



湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

2021 年年度报告

2022-011

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王毅清、主管会计工作负责人胡胜利及会计机构负责人(会计主管人员)秦浩声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险因素及对策，敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 206,505,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.34 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	错误! 未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	47
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、达嘉维康	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司
股东大会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司董事会
监事会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会及监事会
公司章程	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程
达嘉医药、医药公司	指	湖南达嘉维康医药有限公司，公司全资子公司
达嘉物业、物业公司	指	湖南达嘉维康物业有限公司，公司全资子公司
山东达嘉、达嘉大药房	指	山东达嘉维康大药房连锁有限公司，公司全资子公司
嘉辰医院、生殖医院	指	长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司，达嘉医药全资子公司
海南达嘉	指	海南达嘉维康大药房连锁有限公司，公司全资子公司
控股股东	指	王毅清
实际控制人	指	王毅清、明晖
同嘉投资	指	长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波梅山	指	宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）
老百姓大药房、老百姓	指	老百姓大药房连锁股份有限公司
湖南中嘉	指	湖南中嘉生物医药有限公司
卫健委、卫计委	指	国家卫生健康委员会（原国家卫生和计划生育委员会）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
《管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》
国金证券、保荐机构、保荐人、主承销商	指	国金证券股份有限公司
发行人律师、通力	指	上海市通力律师事务所
申报会计师、天健会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
有限售条件的股份	指	根据公司法等法律法规，本公司公开发行股票并上市后在一定期限内不能上市流通的股份
医药流通	指	广义的“医药流通”是指医药产品从生产厂家到消费者（患者）的流通过程；而在医药产业链中，狭义的“医药流通”环节是连接上游医药生产厂家和药品零售终端客户的一项经营活动，主要是指药品流通企业从上游生产厂家采购药品，然后出售给医院、药店等零售终端客户的药品流通过程（本报告“医药流通”均指狭义的医药流通）
纯销	指	医药流通企业直接向医院、卫生院等医疗机构以及零售药店提供药品销售及配送服务
商业调拨	指	医药流通企业通过其他医药流通企业实现分销的业务形式
两票制	指	药品从出厂到进入终端医院，只能开具两次发票，即药品生产企业将药品销售给配送商开具一次发票，配送商将药品销售给医院再开具一次发票
药品零差价	指	医疗机构或药店在销售药品的过程中，以购入价卖给患者
GSP	指	《药品经营质量管理规范》（Good Supplying Practice），药品经营管理和质量控制的基本准则，要求企业应当在药品采购、储存、销售、运输等环节采取有效的质量控制措施，确保药品质量
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacture Practice），它是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成本质量的关键工序
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
OTC、非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品
直营连锁	指	零售连锁药店的门店均由总部全资或控股开设，在总部的直接领导下实现统一采购、统一配送、统一标识、统一核算、统一价格、统一服务等“六统一”的经营模式
特殊病种门诊	指	城乡居民基本医疗保险对患有恶性肿瘤、尿毒症、肝肾移植术后、高血压、冠心病等病情较重、病程较长、门诊治疗费用较大的特殊病种（含重大疾病、慢性病、罕见病）参保患者实行的门诊医疗并提供相应的补助
特门服务	指	即特殊病种门诊服务，公司通过与湖南省、市各级医疗保险经办机构签订特殊病种门诊服务协议，经营特殊病种治疗药品
DTP	指	Direct to Patients，直接面对患者的销售模式。患者在医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且

		关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式
特殊疾病药品	指	简称“特药”，对治疗重大（罕见）疾病临床必需、疗效确切、价格昂贵，治疗周期长，适合药店或门诊供应保障，且已通过谈判机制纳入湖南省基本医疗保险支付范围的药品
电子处方	指	依托网络传输，采用信息技术编程，在诊疗活动中填写药物治疗信息，开具处方，并通过网络传输至药房，经药学专业技术人员审核、调配、核对、计费，并作为药房发药和医疗用药的医疗电子文书
O2O	指	是 Online to Offline 的缩写即在线离线/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平台
药物治疗管理	指	Medication Therapy Management (MTM)，药物治疗管理是专业药师对患者提供用药教育、咨询指导等一系列服务，从而提高用药依从性、预防患者用药错误，培训患者进行自我用药管理，以提高疗效的服务模式。其核心要素包括药物治疗回顾、个人药物记录、药物相关活动计划、干预和/或提出参考意见以及文档记录和随访
药品福利管理	指	Pharmacy Benefit Management (PBM)，是服务于医疗保险机构、医院、药房、药企、患者之间的第三方机构，旨在通过审核处方、处理药品赔付申请、协助制定药品目录等方式在不损害医疗质量的前提下降低医疗成本，达到控制医保支出的目的
辅助生殖技术	指	是人类辅助生殖技术 (Assisted Reproductive Technology, ART) 的简称，指采用医疗辅助手段使不育夫妇妊娠的技术，包括人工授精和体外受精-胚胎移植及其衍生技术两大类
IVF	指	体外受精联合胚胎移植技术 (In Vitro Fertilization)，又称试管婴儿，是指分别将卵子与精子取出后，置于试管内使其受精，再将胚胎前体—受精卵移植回母体子宫内发育成胎儿
AS/RS 托盘式自动化立体库	指	Automated Storage and Retrieval System，自动存取系统托盘式自动化立体库
货到人	指	由自主移动机器人背负着货架行驶到固定拣选工作台，员工在固定工作台进行拣选工作
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	达嘉维康	股票代码	301126
公司的中文名称	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司		
公司的中文简称	达嘉维康		
公司的外文名称（如有）	Hunan Dajiaweikang Pharmaceutical Industry Co.,Ltd		
公司的法定代表人	王毅清		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号		
注册地址的邮政编码	410000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号		
办公地址的邮政编码	410000		
公司国际互联网网址	http://www.djwk.com.cn		
电子信箱	djwkzqb@djwk.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡胜利	柴丹妮
联系地址	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号
电话	0731-84170075	0731-84170075
传真	0731-88911758	0731-88911758
电子信箱	djwkzqb@djwk.com.cn	djwkzqb@djwk.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段 200 号华侨国际大厦
签字会计师姓名	刘利亚、刘灵珊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	柳泰川、朱国民	2021 年 12 月 7 日-2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,592,177,298.59	2,339,769,111.79	10.79%	2,456,528,308.39
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,258,852.74	64,853,965.17	5.25%	87,652,466.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,032,245.13	62,956,467.97	3.30%	87,209,160.63
经营活动产生的现金流量净额（元）	-161,809,130.05	-151,464,857.96	-6.83%	135,914,491.89
基本每股收益（元/股）	0.44	0.42	4.76%	0.57
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.42	4.76%	0.57
加权平均净资产收益率	6.34%	6.42%	-0.08%	9.59%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,994,307,163.51	2,172,529,726.34	37.83%	2,015,042,384.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,679,144,379.44	1,042,098,322.71	61.13%	977,244,357.54

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	577,067,972.14	677,431,702.70	634,285,894.88	703,391,728.87
归属于上市公司股东的净利润	19,524,396.82	15,613,362.01	15,088,170.21	18,032,923.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,982,051.94	15,379,412.21	13,423,732.71	17,247,048.27
经营活动产生的现金流量净额	-242,663,713.23	198,149,385.69	-285,896,430.09	168,601,627.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-1,889.85	-20,855.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,061,316.79	3,722,262.72	1,285,008.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	226,211.54	-1,225,332.90	-673,966.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,069.29			代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	1,074,990.01	597,542.77	146,880.71	

合计	3,226,607.61	1,897,497.20	443,306.11	--
----	--------------	--------------	------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

2021年是“十四五”规划开局之年，随着医药卫生体制改革逐步深入，全面推进健康中国建设战略实施，药品流通行业进入变革的关键转折期，推动模式创新，技术升级，使药品流通体系效能不断提升。

1、药品流通行业继续呈现稳步增长态势

我国仍处于转型发展的重要战略机遇期。随着国内经济增长和结构调整，人们生活水平不断提高，大健康理念持续增强，全社会医药健康服务需求将不断增长，特别是人口老龄化程度日益加深，将促使药品流通市场规模进一步扩大。因此，行业总体发展仍将呈现稳步增长、增速放缓的态势。

2、新一轮兼并重组进一步提高行业集中

随着行业增长趋缓，药品流通行业将进入新一轮的外延并购周期。全国性药品流通企业将通过兼并重组，进一步拓展国内流通网络覆盖面；区域性药品流通企业也将加快跨区域并购，提升区域覆盖率和市场影响力；规模较小、渠道单一、资金实力不足的药品流通企业可能面临市场淘汰。年销售规模超5,000亿元的龙头企业将较快出现，排名前列的全国性企业销售额占全国市场总额比例也将持续提高。除行业内的兼并重组外，流通企业参股、控股医疗机构，或收购上游的中药饮片、制剂等制药企业的现象也将逐渐增多。

3、医药供应链物流服务规模化、标准化及专业化水平不断提升

为寻求新的利润增长点，药品流通企业将通过整合供应链，向上游生产研发服务和下游终端销售服务方向拓展业务。向上为制药企业提供临床试验、采购计划、库存管理、端到端物流及数据信息服务；向下为医院、诊所、养老院、零售药店提供院内物流、药房管理、药学服务、药品追溯等精细化延伸服务，逐步实现药品生产、流通、使用各环节无缝衔接。药品流通企业也将从传统的药品分销商向高质量的医药服务商，进而向医疗供应链服务商转型，实现规模化发展，为供应链上下游提供专业化及标准化服务，为行业创造新的价值。

4、医药电商全方位打造大健康生态圈

在国家深入推进“互联网+”行动计划的大背景下，发展“互联网+药品流通”、“互联网+药学服务”迎来重大机遇期。医药电商企业将利用自身信息化、数字化优势，全面整合互联网医疗机构、网上药店、患者等终端资源，探索开展创新服务，为互联网医疗机构提供医保结算便利和医疗大数据查询等服务；为网上药店提供远程审方、用药指导和物流配送等服务；为患者定制个性化健康管理方案，提供全方位健康管理服务，打造以患者为中心、以数据为纽带的开放共享的大健康生态圈。

5、专业支撑与科技赋能推动零售药店转型升级

随着以国家药品集中招标采购、药品定价模式和医保支付标准改革为突破口的“三医联动”改革向纵深推进，药品零售业态结构、竞争方式和供应链关系将加速改变，新的零售生态系统将逐步形成。在政策、科技与市场的合力影响下，特药(DTP)药房、慢病药房、“药店+诊所”、中医(国医)馆等专业特色药房将不断涌现，药学服务专业人才将成为药品零售企业的核心竞争力。同时，智慧药房将成为行业转型升级的新亮点。一些零售药店将改变传统服务方式，借助微信支付、刷脸支付、AI机器人导购等信息化、智能化工具，打造移动场景营销、无人售药等新模式，加速企业转型升级。

6、行业政策有利于零售业务发展

互联网+医保支付，国家医保谈判双通道政策落地，DRG/DIP支付方式逐步在各城市实施，慢病长期处方政策的出台等，处方药销售的场景多样化，促成行业销售模式转变和流通渠道重构，为零售药店发展提供新机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事药品、生物制品、医疗器械等产品的分销及零售业务，并于2019年开始涉足生殖医院领域。目前公司通过大力发展专业药房“新零售”模式，开展线上线下相融合，逐步从传统的药品流通服务向提供大病、慢病管理和临床服务解决方案等药学服务等综合服务的智慧医药服务商转型，建立了以数据为纽带的开放共享的大健康生态圈。

1、分销业务

分销业务根据终端销售对象和渠道的不同，分为医院销售、第三终端、商业分销。其中医院销售业务，公司作为上游供应商的配送商，面向市、县、乡、社区等各级公立医疗卫生机构提供配送服务；第三终端业务，面向广大个体诊所、药店等非公立终端客户提供配送服务；商业分销（又称：快批、快配），公司作为上游供应商的经销商，将采购的商品销售给其他医药流通企业。公司是湖南省内拥有较高的知名度和美誉度的医药流通配送商，是省政府指定的医药储备及常态短缺药品储备单位，医药市场的覆盖率和占有率均位列全省前列。

公司建立了辐射湖南全省的分销网络，基本覆盖全省三级以上规模医院，并拓展至乡镇医院、民营医院、社区卫生院、村镇卫生室、连锁及单体药店等医疗市场业务。公司已与1,000余家国内外优质供应商保持了长期稳定的合作关系，主要经营药品、中药饮片、医疗器械等品种品规一万余种，不断加强与药品生产企业的深度战略合作，提高对重磅新品的开发力度，持续扩大品种优势。

2021年公司持续优化网络布局，增强核心区域的控制力，在国家带量采购及湖南省药品集中招标采购中，获得了稳定持续的中标药品配送权，夯实了在湖南省内医药分销市场的领先地位；公司不断丰富优化产品结构，提高医疗器械销售业务比重。同时，拓展基层医疗终端市场，打造全国市场团队，建设B端电商平台，利用线上线下多元化渠道，突破地域性限制，推动分销网络的不断扩大，非中标分销业务比重提升，培育了新的收入和利润增长点。

2021年公司分销业务实现收入188,021.82万元，占主营业务收入的72.53%；分销业务销售收入较去年同期同比增长7.82%。

2、零售业务

公司的零售业务以直营连锁经营模式开展，向广大消费者销售药品、医疗器械等产品。公司以慢病药房、DTP专业药房为特色、承接处方外流院边药房为核心，为患者提供大病、慢病管理和临床服务解决方案等药学服务，同时融合线上业务，提升渠道价值，保持零售业务的较快增长。

“慢病药房”主要为需长期服用处方类药品控制病程的慢性病患者提供服务。慢病药房不仅为慢性病患者提供了更多购药渠道，方便患者购药，在对慢性病患者的慢病检测、慢病咨询、慢病跟踪等方面提供特色服务，为患者提供长期的慢病管理服务。

公司积极推进“DTP药房业务”经营品种主要以抗肿瘤、罕见病、自身免疫系统疾病等方面的新特药为主。患者可以凭借医生的处方直接在药店购买药品并享受相关专业药事服务的药品销售模式，强调通过专业化服务产生与患者的长期合作黏性。

公司于2002年开始经营慢病药房业务，是湖南省首家政府核准的特殊病种门诊服务协议药店；2019年通过《零售药店经营特殊疾病药品服务规范》（“特药药房标准”），成为全国第一批达标药店；2021年7月成为湖南省首批处方外流与监管平台联网的“处方流转药房”，已经开通了湖南省肿瘤医院、湖南省中医药研究院附属医院、中南大学湘雅三医院、长沙市中心医院、长沙市第一医院、长沙市第三医院、石门县人民医院7家医院的电子处方流转服务。药店零售终端依托自身较好的专业药学服务、高覆盖率以及良好的信息化建设等优势，有序承接从医院分流出的患者对药品与服务的需求，成为处方外流政策的重要受益者。

截至2021年12月31日，公司开设直营门店总数达121家，形成了以长沙市为中心，覆盖湖南全省14个地市州及绝大部分县域的专业药房布局；在山东和海南设置了分支机构，海南省自建1000m²的专业药房旗舰店，打造标杆效应。

公司医药电商业务销售显著增长，通过第三方B2C/O2O渠道电商平台，实现药品线上销售不断增长。

2021年公司零售业务收入69,106.62万元，占主营业务收入的26.66%，比去年同期同比增长30.01%；占主营业务收入比重逐步增加。

3、医院业务

公司全资孙公司嘉辰医院，于2019年4月开始试营业，目前医院主要开展妇科和泌尿外科疾病的诊疗，医院妇科聘请湘雅系统、长沙市级医院知名妇科专家教授为技术顾问。不孕不育方面，可开展内分泌调理、卵泡监测及促排卵治疗、子宫输卵管造影、输卵管吻合术等诊疗。医院泌尿外科，紧密跟进国际国内前沿技术，采用以微创技术及中西医结合为特色的现代诊疗手段，诊治泌尿疾病及男科疾病。医院引进GE公司生产的E8超声诊断仪开展四维胎儿彩超检查，开展产前超声检查。

公司医院业务逐渐步入稳定，管理趋于成熟，科室各项医疗服务项目内容增多，配套引进核酸提取仪，麻醉机、钬激光治疗机等新设备，开展了红卡治疗项目、曼月乐固定术、剖宫产切口愈合不良修复整形术、私密整形术、不孕症患者CooK导丝介入治疗等新技术新项目，门诊与住院患者的客单价有了稳健增长。2021年门诊人次达9973人，较去年同期增长52%；住院人次522人，较去年同期增长307.81%。

2021年度嘉辰医院业务收入1,477.16万元，占主营业务收入的0.57%，较去年同期增长259.30%。

同时医院已建设辅助生殖（IVF）中心，建立胚胎培养室、精液处理室、移植手术室、胚胎冷冻室，正按照“人类辅助生殖技术规范”的要求，做进一步准备和筹建，与省内综合性三甲医院以紧密型医联体方式合作，积极引进专业人才，做好人才储备及培养，建立起一支理论扎实、技术过硬的专业技术队伍；加强信息化基础设施建设，共建临床信息数据中心，促进智慧诊疗，实现医疗健康信息互通共享及智能化健康服务；加强服务意识，提升服务质量，为不孕不育患者提供规范、专业、更优质的辅助生殖医疗服务，满足国内巨大的辅助生殖需求。

三、核心竞争力分析

1、分销业务与零售业务协同发展

二十年夯实批零一体产业链，公司通过向供应链上下游延伸开展增值服务，增强与上游供应商和下游客户的合作黏性，提高核心竞争力。公司整合分销资源，发展批零一体化经营。通过专业药房拓宽处方药的院外销售渠道，又为患者提供专业药学服务及药品配送服务，延伸对终端消费者的增值服务。一方面增加客户黏性，同时增强与上游供应商的合作，加强对院外产品开发力度，持续丰富经营品种，扩大专业药房经营优势。利于上游分销业务及下游零售业务协同发展。

2、发展专业药房的先发优势

公司专业药房经过多年经营，拥有扎实、系统的专业药房运营管理体系，以及较高的药学服务能力，收入贡献占比逐年提升，已取得先发优势。公司于2002年开始经营慢病药房业务，是湖南省首家政府核准的特殊病种门诊服务协议药店；积累了成熟的慢病管理服务经验和完善的患者档案数据系统，通过专业化服务与患者产生长期合作黏性；公司在慢病药房的经营上具有明显的优势。近几年公司DTP业务飞速发展，2016年成为湖南省首批特药协议药房，2019年成为全国第一批DTP达标药店，并连续评为优秀DTP专业药房。截至报告期末，销售DTP品规331个，叠加客流增加与品种优化，DTP销售额较去年同期增长28.78%，DTP专业药房业务是目前零售业务增长引擎。

3、实现了医院、医保和药店互联互通，提供多元支付方式

公司专业药房已建立连接医院及医保端的三方信息共享平台，实现了医院、医保和药店三方信息的互联互通，随着纳入医保付费的特殊病种双通道原特药品种逐步增加，药房的客流量逐年递增，根据湖南省医保局提供的医保结算数据，公司医保结算金额占比第一。

同时公司与平安保险、中国人寿等商业医疗保险机构开展合作，为患者提供更多支付方式。公司联合上海镁信健康科技有限公司，提供药品福利管理（Pharmacy Benefit Management, PBM），促进药品的合理使用。此外，公司DTP药房通过与供应商、社会公益组织合作，对需要长期服用药品且购药成本较高的肿瘤等特殊疾病患者设立帮扶基金及开展慈善赠药等活动，减轻患者负担。

