段的需要，采取适当的融资计划，优化资本结构并降低筹资成本，为公司整体战略目标的实现和可持续发展提供可靠的、低成本的资金支持。

综合上所述，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。管理层认为，公司目前的亏损是为公司下步发展而做出战略性亏损。公司属大健康概念行业，是国家政策的重要支持领域，同时公司具备较强的市场开拓能力，且外部筹资能力较强，公司有较好现金流量，因此公司管理层有足够的理由相信公司未来发展前景广阔，具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露
√是□否

(一) 行业发展趋势

随着电商平台建立、移动互联网成熟、配送等服务体系不断完善，医药电商将成为新兴购药渠道。先进物流设备及管理软件、手段也将被不断地应用于医药物流产业中。同时，随着国家利好政策不断落实，大大促进医药行业发展。

1、医改政策逐步落地，行业发展日趋规范。2017 年是我国医药政策红利之年，医改政策频出，剑指医药行业症结所在。一致性评价、两票制、审批审评制度改革等等，无疑都将对医药行业的发展产生深远影响，2018 年将是这些改革政策落地、效果渐显的一年，也将是医药行业承上启下的重要一年。两票制将在全国范围内推广、一致性评价开始快速推进、审批审评将加速解决目前积压严重的问题等，相关企业只有顺应政策导向，规范化经营才能获得发展。

2、中医药发展，品牌化厚利。真正的品牌需要大量的文化积淀，需要自己的原创基因，品牌本身就是信誉和质量的保证，同时具有传承价值。伴随着国家的经济达到一定程度，其文化输出是必然的，文化输出又是附着在一定的产品上。2018 年随着我国颁布《中国人民共和国中医药法》具体细节落实，从法律层面上保障中医药的传承与发展，2018 年将是我国中医药规范化、科学化发展的黄金时期。传统文化复兴，中医被认可，中国文化正在积聚能量，影响到商业上就是我们的产品将有提升附加值的机会了。不仅是中医药，医药零售药店也将日趋品牌化，连锁经营、兼并的趋势将会更加明显。对实体店来说，一个扩大销量的办法就是增加体验，对医药零售来说，这就从买卖关系升级成为一种服务关系，也是一种提升产品附加值的表现。

3、医药市场化，消费精准化。2018 年随着新一年我国医改的不断推进，医药分家的趋势也将不断深化，医生的行为会更加规范，因此医药代表将会逐渐淡出。随着医药分家，处方药外流，药品作为商品的一种其市场化性质将会更加明显。对于医药零售而言，未来市场的需求会越来越多元化、个性化，也会越碎片化，要想找到市场，一定要通过大数据和云计算去匹配，因此数据分析与预测将显得尤为重要。

4、医药电商稳健发展。我国老龄化趋势日益加深，慢性病患者众多，医药产品需求量大。数据表示，越来越多的消费者开始接受互联网购买药品和医疗器械，更多的医药企业进入互联网市场，整体推动市场规模增长。

预计未来自营 B2C 企业中将会出现领先企业，领先企业具备多样化产品服务模式，将发展重心从售

药逐渐转移到用户定制化服务上，依靠提供健康解决方案进行供应链整合，实施差异化战略，不断完善移动端医药布局，创新盈利模式逐渐清晰。

都市医药借助行业发展趋势，打造线上资源与线下资源融合，着力强化智慧社区+医药电商的模式，公司以大健康为核心，专业化为纽带，依托电商平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验；通过打造体验店，提升服务层次，为线下客户提供高质量服务，增强企业品牌影响力；通过提供病患资源、诊疗工具与医生个人平台，不断提供用户定制化服务，从而实现以服务为核心，使之逐步成为都市医药家庭医生服务平台。

（二） 公司发展战略

未来公司将继续专注于药品流通领域，积极拓展 B2C 服务业务，成为国内领先的家庭医生服务公司。整合线上资源与线下资源，夯实线下渠道，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，从而实现以服务为核心，形成线上线下的商业闭环。利用互联网手段减少药品流通领域的中间环节，同时充分发挥资本市场的融资功能，做到内延式与外延式发展齐头并进。

（三） 经营计划或目标

公司自成立以来一直致力于药品流通领域销售，逐渐拓展 B2C 服务业务。虽然医药零售行业的竞争日趋激烈，但公司也面临着许多新的发展机遇。董事会全面分析行业形势，认为要把握好企业发展期，也要清醒认识面临困难。因此，加强经营计划制定，对公司的发展具有十分重要的意义。

1、完善市场布局，改变销售思路，适应行业发展变化。公司将密切关注客户需求变化，挖掘客户需求，调整销售机构设置和市场划分，完善市场布局，为客户提供更好更快的服务；优化产品结构，进一步拓展产品的市场销售渠道及网络，多开优质门店，优化公司医药电商(B2C)业务。

2、加大研发投入，形成自营医药平台的核心优势满足用户服务定制化发展趋势和客户需求，加大自营平台研发投入，打造一站式的“线上+线下”移动 APP 寻医问药平台，为用户提供从就诊前到服药之后及平日的医疗服务体验；为医生提供病患资源、诊疗工具与医生个人平台。

3、团队管理，公司不断引进新人才，强化团队力量，为公司销售团队、研发团队和技术服务团队增添新生力量。公司将不断强化团队的招募与激励管理，完善人才引进、学习、培养及晋升激励体制，加强企业文化和共同的价值取向、完善的激励机制，将公司的技术骨干、中高级管理人员凝聚在一起完善公司，进一步细化部门责任，加强成本控制，提高经营效率。同时加强员工培训及考核，夯实企业基

础管理，结合未来经营发展需要，力争打造行业一流的人才队伍。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

目前公司不存在对未来经营战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险

公司主要从事医药和医疗器械的销售业务，容易受到国家以及地方有关政策的影响，特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响。医疗、医保、药品供应三大体制的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局，引发医药市场的分化与重组。公司的经营受到行业政策和地方监管法律法规的影响，如果行业政策和地方监管法律法规发生较大变化，公司经营业绩很可能受到影响。

应对措施：公司将密切关注国家相关政策的变化情况，严格按照国家相关的法律法规生产经营，减少政策变化对公司经营带来的影响。

2、零售连锁门店管理风险

公司主要通过线下的 39 家门店和互联网电商平台开展销售业务，随着公司经营网点的不断增加、经营规模的扩大，公司经营管理的复杂程度和管理难度将会逐步提高，资产、人员、业务等方面的专业化趋势也日益明显，这将对公司的采购供应、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门在管理模式与能力等方面提出更高的要求。为应对管理风险，公司采用先进的信息技术手段控制连锁门店的各个业务环节，防范风险的产生，但在实际经营过程中仍存在因管理不善、违规经营等原因造成公司受到行政处罚、遭受经营损失的风险。

应对措施：未来公司将加大培训力度，提高公司管理人员的管理水平及其他业务人员的业务能力，严格执行公司的内部控制制度，来降低门店数量的增加可能给公司经营带来的风险。

3、药品安全风险

公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，药品在使用的过程中一旦发生事故，将对患者及社会带来极大的影响，同时公司也要承担相应的责任。虽然公司已严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行质量控制，但是，由于公司不是药品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也

会出现药品质量事故，故公司在药品采购中或者在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。

应对措施：未来公司将加大与规模大且信誉好的供应商的合作，提高选择供应商的标准，建立严格的药品质量管理制度，加强对采购药品的检查力度，提高采购药品的质量。在药品验收入库、储存养护、出库运输、售后服务等环节从严把控，杜绝质量事故的发生。公司还通过信息系统对所有门店的近失效期药品采取了全面监控，有效拦截，保证药品时效期。

