



公司代码：603939

公司简称：益丰药房

益丰大药房连锁股份有限公司 2016 年半年度报告



2016 年 8 月 25 日



重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人高毅、主管会计工作负责人罗迎辉及会计机构负责人（会计主管人员）廖志华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本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，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无



目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	21
第六节	股份变动及股东情况	36
第七节	优先股相关情况	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节	公司债券相关情况	40
第十节	财务报告	41
第十一节	备查文件目录	128



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、益丰药房	指	益丰大药房连锁股份有限公司
益丰投资	指	湖南益丰医药投资管理有限公司，系公司控股股东
益之丰	指	湖南益之丰医药咨询管理有限公司，系公司股东
益之堂	指	长沙益之堂健康咨询有限公司，系公司股东
今日资本 XV	指	Capital Today Investment XV (HK) Limited，系公司外资股东
今日资本 XIV	指	Capital Today Investment XIV (HK) Limited，系公司外资股东
益丰医药	指	湖南益丰医药有限公司，系公司全资子公司
益丰控股	指	湖南益丰医药控股有限公司，系公司全资子公司
上海益丰	指	上海益丰大药房连锁有限公司，系公司控股子公司
江苏益丰	指	江苏益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
江西益丰	指	江西益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
峰高实业	指	湖南峰高实业投资有限公司，系公司全资子公司
苏州粤海	指	苏州市粤海大药房有限公司
广生堂	指	荆州市广生堂医药连锁有限公司
乡亲药房	指	韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2005 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005 年修订）
ERP	指	Enterprise Resource Planning（企业资源计划），指针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），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
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统
DTC	指	Direct-to-Consumer，是指直接面对消费者的营销模式，它包括任何以终端消费者为目标而进行的传播活动
报告期内、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	益丰大药房连锁股份有限公司
公司的中文简称	益丰药房
公司的外文名称	Yifeng Pharmacy Chain Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yifeng Pharmacy
公司的法定代表人	高毅

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王付国	王莉
联系地址	湖南省长沙市麓谷高新区金洲大道68号	湖南省长沙市麓谷高新区金洲大道68号
电话	0731-89953989	0731-89953989
传真	0731-89953979	0731-89953979
电子信箱	ir@yfdyf.com	ir@yfdyf.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省常德市武陵区人民路2638号
公司注册地址的邮政编码	415000
公司办公地址	湖南省长沙市麓谷高新区金洲大道68号
公司办公地址的邮政编码	410000
公司网址	www.yfdyf.cn
电子信箱	ir@yfdyf.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益丰药房	603939	/

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2008年06月20日
注册登记地点	湖南省常德市武陵区人民路2638号
企业法人营业执照注册号	9143070067558223X2
税务登记号码	9143070067558223X2
组织机构代码	9143070067558223X2
报告期内注册变更情况查询索引	无

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,762,632,542.79	1,302,851,211.33	35.29
归属于上市公司股东的净利润	112,101,309.03	87,875,926.34	27.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	109,447,199.83	83,770,241.01	30.65
经营活动产生的现金流量净额	80,996,750.29	67,865,874.35	19.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,523,798,138.83	1,411,696,829.80	7.94
总资产	2,661,069,446.56	2,436,689,678.75	9.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.350	0.314	11.46
稀释每股收益(元/股)	0.350	0.314	11.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.342	0.299	14.38
加权平均净资产收益率(%)	7.64	7.86	减少0.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.46	7.49	减少0.03个百分点



公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，营业收入较上年同期增长 35.29%，主要原因是除了老店同比增长外，公司加速了新店建设和药店并购步伐，上半年净新增门店 219 家，到报告期末，公司门店总数为 1,284 家；

报告期内，归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期分别增长 27.57% 和 30.65%，主要是老店的内生式增长以及新开门店、收购门店的外延式增长。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-205,093.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,858,837.10	附注 69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子		



公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,026,948.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-106,409.96	
所得税影响额	-920,173.06	
合计	2,654,109.20	

四、其他

无



第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

根据国务院办公厅《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》，随着公立医院药占比、零差率、分级诊疗、医保控费、医生多点执业、鼓励民营医院发展、二票制等一系列医改政策的不断推动，医院处方外流趋势加快，药品零售行业迎来巨大的扩容空间。

公司是国内区域领先、经营特色明显、竞争优势突出的医药零售连锁企业之一。公司在“区域聚焦、稳健扩张”的战略指引下，坚持在规模快速扩张的同时，注重盈利能力的持续提升，通过“并购+新开”并重的外延式扩张和存量门店业绩内生增长并举的方式，实现了稳健快速增长。报告期内，在董事会、管理层和全体员工的共同努力下，公司创新发展思维，积极拓展，稳健经营，各项工作按计划有序推进，经营业绩持续增长。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 266,106.94 万元，比上年末 243,668.97 万元增加 9.21%；负债为 112,664.71 万元，比上年末 101,731.17 万元增加 10.75%；归属于母公司所有者权益为 152,379.81 万元，比上年末 141,169.68 万元增加 7.94%。

2016 年 1-6 月，公司保持良好的发展势头，经营业绩稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 176,263.25 万元，较上年同期增长 35.29%；归属于母公司所有者的净利润 11,210.13 万元，较上年同期增长 27.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 30.65%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,762,632,542.79	1,302,851,211.33	35.29
营业成本	1,071,620,976.56	776,819,943.45	37.95
销售费用	465,389,711.01	347,277,224.46	34.01
管理费用	66,500,652.56	55,983,419.45	18.79
财务费用	-2,802,170.37	-4,336,385.96	35.38
经营活动产生的现金流量净额	80,996,750.29	67,865,874.35	19.35
投资活动产生的现金流量净额	-181,035,507.41	-633,419,608.07	71.42
筹资活动产生的现金流量净额	68,722,225.00	633,298,774.00	-89.15

营业收入变动原因说明:主要是老店销售同比增长以及新增门店所致,报告期初存量门店为 1,065 家,报告期内,净新增 219 家门店,其中,新开 120 家,收购 101 家,加盟店 8 家,关闭 10 家。



营业成本变动原因说明:主要是销售规模增长所致,报告期内,营业成本的增速稍快于营业收入增速,主要是报告期内促销力度加大以及部分收购项目在整合期内毛利率偏低导致毛利率下降了 1.17%。

销售费用变动原因说明:主要是增加新开门店、销售规模扩大相应费用增加所致,报告期内,因为销售规模增加,导致销售费用率略有下降。

管理费用变动原因说明:主要是经营规模扩大以及公司今年对管理费用的有效管控所致,报告期内,公司门店数量不断增加,管理费用的规模效应进一步得到体现,同时,公司今年在费用定额管理、专项费用分析与措施改进等方面进行费用管控,导致管理费用率较去年同期下降 1.00%。

财务费用变动原因说明:主要是利用暂时闲置资金理财减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收入增长收到货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是利用暂时闲置资金理财减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上年发行新股收到募集资金所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》及其他有关的法律、法规及规范性文件的规定,于 2015 年 9 月 23 日召开 2015 年第四次临时股东大会,审议通过了关于公司 2015 年非公开发行 A 股股票的相关议案,拟采用非公开方式向特定对象发行不超过 4,600 万股票拟募集资金 135,470.15 万元,用于收购苏州粤海 100%股权、020 健康云服务平台建设及运营推广项目和连锁药店建设项目。

2016 年 3 月 18 日,中国证监会发行审核委员会(以下简称“中国证监会”)审核通过了益丰药房非公开发行股票的申请。

2016 年 6 月 29 日,公司收到中国证监会《关于核准益丰大药房连锁股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2016】952 号),核准公司非公开发行不超过 4,600 万股新股。2016 年 7 月,由主承销商中信证券股份有限公司承销,公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票 42,694,658 股,发行价为每股 31.73 元,共计募集资金 1,354,701,498.34 元,扣除发行费用 29,306,289.06 元后,募集资金净额为 1,325,395,209.28 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2016)2-28 号)。



本次发行股份已于 2016 年 7 月 21 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成登记托管及限售手续。

非公开发行相关事项已披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)和公司指定披露媒体。

(3) 经营计划进展说明

1、经营业绩：报告期内，公司实现营业收入 176,263.25 万元，同比增长 35.29%；归属于母公司所有者的净利润 11,210.13 万元，较上年同期增长 27.57%。公司经营业绩保持稳步增长。

2、门店拓展：报告期内，根据“区域聚焦，稳健扩张”的发展战略，公司在制定“并购+新开”并重的自营门店拓展模式的同时，创新试点加盟店经营模式。并购方面，公司根据不同区域、不同对象，采取全资、控股或参股等灵活多样的并购模式，积极推进行业整合，从华中、华东等公司优势区域，逐步向整个中部、东部及至全国市场扩展；新开门店主要集中在已有省份市场，并更加注重医院周边店、社区店以及基于 O2O 业务发展的门店网络布局。报告期内，公司净增门店 219 家，其中，新开直营门店 120 家，收购门店 101 家，新发展加盟店 8 家，关闭门店 10 家。报告期内，公司在上海区域内探索试点加盟店经营管理模式，新发展加盟店 8 家。截止报告期末，公司门店总数达到 1,284 家。

3、承接医院处方外流：报告期内，公司加大了医院周边门店的拓展力度，截止 6 月 30 日，公司医疗机构（包括医院及社区医疗机构）周边门店占比达 30%。同时，公司成立了 DTC 事业部，积极推进承接医院处方外流的各项工作：一是优选厂商，与临床品种厂商建立深度合作关系，形成战略联盟；二是通过全品类覆盖，优选疗效确切的医院常用品种和大病品种进行深度合作；三是在医院周边店逐步推广医院品种专区、专柜，促进销售提升。

4、医药电商：继续推进以 O2O 为主要发展方向的医药电商业务，根据年初工作规划，报告期内已完成“益丰健康 APP”、“PASS 平板销售系统”以及“京东健康到家”等电商产品的上线试点，完成了商品库、知识库、统一客户视图、症病药智能推荐系统、电商统一中台系统等数据库及模块的搭建工作，后续推广正有序展开。

5、商品创新：报告期内，公司正式启动商品精品战略，一是建立了商品精品遴选标准及评估、审核机制；二是对自主品牌商品和代理品种进行系统的规划和调整；三是持续促进保健品、养生滋补品、药食同源品、功能性食品、母婴产品、功能性日用品及家庭理疗等大健康品类的销售提升，报告期内，公司大健康品类中的母婴品类较去年同期增长 117%。

6、专业服务：报告期内，公司持续推进“专业服务蓝海战略”，一是通过组建由执业医师、执业药师、高级营养师、外部临床专家等专业技术人员组成的课件开发团队，共同完成专业服务



课程的升级开发；二是通过开发具有人机互动功能的新型课件以及手机终端推送，让员工在快乐体验中随时随地掌握更多的专业技能，促进一线员工的专业服务水平不断提升；三是通过服务心态的培训和专业服务激励机制的完善，进一步引导一线员工强化专业服务意识，提升以“信赖和疗效”为基础的顾客满意度。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
零售	1,660,662,766.31	1,034,325,022.43	37.72	36.35	39.00	减少 1.19 个百分点
批发	42,578,351.87	32,829,804.40	22.90	8.83	11.01	减少 1.52 个百分点
合计	1,703,241,118.18	1,067,154,826.83	37.35	35.49	37.93	减少 1.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
西药及中成药	1,177,077,489.07	786,171,346.10	33.21	37.02	38.48	减少 0.70 个百分点
中药	184,335,328.47	106,529,881.98	42.21	48.50	59.82	减少 4.09 个百分点
非药品	341,828,300.64	174,453,598.76	48.96	24.80	25.23	减少 0.18 个百分点
合计	1,703,241,118.18	1,067,154,826.83	37.35	35.49	37.93	减少 1.11 个百分点