4、建立专业药房信息化管理体系

公司基于多年慢病药房业务积累的经验与数据，建立了患者服务管理系统，购药的建档患者数量超过30万，通过电子化患者信息档案，跟踪随访，以及疗效评估等内容记录于患者档案中，合力构建多方联动的专业药学服务体系，为下一步医疗保健提供决策支持。建立了药品信息管理系统，保证药品服务全过程有记录、可追溯，满足特殊疾病药品和服务质量的管理要求；建立了电子处方管理系统，满足登录管理，调剂（处方录入、审核、调配）过程记录，处方保存和查询，权限控制管理等电子处方管理要求。

5、以患者为本，提供专业的药事服务

药事服务是专业药房的核心，公司围绕患者治疗周期提供专业、全程的药事服务，包括用药指导、用药咨询、患者教育、追踪随访、慈善赠药、药品输注等药事服务，并提供药品冷链配送服务。公司每月举办2-3次药师培训，包括审方、GSP、冷链和药物治疗管理（MTM等）方面内容，使其掌握新药、特殊疾病药品知识以及服务技能，不断提高专业药事服务能力。

6、成熟的专业药房模式具备可复制性

公司拥有扎实、系统的专业药房运营管理体系，以及较高的药学服务能力，目前已在山东和海南设置了分支机构，在海南省自建1000m²的专业药房旗舰店，快速打造标杆效应，为下一步持续加密布局药房密度，扩大公司专业药房业务体量打下基础。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，公司董事会和高管团队紧密围绕经营目标扎实开展工作，在医药批发和医药零售板块，加快服务模式创新，不断丰富公司品种，通过批零一体化渠道优势和信息平台搭建，稳步提高分销市场份额的同时推动处方外延、慢病管理、DTP药店等“新零售”服务落地，实现传统零售板块向互联网线上线下业务相结合的转型升级。同时凭借着专业的药事服务能力、专业药房信息化管理体系以及严格的药房运营管理，以患者为本的服务态度，加速承接处方外流，为患者提供专业的用药服务及慢病管理。公司荣获“2019年度十大DTP药房”、“2020年优秀DTP专业药房”。在生殖医院业务领域，通过引进国际领先的辅助生殖技术，引进专业人才，积极拓展医疗服务能力，完善大健康产业链布局，持续提高公司可持续发展能力及盈利能力。

2021年，公司销售规模持续扩大，实现营业收入259,217.73万元，同比增长10.79%，实现净利润6,825.89万元，比上年同期增加5.25%。分销业务稳中有升，零售业务比重有所提高，专业药房业务优势逐步体现。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,592,177,298.59	100%	2,339,769,111.79	100%	10.79%
分行业					
批发	1,880,218,197.73	72.53%	1,743,845,253.13	74.53%	7.82%

零售	691,066,204.28	26.66%	586,667,063.76	25.07%	17.80%
服务	20,892,896.58	0.81%	9,256,794.90	0.40%	125.70%
分产品					
药品	2,525,116,909.74	97.41%	2,272,804,125.84	97.14%	11.10%
医疗器械	42,854,131.39	1.65%	49,833,987.92	2.13%	-14.01%
其他	24,206,257.46	0.93%	17,130,998.03	0.73%	41.30%
分地区					
湖南省内	2,525,421,803.17	97.42%	2,254,548,427.69	96.36%	12.01%
湖南省外	66,755,495.42	2.58%	85,220,684.10	3.64%	-21.67%
分销售模式					
医药分销	1,880,218,197.73	72.53%	1,743,845,253.13	74.53%	7.82%
医药零售	691,066,204.28	26.66%	586,667,063.76	25.07%	17.80%
生殖医院	14,771,564.41	0.57%	4,111,223.41	0.18%	259.30%
其他业务	6,121,332.17	0.24%	5,145,571.49	0.22%	18.96%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发	1,880,218,197.73	1,658,988,649.60	11.77%	7.82%	7.24%	0.47%
零售	691,066,204.28	610,262,087.19	11.69%	17.80%	18.49%	-0.52%
分产品						
药品	2,525,116,909.74	2,235,092,645.89	11.49%	11.10%	10.19%	0.73%
分地区						
湖南省	2,525,421,803.17	2,236,483,494.91	11.44%	12.01%	11.57%	0.36%
分销售模式						
医药分销	1,880,218,197.73	1,658,988,649.60	11.77%	7.82%	7.24%	0.47%
医药零售	691,066,204.28	610,262,087.19	11.69%	17.80%	18.49%	-0.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
批发	营业成本	1,658,988,649.60	72.55%	1,546,944,781.10	74.70%	7.24%
零售	营业成本	610,262,087.19	26.69%	515,036,803.80	24.87%	18.49%
服务	营业成本	17,370,096.71	0.76%	8,892,412.78	0.43%	95.34%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
药品	营业成本	2,235,092,645.89	97.82%	2,028,321,223.55	98.02%	10.19%
医疗器械	营业成本	32,102,840.29	1.40%	27,813,712.54	1.34%	15.42%
其他	营业成本	19,425,347.32	0.85%	14,739,061.59	0.71%	31.80%

说明

服务成本较去年同期增长95.34%，主要是生殖医院业务快速增长，相应成本增加所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	设立	2021 年 8 月 24 日		100.00%
湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	设立	2021 年 11 月 22 日		100.00%

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	380,475,212.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	97,134,289.35	3.76%
2	客户二	94,554,886.93	3.66%
3	客户三	66,833,856.65	2.58%
4	客户四	64,851,647.87	2.51%
5	客户五	57,100,531.32	2.21%
合计	--	380,475,212.12	14.72%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	557,625,338.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.90%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	173,755,181.38	5.89%
2	供应商二	130,953,651.22	4.44%
3	供应商三	116,915,229.45	3.96%
4	供应商四	78,742,456.93	2.67%
5	供应商五	57,258,819.97	1.94%
合计	--	557,625,338.95	18.90%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	104,260,751.52	90,789,608.62	14.84%	本报告期内，销售费用比去年同期增长 14.84%，主要是公司新开门店，租赁门店的使

				用权资产折旧和人员工资增加所致。
管理费用	49,345,807.02	44,469,594.16	10.97%	本报告期内，计入管理费用的职工人数增加，人员工资增加所致
财务费用	36,510,884.44	32,928,463.15	10.88%	本报告期内，主要系按照新租赁准则确认未确认融资费用及借款增加利息支出增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,212,145,467.93	2,069,565,074.29	6.89%
经营活动现金流出小计	2,373,954,597.98	2,221,029,932.24	6.89%
经营活动产生的现金流量净额	-161,809,130.05	-151,464,857.96	-6.83%
投资活动现金流出小计	33,289,166.75	45,946,670.89	-27.55%
投资活动产生的现金流量净额	-33,289,166.75	-45,946,670.89	-27.55%
筹资活动现金流入小计	1,535,088,681.64	875,048,216.75	75.43%
筹资活动现金流出小计	836,262,059.88	610,732,384.31	36.93%
筹资活动产生的现金流量净额	698,826,621.76	264,315,832.44	164.39%
现金及现金等价物净增加额	503,728,324.96	66,904,303.59	652.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1)投资活动现金流出小计同比减少27.55%，主要是支付应付工程款项减少所致。

(2)筹资活动现金流入小计同比增加75.43%，主要系公司收到公司首次公开发行股票募集资金所致。

(3)筹资活动现金流出小计同比增加36.93%，主要系公司本期偿还银行借款金额增加所致。

(4)现金及现金等价物净增加额同比增加50,372.83 万元，增幅652.91%，主要系筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加43,451.08万元所致，报告期公司收到公司首次公开发行股票募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2021年度，公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因系公司对部分应收票据存在银行贴现兑付的方式以及期末应收账款余额的增加，导致经营活动产生的现金流净额减少，剔除上述因素影响，公司报告期内的经营活动产生的现金流量净额与净利润相近。

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	748,070,306.70	24.98%	228,979,287.00	10.54%	14.44%	本期末货币资金较上期末增加 14.44%，主要系公司收到首次公开发行股票募集资金，期末尚有 50115.48 万元暂未使用。
应收账款	1,308,427,197.87	43.70%	1,099,762,463.61	50.62%	-6.92%	应收账款比重减少 6.93%，总资产的增长幅度大于应收账款的增长幅度，故应收账款占总资产的比重减少。
存货	250,280,493.60	8.36%	286,594,806.37	13.19%	-4.83%	本期存货较上期末减少 4.83%，主要系 2021 年末公司防疫物资储备量减少。
固定资产	226,226,515.12	7.56%	221,995,448.10	10.22%	-2.66%	
在建工程	1,636,376.15	0.05%	10,009,738.75	0.46%	-0.41%	
使用权资产	57,723,471.89	1.93%	30,459,467.79	1.40%	0.53%	本期使用权资产增 0.53%，主要拓展新门店所致。
短期借款	589,251,169.85	19.68%	585,527,898.79	26.95%	-7.27%	本期短期借款占总资产的比重下降 7.27 个百分点，主要系本期总资产比上期末增加 82,177.74 万元。
合同负债	75,950,743.93	2.54%	58,390,640.73	2.69%	-0.15%	
长期借款	106,144,833.33	3.54%	86,116,878.93	3.96%	-0.42%	
租赁负债	44,107,329.82	1.47%	30,085,204.28	1.38%	0.09%	本期使用权资产增 0.09%，主要拓展新门店所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	0.00						19,348,459.72	19,348,459.72
上述合计	0.00						19,348,459.72	19,348,459.72

其他变动的内容

应收款项融资系本期增加的应收信用等级较高的银行承兑汇票余额19,348,459.72。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,362,694.74	票据保证金
应收票据	90,764,246.56	已背书或贴现尚未终止确认
应收账款	37,548,254.83	贷款质押
固定资产	115,878,791.00	贷款抵押
无形资产	25,045,457.94	贷款抵押
合计	284,599,445.07	

七、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	首次公开发行	56,946.99	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00%	52,956.49	存放于募集资金专户	0.00
合计	--	56,946.99	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00%	52,956.49	--	0.00
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2021〕3367 号）核准，公司于 2021 年 12 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 51,626,425 股，每股发行价格为人民币 12.37 元，募集资金总额为 63,861.89 元，根据有关规定，扣除发行费用人民币 6,914.89 元（不含税）后，募集资金净额为 56,946.99 万元。该募集资金已于 2021 年 12 月到账。上述资金到账情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健验〔2021〕2-52 号《验资报告》验证。公司已设立了募集资金专项账户，并与开户银行、保荐机构签署了募集资金监管协议，对募集资金的存放和使用进行专户管理。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金总额 4,000 万元，尚未使用募集资金总额 52,956.49 万元，实际结余募集资金（含利息收入净额以及尚未支付的发行费用）50,115.48 万元，均存放于募集资金专用账户。尚未使用募集资金总额与实际结余募集资金差异系提前置换预先投入募投项目的自筹资金以及未支付发行费用所致，详见公司 2021 年度的《募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。</p>										

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截至报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
连锁药房拓展项目	否	6,004.64	6,004.64							尚未完工	否
智能物流中心项目	否	30,000.00	30,000.00				2024 年			不适用	否

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 2021 年年度报告全文

偿还银行贷款	否	15,000.00	15,000.00	4,000.00	4,000.00	26.67%	2022 年			不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,004.64	51,004.64	4,000.00	4,000.00	--	--			--	--
超募资金投向											
尚未明确投资方向	否	5,942.35	5,942.35							不适用	否
超募资金投向小计	--	5,942.35	5,942.35			--	--			--	--
合计	--	56,946.99	56,946.99	4,000.00	4,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目尚未完工										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	截至 2021 年 12 月 31 日，公司无超额募集资金的使用情况。 2022 年 1 月 12 日，本公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司使用部分超募资金 1700.00 万元补充永久流动资金。2022 年 1 月 28 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	2022 年 1 月 12 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 3,882.33 万元及已支付发行费用的自筹资金 769.81 万元（不含增值税），共计 4,652.14 万元。 上述以自筹资金预先投入募投项目情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)进行了专项审核，并由其出具《关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2021〕2-456 号）。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	适用 募集资金暂未使用完毕，募集资金存入专户，实行专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南达嘉维康医药有限公司	子公司	从事药品、生物制品、医疗器械等产品的分销业务	33,020.0005	242,012.92	90,634.46	224,628.25	9,155.60	6,446.88

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	新设	无重大影响
湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

不适用

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、行业格局与趋势

2021已经过去，医药行业在疫情反复下砥砺前行，迈入2022年，医药领域的主旋律是高质量发展，以鼓励创新、重视信用、侧重控费等为发展趋势，带领医药行业迈向新征程。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指明了未来医药行业的重点发展方向，加快建设分级诊疗体系，积极发展医疗联合体；推进国家组织药品集中采购使用改革，完善医保目录动态调整机制，推行以按病种付费为主的多元复合式医保支付方式；将符合条件的互联网医疗服务纳入医保支付范围；扎实推进医保标准化、信息化建设等。商务部发布《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》（下称“意见”），意见中提到，到2025年，培育形成5-10家超五百亿元的专业化、多元化药品零售连锁企业，药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额65%以上，药品零售连锁率接近70%。药品流通行业集中度进一步提升，加快转型升级步伐，加快医药供应链协同发展，探索数字化转型，提高全产业链的效率；三大销售终端占比将面临调整，零售药店终端占比预计将进一步提升，医药零售行业市场发展空间较大。同时随着医药电商快速成长，药品零售行业竞争激烈，加快数字化、智能化转型升级，以满足消费者健康服务多样化需求。

2、公司发展战略

公司将以医院分销为业绩基石，聚焦专业药房发展，以连锁药店为拓展增量，通过“互联网+药品流通”模式拓宽赛道，

向供应链上下游延伸作为有力支撑，引领公司走向高质量发展新阶段。

3、经营计划

(1)、以连锁药店为基础，线上线相结合，以专业药房业务为核心，在重点省份收购连锁药店，加速提升连锁率；以传统社区药房为转型目标，为周边客户提供专业药学服务，通过增加可穿戴式智能医疗设备，将客户健康数据与药店信息平台、互联网医院实时连通，提供个性化健康干预和综合健康服务能力及解决方案，打造专业药房新模式。

(2)、公司医学部与大型互联网医疗机构、省级三甲医院签署战略合作，通过线上线下对慢病及肿瘤领域患者进行健康教育，以“提高患者生活质量”为目的，提供全生命周期健康管理服务。

(3)、公司启动募投项目“智能物流园项目”建设，引入AS/RS托盘式自动化立体库、箱式自动化立体库、穿梭车与货到人系统、高速箱式分拣系统、自动输送系统等自动化物流设备及系统，提升公司的订单响应速度，满足快速配送至全国网点的配送服务能力。

(4)、加大医药电商业务力度，开展B端C端、第三方平台及自有平台全渠道电商业务，通过AI智能，大数据应用精准营销、实现公域引流私域，重点培养私域流量核心客户，实现线上线下融合发展。

2022年，公司将进一步深化数字化和集团化转型，规范运作机制，强化内部管理，提升公司整体实力。

4、可能面对的风险

(1)、医保谈判、集采、医改等政策因素导致公司营收不达预期的风险。

如果国家医保谈判、集采等导致高价药品价格下降幅度过大导致药品销售总体规模下降，将影响到公司的营收。国家医改政策不断深化，分级诊疗、按病种付费（DRG）、医保目录调整、医保控费等政策相继发布，进一步推动医药分开，医药价格下降趋势明显，医药流通市场增速受到影响。同时“互联网”战略的推行，又促进医药流通行业传统经营模式的变革。随着改革的深入，公司面临新医改形势下药品的统一招标采购政策调整、药品定价机制改革以及医院用药结构调整、医药电商平台、GPO平台竞争等风险，影响公司盈利水平。

(2)、“一票制”可能影响行业收入规模的风险。

相较“两票制”政策在全国范围内的全面实现“一票制”政策正处于探索阶段。若未来“一票制”在湖南省试点实现或者在全国范围内推广，医保基金和医药生产企业直接结算，医药流通企业针对公立医疗机构药品分销业务收入将体现为面向医药生产企业提供仓储物流配送等服务的收入，收入金额不再包含药品的采购成本，对于该部分业务，公司的收入规模可能会出现大幅下滑的情形，若公司不能及时根据相关政策作出调整，则可能对公司分销业务的营业收入规模造成不利影响。

(3)、公司模式与业态创新无法获得市场认可及新旧产业融合失败的风险。

在批零一体化基础上，向专业药房新零售模式转型的过程中，公司可能会存在部分客户无法接受新兴模式，创新模式无法获得市场认可的风险。而公司从传统药品流通商向医药供应链综合服务商转变的过程中，也可能会存在业务升级失败的风险。

(4)、业务区域过于集中以及跨区域发展的风险。

公司医药连锁零售业务、医药分销业务目前主要在湖南省内开展。公司2021年的主营业务收入近98%在湖南省内实现，主营业务的区域性特征明显，公司存在较大程度依赖湖南省市场的风险。公司已经在山东、海南设立子公司及分支机构，跨区域经营可能存在不确定性。

5、已采取的措施及效果

公司建立了辐射湖南全省的分销网络，基本覆盖全省三级以上规模医院，销售终端下沉至各个县、村镇，实现了较为完整的网络布局。公司通过向供应链上下游延伸开展增值服务，不断加大服务宽度和服务深度，通过提供差异性的服务，增强与上游供应商和下游客户的合作黏性，提高核心竞争力，分销业务保持持续增长。

公司积极把握医院处方外流的巨大市场机会，结合湖南本省医保政策的有力支持，借助批零一体化经营，较早布局“特门服务”药房及DTP药房为主的专业药房业务。公司凭借着专业的药事服务能力、专业药房信息化管理体系以及严格的药房运营管理，以患者为本的服务态度，加速承接处方外流，为患者提供专业的用药服务及慢病管理。报告期内，公司医药零售收入逐年上升，2019年、2020年、2021年销售收入分别较上年增幅45.11%、45.98%、30.01%。

6、公司实现发展规划的具体措施

(1)、整合供应链上下游资源，提升供应链渠道服务，扩大市场份额

公司建立了辐射湖南全省的分销网络，凭借渠道优势，与上游众多优质供应商及下游中高端医疗机构建立了紧密的合作关系。公司将进一步强化在湖南各区域的合作，拓展基层市场覆盖，品种覆盖。此外，公司充分发挥批零一体化，经营专业药房的渠道优势，不断加强与药品生产企业的深度战略合作，提高对重磅新品的开发力度，持续扩大品种优势。通过为上游生产企业提供采购计划、库存管理、物流及数据信息服务等增值服务，以及向下游客户提供院内物流、药学服务、药品追溯等精细化延伸服务，提升供应链渠道服务价值，进一步提高市场份额。

(2)、发展现代化仓储物流，提高业务运行效率

公司拟运用本次募集资金建设智能物流中心，将极大地提升公司仓储空间，提高公司配送能力。智能物流中心拟配套AS/RS托盘式自动化立体库、箱式自动化立体库、穿梭车货到人系统、高速箱式分拣系统、自动输送系统等先进的自动化物流设备及系统，将填补公司在智能仓储设施上的空白，将与公司现有业务管理系统无缝对接，实现采购单、销售单、出库单的准确和快速传递；通过指导物流运作及对资源的有效利用来提高仓库空间利用率、设备和人员利用率，进而提高物流作业效率；准确预测药品需求和供给、优化库存管理；在交易过程中也能有效减少出货过程中的疏漏，提升交易效率。仓储及物流配送能力的提升有利于扩大终端配送的覆盖区域。此外，项目建设将极大地改善公司的订单响应速度和配送能力，提升物流中心拆零作业能力，有利于公司进一步拓展处方药业务，提升公司的核心竞争力。