4、经营资质到期不能续期风险

根据国内医药行业的监管法规，药品销售行业经营期间必须取得国家和省级药品监管部门颁发的相关证书和许可证，如药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等。公司目前已取得该等证书。但若未来国家有关部门对资质和认证标准进行调整，而公司无法取得开展业务所需资质和认证，这将影响公司的正常经营，并对公司的可持续发展造成不利影响。

应对措施：公司制定相关制度和管理办法，行政部门负责保管各种资质和证书，按时向相关部门申报经营资质续存手续。严格按照行业标准和市场准入许可要求，遵守各级政府部门的规定，合法规范经营，以确保持续拥有相关业务资格。

5、人才缺乏风险

随着国家产业政策的扶持、新医改的支持促进医药流通行业发展的不断深入，行业发展前景良好，且随着宏观经济持续发展推动医药商业需求增长，行业即将进入快速发展期，对人才尤其是管理人才、技术人才、营销人才和整合人才的需求将不断增加。公司可能面临竞争对手给出更高待遇以吸引公司的专业人才，或受其他因素影响导致公司专业人才流失的情形，公司可能面临人才流失的风险。此外，公司的商业模式导致公司随着业务规模的扩大，对所配备的专业运营管理团队人员数量及质量要求有所提高，公司可能面临人才缺乏的风险。

应对措施：公司一直非常重视对人才的激励，建立了业内有竞争力的薪酬福利体系。同时完善公司的业务培训体系及奖励机制，吸引、培养优秀人才。公司专门设立了深圳市都市健康投资企业（有限合伙）作为持股平台，用于后期的员工股权激励。通过多种举措支撑公司的后期发展，降低人才流失带来的风险。

6、经营场所无产权证明的风险

公司自营连锁药店均系租赁取得，截至报告期末，其中 30 处租赁房屋无产权证及建设工程规划许可证，该等情形可能导致公司签订的相关租赁合同无效，公司存在不能正常使用租赁房屋的可能性。上述经营场所无产权证明导致的风险仍会对公司正常经营造成影响。

应对措施：公司与这 30 处房屋的所有权人签订的是长期合同，租赁情况相对稳定；而且该类房屋的可替代性较强，如出现不能正常使用的情况公司可在短时间内找到替代房屋，不会对公司的经营产生重大影响；同时，公司实际控制人陈政、张观英已出具书面承诺，承诺如公司因租赁房屋无产权证书等原因导致无法正常使用，由此造成的一切损失全部由其承担。

7、实际控制人不当控制的风险

截至本报告期末，公司股东张观英直接持有公司 8.81%的股份，张观英和陈政通过都市互联网间接控制公司 61.68%的股份，通过都市健康间接控制公司 17.62%的股份，通过创新网投资间接控制公司 1.89%的股份，张观英、陈政两人基于其之间的婚姻关系能对公司股东大会的决议产生重大影响并能实际支配公司行为，为公司实际控制人。自公司成立以来，张观英、陈政夫妇一直实际控制公司，对公司经营决策具有决定性影响。若张观英、陈政夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务、利润分配等进行不当控制，可能会给公司和其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司逐步建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《募集资金管理制度》等规章制度。

（二） 报告期内新增的风险因素

不适用。

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五. 二. (一)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五. 二. (六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
深圳科创易康药业有限公司	2016 年 4 月 1 日 -2017 年 3 月 30 日	5,900,000.00	-	5,900,000.00	-	8.00%	无
总计	-	5,900,000.00	-	5,900,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

深圳市都市医药股份有限公司与深圳科创易康药业有限公司于 2016 年 5 月 30 日前未达成收购协议书，并深圳科创易康药业有限公司无法于 2016 年 5 月 30 日返还深圳市都市医药股份有限公司预付 900 万元款项，同时深圳市都市医药股份有限公司有权把预付款项 900 万元转为借款，签订借款合同期限 1 年，即 2016 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 30 日，但实际借款期限为 2016 年 4 月 1 日至 2017 年 9 月 4 日；

报告期内，全部借款已归还，对公司无任何影响。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	10,771,966.47	19,981,528.94
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		
6．其他		
总计	10,771,966.47	19,981,528.94

注：2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于追认关联交易的议案》，对上述超出预计的关联交易金额进行追认，并提交 2017 年年度股东大会审议。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳金易德药业有限公司	关联方借款给公司	1,520,000.00	是	2017 年 8 月 22 日	2017-040
陈托	关联方借款给公司	300,000.00	是	2017 年 8 月 22 日	2017-040
张观英	向公司提供借款	1,000,000.00	否	注	注
深圳金易德药业有限公司、陈政、张观英、陈托、李桂珠	为公司借款提供担保	5,000,000.00	否	注	注
陈政、张观英、张伟明、张伟强	为公司借款提供担保	20,000,000.00	是	2017 年 8 月 22 日	2017-040
陈政、张观英	为公司借款提供担保	2,000,000.00	是	2017 年 8 月 22 日	2017-040
陈政、张观英	为公司借款提供担保	2,000,000.00	是	2017 年 8 月 22 日	2017-040
总计	-	31,820,000.00	-	-	-

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：

2017 年 2 月，公司向江苏银行股份有限公司深圳分行贷款 2,000,000.00 元，由陈政、张观英提供连

带责任担保；2017 年 3 月，公司向华夏银行股份有限公司深圳华强北支行贷款 20,000,000.00 元，由陈政、张观英、张伟明、张伟强以个人房产提供连带责任担保，实际发放贷款 17,000,000.00 元，银行承兑汇票额度 3,000,000.00 元；2017 年 3 月，公司向陈托借款 300,000.00 元，并在当月还清借款；2017 年 5 月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳华强北支行贷款 2,000,000.00 元，由陈政、张观英提供连带责任担保；2017 年 5 月，公司向深圳金易德药业有限公司借款 1,520,000.00 元，并在当月还清借款；2017 年 2 月，公司向江苏银行股份有限公司深圳分行贷款 2,000,000.00 元，并在 2017 年 11 月还清借款，此笔贷款由陈政、张观英提供连带责任担保。

上述关联交易公司于 2017 年 8 月 19 日召开第一届董事会第十次会议，对上述关联交易事项进行了追加确认，并于 2017 年 8 月 22 日公告，报告编号为 2017-040。

注：2017 年 7 月公司向深圳农村商业银行共乐支行贷款 5,000,000.00 元，由深圳金易德药业有限公司、陈政、张观英、陈托、李桂珠提供连带责任担保，实际发放贷款 4,000,000.00 元，代发工资额度 1,000,000.00 元；2017 年 12 月向股东张观英借款 1,000,000.00 元。2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于追认关联交易的议案》，对上述未公告的关联交易金额进行追认，并提交 2017 年年度股东大会审议。

报告期关联交易由关联方对企业进行担保和借款，主要用于补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在任何损害公司和其他股东的利益。

（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：

一、为避免出现同业竞争情况，公司全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，详见公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、公司同业竞争情况”之“（三）关于避免同业竞争的措施及做出的承诺”。报告期内，承诺人目前从未从事或参与公司存在同业竞争的行为，避免与公司产生新的或潜在的同业竞争：

（1）承诺人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

（2）承诺人在持有公司的股份期间，本承诺为有效之承诺。

（3）承诺人愿意承担因违反上述承诺，由承诺人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

在报告期内，公司严格遵守承诺，未做违背承诺的事。

二、为避免和减少关联交易，确保关联交易的价格公允，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出《关于规范关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书“第三节公司治理”之“六公司最近两年及一期内资金被关联方占用或者为关联方提供担保的情况”之“（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。在报告期内，承诺人严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

（五） 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
其他货币资金	冻结	6,938,854.64	8.54%	票据保证金
总计	-	6,938,854.64	8.54%	-