注：公司结合行业特征和自身实际情况，对产品分类进行了适当调整。

主营业务分行业和分产品情况的说明

从行业来看，公司的营业收入主要来源于医药零售业务、医药批发业务，其中仍是以零售业务为主，其报告期内占总收入比例达 94%以上，公司主营业务突出，专注于医药零售行业发展；



报告期内，主营业务毛利率为 37.75%，较去年同期下降了 1.11 个百分点，主要原因是，一是公司加大了门店促销力度；二是公司部分收购项目在整合期因品类结构和毛利率与公司整体存在一定差异，对公司毛利率有一定的摊薄。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中南地区	950,943,078.97	38.49
华东地区	752,298,039.21	31.89
合计	1,703,241,118.18	35.49

主营业务分地区情况的说明

从地区来看，公司一直实行区域聚焦的发展战略，并已在中南、华东地区实现了领先的市场竞争优势。（中南地区包括：湖南省、湖北省、广东省；华东地区包括：江苏省、上海市、浙江省、江西省）。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司经营特色和竞争优势得到进一步巩固和提升。主要体现在以下几个方面：

1、区域聚焦和稳健扩张的发展战略

公司坚持“区域聚焦、稳健扩张”的发展战略和“重点渗透、深度营销”的经营方针，始终注重门店网络布局深度和广度的平衡。报告期内，公司在积极推进“并购+新开”并重的自营门店拓展模式的同时，积极探索加盟店模式，门店网络布局不断优化。同时，通过良好的品牌形象和门店的精细化规范运营，区域竞争优势不断提升，整体盈利能力的持续增长。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司在湖南、湖北、上海、江苏、江西、浙江、广东七省市拥有直营连锁药店 1,276 家，加盟店 8 家，较 2015 年末净增门店 219 家。“区域聚焦”战略使公司迅速占领区域市场，获得超过行业平均的盈利水平和较高的销售与利润提升。

2、成熟的代理品种模式和专业化顾客服务

公司通过常规品种较低的价格策略吸引客流并实现低价口碑，通过代理品种的运用提升盈利能力；通过员工专业化服务和顾客满意度系统考核，实现公司盈利和顾客满意度的平衡。

为优化和提升公司代理品种顾客满意度及产品竞争力，公司建立了完善的核心产品运作系统，从品种选择到质量控制，都建立了严格的制度和标准化操作流程，确保代理品种质量可靠，且性



价比高。报告期内，公司进一步强化了代理品种的厂商共建业务，以顾客需求为导向精选商品，提升产品竞争力；通过专业服务文化传导、知识培训和专项激励等措施，不断推进专业服务水平。

3、不断提升的同行业兼并收购能力

为抓住医药零售行业的整合机遇，公司组建了专门的并购团队，较早开启了同行业的兼并收购步伐，报告期内，公司成功实施了 4 起行业并购，投资额近 1.75 亿元，收购门店 101 家；2016 年 7 月，公司实施了两起并购，投资额 1.06 亿元，收购门店 91 家。公司通过精细的标准化运营体系和较强的跨省经营复制能力，对被并购对象进行团队、文化、制度、系统、商品等方面进行快速整合。

4、精细的标准化运营体系和突出的跨省经营及连锁复制能力

公司始终注重精细的标准化运营和管理，打造了六大核心运营系统，涵盖新店拓展、门店营运、商品管理、信息管理、顾客满意、绩效考核等，精细的标准化运营体系是公司成功实现跨省经营和快速高效复制的基础保障，使公司成为行业内少有的各跨省子公司均实现盈利的公司。

5、不断完善的 CRM 会员管理系统

公司基于 SAP/ERP 信息系统平台量身打造了与业务紧密相联的会员管理系统。截止目前，公司拥有会员数超过 1,000 万人，会员销售占比稳定在 80%左右。通过有效的会员分类管理和针对性的多元化会员服务营销，提升会员的满意度和忠诚度。报告期内，配合公司 O2O 电商业务发展，对现有的会员系统进行升级，已经实现和优化：会员建模分析、智能营销、个性服务、会员健康自诊、客服互动、员工服务分析、员工学习等集约化管理功能。

6、“舰群型”门店布局和独特的选址模式

公司针对不同区域的人口数量、市场需求和消费人群特点，建立覆盖不同城市、不同商圈的店面网络，形成了旗舰店、区域中心店、中型社区店和小型社区店的“舰群型”门店布局。公司摸索了一整套“商圈定位法”的门店选址方法，通过对新进城市的人口数量、密度、消费能力及习惯的分析，锁定拟进入商圈，根据不同的商圈特点，确定预选门店的店型和店址范围，运用选店模型确定具体店址。

通过以上模式的推广运用，公司品牌渗透力不断增强，新店选址能力和新店质量不断提升。

7、先进的信息化管理和高效的物流配送体系

公司引进并由 IBM 团队辅导实施的 SAP/ERP 信息管理系统、曼哈特物流管理系统（WMS）、仓库控制系统（WCS）等信息系统，公司实现了业务、财务、人力资源的一体化管理，提高了公司运作效率，降低了运营成本，强化了跨区经营管控能力。



公司建成了大型现代化医药物流中心—长沙物流中心，拥有自动输送线、自动分拣系统、电子标签、无线射频（RF）拣选、验收系统等物流业内先进的设备及业务管理模式，配送准确率达 99.99%。强大的物流配送能力为公司的快速扩张提供了强有力的物流支持。

8、优秀的企业文化和教导型人才队伍建设

公司始终秉承“顾客价值、成果导向、员工成长”的企业文化。在新公司设立之初，中高层管理人员均由总部委派，通过一段时间的带教后，逐步推行人才本地化，以确保企业文化的传承和复制；并通过员工职业规划和培训系统，实现人才队伍梯队建设，满足公司快速发展的人力资源需求。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

对外股权投资情况		
报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
13,592.29 万元	-	-
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
荆州市广生堂医药连锁有限公司	医药零售	80%
韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司	医药零售	99.99%

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用



2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

经公司第二届董事会第十六次会议通过：为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下，同意公司使用不超过人民币 5,000.00 万元的闲置募集资金购买标的为期限不超过 6 个月的低风险、保本型理财产品。

报告期内，公司经营层按照董事会、股东大会决议，在授权额度内，主要投资购买银行发行的各类短期理财产品，截止报告期末，各类理财产品均按期按照约定收回本金及收益，报告期内共实现收益 716.42 万元。详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告的关于使用公司闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的实施公告。



3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	首次发行	72,537.70	9,962.70	71,766.20	771.50	继续用于募投项目“营销网络建设项目”的建设
合计	/	72,537.70	9,962.70	71,766.20	771.50	/
募集资金总体使用情况说明			<p>1、募集资金数额、资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)190号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用余股包销的承销方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票4,000万股,发行价为每股人民币19.47元,共计募集资金77,880.00万元,坐扣承销和保荐费用4,176.00万元后的募集资金为73,704.00万元,已由主承销商中信证券股份有限公司于2015年2月13日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,166.30万元后,公司本次募集资金净额为72,537.70万元。</p> <p>2、报告期内,募集资金使用情况</p> <p>报告期内,募集资金投资项目中的“营销网络建设项目”的实际投资总额为9,962.70万元,尚未使用募集余额为1,623.38万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额),主要系营销网络建设项目尚未完全实施完毕;“补充流动资金等其他与主营业务相关的营运资金”的实际投资总额与承诺不存在差异。</p> <p>截至报告披露日,本次募集资金已全部使用完毕。</p> <p>3、募集资金投资项目先期投入及置换情况</p> <p>根据天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于益丰大药房连锁股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证</p>			



	<p>报告》(天健审(2015)2-65号),截至2015年2月28日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目(营销网络建设项目)的实际投资额为33,912.90万元,公司决定用本次募集资金33,912.90万元,置换上述预先已投入募集资金项目的自筹资金。募集资金投资项目置换已经公司第二届董事会第五次会议审议通过,独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见。</p> <p>4、募集资金变更使用实施方式情况</p> <p>经公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于变更募集资金使用实施方式的议案》,公司将“营销网络建设项目”中各子公司负责实施部分的实施方式由公司向子公司增资方式变更为以股东借款或银行委托贷款的方式实施。</p> <p>5、闲置募集资金的其他使用情况</p> <p>2015年3月17日,公司召开了第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》,为提高资金使用效率,合理利用闲置募集资金,在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下,同意公司使用不超过人民币25,000.00万元的闲置募集资金购买标的为期限不超过12个月的低风险、保本型理财产品。公司独立董事、监事会、保荐机构已经分别对此议案发表了同意的意见。</p> <p>2016年3月7日,公司召开了第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》,为提高资金使用效率,合理利用闲置募集资金,在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下,同意公司使用不超过人民币5,000.00万元的闲置募集资金购买标的为期限不超过6个月的低风险、保本型理财产品。公司独立董事、监事会、保荐机构已经分别对此议案发表了同意的意见。报告期内,公司使用闲置募集资金8,500万元购买了4笔保本型理财产品,报告期末已全部到期收回。</p>
--	--

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
营销网络建设项目	否	61,037.70	9,962.70	60,266.20	是	98.74%		注 2	是	注 1	不适用
补充流动资金等其他与主营业务相关的营运资金	否	11,500.00	0.00	11,500.00	是	100.00%					不适用
合计	/	72,537.70	9,962.70	71,766.20	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>[注 1]: 截至 2016 年 06 月 30 日, 营销网络建设项目的实际投资总额为 60,266.20 万元, 与募集后承诺投资金额 61,037.70 万元差异 771.50 万元, 投入进度为 98.74%, 主要系营销网络建设项目尚未实施完毕。补充流动资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。截至报告披露日, 本次募集资金已全部使用完毕。</p> <p>[注 2]: 营销网络建设项目一期本年度实现销售收入 29,473.96 万元, 实现税后净利润 1,961.72 万元; 营销网络建设项目二期本年度实现销售收入 24,190.94 万元, 实现税后净利润-1,567.21 万元。根据公司历史开店数据显示, 新开业的门店市场培育期一般为一至两年。在培育期, 一方面由于筹办期间开办费直接计入当期损益, 一般会出现亏损情况; 另一方面, 由于促销费等费用投入较大, 也减少了新开门店开办期间的利润。新开门店在经过一段时间的市场培育后, 亏损额逐渐减少, 并最终实现盈利, 进入业务成长期后, 盈利能力不断增强。</p>										

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

**(4) 其他**

无

4、 主要子公司、参股公司分析

序号	子公司	持股比例	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
1	益丰医药	100%	医药 批发	2,000.00	55,200.06	14,982.38	74,029.40	3,691.54	2,806.54
2	江苏益丰	100%	医药 零售	2,000.00	21,545.66	10,414.35	26,338.45	1,462.57	1,097.47
3	上海益丰	93%	医药 零售	500.00	32,563.92	13,421.65	32,406.12	3,064.39	2,448.52
4	江西益丰	100%	医药 零售	500.00	18,023.15	146.19	18,939.85	617.59	474.76