(3)、拓展门店布局，持续创新服务模式，发展“互联网+”处方药零售

公司将加速门店布局，依托专业药房的发展优势及积累的客户资源，建设覆盖湖南全省核心区域及人流密集区的门店网络，并逐步开拓山东医药市场。公司持续创新服务模式，与更多医疗机构合作，搭建互联网医院+处方流转共享平台，通过医院、医保和药店三方信息的互联互通，促进处方在医院和药店之间流转；发展医药电子商务O2O模式，将线上订单和线下消费相结合，实现实体店、网络和手机三种渠道的结合统一；升级会员管理模式，强化移动端应用服务，提供更全面的药品信息及会员健康管理服务。

(4)、加强“以患者为本”的专业化药事服务体系建设

公司通过开展“特门服务”药房与DTP药房业务，在药事服务上积累了宝贵的经验，凭借着专业、全面的药事服务，公司的处方药业务快速发展。公司将在已建立的药事服务体系上，进一步巩固及优化提高药事服务的专业化、精细化程度。公司会围绕“以患者为本”，坚持定期对执业药师进行知识培训，更新执业药师的知识储备，及时了解新药研发动态，并且进行相应的考核，提升药物治疗和疾病管理能力；加强处方审核体系、随访体系、冷链系统、配送系统等精细化管理；持续对接包括医保平台、互联网医院、商保平台、电子处方平台、供应商平台等多方资源，坚持以患者为本，完善专业药事服务平台。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织机构，制定并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资决策制度》、《对外担保制度》等各项管理制度，以及《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》等各项专门委员会制度。

公司的股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》和《公司章程》等有关规定规范有效地运作，本公司已建立健全了符合上市要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层之间权责明确、运作规范。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利，并承担相应的义务，充分保护股东的合法权益，保证会议的召集、召开和表决程序的合法性。

2、关于公司与控股股东

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况及违规担保情况，未损害公司及其他股东的利益。公司具有自主经营能力，在业务、人员、资金、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够按照各自的议事规则和规章制度独立运作，各司其职。

3、关于董事与董事会

公司董事会由9名董事组成，其中包括独立董事3名。公司董事会设董事长1名，由全体董事的过半数选举产生。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权力、义务和责任。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会，专门委员会按照各专门委员会工作细则等规章制度开展工作，确保董事会的有效运作和科学决策。

4、关于监事与监事会

公司监事会由6名监事组成，其中包括股东代表监事4名、职工代表监事2名。股东代表监事由股东大会选举产生和更换，职工代表监事由职工代表大会选举产生和更换。公司设监事会主席1名，由全体监事过半数选举产生。公司监事会根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，对公司财务、重大生产经营决策、首次公开发行并上市等重大事项实施了有效的监督，切实发挥了监事会的作用。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司制定并严格执行了绩效考核办法，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，建立并逐步完善公正透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

1、资产完整情况

公司拥有完整的经营所需的供销系统及配套设施，具有独立的采购和销售系统，合法拥有与经营有关土地使用权、建筑物、设备、商标等资产的所有权或者使用权，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情况，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司或其他主要股东及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立情况

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上，公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会		2021 年 04 月 20 日		1.《2020 年度董事会工作报告》的议案；2.《2020 年度独立董事述职报告》的议案；3.《2020 年度监事会工作报告》的议案；4.《2020 年年度报告

					及摘要》的议案；5.《2020 年度财务决算报告》的议案；6.《2021 年度财务预算报告》的议案；7.《2020 年度利润分配方案》的议案；8.《关于确认公司 2020 年年度关联交易的议案》；9.《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》；10.《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》；11.《关于确认董事、监事 2020 年度薪酬的议案》；12.《董事、监事 2021 年度薪酬预案》的议案；13.《2020 年度内部控制自我评价报告》的议案；14.《关于预计 2021 年度对外担保额度的议案》
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会		2021 年 06 月 22 日		1.《关于提请股东大会延长首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市决议有效期的议案》；2.《关于提请股东大会延长授权董事会办理有关申请本次发行并在创业板上市事宜的决议有效期的议案》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会		2021 年 09 月 27 日		1.《关于增加公司经营范围的议案》；2.《关于修改公司章程的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股 数(股)	股份 增减 变动的 原因
王毅清	董事长	现任	男	57	2014 年 06	2023 年 09	70,144,219	0	0		70,144,219	

					月 09 日	月 20 日							
	总经理				2020 年 05 月 20 日	2023 年 09 月 20 日							
胡胜利	董事	现任	女	48	2017 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 20 日							
	董事 会秘 书				2017 年 04 月 26 日	2023 年 09 月 20 日							
	财务 总监				2020 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 20 日							
钟雪松	董事	现任	男	50	2014 年 06 月 09 日	2023 年 09 月 20 日	21,088,356	0	0		21,088,356		
彭建规	董事	现任	男	49	2016 年 01 月 08 日	2023 年 09 月 20 日							
韩路	董事	现任	男	33	2016 年 01 月 08 日	2023 年 09 月 20 日							
李夏凡	董事	现任	女	36	2017 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 20 日							
隆余粮	独立 董事	现任	男	57	2019 年 11 月 14 日	2023 年 09 月 20 日							
唐治	独立 董事	现任	男	49	2019 年 11 月 14 日	2023 年 09 月 20 日							

					日	日						
刘曙萍	独立董事	现任	女	52	2020年09月10日	2023年09月20日						
余静	监事	现任	女	39	2017年09月11日	2023年09月20日						
廖祉淞	监事	现任	男	34	2018年07月04日	2023年09月20日						
唐娟	监事会主席	现任	女	51	2017年09月11日	2023年09月20日	200,000	0	0		200,000	
邓玉	监事	现任	女	35	2017年09月11日	2023年09月20日						
杨欣	职工代表监事	现任	女	40	2016年01月08日	2023年09月20日						
彭佳	职工代表监事	现任	女	33	2014年06月09日	2023年09月20日						
陈珊瑚	副总经理	现任	女	39	2020年05月20日	2023年09月20日	200,000	0	0		200,000	
李玉兰	副总经理	现任	女	39	2017年09月11日	2023年09月20日	200,000	0	0		200,000	
合计	--	--	--	--	--	--	91,832,575	0	0		91,832,575	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事情况

王毅清：1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年10月至今任达嘉维康董事长、2020年5月至今任达嘉维康总经理；2004年6月至今任达嘉医药董事长；2007年11月至今任湖南中嘉董事长；2014年12月至今任达嘉物业董事长；2015年6月至今任同嘉投资执行事务合伙人；2019年12月至今任同攀咨询执行事务合伙人。现任达嘉维康董事长、总经理。

胡胜利：1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年8月至2015年6月任达嘉医药财务总监、副总经理；2017年4月至今任达嘉维康董事会秘书；2017年9月至今任达嘉维康董事；2020年9月至今任达嘉维康财务总监。现任达嘉维康董事、董事会秘书、财务总监。

钟雪松：1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年11月至2020年8月任湖南中嘉总经理，2014年6月至今，任达嘉维康董事。

彭建规：1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年1月至今任农银国际（湖南）投资管理有限公司副总经理，兼任龙里县绿源建设开发有限公司法定代表人、董事长，六安市叶集区新城建联项目管理有限责任公司董事长，长沙中大科技集团股份有限公司董事，地通工业控股集团股份有限公司监事，鄂信钻石新材料股份有限公司监事，湖南水电八局基础设施管理合伙企业（有限合伙）委派代表，张家界建工基础设施管理合伙企业（有限合伙）委派代表；2020年6月至今担任湖南裕能新能源电池材料有限公司监事。2016年1月至今，任达嘉维康董事。

韩路：1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。2015年7月至2016年7月任江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司高级投资经理，2016年8月至今任江苏悦达金泰基金管理有限公司执行董事。现兼任上海华睿医疗投资管理股份有限公司董事，云之端网络（江苏）股份有限公司董事，哈工博创（江苏）科技有限公司董事，盐城市城南新区善霆科技有限公司董事，江苏星月测绘科技股份有限公司董事，江苏丰华生物制药有限公司董事，苏州东福电子科技股份有限公司董事，江苏华生基因数据科技股份有限公司董事，深圳市和瑞祥基金管理有限公司董事，江苏盐硅半导体材料有限公司董事长，上海善达投资管理有限公司董事，美灵宝现代农业股份有限公司董事，长春天明盛科技有限公司董事，武汉京天网盟科技有限公司董事，江苏普亚能源科技有限公司董事，广州德恒汽车装备科技有限公司董事，北京安领可信网络科技有限公司监事，上海奥菲广告传媒股份有限公司监事。2016年1月至今，任达嘉维康董事。

李夏凡：1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009年至2017年，上海市广发律师事务所证券律师，2018年至今，就职于上海淳元私募基金管理有限公司，担任风控总监。现兼任苏州市立普医疗科技有限公司董事。2017年9月至今，任达嘉维康董事。

隆余粮：1965年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年至2012年，曾任天健正信会计师事务所有限公司湖南分公司总经理、湖南地区合伙人，2012年至今，任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）湖南地区副所长、湖南隆隆投资顾问有限公司董事长兼总经理。2019年11月至今，任达嘉维康独立董事。

唐治：1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA，会计师。2016年11月11日至今任湖南豪运达信息科技有限公司董事；2021年2月4日至今，任上海鑫钰海龙投资管理有限公司执行董事；2021年4月26日至今，任成都天翔环境股份有限公司独立董事；2021年11月15日至今任北京珺健保科技有限公司董事长；2019年11月至今，任达嘉维康独立董事。

刘曙萍：1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年9月至今，任大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所负责人，2012年4月至2016年9月任湘潭电机股份有限公司独立董事；2014年7月至2016年11月任湖南科力远新能源股份有限公司独立董事；2018年4月至2019年12月任长沙开元仪器股份有限公司独立董事；2018年9月至2021年4月任长沙兴嘉生物工程股份有限公司独立董事；2015年11月至2021年11月任湖南华纳大药厂股份有限公司独立董事；2016年11

月至今任楚天科技股份有限公司独立董事；2017年2月至2021年12月任湖南方盛制药股份有限公司独立董事；2020年9月至今任湖南达嘉维康医药产业股份有限公司独立董事；2021年8月至今担任湖南龙舟农机股份有限公司独立董事；2013年7月至今任长沙市技术评估论证中心财务专家；2013年9月至今任湖南省注册会计师协会第四届理事会理事，2020年9月至今任达嘉维康独立董事。

(2) 监事情况

唐娟：1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年7月至今，历任达嘉医药经理、副总经理；2014年6月至2017年4月，曾任达嘉维康总经理；2014年6月至2017年9月曾任达嘉维康董事；2017年9月至今，任达嘉维康监事会主席。

邓玉：1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年至今，就职于达嘉医药。2017年9月至今，任达嘉维康监事。

余静：1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年至2016年，任湖南兴湘投资有限公司投资部部长；2016年至2021年，任上海稼沃投资有限公司投资合伙人；2021年至今，任深圳前海青松创业投资管理企业（有限合伙）董事总经理。现兼任上海穆达投资管理有限公司法定代表人、执行董事。2017年9月至今，任达嘉维康监事。

廖祉淞：1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年至今，就职于农银国际（湖南）投资管理有限公司，历任投资助理、投资经理、部门副主管；2018年1月至今，兼任湖南农银广德基金管理有限公司经理。2018年7月至今，任达嘉维康监事。

杨欣：1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年3月至2018年7月，就职于达嘉维康，任采购部副经理；2018年8月至今，任达嘉维康医保部经理。2016年1月至今，任达嘉维康职工监事。

彭佳：1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年3月至今，任达嘉维康部门副经理；2014年6月至今，任达嘉维康职工监事。

(3) 高级管理人员情况

王毅清：简历参见本节“2、(1) 董事情况”

胡胜利：简历参见本节“2、(1) 董事情况”

陈珊瑚：1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年至今，就职于达嘉维康，历任达嘉维康副总经理、董事会秘书、总经理。现任达嘉维康副总经理。

李玉兰：1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年10月至今，就职于达嘉维康任副总经理；2014年6月至2017年9月曾任达嘉维康董事；现任达嘉维康副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王毅清	长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年06月17日		否
王毅清	长沙同攀咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年12月30日		否
王毅清	湖南中嘉生物医药有限公司	法定代表人	2007年11月26日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
彭建规	龙里县绿源建设开发有限公司	法定代表人、董事长	2016年12月06日		否
彭建规	六安市叶集区新城建联项目管理有限责任公司	董事长	2016年12月19日		否
彭建规	长沙申大科技集团股份有限公司	董事	2018年05月07日		否
彭建规	地通工业控股集团股份有限公司	监事	2018年04月04日		否
彭建规	鄂信钻石新材料股份有限公司	监事	2017年03月03日		否
彭建规	湖南裕能新能源电池材料有限公司	监事	2020年06月09日		否
彭建规	湖南水电八局基础设施管理合伙企业（有限合伙）	委派代表	2016年06月07日		否
彭建规	张家界建工基础设施管理合伙企业（有限合伙）	委派代表	2017年10月16日		否
韩路	上海华睿医疗投资管理股份有限公司	董事	2017年04月01日		否
韩路	云之端网络（江苏）股份有限公司	董事	2019年08月01日		否
韩路	哈工博创（江苏）科技有限公司（原名：哈工大大数据集团（江苏）研究院有限公司）	董事	2019年01月01日		否
韩路	盐城市城南新区善霆科技有限公司	董事	2017年02月01日		否
韩路	上海善达投资管理有限公司	董事	2021年01月01日		否
韩路	美灵宝现代农业股份有限公司	董事	2020年07月01日		否
韩路	江苏星月测绘科技股份有限公司	董事	2018年05月01日		否
韩路	江苏丰华生物制药有限公司	董事	2017年12月01日		否
韩路	苏州东福电子科技股份有限公司	董事	2020年01月01日		否
韩路	江苏华生基因数据科技股份有限公司	董事	2017年12月01日		否
韩路	深圳市和瑞祥基金管理有限公司	董事	2020年03月01日		否
韩路	江苏盐硅半导体材料有限公司	董事长	2020年08月01日		否
韩路	北京安领可信网络科技有限公司	监事	2019年03月01日		否
韩路	上海奥菲广告传媒股份有限公司	监事	2018年05月01日		否

韩路	江苏普亚能源科技有限公司	董事	2021年08月01日		否
韩路	长春天明盛科技有限公司	董事	2021年11月01日		否
韩路	武汉京天网盟科技有限公司	董事	2021年11月01日		否
韩路	广州德恒汽车装备科技有限公司	董事	2022年01月01日		否
李夏凡	苏州市立普医疗科技有限公司	董事	2019年09月29日		否
李夏凡	上海涛影医疗科技有限公司	董事	2017年03月08日		否
李夏凡	上海淳元资产管理有限公司	风控总监	2018年01月01日		是
刘曙萍	大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所	负责人	2013年09月10日		是
刘曙萍	湖南华纳大药厂股份有限公司	独立董事	2015年11月06日		否
刘曙萍	楚天科技股份有限公司	独立董事	2016年11月15日		是
刘曙萍	湖南方盛制药股份有限公司	独立董事	2017年02月16日	2021年12月03日	否
刘曙萍	湖南龙舟农机股份有限公司	独立董事	2021年08月17日		是
隆余粮	亚太集团会计师事务所	湖南地区副所长	2019年01月01日	2022年12月01日	是
隆余粮	湖南隆隆投资顾问有限公司	董事长兼总经理	2017年05月01日	2023年05月01日	否
唐治	湖南豪运达信息科技有限公司	董事	2016年11月11日		否
唐治	上海鑫钰海龙投资管理有限公司	执行董事	2021年02月04日		是
唐治	成都天翔环境股份有限公司	独立董事	2021年04月26日		是
唐治	北京珺健保科技有限公司	董事长	2021年11月15日		否
余静	上海穆达投资管理有限公司	法定代表人、执行董事	2018年05月11日		否
余静	湖南省人和未来生物科技有限公司	董事	2018年03月16日	2022年01月30日	否
余静	东翼科技（北京）有限公司	董事	2017年04月28日	2021年11月16日	否
余静	宏冠生物药业有限公司	董事	2019年05月07日	2021年01月11日	否
廖祉淞	湖南农银广德基金管理有限公司	经理	2018年01月23日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司依照市场化原则，本着激励管理者更积极地为公司创造价值的考虑，制定了在公司任职的董事、监事、高管的薪酬，并按公司章程及相关制度的规定由公司相应决策机构审议。报告期内，在公司领取报酬和津贴的公司董事、监事、高级管理人员共计12人。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
王毅清	董事长、总经理	男	57	现任	72.53	否
胡胜利	董事、董事会 秘书、财务总 监	女	48	现任	70.58	否
钟雪松	董事	男	50	现任	17.90	否
彭建规	董事	男	49	现任	0.00	否
韩路	董事	男	33	现任	0.00	否
李夏凡	董事	女	36	现任	0.00	否
隆余粮	独立董事	男	57	现任	12.00	否
唐治	独立董事	男	49	现任	12.00	否
刘曙萍	独立董事	女	52	现任	12.00	否
余静	监事	女	39	现任	0.00	否
廖祉淞	监事	男	34	现任	0.00	否
唐娟	监事	女	51	现任	27.21	否
邓玉	监事	女	35	现任	15.17	否
杨欣	监事	女	40	现任	18.47	否
彭佳	监事	女	33	现任	21.09	否
陈珊瑚	副总经理	女	39	现任	41.95	否
李玉兰	副总经理	女	39	现任	34.95	否
合计	--	--	--	--	355.85	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会 第三次会议	2021年03月16日		1.《关于批准报出公司2020年度审计报告的议案》；2.《2020年度总经理工作报告》的议案；3.《2020年度董事会工作报告》的议案；4.《2020年度独立董事述职报告》的议案；5.《2020年年度报告及摘要》的议案；6.《2020年度财务决算报告》的议案；7.《2021年度财务预算报告》的议案；8.《2020年度利润分配方案》的议案；9.《关于确认公司2020年度关联交易的议案》；10.《关于预计2021年度日常关联交易的议案》；11.《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》；12.《关于确认

			董事、高级管理人员 2020 年度薪酬的议案》；13.《董事、高级管理人员 2021 年度薪酬预案》的议案；14.《2020 年度内部控制自我评价报告》的议案；15.《关于 2021 年度向银行申请综合授信额度的议案》；16.《关于预计 2021 年度内部担保额度的议案》；17.《关于提议召开 2020 年年度股东大会的议案》
第三届董事会第四次会议	2021 年 06 月 07 日		1.《关于提请股东大会延长首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市决议有效期的议案》；2.《关于提请股东大会延长授权董事会办理有关申请本次发行并在创业板上市事宜的决议有效期的议案》；3.《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第三届董事会第五次会议	2021 年 08 月 17 日		《关于高级管理人员及核心员工参与公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市战略配售的议案》
第三届董事会第六次会议	2021 年 09 月 12 日		1.《关于增加公司经营范围的议案》；2.《关于修改公司章程的议案》；3.《关于指定本公司员工彭志坚办理本次公司登记事宜的议案》；4.《关于提请召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第三届董事会第七次会议	2021 年 10 月 08 日		1.《关于确认公司 2021 年 1-6 月关联交易的议案》；2.《关于批准报出公司三年及一期审计报告的议案》
第三届董事会第八次会议	2021 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 29 日	1.《关于变更公司注册资本、公司类型、修订<公司章程>并办理工商变更的议案》；2.《关于使用募集资金向全资子公司增资及提供借款实施募投项目的议案》；3.《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王毅清	6	6	0	0	0	否	3
钟雪松	6	2	4	0	0	否	3
胡胜利	6	6	0	0	0	否	3
隆余粮	6	2	4	0	0	否	3
彭建规	6	2	4	0	0	否	3
唐治	6	2	4	0	0	否	3
刘曙萍	6	2	4	0	0	否	3
韩路	6	2	4	0	0	否	3
李夏凡	6	2	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用 不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》、《董事会议事规则》等规定的要求，勤勉尽责地履行职责，根据公司的实际情况，对公司治理、内部控制以及经营发展等积极建言献策，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并积极推动和监督董事会决议的执行，确保公司决策的科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	隆余粮、胡胜利、唐治	2	2021年03月16日	1.关于审议《2020年年度报告及摘要》的议案；2.《关于确认公司2020年度关联交易的议案》；3.《关于预计2021年度日常关联交易的议案》4.《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》5.《2020年度内部控制自我评价报告》6.《关于批准报出公司2020年度审计报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无	无异议
			2021年10月07日	1.《关于确认公司2021年1-6月关联交易的议案》；2.《关于批准报出公司三年及一期审计报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无	无异议
薪酬与考核委员会	刘曙萍、王毅清、隆余	1	2021年03月16日	1.《关于确认董事、高级管理人员2020年度薪酬的议	审议通过会议事项，并	无	无异议

