

# 一心堂药业集团股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-061 号



2022 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人阮鸿献、主管会计工作负责人代四顺及会计机构负责人(会计主管人员)肖冬磊声明：保证本半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描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司业务经营受各种风险因素影响，存在宏观经济与市场风险、公司主要业务方面的风险，公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”部分就此做了专门说明，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任 .....	31
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	42
第八节 优先股相关情况 .....	49
第九节 债券相关情况 .....	50
第十节 财务报告.....	51

## 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、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家商务部	指	中华人民共和国商务部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家医保局	指	国家医疗保障局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、鸿翔一心堂、股份公司、鸿翔一心堂公司、鸿翔药业、一心堂	指	一心堂药业集团股份有限公司（原：云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司）
广西一心堂	指	广西鸿翔一心堂药业有限责任公司
贵州一心堂	指	贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司
四川一心堂	指	四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司
重庆一心堂	指	重庆鸿翔一心堂药业有限公司
山西一心堂	指	山西鸿翔一心堂药业有限公司
鸿云药业	指	云南鸿云药业有限公司
中药科技	指	云南鸿翔中药科技有限公司
点线运输	指	云南点线运输有限公司
三色空间	指	云南三色空间广告有限公司
成都一心堂	指	四川一心堂医药连锁有限公司
上海一心堂	指	上海鸿翔一心堂药业有限公司
天津一心堂	指	天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司
海南一心堂	指	海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司，前身为海南联合广安堂药品超市连锁经营有限公司
河南一心堂	指	河南鸿翔一心堂药业有限公司
红云制药、华宁鸿翔	指	鸿翔中药科技有限责任公司（原：云南红云制药有限公司）
星际元	指	云南星际元生物科技有限公司
云商优品	指	云南云商优品电子商务有限公司
一心堂健康管理	指	一心堂健康管理有限公司
一心到家	指	一心到家科技（云南）有限公司
一心堂职业技能培训学校	指	一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
医保店	指	基本医疗保险定点零售药店
O2O	指	Online-to-Offline 的缩写，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前台的一种电子商务模式
B2C	指	Business-to-Customer, 是电子商务的一种模式，由企业直接面向消费者销售产品和服务
财务报表	指	本公司报告期的合并及母公司资产负债

释义项	指	释义内容
		债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注
A 股、股票	指	本公司发行的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	一心堂	股票代码	002727
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	一心堂药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	一心堂		
公司的外文名称（如有）	Yixintang Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	阮鸿献		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李正红	肖冬磊、阴贯香
联系地址	云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路1号	云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路1号
电话	0871-68185283	0871-68185283
传真	0871-68185283	0871-68185283
电子信箱	1192373467@qq.com	1192373467@qq.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,965,021,522.51	6,701,565,933.39	18.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	418,244,999.21	523,869,384.37	-20.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	397,833,190.34	512,163,946.32	-22.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	625,774,512.58	469,976,769.61	33.15%
基本每股收益（元/股）	0.7060	0.8876	-20.46%
稀释每股收益（元/股）	0.7044	0.8845	-20.36%
加权平均净资产收益率	6.22%	8.68%	-2.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	14,375,709,727.61	14,337,349,279.85	0.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,844,127,486.19	6,577,747,355.32	4.05%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	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）	-849,263.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	15,528,950.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产	0.00	

项目	金额	说明
生的收益		
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,708,633.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,080,510.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,861,093.20	
少数股东权益影响额（税后）	195,929.89	
合计	20,411,808.87	

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务及经营模式

公司的主营业务为医药零售连锁和医药配送业务，其中医药零售连锁是公司的核心业务，经过二十多年的发展，目前已成为国内直营连锁规模及管理模式领先的药品零售连锁企业之一。随着公司大健康产业链的布局所涉足的多元化业态蓬勃发展，形成以直营零售连锁为核心，多元化业态并存的发展格局。公司直营连锁门店分布较为广泛，并且有着一定的消费者群体作为基础，在行业中已形成了一定的品牌竞争力，树立了良好的市场口碑。直营门店均由公司总部全资开设，在总部的直接领导下统一经营，公司利用连锁组织集中管理、分散销售的特点，充分发挥了规模效应，而且能对其具有较强的约束控制力，有利于保证品牌形象和服务质量的一致性。其可复制化的门店经营模式，有助于规模的进一步扩张。公司目前重点发展区域在西南地区、华南地区，同时兼顾华北地区的门店发展，公司战略将逐步着眼于全国市场，同时坚持核心区域门店高密度布局，形成城乡一体化的门店布局结构。

公司直营门店为广大居民提供着极为重要的用药服务和健康防护保障。具有商品售卖属性、医疗服务属性、前置实体仓储属性和直接体验场景属性。公司积极尝试大健康药店的新兴业态，选择一些有条件的地区和门店进行健康食品、个人护理用品及与健康相关的日用便利品的经营尝试。同时，公司将不断向慢病管理药房、DTP 专业药房、智慧药房等创新模式转型。在互联网技术推动下，无人售药柜、人脸识别、AI 机器人等新科技应用也将逐步进入零售门店。通过互联网、物联网、大数据、云计算等创新技术，为消费者提供更专业、更便捷的服务。

#### 1、公司采购模式

公司根据行业特征和主要市场区域特点，确立了“以需定进、勤进快销、满足需求、质量控制”的采购原则，保证资金周转、库存比例的平衡及经营活动的正常进行。公司设采购管理部门，负责公司整体采购品类规划、供应链建设、战略型供应商发掘和维护、采购政策的制定、价格政策制定等，并监督管理采购过程，具体采购业务由云南管理中心、省外子公司下设的采购部门负责。目前，公司主要采用集中采购与地区采购相结合的采购模式。

#### 2、公司销售模式

公司业务以药品零售为主，通过建立医药零售终端网络，以门店为基础，通过提供健康咨询、顾客慢病管理、用药周期管理等服务，不断完善产品+服务的商业模式，提升顾客的满意度和黏性，从而实现公司业务规模的持续、稳定增长。公司设立商品管理部和营运中心负责定价、市场开发、市场营销等系列销售活动的开展。连锁直营药店具有质量控制严格、执行力强、响应速度快等特点，有利于保证品牌形象和服务质量的一致性，从而在社会高度关注食品药品安全的情形下，能更多获得监管部门和消费者的认可，以及能够获得上游供应商较大的支持。

#### （二）报告期内公司所属行业发展阶段、周期性特点

据国家药监局综合和规划财务司中国食品药品监管数据中心 2022 年 3 月份发布的 2021 年第三季度《药品监督管理统计报告》，截止 2021 年 9 月底，全国共有《药品经营许可证》持证企业 60.65 万家。其中，批发企业 1.34 万家，零售连锁总部 6658 家，零售连锁门店 33.53 万家，单体药店 25.12 万家。截止 2021 年 9 月底全国药店数量已达 58.65 万家。中康 CMH 数据显示，上半年中国零售药店总销售额为 2,480 亿元，同比增长 3.4%，增速快于医药制造业。公司是 A 股连锁药店第一家上市公司，2022 年 7 月获得由中国医药教育协会、中国药师协会、中国非处方药物协会指导，米内网主办的 2022 年米思会 2021-2022 年度中国连锁药店直营力百强榜榜首。