5、 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金 额	累计实际投入金 额	项目收益 情况
天心区仓 库	25,000,000.00	50.00%	708,126.79	12,334,556.57	未建成投 入使用
常德益丰 健康城	-	-	3,757,049.00	3,757,049.00	未建成投 产
合计	25,000,000.00	/	4,465,175.79	16,091,605.57	/

非募集资金项目情况说明

1、为进一步提升物流仓储能力，公司新建天心区物流仓库，截至报告期末，该项目未建成投入使用；

2、常德益丰健康城项目是为了满足对保健养生项目及医疗项目的开发需求而建设的，项目完成后将开展养生保健、医疗服务、健康管理咨询、药品销售等业务。

2016年4月，公司全资子公司益丰控股与常德市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，确认以人民币9,260.00万元取得编号为650号地块（常国储字[2015]28号）国有建设用地使用权，用于建设该项目。

注：该项目才取得国有建设用地使用权，项目总投资金额待测算后履行决策审批流程。



二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用



三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
收购荆州市广生堂医药保健品有限公司所属的 29 家门店的资产和业务	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上《关于收购荆州市广生堂医药保健品有限公司相关资产及股权的公告(2016-007)》
收购韶关市乡亲药房连锁有限公司所属的 51 家门店的资产和业务	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上《关于收购韶关市乡亲药房连锁有限公司持有的 51 家门店资产和业务的公告(2016-010)》
全资子公司江苏益丰收购宿迁佳和医药连锁有限公司旗下的 36 家门店的相关资产	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上《关于全资子公司收购宿迁佳和医药连锁有限公司相关资产的公告(2016-027)》
全资子公司江苏益丰收购宿迁市玖玖药品超市连锁有限公司旗下的 55 家门店的相关资产	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上《关于全资子公司收购宿迁市玖玖药品超市连锁有限公司相关资产的公告(2016-028)》

截止至报告披露日，公司共实施了 4 起收购项目并在临时公告披露，项目主营业务均为医药零售，总投资金额为 24,240.29 万元。其中，报告期内完成的 2 起收购项目，从交割完成日至期末实现销售收入 5,332.05 万元，实现净利润 87.53 万元。另两起收购项目于 7 月份实施，现正按照合同要求履行相关交割手续。具体情况如下：

1、报告期内，公司签订框架协议收购荆州市广生堂医药保健品有限公司所属的 29 家门店的资产和业务，2016 年 3 月 25 日签订股权转让协议，购买重组后目标公司 80%股权，转让价格为 3,493.30 万元，并于 2016 年 4 月 11 日完成股权变更手续。

2、报告期内，公司签订框架协议收购韶关市乡亲药房连锁有限公司所属的 51 家门店的资产和业务，2016 年 3 月 25 日签订股权转让协议，购买重组后目标公司 99.99%股权，转让价格为 10,098.99 万元，并于 2016 年 4 月 1 日完成股权变更手续。

3、2016 年 7 月，公司全资子公司江苏益丰签订框架协议以现金不超过 5,000.00 万元受让宿迁佳和医药连锁有限公司旗下的 36 家门店的相关资产，该项目正在办理交割手续。

4、2016 年 7 月，公司全资子公司江苏益丰签订框架协议以现金不超过 5,648.00 万元受让宿迁市玖玖药品超市连锁有限公司旗下的 55 家门店的相关资产，该项目正在办理交割手续。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至	自本年初至本期末为上市公	是否为关联交易(如	资产收	所涉的资产	所涉的债权	该资产为上市公司贡	关联关



方或最终控制方				报告期末为上市公司贡献的净利润	公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是, 说明定价原则)	购定价原则	产权是否已全部过户	债务是否已全部转移	献的净利润占利润总额的比例(%)	系
益丰药房	武汉厚德堂大药房连锁有限公司9家门店业务及资产	2016年1月	13,900,000.00			否	评估定价	是	是		
益丰药房	南京天成开心药房有限公司、南京御恩堂药房、南京晓壮大药房有限公司、南京丰富堂药店有限公司、南京丹威大药房有限公司、南京开心大药房有限公司共计12家门店业务及资产	2016年3月	24,488,000.00			否	评估定价	是	是		

收购资产情况说明

报告期内, 公司完成了 2 起资产收购项目未在临时报告披露, 总投资金额为 3,838.80 万元, 具体如下:

1、2015 年 12 月, 公司签订协议以现金 1,390.00 万元受让武汉厚德堂大药房连锁有限公司所有及控制的 9 家门店的相关资产, 相关交割手续于 2016 年 1 月完成;

2、2015 年 12 月, 公司子公司江苏益丰签订协议以现金 2,448.80 万元受让南京天成开心药房有限公司、南京御恩堂药房、南京晓壮大药房有限公司、南京丰富堂药店有限公司、南京丹威大药房有限公司及南京开心大药房有限公司所有及控制的 12 家门店的相关资产, 相关交割手续于 2016 年 3 月完成。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是, 说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
无											

出售资产情况说明



无

3、 资产置换情况

单位:元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	置入资产自本初本末至期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下企业合并)	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
无																

资产置换情况说明

无

**4、企业合并情况**

无

四、公司股权激励情况及其影响适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

1、报告期内公司根据经营发展的需要，向民生银行、长沙银行、中国建设银行、上海浦东发展银行、广发银行、招商银行、平安银行申请综合授信，公司实际控制人高毅、董事高峰、控股股东益丰投资视公司需求为上述授信业务无偿提供保证担保。鉴于高毅先生是公司实际控制人、益丰投资是公司控股股东、高峰先生是公司实际控制人高毅的弟弟及公司董事，根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，上述担保事项属关联交易。明细情况如下：

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	融资银行	担保的银行授信金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高毅	本公司	民生银行常德分行	150,000,000.00	2015-8-6	2016-8-6	否
高毅	本公司	长沙银行鼎城支行	150,000,000.00	2015-8-6	2017-8-5	否
湖南益丰医药投资管理有限公司 高毅、高峰	本公司	中国建设银行常德鼎城支行	300,000,000.00	2016-1-15	2018-01-15	否
高毅	本公司	上海浦东发展银行长沙河西支行	90,000,000.00	2015-10-23	2016-10-23	否
高毅	湖南益丰医药有限公司	上海浦东发展银行长沙河西支行	90,000,000.00	2015-10-21	2016-10-21	否
高毅	本公司	广发银行常德鼎城支行	80,000,000.00	2015-8-13	2016-8-13	否
高毅	本公司	招商银行长沙分行	150,000,000.00	2015-7-17	2016-7-17	否
高毅	本公司	平安银行长沙分行	100,000,000.00	2015-12-03	2016-12-03	否

2、报告期内，关键管理人员从公司领取报酬 283.77 万元。

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东湖南益丰医药投资管理有限公司	<p>股份锁定承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”</p> <p>股份减持承诺：“所持公司股票的锁定期届满后两年内减持的，在锁定期届满后两年内累计减持股份不超过公司股份总数的 10%；并且股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下统称发行价）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管</p>	<p>股份锁定期限：2015 年 2 月 17 日，期限 36 个月。</p> <p>股份减持期限：2015 年 2 月 17 日，期限为股份锁定期满后两年内。</p>	是	是		



			理本公司直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”					
股份限售	实际控制人高毅	<p>股份锁定承诺： 公司实际控制人高毅及其近亲属高宏发（高毅父亲）、高峰（高毅弟弟）分别承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得归公司所有，如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。”</p> <p>股份减持承诺： 公司实际控制人高毅承诺：“本人在益丰大药房连锁股份有限公司首次公开发行前所持有的在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）不低于首次公开发行股票的发行价格，每年减持的公司股票数量不超过上年末本人持有的公司股份数量的 15%。本人在减持所持有的公司股份时，应提前将其减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公告之日起 3 个交易日后，本人方可以减持公司股份。如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得（以下称违规减持所得）归公司所有，如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。”</p>	<p>股份锁定期限： 2015 年 2 月 17 日，期限 36 个月。 股份减持期限： 2015 年 2 月 17 日，期限为股份锁定期满后两年内。</p>	是	是			
股份限售	Capital Today Investment XV Limited 及 Capital Today Investment XIV (HK)	<p>股份锁定承诺：Capital Today Investment XV Limited 及 Capital Today Investment XIV (HK) Limited（以下称“本公司”）承诺：“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接持有的公司公开发行股票前已发行的股</p>	<p>股份锁定期限： 2015 年 2 月 17 日，期限 12 个月。 股份减持期限：</p>	是	是			



	Limited	<p>份,也不由公司回购其直接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。如违反上述承诺减持发行人股票的,本公司承诺违规减持发行人股票所得收益(即减持股票所得扣除取得该等股票的成本后所获收益)归发行人所有。”</p> <p>股份减持承诺: Capital Today Investment XV Limited 及 Capital Today Investment XIV (HK) Limited (以下称“本公司”)承诺:“在本公司所持发行人股份锁定期届满后两年内,本公司将按照法律法规允许的交易方式审慎减持所持有的发行人全部股份;减持方式包括通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。本公司拟减持发行人股份时,将提前三个交易日将减持意向和拟减持数量等信息书面通知发行人,并由发行人及时予以公告,自发行人公告之日起三个交易日后,本公司方可减持公司股票,并承诺届时将依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理。如本公司违反上述承诺减持发行人股票的,本公司承诺违规减持发行人股票所得收益(即减持股票所得扣除取得该等股票的成本后所获收益)归发行人所有。”</p>	2015年2月17日,期限为股份锁定期满后两年内。				
股份限售	其他股东益之丰、益之堂	<p>股份锁定承诺:“自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”</p>	<p>股份锁定期限: 2015年2月17日,期限36个月。</p>	是	是		
股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	<p>股份锁定承诺:公司董事、监事、高级管理人员高毅、高峰、高佑成、王平、陈斌、李克俊、曾明慧、罗迎辉、王付国分别承诺:“自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份;前述锁定期结束后,在担任公司董事、监事或高级管理人员期间,每年转让直接或间接持有的公司股份不超过本人所直接或间接持有的股份总数的25%;离职后半年内不转</p>	<p>股份锁定期限: 2015年2月17日,期限36个月。 股份减持期限: 2015年2月17日,期限为股份锁定期满后两年内。</p>	是	是		



			<p>让本人所直接或间接持有的公司股份。”</p> <p>股份减持承诺： 担任公司董事、高级管理人员的高毅、高峰、高佑成、王平、罗迎辉、王付国分别承诺：“本人持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发价，以下统称发价）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。”</p>					
解决同业竞争	实际控制人高毅	<p>为避免未来可能的同业竞争，高毅作为公司的实际控制人，高峰、高宏发作为实际控制人的近亲属，分别代表其本人及其现在控制、将来可能控制的其他企业出具了《避免同业竞争承诺函》，不可撤销地承诺如下：</p> <p>“（1）截至本承诺函签署之日，本人未直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的其他投资，与发行人及其控股子公司不存在同业竞争或可能的竞争；</p> <p>（2）自本承诺函签署之日起： ①本人不会直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与发行人及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对发行人及其控股子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争； ②如发行人及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将不与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争；若与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将以停</p>	2015 年 2 月 17 日，期限为长期。	是	是			