	粮			案》；2.《关于董事、高级管理人员 2021 年度薪酬预案的议案》；	同意提交董事会审议		
战略委员会	王毅清、钟雪松、唐治	1	2021 年 06 月 07 日	《关于提请股东大会延长首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市决议有效期的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无	无异议
提名委员会	唐治、王毅清、刘曙萍	0		不适用	不适用	不适用	不适用

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	629
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	611
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,240
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,240
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	48
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	885
技术人员	67
财务人员	55
行政人员	86
采购仓储人员	147
合计	1,240
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	286
大专	569
其他	385

合计	1,240
----	-------

2、薪酬政策

公司以公平理论为基础，建立以能力与贡献度相结合的激励机制。公司薪酬总额主要根据本公司年度薪酬预算、主要经营指标预算及完成情况、市场人力资源价格行情，由董事会制定。员工薪酬基于个人能力及业绩贡献值，结合市场薪酬水平确定，在薪酬总额内，公司建立以岗位职级体系为基础的宽带薪酬制度。

员工工资以基本工资、岗位工资与绩效工资以及各类津贴相结合的模式。薪酬以行业为参照，按个人任职资格认证等级和岗位职级确定，并根据个人任职资格等级和市场同业水平进行定期调整，以保持公司对人才的吸引力。员工绩效薪酬与个人业绩产出直接挂钩，同时也与所在公司、单位业绩整体达成相关联，以提高员工积极性。

员工等级及薪酬标准制定：公司根据实际情况把所有岗位分为管理序列、技术序列、市场序列三大类、每个类别9个职级，每个级别分为五个职等，并设立了对应的工资宽带以及基本工资、岗位工资、绩效工资相应占比比例。

员工福利方面，公司严格执行国家以及地方法律法规，为员工提供养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、带薪休假等基本法定福利；同时，公司还为对应员工提供了意外伤害险、重大疾病保险、尽力帮助员工解决后顾之忧。

薪资标准调整：根据市场价值变化、年度经营效益情况进行年度薪资调整；根据员工的岗位变更、个人业绩等情况进行调整。

3、培训计划

公司建立学习型组织，以应对市场新的挑战 and 新的变化。通过整合内外部培训资源，打通学习通道，以理论结合实践的学习体系，上接公司战略，下承公司业务，赋能全体员工。

后备人才的梯队建设，公司同各类高等院校建立深度校企合作，每年从各类院校引进实习毕业人才，提供实习就业渠道，并以“导师制”进行带教。政府“实习就业基地”的挂牌，充分保障实习、毕业人才的持续发展。

技能人才培养，持续鼓励员工技能深造，建立奖励机制，以激励员工考取各类专业技能证书，为公司的专业技能队伍建设持续发展。

全面打造课程体系，从管理到技能到标准化建立全面的课程体系，以线下结合线上、现场带教等培训实施模式，针对每位员工不同特点，因材施教，打通员工的职业发展通道。

深化建化培训讲师队伍，领导者、管理者、专业者均是优秀的内部培训讲师资源，外部专业培训资源的引进，形成公司强有力的师资力量。

建立学习型组织，创新组织学习方式，构建以各类业务为导向的知识管理体系，实现“组织-团队-个体”学习方式，以专业知识服务终端，实现知识价值变现，为员工发展赋能，为公司发展助力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《公司章程》、《公司上市后三年具体股东分红回报规划》的相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关决策程序和机制完备。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.34
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	206,505,700
现金分红金额（元）（含税）	0.34
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	7,021,193.80
可分配利润（元）	63,119,301.28
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

1、利润分配预案基本情况

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年财务报告出具标准无保留意见的审计报告，2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润 68,258,852.74 元，母公司实现净利润 1,657,799.64 元。根据《公司法》、《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，按 2021 年度母公司实现净利润的 10%提取法定公积金 165,779.96 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表可分配利润为 472,954,116.51 元，母公司可分配利润为 63,119,301.28 元，根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则，公司 2021 年度可供股东分配的利润为 63,119,301.28 元，2021 年末资本公积金余额为 1,045,447,814.58 元。

2、2021 年度利润分配预案的基本内容

2021 年度公司利润分配方案为：以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 206,505,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.34 元（含税），共计派送现金红利人民币 7,021,193.8 元（含税），不送红股，不以资本公积金转

增股本。若在本次利润分配方案实施前公司总股本发生变动，公司将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。
本议案尚需提交股东大会审议。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

适用 不适用

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

适用 不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立健全和有效实施内部控制，进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督，在公司治理、业务经营、财务会计、信息披露、关联交易、重大投资、募集资金使用、对外担保等方面形成完善的内控机制，并保持持续有效运行。

公司内部控制与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，关注重点领域和关键环节，合理保证制度设计的健全及执行的有效性，同时，针对存在问题及时完善和改进控制策略与管理措施，保障经营活动的合法合规及风险可控，财务报告及相关信息的真实、完整及准确。

公司董事会审计委员会对公司内控制度的科学性、合理性、有效性以及执行情况进行检查与监督；公司在董事会审计委员会下设了内审部，配备专职人员独立开展内部审计工作，对内部控制的有效性和合理性进行监督检查，内审部向审计委员会负责并定期报告工作开展情况。同时，审计委员会对财务部、内部审计部门重大事项实施情况进行跟踪，对公司内部管控合规性提出了相关要求。

内审部按照年度审计计划对公司各业务领域风险模块实施审计工作，提出内控缺陷以及合理化建议，规范和监督公司的经营管理。

报告期内，公司持续加强内部控制的自我评价和自我提升工作，不断推进内部控制在各个部门的完善与深入，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。更多内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2021年度内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：</p> <p>(1) 发现公司董事、监事、高级管理人员与财务报告相关的舞弊行为；</p> <p>(2) 已公布的财务报告进行重大更正；</p> <p>(3) 控制环境无效；</p> <p>(4) 重大缺陷没有在合理期间得到整改；</p> <p>(5) 其它对公司财务报告产生重大影响的情形。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 没有根据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制；</p> <p>(2) 没有对非常规（非重复）或复杂交易进行控制；</p> <p>(3) 没有建立反舞弊程序和控制；</p>	<p>重大缺陷：</p> <p>(1) 缺乏民主决策程序；</p> <p>(2) 决策程序导致重大失误；</p> <p>(3) 违反国家法律法规并受到处罚；</p> <p>(4) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>(5) 媒体频现负面新闻，涉及面广；</p> <p>(6) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(7) 内部控制重大缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 民主决策程序存在但不够完善；</p> <p>(2) 决策程序导致出现一般失误；</p> <p>(3) 违反企业内部规章，形成损失；</p>

	<p>(4) 没有对期末财务报告过程进行控制；</p> <p>(5) 其它对公司财务报告产生重要影响的情形。</p> <p>一般缺陷：不属于重大缺陷和重要缺陷的其他控制缺陷。</p>	<p>(4) 关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；</p> <p>(6) 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(7) 内部控制重要缺陷未整改。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>(1) 决策程序效率不高；</p> <p>(2) 违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>(3) 一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 媒体出现负面新闻，但影响不大；</p> <p>(5) 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(6) 一般缺陷未得到整改；</p> <p>(7) 存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：</p> <p>资产总额：直接损失金额\geq资产总额的 1%</p> <p>利润总额：错报金额\geq合并报表利润总额的 5%</p> <p>重要缺陷：</p> <p>资产总额：资产总额的 0.5%\leq直接损失金额$<$资产总额的 1%</p> <p>利润总额：合并报表利润总额的 3%\leq错报金额$<$合并报表利润总额的 5%</p> <p>一般缺陷：</p> <p>资产总额：直接损失金额$<$资产总额的 0.5%</p> <p>利润总额：错报金额$<$合并报表利润总额的 3%</p>	<p>重大缺陷：</p> <p>损失金额\geq合并报表利润总额的 5%</p> <p>重要缺陷：</p> <p>合并报表利润总额的 3%\leq损失金额$<$合并报表利润总额的 5%</p> <p>一般缺陷：</p> <p>损失金额$<$合并报表利润总额的 3%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

适用 不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无。

二、社会责任情况

公司以社会责任为重，牢记保障民生福祉的使命。公司是湖南省政府指定的湖南省医药储备企业及湖南省短缺药品承储企业，高度重视医药储备及应急管理工作，最大程度保证群众基本用药。

为了保障全省急救药品及时供应，公司于2011年组建了湖南省急救药品配送服务中心，配备了专业服务人员，实行24小时电话值班和调度配送，全过程冷链运输，配送以抗蛇毒血清为主的20多个品规的急救药品，保障急救患者的用药需求。

自2020年1月23日湖南省启动重大突发公共卫生事件一级响应以来，在各级政府单位的支持下、在全体员工的努力下，公司全力以赴做好防疫物资供应保障工作，为抗疫胜利做出了积极贡献。抗疫工作获得湖南省新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作领导小组防疫物资保障组办公室表彰，获评“湖南省疫情防控突出贡献企业”。

公司长期以来遵循“平等、互利”的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，不断完善采购流程与机制，共同构建互利互信的合作平台；公司以服务客户作为企业经营宗旨，切实加强客户服务能力以及需求响应能力，为客户提供个性化需求。

公司将人才视为推动公司可持续发展的关键因素，致力于营造一个公平竞争、相互尊重及多元化的工作环境。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，不断改善员工的工作条件和生活环境；公司持续完善人力资源管理体系，建立了科学的员工薪酬制度和激励机制；并积极开展多项培训计划，全面培养专业人才，实现员工与企业的共同发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为积极响应湖南省省委“万企帮万村”助力脱贫攻坚的号召，公司从2017年开始和湖南省湘西自治州花垣县桃花村结对进行全面帮扶，坚定和贯彻了“产业建设是核心、群众参与是基础、人才培养是关键”的扶贫战略，不断创新帮扶新模式，助推桃花村水电路网等基础设施基本完善，药果菜酒等脱贫产业。通过4年的努力，在桃花董马库米腊三岔路口至榴土坪自然寨段通村公路两侧种植1,000株观赏桃树；榴土坪苗族文化乡村旅游综合体工程基本完成；完成500亩“药果套种”产业工

程。该村整体脱贫，2021年，为巩固脱贫攻坚成果，公司捐赠200,000元用于改良“药果套种”产业工程的中药材品种。

同时通过推动教育助力乡村振兴，公司向湖南省沅江县子母城小学捐赠50,000元，通过师范大学教育基金会捐赠273,343元，用于支助乡村教育。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	王慧君；王孟君；	股份限售承诺	1、本人承诺自达嘉维康股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份，也不由达嘉维康回购本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份。 2、若达嘉维康上市后 6 个月内达嘉维康股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者达嘉维康上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的股票收盘价低于发行价，本人承诺的股票锁定期限将自动延长 6 个月。如达嘉维康上市后有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述发行价格亦将作相应调整。	2021 年 12 月 07 日	36 个月	正常履行中
	长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）；	股份限售承诺	1、本人承诺自达嘉维康股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份，也不由达嘉维康回购本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份。 2、若达嘉维康上市后 6 个月内达嘉维康股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者达嘉维康上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的股票收盘价低于发行价，本人承诺的股票锁定期限将自动延长 6 个月。如达	2021 年 12 月 07 日	36 个月	正常履行中

			嘉维康上市后有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述发行价格亦将作相应调整。			
	王毅清	股份限售承诺	<p>1、本人承诺自达嘉维康股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份，也不由达嘉维康回购本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份。</p> <p>2、本人担任达嘉维康董事、监事或高级管理人员期间，本人每年转让的达嘉维康股份不超过本人直接或间接持有达嘉维康股份总数的 25%。如本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人持有达嘉维康股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人持有达嘉维康股份。</p> <p>3、若达嘉维康上市后 6 个月内达嘉维康股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者达嘉维康上市后 6 个月期末（2022 年 6 月 7 日，非交易日顺延，下同）的股票收盘价低于发行价，本人承诺的股票锁定期限将自动延长 6 个月。如达嘉维康上市后有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述发行价格亦将作相应调整。</p> <p>4、本人在前述限售期满后减持本人在本次公开发行前持有的股份的，将明确并披露达嘉维康的控制权安排，保证达嘉维康持续稳定经营。</p> <p>前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p>	2021 年 12 月 07 日	36 个月	正常履行中
	国金证券股份有限公司；老百姓大药房连锁股份有限公司；宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）；	股份限售承诺	<p>本单位承诺自达嘉维康股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本单位直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份，也不由达嘉维康回购本单位直接或间接持有的达嘉维康本次发行</p>	2021 年 12 月 07 日	12 个月	正常履行中

	<p>宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）；农银（湖南）壹号股权投资合伙企业（有限合伙）；桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）；新余德金投资管理合伙企业（有限合伙）；盐城悦善元兴股权投资合伙企业（有限合伙）；铸山股权投资基金管理（上海）股份有限公司</p>		<p>前已发行的股份。</p>			
	<p>钟雪松；陈珊瑚；邓玉；李玉兰；唐娟；杨欣</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、本人承诺自达嘉维康股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份，也不由达嘉维康回购本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份。</p> <p>2、本人担任达嘉维康董事、监事或高级管理人员期间，本人每年转让的达嘉维康股份不超过本人直接或间接持有达嘉维康股份总数的 25%。如本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人持有达嘉维康股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人持有达嘉维康股份。</p> <p>3、若达嘉维康上市后 6 个月内达嘉维康股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者达嘉维康上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的股票收盘价低于发行价，本人承诺的股票锁定期限将自动延长 6 个月。如达嘉维康上市后有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述发行价格亦将作相应调整。</p> <p>前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p>	<p>2021 年 12 月 07 日</p>	<p>12 个月</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>戴红；段明明；顾其明；何亚伟；贺庆；</p>	<p>股份限售</p>	<p>本人承诺自达嘉维康股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本人直接</p>	<p>2021 年 12</p>	<p>12 个月</p>	<p>正常履行</p>

	<p>胡国安；胡健；李畅文；李洪波；廖建平；廖鲲；刘建强；陆雅琴；马阳光；潘雪；苏贞和；孙明；王译滢；熊燕；姚虎；赵红梅；朱文</p>	<p>承诺</p>	<p>或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份，也不由达嘉维康回购本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份。</p>	<p>月 07 日</p>		<p>中</p>
	<p>明晖</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、本人承诺自达嘉维康股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份，也不由达嘉维康回购本人直接或间接持有的达嘉维康本次发行前已发行的股份。</p> <p>2、若达嘉维康上市后 6 个月内达嘉维康股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者达嘉维康上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的股票收盘价低于发行价，本人承诺的股票锁定期限将自动延长 6 个月。如达嘉维康上市后有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述发行价格亦将作相应调整。</p> <p>3、本人在前述限售期满后减持本人在本次公开发行前持有的股份的，将明确并披露达嘉维康的控制权安排，保证达嘉维康持续稳定经营。</p>	<p>2021 年 12 月 07 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）；明晖；王毅清</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>本人减持湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称“达嘉维康”、“公司”）股份应符合相关法律、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，减持价格不低于达嘉维康首次公开发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定做复权处理）。</p> <p>如本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，将遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，根据自身财务规划，并考虑公司稳定股价、资本运作及长远发展的需求，进行合理减持。本人减持公司股份前，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露</p>	<p>2024 年 12 月 06 日</p>	<p>锁定期届满后 2 年</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>义务。</p> <p>上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。</p> <p>前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p>			
	陈珊瑚；李玉兰；宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）；宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）；钟雪松	股份减持承诺	<p>本人减持湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称“达嘉维康”、“公司”）股份应符合相关法律、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，减持价格不低于达嘉维康首次公开发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定做复权处理）。</p> <p>如本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，将遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，根据自身财务规划，并考虑公司稳定股价、资本运作及长远发展的需求，进行合理减持。本人减持公司股份前，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。</p> <p>前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p>	2022 年 12 月 06 日	锁定期届满后 2 年	正常履行中
	王慧君；王孟君	股份减持承诺	<p>本人减持湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称“达嘉维康”、“公司”）股份应符合相关法律、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，减持价格不低于达嘉维康首次公开发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定做复权处理）。</p> <p>如本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，将遵守证监会、交易所关于股东减持</p>	2024 年 12 月 06 日	锁定期届满后 2 年	正常履行中