报告期内，随着我国社会经济综合水平的显著提高，民众在日常生活及医疗服务方面的获得感日益增长。伴随而来的人口老龄化趋势逐年攀升，结合三胎政策的放开，形成老龄化与新生人口的同步增长。在大众对大健康服务和医药消费需求持续增长的背景下，大健康事业得到不断的发展。

随着医疗保障体系的逐步完善，医药相应政策的陆续出台，如两票制的全面落地、医保控费的加强、带量采购以量换价的规模效应、双通道的推进实施等，医药行业市场规模和连锁集中度持续提升，市场规模增长趋稳。近年来，随着监管的趋严、市场化竞争更加激烈，以及大型连锁精细化管理能力和标准化门店复制能力的提升，更多资源向大型连锁

企业靠拢，加快行业连锁化率的提升。连锁药店以终端实体门店为窗口，结合线上线下融合式发展，加大提升门店服务半径，构建新零售渠道价值。通过运用自身专业化服务能力、规模化的运营模式、多方面的采购渠道、自有物流的配送体系，带来各项增值性服务满意度的提升，形成较强的市场竞争力，更加有利于大型连锁药企的长期发展。

公司所属医药零售行业，经营的产品以药品为主，非药品为辅。药品的需求取决于大众自身的健康状况，较其他品类的零售业有一定的区别。医药零售行业所经营的药品具备时效性、地域性和消费者用药习惯性，具备自身的行业特性，因此药品和其他品类差异较大，属于社会刚性需求，受宏观经济环境的波动影响较小，不存在明显的周期性。

### （三）报告期内公司主要业务经营情况

公司作为全国领先的医药连锁企业之一，始终秉承“一心做事、以心换心”的企业精神，和“一心为民，全心服务”的服务宗旨，以专业化的贴心服务，满足广大消费者的用药需求。

2022 年上半年，公司在董事会及管理层的有力领导下，不断优化经营策略，扎实推进各项基础性工作，加快专业化服务能力提升，强化预算事前管理，稳步提高门店经营效率。在现有的基础上，公司经营成果和规模得以巩固和发展。2022 年 1 季度在新冠肺炎疫情的影响下，公司攻坚克难，强化内修外练。2022 年上半年，内修方面为适应公司发展步伐，满足公司长期战略规划对高层次精英人才的需要，公司 73 位中高层管理人员顺利结业浙江大学“二十一世纪”中高层管理人员研修班。同时，加大创新业务发展，按照年度经营计划有序推进各项工作的开展。结合国内外医药市场规模及连锁化率不断提升的经验和趋势，公司致力于加强单店调优，持续提升门店经营质量和门店规模的同步增长。以高质量的规模化经营实现公司长远发展。2022 年上半年，管理层深耕细作努力搭建先进数字化系统的转型升级。从长远角度关注门店专业化服务能力的持续提升，通过专项培训和新老员工带教的模式增强门店端店长及店员的专业知识储备。

当前团队形成学习型组织，团队上下积极学习医药相关政策及相关专业化知识，坚持以市场为主，绩效考核为依据，过程管理为抓手，实现对市场需求的稳步定调。内部管理方面，全员推广增收节支、开源节流的经营理念，实现降本增效促增长的经营成果。积极落实双通道及慢性病门店的建设，持续拓展慢病健康照顾站的业务布局，后台管理能力和前台门店规模再上一个新台阶。

#### 1、细化门店经营质量，优化单店经营成果

为全面提升公司经营业绩，落实管理层战略部署。公司以门店为最小单元细化落实到具体业务点，针对重点需优化门店推行单店调优方案。充分利用公司品牌一体化的门店网络布局优势，持续下沉式发展。优化提升单店经营品质，挖掘门店价值潜力，进一步促进公司经营战略的达成。制定重点单店调优推进方案并启动调优工作，组建单店调优专项小组制订重点调优门店的政策、方案解决，和后续调优的实施跟踪。设定调优门店范围，以新开门店强化宣传、店铺位置及品牌信息传播为着重点，潜力门店以挖掘潜在消费者和潜在的消费需求为着重点、店群整合调优方面以单店融合式整体调优为方案做规模效益。在单店调优方面重点落实重装开业、局部重装、品类优化、专柜新设、会员拓展、品牌提升、人员优化等调优类型来提升门店经营质量。

#### 2、多元化创新业务的发展

报告期内，公司持续拓展多元化业务模式，加大对彩票、个护美妆产品业务的推广和销售。以渠道共建、跨界营销跨域发展的创新模式，带动一站式销售的增量。通过多元化经营模式吸引和扩大更多潜在消费群体，提升顾客进店频次，增加门店销售促成机会。实现公司门店众多的网点价值。

立足当下，着眼未来，既要坚持主业发展，强化主业竞争，提升主业盈利，同时也要基于市场变化和市场需求，不断强化综合竞争能力和抗风险能力。在以药品零售连锁为核心的经营下，不断尝试新的品类经营、新的业态管理、新的模式运作。

#### 3、推进店长培养工程，强化门店服务水平

随着社会的进步对药店专业化服务水平要求的提高，专业化的零售连锁药店服务力深受广大消费者的青睐。结合公司规模化的不断发展，储备优秀店长提升门店服务水平，优化门店经营效益是当前重要工作之一。公司旗下一心堂职业技能培训学校专注各项重点岗位人才的培养，落实公司战略考量，开展店长培养工程。针对门店店长职业发展和个人能力的提升组织开展培训战略规划。赋能店长角色，使其快速成长，在竞争变化的市场当中带领门店成员展现一心堂的专业服务能力，创造更多门店价值。通过围绕店长意识形态、门店团队建设及个人成长、门店经营管理、门店财务管理

理、门店基础管理、门店实操案例等内容培养综合能力全面，胜任力强的优秀店长。以店长为核心带教门店成员，提升门店团队综合竞争力优势。

人是趋动货、场效益兑现的关键因素，只有人力资源的价值提升，其余资源的价值才能有效发挥。挖掘人力资源价值，提升人力资源绩效，建立有效的人力资源梯队，是公司可持续发展的关键，也是公司提升竞争力的核心。

#### 4、自有渠道价值优势显现

随着我国经济的迅速发展，人民生活水平不断提高，对健康生活的追求已成为现阶段的刚需，中医药是中华民族的瑰宝，在很多方面具备独特优势和突出的作用。在国内经济大循环的背景下，人民健康观念的提升、生育政策的放开以及人口老龄化趋势下，中药及中药饮片具备广阔的发展前景和政策红利。

依据国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，提出要夯实中医药人才基础、提高中药产业发展活力、增强中医药发展动力等七方面和相应政策措施。近些年，公司大力推动鸿翔中药旗下各品牌产品的发展，通过线上线下相结合的方式，宣教中药文化，传承中药发展，积极响应中医药纳入到“健康中国”的战略号召。

公司全资子公司鸿翔中药旗下多个中药自有品牌并进发展开拓创新，其中鸿翔、卉品、膳尚、本典等品牌 1000 余个产品在云南省及云南省以外省份自营门店销售，通过产供销关系的合理分析，大大缩短产品中间环节，加强渠道价值建设。通过自有品牌的投入优化和丰富门店品类结构，更加有效的提升顾客满意度和门店经营效率。

#### （四）门店经营情况分析

1、报告期内，公司深耕细作坚持核心区域门店高密度布局，形成城乡一体化的门店网络布局结构。公司品牌自上而下沉式渗透发展，各行政区域门店规模保持均衡发展势头。公司重点发展区域在西南、华南地区，同时兼顾华北地区的门店发展。从行业发展来看，公司战略将逐步着眼于全国市场。