		<p>止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人及其控股子公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；</p> <p>③本人或本人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与发行人及其控股子公司经营有关的新产品、新业务，发行人及其控股子公司有优先受让、经营的权利；</p> <p>④本人或本人控制的其他企业如拟出售与发行人及其控股子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人及其控股子公司均有优先购买的权利；本人保证本人或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予发行人及其控股子公司的条件不逊于向任何第三方提供的条件。</p> <p>（3）本人确认本承诺函旨在保障发行人及发行人全体股东权益而作出，本人不会利用对发行人的实际控制关系进行损害发行人及发行人除本人外的其他股东权益的经营活动；</p> <p>（4）如违反上述任何一项承诺，本人将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给发行人或发行人除本人以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出；</p> <p>（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；上述各项承诺在本人作为发行人实际控制人期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。”</p>					
解决同业竞争	控股股东湖南益丰医药投资管理有限公司	<p>为避免未来可能的同业竞争，湖南益丰医药投资管理有限公司（以下称“本公司”）作为益丰药房的控股股东，代表其本身及其现在控制、将来可能控制的其他企业出具了《避免同业竞争承诺函》，不可撤销地承诺如下：</p> <p>“（1）截至本承诺函签署之日，本公司未直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的其他投资，与发行人及其控股子公司不存在同业竞争或可能的竞争；</p> <p>（2）自本承诺函签署之日起：</p> <p>①本公司不会直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营</p>	2015年2月17日，期限为长期。	是	是		



		<p>有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与发行人及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对发行人及其控股子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；</p> <p>②如发行人及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本公司及本公司控制的其他企业等经营性机构将不与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争；若与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本公司及本公司控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人及其控股子公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；</p> <p>③本公司或本公司控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与发行人及其控股子公司经营有关的新产品、新业务，发行人及其控股子公司有优先受让、经营的权利；</p> <p>④本公司或本公司控制的其他企业如拟出售与发行人及其控股子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人及其控股子公司均有优先购买的权利；本公司保证本公司或本公司控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予发行人及其控股子公司的条件不逊于向任何第三方提供的条件。</p> <p>（3）本公司确认本承诺函旨在保障发行人及发行人全体股东权益而作出，本公司不会利用对发行人的控股关系进行损害发行人及发行人除本公司外的其他股东权益的经营性活动；</p> <p>（4）如违反上述任何一项承诺，本公司将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给发行人或发行人除本公司以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出；</p> <p>（5）本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--



			承诺的有效性；上述各项承诺在本公司作为发行人控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。”					
其他	公司实际控制人高毅及公司控股股东湖南益丰医药投资管理有限公司	湖南益丰医药投资管理有限公司作为发行人的控股股东，高毅作为发行人的实际控制人，就发行人（含子公司）在册员工自2011年1月1日以来应缴而未缴社会保险费用和住房公积金可能导致的结果承诺如下：如发行人（含子公司）将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，益丰投资及高毅将连带承担全部保险费用、住房公积金、处罚和/或损失，或在发行人（含子公司）必须先行支付该等费用的情况下，及时向发行人（含子公司）给予全额补偿，以确保发行人（含子公司）不会因此遭受任何损失。	期限为长期	是	是			
其他	公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员承诺：“未经本公司股东大会同意，其不会利用职务便利为自己或者他人谋取属于本公司及其控股子公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司及其控股子公司同类的业务。”	期限为长期	是	是			
其他	公司实际控制人高毅及公司控股股东湖南益丰医药投资管理有限公司	公司实际控制高毅及公司控股股东湖南益丰医药投资管理有限公司承诺：“若因公司及其控股子公司因所承租物业未办理租赁备案登记而遭受损失，将及时、全额补偿公司因此而遭受的损失。”	期限为长期	是	是			
解决关联交易	实际控制人高毅	公司实际控制人高毅出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，不可撤销地作出承诺如下： “（一）截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的除发行人以外的其他企业与发行人及其控股子公司不存在其他重大关联交易。 （二）本人及本人控制的除发行人以外的其他企业将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东的利益。 （三）本人保证本人及本人控制	期限为长期	是	是			



			<p>的除发行人以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及发行人《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不会进行有损发行人及发行人其他股东利益的关联交易。</p> <p>（四）如违反上述承诺与发行人及其控股子公司进行交易，而给发行人及发行人其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。”</p>					
解决关联交易	控股股东湖南益丰医药投资管理有限公司	<p>就减少和规范与发行人及其控股子公司的关联交易，发行人控股股东湖南益丰医药投资管理有限公司（以下称“本公司”）出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，不可撤销地作出承诺如下：</p> <p>“（一）截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本公司及本公司控制的除发行人以外的其他企业与发行人及其控股子公司不存在其他重大关联交易。</p> <p>（二）本公司及本公司控制的除发行人以外的其他企业将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东的利益。</p> <p>（三）本公司保证本公司及本公司控制的除发行人以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及发行人《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用控股股东的地位谋取不当的利益，不会进行有损发行人及发行人其他股东利益的关联交易。</p> <p>（四）如违反上述承诺与发行人及其控股子公司进行交易，而给发行人及发行人其他股东造成损失的，由本公司承担赔偿责任。”</p>	期限为长期	是	是			
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								



其他承诺								

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 3 月 30 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供 2016 年的审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，通过进一步完善公司内部控制制度、严格规范日常治理运作程序、依法履行信息披露义务、加强投资者关系管理等，努力提升公司的治理水平和经营实效，充分保障投资者的合法权益，推动公司的持续稳定发展。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，并严格依法规范运作，2016 年上半年公司共召开董事会 4 次，监事会 2 次，股东大会 2 次。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异，报告期内公司未发生需进行整改的事项。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	240,000,000	75	0	0	0	-76,008,000	-76,008,000	163,992,000	51.25
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
3、其他内资持股	163,992,000	51.25	0	0	0	0	0	163,992,000	51.25
其中：境内非国有法人持股	117,720,000	36.79	0	0	0	0	0	117,720,000	36.79
境内自然人持股	46,272,000	14.46	0	0	0	0	0	46,272,000	14.46
4、外资持股	76,008,000	23.75	0	0	0	-76,008,000	-76,008,000	0	0
其中：境外法人持股	76,008,000	23.75	0	0	0	-76,008,000	-76,008,000	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	80,000,000	25	0	0	0	+76,008,000	+76,008,000	156,008,000	48.75
1、人民币普通股	80,000,000	25	0	0	0	+76,008,000	+76,008,000	156,008,000	48.75
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	320,000,000	100	0	0	0	0	0	320,000,000	100

2、股份变动情况说明

首次公开发行限售股上市流通。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

报告期后到半年报披露日期间，公司非公开发行股票 42,694,658 股，总股本由 320,000,000 股增加至 362,694,658 股，发行新增股份的登记托管手续已于 2016 年 7 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。上述股本变动将致使公司基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	38,112,000	38,112,000	0	0	公司首次公开发行 A 股股票	2016 年 2 月 17 日
CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED	37,896,000	37,896,000	0	0	公司首次公开发行 A 股股票	2016 年 2 月 17 日
合计	76,008,000	76,008,000	0	0	/	/

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	16,450
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南益丰医药投资管理有限公司	0	106,152,000	33.17	106,152,000	无	0	境内非国有法人
高毅	0	46,272,000	14.46	46,272,000	无	0	境内自然人
CAPITALTODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	0	38,112,000	11.91	0	无	0	境外法人
CAPITALTODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED	0	37,896,000	11.84	0	无	0	境外法人



湖南益之丰医药咨询管理有限公司	0	7,900,000	2.47	7,900,000	无	0	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	+3,846,072	5,475,080	1.71	0	未知		未知
长沙益之堂健康咨询有限公司	0	3,668,000	1.15	3,668,000	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	0	3,553,884	1.11	0	未知		未知
全国社保基金一一六组合	+3,274,841	3,274,841	1.02	0	未知		未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富策略回报混合型证券投资基金	0	2,580,000	0.81	0	未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
CAPITALTODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	38,112,000	人民币普通股	38,112,000
CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED	37,896,000	人民币普通股	37,896,000
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	5,475,080	人民币普通股	5,475,080
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	3,553,884	人民币普通股	3,553,884
全国社保基金一一六组合	3,274,841	人民币普通股	3,274,841
中国工商银行股份有限公司—汇添富策略回报混合型证券投资基金	2,580,000	人民币普通股	2,580,000
华润深国投信托有限公司—锐进 3 期博道目标缓冲集合资金信托计划	2,239,967	人民币普通股	2,239,967
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选混合型证券投资基金	2,062,972	人民币普通股	2,062,972
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	2,000,030	人民币普通股	2,000,030
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	1,808,382	人民币普通股	1,808,382
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，湖南益丰医药投资管理有限公司、湖南益之丰医药咨询管理有限公司、长沙益之堂健康咨询有限公司是公司实际控制人高毅先生控制的企业，高毅、湖南益丰医药投资管理有限公司、湖南益之丰医药咨询管理有限公司、长沙益之堂健康咨询有限公司之间存在关联关系；CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED 与 CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED 均受 CTCG Fund (Cayman) 所控制，TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED 与 CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED 存在关联关系。未知其它股东是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件



单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南益丰医药投资管理有限公司	106,152,000	2018年2月17日	0	承诺锁定三年
2	高毅	46,272,000	2018年2月17日	0	承诺锁定三年
3	湖南益之丰医药咨询管理有限公司	7,900,000	2018年2月17日	0	承诺锁定三年
4	长沙益之堂健康咨询有限公司	3,668,000	2018年2月17日	0	承诺锁定三年
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，湖南益丰医药投资管理有限公司、湖南益之丰医药咨询管理有限公司、长沙益之堂健康咨询有限公司是公司实际控制人高毅先生控制的企业，高毅、湖南益丰医药投资管理有限公司、湖南益之丰医药咨询管理有限公司、长沙益之堂健康咨询有限公司之间存在关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖再祥	副总裁	聘任	

三、其他说明

无



第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：益丰大药房连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		381,555,789.09	559,594,546.21
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		2,180,634.46	993,258.40
应收账款		241,167,411.17	182,383,340.95
预付款项		98,529,937.05	88,534,548.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,790,483.83	8,488,328.09
应收股利			
其他应收款		68,387,894.83	58,678,487.05
买入返售金融资产			
存货		587,897,098.57	489,771,047.01
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		301,222,238.80	353,374,669.87
流动资产合计		1,682,731,487.80	1,741,818,225.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		450,000.00	450,000.00
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		276,536,307.25	253,825,157.12
在建工程		16,091,605.57	11,626,429.78
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		145,974,633.23	53,746,321.55



开发支出		6,868,026.48	2,012,892.16
商誉		452,331,747.36	284,388,519.21
长期待摊费用		71,121,744.02	66,692,266.35
递延所得税资产		1,262,644.85	2,627,461.71
其他非流动资产		7,701,250.00	19,502,405.20
非流动资产合计		978,337,958.76	694,871,453.08
资产总计		2,661,069,446.56	2,436,689,678.75
流动负债：			
短期借款			
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		548,765,000.00	605,145,000.00
应付账款		293,314,970.22	210,540,920.22
预收款项		8,649,662.05	5,693,549.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		48,780,821.12	53,902,105.66
应交税费		41,297,996.52	36,011,090.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		139,701,171.89	102,419,914.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,080,509,621.80	1,013,712,580.40
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		46,137,486.46	3,599,082.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,137,486.46	3,599,082.26
负债合计		1,126,647,108.26	1,017,311,662.66
所有者权益			