（六） 调查处罚事项

一、处罚事项：

1、2017 年 4 月，深圳市宝安食品药品监督管理局调查查明，深圳市都市医药股份有限公司中粮分店未凭处方销售处方药，违反了《药品流通监督管理办法》第十八条第一款的规定。

2、2017 年 6 月，深圳市市场稽查局调查查明，深圳市都市医药股份有限公司涉嫌以邮售的方式向公众销售处方药，违反了《食品药品行政处罚程序规定》第三十七条的规定。

3、2017 年 7 月，深圳市宝安食品药品监督管理理局调查查明，深圳市都市医药股份有限公司销售“杰士邦极肤避孕套”说明书与注册内容不一致，违反了《医疗器械监督管理条例》第二十七条第一款的规定。

4、2017 年 7 月，深圳市南山食品药品监督管理理局调查查明，深圳市都市医药股份有限公司学府分店销售劣药的违法行为，违反了《中华人民共和国药品管理法》第四十九条的规定。

5、2017 年 7 月，深圳市南山食品药品监督管理理局调查查明，深圳市都市医药股份有限公司丽苑分店销售假药，违反了《中华人民共和国药品管理法》第四十八条第一款的规定。

二、行政处罚的决定：

1、根据《药品流通监督管理办法》第三十八条第一款规定，给予如下行政处罚：罚款 1,000.00 元。

2、根据《药品流通监督管理办法》第四十二条的规定，作出以

下行政处罚：

（1）警告；

（2）处货值 2 倍的罚款：1,632.00 元。

3、根据《医疗器械监督管理条例》第六十七条的规定，给予从轻处罚：罚款 10,000.00 元。

4、根据《中华人民共和国行政处罚法》第二十三条的规定，给予以下处罚：没收违法所得 89.16 元，并处劣药货值金额的两倍即 594.00 元罚款，两项合并罚没款：683.16 元。

5、根据《中华人民共和国药品管理法》第七十三条的规定，给予如下处罚：没收违法所得 1,990.00 元，并处货值金额二倍罚款即人民币 4,776.00 元，两项合并罚没款：6,766.00 元。

三、处罚事项对公司的影响

公司已在规定日期前足额缴纳罚款，该罚款不会对公司的生产经营产生重大影响。

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	143,333	0.70%	8,768,899	8,912,232	39.26%
	其中：控股股东、实际控制人			5,166,666	5,166,666	22.76%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,286,667	99.30%	-6,499,999	13,786,668	60.74%
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	78.32%	-5,166,666	10,833,334	47.73%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,430,000	-	2,268,900	22,698,900	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	深圳市都市互联网投资有限公司	14,000,000	-	14,000,000	61.68	9,333,334	4,666,666
2	深圳市都市健康投资企业(有限合伙)	4,000,000	-	4,000,000	17.62	2,666,667	1,333,333
3	张观英	2,000,000	-	2,000,000	8.81	1,500,000	500,000
4	深圳市创新网投资合伙企业（有限合伙）	430,000	-	430,000	1.89	286,667	143,333
5	上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）	-	2,268,900	2,268,900	10.00	-	2,268,900
合计		20,430,000	2,268,900	22,698,900	100.00	13,786,668	8,912,232

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：（1）深圳市都市健康投资企业（有限合伙）、深圳市都市互联网投资有限公司法定代表人是陈政；（2）深圳市创新网投资合伙企业（有限合伙）法定代表人是张观英；（3）股东张观英为陈政的配偶。除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

2013 年 11 月至 2015 年 12 月，公司股东陈政持有有限公司 55.00%的股权，为有限公司控股股东；2015 年 12 月至 2016 年 1 月，公司股东张观英持有有限公司 52.75%的股权，为有限公司控股股东；2016 年 1 月至 2016 年 5 月，公司股东都市互联网持有公司 70.00%的股份，为公司的控股股东，2016 年 5 月至 2016 年 7 月，公司股东都市互联网持有公司 69.03%的股份，为公司的控股股东；2016 年 7 月至 2017 年 11 月公司股东都市互联网持有公司 68.53%的股份，为公司的控股股东；上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）增资后，公司股东都市互联网持有公司 61.68%的股份，为公司的控股股东。

深圳市都市互联网投资有限公司的法定代表人为陈政，成立日期 2015 年 12 月 28 日，统一社会信用代码：914403003597070 61G，住所：深圳市宝安区新安街道 23 区大宝路一巷一号艾可工业区一号厂房三楼 301，经营范围：互联网项目投资（具体项目另行申报）；投资咨询（不含信托、证券、期货、保险及其它金融业务）、信息咨询（不含限制项目）；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），认缴注册资本 800 万元。

(二) 实际控制人情况

公司股东张观英直接持有公司 8.81%的股份，张观英和陈政通过都市互联网间接持有公司 61.68%的股份，通过都市健康间接持有公司 17.62%的股份，通过创新网投资间接持有公司 1.89%的股份，两人基于其之间的婚姻关系为公司的共同实际控制人。

陈政，男，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 2 月出生，本科学历。身份证号 46003319780204XXXX，住所为广东省深圳市宝安区西乡锦花路天娇世家。2003 年 7 月至 2005 年 9 月，任深圳市一致医药有限公司区域经理；2005 年 9 月至 2006 年 7 月，自由职业；2006 年 7 月至 2010 年 5 月，任深圳市欣欣好日子健康大药房董事长；2010 年 5 月至 2013 年 1 月，任深圳市都市大药房有限公司执行董事兼总经理；2013 年 1 月至 2016 年 4 月，任深圳市都市大药房连锁有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今任

深圳市都市医药股份有限公司董事长，任期三年。

张观英，女，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 1 月出生，本科学历，身份证号 440183198001O5XXXX，住所为广东省深圳市宝安区锦花路天骄世家。2005 年 1 月至 2005 年 10 月，任广州市增城人民医院医生；2005 年 10 月至年 5 月，任深圳市欣欣好日子健康大药房董事、总经理；2010 年 5 月至 2013 年 1 月，任深圳市都市大药房有限公司监事；2013 年 1 月至 2016 年 4 月，任深圳市都市大药房连锁有限公司监事；2016 年 4 月至今任深圳市都市医药股份有限公司董事、总经理，任期三年。

综上，报告期内公司的共同实际控制人为张观英、陈政夫妇，未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	募集金额	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	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017.10.12	2018.1.4	13.22	2,268,900	30,000,000.00	-	-	-	1	-	是

募集资金使用情况：

1、根据公司 2017 年 12 月 29 日发布的《股票发行情况报告书》， 公司原募集资金用途为用于线下实体药店建设及业务拓展所需营运资金。一方面，加快公司线下连锁药店的建设和网点布局的优化，支持公司业务快速拓展，提升公司品牌的市场影响力；另一方面，补充 公司业务拓展所需营运资金，公司建设线下实体门店的前期选址、租赁及装修等活动，及新开门店储备存货、新招募员工薪酬和其他日常经营活动费用等均需要投入大量营运资金。

资金使用计划如下：

单位：元

用途	金额
1、新开门店	29,682,000.00
2、发行费用	318,000.00
小计：	**30,000,000.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，本次募集资已使用 9,197,131.04，募集资金的余额为 20,802,868.96 元。本次募集资金实际使用情况如下：

单位：元

用途	预计使用金额	已使用金额	剩余金额
1、新开门店	29,682,000.00	6,374,128.68	23,307,871.33
2、补充流动资金		2,835,871.33	-2,835,871.33
3、发行费用	318,000.00		318,000.00
4、利息及手续费		-12,868.96	12,868.96
小计：	**30,000,000.00**	**9,197,131.04**	**20,802,868.96**