报告期内，随着我国慢性疾病发生率呈快速上升的趋势，公司强化慢病管理与服务，慢病管理和防治成为当今社会关注的重要话题。慢性疾病的特点在于控制不好而导致的并发症会带来严重后果。基于此现状，公司为慢性病患者提供了更为科学、贴心和便捷的慢病管理服务。公司上下将“一心为大众提供健康管理服务”作为企业使命，为保障人民健康贡献力量。近年来，公司大力发展慢性病健康照顾站的普及与覆盖，坚持以人民健康为中心，以预防为主，普及健康知识和生活理念，为大众提供便捷的购药服务。此外，慢病健康照顾站除为慢病患者免费测量体重等基础性服务，还提供免费血压、血糖、尿酸的检测和为患者建立专业的慢病档案。科学有效的慢病防治与服务，让患者在家门口即可进行专业、快速、便捷的慢病检测，一定程度上节省了患者在慢病管理方面所耗费的交通成本及时间成本。

在经营方面，放眼全国市场，加强省外市场的经营管理力度。首先，大力提升公司商品的价格竞争力和品牌力；其次，持续推进商品竞争力提升，通过顾客用药疗效、顾客对价格满意度、供应商采购渠道等方面综合分析，建立差异化的商品精品体系。同时，通过员工专业化服务和顾客满意度系统、顾客回头率的考核，实现公司盈利和顾客满意度的平衡。利用 CRM 客户关系管理系统提供慢病管理、母婴管理等深度服务，提升顾客粘度。通过商品品类优化与顾客管理双重提升，达到提高交易次数和客单价的目的。同时，公司持续推进线上线下一体化的营销网络建设，致力于打造全渠道经营模式。通过规模效应提升议价能力、降低物流及管控成本，迅速提升公司各省外市场的获利能力。

##### （1）报告期末已开业门店按物业权属划分

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (平米)	门店数量	建筑面积 (平米)
西南地区	医药零售连锁	31	4,744.26	7,033	949,786.19
华南地区	医药零售连锁			1,247	164,068.35
华北地区	医药零售连锁			634	91,029.12
华东地区	医药零售连锁			10	1,437.33
华中地区	医药零售连锁			35	7,013.48
合计		31	4,744.26	8,959	1,213,334.47

注：西南地区包括：云南省、四川省、重庆市、贵州省；

华南地区包括：广西壮族自治区、海南省；

华北地区包括：山西省、天津市；

华东地区包括：上海市；

华中地区包括：河南省；

(2) 报告期内主要区域门店拓展情况

地区	2022 年 1-6 月				
	期初门店数量	新开业门店数量	其中：搬迁门店数量	关闭门店数量	期末门店数量
云南省	4,939	248	48	21	5,118
四川省	1,100	109	7	4	1,198
重庆市	307	35	9	2	331
广西省	835	66	11	16	874
山西省	580	56	3	10	623
贵州省	394	29	2	4	417
海南省	353	29	7	2	373
河南省	32	5	-	2	35
上海市	10	-	-	-	10
天津市	10	1	-	-	11
<b>合计</b>	<b>8,560</b>	<b>578</b>	<b>87</b>	<b>61</b>	<b>8,990</b>

2022 年上半年，公司持续开展市县乡一体化垂直渗透拓展，将区域市场做深做透。报告期内，公司加大对新开门店经营质量的各项把控。加强收购标的门店的经济数据分析、未来市场预期分析、可行性研究等方面的执行。以单店为经营单元，通过各项经营指标的优化，从而提升单店经营效率。

报告期公司直营门店经营效率情况：

区域	门店数量	门店经营面积 (平方米)	日均平效 (含税，元/平方米)	租金效率 (含税，年销售额/租金)
省会级	2,096	241,901.60	41.32	8.27
地市级	2,898	316,020.29	37.35	10.02
县级	2,299	240,752.21	36.16	11.30
乡镇级	1,697	132,029.03	37.42	17.59
<b>合计</b>	<b>8,990</b>	<b>930,703.13</b>	<b>38.09</b>	<b>10.31</b>

注：日均平效=日均营业收入/门店经营面积；

日均营业收入=门店当年含税营业收入/当年门店营业天数。

租金效率=年平均销售/年租金

报告期内，公司拓展团队持续推进降租增效的发展思路，通过前后台日常性费用的预算控制，实现运营成本的全面降低。在门店规模不断扩大的情况下，不断优化和控制门店各项经营费用及成本，提升门店利润率。加强后台管理水平，优化人效创造力，提升人均产值。加强后台人员对前台终端业务的了解和学习，以后台支援前台的管理方式，达成前后台的高效协作。

## 2、门店取得医保资质情况

2022 年上半年，公司积极争取达标门店的医保资质申报，持续提升医保资质门店占比。截止 2022 年 6 月 30 日，公司共 8,990 家直营连锁门店，已取得各类“医疗保险定点零售药店”资格的药店达 8,081 家，较上年年末净增加 655 家医保门店，同比上年同期净增加 1,222 家医保门店，同比增长 17.82%。报告期内公司医保刷卡销售占总销售的 45.50%。

地区	门店数量	获得各类医保定点资格门店数量	获医保门店占门店总数的比例
西南地区	7,064	6,677	94.52%
华南地区	1,247	806	64.64%
华北地区	634	568	89.59%
华东地区	10	2	20.00%
华中地区	35	28	80.00%
<b>合计</b>	<b>8,990</b>	<b>8,081</b>	<b>89.89%</b>

### 3、营业收入排名前十名的门店情况

销售前十门店累计营业收入占公司整体营业收入的比例 1.78%。

门店名称	地址	开业日期	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	经营方式	物业权属
一心堂昆明西昌路慢性病大药房	云南省昆明市	2018 年 12 月 21 日	342.80	直营	租赁物业
一心堂成都一环路药店	四川省成都市	2015 年 11 月 24 日	273.69	直营	租赁物业
一心堂昆明人民东路慢性病大药房	云南省昆明市	2018 年 12 月 21 日	200.00	直营	租赁物业
一心堂昆明栗树头连锁店	云南省昆明市	2010 年 4 月 30 日	250.00	直营	租赁物业
一心堂个旧人民路连锁店	云南省红河州	2002 年 10 月 5 日	350.00	直营	租赁物业
一心堂昆明东寺街连锁二店	云南省昆明市	2018 年 3 月 27 日	105.21	直营	租赁物业
一心堂宁蒗万格路连锁店	云南省丽江市	2010 年 8 月 13 日	143.00	直营	租赁物业
一心堂昆明金安小区连锁二店	云南省昆明市	2016 年 7 月 22 日	312.00	直营	租赁物业
一心堂昆明丹霞路连锁三店	云南省昆明市	2010 年 3 月 31 日	217.00	直营	租赁物业
一心堂项城中心店	河南省周口市	2021 年 7 月 6 日	265.20	直营	租赁物业