股本		320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		723,113,049.84	723,113,049.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,336,310.01	24,336,310.01
一般风险准备			
未分配利润		456,348,778.98	344,247,469.95
归属于母公司所有者权益合计		1,523,798,138.83	1,411,696,829.80
少数股东权益		10,624,199.47	7,681,186.29
所有者权益合计		1,534,422,338.30	1,419,378,016.09
负债和所有者权益总计		2,661,069,446.56	2,436,689,678.75

法定代表人：高毅主管会计工作负责人：罗迎辉会计机构负责人：廖志华

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：益丰大药房连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		293,260,775.15	529,064,955.14
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		114,147,894.28	86,005,778.13
预付款项		156,955,068.12	123,868,801.15
应收利息		1,692,675.61	8,488,328.09
应收股利			
其他应收款		422,619,061.82	313,034,529.08
存货		173,881,481.67	149,894,611.42
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		264,885,718.73	299,553,122.87
流动资产合计		1,427,442,675.38	1,509,910,125.88
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		308,753,508.43	172,830,608.43
投资性房地产			
固定资产		115,050,793.29	94,399,279.12
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		14,462,853.52	15,031,064.01
开发支出		6,868,026.48	2,012,892.16
商誉		42,422,500.50	28,522,500.50
长期待摊费用		37,262,768.71	36,212,171.58
递延所得税资产		382,358.25	302,867.80
其他非流动资产			17,002,405.20
非流动资产合计		525,202,809.18	366,313,788.80
资产总计		1,952,645,484.56	1,876,223,914.68
流动负债：			
短期借款			
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		588,300,000.00	625,000,000.00
应付账款		1,204,649.01	1,175,883.21
预收款项		1,573,808.77	1,531,833.56
应付职工薪酬		22,832,342.15	28,026,112.80
应交税费		17,301,576.67	16,054,370.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款		121,462,557.01	69,230,126.80
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		752,674,933.61	741,018,326.38
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		40,479.79	41,785.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,479.79	41,785.59
负债合计		752,715,413.40	741,060,111.97
所有者权益：			
股本		320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		723,800,702.68	723,800,702.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,336,310.01	24,336,310.01
未分配利润		131,793,058.47	67,026,790.02
所有者权益合计		1,199,930,071.16	1,135,163,802.71
负债和所有者权益总计		1,952,645,484.56	1,876,223,914.68

法定代表人：高毅主管会计工作负责人：罗迎辉会计机构负责人：廖志华

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,762,632,542.79	1,302,851,211.33
其中：营业收入		1,762,632,542.79	1,302,851,211.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,616,526,063.67	1,189,225,291.98
其中：营业成本		1,071,620,976.56	776,819,943.45
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		11,528,901.53	10,323,858.32
销售费用		465,389,711.01	347,277,224.46
管理费用		66,500,652.56	55,983,419.45
财务费用		-2,802,170.37	-4,336,385.96
资产减值损失		4,287,992.38	3,157,232.26
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）		2,234,947.41	3,347,533.33
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）		148,341,426.53	116,973,452.68
加：营业外收入		4,570,429.45	3,042,762.34
其中：非流动资产处置利得			330.00
减：营业外支出		889,736.63	787,654.31
其中：非流动资产处置损失		205,093.60	139,081.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,022,119.35	119,228,560.71



减：所得税费用		38,047,513.31	30,343,248.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,974,606.04	88,885,311.82
归属于母公司所有者的净利润		112,101,309.03	87,875,926.34
少数股东损益		1,873,297.01	1,009,385.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		113,974,606.04	88,885,311.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,101,309.03	87,875,926.34
归属于少数股东的综合收益总额		1,873,297.01	1,009,385.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：高毅主管会计工作负责人：罗迎辉会计机构负责人：廖志华

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		848,205,163.29	675,231,820.03
减：营业成本		524,452,939.73	412,963,796.88
营业税金及附加		5,022,087.67	5,135,091.44
销售费用		227,054,507.15	177,738,467.40
管理费用		38,033,693.07	31,833,347.18
财务费用		-4,588,399.60	-6,210,559.49
资产减值损失		1,246,480.15	793,664.35



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）		22,234,947.41	3,347,533.33
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）		79,218,802.53	56,325,545.60
加：营业外收入		824,984.22	451,934.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		415,775.19	640,374.04
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		79,628,011.56	56,137,106.53
减：所得税费用		14,861,743.11	14,268,164.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,766,268.45	41,868,942.33
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		64,766,268.45	41,868,942.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高毅主管会计工作负责人：罗迎辉会计机构负责人：廖志华

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,961,538,245.65	1,491,077,570.32
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		10,553,345.56	9,732,837.49
经营活动现金流入小计		1,972,091,591.21	1,500,810,407.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,761,577.88	941,644,792.68
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		281,958,482.87	207,890,654.07
支付的各项税费		137,218,841.27	103,514,423.21
支付其他与经营活动有关的现金		222,155,938.90	179,894,663.50
经营活动现金流出小计		1,891,094,840.92	1,432,944,533.46
经营活动产生的现金流量净额		80,996,750.29	67,865,874.35
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		2,234,947.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			169,712.54
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		647,287,339.09	120,970,472.22
投资活动现金流入小计		649,522,286.50	121,140,184.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,674,563.84	42,559,792.83
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		113,681,980.07	
支付其他与投资活动有关的现金		559,201,250.00	712,000,000.00
投资活动现金流出小计		830,557,793.91	754,559,792.83
投资活动产生的现金流量净额		-181,035,507.41	-633,419,608.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			737,040,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		68,722,225.00	
筹资活动现金流入小计		68,722,225.00	737,040,000.00



偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			103,741,226.00
筹资活动现金流出小计		-	103,741,226.00
筹资活动产生的现金流量净额		68,722,225.00	633,298,774.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,316,532.12	67,745,040.28
加：期初现金及现金等价物余额		176,622,321.21	141,630,079.14
六、期末现金及现金等价物余额		145,305,789.09	209,375,119.42

法定代表人：高毅主管会计工作负责人：罗迎辉会计机构负责人：廖志华

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		953,862,061.36	761,565,704.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,180,419.50	50,332,250.56
经营活动现金流入小计		989,042,480.86	811,897,955.38
购买商品、接受劳务支付的现金		652,131,925.01	524,626,751.96
支付给职工以及为职工支付的现金		142,209,026.87	109,749,039.85
支付的各项税费		60,641,324.99	51,458,028.02
支付其他与经营活动有关的现金		121,079,605.65	111,839,101.10
经营活动现金流出小计		976,061,882.52	797,672,920.93
经营活动产生的现金流量净额		12,980,598.34	14,225,034.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,234,947.41	970,472.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,824.64
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		604,487,339.09	
投资活动现金流入小计		626,722,286.50	121,019,296.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,948,610.03	20,220,612.24
投资支付的现金			698,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		101,296,594.80	
支付其他与投资活动有关的现金		605,261,860.00	
投资活动现金流出小计		755,507,064.83	718,720,612.24



投资活动产生的现金流量净额		-128,784,778.33	-597,701,315.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			737,040,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		68,722,225.00	
筹资活动现金流入小计		68,722,225.00	737,040,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			103,741,226.00
筹资活动现金流出小计		-	103,741,226.00
筹资活动产生的现金流量净额		68,722,225.00	633,298,774.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,081,954.99	49,822,493.07
加：期初现金及现金等价物余额		146,092,730.14	123,352,406.05
六、期末现金及现金等价物余额		99,010,775.15	173,174,899.12

法定代表人：高毅主管会计工作负责人：罗迎辉会计机构负责人：廖志华



合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	320,000,000.00				723,113,049.84				24,336,310.01		344,247,469.95	7,681,186.29	1,419,378,016.09
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	320,000,000.00				723,113,049.84				24,336,310.01		344,247,469.95	7,681,186.29	1,419,378,016.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											112,101,309.03	2,943,013.18	115,044,322.21
(一) 综合收益总额											112,101,309.03	1,873,297.01	115,044,322.21
(二)所有者投入和减少资本												1,069,716.17	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												1,069,716.17	
(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、本期期末余额	320,000,000.00				723,113,049.84				24,336,310.01		456,348,778.98	10,624,199.47	1,534,422,338.30

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	120,000,000.00				197,736,049.84				17,071,404.45		255,576,412.52	5,379,765.02	595,763,631.83
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	120,000,000.00				197,736,049.84				17,071,404.45		255,576,412.52	5,379,765.02	595,763,631.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00				685,377,000.00						87,875,926.34	1,009,385.48	814,262,311.82
(一) 综合收益总额											87,875,926.34	1,009,385.48	88,885,311.82
(二) 所有者投入和减少	40,000,000.00				685,377,000.00								725,377,000.00



资本	000.00				,000.00							00.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				685,377,000.00							725,377,000.00
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、本期期末余额	160,000,000.00				883,113,049.84			17,071,404.45		343,452,338.86	6,389,150.50	1,410,025,943.65

法定代表人：高毅 主管会计工作负责人：罗迎辉 会计机构负责人：廖志华



母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	320,000,000.00				723,800,702.68				24,336,310.01	67,026,790.02	1,135,163,802.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,000,000.00				723,800,702.68				24,336,310.01	67,026,790.02	1,135,163,802.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										64,766,268.45	64,766,268.45
(一) 综合收益总额										64,766,268.45	64,766,268.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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											
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、本期期末余额	320,000,000.00				723,800,702.68			24,336,310.01	131,793,058.47	1,199,930,071.16

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	120,000,000.00				198,423,702.68				17,071,404.45	81,642,640.03	417,137,747.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				198,423,702.68				17,071,404.45	81,642,640.03	417,137,747.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				685,377,000.00					41,868,942.33	767,245,942.33
(一) 综合收益总额										41,868,942.33	41,868,942.33
(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00				685,377,000.00						725,377,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				685,377,000.00						725,377,000.00
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											
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、本期期末余额	160,000,000.00				883,800,702.68				17,071,404.45	123,511,582.36	1,184,383,689.49

法定代表人：高毅主管会计工作负责人：罗迎辉会计机构负责人：廖志华



三、公司基本情况

1. 公司概况

益丰大药房连锁股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南益丰大药房医药连锁有限公司（以下简称益丰有限公司），益丰有限公司系由湖南益丰医药投资管理有限公司、朱荣共同出资组建，于 2008 年 6 月 20 日在常德市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 9143070067558223X2 的营业执照，注册资本 32,000 万元，股份总数 32,000 万股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份：A 股 24,000 万股；无限售条件的流通股份 A 股 8,000 万股。公司股票于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药零售行业。主要经营活动为药品、保健品、医疗器械以及与健康相关的日用便利品等的连锁零售。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 25 日第二届二十一次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

本公司将江苏益丰大药房连锁有限公司、上海益丰大药房连锁有限公司、江西益丰大药房连锁有限公司、湖南益丰医药有限公司、湖南峰高实业投资有限公司、上海杨浦益丰大药房有限公司、上海普陀益丰大药房有限公司、苏州市粤海大药房有限公司、武汉隆泰大药房有限公司、湖南益丰医药控股有限公司、荆州市广生堂医药连锁有限公司和韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司 12 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、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编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。



2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。



8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

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

10. 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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



行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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



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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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