		<p>的相关规定，根据自身财务规划，并考虑公司稳定股价、资本运作及长远发展的需求，进行合理减持。本人减持公司股份前，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。</p>			
	<p>明晖；王毅清</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>1、本人将严格遵守法律、公司章程及公司内控制度等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护达嘉维康及全体股东的利益，不利用本人在达嘉维康中的地位，为本人、本人控制的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业，在与达嘉维康或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；</p> <p>2、如果本人、本人控制的除达嘉维康及其控股子公司以外企业或本人担任董事、高级管理人员的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业与达嘉维康或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使达嘉维康股东大会、董事会作出侵犯达嘉维康及其他股东合法权益的决议；</p> <p>3、达嘉维康或其控股子公司与本人、本人控制的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害达嘉维康及其控股子公司的合法权益；</p> <p>4、如本人未遵守相关承诺，本人将承担由此导致的直接或间接损失。</p> <p>5、于本承诺函签署之日，本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业（以下简称“本人控制的其他企业”）未从事或参与任何与公司主</p>	<p>2021 年 12 月 07 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>营业务构成竞争或可能存在竞争的业务（以下简称“竞争业务”）；</p> <p>6、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会从事或参与任何竞争业务；</p> <p>7、自本承诺函签署之日起，如本人或本人控制的其他企业将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的商业机会，本人及本人控制的其他企业将在同等条件下赋予公司该等商业机会，除非：1、为公司利益考虑，须由本人或本人控制的其他企业过渡性地参与或投资竞争业务（例如为把握商业机会由本人或本人控制的其他企业先行收购或培育）；且2、在出现前述情形时，本人及本人控制的其他企业应同时就解决前述情况制定明确可行的整合措施并公开承诺；</p> <p>8、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其主营业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的主营业务相竞争；若与公司拓展后的主营业务产生竞争，本人及本人控制的其他企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到公司、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争；</p> <p>9、上述承诺在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效；</p> <p>10、本人近亲属亦应遵守上述承诺。”</p>			
	<p>陈珊瑚；韩路；胡胜利；湖南达嘉维康医药产业股份有限公司；李夏凡；李玉兰；明晖；彭建规；王毅清；钟雪松</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p> <p>稳定股价预案及承诺</p> <p>为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小股民的利益，公司制定了《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》。主要内容如下：</p> <p>（一）启动股价稳定措施的条件</p> <p>公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年度经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）。</p> <p>（二）股价稳定措施的方式及顺序</p> <p>1、股价稳定措施包括：（1）公司回购股</p>	<p>2021 年 12 月 07 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>票；(2) 公司控股股东、实际控制人增持公司股票；(3) 董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票等方式。选用前述方式时应考虑：(1) 不能导致公司不满足法定上市条件；(2) 不能迫使控股股东、实际控制人履行要约收购义务。</p> <p>2、股价稳定措施的实施顺序如下：</p> <p>(1) 第一选择为公司回购股票，但如果公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东、实际控制人增持公司股票；</p> <p>(2) 第二选择为控股股东、实际控制人增持公司股票。在下列情形之一出现时将启动第二选择：</p> <p>① 公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东、实际控制人的要约收购义务；或</p> <p>② 公司虽实施股票回购计划但仍未满足连续3个交易日的收盘价均已高于公司最近一年度经审计的每股净资产之条件。</p> <p>(3) 第三选择为董事、高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足连续3个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件，并且董事、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发董事、高级管理人员的要约收购义务。</p> <p>若公司新聘任董事（不含独立董事）、高级管理人员，公司将要求该新聘任的董事、高级管理人员接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。</p> <p>单一会计年度，公司需强制启动股价稳定措施的义务限一次。</p> <p>(三) 实施公司回购股票的程序</p> <p>在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司将召开董事会，依法作出实施回购股票的决议、提交股东大会批准并履行相应公告程序。公司将在董事会决议出</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>具之日后召开股东大会，审议实施回购股票的议案，公司股东大会对实施回购股票作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司股东大会批准实施回购股票的议案后公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。在满足法定条件下依照决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。</p> <p>公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。</p> <p>单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>除非出现下列情形，公司将在股东大会决议作出之日起 6 个月内回购股票：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产； 2、继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件。 <p>单次实施回购股票完毕或终止后，就本次回购的公司股票，公司将按照《公司法》等法律法规规定及《公司章程》的规定办理。</p> <p>（四）实施控股股东、实际控制人增持公司股票的程序</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、启动程序 <ol style="list-style-type: none"> （1）公司未实施股票回购计划 <p>在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，并且在公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东、实际控制人的要约收购义务的前提下，公司控股股东、实际控制人将在</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日后向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。</p> <p>(2) 公司已实施股票回购计划</p> <p>公司虽实施股票回购计划但仍未满足公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件，公司控股股东、实际控制人将在公司股票回购计划实施完毕或终止后向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。</p> <p>2、控股股东、实际控制人增持公司股票的计划</p> <p>在履行相应的公告等义务后，控股股东、实际控制人将在满足法定条件下依照方案中所规定的价格区间、期限实施增持。控股股东、实际控制人增持股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产。公司不得为控股股东、实际控制人实施增持公司股票提供资金支持。</p> <p>公司控股股东、实际控制人以增持公司股票的形式稳定公司股价，遵循下述规则：</p> <p>(1) 在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中，用于增持股票的资金金额不低于其最近一次获得的现金分红金额的 10%；</p> <p>(2) 在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，股东在该会计年度内用于增持股票的资金金额合计不超过该股东最近一次获得的公司现金分红金额的 30%；</p> <p>(3) 在增持行为完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。</p> <p>除非出现下列情形，控股股东、实际控制人将在增持方案公告之日起 6 个月内实施增持公司股票计划：</p> <p>(1) 公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年度经审计的每股净资产；</p> <p>(2) 继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；</p> <p>(3) 继续增持股票将导致控股股东、实际控制人需要履行要约收购义务且控股</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>股东、实际控制人未计划实施要约收购。</p> <p>(五)董事、高级管理人员增持公司股票的程序</p> <p>在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后，仍未满足公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件并且董事、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发董事、高级管理人员的要约收购义务的情况下，董事、高级管理人员将在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后增持公司股票，增持股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产。具体增持股票的数量等事项将提前公告。</p> <p>公司董事、高级管理人员以增持公司股票的形式稳定公司股价，应遵循下述原则：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中，董事、高级管理人员用于增持股份的资金金额不低于其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 10%； 2、在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，董事、高级管理人员用于增持股份的累计资金金额不超过其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 30%； 3、在增持行为完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。 <p>超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，公司董事、高级管理人员将继续按照上述原则执行。</p> <p>董事、高级管理人员增持公司股票在达到以下条件之一的情况下终止：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产； 2、继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件； 3、继续增持股票将导致需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。 			
--	--	--	--	--	--

			(六)发行人及其控股股东、实际控制人、发行人董事、高级管理人员承诺 1、已了解并知悉《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》的全部内容； 2、愿意遵守和执行《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》并承担相应的法律责任。			
	王毅清；明晖	其他承诺-填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占股份公司利益； 2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 3、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 4、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2021年12月07日	长期	正常履行中
	陈珊瑚；韩路；胡胜利；李夏凡；李玉兰；刘曙萍；隆余粮；彭建规；唐治；王毅清；钟雪松	其他承诺-填补被摊薄即期回报的措施及承诺	本人将切实履行董事、高级管理人员的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2021年12月07日	长期	正常履行中
	湖南达嘉维康医药	其他	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	2021	长期	正常

	产业股份有限公司	承诺-填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>公司填补被摊薄即期回报的措施及承诺</p> <p>公司本次公开发行股票完成后，公司的股本和净资产规模均有较大幅度增长。由于募集资金投资项目产生效益还需要一定时间。因此，本次发行完成后，公司净利润的增长在短期内不能与公司净资产增长保持同步，投资者面临即期回报被摊薄的风险。为降低本次发行对投资者即期回报的影响，公司承诺计划采取以下措施：</p> <p>1、加强对募集资金的监管，保证募集资金合理合法使用</p> <p>为保障公司规范、有效使用募集资金，本次公开发行股票募集资金到位后，公司将严格按照证监会及交易所对募集资金使用管理的规定进行募集资金管理，保证募集资金合理规范使用，积极配合保荐机构和监管银行对募集资金使用的检查和监督、合理防范募集资金使用风险。</p> <p>2、积极实施募投项目，尽快实现预期效益</p> <p>公司董事会已对本次公开发行股票募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合行业发展趋势及公司未来整体战略发展方向。本次募集资金将重点投入并推动公司主业发展，通过本次发行募集资金投资项目的实施，公司将继续做强、做优、做大主营业务，增强公司核心竞争力以提高盈利能力。</p> <p>3、提高运营效率，增强盈利能力</p> <p>公司将通过提升现有业务的运营管理，通过项目管理的不断细化与流程规范化管理，提高项目的周转效率，从而增强盈利能力。</p> <p>4、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障</p> <p>公司将严格遵循《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规的要求，不断完善公司的治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权</p>	年 12 月 07 日		履行中
--	----------	--------------------	--	-------------	--	-----

			益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。			
	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	其他承诺	<p>关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺</p> <p>1、本公司保证首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、有权部门认定本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>3、本公司将在上述事项认定后的三十日内，根据相关法律法规及公司章程规定召开董事会、临时股东大会并经相关主管部门批准、核准或备案后，启动股份回购措施；回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。（公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量应做相应调整）。</p> <p>4、如本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>5、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应法律责任。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
	明晖；王毅清	其他承诺	<p>控股股东、实际控制人关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺</p> <p>1、本人保证首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、有权部门认定发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中

			<p>发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份，同时督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>3、发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>4、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应法律责任。</p>			
	陈珊瑚；邓玉；韩路；胡胜利；李夏凡；李玉兰；廖祉淞；刘曙萍；隆余粮；彭佳；彭建规；余静；唐娟；唐治；王毅清；杨欣；钟雪松	其他承诺	<p>公司董事、监事、高级管理人员关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺</p> <p>1、本人保证首次公开发行股票并上市的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>3、上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应法律责任。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
	国金证券股份有限公司；湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	其他承诺	<p>不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项承诺</p> <p>发行人、保荐机构承诺：除招股说明书等已披露的申请文件外，发行人不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	其他承诺	<p>关于本次发行上市后的股利分配政策的承诺</p> <p>发行人承诺：公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求对《公司章程（草案）》中的利润分配政策进行了完善，并制定了《公司上市后三年具体股东分红回报规划》，公司高度重视对股东的分红回报，公司承诺将积极执行相关法律法规及章程、规划规定的分红政策，并在后续发展</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中

			中不断完善投资者回报机制。			
	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	其他承诺	<p>对欺诈发行上市的股份购回承诺</p> <p>1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；</p> <p>2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
	明晖；王毅清	其他承诺	<p>对欺诈发行上市的股份购回承诺</p> <p>1、保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>2、如果公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	其他承诺	<p>依法承担赔偿责任或者赔偿责任的承诺</p> <p>本公司承诺本公司本次发行并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。</p> <p>若在本公司投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市交易前，因本次发行并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，对于首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加该期间内银行同期1年期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。</p> <p>若在本公司首次公开发行的股票上市交易后，因本公司本次发行并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中

			<p>若因本公司本次发行并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将就上述事项依法赔偿投资者损失。</p> <p>在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p> <p>有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》(法释[2003]2号)等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>			
	陈珊瑚; 邓玉; 韩路; 胡胜利; 李夏凡; 李玉兰; 廖祉淞; 刘曙萍; 隆余粮; 明晖; 彭佳; 彭建规; 余静; 唐娟; 唐治; 王毅清; 杨欣; 钟雪松	其他承诺	<p>依法承担赔偿责任或者赔偿责任的承诺</p> <p>湖南达嘉维康医药产业股份有限公司本次发行并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。</p> <p>如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将就上述事项依法赔偿投资者损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	其他承诺	<p>关于股份回购及股份购回的承诺</p> <p>本公司承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>具体回购方案如下：</p> <p>本公司将在上述事项认定后的三十日内，根据相关法律法规及公司章程规定召开董事会、临时股东大会并经相关主管部门批准、核准或备案后，启动股份回购措施；</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中

			回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。(公司上市后发生除权除息事项的,上述发行价格及回购股份数量应做相应调整)。			
	明晖; 王毅清	其他承诺	关于股份回购及股份购回的承诺 有权部门认定发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人将购回已转让的原限售股份,同时督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	2021年12月07日	长期	正常履行中
	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司	其他承诺	公开承诺事项未履行的约束措施 1、如果本公司未能履行、无法履行或无法按期履行(因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外)相关承诺事项,本公司将采取如下措施: (1)及时、充分在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉; (2)监管机关要求纠正的,在有关监督机关要求的期限内予以纠正; (3)本公司将向投资者提出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺,以尽可能保护投资者的权益; (4)本公司因未履行或未及时履行相关承诺给投资者造成损失的,本公司将向投资者依法承担赔偿责任; (5)对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员,公司将立即停止对其进行现金分红,并停发其应在公司领取的薪酬、津贴,直至该等人士履行相关承诺。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等公司自身无法控制的客观原因,导致公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的,公司将采取如下措施:	2021年12月07日	长期	正常履行中

		<p>(1) 及时、充分披露公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>(2) 向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p>			
	<p>陈珊瑚；邓玉；韩路；胡胜利；李夏凡；李玉兰；廖祉淞；刘曙萍；隆余粮；明晖；彭佳；彭建规；余静；唐娟；唐治；王毅清；杨欣；钟雪松</p>	<p>其他承诺</p> <p>1、如果本人未能履行、无法履行或无法按期履行（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外）相关承诺事项，本人将采取如下措施：</p> <p>(1) 通过公司及时、充分在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 监管机关要求纠正的，在有关监督机关要求的期限内予以纠正；</p> <p>(3) 本人将向投资者提出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；</p> <p>(4) 本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有；</p> <p>(5) 本人因未履行或未及时履行相关承诺给公司或者其投资者造成损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；</p> <p>(6) 如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺；若本人直接或间接持有公司股份，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；</p> <p>(7) 本人离职或职务发生变动的，仍受以上条款的约束。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取如下措施：</p> <p>(1) 通过公司及时、充分披露承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具</p>	<p>2021年12月07日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>体原因；</p> <p>(2) 向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。</p>			
	公司股东	其他承诺	<p>公司股东未履行承诺的约束措施</p> <p>1、如果本公司/本人未能履行、无法履行或无法按期履行（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外）相关承诺事项，本公司/本人将采取如下措施：</p> <p>(1) 通过公司及时、充分在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；监管机关要求纠正的，在有关监督机关要求的期限内予以纠正；</p> <p>(2) 本公司/本人向投资者提出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；</p> <p>(3) 本公司/本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有；</p> <p>(4) 本公司/本人因未履行或未及时履行相关承诺给公司或者其投资者造成损失的，本公司/本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>(5) 如本公司/本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本公司/本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司/本人无法控制的客观原因，导致本公司/本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司/本人将采取如下措施：</p> <p>(1) 通过公司及时、充分披露承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>(2) 向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
	湖南达嘉维康医药	其他	公司关于股东情况的专项承诺	2021	长期	正常

	产业股份有限公司	承诺	<p>1、除 8 名合计持有公司 0.0347%股份的自然人股东（均系本公司于新三板挂牌期间通过做市转让方式形成的股东，股转系统开户和交易资格已经其开户证券公司营业厅审核）未能取得联系因而未能确认其股东适格性外，本公司不存在法律、法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；</p> <p>2、除本次发行的保荐机构及主承销商国金证券股份有限公司曾于本公司新三板挂牌期间为本公司股票提供做市报价服务，并通过做市专户直接持有本公司 0.6754%的股份以外，本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形；</p> <p>3、不存在以本公司的股权进行不当利益输送的情形；</p> <p>4、本公司保证前述股东信息披露的相关情况真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>5、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。</p>	年 12 月 07 日		履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	设立	2021年8月24日		100.00%
湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	设立	2021年11月22日		100.00%

2、在重要子公司中的权益

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	
达嘉医药	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00		同一控制下企业合并
达嘉物业	湖南省	湖南省长沙市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司	湖南省	湖南省长沙市	服务业		100.00	设立
山东达嘉药房	山东省	山东省济南市	商业	100.00		设立
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	海南省	海南省海口市	商业	100.00		设立

湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00		设立
----------------------	-----	--------	----	--------	--	----

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘利亚、刘灵珊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年、1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司因首次公开发行股票并在深交所上市，聘请国金证券为财务顾问及保荐人，期间共支付保荐费500万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司日常关联交易金额较小，不构成重大关联交易，具体参见本报告“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年12月27日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本、公司类型、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》。具体情况如下：

1、变更公司注册资本、公司类型情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南达嘉维康医药产业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3367号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票5,162.6425万股，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验（2021）2-52号《验资报告》，本次公开发行股票后，公司注册资本由人民币154,879,275.00元变更为人民币206,505,700.00元，公司总股本由154,879,275股变更为206,505,700股。公司股票已于2021年12月7日在深圳证券交易所创业板上市交易，公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

2、修订《公司章程》并办理工商变更登记情况

根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件的规定，结合公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的实际情况，拟将《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程（草案）》（以下简称“《公司章程（草案）》”）名称变更为《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），并对《公司章程（草案）》中的有关条款进行相应修订，具体修订内容如下：

序号	原《公司章程》（草案）内容	修订后《公司章程》内容
1	章程名称：湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（草案）。	章程名称：湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程。
2	第三条 公司于【】年【】月【】日经深交所审核并于【】年【】月【】日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）同意注册，首次向社会公众发行人民币普通股【】万股，于【】年【】月【】日在深圳证券交易所创业板上市。	第三条 公司于2021年2月24日经深交所审核并于2021年10月26日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）同意注册，首次向社会公众发行人民币普通股5,162.6425万股，于2021年12月7日在深圳证券交易所创业板上市。
3	第六条 公司注册资本为人民币【】万元。	第六条 公司注册资本为人民币20,650.57万元。
4	第十八条 公司股份总数为【】万股，均为普通股，并以人民币表明面值。	第十八条 公司股份总数20,650.57万股，均为普通股，并以人民币表明面值。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	154,879,275	100.00%	2,662,482	0	0	0	2,662,482	157,541,757	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,046,000	0.68%	7,160	0	0	0	7,160	1,053,160	0.51%
3、其他内资持股	153,833,275	99.32%	15,747	0	0	0	15,747	153,849,022	74.50%
其中：境内法人持股	45,946,333	29.67%	7,256	0	0	0	7,256	45,953,589	22.25%
境内自然人持股	107,886,942	69.66%	8,491	0	0	0	8,491	107,895,433	52.25%
4、外资持股	0	0.00%	16,526	0	0	0	16,526	16,526	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	16,526	0	0	0	16,526	16,526	0.01%
境外自然人持股									
5、基金理财产品等	0	0.00%	2,623,049	0	0	0	2,623,049	2,623,049	1.27%
二、无限售条件股份	0	0.00%	48,963,943	0	0	0	48,963,943	48,963,943	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	48,963,943	0	0	0	48,963,943	48,963,943	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	154,879,275	100.00%	51,626,425	0	0	0	51,626,425	206,505,700	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南达嘉维康医药产业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可

[2021]3367号) 同意注册, 公司获准向社会公开发行人民币普通股 (A股) 股票51,626,425股, 本次发行后总股本由154,879,275股增加至206,505,700股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票并在创业板上市申请已经深圳证券交易所创业板上市委员会审核通过, 经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南达嘉维康医药产业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]3367号) 同意注册, 公司首次公开发行人民币普通股51,626,425股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的人民币普通股51,626,425股, 股份总数合计206,505,700股, 已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内, 公司完成了首次公开发行人民币普通股股票51,626,425股, 公司总股本由首次公开发行前的154,879,275股增至206,505,700股。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》, 应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益和每股净资产, 采用普通股加权平均股数计算。具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第五小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、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	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限 售日期
王毅清	70,144,219	0	0	70,144,219	首发前限售	2024-12-06
钟雪松	21,088,356	0	0	21,088,356	首发前限售	2022-12-06
长沙同嘉投资管理合伙企业 (有限合伙)	9,800,000	0	0	9,800,000	首发前限售	2024-12-06
宁波梅山保税港区量吉股权投资 合伙企业(有限合伙)	9,315,294	0	0	9,315,294	首发前限售	2022-12-06
老百姓大药房连锁股份有限公司	6,300,000	0	0	6,300,000	首发前限售	2022-12-06
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企 业(有限合伙)	5,714,285	0	0	5,714,285	首发前限售	2022-12-06
农银(湖南)壹号股权投资企 业(有限合伙)	5,000,000	0	0	5,000,000	首发前限售	2022-12-06
宁波梅山保税港区淳康股权投	4,970,421	0	0	4,970,421	首发前限售	2022-12-06

资合伙企业（有限合伙）						
刘建强	4,320,653	0	0	4,320,653	首发前限售	2022-12-06
熊燕	4,000,000	0	0	4,000,000	首发前限售	2022-12-06
明晖	1,400,000	0	0	1,400,000	首发前限售	2024-12-06
王孟君	300,000	0	0	300,000	首发前限售	2024-12-06
王慧君	226,000	0	0	226,000	首发前限售	2024-12-06
首发前其他限售股份	12,300,047	0	0	12,300,047	首发前限售	2022-12-06
网下发行限售股份	0	2,662,482	0	2,662,482	首发后限售	2022-06-06
合计	154,879,275	2,662,482	0	157,541,757	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发 行人民币普 通股	2022年11 月26日	12.37元/股	51,626,425	2021年12 月07日	51,626,425		具体详见巨 潮资讯网 www.cninfo.c om.cn《首次 公开发行股 票并在创业 板上市之 上市公告书》	2021年12 月06日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								
其他衍生证券类								
无								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南达嘉维康医药产业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3367号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股51,626,425股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币12.37元。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