### (五) 报告期内主要业务进展情况

#### 1、会员管理与服务业务

会员是公司立业之本，是消费群体中最为稳定的客群。公司成立 20 余年以来获得众多忠实会员的认可。随着公司长期稳定的发展和门店日新月异的热情服务，一心堂门店品牌在社区、商业街等众多特定场所和区域形成了当地不可或缺的一部分。公司专门设置门店专项服务基金，实现更多人性化的服务来提升顾客满意度，赋能会员体验享有更多附加值。以顾客健康问题解决方案为核心，实现全程、全渠道、专业药事、慢病关爱、健康管理等场景为会员提供服务。利用 CRM 客户关系管理系统提供慢病管理、母婴管理等深度服务，更好的维护现有顾客群体，不断挖掘新的潜在顾客群体，以顾客为中心，围绕顾客实际需求为着力点，提升顾客粘性。通过顾客画像与商品品类的贴合度达到经营效率的提升。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司拥有有效会员人数达到 3300 万人，会员人数同比增长 26.92%。在当前市场环境中促销活动的开展、慢病顾客的维护依然是门店经营稳增长的重要方式。会员客单价是非会员客单价的 2.73 倍。会员销售及会员客单价较为稳定，符合公司经营目标。

公司的发展离不开广大会员朋友，会员是公司发展的基础，未来公司将继续挖掘会员价值，加强慢病服务保障力度，维护好会员消费体验，持之以恒的加强门店口碑的建设。通过时间的积累推动门店的不断成长，让更多新开门店成为社区、商圈内的大健康推广点。以此更好的服务广大会员朋友，切实做到一心做事，以心换心的企业精神。

#### 2、互联网业务的发展情况

电商业务不受时间和空间的限制而面向广泛的客户群体，配合公司众多直营门店的分布，以门店为驻点大大增强了门店服务半径，提供了更为广阔的发展环境和团队高效的服务能力。

公司在电商业务模块的运营上，搭建了最为消费者接受的 O2O 业务和 B2C 业务，在 O2O 业务和 B2C 业务中细分了自营和第三方业务。

截止 2022 年 6 月末，公司涉足的 10 个省份及直辖市 O2O 业务全覆盖，O2O 业务门店数共计达到 8833 家，2022 年上半年 O2O 业务门店共计增加 542 家，O2O 业务门店数覆盖率达到门店总数的 98.25%，O2O 业务门店数复盖率进一步增加，经过近几年电商业务的发展，公司 O2O 业务已实现与线下门店同步融合。

2022 年上半年电商总销售额为 2.62 亿元，同比上年同期增长 62.64%，其中 O2O 业务同比上年同期增长 77.59%；B2C 业务同比上年同期增长 8.61%。

电商业务主要以 O2O 业务销售为主导，与公司门店众多的基本情况相适应，O2O 业务销售占电商业务总销售额的 85.53%，其中自营 O2O 业务客单价是第三方 O2O 业务客单价的 4.17 倍。B2C 业务占电商总销售比重为 14.47%。

### 3、慢病医保情况

随着我国居民的生活水平不断提高，大众对健康的理念将会持续增强，以及人口老龄化程度日益加深等因素的推动下，慢病医药消费需求将会呈现稳步增长的发展趋势。公司着重发展慢病医保业务，持续加大对慢病医保业务的投入。

截止 2022 年 6 月末，慢病医保门店为 901 家，慢病医保门店占连锁门店总数 10.02%，慢病医保覆盖省、州、市、区、县各级门店。

公司重视慢病业务的开展，组织慢病业务专项培训，集团慢病业务部联合一心堂职业技能培训学校培养一批慢病内训师队伍。截止 2022 年 6 月末，公司布局在门店的慢病健康照顾站共计 996 家，涉及 45 个分部，7 个省份及直辖市。慢病健康照顾站的主要作用在于提升门店专业服务能力，更多的服务好广大慢病患者，帮助门店聚客引流增销售。

### 4、个护美妆产品发展情况

个护美妆业务作为近年来公司创新业务之一，公司将个护美妆旗舰店打造成为新零售业务模式下的新窗口，让各年龄段的顾客从新视角了解一心堂多元化品类发展。个护美妆业务的推进增加了年轻消费群体进店频次，将年轻顾客转化为一心堂忠实会员，提升新会员开发力度。从而带动门店全品类销售的增长，将个护美妆产品陈列在药店货架上，更加直观的反映新时代下药店的多元化品类发展。

2022 年上半年集团内个护美妆产品销售涉及产品层次 36 种。个护美妆产品各行政区域销售占比较为合理。从云南省内重点打造来看，个护美妆产品布局在云南省内 20 个分部进行推广并设置专柜 657 个。

目前个护美妆产品已实现半年度破亿元的销售，随着市场需求的变化，未来通过公司不断的推广与发展，与全国药妆上市公司强强联合，该项业务还会有较好的成长空间。

### 5、双通道业务的推进

国家医保局大力推进药品目录管理改革，建立健全目录动态调整机制，双通道政策是时代发展的趋势。为保障广大患者购药便捷性和用药经济性，同时充分发挥药店分布的广泛性，利用药店高市场化程度和高灵活服务的优势。药店形成与医院互补，发挥药店优势成为双通道的定点渠道之一。

公司将双通道工作纳入重点工作之一，云南及云南省外各子公司后台相关部门积极学习了解各地方医保部门的相应政策。掌握政策动向，积极申报符合相关条件的门店申请开通双通道，广泛纳入社会资源为后续顾客吸引增加交易频次和促进业绩增长提供条件。

全集团已获得双通道门店资质批复的门店数为 204 家。随着各地政策逐步的落地，未来公司将会积极申报双通道门店的开通。

### 6、商保业务发展情况

2022 年上半年公司后台运营部门通过重点宣传和推广，精准拉动客户需求，强化持卡客户专享权益，引入话题性强的沙龙联络，结合门店主推商品、竞争对抗商品为门店聚客引流，持续提升第三方保险资金的转化率，以此增加门店营业收入。

2022 年上半年第三方保险业务实现销售额 3.71 亿元，同比上年同期增长 33.11%，第三方保险业务销售额占连锁门店总销售额的比重达到 5.78%。第三方保险业务规模持续保持增长态势。

同时随着业务体量的持续增长，管理部门持续加强风险管控，强化资金回款跟进力度，通过流程管控、制度梳理缩短资金回笼时间，增强资金使用效率。

### 7、新冠肺炎疫情影响的恢复

2022 年 1 季度受疫情反扑影响，公司为配合精准防控，按防疫要求不定期对退烧、止咳、抗病毒、抗生素四类药品下架管控。在 1 季度因疫情防控阶段性停业的门店近 500 家，被隔离员工 630 人，涉及相关药品下架的门店数为 2,146 家，由此对公司 2022 年 1 季度业绩、门店人流、经营品种造成影响。

截止 2022 年 2 季度末，随着疫情反扑的有效控制，公司停业门店在 2022 年 2 季度绝大部分门店得以恢复。截止 2022 年 2 季度末，全集团因新冠肺炎疫情影响暂未恢复营业的门店为 6 家，占门店总数的 0.07%，涉及一退两抗下架暂未恢复的门店有 37 家，占门店总数的 0.41%。一退两抗药品下架暂未恢复的门店分别为云南省内有 33 家，山西省内有 4 家。2022 年 2 季度在疫情有效控制下得到较大程度的恢复。

#### 8、彩票业务发展

随着创新业务的发展，目前公司在云南、广西和山西的近 500 家连锁药店开通体育彩票和福利彩票渠道销售点。公司通过对门店员工销售彩票的业务培训，促使代销者不断提升业务能力，确保合规销售。公司与体彩中心深入合作，营造体育彩票和一心堂公益、公信的正面形象，为公益事业、健康事业做出更大的贡献。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