在实际使用过程中，公司根据市场需求调整新开门店方案，产生了流动资金的补充。募集资金实际使用用途发生变更时，公司未能及时履行变更募集资金用途的审议程序。

公司于 2018 年 3 月 14 日召开了第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第五次会议审议并通过《关于追认部分募集资金变更用途的议案》。2018 年 3 月 30 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了上述议案。详细内容见《深圳市都市医药股份有限公司关于追认部分募集资金变更用途的公告》（公告编号：2018-013）。

变更后募集资金使用计划如下：

单位：元

用途	变更后预计使用金额	已使用金额	剩余金额
1、新开门店	10,134,467.70	10,134,467.70	
2、补充流动资金	7,222,667.52	7,222,667.52	
3、偿还银行贷款	12,337,474.74		12,337,474.74
4、发行费用	318,000.00	318,000.00	
小计：	**30,012,609.96**	**17,662,525.26**	**12,337,474.74**

本次募集资金用途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、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

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
保证抵押借款	华夏银行股份有限公司深圳华强北支行	10,000,000.00	7.20	2016.03.25-2017.03.25	否
保证抵押借款	华夏银行股份有限公司深圳华强北支行	4,000,000.00	7.20	2016.05.12-2017.05.12	否
保证抵押借款	华夏银行股份有限公司深圳华强北支行	17,000,000.00	7.20	2017.03.30-2018.03.30	否
信用借款	江苏银行股份有限公司深圳分行	1,000,000.00	6.96	2016.05.20-2017.05.19	否
保证担保借款	江苏银行股份有限公司深圳分行	2,000,000.00	6.96	2017.02.16-2017.11.15	否
保证担保借款	中国邮政储蓄银行深圳福华支行	2,000,000.00	8.05	2017.05.11-2018.05.09	否
信用借款	深圳农村商业银行共乐支行	4,000,000.00	8.28	2017.07.03-2018.07.02	否
信用借款	深圳农村商业银行共乐支行	370,000.00	8.28	2017.09.08-2017.12.08	否
信用借款	深圳农村商业银行共乐支行	370,000.00	8.28	2017.10.13-2018.01.13	否
合计	-	40,740,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

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			14

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
陈政	董事长	男	40	本科	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 日	是
张观英	董事、总经理	女	38	本科	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 日	是
张伟明	董事	男	47	专科	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 日	是
周露	董事	女	30	专科	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 日	是
何墩州	董事、董事会秘书	男	39	专科	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 日	是
段亦凡	监事会主席、职工监事	女	29	本科	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 日	是
陈平	监事	男	37	中专	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 日	是
刘宝存	监事	男	39	专科	2017 年 4 月 26 日-2019 年 2 月 21 日	是
张江河	财务总监	男	39	本科	2016 年 4 月 22 日-2019 年 2 月 21 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：

公司董事长陈政和公司董事、总经理张观英系夫妻关系，是公司控股股东、实际控制人；公司董事周露系公司董事、总经理张观英之弟媳。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
张观英	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	8.81	0
合计	-	2,000,000	0	2,000,000	8.81	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否

	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	144	173
行政管理人员	35	10
财务管理人员	7	8
质管人员	5	5
其他	35	47
员工总计	226	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	48	51
专科	102	113
专科以下	76	79
员工总计	226	243

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2017 年在职员工人数相比 2016 年增长 7.52%，其中，本科人数增长比例为 6.25%，大专人数增长比例为 10.78%，人员的增加主要源于公司实体店增加后员工人数的增加与各部门人员优化。

员工薪酬方面，公司根据员工手册及职位序列制订薪酬标准，透明晋升渠道。

培训计划方面，公司一直重视员工的职业发展，制定了一系列的培训计划，力求多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工技能，其中包括新员工入职培训、在职人员的业务培训等，不断提高公司管理层与一线员工的整体素质，以实现公司与员工同发展共进步。

离退休职工情况：公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节 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 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生

过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2017 年 10 月 12 日召开的第一届董事会第十一次会议及 2017 年 10 月 27 日召开的 2017 年度第六次临时股东大会会议，审议通过了《关于修改〈深圳市都市医药股份有限公司章程〉的议案》，同意修改公司章程中注册资本为 22,698,900.00 元人民币及相关内容。

（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	7	（1)第一届董事会第六次会议审议通过如下议案： 1）《关于变更会计师事务所的议案》 2）《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》 （2)第一届董事会第七次会议审议通过如下议案： 1）《关于深圳市都市医药股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》 2）《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）《关于修改<深圳市都市医药股份有限公司章程>的议案》 4）《关于深圳市都市医药股份有限公司募集资金管理制度的议案》 5）《关于深圳市都市医药股份有限公司开立募集资金专项账户的议案》 6）《关于与开设募集资金专项账户银行及安信

		证券签订募集资金三方监管协议的议案》 7）《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》 （3)第一届董事会第八次会议审议通过如下议案： 1）《关于深圳市都市医药股份有限公司申请银行贷款暨关联交易的议案》 2）过《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》 （4)第一届董事会第九次会议审议通过如下议案： 1）《公司 2016 年年度报告及摘要的议案》 2）《公司 2016 年度总经理工作报告的议案》 3）《公司 2016 年度董事会工作报告的议案》 4）《公司 2016 年度财务决算报告的议案》 5）《公司 2016 年度审计报告的议案》 6）《公司 2017 年度财务预算报告的议案》 7）《公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 8）《公司 2016 年度不分配利润的议案》 9）《制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》 10）《深圳市都市医药股份有限公司追认关联交易的议案》 11）审议通过《续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》 12）《召开深圳市都市医药股份有限公司 2016 年年度股东大会的议案》

		（5)第一届董事会第十次会议审议通过如下议案： 1）《深圳市都市医药股份有限公司 2017 年半年度报告议案》 2）《深圳市都市医药股份有限公司追认关联交易的议案》 3）《深圳市都市医药股份有限公司关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》 4）《召开深圳市都市医药股份有限公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》 （6)第一届董事会第十一次会议审议通过如下议案： 1）《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购合同的议案》 2）《关于深圳市都市医药股份有限公司股票发行方案的议案》 3）《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》 4）《关于修改<深圳市都市医药股份有限公司章程>的议案》 5）《关于深圳市都市医药股份有限公司开立募集资金专项账户的议案》 6）《关于与开设募集资金专项账户银行及安信证券签订募集资金三方监管协议的议案》7)《关于召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》 （7)第一届董事会第十二次会议审议通过如下议案： 1）《关于公司与深圳市和君康科技投资有限公

		司签订附生效条件的股权转让协议的议案》2）《关于公司收购深圳金易德药业有限公司100%股权暨关联交易的议案》 3）《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	3	（1)第一届监事会第二次会议审议通过如下议案： 1）《关于提名刘宝存先生为第一届监事会监事候选人》 （2)第一届监事会第三次会议审议通过如下议案： 1）《公司 2016 年度监事会工作报告的议案》 2）《公司 2016 年度财务决算报告的议案》 3）《公司 2016 年度审计报告的议案》 4）《公司 2017 年度财务预算报告的议案》 5）《公司 2016 年年度报告及摘要的议案》 6）《公司 2016 年度不分配利润的议案》 7）过《续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》 （3)第一届监事会第四次会议审议通过如下议案： 1）《深圳市都市医药股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》
股东大会	6	（1）2017 年第一次临时股东大会审议事项： 1）《关于变更会计师事务所的议案》 （2）2017 年第二次临时股东大会审议事项： 1）《关于深圳市都市医药股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》 2）《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）《关于修改<深圳市都市医药股份有限公司章程>的议案》 4）《关于深圳市都市医药股份有限公司募集资金管理制度的议案》 5）《关于深圳市都市医药股份有限公司开立募集资金专项账户的议案》 6）《关于与开设募集资金专项账户银行及安信证券签订募集资金三方监管协议的议案》 （3）2017 年第三次临时股东大会审议事项： 1）《关于深圳市都市医药股份有限公司申请银行贷款暨关联交易的议案》 （4）2017 年第四次临时股东大会审议事项： 1）《关于提名刘宝存先生为第一届监事会候选人的议案》 （5）2017 年第五次临时股东大会审议事项： 1）《深圳市都市医药股份有限公司追认关联交易的议案》 2）《深圳市都市医药股份有限公司关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》 （6）2017 年第六次临时股东大会审议事项： 1）《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购合同的的议案》 2）《关于深圳市都市医药股份有限公司股票发行方案的议案》 3）《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》 4）《关于修改<深圳市都市医药股份有限公司章程>的议案》