详见本报告“第七节股份变动及股东情况”及“第十节财务报告”相关部分。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,493	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,306	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
王毅清	境内自然人	33.97%	70,144,219	0	70,144,219	0			
钟雪松	境内自然人	10.21%	21,088,356	0	21,088,356	0			
长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.75%	9,800,000	0	9,800,000	0			
宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.51%	9,315,294	0	9,315,294	0			
老百姓大药房连锁股份有限公司	境内非国有法人	3.05%	6,300,000	0	6,300,000	0			
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.77%	5,714,285	0	5,714,285	0			
农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.42%	5,000,000	0	5,000,000	0			
宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.41%	4,970,421	0	4,970,421	0			
刘建强	境内自然人	2.09%	4,320,653	0	4,320,653	0			
熊燕	境内自然人	1.94%	4,000,000	0	4,000,000	0			

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	王毅清担任长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。除上述情况外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
应春华	278,300	人民币普通股	278,300
武建设	276,353	人民币普通股	276,353
刘理彬	225,400	人民币普通股	225,400
华泰证券股份有限公司	217,205	人民币普通股	217,205
钟新	216,541	人民币普通股	216,541
陈晓红	214,900	人民币普通股	214,900
吴海江	178,400	人民币普通股	178,400
北京源晖投资管理有限公司—源晖量化一号私募证券投资基金	136,820	人民币普通股	136,820
田让	125,500	人民币普通股	125,500
罗莲英	119,000	人民币普通股	119,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	1、公司股东陈晓红除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 214,900 股,实际持有 214,900 股。 2、公司股东吴海江除通过普通证券账户持有 68,000 股外,还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 110,400 股,实际持有 178,400 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王毅清	中国	否
主要职业及职务	王毅清现任达嘉维康董事长、总经理；任达嘉医药、湖南中嘉、达嘉物业董事长；任同嘉投资执行事务合伙人；同攀咨询执行事务合伙人。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

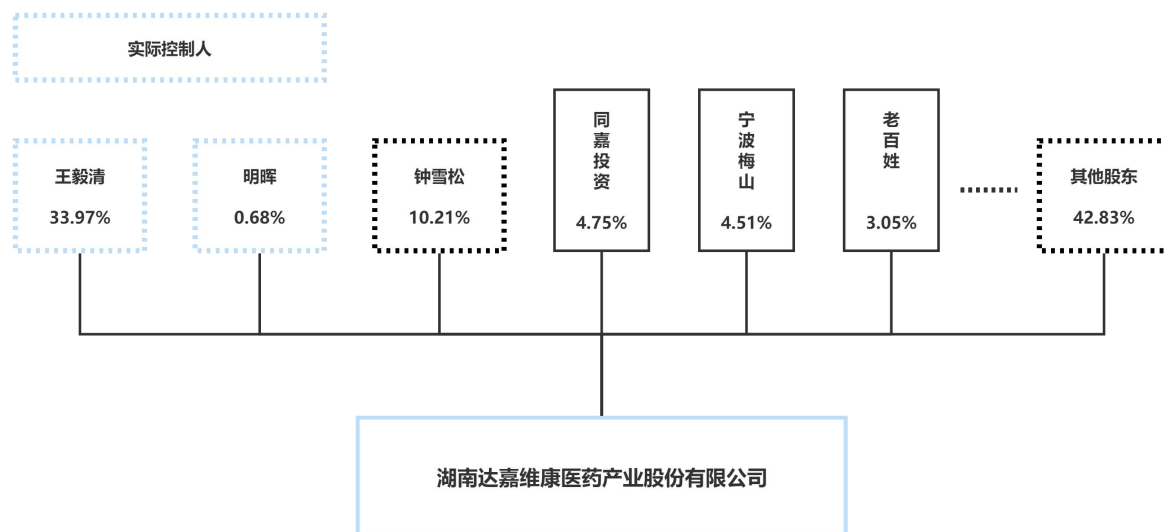
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王毅清	本人	中国	否
明晖	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	王毅清现任达嘉维康董事长、总经理；任达嘉医药、湖南中嘉、达嘉物业董事长；任同嘉投资执行事务合伙人；同攀咨询执行事务合伙人。 明晖就职于长沙市一中，教师。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 4 月 21 日 星期四
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2022）2-197号
注册会计师姓名	刘利亚、刘灵珊

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2022）2-197 号

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称达嘉维康公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达嘉维康公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达嘉维康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2021年度。

1. 事项描述

相关信息披露详见本年度报告“第十节、五、39、收入”之说明。

达嘉维康公司的营业收入主要来自于化学药制剂、中成药、生物制药、医疗器械、非药品、中药饮片分销及零售。2021 年度达嘉维康公司营业收入金额为人民币 259,217.73 万元。

达嘉维康公司收入确认的具体方法如下：

1) 按时点确认的收入

达嘉维康公司医药分销、医药零售、门诊服务，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：达嘉维康公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 按履约进度确认的收入

达嘉维康公司提供住院服务、租赁服务，由于达嘉维康公司履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，达嘉维康公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。达嘉维康公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，达嘉维康公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于营业收入是达嘉维康公司关键业绩指标之一，可能存在达嘉维康公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险；因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对达嘉维康公司不同品种药品各月销售价格进行对比分析，并结合企业实际运营情况、行业特点、行业内相关统计数据及行业内可比上市公司情况等分析其价格波动趋势是否异常；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单；
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；对主要客户进行实地走访；
- (6) 将公司销售出库单信息与湖南省药品集中交易采购平台的客户订单信息、客户收货确认信息进行核对；
- (7) 关注公司退换货情况，分析并判断其合理性，对退换货的产品进行抽样检查采购合同、采购订单、入库订单、退货单、退款单、红字发票等单据，确认退换货的真实性；
- (8) 对报告期内主要退货单位执行函证程序，确认退换货金额的真实性和完整性；
- (9) 执行监盘程序时关注企业近效期药品及存货积压情况，了解并评价企业对于近效期药品及存货积压的处理；
- (10) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2021 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见本报告“第十节 五、10、(5) 金融工具减值”之说明。

截至2021年12月31日，达嘉维康公司应收账款账面余额为人民币134,360.1万元，坏账准备为人民币3,517.38万元，账面价值为人民币130,842.72万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- 4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- 5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- 6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- 7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估达嘉维康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

达嘉维康公司治理层（以下简称治理层）负责监督达嘉维康公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就达嘉维康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘利亚

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘灵珊

二〇二二年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	748,070,306.70	228,979,287.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	119,178,302.44	125,143,721.60
应收账款	1,308,427,197.87	1,099,762,463.61
应收款项融资	19,348,459.72	
预付款项	84,625,369.17	57,792,203.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	110,832,685.22	89,914,092.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	250,280,493.60	286,594,806.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,043,899.98	11,994,697.88
流动资产合计	2,646,806,714.70	1,900,181,272.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	226,226,515.12	221,995,448.10
在建工程	1,636,376.15	10,009,738.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	57,723,471.89	
无形资产	25,825,867.48	26,254,057.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,476,939.10	5,565,934.52
递延所得税资产	9,787,048.51	7,658,775.20
其他非流动资产	7,824,230.56	864,500.00
非流动资产合计	347,500,448.81	272,348,454.05
资产总计	2,994,307,163.51	2,172,529,726.34
流动负债：		
短期借款	589,251,169.85	585,527,898.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	71,714,126.13	
应付账款	341,983,696.76	327,956,602.03
预收款项	176,895.01	216,630.27
合同负债	75,950,743.93	58,390,640.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,257,472.61	6,188,890.40
应交税费	49,006,587.09	41,724,475.74
其他应付款	4,814,549.11	3,071,930.66

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,909,292.66	13,672,423.72
其他流动负债	9,846,087.77	7,565,032.36
流动负债合计	1,164,910,620.92	1,044,314,524.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	106,144,833.33	86,116,878.93
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	44,107,329.82	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,252,163.15	86,116,878.93
负债合计	1,315,162,784.07	1,130,431,403.63
所有者权益：		
股本	206,505,700.00	154,879,275.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,551,091.36	476,707,586.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,133,471.57	5,032,058.10
一般风险准备		

未分配利润	472,954,116.51	405,479,403.40
归属于母公司所有者权益合计	1,679,144,379.44	1,042,098,322.71
少数股东权益		
所有者权益合计	1,679,144,379.44	1,042,098,322.71
负债和所有者权益总计	2,994,307,163.51	2,172,529,726.34

法定代表人：王毅清

主管会计工作负责人：胡胜利

会计机构负责人：秦浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	134,267,872.61	36,984,585.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	72,065,550.48	44,559,235.50
应收款项融资	500,000.00	
预付款项	214,625,509.11	65,800,029.24
其他应收款	308,898,798.27	2,784,950.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	87,114,188.09	81,660,652.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,816,886.21	10,174,795.23
流动资产合计	823,288,804.77	241,964,247.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	697,096,728.22	547,096,728.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	10,831,410.72	956,102.59
在建工程		5,743,121.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,707,724.76	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,813,421.11	2,963,836.26
递延所得税资产	90,251.49	41,876.97
其他非流动资产	2,978,951.99	
非流动资产合计	770,518,488.29	556,801,665.14
资产总计	1,593,807,293.06	798,765,912.79
流动负债：		
短期借款	161,472,079.73	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,056,460.51	
应付账款	15,064,905.51	12,655,713.73
预收款项		
合同负债	143,806.86	11,460.87
应付职工薪酬	3,147,455.10	1,856,444.62
应交税费	162,188.72	2,319,313.57
其他应付款	4,357,032.60	2,200,757.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,047,215.14	
其他流动负债		
流动负债合计	237,451,144.17	49,043,690.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	36,149,861.46	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,149,861.46	
负债合计	273,601,005.63	49,043,690.21
所有者权益：		
股本	206,505,700.00	154,879,275.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,045,447,814.58	527,604,309.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,133,471.57	5,032,058.10
未分配利润	63,119,301.28	62,206,580.05
所有者权益合计	1,320,206,287.43	749,722,222.58
负债和所有者权益总计	1,593,807,293.06	798,765,912.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,592,177,298.59	2,339,769,111.79
其中：营业收入	2,592,177,298.59	2,339,769,111.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,486,872,521.70	2,247,973,306.96
其中：营业成本	2,286,620,833.50	2,070,873,997.68
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,134,245.22	8,911,643.35
销售费用	104,260,751.52	90,789,608.62
管理费用	49,345,807.02	44,469,594.16
研发费用		
财务费用	36,510,884.44	32,928,463.15
其中：利息费用	33,477,923.90	31,548,446.15
利息收入	1,051,313.96	814,562.27
加：其他收益	3,996,686.08	3,722,262.72
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,490,569.45	-4,162,922.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,107.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,889.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,782,786.49	91,353,255.52
加：营业外收入	911,648.14	265,255.41
减：营业外支出	685,436.60	1,490,588.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,008,998.03	90,127,922.62
减：所得税费用	27,750,145.29	25,273,957.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,258,852.74	64,853,965.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,258,852.74	64,853,965.17

2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	68,258,852.74	64,853,965.17
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	68,258,852.74	64,853,965.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,258,852.74	64,853,965.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.44	0.42
(二)稀释每股收益	0.44	0.42

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：王毅清

主管会计工作负责人：胡胜利

会计机构负责人：秦浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	691,185,460.63	587,101,371.35
减：营业成本	635,170,587.19	533,802,079.46
税金及附加	1,877,249.34	1,690,932.91
销售费用	39,148,949.46	24,879,257.99
管理费用	11,049,857.72	7,929,526.93
研发费用		
财务费用	3,972,709.31	2,915,103.49
其中：利息费用	1,941,878.35	2,137,243.74
利息收入	143,609.17	237,896.48
加：其他收益	2,719,327.14	331,885.41
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-263,685.44	-219,094.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,107.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,889.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,393,642.28	15,995,371.18
加：营业外收入	56,736.91	
减：营业外支出	95,397.40	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,354,981.79	15,994,371.18
减：所得税费用	697,182.15	4,120,277.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,657,799.64	11,874,094.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,657,799.64	11,874,094.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,657,799.64	11,874,094.18
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	2,206,962,533.71	2,063,829,570.13
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,182,934.22	5,735,504.16
经营活动现金流入小计	2,212,145,467.93	2,069,565,074.29
购买商品、接受劳务支付的现金	2,113,873,007.36	1,950,889,082.87
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		
拆出资金净增加额		
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	82,099,414.60	63,512,086.28
支付的各项税费	80,448,585.93	129,615,221.50
支付其他与经营活动有关的现金	97,533,590.08	77,013,541.60
经营活动现金流出小计	2,373,954,597.98	2,221,029,932.24
经营活动产生的现金流量净额	-161,809,130.05	-151,464,857.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,289,166.75	45,946,670.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,289,166.75	45,946,670.89
投资活动产生的现金流量净额	-33,289,166.75	-45,946,670.89
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	596,166,047.06	
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	819,635,473.14	791,732,844.00
收到其他与筹资活动有关的现金	119,287,161.44	83,315,372.75
筹资活动现金流入小计	1,535,088,681.64	875,048,216.75
偿还债务支付的现金	775,883,396.86	553,854,089.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,970,170.98	30,965,532.14
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	29,408,492.04	25,912,762.61
筹资活动现金流出小计	836,262,059.88	610,732,384.31
筹资活动产生的现金流量净额	698,826,621.76	264,315,832.44
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	503,728,324.96	66,904,303.59
加：期初现金及现金等价物余额	228,979,287.00	162,074,983.41
六、期末现金及现金等价物余额	732,707,611.96	228,979,287.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	704,336,626.39	646,140,247.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,919,673.22	569,781.89
经营活动现金流入小计	707,256,299.61	646,710,029.82
购买商品、接受劳务支付的现金	773,838,355.60	571,376,012.84
支付给职工以及为职工支付的现金	30,489,887.76	18,409,424.02
支付的各项税费	20,196,089.74	18,587,213.20
支付其他与经营活动有关的现金	23,865,390.76	16,848,834.28
经营活动现金流出小计	848,389,723.86	625,221,484.34
经营活动产生的现金流量净额	-141,133,424.25	21,488,545.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,882,105.82	10,351,615.11
投资支付的现金	150,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	
投资活动现金流出小计	467,882,105.82	10,351,615.11
投资活动产生的现金流量净额	-467,882,105.82	-10,351,615.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	596,166,047.06	
取得借款收到的现金	188,000,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	784,166,047.06	46,000,000.00
偿还债务支付的现金	56,700,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,769,798.63	2,137,243.74
支付其他与筹资活动有关的现金	29,228,592.73	8,006,716.96
筹资活动现金流出小计	87,698,391.36	67,143,960.70
筹资活动产生的现金流量净额	696,467,655.70	-21,143,960.70
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	87,452,125.63	-10,007,030.33
加：期初现金及现金等价物余额	36,984,585.36	46,991,615.69
六、期末现金及现金等价物余额	124,436,710.99	36,984,585.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	154,879,275.00				476,707,586.21				5,032,058.10		405,479,403.40		1,042,098,322.71		1,042,098,322.71
加：会计政策 变更									-64,366.49		-618,359.67		-682,726.16		-682,726.16
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	154,879,275.00				476,707,586.21				4,967,691.61		404,861,043.73		1,041,415,596.55		1,041,415,596.55
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	51,626,425.00				517,843,505.15				165,779.96		68,093,072.78		637,728,782.89		637,728,782.89
(一)综合收益总 额											68,258,852.74		68,258,852.74		68,258,852.74
(二)所有者投入 和减少资本	51,626,425.00				517,843,505.15								569,469,930.15		569,469,930.15

1. 所有者投入的普通股	51,626,425.00				517,843,505.15								569,469,930.15		569,469,930.15
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									165,779.96		-165,779.96				
1. 提取盈余公积									165,779.96		-165,779.96				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 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	206,505,700.00				994,551,091.36				5,133,471.57		472,954,116.51		1,679,144,379.44	1,679,144,379.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	154,879,275.00				476,707,586.21				3,844,648.68		341,812,847.65		977,244,357.54		977,244,357.54
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 2021 年年度报告全文

二、本年期初余额	154,879,275.00				476,707,586.21				3,844,648.68		341,812,847.65		977,244,357.54		977,244,357.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,187,409.42		63,666,555.75		64,853,965.17		64,853,965.17
(一)综合收益总额											64,853,965.17		64,853,965.17		64,853,965.17
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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									1,187,409.42		-1,187,409.42				
1. 提取盈余公积									1,187,409.42		-1,187,409.42				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	154,879,275.00				476,707,586.21				5,032,058.10		405,479,403.40		1,042,098,322.71	1,042,098,322.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度												
	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	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 2021 年年度报告全文

一、上年期末余额	154,879,275.00				527,604,309.43				5,032,058.10	62,206,580.05		749,722,222.58
加：会计政策变更									-64,366.49	-579,298.45		-643,664.94
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	154,879,275.00				527,604,309.43				4,967,691.61	61,627,281.60		749,078,557.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	51,626,425.00				517,843,505.15				165,779.96	1,492,019.68		571,127,729.79
(一) 综合收益总额										1,657,799.64		1,657,799.64
(二) 所有者投入和减少资本	51,626,425.00				517,843,505.15							569,469,930.15
1. 所有者投入的普通股	51,626,425.00				517,843,505.15							569,469,930.15
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									165,779.96	-165,779.96		
1. 提取盈余公积									165,779.96	-165,779.96		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,133,471.57	63,119,301.28		1,320,206,287.43

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	154,879,275.00				527,604,309.43				3,844,648.68	51,519,895.29		737,848,128.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	154,879,275.00				527,604,309.43				3,844,648.68	51,519,895.29		737,848,128.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,187,409.42	10,686,684.76		11,874,094.18
（一）综合收益总额										11,874,094.18		11,874,094.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 2021 年年度报告全文

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									1,187,409.42	-1,187,409.42		
1. 提取盈余公积									1,187,409.42	-1,187,409.42		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	154,879,275.00				527,604,309.43				5,032,058.10	62,206,580.05		749,722,222.58

三、公司基本情况

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系长沙市同健大药房(以下简称同健大药房),同健大药房系由王毅清、尹旭林、易图耀共同出资组建,于2002年10月24日在长沙市工商行政管理局芙蓉分局登记注册,公司以2014年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2014年6月16日在长沙市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91430100743169413D,营业执照注册资本206,505,700.00元,股份总数为206,505,700股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份157,541,757股;无限售条件的流通股份48,963,943股。公司股票已于2021年12月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药流通行业。主要经营活动为药品的分销和零售。产品主要有:化学药制剂、中成药、生物制药、医疗器械、非药品、中药饮片六大类近7,000个品种。

本财务报表业经公司2022年4月21日三届十次董事会批准对外报出。

截至报告期末,本公司将湖南达嘉维康医药有限公司(以下简称达嘉医药)、湖南达嘉维康物业有限公司(以下简称达嘉物业)、山东达嘉维康大药房连锁有限公司(以下简称山东达嘉药房)、长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司(以下简称海南达嘉药房)、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司共6家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释及第十节 八、合并范围变更”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个月内的持续经营能力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金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

采用人民币为记账本位币。

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

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金

融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票对应货款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月以内(含, 下同)	0.25	0.25
6个月(不含)-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产

负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2) 因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

适用 不适用

24、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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-3	3.23-5.00
机器设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输工具	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
电子设备	年限平均法	3	0-3	32.33-33.33
医疗设备	年限平均法	5-10	0-3	9.70-20.00
其他设备	年限平均法	3	0-3	32.33-33.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

25、在建工程

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

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

26、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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、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、软件等，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
土地使用权	50

(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。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。

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。

32、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。

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、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。

35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的

现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

36、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地计量时，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。