## 二、核心竞争力分析

### 1、立体化的店群经营

公司初步形成了以西南为核心经营地区、华南为战略纵深经营地区、华北为补充经营地区格局，在西南和华南，公司均实行市县乡一体化的店群拓展。各区域市场品牌渗透力不断增强、门店商品和经营更加立体、新开门店成功率不断增加，形成强大的店群经营优势，最大限度提升城市或区域盈利能力。

市县乡一体化垂直渗透拓展。根据国家统计局公布数据，我国县域居民医疗保健方面的消费在各项消费价格的涨幅中遥遥领先，这也意味着，医药健康消费，已成为县域居民消费中最具增长力的一个版块。报告期内，公司在省级、地市级、县级、乡镇四个类型的市场门店均已超过 1700 家，形成行业独有的市县乡一体化直营发展格局。省会、地市级门店从品牌、商品、服务、物流等维度形成中心辐射，对县域市场人群消费发挥引领示范作用，更利于各层级市场建立竞争壁垒和成本优势。随着医疗健康消费“渠道下沉”，新一轮城镇化的浪潮，农村人口将大规模向三四线城市和县域市场集中，市场潜力巨大。以城市为级别的立体化店群经营。结合城市商圈类型、门店销售、消费需求、发展潜力等因素综合分析考虑，通过对门店进行改造或布局规划，公司在各区域市场形成了标准全品类旗舰店（中心店）、单品类旗舰店、品类加强店、标准店、乡镇店构成的垂直渗透立体化店群。各类型门店经营面向于不同地域、不同阶层的顾客，也使商品和服务更加丰富立体化，抗风险能力得到提升。依托于先进的信息管理系统，公司在多个城市启动同城互联项目，通过门店同城互联，各店型的门店均能快速为顾客提供更加全面、立体的商品和服务，大大增强顾客需求满足能力，连锁经营效益得到进一步释放。

### 2、标准化复制能力推动立体化纵深布局发展

公司继续坚持“少区域高密度网点”和“高度标准化统一管理”发展策略，将“打造当地药店第一品牌”、“建设合理密集的门店网络”、“实现较高市场占有率”作为区域市场营销目标。通过集中化经营系统的搭建，公司已在全国多个区域市场实现品牌和市场份额领先，各区域市场盈利能力持续增长。

公司秉承“少区域高密度”的全面立体化纵深布局，全面立体化纵深布局是公司在行业内较为特色之处。通过“少区域高密度”战略的实施，公司目前在省、市、县、乡镇区域门店数量处于同步均衡发展态势。专业化的拓展团队通过标准化复制能力不断的扩散直营连锁的复制模式。标准化复制能力引领实现规模效应，结合内部管理和运营标准，形成“复制效应”加快门店成功扩张。近两年来，公司新开业门店数年平均超过千余家，自建门店是公司对外扩展的重要方式。通过强执行力将标准化复制模式执行落地。内部控制方面，运用管理部门的检查程序保证标准化复制的自建新店拓展顺利实施。经营策略方面，通过全面立体化纵深布局，充分调动店群效应，加快品牌影响力和市场渗透力，全面提升竞争力。以区域规模化效应快速提升市场份额，通过立体化纵深布局达到规模化经营，实现配送及运营相关成本费用的全面降低，有效提升公司运营效率，保障公司稳健发展。

### 3、全渠道经营网络

公司在线下业务稳健发展的同时，线上业务积极迎接互联网化和移动互联网化，积极建设全渠道销售网络、全渠道沟通网络和全渠道服务网络。在传统实体门店经营模式下，利用现代化信息技术全面参与到新零售运营模式当中。公司信息化团队在互联网+业务方面组织实施自营 O2O 业务的自主搭建。目前已上线一心到家 O2O 业务，自建一心到家、一心堂药城、积分商城等程序，依托互联网平台结合自身门店网点优势及品牌影响力的优势条件，配套建立相应的线上经营管理制度，融合线上流量及线下门店优势以及自有物流资源，开展渠道融通业务。

全渠道服务网络开创服务新体验。为提升门店服务，公司多年来一直坚持顾客意见簿收集、神秘顾客暗访检查、满意度调研等，并进行相关结果分析，致力为顾客的服务做到更好。通过坐席能力的呼叫中心为顾客提供咨询、售前售后、会员服务、投诉处理、专业咨询等，真正实现全渠道服务。未来公司将继续着力推进内部平台一心到家业务的重点发展。以线上为引流、线下门店为基础，结合物流资源形成融通模式，全力推进和探索新零售运营。报告期内公司自有物流体系网络遍布 6 个省份、2 个直辖市和 1 个自治区。各仓储中心依托公司电商 PC 端、移动端、微信、实体店实现一份库存供全国，一方面为门店提供无线延展的虚拟货架，另一方面多渠道满足顾客特定的商品需求。

#### 4、丰富的产品差异化布局

丰富的产品差异化布局是提升门店服务能力的基础，通过以往品类销售情况，结合具体地域气候、消费者用药习惯以及区域市场的变化等情况来实现各地区的品类差异化布局。专业的采购及营销团队是公司实现品类差异化流通的重要保障。在产品的引进方面，注重产品的内涵与外延。以不同的区域，不同的顾客群体需求为出发点，全方位引进独特优质产品，实现差异化布局，满足顾客不同偏好需求。

差异化的产品布局能够为不同消费群体带来购药便捷，创造价值和实惠。能够更好地满足各类消费群体的需求，从而让产品获得青睐，增强顾客粘性和对公司品牌的认可度。通过产品差异化营造多维度购物体验，从价格、专业化的服务等方面出发，持续提升产品附加值。

#### 5、差异化经营模式促进中药产业链布局

公司总部位于云南省，云南省拥有得天独厚品质优良的中药材资源。据不完全统计云南省中药材资源有 6000 多种，中药材在全国市场上独具一格，在著名的“云贵川广，道地药材”中首屈一指。借助地理位置的优势资源，全力加强中药产业链布局。中药产业是公司未来主要发展方向之一，市场前景及实用性具备较大的成长空间。

目前公司已初步完成建立种苗培育、初加工、精加工、批发、医疗机构供应、零售销售业务等完整的产业链。旗下子公司云南鸿翔中药科技公司、鸿翔中药科技公司、云中药业有限公司，三个公司专注于中药研究、种苗培育、中药材材料收储、饮片加工、配方颗粒的生产业务。在中药饮片产业方面，具有厚重的积淀和布局，结合十四五国家对大健康产业的支持以及新冠疫情后大众对中药的重视和关注度，未来在政策助力下，将有较好的市场前景和较强的推广性。通过前期研发、种苗培育、合作种植、深度检测、有效成分提取等方式，保障公司为顾客提供品类丰富、质量保障、剂型方便的中药产品。在中药的产能、产值上得到进一步提升。在充分尊重市场发展的客观规律前提下，以市场为导向，科学控制产供销各项指标关系。将生产、库存与市场销售直接有效的结合，科学把握市场供求关系的变化，合理控制生产，加快反应机制保证产品供应，满足市场需求，更好的服务于市场。