		5）对《关于深圳市都市医药股份有限公司开立募集资金专项账户的议案》 6）《关于与开设募集资金专项账户银行及安信证券签订募集资金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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次董事会会议、股东大会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三） 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

1、公司积极加强对管理层的学习培训，提升管理层的专业技能与职业素养；

2、公司严格参照会计准则与税务部门要求，优化财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。

3、报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

（四） 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订有《投资者关系管理制度》，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；报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构

建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，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。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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司的主营业务为通过线下自营连锁药房和线上网络销售平台来从事医药及医疗器材的销售。公司独立开展经营活动，独立签署各项与生产经营有关的合同。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争及影响公司独立的重大关联交易，具有直接面向市场的独立经营能力。因此，公司业务独立。

（二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认公司合法拥有与其经营有关的资产，不存在与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业共用的情形；公司所拥有的主要资产权属完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。因此，公司资产独立。

（三）人员独立性

根据《公司章程》的规定，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、财务总监及董事会秘书等。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司拥有独立、完整的人事管理体系，依法独立与员工签署劳动合同，公司为员工办理了独立的社会保险参保手续，因此，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业领薪的情形；财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。因此，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司拥有独立的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的财务部从事会计记录和核算工作，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度；公司拥有独立的银行账户，其财务核算独立于控股股东，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司已在税务部门进行税务登记并依法纳税，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。因此，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格遵守国家政策及相关法律规，认真履行《会计法》要求，确保业务和会计信息的真实性、合法性，确保公司各项财务管理制度得到执行，同时，健全了财务监督和核算制度，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

一、内部控制制度建设情况

1、财务管理制度

报告期内，公司严格遵守公司各项财务管理制度，结合公司自身实际情况继续完善公司财务管理体系。

2、会计核算制度

根据会计法，进一步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。

3、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。

(二)董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度在公司得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的控制作用，对公司的经营管理起到促进作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照法律法规编制年报，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为进一步提高公司规范运作水平,加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度,增强年报信息披露的真实性、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。为进一步规范公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告的质量和透明度，2017 年 4 月 20 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过《年度报告差错责任追究制度》，并提交 2016 年年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会B审字[2018]1389号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

亚会B审字[2018]1389号

深圳市都市医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市都市医药股份有限公司（以下简称都市医药公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了都市医药公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于都市医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

都市医药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，

我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

都市医药公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，都市医药公司管理层负责评估都市医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算都市医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督都市医药公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，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。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对都市医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致都市医药公司不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就都市医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：吴平权

中国注册会计师：欧阳卓

中国 北京 二〇一八年四月十七日

二、 财务报表

(一) 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）	30,967,813.02	3,027,357.43
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	五（二）	596,699.14	705,945.00
预付款项	五（三）	2,626,779.17	811,025.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五（四）	191,100.00	126,700.00
应收股利			
其他应收款	五（五）	2,568,023.25	7,463,537.26
买入返售金融资产			
存货	五（六）	27,764,332.05	22,870,849.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		64,714,746.63	35,005,414.61
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（七）	361,406.04	581,323.78
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（八）	2,185,577.77	2,454,458.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	13,250,801.19	8,286,551.16
递延所得税资产	五（十）	7,851.31	83,413.75
其他非流动资产	五（十一）	700,000.00	0.00
非流动资产合计		16,505,636.31	11,405,746.98
资产总计		81,220,382.94	46,411,161.59
流动负债：			
短期借款	五（十二）	22,186,600.00	15,000,000.00
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	五（十三）	9,676,230.66	1,999,048.00
应付账款	五（十四）	10,636,230.68	11,660,049.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	1,142,484.69	770,788.39
应交税费	五（十六）	782,888.52	834,912.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十七）	4,940,334.78	347,832.26
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,364,769.33	30,612,630.24
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		49,364,769.33	30,612,630.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	22,698,900.00	20,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	33,022,891.58	5,591,791.58
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	五（二十）	-23,866,177.97	-10,223,260.23
归属于母公司所有者权益合计		31,855,613.61	15,798,531.35
少数股东权益			
所有者权益合计		31,855,613.61	15,798,531.35
负债和所有者权益总计		81,220,382.94	46,411,161.59

法定代表人：陈政 主管会计工作负责人：张江河 会计机构负责人：张江河

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十一）	119,458,067.50	87,532,566.17
其中：营业收入	五（二十一）	119,458,067.50	87,532,566.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,340,125.66	97,735,429.33
其中：营业成本	五（二十一）	94,243,637.39	69,261,589.95
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（二十二）	171,021.24	137,208.08
销售费用	五（二十三）	33,192,962.01	24,076,714.12
管理费用	五（二十四）	4,296,181.14	3,526,731.01
财务费用	五（二十五）	1,738,573.66	399,531.17
资产减值损失	五（二十六）	-302,249.78	333,655.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）		-11,513.36
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,882,058.16	-10,214,376.52
加：营业外收入	五（二十八）	348,384.32	90,313.48
减：营业外支出	五（二十九）	35,578.27	59,743.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,569,252.11	-10,183,806.09
减：所得税费用	五（三十）	73,665.63	-46,940.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,642,917.74	-10,136,865.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-13,642,917.74	-10,136,865.11
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-13,642,917.74	-10,136,865.11
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		-13,642,917.74	-10,136,865.11
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		-0.66	-0.51
（二）稀释每股收益		-0.66	-0.51

法定代表人：陈政 主管会计工作负责人：张江河 会计机构负责人：张江河

（三） 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		137,578,467.39	99,567,905.96
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（三十一）	7,426,054.64	19,383,606.04
经营活动现金流入小计		145,004,522.03	118,951,512.00
购买商品、接受劳务支付的现金		107,967,897.78	86,088,432.76
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		12,736,752.74	9,897,829.91
支付的各项税费		1,775,268.84	2,524,297.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	21,632,227.89	35,859,720.29
经营活动现金流出小计		144,112,147.25	134,370,280.91
经营活动产生的现金流量净额		892,374.78	-15,418,768.91
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		9,453,907.07	6,307,541.04
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		9,453,907.07	6,307,541.04
投资活动产生的现金流量净额		-9,453,907.07	-6,307,541.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	9,735,000.00
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		32,778,667.20	15,100,000.00
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		62,778,667.20	24,835,000.00
偿还债务支付的现金		22,393,834.43	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,859,026.16	807,252.11
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（三十一）	6,938,854.64	2,023,818.73
筹资活动现金流出小计		31,191,715.23	2,931,070.84

筹资活动产生的现金流量净额		31,586,951.97	21,903,929.16
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		23,025,419.68	177,619.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,538.70	825,919.49
六、期末现金及现金等价物余额		24,028,958.38	1,003,538.70

法定代表人：陈政 主管会计工作负责人：张江河 会计机构负责人：张江河

（四） 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	20,430,000.00				5,591,791.58						-10,223,260.23		15,798,531.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,430,000.00				5,591,791.58						-10,223,260.23		15,798,531.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,268,900.00				27,431,100.00						-13,642,917.74		16,057,082.26
（一）综合收益总额											-13,642,917.74		-13,642,917.74
（二）所有者投入和减少资本	2,268,900.00				27,431,100.00								29,700,000.00
1．股东投入的普通股	2,268,900.00				27,431,100.00								29,700,000.00
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													
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	22,698,900.00				33,022,891.58						-23,866,177.97		31,855,613.61