37、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的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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司医药分销、医药零售、门诊服务，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供住院服务、租赁服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
其他流动资产	11,994,697.88	-1,741,614.91	10,253,082.97
一年内到期的非流动资产		457,049.85	457,049.85
使用权资产		30,459,467.79	30,459,467.79
递延所得税资产	7,658,775.20	227,575.39	7,886,350.59
租赁负债		30,085,204.28	30,085,204.28
盈余公积	5,032,058.10	-64,366.49	4,967,691.61
未分配利润	405,479,403.40	-618,359.67	404,861,043.73

(2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	228,979,287.00	228,979,287.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	125,143,721.60	125,143,721.60	
应收账款	1,099,762,463.61	1,099,762,463.61	
应收款项融资			
预付款项	57,792,203.11	57,792,203.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	89,914,092.72	89,914,092.72	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	286,594,806.37	286,594,806.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		457,049.85	457,049.85
其他流动资产	11,994,697.88	10,253,082.97	-1,741,614.91
流动资产合计	1,900,181,272.29	1,898,896,707.23	-1,284,565.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	221,995,448.10	221,995,448.10	
在建工程	10,009,738.75	10,009,738.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,459,467.79	30,459,467.79
无形资产	26,254,057.48	26,254,057.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,565,934.52	5,565,934.52	
递延所得税资产	7,658,775.20	7,886,350.59	227,575.39
其他非流动资产	864,500.00	864,500.00	
非流动资产合计	272,348,454.05	303,035,497.23	30,687,043.18
资产总计	2,172,529,726.34	2,201,932,204.46	29,402,478.12
流动负债：			
短期借款	585,527,898.79	585,527,898.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	327,956,602.03	327,956,602.03	
预收款项	216,630.27	216,630.27	
合同负债	58,390,640.73	58,390,640.73	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,188,890.40	6,188,890.40	
应交税费	41,724,475.74	41,724,475.74	
其他应付款	3,071,930.66	3,071,930.66	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,672,423.72	13,672,423.72	
其他流动负债	7,565,032.36	7,565,032.36	
流动负债合计	1,044,314,524.70	1,044,314,524.70	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	86,116,878.93	86,116,878.93	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,085,204.28	30,085,204.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	86,116,878.93	116,202,083.21	30,085,204.28
负债合计	1,130,431,403.63	1,160,516,607.91	30,085,204.28
所有者权益：			
股本	154,879,275.00	154,879,275.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	476,707,586.21	476,707,586.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,032,058.10	4,967,691.61	-64,366.49
一般风险准备			

未分配利润	405,479,403.40	404,861,043.73	-618,359.67
归属于母公司所有者权益合计	1,042,098,322.71	1,041,415,596.55	-682,726.16
少数股东权益			
所有者权益合计	1,042,098,322.71	1,041,415,596.55	-682,726.16
负债和所有者权益总计	2,172,529,726.34	2,201,932,204.46	29,402,478.12

调整情况说明：

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	36,984,585.36	36,984,585.36	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,559,235.50	44,559,235.50	
应收款项融资			
预付款项	65,800,029.24	65,800,029.24	
其他应收款	2,784,950.10	2,784,950.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	81,660,652.22	81,660,652.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		457,049.85	457,049.85
其他流动资产	10,174,795.23	8,542,631.68	-1,632,163.55
流动资产合计	241,964,247.65	240,789,133.95	-1,175,113.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	547,096,728.22	547,096,728.22	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	956,102.59	956,102.59	
在建工程	5,743,121.10	5,743,121.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,265,923.74	29,265,923.74
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,963,836.26	2,963,836.26	
递延所得税资产	41,876.97	256,431.95	214,554.98
其他非流动资产			
非流动资产合计	556,801,665.14	586,282,143.86	29,480,478.72
资产总计	798,765,912.79	827,071,277.82	28,305,365.03
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,655,713.73	12,655,713.73	
预收款项			
合同负债	11,460.87	11,460.87	
应付职工薪酬	1,856,444.62	1,856,444.62	
应交税费	2,319,313.57	2,319,313.57	
其他应付款	2,200,757.42	2,200,757.42	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	49,043,690.21	49,043,690.21	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,949,029.97	28,949,029.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,949,029.97	28,949,029.97
负债合计	49,043,690.21	77,992,720.18	28,949,029.97
所有者权益：			
股本	154,879,275.00	154,879,275.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	527,604,309.43	527,604,309.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,032,058.10	4,967,691.61	-64,366.49
未分配利润	62,206,580.05	61,627,281.60	-579,298.45
所有者权益合计	749,722,222.58	749,078,557.64	-643,664.94
负债和所有者权益总计	798,765,912.79	827,071,277.82	28,305,365.03

调整情况说明：

无。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、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	核对为一般纳税人的公司、门店：以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	简易征收项目 3%，部分计生用品免税，销售生物制品 3%，租赁业务 5%，提供应税劳务 6%，销售生物制品 3%，中药饮片商品等为 9%，其他商品为 13%。核定为小规模纳税人的公司、门店：应纳税销售额 3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 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

纳税主体名称	所得税税率
山东达嘉药房	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，2019年1月1日至2021年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司下属子公司山东达嘉药房为小型微利企业，2021年度享受上述企业所得税税收优惠。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,759.46	95,825.21
银行存款	732,575,852.50	228,883,461.79
其他货币资金	15,362,694.74	
合计	748,070,306.70	228,979,287.00

其他说明：

期末其他货币资金15,362,694.74元系银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

2、交易性金融资产

适用 不适用

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,164,240.42	30,968,246.12
商业承兑票据	52,014,062.02	94,175,475.48
合计	119,178,302.44	125,143,721.60

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	121,346,104.33	100.00%	2,167,801.89	1.79%	119,178,302.44	127,017,348.51	100.00%	1,873,626.91	1.48%	125,143,721.60
其中：										
银行承兑汇票	67,164,240.42	55.35%			67,164,240.42	30,968,246.12	24.38%			30,968,246.12
商业承兑汇票	54,181,863.91	44.65%	2,167,801.89	4.00%	52,014,062.02	96,049,102.39	75.62%	1,873,626.91	1.95%	94,175,475.48
合计	121,346,104.33	100.00%	2,167,801.89	1.79%	119,178,302.44	127,017,348.51	100.00%	1,873,626.91	1.48%	125,143,721.60

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：2,167,801.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

银行承兑汇票组合	67,164,240.42		
商业承兑汇票组合	54,181,863.91	2,167,801.89	4.00%
合计	121,346,104.30	2,167,801.89	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,873,626.91	294,174.98				2,167,801.89
合计	1,873,626.91	294,174.98				2,167,801.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		41,843,740.30
商业承兑票据		48,920,506.26
合计		90,764,246.56

(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：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，其中：由于国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行（以下统称大型商业银行）具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

(5) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

无。

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	519,625.59	0.04%	519,625.59	100.00%	0.00	152,432.90	0.01%	152,432.90	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,343,081,377.03	99.96%	34,654,179.16	2.58%	1,308,427,197.87	1,127,845,263.65	99.99%	28,082,800.04	2.49%	1,099,762,463.61
其中：										
合计	1,343,601,002.62	100.00%	35,173,804.75	2.62%	1,308,427,197.87	1,127,997,696.55	100.00%	28,235,232.94	2.50%	1,099,762,463.61

按单项计提坏账准备：519,625.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湘潭县同一堂大药房	48,162.00	48,162.00	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
会同县中一堂大药房	26,279.00	26,279.00	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
嫩江县百姓药店	25,176.00	25,176.00	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
炎陵博爱门诊部	24,440.60	24,440.60	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低

湘潭市雨湖区益民康大药房	22,783.70	22,783.70	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
长沙市天心区冷敏内科诊所	21,632.20	21,632.20	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
其他小额往来汇总金额	351,152.09	351,152.09	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
合计	519,625.59	519,625.59	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含,下同)	909,813,576.49	2,274,533.93	0.25%
6个月(不含)-1年	302,558,005.85	15,127,900.29	5.00%
1-2年	93,871,926.08	9,387,192.60	10.00%
2-3年	34,486,489.72	6,897,297.94	20.00%
3-4年	2,262,369.40	904,947.76	40.00%
4-5年	89,009.49	62,306.64	70.00%
合计	1,343,081,377.03	34,654,179.16	--

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	1,212,496,056.94
1至2年	93,996,698.53
2至3年	34,671,402.96
3年以上	2,436,844.19
3至4年	2,347,834.70
4至5年	89,009.49
合计	1,343,601,002.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	152,432.90	497,550.24		130,357.55		519,625.59
按组合计提坏账准备	28,082,800.04	6,713,030.07		141,650.95		34,654,179.16
合计	28,235,232.94	7,210,580.31		272,008.50		35,173,804.75

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**

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	272,008.50

其中重要的应收账款核销情况：

 适用 不适用

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中南大学湘雅二医院	68,183,535.97	5.07%	1,005,927.01
湖南省永州市中心医院	50,965,042.04	3.79%	746,570.34
湖南省人民医院	47,700,639.90	3.55%	1,061,573.16
中南大学湘雅三医院	45,038,598.70	3.35%	532,996.91
长沙市医疗保障事务中心	37,077,370.54	2.76%	189,778.68
合计	248,965,187.15	18.52%	

(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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,348,459.72	
合计	19,348,459.72	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	75,414,665.21	89.12%	52,574,745.48	90.97%
1 至 2 年	8,313,662.57	9.82%	4,257,355.90	7.37%
2 至 3 年	784,972.49	0.93%	565,081.08	0.98%
3 年以上	112,068.90	0.13%	395,020.65	0.68%
合计	84,625,369.17	--	57,792,203.11	--

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：

(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	占预付款项余额的比例
浙江惠迪森药业有限公司	6,906,618.50	8.16%
科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	4,478,978.37	5.29%
江苏复星医药销售有限公司	3,457,809.77	4.09%
华润湖南瑞格医药有限公司	2,345,947.07	2.77%
国药控股湖南有限公司	2,087,716.09	2.47%
小计	19,277,069.80	22.78%

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,832,685.22	89,914,092.72
合计	110,832,685.22	89,914,092.72

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

□ 适用 √ 不适用

2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

□ 适用 √ 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	103,216,090.33	82,180,662.18
其他	24,594,854.00	18,559,328.08
员工借支及备用金	49,502.12	216,049.53
合计	127,860,446.45	100,956,039.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额	4,245,156.91	17,790.16	6,779,000.00	11,041,947.07
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-4,065.83	4,065.83		
--转入第三阶段		-2,364.95	2,364.95	
本期计提	1,350,281.58	-11,359.37	4,646,891.95	5,985,814.16
2021 年 12 月 31 日余额	5,591,372.66	8,131.67	11,428,256.90	17,027,761.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,909,123.08
1 年以内	58,909,123.08
1 至 2 年	33,797,253.23
2 至 3 年	2,859,886.87
3 年以上	32,294,183.27
3 至 4 年	11,608,627.32
4 至 5 年	18,297,647.95
5 年以上	2,387,908.00
合计	127,860,446.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	750,000.00	163,027.00				913,027.00
按组合计提坏账准备	10,291,947.07	5,822,787.16				16,114,734.23
合计	11,041,947.07	5,985,814.16				17,027,761.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
湖南省永州市中心医院	保证金	52,000,000.00	1年以内 2,600.00 万元； 1-2 年 2,600.00 万元	40.67%	2,600,000.00
会同县中医医院	往来款	15,000,000.00	4-5 年	11.73%	10,500,000.00
郴州市第一人民医院	保证金	13,980,000.00	1 年以内	10.93%	699,000.00
张家界市人民医院	保证金	7,000,000.00	3-4 年	5.47%	350,000.00
株洲市中心医院	保证金	3,836,800.00	2-3 年 231.36 万元； 4-5 年 152.32 万元	3.00%	191,840.00
合计	--	91,816,800.00	--	71.80%	14,340,840.00

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。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否。

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
库存商品	250,308,600.63	28,107.03	250,280,493.60	286,594,806.37		286,594,806.37
合计	250,308,600.63	28,107.03	250,280,493.60	286,594,806.37		286,594,806.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品		28,107.03				28,107.03
合计		28,107.03				28,107.03

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

适用 不适用

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

无。

11、持有待售资产

适用 不适用

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用-转让费		316,666.64
长期待摊费用-短期租赁		140,383.21

合计		457,049.85
----	--	------------

重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税税款	3,433,931.03	461,826.95
预付门店租赁款	120,098.33	
预付年度技术服务费	180,250.00	1,166,666.67
待抵扣增值税	2,309,620.62	
预付利息		543,784.62
预缴附加税税款		74,087.77
预付 IPO 中介费用		8,006,716.96
合计	6,043,899.98	10,253,082.97

其他说明：

无。

14、债权投资

重要的债权投资

适用 不适用

减值准备计提情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

重要的其他债权投资

适用 不适用

减值准备计提情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

坏账准备减值情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

17、长期股权投资

适用 不适用

其他说明：

无。

18、其他权益工具投资

适用 不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资

适用 不适用

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	226,226,515.12	221,995,448.10
合计	226,226,515.12	221,995,448.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	医疗设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	245,153,306.63	591,191.27	6,987,948.95	5,467,974.63	9,650,973.16	5,013,574.83	272,864,969.47
2.本期增加金额	10,338,729.07	106,953.98		5,157,364.67	1,558,517.00	302,127.82	17,463,692.54
(1) 购置	321,283.90	106,953.98		5,157,364.67	1,558,517.00	302,127.82	7,446,247.37
(2) 在建工程转入	10,017,445.17						10,017,445.17
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	255,492,035.70	698,145.25	6,987,948.95	10,625,339.30	11,209,490.16	5,315,702.65	290,328,662.01
二、累计折旧							
1.期初余	36,020,454.05	590,314.76	5,035,497.78	4,358,748.93	1,756,922.96	3,107,582.89	50,869,521.37

额							
2.本期增加金额	9,161,409.37	12,225.13	560,756.95	807,980.08	1,937,074.91	753,179.08	13,232,625.52
(1) 计提	9,161,409.37	12,225.13	560,756.95	807,980.08	1,937,074.91	753,179.08	13,232,625.52
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	45,181,863.42	602,539.89	5,596,254.73	5,166,729.01	3,693,997.87	3,860,761.97	64,102,146.89
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	210,310,172.28	95,605.36	1,391,694.22	5,458,610.29	7,515,492.29	1,454,940.68	226,226,515.12
2.期初账面价值	209,132,852.58	876.51	1,952,451.17	1,109,225.70	7,894,050.20	1,905,991.94	221,995,448.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	29,583,356.69
小 计	29,583,356.69

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华远华时代广场门店	5,647,402.42	受疫情影响办理手续延后正在办理中，预计明年能办下来
小 计	5,647,402.42	

其他说明：

无。

(4) 固定资产清理

适用 不适用

其他说明：

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,636,376.15	10,009,738.75
合计	1,636,376.15	10,009,738.75

(1) 在建工程情况

单位：元

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
含浦工业园二期工程				236,697.25		236,697.25
办公室及仓库装修				4,029,920.40		4,029,920.40
新购门店				5,743,121.10		5,743,121.10
园林及房屋改造工程	1,636,376.15		1,636,376.15			
合计	1,636,376.15		1,636,376.15	10,009,738.75		10,009,738.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
含浦工业园二期工程	36,000,000.00	236,697.25	7,706.42	244,403.67			115.46%	100.00				其他
办公室及医院改造	4,000,000.00	4,029,920.40		4,029,920.40			100.75%	100.00				其他
仓库装修	3,600,000.00		3,633,663.35		3,633,663.35		100.94%	100.00				其他
新购门店	6,000,000.00	5,743,121.10		5,743,121.10			95.72%	100.00				其他
园林及房屋改造工程	5,340,000.00		1,636,376.15			1,636,376.15	30.64%	30.64				其他
合计	54,940,000.00	10,009,738.75	5,277,745.92	10,017,445.17	3,633,663.35	1,636,376.15	--	--				--

(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。

(4) 工程物资

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	41,983,380.09	41,983,380.09
2.本期增加金额	35,862,531.64	35,862,531.64
(1) 租入	35,862,531.64	35,862,531.64
3.本期减少金额	8,040,823.97	8,040,823.97
(1) 合同到期	8,040,823.97	8,040,823.97
4.期末余额	69,805,087.76	69,805,087.76
二、累计折旧		
1.期初余额	11,523,912.30	11,523,912.30
2.本期增加金额	8,598,527.54	8,598,527.54
(1) 计提	8,598,527.54	8,598,527.54
3.本期减少金额	8,040,823.97	8,040,823.97
(1) 处置		
(2) 合同到期	8,040,823.97	8,040,823.97
4.期末余额	12,081,615.87	12,081,615.87
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	57,723,471.89	57,723,471.89
2.期初账面价值	30,459,467.79	30,459,467.79

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本报告“第十节 五、44、重要会计政策和会计估计变更”之说明。

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,718,906.00			1,265,032.23	29,983,938.23
2.本期增加 金额				421,910.63	421,910.63
（1）购置				421,910.63	421,910.63
（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	28,718,906.00			1,686,942.86	30,405,848.86
二、累计摊销					
1.期初余额	3,159,379.64			570,501.11	3,729,880.75
2.本期增加 金额	574,378.09			275,722.54	850,100.63
（1）计提	574,378.09			275,722.54	850,100.63
3.本期减少 金额					
（1）处置					

4.期末余额	3,733,757.73			846,223.65	4,579,981.38
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	24,985,148.27			840,719.21	25,825,867.48
2.期初账面 价值	25,559,526.36			694,531.12	26,254,057.48

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

其他说明：

无。

27、开发支出

适用 不适用

其他说明：

无。

28、商誉

适用 不适用

其他说明：

无。

29、长期待摊费用

单位：元

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
门店装修费	5,565,934.52	14,067,910.46	3,247,398.28		16,386,446.70
服务费		108,800.00	9,066.66		99,733.34

互联网接入费		2,059,405.92	68,646.86		1,990,759.06
合计	5,565,934.52	16,236,116.38	3,325,111.80		18,476,939.10

其他说明：

无。

30、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

单位：元

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	37,369,713.67	9,342,428.43	30,108,859.85	7,527,214.96
内部交易未实现利润	1,778,480.30	444,620.08	526,240.94	131,560.24
使用权资产			910,301.56	227,575.39
合计	39,148,193.97	9,787,048.51	31,545,402.35	7,886,350.59

(3) 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

单位：元

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		9,787,048.51		7,886,350.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	30,815,967.86	28,328,347.64
坏账准备-其他应收款	17,027,761.23	11,041,947.07
合计	47,843,729.09	39,370,294.71

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		4,195,514.38	
2022 年	4,392,675.97	4,392,675.97	
2023 年	8,065,531.27	8,065,531.27	
2024 年	5,452,540.32	5,452,540.32	

2025 年	6,222,085.70	6,222,085.70	
2026 年	6,683,134.60		
合计	30,815,967.86	28,328,347.64	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	2,978,951.99		2,978,951.99	864,500.00		864,500.00
预付车辆款	4,845,278.57		4,845,278.57			
合计	7,824,230.56		7,824,230.56	864,500.00		864,500.00

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	258,080,000.00
抵押借款	23,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	353,504,500.00	160,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
未终止确认的应收票据	31,821,838.72	61,267,885.78
预提借款利息	924,831.13	1,180,013.01
合计	589,251,169.85	585,527,898.79

短期借款分类的说明：

于2021年12月31日，本集团的银行质押借款180,000,000元，系本集团之子公司达嘉医药借入，由本公司担保。

于2021年12月31日，本集团的银行抵押借款23,000,000元，系本公司借入，由子公司达嘉医药提供抵押担保。

于2021年12月31日，本集团的银行保证借款353,504,500元，系本集团之母公司达嘉产业与子公司达嘉医药借入，相互提供保证担保。

于2021年12月31日，本集团的未终止确认的应收票据31,821,838.72元，系本集团之子公司达嘉医药已贴现未到期金额。

于2021年12月31日，本集团的预提借款利息924,831.13元，系本集团短期借款2021年12月21日至2021年12月31日期间预提的借款利息。

于2021年12月31日，短期借款的利率区间为0.9%至4.75%

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

无。

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

适用 不适用

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,714,126.13	
合计	71,714,126.13	