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

11. 应收款项

(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	金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
余额百分比法组合	用于正常经营各类押金和除门店备用金以外的备用金
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
门店备用金及医保类款项组合	门店备用金、账龄在 1 年以内的应收医保款和医保预留金
内部款项组合	合并报表范围内的内部款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
用于正常经营各类押金和除门店备用金以外的备用金		5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(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	应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合、余额百分比法组合和门店备用金及医保类款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品, 本公司存货主要包括库存商品、包装物、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时采用移动加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产: 1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售; 2. 已经就处置该组成部分作出决议; 3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议; 4. 该项转让很可能在一年内完成。



14. 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权



投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67



运输工具	年限平均法	10	5	9.50
------	-------	----	---	------

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。



3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	40-50
商标	5-10

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

22. 长期资产减值

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



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

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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



(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

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

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

26. 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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



负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让



渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 零售业务

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

(2) 批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，一般在收到经购买方签收的发货单并开具增值税发票后，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

(3) 提供劳务

公司提供促销服务的收入确认方法为：公司在提供促销服务且收到款项或基本确定款项能够收到的情况下确认收入，同时开具服务费发票。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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



能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

无



六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药等；销售中药饮片等；销售部分计生用品；销售生物制品	17%、13%、免税、3%
消费税	无	无
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	733,928.90	4,864,886.72
银行存款	206,571,860.19	358,929,659.49
其他货币资金	174,250,000.00	195,800,000.00
合计	381,555,789.09	559,594,546.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金主要系开具银行承兑汇票的保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,180,634.46	993,258.40
商业承兑票据		
合计	2,180,634.46	993,258.40

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

5、 应收账款**(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	242,695,999.92	100	1,528,588.75	0.63	241,167,411.17	183,502,692.27	100.00	1,119,351.32	0.61	182,383,340.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	242,695,999.92	/	1,528,588.75	/	241,167,411.17	183,502,692.27	/	1,119,351.32	/	182,383,340.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	30,523,433.22	1,526,171.66	5
1 至 2 年	24,170.85	2,417.09	10
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	30,547,604.07	1,528,588.75	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄为 1 年以内的应收医保款	212,148,395.85		
小 计	212,148,395.85		

(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 409,237.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 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	账面余额	占应收账款余额比例	坏账准备



武汉市医疗保险中心	25,859,844.57	10.66%	0
南昌市医疗保险事业管理处	15,192,533.08	6.26%	0
上海市医疗保险事务管理中心	9,990,411.10	4.12%	0
南京市医保中心	8,541,444.64	3.52%	0
邵阳市医疗和生育保险基金管理处	5,875,272.59	2.42%	0
合计	65,459,505.98	26.97%	0

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	94,312,855.74	95.72	84,649,486.72	95.61
1至2年	3,340,164.87	3.39	3,079,040.68	3.48
2至3年	827,651.47	0.84	753,121.97	0.85
3年以上	49,264.97	0.05	52,898.72	0.06
合计	98,529,937.05	100.00	88,534,548.09	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末数	未结算原因
常德市清真第一春餐饮有限公司	1,458,334.50	预付房租
小计	1,458,334.50	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占预付款余额比例	性质
------	------	----------	----



周柄旭	2,931,000.00	2.97%	经营房租
广西维威制药有限公司	2,821,200.00	2.86%	货款
石药集团欧意药业有限公司	2,030,058.38	2.06%	货款
常德市清真第一春餐饮有限公司	1,458,334.50	1.48%	经营房租
中软国际科技服务(湖南)有限公司	835,809.44	0.85%	软件款
合计	10,076,402.32	10.23%	

其他说明

无

7、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		731,935.51
委托贷款		
债券投资		
理财产品和结构性存款利息	1,790,483.83	7,756,392.58
合计	1,790,483.83	8,488,328.09

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

无

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	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	70,090,549.70	100	1,702,654.87	2.43	68,387,894.83	60,017,498.99	100	1,339,011.94	2.23	58,678,487.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	70,090,549.70	/	1,702,654.87	/	68,387,894.83	60,017,498.99	/	1,339,011.94	/	58,678,487.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,999,347.12	99,967.36	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			



4 至 5 年			
5 年以上	22,000.00	22,000.00	100
合计	2,021,347.12	121,967.36	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
除门店备用金以外的其他各类备用金及押金	32,352,821.52	1,580,687.51	5
合计	32,352,821.52	1,580,687.51	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
门店备用金	7,905,581.78		
医保预留金	27,810,799.28		
小计	35,716,381.06		

(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 363,642.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
门店备用金	7,905,581.78	6,633,443.96
医保预留金	27,810,799.28	27,168,917.24
除门店备用金之外的其他各类	32,352,821.52	23,547,539.47



备用金及押金		
其他	2,021,347.12	2,667,598.32
合计	70,090,549.70	60,017,498.99

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
南昌市医疗保险事业管理处	医保预留金	2,976,856.81	1年以内	4.25	0
南京市社会保险管理中心	医保预留金	1,877,114.02	1年以内	2.68	0
江西省社会保险管理中心	医保预留金	1,867,825.99	1年以内	2.66	0
湘潭市医疗生育保险管理服务局	医保预留金	1,618,386.81	1年以内	2.31	0
常德市医疗保险处	医保预留金	1,182,507.19	1年以内	1.69	0
合计	/	9,522,690.82	/	13.59	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	585,957,453.18	1,762,546.74	584,194,906.44	487,918,519.04	1,673,198.30	486,245,320.74
周转材料						
消耗性生物资产						



建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	3,702,192.13		3,702,192.13	3,525,726.27		3,525,726.27
合计	589,659,645.31	1,762,546.74	587,897,098.57	491,444,245.31	1,673,198.30	489,771,047.01

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,673,198.30	3,514,509.18		3,425,160.74		1,762,546.74
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,673,198.30	3,514,509.18		3,425,160.74		1,762,546.74

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明

无

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
理财产品	227,000,000.00	257,000,000.00
待摊房租	67,076,868.09	72,307,199.86
待抵扣增值税进项税	6,539,324.64	23,926,574.47
其他	606,046.07	140,895.54
合计	301,222,238.80	353,374,669.87

其他说明

无

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
合计	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖南中百医药投资有限公司	450,000.00			450,000.00					9.009	
合计	450,000.00			450,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用



(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

无

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	193,780,757.25	12,138,779.46	7,916,522.12	65,344,508.63	63,323,964.85	342,504,532.31
2. 本期增加金额	18,329,433.41	340,794.89	417,479.34	11,701,431.82	8,107,540.43	38,896,679.89
(1) 购置	18,329,433.41	340,794.89	415,079.34	11,661,654.66	8,099,837.71	38,846,800.01
(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加			2,400.00	39,777.16	7,702.72	49,879.88
						0.00
3. 本期减少金额	0	40,500.00	1,942.31	2,412,014.49	1,162,814.9	3,617,271.70
(1) 处置或报废		40,500.00	1,942.31	2,412,014.49	1,162,814.90	3,617,271.70
4. 期末余额	212,110,190.66	12,439,074.35	8,332,059.15	74,633,925.96	70,268,690.38	377,783,940.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,253,930.55	3,650,429.89	2,087,491.98	27,858,995.05	40,828,527.72	88,679,375.19
2. 本期增加金额	3,835,252.51	672,379.59	379,382.05	5,923,261.93	5,170,160.08	15,980,436.16
(1) 计提	3,835,252.51	672,379.59	379,382.05	5,498,447.25	5,170,160.08	15,555,621.48
				424,814.68		424,814.68



3. 本期减少 金额	0	0	1,537.66	2,374,493.22	1,036,147.22	3,412,178.10
(1) 处置 或报废			1,537.66	2,374,493.22	1,036,147.22	3,412,178.10
4. 期末余额	18,089,183.06	4,322,809.48	2,465,336.37	31,407,763.76	44,962,540.58	101,247,633.25
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	194,021,007.60	8,116,264.87	5,866,722.78	43,226,162.20	25,306,149.80	276,536,307.25
2. 期初账面 价值	179,526,826.70	8,488,349.57	5,829,030.14	37,485,513.58	22,495,437.13	253,825,157.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	120,000.00	22,800.00		97,200.00
小计	120,000.00	22,800.00		97,200.00

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

公司将账面价值为 373.18 万元的房屋建筑物和账面价值为 30.06 万元的无形资产抵押给中国建设银行常德鼎城支行，申请授信最高净限额 1,200.00 万元用于开具银行承兑汇票，抵押到期日为 2019 年 10 月 12 日。

20、在建工程

√适用 □不适用



(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
天心区仓库	12,334,556.57		12,334,556.57	11,626,429.78		11,626,429.78
常德益丰健康城	3,757,049.00		3,757,049.00			
合计	16,091,605.57		16,091,605.57	11,626,429.78		11,626,429.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天心区仓库	25,000,000.00	11,626,429.78	708,126.79			12,334,556.57	49.34	50%				
益丰健康城	-		3,757,049.00			3,757,049.00						
合计	25,000,000.00	11,626,429.78	4,465,175.79	0.00	0.00	16,091,605.57	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	44,027,964.00			22,892,597.94	1,350,580.11	68,271,142.05
2. 本期增加金额	93,261,860.00			598,562.85	971.7	93,861,394.55
(1) 购置	93,261,860.00			598,562.85	971.7	93,861,394.55
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	137,289,824.00	0	0	23,491,160.79	1,351,551.81	162,132,536.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,431,514.67			8,366,822.22	726,483.61	14,524,820.50
2. 本期增加金额	440,445.74	0	0	1,149,389.35	43,247.78	1,633,082.87
(1) 计提	440,445.74			1,149,389.35	43,247.78	1,633,082.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,871,960.41	0	0	9,516,211.57	769,731.39	16,157,903.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						



1. 期末账面价值	131,417,863.59	0	0	13,974,949.22	581,820.42	145,974,633.23
2. 期初账面价值	38,596,449.33			14,525,775.72	624,096.50	53,746,321.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常德益丰健康城土地	93,261,860.00	正在办理中

其他说明:

无

26、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
020 健康云服务平台建设	2,012,892.16	4,855,134.32						6,868,026.48
合计	2,012,892.16	4,855,134.32						6,868,026.48

其他说明

020 健康云服务平台建设项目系以公司的会员客户为核心,满足会员的在线健康咨询、轻问诊、慢病管理、病友交流等方面的需求。同时,通过对会员交易全过程的相关数据分析建立大数据体系,对会员进行精准服务,指导其从用药、养生、生活习惯等多方面进行健康管理,提高会员的在线体验。

020 健康云服务平台建设项目于 2015 年 5 月启动,2015 年 7 月完成前期调研及立项工作,同时于 2015 年 8 月 14 日公司第二届董事会第十一次会议通过正式开始实施。自 2015 年 8 月 1 日起,与项目相关的符合资本化条件的支出计入开发支出,前期调研阶段的费用直接计入当期损益。截至 2016 年 6 月 30 日,开发进度约为 17%。