产业链布局及差异化经营模式最大限度地减少中间环节，有效降低运营成本及费用，充分节约流动资金，合理缩短资金运行周期，不断提高资金使用效率以及运营利润率。

#### 6、良好的供应链资源保障零售终端品类的广泛经营

长期以来，公司加强与广大供应商的合作共赢和长期发展，持续建立强强联合的供应商合作伙伴关系，充分发挥双方各项资源优势。随着公司规模化效应的日益显现，广大供应商朋友对公司的信誉、经营理念更加认可，公司获得广大供应商朋友的大力支持和鼎力相助。近 20 余年的发展，公司积累了与众多优秀厂商的合作经验，创下了一个又一个的业绩突破，成为众多供应商青睐的合作伙伴。

供应链管理作为公司长期性发展战略，极大地提高公司现代化管理水平。供应链管理将供需双向充分衔接，更好的提高了公司快速反应能力，保障品类经营的广泛性和持续性。通过市场反馈及按需定调的管理模式，公司实现精准管理，较好的降低运营成本，极大地提高了采购资金的周转。

#### 7、完善的培训体系促成核心岗位胜任力的提升

随着公司门店规模的快速增长和多元化经营模式的加快推进，门店端及多元化创新岗位对精干型人才的需求日益递增。人才作为企业发展的持续后动力，公司加大对各项岗位上人才的储备和培养。旗下一心堂职业技能培训学校专注培

训事业的发展，全方位保障培训后勤能力，持续为公司培养出核心岗位的优秀人才队伍，将优秀人才不断输送到目标岗位中，从而帮助公司创造更大价值。

此外，通过线下讲师的组建和线上鸿翔学院 APP 自有培训平台的无缝衔接，极大的提高培训效率，缩短人才培养周期。以岗位胜任为目的，提升能力为要点，解决问题、自主学习和革新创新为思路。

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,965,021,522.51	6,701,565,933.39	18.85%	
营业成本	5,203,397,569.42	4,097,098,844.14	27.00%	
销售费用	2,014,933,329.14	1,757,032,573.38	14.68%	
管理费用	200,232,856.69	184,764,087.47	8.37%	
财务费用	49,170,251.97	37,551,352.97	30.94%	按照新租赁准则，本期未确认融资费用摊销增加形成
所得税费用	54,731,739.22	74,332,623.52	-26.37%	
研发投入	1,686,339.93	3,800,952.57	-55.63%	本期中药研发项目投入减少形成
经营活动产生的现金流量净额	625,774,512.58	469,976,769.61	33.15%	本期销售回款增加形成
投资活动产生的现金流量净额	-196,668,193.36	897,780,997.93	-121.91%	本期购买理财产品减少形成
筹资活动产生的现金流量净额	-582,484,742.82	-681,852,733.82	14.57%	
现金及现金等价物净增加额	-153,168,185.52	685,876,959.22	-122.33%	本期购买理财产品减少形成

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	7,965,021,522.51	100%	6,701,565,933.39	100%	18.85%
分行业					
零售收入	6,317,704,462.41	79.32%	6,010,551,705.51	89.69%	5.11%
加盟收入	23,689,329.76	0.30%	2,562,950.19	0.04%	824.30%
分销收入	1,305,282,539.45	16.39%	250,561,682.77	3.74%	420.94%
工业收入	159,828,361.57	2.01%	277,125,936.81	4.14%	-42.33%
其他业务收入	158,516,829.32	1.99%	160,763,658.11	2.40%	-1.40%

分产品					
中西成药	6,021,789,141.77	75.60%	4,691,861,523.75	70.01%	28.35%
医疗器械及计 生、消毒用品	651,753,698.84	8.18%	588,381,358.62	8.78%	10.77%
中药	636,193,267.27	7.99%	728,472,463.34	10.87%	-12.67%
其他	496,768,585.31	6.24%	532,086,929.57	7.94%	-6.64%
其他业务收入	158,516,829.32	1.99%	160,763,658.11	2.40%	-1.40%
分地区					
西南地区	6,743,173,704.52	84.66%	5,596,684,334.45	83.51%	20.49%
华南地区	671,687,146.60	8.43%	629,623,615.51	9.40%	6.68%
华北地区	357,736,024.42	4.49%	291,541,112.89	4.35%	22.71%
其他地区	33,907,817.65	0.43%	22,953,212.43	0.34%	47.73%
其他业务收入	158,516,829.32	1.99%	160,763,658.11	2.40%	-1.40%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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						
零售	6,317,704,462.41	3,812,381,534.62	39.66%	5.11%	6.85%	-0.98%
分销	1,305,282,539.45	1,187,541,507.56	9.02%	420.94%	420.65%	0.05%
分产品						
中西成药	6,021,789,141.77	3,974,171,079.64	34.00%	28.35%	31.48%	-1.57%
分地区						
西南地区	6,743,173,704.52	4,337,346,530.62	35.68%	20.49%	26.51%	-3.06%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

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						
分销	1,305,282,539.45	1,187,541,507.56	9.02%	420.94%	420.65%	0.05%
分产品						

## 分地区

变更口径的理由

分销收入和加盟收入同比增长较快的影响因素：2021 年 3 季度集团将本草堂纳入并表范围，2022 年 1-6 月本草堂营业收入为 101,871.09 万元。

## 四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,574,346.15	0.97%	报告期内购买理财产品收益形成	否
公允价值变动损益	355,833.33	0.08%	报告期内交易性金融资产的变动形成	否
资产减值	-44,886,889.97	-9.55%	各报告期末计提存货跌价准备形成	否
营业外收入	18,734,878.83	3.99%	报告期内获得的政府补助形成	否
营业外支出	3,652,662.21	0.78%	报告期内固定资产毁损报废损失形成	否

## 五、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	1,922,060,244.19	13.37%	2,235,107,690.12	15.59%	-2.22%	
应收账款	1,651,418,391.16	11.49%	1,350,164,845.97	9.42%	2.07%	
存货	3,369,895,533.58	23.44%	3,316,964,090.61	23.14%	0.30%	
投资性房地产	39,170,233.82	0.27%	39,620,109.39	0.28%	-0.01%	
长期股权投资	105,939,624.75	0.74%	107,218,078.84	0.75%	-0.01%	
固定资产	851,926,586.51	5.93%	863,899,969.28	6.03%	-0.10%	
在建工程	49,156,295.40	0.34%	25,465,666.86	0.18%	0.16%	
使用权资产	3,020,346,058.82	21.01%	3,190,614,816.97	22.25%	-1.24%	
短期借款	340,414,302.78	2.37%	127,699,375.00	0.89%	1.48%	
合同负债	142,886,032.71	0.99%	95,865,085.41	0.67%	0.32%	
长期借款			35,077,776.83	0.24%	-0.24%	
租赁负债	1,697,997,832.01	11.81%	1,729,007,995.99	12.06%	-0.25%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	297,301,707.73	355,833.33			915,000,000.00	898,000,000.00	-222,213.89	314,435,327.17
金融资产小计	297,301,707.73	355,833.33			915,000,000.00	898,000,000.00	-222,213.89	314,435,327.17
上述合计	297,301,707.73	355,833.33			915,000,000.00	898,000,000.00	-222,213.89	314,435,327.17
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金	413,284,855.20	573,164,115.61	票据承兑保证金
固定资产	5,674,488.31	90,518,160.98	借款抵押物
合计	418,959,343.51	663,682,276.59	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
500,000.00	214,779,990.00	-99.77%

### 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、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 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
2017年	向特定投资者非公开发行	87,733.02	825.5	81,592.56	0	0	0.00%	8,055.36	本公司将募集资金投资项目结项后的结余8,055.36万元	0