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

										准备		益	
一、上年期末余额	16,050,000.00								13,039.65		117,356.81		16,180,396.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,050,000.00								13,039.65		117,356.81		16,180,396.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,380,000.00				5,591,791.58				-13,039.65		-10,340,617.04		-381,865.11
（一）综合收益总额											-10,136,865.11		-10,136,865.11
（二）所有者投入和减少资本	4,380,000.00				5,375,000.00								9,755,000.00
1．股东投入的普通股	4,380,000.00				5,375,000.00								9,755,000.00
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					216,791.58				-13,039.65		-203,751.93		

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					216,791.58				-13,039.65		-203,751.93		
（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	20,430,000.00				5,591,791.58						-10,223,260.23		15,798,531.35

法定代表人：陈政 主管会计工作负责人：张江河 会计机构负责人：张江河

深圳市都市医药股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市都市医药股份有限公司 （以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 4 月 22 日经深圳市市场监督管理局批准在广东省深圳市注册，以整体改制方式成立的股份有限公司，于 2016 年 4 月 22 日依法取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 914403005554408787，股本为人民币 2,269.89 万元，于 2017 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，股票代码：870594。

本公司主要经营活动为：通过线下自营连锁药房和线上网络销售平台从事医药及医疗器械的销售。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状

况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入

当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收账款坏账准备

1、 单项金额重大并单独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	本公司将单项应收款项余额超过期末应收款项余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
押金保证金组合	资产类型	不计提坏账
关联方组合	应收款项当中的应收关联方款项	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3－4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子及办公设备	3	5.00	31.67
运输工具	5	5.00	19.00

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命(年)	摊销方法
软件	10	平均年限

(十一) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的

可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出，承租费用，服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）线下实体店

当本公司将商品售卖予客户时，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量，本公司在此时确认商品的销售收入。商品销售一般以现金、银行卡结账。

（2）线上平台销售

当本公司已根据订单约定将产品交付购货方，客户确认收货，公司收到货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认商品的销售收入。

(十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	-	列示持续经营净利润本年金额 -13,642,917.74 元。
（2）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	-	营业外支出减少 11,513.36 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%、6%、3%、0%[注]
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	2%

[注]：中药饮片商品为 13%（2017 年 1-6 月），11%（自 2017 年 7 月 1 日起，简化增值税税率结构，取消 13%的增值税税率）；计生用品免税；其他商品为 17%；对外提供其他应税服务为 6%；核定为小规模纳税人的门店为 3%；各分店已于 2015 年 12 月 31 日开始与总机构统一核算，避孕药品和用具免征增值税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	178,062.27	91,752.95
银行存款	22,972,505.66	387,654.92
其他货币资金	7,817,245.09	2,547,949.56
合计	30,967,813.02	3,027,357.43

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,938,854.64	2,023,818.73

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 6,938,854.64 元为承兑汇票保证金、665,679.05 元为支付宝账户余额、8,716.90 元为京东钱包余额、142,930.28 为未到账刷卡收入余额、61,064.22 为财付通余额。

(二) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)		金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,104.36	100.00	31,405.22	5.00	596,699.14	743,100.00	100.00	37,155.00	5.00	705,945.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	628,104.36	100.00	31,405.22	5.00	596,699.14	743,100.00	100.00	37,155.00	5.00	705,945.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	628,104.36	31,405.22	5.00

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,749.78 元。

1、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市社会保险基金管理局	626,220.96	99.70	31,311.05
深圳优若家母婴护理有限公司	1,883.40	0.30	94.17
合计	628,104.36	100.00	31,405.22

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,626,779.17	100.00	804,545.48	99.20
1 至 2 年	-	-	6,480.00	0.80
合计	2,626,779.17	100.00	811,025.48	100.00

本期不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳金易德药业有限公司	1,928,239.50	73.41
惠州市济和堂药业有限公司	168,600.00	6.42
深圳市豫兆临药业有限公司	167,798.88	6.39

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
安徽华源医药股份有限公司	154,667.95	5.89
天津爱博康生物科技有限公司	68,000.00	2.59
合计	2,487,306.33	94.70

深圳金易德药业有限公司为公司关联方。

(四) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
企业间借款	191,100.00	126,700.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,568,023.25	100.00	-	-	2,568,023.25	7,760,037.26	100.00	296,500.00	3.82	7,463,537.26
其中：账龄组合	-	-	-	-	-	5,930,000.00	76.42	296,500.00	5.00	5,633,500.00
押金保证金组合	2,568,023.25	100.00	-	-	2,568,023.25	1,830,037.26	23.58	-	-	1,830,037.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,568,023.25	100.00	-	-	2,568,023.25	7,760,037.26	100.00	296,500.00	3.82	7,463,537.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：0 元

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 296,500.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	2,568,023.25	1,830,037.26

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	301,000.00	1-3 年	11.72	-
陈鲁光-盐田分店	押金	120,000.00	1-2 年	4.67	-
纽海电子商务（上海）有限公司	押金和保证金	202,086.36	1 年以内	7.87	-
江苏京东信息技术有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	3.89	-
王兆明	押金	96,000.00	1 年以内	3.74	-
合计		819,086.36		31.89	-

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	27,129,965.58	-	27,129,965.58	22,528,086.12	-	22,528,086.12
发出商品	634,366.47	-	634,366.47	342,763.32	-	342,763.32
合计	27,764,332.05	-	27,764,332.05	22,870,849.44	-	22,870,849.44

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	890,934.16	132,724.46	1,023,658.62
（2）本期增加金额	89,381.04	-	89,381.04
—购置	89,381.04	-	89,381.04
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	980,315.2	132,724.46	1,113,039.66
2．累计折旧			
（1）年初余额	425,523.08	16,811.76	442,334.84
（2）本期增加金额	284,081.14	25,217.64	309,298.78
3）本期减少金额			
（4）期末余额	709,604.22	42,029.40	751,633.62
3．减值准备	-	-	-
（1）年初余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4．账面价值			
（1）期末账面价值	270,710.98	90,695.06	361,406.04
（2）年初账面价值	465,411.08	115,912.70	581,323.78

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）年初余额	2,688,805.28	2,688,805.28
（2）本期增加金额	-	-
—购置	-	-
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	2,688,805.28	2,688,805.28
2．累计摊销		

项目	软件	合计
（1）年初余额	234,346.99	234,346.99
（2）本期增加金额	268,880.52	268,880.52
—计提	268,880.52	268,880.52
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	503,227.51	503,227.51
3．减值准备		
（1）年初余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	-	-
4．账面价值		
（1）期末账面价值	2,185,577.77	2,185,577.77
（2）年初账面价值	2,454,458.29	2,454,458.29

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	4,038,927.60	1,791,810.50	1,456,029.76	-	4,374,708.34
承租费用	3,269,710.98	6,592,600.00	1,052,884.73	-	8,809,426.25
服务费	977,912.58	-	911,245.98	-	66,666.60
合计	8,286,551.16	8,384,410.50	3,420,160.47	-	13,250,801.19

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	31,405.24	7,851.31	333,655.00	83,413.75

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付装修款	700,000.00	-

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	17,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	5,186,600.00	1,000,000.00
合计	22,186,600.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：借款均为关联方担保，担保情况见“附注六、关联方及关联交易”中的“（四）1、关联担保情况”。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,676,230.66	1,999,048.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