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------



形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
上海杨浦益丰大药房有限公司	51,772,748.23					51,772,748.23
上海普陀益丰大药房有限公司	15,199,355.63					15,199,355.63
苏州市粤海大药房有限公司	72,409,550.90					72,409,550.90
武汉隆泰大药房有限公司	71,001,275.95					71,001,275.95
采森堂门店资产收购	21,568,983.00					21,568,983.00
广福堂门店资产收购	28,522,500.50					28,522,500.50
五洲大药房门店资产收购	23,914,105.00					23,914,105.00
武汉厚德堂大药房连锁有限公司		13,900,000.00				13,900,000.00
荆州市广生堂医药连锁有限公司		30,654,971.30				30,654,971.30
韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司		98,900,256.85				98,900,256.85
南京天成开心药房有限公司		24,488,000.00				24,488,000.00
合计	284,388,519.21	167,943,228.15				452,331,747.36

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无						
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 未来 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 10.50%-12.39%。预测期以后的现金流量根据增长率 1%-6%。推断得出，该增长率和药品零售行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计门店销售收入、毛利率、销售费用及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

其他说明

无

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	49,584,350.08	24,815,290.32	17,414,498.95		56,985,141.45
门面转让费	17,107,916.27	2,375,845.48	5,347,159.18		14,136,602.57
合计	66,692,266.35	27,191,135.80	22,761,658.13	0.00	71,121,744.02

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,994,393.10	1,248,598.28	4,131,561.56	1,032,890.40
内部交易未实现利润		0.00		
可抵扣亏损	56,186.08	14,046.52	635,442.05	158,860.51
未领工贸		0.00	5,742,843.21	1,435,710.80
		0.00		
合计	5,050,579.18	1,262,644.80	10,509,846.82	2,627,461.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	56,186.08	1,114,342.27
合计		

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	56,186.08	304,309.21	
2020 年		810,033.06	
合计	56,186.08	1,114,342.27	/

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让定金及门店收购定金	7,701,250.00	18,500,000.00
预付固定资产及无形资产购置款		1,002,405.20
合计	7,701,250.00	19,502,405.20

其他说明：

无

31、短期借款

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	548,765,000.00	605,145,000.00
合计	548,765,000.00	605,145,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
货款	293,314,970.22	210,540,920.22
合计	293,314,970.22	210,540,920.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,989,092.60	3,426,133.90
房屋租赁款	3,660,569.45	2,267,415.10
合计	8,649,662.05	5,693,549.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,902,105.66	263,844,180.48	268,965,465.02	48,780,821.12
二、离职后福利-设定提存计划		19,294,543.26	19,294,543.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,902,105.66	283,138,723.74	288,260,008.28	48,780,821.12

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,700,296.70	234,195,875.70	239,346,219.20	48,549,953.20
二、职工福利费	197,621.13	12,616,612.30	12,585,810.83	228,422.60
三、社会保险费		10,842,068.69	10,842,068.69	
其中：医疗保险费		9,397,194.47	9,397,194.47	
工伤保险费		845,303.67	845,303.67	
生育保险费		599,570.55	599,570.55	
四、住房公积金		5,833,037.98	5,833,037.98	
五、工会经费和职工教育经费	4,187.83	356,585.81	358,328.32	2,445.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	53,902,105.66	263,844,180.48	268,965,465.02	48,780,821.12

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		18,061,077.70	18,061,077.70	
2、失业保险费		1,233,465.56	1,233,465.56	
3、企业年金缴费				
合计		19,294,543.26	19,294,543.26	

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,772,890.48	13,524,023.75
消费税		
营业税		383,921.34
企业所得税	18,786,910.50	15,240,464.59
个人所得税	1,276,618.34	3,640,893.88
城市维护建设税	1,225,507.26	957,849.92
教育费附加	882,506.46	695,519.80
印花税	101,595.91	117,054.30
河道维护建设费	37,449.77	28,020.22
房产税	203,932.20	412,757.47



土地使用税	1,010,585.60	1,010,585.60
合计	41,297,996.52	36,011,090.87

其他说明：
无

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金及保证金	484,156.48	4,902,536.14
应付暂收款		163,908.93
工程及设备款	2,431,089.37	2,872,732.00
股权转让款及门店收购款	114,715,018.74	81,329,608.43
其他	22,070,907.30	13,151,129.15
合计	139,701,171.89	102,419,914.65

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：



适用 不适用

其他说明：

无

45、长期借款

适用 不适用

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,557,296.67	42,800,000.00	260,290.00	46,097,006.67	收到与资产相关的产业发展资金补贴
未实现售后租回损益	41,785.59		1,305.80	40,479.79	融资租赁
合计	3,599,082.26	42,800,000.00	261,595.80	46,137,486.46	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关



产业发展 资金补贴	3,557,296.67	42,800,000.00	260,290.00		46,097,006.67	与资产相关
合计	3,557,296.67	42,800,000.00	260,290.00		46,097,006.67	/

其他说明：

公司 2012 年度收到长沙高新技术产业开发区管委会产业发展资金补贴 5,205,800.00 元，用于益丰医药麓谷产业基地项目建设；该项递延收益自 2012 年 11 月开始，按 10 年进行分摊计入营业外收入。

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明：

无

53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	320,000,000.00						320,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	717,484,589.84			717,484,589.84
其他资本公积	5,628,460.00			5,628,460.00
合计	723,113,049.84			723,113,049.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,336,310.01			24,336,310.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,336,310.01			24,336,310.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	344,247,469.95	255,576,412.52
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	344,247,469.95	255,576,412.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,101,309.03	87,875,926.34
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		
期末未分配利润	456,348,778.98	343,452,338.86

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。



- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,703,241,118.18	1,067,154,826.83	1,257,088,162.38	773,687,898.09
其他业务	59,391,424.61	4,466,149.73	45,763,048.95	3,132,045.36
合计	1,762,632,542.79	1,071,620,976.56	1,302,851,211.33	776,819,943.45

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	888,697.71	2,109,156.95
城市维护建设税	6,096,678.33	4,694,578.29
教育费附加	4,403,650.53	3,409,233.90
资源税		
其他	139,874.96	110,889.18
合计	11,528,901.53	10,323,858.32

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	223,035,540.92	156,610,468.45
折旧费	10,129,534.15	6,134,195.81
无形资产摊销	168,752.33	80,439.45
办公费	3,765,501.86	7,099,718.85
交通及差旅费	6,035,755.07	7,175,619.62
运杂费	12,872,331.61	10,244,883.72
房租及物业费用	142,454,319.37	102,687,153.57
水电费	9,455,555.86	7,449,723.41
长期待摊费用摊销	22,761,658.13	18,931,620.33
广告及促销费用	19,972,829.21	20,899,580.25
其他	14,737,932.50	9,963,821.00
合计	465,389,711.01	347,277,224.46

其他说明：

无

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,375,826.75	43,420,431.29
折旧费	5,426,087.33	4,892,280.95
无形资产摊销	1,464,330.54	1,394,677.23
税费	1,761,662.55	1,045,208.56
业务招待费	2,300,057.84	3,068,134.08
低值易耗品摊销	366,268.72	292,093.36
咨询服务费	2,391,873.30	1,414,724.21
其他	414,545.53	455,869.77
合计	66,500,652.56	55,983,419.45

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-6,844,621.36	-8,768,001.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	4,042,450.99	4,431,615.60
合计	-2,802,170.37	-4,336,385.96

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,298,961.57	422,411.54
二、存货跌价损失	2,989,030.81	2,734,820.72
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,287,992.38	3,157,232.26



其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品利息收入	2,234,947.41	3,347,533.33
合计	2,234,947.41	3,347,533.33

其他说明：

无

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		330.00	
其中：固定资产处置利得		330.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			



接受捐赠			
政府补助	2,858,837.10	2,183,265.00	2,858,837.10
赔偿款	208,348.74	57,990.05	208,348.74
收银长短款	131,327.20	211,830.88	131,327.20
其他	1,371,916.41	589,346.41	1,371,916.41
合计	4,570,429.45	3,042,762.34	4,570,429.45

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
重点企业产业扶持资金	2,000,000.00	1,700,000.00	与收益相关
促进企业直接融资专项资金			与收益相关
促进服务业发展专项资金			与收益相关
2013 年度长沙高新区纳税奖励			与收益相关
2013 年度长沙高新区重点企业突出贡献奖励			与收益相关
益丰科技园产业发展专项资金	260,290.00	260,290.00	与资产相关
南昌市青山湖区促进再就业办公室见习补贴款		72,975.00	与收益相关
长沙高新技术产业税收奖励	123,664.70	150,000.00	与收益相关
长沙市社会保障局稳岗补贴	174,882.40		与收益相关
常德市统计局奖励	64,000.00		与收益相关
南昌民营科技园实业发展总公司纳税贡献奖励	50,000.00		与收益相关
南京市社会保障局技能考试补贴	186,000.00		与收益相关
合计	2,858,837.10	2,183,265.00	/

其他说明：

无

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	205,093.60	139,081.54	205,093.60
其中：固定资产处置损失	205,093.60	139,081.54	205,093.60
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		41,957.25	
罚款支出	2,000.00	21,155.84	2,000.00
赔偿支出	467,376.13	498,871.86	467,376.13
其他	215,266.90	86,587.82	215,266.90
合计	889,736.63	787,654.31	889,736.63

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,682,696.45	29,837,227.45
递延所得税费用	1,364,816.86	506,021.44
合计	38,047,513.31	30,343,248.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	152,022,119.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,005,529.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,983.47
所得税费用	38,047,513.31

其他说明：



无

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,844,621.36	5,162,660.93
政府补助	2,858,837.10	1,922,975.00
往来款及其他	849,887.10	2,647,201.56
合计	10,553,345.56	9,732,837.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	209,294,225.48	165,279,743.45
与管理费用相关的现金支付	5,472,745.39	5,066,648.66
与财务费用相关的现金支付	4,042,450.99	4,431,615.60
往来款及其他	3,346,517.04	5,116,655.79
合计	222,155,938.90	179,894,663.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及结构性存款收到的现金	647,287,339.09	120,970,472.22
合计	647,287,339.09	120,970,472.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款支付的现金	554,000,000.00	698,500,000.00
预付股权转让定金	5,201,250.00	12,000,000.00



预付门店转让款		1,500,000.00
合计	559,201,250.00	712,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单到期及承兑保证金到期收回	68,722,225.00	
合计	68,722,225.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金净增加		96,873,226.00
股票发行费用		6,868,000.00
合计		103,741,226.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	113,974,606.04	88,885,311.82
加：资产减值准备	4,287,992.38	3,157,232.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,555,621.48	11,026,476.76
无形资产摊销	1,633,082.87	1,475,116.68
长期待摊费用摊销	22,761,658.13	18,931,620.33
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）	-205,093.60	138,751.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,487,339.09	-3,271,738.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,234,947.41	-3,347,533.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,364,816.86	506,021.44



递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-98,215,400.00	-38,173,464.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,449,123.38	-50,610,983.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	105,010,876.01	39,149,064.22
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	80,996,750.29	67,865,874.35
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	145,305,789.09	209,375,119.42
减: 现金的期初余额	176,622,321.21	141,630,079.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,316,532.12	67,745,040.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,305,789.09	176,622,321.21
其中: 库存现金	4,733,928.90	4,864,886.72
可随时用于支付的银行存款	140,571,860.19	171,757,434.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	145,305,789.09	176,622,321.21
其中: 母公司或集团内子公司使用	236,250,000.00	382,972,225.00



受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	236,250,000.00	银行承兑汇票保证金、定期存款、结构性存款
应收票据		
存货		
固定资产	3,731,765.54	抵押给银行用于申请开具银行承兑汇票授信保证
无形资产	21,242,304.08	抵押给银行用于申请开具银行承兑汇票授信保证
合计	261,224,069.62	/