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
									募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营，完成后，公司 A 股普通股非公开发行募集资金账户余额为零。	
2018 年	向社会公众公开发行	59,603.54	1,872.42	6,303.49	0	0	0.00%	55,550.87	45,000 万元暂时用于补充流动资金，其余 10,550.87 万元存放于募集资金专户	0
合计	--	147,336.56	2,697.92	87,896.05	0	0	0.00%	63,606.23	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>1、2017 年向特定投资者非公开发行募集资金：经中国证券监督管理委员会于 2017 年 10 月 20 日签发的证监许可[2017]1873 号文《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东兴证券股份有限公司于 2017 年 12 月 13 日向特定投资者非公开发行 A 股普通股股票 47,169,811 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 19.08 元，股款以人民币现金缴足。截至 2017 年 12 月 13 日止，非公开发行 A 股股票募集资金总额计为人民币 90,000.00 万元。上述募集资金总额扣除承销费用人民币 1,600.00 万元后（费用合计为人民币 2,000.00 万元，发行前已预付人民币 400.00 万元），本公司收到募集资金人民币 88,400.00 万元。本次实际募集资金总额合计人民币 90,000.00 万元，扣除支付东兴证券股份有限公司及天风证券股份有限公司的承销费和保荐费用 2,000.00 万元（发行前已预付人民币 400.00 万元，本次发行东兴证券股份有限公司由募集资金总额中主动扣除人民币 1,600.00 万元，其中可抵扣增值税进项税为 905,660.39 元）及其他发行费用 379.00 万元（其中可抵扣增值税进项税为 214,528.31 元），非公开发行 A 股股票实际募集资金净额为人民币 87,733.02 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，A 股普通股非公开发行募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币 1,791.99 万元。本公司 2021 年度使用募集资金人民币 2,114.99 万元，累计使用募集资金人民币 80,767.06 万元，尚未使用募集资金余额人民币 8,757.95 万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出及可抵扣增值税进项税）。本公司开设了专门的银行专项账户对募集资金存储，并与上海浦东发展银行昆明呈贡支行、东兴证券股份有限公司（保荐机构）签订了中药饮片产能扩建项目、门店建设及改造项目、信息化建设项目、补充流动资金项目《募集资金三方监管协议》公司在一家银行开设募集资金专用账户，将募集资金专户存储。公司在使用募集资金用于中药饮片产能扩建项目、门店建设及改造项目、信息化建设项目、补充流动资金项目时，资金支出必须严格按照公司资金审批规定办理手续，以保证专款专用，并授权保荐代表人可以随时到该银行查询募集资金专用账户资料。2022 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于 2017 年非公开发行 A 股普通股股票募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金的议案》，并于 2022 年 6 月 1 日召开 2022 年度第一次临</p>										

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
<p>时股东大会审议通过该议案。公司募投项目门店建设及改造项目、信息化建设项目已实施完毕，为更合理地使用募集资金，提高资金使用效率，公司将募集资金投资项目结项后的结余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营。截至 2022 年 6 月 30 日，A 股普通股非公开发行募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币 1,914.90 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司 2022 年上半年使用募集资金人民币 825.5 万元，累计使用募集资金人民币 81,592.56 万元，尚未使用募集资金余额人民币 8,055.36 万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出及可抵扣增值税进项税）。公司将上述尚未使用的募集资金余额人民币 8,055.36 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已将上述募集资金专户中的余额合计 8,055.36 万元（包含募集资金账户收到存放银行产生利息 220.3 万元及购买理财产品取得的收益 1,694.60 万元）全额转入公司基本户，并已完成非公开发行股票募集资金专户销户手续。2、经中国证券监督管理委员会于 2018 年 10 月 23 日出具的《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2160 号）核准，本公司于 2019 年 04 月 19 日向社会公众公开发行面值不超过 60,263.92 万元的可转换公司债券，本次可转换公司债券每张票面金额为人民币 100 元，按面值平价发行，募集资金总额不超过 60,263.92 万元。上述募集资金总额扣除承销费用及其他发行费用共计人民币 660.38 万元后，实际募集资金净额为人民币 59,603.54 万元。截至 2019 年 04 月 25 日，上述募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字(2019)160005 号验资报告。截至 2020 年 12 月 31 日，可转换公司债券发行募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币 810.01 万元。本公司 2020 年使用募集资金人民币 2,632.36 万元，累计使用募集资金人民币 3,169.89 万元，尚未使用募集资金余额人民币 57,243.67 万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出及可抵扣增值税进项税、暂时补充流动资金）。2020 年 5 月 8 日，公司已将年初用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 45,000 万元全部归还至募集资金账户，公司在该部分暂时闲置募集资金补充流动资金期间，对资金进行了合理的安排与使用，没有影响募集资金使用计划的正常进行，没有变相改变募集资金用途，资金使用情况良好，使用期限未超过 12 个月。2020 年 5 月 12 日公司召开第五届董事会第二次临时会议，审议通过《关于使用 2018 年可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，同意运用部分闲置募集资金总额不超过人民币 40,000 万元暂时用于补充流动资金，用于主营业务相关的经营，使用期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2021 年 12 月 31 日，可转换公司债券发行募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币 1,658.07 万元。本公司 2021 年使用募集资金人民币 1,261.18 万元，累计使用募集资金人民币 4,431.07 万元，尚未使用募集资金余额人民币 56,830.54 万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出及可抵扣增值税进项税、暂时补充流动资金）。2021 年 3 月 9 日，公司已将年初用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 40,000 万元全部归还至募集资金账户，公司在该部分暂时闲置募集资金补充流动资金期间，对资金进行了合理的安排与使用，没有影响募集资金使用计划的正常进行，没有变相改变募集资金用途，资金使用情况良好，使用期限未超过 12 个月。2022 年 2 月 28 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 11,000 万元提前归还至募集资金账户；2022 年 3 月 14 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 24,000 万元提前归还至募集资金账户。公司在该部分暂时闲置募集资金补充流动资金期间，对资金进行了合理的安排与使用，没有影响募集资金使用计划的正常进行，没有变相改变募集资金用途，资金使用情况良好，使用期限未超过 12 个月。截至 2022 年 6 月 30 日，可转换公司债券发行募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币 2,250.82 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司暂时补充流动资金人民币 45,000.00 万元，本公司 2022 年上半年使用募集资金人民币 1,872.42 万元，累计使用募集资金人民币 6,303.49 万元，尚未使用募集资金余额人民币 55,550.87 万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出及可抵扣增值税进项税、暂时补充流动资金）。</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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

							期			化
承诺投资项目										
中药饮片产能扩建项目	否	40,000	38,603.54	207.88	3,660.55	9.48%			不适用	否
门店建设及改造项目	否	27,000	23,733.02	704	19,774.86	83.32%		2,017.03	是	否
信息化建设项目	否	25,000	25,000	1,786.04	4,460.64	17.84%			不适用	否
补充流动资金	否	60,000	60,000		60,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	152,000	147,336.56	2,697.92	87,896.05	--	--	2,017.03	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	152,000	147,336.56	2,697.92	87,896.05	--	--	2,017.03	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生 为更加有效地加强对公司募集资金项目的实施与管理，优化募集资金项目的实施布局，公司拟变更本次募集资金项目中门店建设及改造项目的实施方式及地点。本次部分募集资金投资项目实施地点的变更，不改变募投项目的投向和项目基本建设内容，不改变募集资金的投入金额，不会对募投项目的实施、投资收益造成实质性的影响；公司不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。公司将严格遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》以及公司《募集资金管理办法》等相关规定，加强募集资金使用的内部与外部监督，确保募集资金使用的合法、有效。详见巨潮咨询网2019年2月26日披露的《一心堂：关于变更部分2017年非公开发行A股普通股股票募集资金投资项目实施地点的公告》。									
募集资金	适用 以前年度发生									