期末应付票据余额中包含应付公司关联方深圳金易德药业有限公司 1,788,508.54 元，详见“第十一节财务报告”之“六、关联方及关联交易”之“(五)关联方应收应付款项”。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	10,306,519.66	10,764,870.65
工程款	-	280,115.53
快递费	329,711.02	230,262.95
服务费	-	84,800.00
推广费	-	300,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	10,636,230.68	11,660,049.13

截至 2017 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	770,788.39	12,536,407.95	12,164,711.65	1,142,484.69
离职后福利-设定提存计划	-	572,041.09	572,041.09	-
合计	770,788.39	13,108,449.04	12,736,752.74	1,142,484.69

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	770,788.39	12,232,729.53	11,861,033.23	1,142,484.69
（2）职工福利费	-	-	-	-
（3）社会保险费	-	186,341.04	186,341.04	-
其中：医疗保险费	-	154,451.07	154,451.07	-
工伤保险费	-	11,442.67	11,442.67	-
生育保险费	-	20,447.30	20,447.30	-
（4）住房公积金	-	20,250.00	20,250.00	-
（5）工会经费和职工教育经费	-	97,087.38	97,087.38	-
合计	770,788.39	12,536,407.95	12,164,711.65	1,142,484.69

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	531,909.06	531,909.06	-
失业保险费	-	40,132.03	40,132.03	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	572,041.09	572,041.09	-

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	614,150.73	690,518.68
企业所得税	-	1,896.81
个人所得税	72,842.44	59,881.84
城市维护建设税	55,938.96	48,192.16
教育费附加	39,956.39	34,422.97
合计	782,888.52	834,912.46

(十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金和押金	380,000.00	291,832.26
暂收员工款项	42,852.01	-
分店租金	19,250.00	56,000.00
非金融机构借款	3,198,232.77	-
关联方	1,000,000.00	-
顾问费	300,000.00	-
合计	4,940,334.78	347,832.26

上述关联方为公司股东张观英，2017 年 12 月公司向股东张观英借款 1,000,000.00 元，用于补充公司流动资金。详见“第十一节财务报告”之“六、关联方及关联交易”之“(五)关联方应收应付款项”。

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）	期末余额

	（万元）	发行新股	送股	公积金转股	其他（万元）	小计（万元）	（万元）
股份总额	2,043.00	226.89	-	-	-	226.89	2,269.89

其他说明：2017 年 11 月 6 日，经都市医药 2017 年第六次临时股东大会决议的规定，都市医药向确定对象发行股票申请增加注册资本人民币 226.89 万元，上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 11 月 6 日缴足，变更后的注册资本为人民币 2,269.89 万元，本次增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字（2017）第 000859 号验资报告予以验证，截止 2017 年 11 月 06 日止，都市医药已收到上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）缴股款人民币 3,000.00 万元，其中股本 226.89 万元。资本公积 2,773.11 万元。变更后各股东出资比例如下：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳市都市互联网投资有限公司	1,400.00	61.68
深圳市都市健康投资企业（有限合伙）	400.00	17.62
张观英	200.00	8.81
深圳市创新网投资合伙企业（有限合伙）	43.00	1.89
上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）	226.89	10.00
合计	**2,269.89**	100.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,375,000.00	27,431,100.00	-	32,806,100.00
其他资本公积	216,791.58	-	-	216,791.58
合计	5,591,791.58	27,431,100.00	-	33,022,891.58

本期增减变动情况说明：2017 年 11 月 06 日止，都市医药收到上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）缴股款人民币 3,000.00 万，其中股本 226.89 万元，资本公积 2,773.11 万元，发行费用 30 万冲减资本公积，故本期资本公积增加 2,743.11 万元。

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,223,260.23	117,356.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后年初未分配利润	-10,223,260.23	117,356.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,642,917.74	-10,136,865.11
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	203,751.93
期末未分配利润	-23,866,177.97	-10,223,260.23

(二十一) 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
主营业务	118,164,923.75	94,243,637.39	85,723,205.63	69,261,589.95
其他业务	1,293,143.75	-	1,809,360.54	-
合计	119,458,067.50	94,243,637.39	87,532,566.17	69,261,589.95

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	156,238.95	80,038.06
教育费附加	8,869.37	32,665.48
地方教育税附加	5,912.92	24,504.54
合计	171,021.24	137,208.08

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,725,519.82	7,658,672.86
折旧摊销	2,569,450.04	1,625,521.41
快递费	2,183,052.34	3,228,716.06
办公费	386,984.95	369,314.14
推广费	1,328,046.51	945,310.53
平台使用及软件使用费	4,917,385.49	4,624,346.08
租金、水电及物业管理费	8,685,971.41	4,039,450.38
咨询费	111,245.94	142,897.90
包装服务费	847,993.10	779,755.82
其他	437,312.41	662,728.94
合计	33,192,962.01	24,076,714.12

其他说明：其他项主要包括现金券、员工宿舍日常用品等。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,563,209.70	1,431,698.90
研发支出	861,839.16	745,273.38
办公费	163,987.76	173,218.09
中介费	561,198.02	371,669.81
税费	-	1,975.00
服务费	1,048,725.70	674,211.18
折旧摊销	38,925.24	11,630.48
其他	58,295.56	117,054.17

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,296,181.14	3,526,731.01

其他说明：主要为物业费等。

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,859,026.16	807,252.11
减：利息收入	208,659.59	450,643.98
手续费支出	88,207.09	42,923.04
合计	1,738,573.66	399,531.17

(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	-302,249.78	333,655.00

(二十七)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期的金额
处置固定资产	-	-11,513.36	-

(二十八) 营业外收入

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	190,695.05	-	190,695.05
其他	157,689.27	90,313.48	157,689.27
合计	348,384.32	90,313.48	348,384.32

其他说明：快递公司理赔收入及供应商罚款。

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
商贸流通发展项补贴收入	167,000.00	-	-
失业稳岗补贴支付社保费	23,695.05	-	-
合计	190,695.05	-	-

(二十九) 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	32,317.58	56,930.63	32,317.58
其他	3,260.69	2,812.42	3,260.69
合计	35,578.27	59,743.05	35,578.27

其他说明：其他为违约金等。

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	73,665.63	-83,413.75
当期缴纳的以前期间所得税	-	36,472.77
合计	73,665.63	-46,940.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,569,252.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,392,313.03
调整以前期间所得税的影响	-

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,079.40
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	3,457,899.26
所得税费用	73,665.63

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到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
利息收入	208,659.59	348,793.04
往来款	7,026,700.00	19,034,813.00
政府补助	190,695.05	-
合计	7,426,054.64	19,383,606.04

2、 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
付现费用	20,783,277.31	12,470,130.72
往来款	-	23,386,469.37
营业外支出	32,317.58	3,120.20
押金及保证金	816,633.00	-
合计	21,632,227.89	35,859,720.29

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	6,938,854.64	2,023,818.73

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,642,917.74	-10,136,865.11
加：资产减值准备	-302,249.78	333,655.00
固定资产折旧	309,298.78	270,617.59
无形资产摊销	268,880.52	143,930.30
长期待摊费用摊销	3,420,160.47	1,878,194.53
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)	-	11,513.36
财务费用（收益以“－”号填列）	1,859,026.16	807,252.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	75,562.44	-83,413.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,893,482.61	-7,497,941.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,709,541.76	-4,655,673.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,088,554.78	3,509,962.35
经营活动产生的现金流量净额	892,374.78	-15,418,768.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	24,028,958.38	1,003,538.70
减：现金的期初余额	1,003,538.70	825,919.49
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	23,025,419.68	177,619.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	24,028,958.38	1,003,538.70
其中：库存现金	178,062.27	91,752.95
可随时用于支付的银行存款	22,972,505.66	387,654.92
可随时用于支付的其他货币资金	878,390.45	524,130.83
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,028,958.38	1,003,538.70