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	337,117,154.90	322,508,980.93
工程及设备款	4,866,541.86	5,447,621.10
合计	341,983,696.76	327,956,602.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中柱建设有限公司	3,528,188.41	工程款
合计	3,528,188.41	--

其他说明：

无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	176,895.01	216,630.27
合计	176,895.01	216,630.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	75,950,743.93	58,390,640.73
合计	75,950,743.93	58,390,640.73

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,188,890.40	78,950,790.46	76,883,878.75	8,255,802.11
二、离职后福利-设定提存计划		5,218,834.94	5,217,164.44	1,670.50
合计	6,188,890.40	84,169,625.40	82,101,043.19	8,257,472.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,046,938.17	69,435,551.08	67,688,800.46	7,793,688.79
2、职工福利费		3,082,046.29	3,082,046.29	
3、社会保险费		2,961,906.77	2,960,982.45	924.32
其中：医疗保险费		2,791,052.40	2,790,183.87	868.53
工伤保险费		170,854.37	170,798.58	55.79
4、住房公积金		2,139,500.00	2,042,194.00	97,306.00
5、工会经费和职工教育经费	141,952.23	1,331,786.32	1,109,855.55	363,883.00

合计	6,188,890.40	78,950,790.46	76,883,878.75	8,255,802.11
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,993,033.15	4,991,432.67	1,600.48
2、失业保险费		225,801.79	225,731.77	70.02
合计		5,218,834.94	5,217,164.44	1,670.50

其他说明：

无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,492,643.24	9,068,997.54
企业所得税	30,335,627.77	21,663,670.74
个人所得税	12,923.49	11,294.90
城市维护建设税	1,278,565.37	1,276,865.23
房产税	9,682,925.14	8,071,650.30
教育费附加	1,007,854.84	1,442,933.10
印花税	160,667.37	102,018.97
土地使用税		87,044.96
其他	35,379.87	
合计	49,006,587.09	41,724,475.74

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,814,549.11	3,071,930.66
合计	4,814,549.11	3,071,930.66

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,339,320.19	1,428,273.57
往来款	3,151,006.40	626,565.42
其他	324,222.52	1,017,091.67
合计	4,814,549.11	3,071,930.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	13,672,423.72
一年内到期的租赁负债	9,909,292.66	
合计	13,909,292.66	13,672,423.72

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,846,087.77	7,565,032.36
合计	9,846,087.77	7,565,032.36

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	106,000,000.00	86,000,000.00
预提长期借款利息	144,833.33	116,878.93
合计	106,144,833.33	86,116,878.93

长期借款分类的说明：

于2021年12月31日，本集团长期借款中的抵押借款情况为中国建设银行抵押借款106,000,000元，借款利率为3.9%至4.75%，借款期限为3年。

其他说明，包括利率区间：

于2021年12月31日，长期借款的利率区间为3.9%至4.75%（2020年12月31日：3.9%）。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	49,643,455.73	34,707,885.35
减：未确认融资费用	-5,536,125.91	-4,622,681.07
合计	44,107,329.82	30,085,204.28

其他说明：

无。

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	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	154,879,275.00	51,626,425.00				51,626,425.00	206,505,700.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南达嘉维康医药产业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可(2021)3367号)核准，本公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票51,626,425.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币12.37元，募集资金总额为638,618,877.25元，减除承销费42,452,830.19元及发行费用26,696,116.91元后，募集资金净额为569,469,930.15元，其中：计入实收股本51,626,425.00元，计入资本公积(股本溢价)517,843,505.15元。

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

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)	476,707,586.21	517,843,505.15		994,551,091.36
合计	476,707,586.21	517,843,505.15		994,551,091.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加原因详见本报告“第十节 七、53股本”之说明。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,967,691.61	165,779.96		5,133,471.57
合计	4,967,691.61	165,779.96		5,133,471.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积本期增加系根据公司章程规定按母公司净利润的10%提取法定盈余公积165,779.96元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	405,479,403.40	341,812,847.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-618,359.67	
调整后期初未分配利润	404,861,043.73	341,812,847.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,258,852.74	64,853,965.17

减：提取法定盈余公积	165,779.96	1,187,409.42
期末未分配利润	472,954,116.51	405,479,403.40

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-618,359.67 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,586,055,966.42	2,284,907,219.15	2,334,623,540.30	2,069,262,583.24
其他业务	6,121,332.17	1,713,614.35	5,145,571.49	1,611,414.44
合计	2,592,177,298.59	2,286,620,833.50	2,339,769,111.79	2,070,873,997.68

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			2,589,795,960.13
其中：			
医药分销			1,880,218,236.32
药店零售			691,066,165.69
医院收入			14,771,564.41
其他收入			3,739,993.71
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			

其中：				
按商品转让的时间分类				2,589,795,960.13
其中：				
在某一时点确认收入				2,584,815,029.11
在某一时段内确认收入				4,980,931.02
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明：

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,440,184.13	2,829,861.57
教育费附加	2,378,111.51	2,235,099.85
房产税	2,518,025.40	2,343,639.16
土地使用税	435,224.64	472,425.40
印花税	1,362,699.54	1,027,265.61
其他		3,351.76
合计	10,134,245.22	8,911,643.35

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利	53,933,820.86	40,893,799.48
业务招待费	12,251,458.23	9,362,952.79
差旅费	11,860,049.26	13,074,920.53
使用权资产折旧	8,546,093.20	
办公及水电费	5,555,600.23	5,339,804.88
推广服务费	4,870,108.91	4,607,814.90
咨询服务费	2,804,137.64	2,961,199.00
会务费	423,249.91	607,491.74
租赁费	268,261.44	5,536,097.25
运输费		4,829,096.87
其他	3,747,971.84	3,576,431.18
合计	104,260,751.52	90,789,608.62

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	25,003,064.66	19,991,182.85
折旧费及摊销	10,538,730.01	9,654,288.71
修理费、维护费	2,943,392.89	2,574,641.41
业务招待费	2,558,674.28	1,669,956.50
咨询服务费用	2,185,265.87	1,841,076.76
办公费	1,953,409.82	2,581,870.86
车辆使用费	1,297,127.68	1,550,494.94
差旅费	827,507.08	455,245.95
存货报损	675,915.84	933,919.11
其他	1,362,718.89	3,216,917.07
合计	49,345,807.02	44,469,594.16

其他说明：

无。

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,477,923.90	31,548,446.15
减：利息收入	1,051,313.96	814,562.27
手续费	2,676,988.47	2,194,579.27
租赁未确认融资费用	1,407,286.03	
合计	36,510,884.44	32,928,463.15

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助[注]	3,982,616.79	3,722,262.72
代扣个人所得税手续费返还	14,069.29	

68、投资收益

无。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,490,569.45	-4,162,922.18
合计	-13,490,569.45	-4,162,922.18

其他说明：

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,107.03	
合计	-28,107.03	

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-1,889.85

74、营业外收入

单位：元

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
其他	911,648.14	265,255.41	911,648.14
合计	911,648.14	265,255.41	911,648.14

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	586,731.00	1,481,500.00	586,731.00
其他	98,705.60	9,088.31	98,705.60
合计	685,436.60	1,490,588.31	685,436.60

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,650,843.21	24,344,292.26
递延所得税费用	-1,900,697.92	929,665.19
合计	27,750,145.29	25,273,957.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	96,008,998.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,002,249.50
子公司适用不同税率的影响	36,912.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,541,997.60

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,043,576.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,212,561.88
所得税费用	27,750,145.29

其他说明：无。

77、其他综合收益

详见附注。

78、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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,074,883.35	3,722,262.72
利息收入	1,051,313.96	814,562.27
其他	56,736.91	1,198,679.17
合计	5,182,934.22	5,735,504.16

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

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	52,453,189.76	64,701,458.34
票据保证金	15,362,694.74	
押金保证金	21,874,381.53	2,076,479.04
其他	7,843,324.05	10,235,604.22
合计	97,533,590.08	77,013,541.60

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

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	119,287,161.44	83,315,372.75
合计	119,287,161.44	83,315,372.75

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

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		17,906,045.65
支付 IPO 中介费	16,384,796.16	8,006,716.96
长期租赁费	13,023,695.88	
合计	29,408,492.04	25,912,762.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	68,258,852.74	64,853,965.17
加：资产减值准备	13,518,676.48	4,162,922.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,232,625.52	11,738,414.67
使用权资产折旧	8,598,527.54	
无形资产摊销	850,100.63	848,635.97
长期待摊费用摊销	3,325,111.80	1,510,564.31
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）		1,889.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	34,963,909.93	31,548,446.15

投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,128,273.31	929,665.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	36,286,205.74	-102,908,228.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-438,621,791.83	-45,212,673.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	115,042,044.06	-118,938,459.42
其他	-15,135,119.35	
经营活动产生的现金流量净额	-161,809,130.05	-151,464,857.96
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	732,707,611.96	228,979,287.00
减：现金的期初余额	228,979,287.00	162,074,983.41
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	503,728,324.96	66,904,303.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	732,707,611.96	228,979,287.00
其中：库存现金	131,759.46	95,825.21
可随时用于支付的银行存款	732,575,852.50	228,883,461.79

三、期末现金及现金等价物余额	732,707,611.96	228,979,287.00
----------------	----------------	----------------

其他说明：

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为732,707,611.96元，资产负债表中货币资金期末数为748,070,306.70元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金15,362,694.74元。

80、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。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,362,694.74	票据保证金
应收票据	90,764,246.56	已背书或贴现尚未终止确认
固定资产	115,878,791.00	贷款抵押
无形资产	25,045,457.94	贷款抵押
应收账款	37,548,254.83	贷款抵押
合计	284,599,445.07	--

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	89.13
其中：美元	13.98	6.3757	89.13
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	1,412,500.00	其他收益	1,412,500.00
长沙市促进商贸流通产业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
湖南省第三批制造强省专项资金	330,000.00	其他收益	330,000.00
第二批资本市场发展市级专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
“大干一百天实现双过半”竞赛活动政策奖励兑现资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
多层次资本市场构建省级补助资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
其他	40,116.79	其他收益	40,116.79
小 计	3,982,616.79		3,982,616.79

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

其他说明：

无。

2、同一控制下企业合并

无。

其他说明：

无。

2、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

是 否

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

是 否

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：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	设立	2021年8月24日		100.00%
湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	设立	2021年11月22日		100.00%

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
达嘉医药	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		同一控制下企业合并

达嘉物业	湖南省	湖南省长沙市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司	湖南省	湖南省长沙市	服务业		100.00%	设立
山东达嘉药房	山东省	山东省济南市	商业	100.00%		设立
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	海南省	海南省海口市	商业	100.00%		设立
湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		设立

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

无。

其他说明：

无。

(1) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

其他说明：

无。

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(3) 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

无。

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

其他说明：

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

其他说明：

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

3、重要的共同经营

适用 不适用

其他说明：

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

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

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无需付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告“第十节 七、4(2)本期计提、收回或转回坏账准备情况”，“第十节 七、5 (2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况”，“第十节 七、8 (3) 2) 坏账准备计提情况”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的18.52%(2020年12月31日：22.15%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，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

单位：元

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

短期借款	589,251,169.85	614,203,648.39	614,203,648.39		
应付票据	71,714,126.13	71,714,126.13	71,714,126.13		
应付账款	341,983,696.76	341,983,696.76	341,983,696.76		
其他应付款	4,814,549.11	4,814,549.11	4,814,549.11		
一年内到期的非流动负债	13,909,292.66	14,035,198.22	14,035,198.22		
长期借款	106,144,833.33	113,250,616.66	4,489,838.89	108,760,777.77	
租赁负债	44,107,329.82	49,643,455.73	11,662,007.52	20,636,788.63	17,344,659.58
小计	1,171,924,997.66	1,209,645,291.00	1,062,903,065.02	129,397,566.40	17,344,659.58

(续上表)

单位：元

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	585,527,898.79	594,167,368.87	594,167,368.87		
应付账款	327,956,602.03	327,956,602.03	327,956,602.03		
其他应付款	3,071,930.66	3,071,930.66	3,071,930.66		
一年内到期的非流动负债	13,672,423.72	14,079,367.15	14,079,367.15		
长期借款	86,116,878.93	94,341,978.93	3,489,512.26	90,852,466.67	
小计	1,016,345,734.13	1,033,617,247.64	942,764,780.97	90,852,466.67	

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告“第十节 七、82（1）外币货币性项目”之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			19,348,459.72	19,348,459.72
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	19,348,459.72	19,348,459.72

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

本企业没有母公司，实际控制人为自然人王毅清，任公司董事长和总经理职务，持有公司股份7,014,421股，持有本公司33.9672%的股权，通过长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司4.7456%的股份；王毅清的配偶明晖直接持有公司股份140.00万股，持股比例为0.6779%。王毅清、明晖夫妇可实际支配公司的表决权比例合计为39.3907%。本企业的实际控制人为王毅清、明晖夫妇。

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本报告“第十节、九、1、在子公司中的权益”之说明

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钟雪松	持有 5%以上股份的股东
湖南中嘉生物医药有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明：

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南中嘉生物医药有限公司	药品	593,054.25			0.00

出售商品/提供劳务情况表

无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(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

关联租赁情况说明：

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
王毅清、明晖	30,000,000.00	2021 年 09 月 15 日	2022 年 07 月 15 日	否
王毅清	50,000,000.00	2021 年 03 月 16 日	2022 年 03 月 16 日	否

王毅清	40,000,000.00	2021 年 03 月 15 日	2022 年 03 月 14 日	否
王毅清	35,000,000.00	2021 年 08 月 16 日	2022 年 08 月 15 日	否
王毅清	25,000,000.00	2021 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 11 日	否
王毅清、明晖	51,500,000.00	2021 年 07 月 09 日	2022 年 07 月 07 日	否
王毅清、明晖	32,200,000.00	2021 年 08 月 16 日	2022 年 08 月 4 日	否
王毅清、明晖	31,504,500.00	2021 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 9 日	否
王毅清、明晖	24,000,000.00	2021 年 04 月 01 日	2024 年 04 月 01 日	否
王毅清、明晖	86,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 15 日	否
王毅清、钟雪松	30,000,000.00	2021 年 02 月 08 日	2022 年 02 月 08 日	否
王毅清	30,000,000.00	2021 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 22 日	否
王毅清	20,000,000.00	2021 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 11 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王毅清、明晖	50,000,000.00	2021 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 07 日	否
王毅清、明晖	48,300,000.00	2021 年 05 月 27 日	2022 年 05 月 26 日	否
王毅清	40,000,000.00	2021 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 12 日	否
王毅清、明晖	7,500,000.00	2021 年 08 月 31 日	2022 年 02 月 28 日	否
王毅清、明晖	3,690,158.34	2021 年 12 月 16 日	2022 年 03 月 16 日	否
王毅清、明晖	2,164,522.97	2021 年 12 月 24 日	2022 年 06 月 24 日	否
王毅清、明晖	271,385.09	2021 年 12 月 24 日	2022 年 03 月 24 日	否
王毅清、明晖	78,300.00	2021 年 12 月 24 日	2022 年 03 月 24 日	否
王毅清、明晖	842,509.61	2021 年 12 月 24 日	2022 年 03 月 24 日	否
王毅清、明晖	751,166.59	2021 年 12 月 24 日	2022 年 03 月 24 日	否
王毅清	23,000,000.00	2021 年 02 月 01 日	2022 年 02 月 01 日	否

关联担保情况说明：

无。

(4) 关联方资金拆借

适用 不适用

(5) 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,558,534.01	2,674,762.03

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
药品款	湖南中嘉生物医药有限公司	202,418.14	0.00

7、关联方承诺

8、其他

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

适用 不适用

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,398,449.40	100.00%	332,898.92	0.46%	72,065,550.48	44,726,743.39	100.00%	167,507.89	0.37%	44,559,235.50
其中：										
合计	72,398,449.40	100.00%	332,898.92	0.46%	72,065,550.48	44,726,743.39	100.00%	167,507.89	0.37%	44,559,235.50

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：332,898.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	72,398,449.40	332,898.92	0.46%

确定该组合依据的说明：

对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,267,345.40
3 年以上	131,104.00
3 至 4 年	131,104.00
合计	72,398,449.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	167,507.89	239,041.98		73,650.95		332,898.92
合计	167,507.89	239,041.98		73,650.95		332,898.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,650.95

其中重要的应收账款核销情况：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙市医疗保障事务中心	37,077,370.54	51.21%	189,778.68
湖南省医疗工伤生育保险管理服务局	10,805,616.68	14.93%	27,014.04
邵阳市职工医疗保险	4,311,224.51	5.95%	10,778.06
永州市职工医疗保险	3,682,312.04	5.09%	9,205.78
岳阳市医疗生育保险基金管理服务处	1,791,094.60	2.47%	4,477.74
合计	57,667,618.37	79.65%	

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	308,898,798.27	2,784,950.10
合计	308,898,798.27	2,784,950.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	305,829,327.59	500,000.00
押金及保证金	3,231,146.89	1,679,412.32
其他	749,959.45	1,492,529.98
合计	309,810,433.93	3,671,942.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	111,202.04	17,790.16	758,000.00	886,992.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-80.35	80.35		
本期计提	50,353.27	-17,709.81	-8,000.00	24,643.46
2021 年 12 月 31 日余额	161,474.96	160.70	750,000.00	911,635.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	308,203,439.65
1 至 2 年	307,553.96
2 至 3 年	7,000.00
3 年以上	1,292,440.32
3 至 4 年	349,442.32
4 至 5 年	555,090.00

5 年以上	387,908.00
合计	309,810,433.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预计的信用损失	886,992.20	24,643.48				911,635.66
合计	886,992.20	24,643.48				911,635.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
湖南达嘉维康医药有限公司	内部往来款	303,025,753.06	1 年以内	97.81%	0.00
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	内部往来款	1,903,574.53	1 年以内	0.61%	0.00
山东达嘉维康大药房连锁有限公司	内部往来款	900,000.00	1 年以内	0.29%	0.00
湖南泡沽网络科技有限公司	其他	424,528.29	1 年以内	0.14%	21,226.41
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	320,000.00	1 年以内	0.10%	16,000.00
合计	--	306,573,855.88	--	98.95%	37,226.41

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

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。

3、长期股权投资

单位：元

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	697,096,728.22		697,096,728.22	547,096,728.22		547,096,728.22
合计	697,096,728.22		697,096,728.22	547,096,728.22		547,096,728.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
达嘉医药	398,911,155.32	150,000,000.00				548,911,155.32	
达嘉物业	147,185,572.90					147,185,572.90	
山东达嘉药房	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	547,096,728.22	150,000,000.00				697,096,728.22	

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	690,969,104.28	635,170,587.19	586,874,181.50	533,802,079.46
其他业务	216,356.35		227,189.85	
合计	691,185,460.63	635,170,587.19	587,101,371.35	533,802,079.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	691,185,460.63			691,185,460.63
其中：				
在某一时点确认收入	690,969,104.28			690,969,104.28
在某一时段内确认收入	216,356.35			216,356.35
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	691,185,460.63			691,185,460.63
其中：				
药店零售	690,969,104.28			690,969,104.28
其他	216,356.35			216,356.35
合计	691,185,460.63			691,185,460.63

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,061,316.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	226,211.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,069.29	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	1,074,990.01	
合计	3,226,607.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04%	0.42	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他