其他说明：

无

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
荆州广生堂	2016年4月	34,933,000.00	80	购买	2016年4月	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	17,135,969.68	796,608.42
乡亲药房	2016年4月	100,989,900.00	99.99	购买	2016年4月	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	36,184,558.40	78,726.75

其他说明:

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	广生堂	乡亲药房
--现金	34,933,000.00	100,989,900.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	34,933,000.00	100,989,900.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	4,278,028.70	2,089,643.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,654,971.30	98,900,256.85

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

合并成本公允价值系依据开元资产评估有限公司出具的《益丰大药房连锁股份有限公司拟收购荆州市广生堂医药连锁有限公司股权项目之荆州市广生堂医药连锁有限公司股东全部权益价值评估报告》及《益丰大药房连锁股份有限公司拟韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司股权项目之韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司股东全部权益价值评估报告》收益法评估结果确定。

大额商誉形成的主要原因:

大额商誉是由于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形成。



其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	荆州市广生堂医药连锁有限公司		韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：				
货币资金	449,712.43	449,712.43	1,652,902.30	1,652,902.30
应收款项	2,755,674.99	2,755,674.99	10,550.32	10,550.32
存货	8,919,344.38	8,919,344.38	20,261,972.82	20,261,972.82
固定资产	1,395,950.00	1,395,950.00	654,885.00	654,885.00
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项	11,831,096.00	11,831,096.00	20,695,998.22	20,695,998.22
递延所得税负债				
净资产	338,535.98	338,535.98	308,804.41	308,804.41
减：少数股东权益				
取得的净资产	338,535.98	338,535.98	308,804.41	308,804.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6). 其他说明：

无



2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、 其他

非同一控制下业务合并

1. 本期发生的非同一控制下业务合并

被购买方名称	营业单位 取得时点	营业单位 取得成本	营业单位 取得方式	营业单位 购买日
武汉厚德堂大药房连锁有限公司 9 家门店业务及资产	2016 年 1 月	13,900,000.00	资产购买	2016 年 1 月 29 日
南京天成开心药房有限公司、南京御恩堂药房、南京晓壮大药房有限公司、南京丰富堂药店有限公司、南京丹威大药房有限公司、南京开心大药房有限公司共计 12 家门店业务及资产	2016 年 3 月	24,488,000.00	资产购买	2016 年 3 月 21 日



--	--	--	--	--

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	武汉厚德堂大药房连锁有限公司 9 家门店业务及资产	南京天成开心药房有限公司、南京御恩堂药房、南京晓壮大药房有限公司、南京丰富堂药店有限公司、南京丹威大药房有限公司、南京开心大药房有限公司共计 10 家门店业务及资产
合并成本		
现金	13,900,000.00	24,488,000.00
合并成本合计	13,900,000.00	24,488,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		
商誉	13,900,000.00	24,488,000.00

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南益丰医药有限公司	湖南	长沙	商业	100		同一控制下企业合并
江苏益丰大药房连锁有限公司	江苏	南京	商业	100		同一控制下企业合并
上海益丰大药房连锁有限公司	上海	上海	商业	93		同一控制下企业合并
江西益丰大药房连锁有限公司	江西	南昌	商业	100		设立
湖南峰高实业投资有限公司	湖南	长沙	商业	100		设立
上海杨浦益丰大药房有限公司	上海	上海	商业	100		非同一控制下企业合并
上海普陀益丰大药房有限公司	上海	上海	商业	100		非同一控制下企业合并
苏州粤海大药房有限公司	苏州	苏州	商业	100		非同一控制下企业合并
武汉隆泰大药房有限公司	武汉	武汉	商业	100		非同一控制下企业合并
湖南益丰医药控股有限公司	湖南	常德	商业	100		设立
荆州市广生堂医药连锁有限公司	湖北	荆州	商业	80		非同一控制下企业合并
韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司	广东	韶关	商业	99.99		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海益丰大药房连锁有限公司	7.00%	1,713,967.46		9,395,153.75
荆州市广生堂医药连锁有限公司	20%	1,228,828.86		1,228,828.86
韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司	0.01%	216.86		216.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

其他说明：
无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海益丰	141,160,413.59	184,478,786.95	325,639,200.54	191,422,718.47		126,586,741.42	185,688,114.35	312,274,855.77	202,543,623.08		202,543,623.08
广生堂	17,298,377.38	4,786,432.18	22,084,809.56	15,940,665.26							
韶关乡亲	51,192,519.01	871,759.91	52,064,278.92	49,895,700.03							

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海益丰	324,061,241.51	24,485,249.38	24,485,249.38	4,476,244.74	226,525,503.41	14,419,792.57	14,419,792.57	17,282,945.12



广 生 堂	17,135,96 9.68	796,608. 42	796,608. 42	-4,604,7 96.22				
乡 亲 药 房	36,184,55 8.40	78,726.7 5	78,726.7 5	-961,667 .05				

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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



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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款
2. 本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。
3. 2. 应收款项

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,180,634.46				2,180,634.46
应收账款	212,148,395.85				212,148,395.85
其他应收款	35,716,381.06				35,716,381.06
小 计	250,045,411.37				250,045,411.37

续上表

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	993,258.40				993,258.40
应收账款	161,151,101.02				161,151,101.02
其他应收款	33,802,361.20				33,802,361.20
小 计	195,946,720.62				195,946,720.62

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	548,765,000.00	548,765,000.00	548,765,000.00		
应付账款	293,314,970.22	293,314,970.22	293,314,970.22		
其他应付款	139,701,171.89	139,701,171.89	139,701,171.89		
小 计	981,781,142.11	981,781,142.11	981,781,142.11		

续上表

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上



应付票据	605,145,000.00	605,145,000.00	605,145,000.00		
应付账款	210,540,920.22	210,540,920.22	210,540,920.22		
其他应付款	102,419,914.65	102,419,914.65	102,419,914.65		
小 计	918,105,834.87	918,105,834.87	918,105,834.87		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司无借款，故无重大利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南益丰医药投资管理有限公司	湖南长沙	投资业	3,625	33.17	33.17

本企业的母公司情况的说明

母公司主要投资本公司，暂无其他经济业务。

本企业最终控制方是高毅

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

□适用 √不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

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
无				

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
高毅	150,000,000.00	2015/8/6	2016/8/6	否
高毅	150,000,000.00	2015/8/6	2017/8/5	否
湖南益丰医药投资管理有限公司、高毅、高峰	300,000,000.00	2016/1/15	2018/1/15	否
高毅	90,000,000.00	2015/10/23	2016/10/23	否
高毅	80,000,000.00	2015/8/13	2016/8/13	否
高毅	150,000,000.00	2015/7/17	2016/7/17	否
高毅	100,000,000.00	2015/12/03	2016/12/03	否

关联担保情况说明

无

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	283.77	198.14

(8). 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项适用 不适用**7、 关联方承诺**

无

8、 其他

无

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

无

2、 或有事项适用 不适用



十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部,与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。



(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 1	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,660,662,766.31	739,915,858.76	697,337,506.89	1,703,241,118.18
主营业务成本	1,034,325,022.43	729,637,311.29	696,807,506.89	1,067,154,826.83
净利润	86,439,194.59	28,065,411.45	530,000.00	113,974,606.04
资产总额	2,530,452,688.67	552,000,572.06	421,383,814.17	2,661,069,446.56
负债总额	1,145,854,176.70	402,176,745.73	421,383,814.17	1,126,647,108.26

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4). 其他说明：

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	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	114,459,032.14	100	311,137.86	0.27	114,147,894.28	86,309,272.70	100	303,494.57	0.35	86,005,778.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										



合计	114,459,032.14	/	311,137.86	/	114,147,894.28	86,309,272.70	/	303,494.57	/	86,005,778.13
----	----------------	---	------------	---	----------------	---------------	---	------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,222,728.16	311,136.41	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,222,728.16	311,136.41	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄为 1 年以内的应收医保款	108,236,303.98		
合计	108,236,303.98		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 7,641.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用



(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 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	账面余额	占应收账款余额的比例	性质
武汉市医疗保险中心	25,859,844.57	22.59%	医保款
邵阳市医疗和生育保险基金管理处	5,875,272.59	5.13%	医保款
常德市医疗保险处	4,909,909.24	4.29%	医保款
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	4,496,267.45	3.93%	医保款
益阳市城镇职工基本医疗保险基金管理处	4,279,619.22	3.74%	医保款
合计	45,420,913.07	39.68%	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	423,317,778.75	100	698,716.93	0.17	422,619,061.82	313,507,740.67	100	473,211.59	0.15	313,034,529.08



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	423,317,778.75	/	698,716.93	/	422,619,061.82	313,507,740.67	/	473,211.59	/	313,034,529.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,850.00	370	20
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	22,000.00	22,000.00	100
合计	23,850.00	22,370.00	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
除门店备用金以外的其他各类备用金及押金	13,530,431.46	676,496.57	5
合计	13,530,431.46	676,496.57	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
门店备用金	3,192,414.08		
医保预留金	13,959,300.23		
内部款项	392,611,782.98		
小计	409,763,497.29		

(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 225,505.34 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
门店备用金	3,192,414.08	2,919,011.47
医保预留金	13,959,300.23	14,178,777.52
除门店备用金以外的其他各类备用金及押金	13,530,431.46	9,332,533.47
内部款项	392,611,782.98	286,950,819.72
其他	23,850.00	126,598.49
合计	423,317,778.75	313,507,740.67

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
湖南益丰医药有限公司	内部往来	126,827,567.63	1 年以内	29.96	
上海益丰大药房连锁有限公司	内部往来	100,515,268.31	1 年以内	23.74	
湖南益丰医药控股有限公司	内部往来	97,062,945.00	1 年以内	22.93	
江西益丰大药房连锁有限公司	内部往来	35,264,388.33	1 年以内	8.33	



韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司	内部往来	18,851,140.31	1年以内	4.45	
合计	/	378,521,309.58	/	89.41	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	308,753,508.43		308,753,508.43	172,830,608.43		172,830,608.43
对联营、合营企业投资						
合计	308,753,508.43		308,753,508.43	172,830,608.43		172,830,608.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
江苏益丰大药房连锁有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海益丰大药房连锁有限公司	4,650,000.00			4,650,000.00		
江西益丰大药房连锁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南益丰医药有限公司	20,750,000.00			20,750,000.00		



湖南峰高实业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
武汉隆泰大药房有限公司	72,430,608.43			72,430,608.43		
荆州市广生堂医药连锁有限公司		34,933,000.00		34,933,000.00		
韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司		100,989,900.00		100,989,900.00		
合计	172,830,608.43	135,922,900.00		308,753,508.43		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	813,991,369.61	522,886,487.34	647,544,905.55	411,739,889.14
其他业务	34,213,793.68	1,566,452.39	27,686,914.48	1,223,907.74
合计	848,205,163.29	524,452,939.73	675,231,820.03	412,963,796.88

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		



理财收益	2,234,947.41	3,347,533.33
合计	22,234,947.41	3,347,533.33

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-205,093.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,858,837.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,026,948.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-920,173.06	
少数股东权益影响额	-106,409.96	
合计	2,654,109.20	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
无		

2、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 / 股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.64	0.350	0.350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.342	0.342

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无



第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本
	报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：高毅

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日