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市都市互联网投资有限公司	深圳市宝安区新安街道 22 区公园路勤诚达和园 3 栋 B 座 2305	互联网项目投资（具体项目另行申报）；投资管理、受托资产管理等	800.00	61.68	61.68

本公司的母公司情况的说明：母公司的股东为陈政、张观英，双方系夫妻关系。

本公司最终控制方是：陈政、张观英

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市都市健康投资企业（有限合伙）	股东
深圳市创新网投资合伙企业	实际控制人组成的合伙企业
张伟明	董事
周露	董事
何墩州	董事
段亦凡	监事
陈平	监事
刘宝存	监事
张江河	财务负责人
深圳市都市电子商务科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市南山区欣欣好日子百货商行	实际控制人控制的公司
陈托	实际控制人的亲属
李桂珠	实际控制人的亲属
深圳金易德药业有限公司	关联企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳金易德药业有限公司	货款	19,981,528.94	-

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
陈政、张观英、张伟明、张伟强	20,000,000.00	2017 年 3 月 30 日	2018 年 3 月 30 日	否
深圳金易德药业有限公司、陈政、张观英、陈托、李桂珠	5,000,000.00	2017 年 7 月 3 日	2018 年 7 月 2 日	否
陈政、张观英	2,000,000.00	2017 年 5 月 11 日	2018 年 5 月 10 日	否
陈政、张观英	2,000,000.00	2017 年 2 月 16 日	2018 年 2 月 15 日	否

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张观英	1,000,000.00	2017/3/11		
深圳金易德药业有限公司	1,520,000.00	2017/8/22	2017/8/22	
陈托	300,000.00	2017/3/22	2017/12/31	
拆出				
深圳金易德药业有限公司	1,520,000.00	2017/8/22	2017/8/22	
陈托	300,000.00	2017/3/22	2017/12/31	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	142.00	130.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	张观英	1,000,000.00	-
预付账款	深圳金易德药业有限公司	1,928,239.50	-
应付票据	深圳金易德药业有限公司	1,788,508.54	-

七、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
商贸流通发展项补贴收入	167,000.00	167,000.00	-	167,000.00
失业稳岗补贴支付社保费	23,695.05	23,695.05	-	23,695.05
合计	190,695.05	190,695.05	-	190,695.05

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、经营租赁承诺

序号	门店名	面积（㎡）	签订日期	到期日期	月租金（元）	出租方

	称					
1	丽城	106.45	2017.9.1	2020.8.30	26,612.00	朱晓瑜
2	新围	68	2017.6.1	2019.5.30	14,000.00	孙贤章
3	创业	85	2017.11.1	2019.10.31	7,300.00	周清松
4	簕竹角	129.6	2015.2.1	2018.1.30	11,440.00	鸿都物业公司
5	流塘	110	2017.9.1	2019.9.30	15,125.00	王庆伟
6	中粮	91	2015.3.15	2020.3.14	17,000.00	刘喜华、刘颖翀
7	沙河	75	2015.6.1	2018.5.30	9,600.00	关胜华
8	丽苑	75	2014.2.1	2020.1.31	8,200.00	何萍英
9	三联	80	2017.10.1	2018.12.30	7,800.00	黄国栋、黄国鑫
10	龙城	75	2015.1.1	2018.12.31	14,850.00	张桂娣、黄庆娥
11	盐田	75	2017.5.1	2018.4.31	15,750.00	陈桂芳
12	官龙一	70	2016.10.1	2019.9.30	9,000.00	苏剑科
13	松坪山社区	85	2017.10.29	2018.7.29	13,600.00	张云
14	天富安	90	2017.6.20	2020.6.20	11,000.00	周洪忠
15	凤凰岗	123	2017.1.1	2021.12.31	10,500.00	黎旭
16	阳光	75	2016.6.1	2018.5.31	6,980.00	卢见忠
17	桃源	124	2017.9.10	2022.9.9	10,000.00	黄燕纯
18	龙井	75	2017.8.1	2019.7.31	7,400.00	刘桂雄
19	翰邻城	75	2016.10.13	2021.9.30	18,000.00	百佳特超市（深圳）有限责任公司
20	银田/银田西医内科诊所	260	2016.11.21	2022.11.20	33,800.00	深圳旭生实业集团有限公司
21	华耀	128	2016.10.31	2022.10.30	20,000.00	王静（吴华仔）
22	裕丰	260	2016.11.01	2020.12.31	43,740.00	深圳市深裕丰

						物业管理有限公司
23	学府	43.2	2016.8.1	2018.7.31	10,600.00	王鹏飞
24	学府	35.35	2017.4.20	2020.4.20	15,000.00	唐礼兰
25	裕安	104.3	2017.02.01	2020.01.31	11,000.00	倪少芳/连林
26	民旺	110	2017.01.01	2022.01.01	23,000.00	黄进强
27	汉宝	180	2017.02.15	2022.02.14	38,000.00	杨君杰
28	宝凌	72	2017.03.10	2021.04.18	26,800.00	杨少红
29	华盛	122.18	2017.03.15	2023.03.14	36,654.00	深圳宝银电器有限公司
30	德丰	106	2017.04.05	2022.12.04	15,000.00	郑丽娇
31	留仙	91.92	2017.06.01	2022.05.31	14,000.00	张林荣
32	后亭	100	2017.06.15	2022.06.14	6,800.00	方建国
33	圣淘沙	78.77	2017.06.03	2022.06.02	25,000.00	范伟忠
34	建安	52.78	2017.07.01	2022.06.30	6500	陈世湖
35	建安	52.78	2017.07.01	2022.06.30	8500	吕南盛
36	汇隆城	181.7	2016.08.18	2021.10.17	23,320.00	陈宏轮
37	宝田	350	2017.09.01	2020.08.30	16,000.00	张伟生
38	吉祥	278	2018.01.01	2018.12.31	48,000.00	沈泽夫
39	官田	275	2018.01.01	2018.12.31	19,250.00	深圳市官田股份合作公司
40	民福	180	2018.01.01	2020.12.31	25,000.00	曾智敏

(二) 或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、深圳市都市医药股份有限公司于 2018 年 2 月 28 日收到广东省食品药品监督管理局出具的《广东省食品药品监督管理局关于撤销深圳市都市医药股份有限公司<

药品经营质量管理规范认证书>的通知》（粤食药通撤销【2018】2 号），都市医药主营业务主要包括药品、医疗器械、保健品等产品的销售，其中药品 2017 年度营业收入占比 38.23% ，公司被撤销药品 GSP 认证证书期间，医疗器械、保健品等产品的经营不受影响，公司总部将不能继续购进药品，但各连锁门店药品 GSP 认证证书仍在有效期内，可销售原有库存商品，由于公司备有一定量的存货，目前仍在正常销售药品，按照《药品经营质量管理规范认证管理办法》的规定，都市医药在 6 个月后可再次申请药品 GSP 认证。公司被撤销药品 GSP 认证证书可能对公司生产经营产生不利影响，公司持续经营能力受到影响。

2、2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2017 年度资本公积转增股本预案》，公司拟以总股本 22,698,900.00 股为基数，以资本公积中的 31,778,460.00 元向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 14 股，共计转增 31,778,460.00 股。本次方案实施完毕后，公司的总股本由 22,698,900.00 股变更为 54,477,360.00 股，公司各股东的持股比例保持不变。本议案需提交公司 2017 年年度股东大会审议，最终的分配方案以股东大会审议结果为准。

十、 其他重要事项

无

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他营业外收入和支出	312,806.05	-
所得税影响额	-	-
合计	312,806.05	-

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-97.96	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-100.21	-0.67	-0.67

深圳市都市医药股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月十七日

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