金投资项目实施方式调整情况	经公司第四届董事会第十二次临时会议决议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体暨对全资子公司增资的议案》，同意公司将部分募集资金投资项目实施主体由公司变更为公司全资子公司华宁鸿翔并对全资子公司增资。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022年2月28日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币11,000万元提前归还至募集资金账户；2022年3月14日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币24,000万元提前归还至募集资金账户。公司在该部分暂时闲置募集资金补充流动资金期间，对资金进行了合理的安排与使用，没有影响募集资金使用计划的正常进行，没有变相改变募集资金用途，资金使用情况良好，使用期限未超过12个月。2022年3月29日召开第五届董事会第十四会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，同意运用部分闲置募集资金总额不超过人民币45,000万元暂时用于补充流动资金，用于主营业务相关的经营，使用期限为自股东大会审议通过之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。
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	1、非公开发行A股普通股股票募集资金余额：8,055.36万元募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营。 2、公开发行可转换公司债券募集资金余额：45,000万元暂时用于补充流动资金，其余10,550.87万元存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、药品安全风险

公司所处的医药流通行业对药品安全的要求非常高，如果质量控制的某个环节出现疏忽，影响药品安全，本公司将要承担相应的责任。同时，药品安全事故的发生将对本公司的品牌和经营产生不利影响。自公司成立以来，对所有销售药品质量均进行严格的把关，并根据《中华人民共和国药品管理法》、《中华人民共和国药品生产质量管理规范》和《中华人民共和国药品经营质量管理规范》制定了《首营企业和首营品种审核制度》、《药品进货管理程序》、《商品验收管理制度》、《供应商评审管理办法》、《三级质量管理办法》、《质检抽（送）样管理办法》、《质量投诉管理办法》等一整套比较完备的制度，在日常经营过程中，严格按照相关制度的规定执行，对所生产、采购药品均进行严格的质量控制。报告期内，未出现重大药品质量问题。但公司在对所采购药品进行质检时，因无法实现全检，故在经营中仍存在药品安全的风险。

### 2、门店租赁房产不能续租的风险

公司大部分门店通过租赁房产经营，虽然为了保证经营的稳定性，公司与大部分租赁房产的业主签署了3年或3年以上的租赁合同，明确了双方的权利和义务，并约定在同等条件下的优先续租权，但是仍可能因多种不确定因素而面临一定的风险，如：房产租赁期限届满后，出租方大幅度提高房屋租赁价格或不再续约；房产可能面临拆迁、改建及周边规划发生变化等，都有可能对该药店的正常经营造成影响。为此，公司积极采取各种措施，应对该风险。首先，公司拟定了关于门店拆除、搬迁的相关制度、流程，如有门店拆除、搬迁，其店内的资产、商品等物资将会在较短时间内按流程完成退库或店间调拨，从而避免或减小了因门店拆除、搬迁所带来的经营损失；其次，公司目前下属的零售连锁门店已形成了棋盘化的网络布局，能够有效实现门店间的相互支持和支撑。棋盘化的网络布局，使得节点上单一门店对整个网络体系的重要性降低，对于部分节点上门店的搬迁、拆除，公司可以选择其他节点，及时补充完善经营网络，确保经营网络的安全和效率。上述措施都可以有效降低因门店被迫拆除、搬迁而给公司带来的不利影响。

### 3、行业管理政策变化风险

药品零售行业的发展受到国家政策的规范及影响。随着我国药品零售行业管理标准逐年提升，对于企业经营提出了更高的要求。随着新医改的逐步深入，在全面推进公立医院改革、药品零差率、两票制、医保支付方式改革等系列政策的同时，行业监管日趋严格，如果公司无法及时根据政策变化，进行业务模式创新和内部管理提质，则有可能给公司经营带来一定风险。此外，国家在“十三五”期间，颁布多项政策推动新医改实施，全面推进公立医院改革、药品零差率、“两票制”、“4+7 带量采购”、医保支付方式改革等系列政策，新医改政策体系由于涉及面较广，具体执行需要应对各种复杂情况，在实施过程中可能会根据实际情况进行调整，存在一定不确定性。

公司将密切关注国家政策走势，加强对行业准则的把握和理解，积极应对政策变化，调整业务和管理模式，通过提升内部规范治理，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。

### 4、市场竞争加剧的风险

随着行业集中度的提升，一些全国性和区域性的大型医药零售连锁企业逐步形成，这些企业可借助其资金、品牌和供应链管理等方面的优势逐步发展壮大，零售企业之间的竞争日趋激烈。同时随着基层医疗机构用药水平持续提升、药品零差率政策推广、药品零售企业经营成本上升，加之互联网和移动终端购物方式为主的消费群体正在逐步形成，市场竞争加剧。

根据公司整体发展战略，通过“新开+收购”并重的方式，加快门店网络扩张；积极参与医改政策，创新经营模式持续提升公司整体竞争实力，保持和扩大区域竞争优势。

## 第四节 公司治理

### 一、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
2021 年年度股东大会	年度股东大会	47.03%	2022 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022-025 号《一心堂：2021 年年度股东大会暨中小投资者表决结果公告》。
2022 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	54.60%	2022 年 06 月 01 日	2022 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022-045 号《一心堂：2022 年度第一次临时股东大会暨中小投资者表决结果公告》。

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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

本公司采用限制性股票激励计划，其股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股。本次计划拟授予的限制性股票数量 600.00 万股，对应的标的股票数量 600.00 万股，占公司已发行股本总额的 1.06%。经审议，公司本次限制性股票激励计划首次授予的限制性股票数量为 512.20 万股，授予价格为 10.42 元/股，占公司已发行股本总额的 0.90%，占

本次授予限制性股票总量的 85.37%；预留 87.8 万股，授予价格为 19.08 元/股，占公司已发行股份总额的 0.15%，占本次授予限制性股票总量的 14.63%。

2022 年 3 月 16 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，鉴于《2020 年限制性股票激励计划》规定的预留授予的限制性股票第一个限售期将于 2022 年 3 月 22 日届满，公司及相关激励对象的各项考核指标均已满足《2020 年限制性股票激励计划》规定的第一个解除限售期解除限售条件，董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第一个限售期届满后办理符合解除限售条件的 30 名激励对象第一个解除限售期可解除限售的限制性股票共 34.32 万股的解除限售相关事宜。公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

2022 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，根据《管理办法》及《激励计划》等相关规定，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象吕雪玲、赵智华、韩艳微、安建辛因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司董事会同意对上述不具备激励资格的 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 7.8 万股进行回购注销，回购价格为授予价格（10.42 元/股）加上银行同期存款利息之和。审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，根据《管理办法》及《激励计划》等相关规定，公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予激励对象史青、杜桂兰因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司董事会同意对上述不具备激励资格的 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 3.2 万股进行回购注销，回购价格为授予价格（19.08 元/股）加上银行同期存款利息之和。审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，鉴于《2020 年限制性股票激励计划》规定的首次授予的限制性股票第二个限售期将于 2022 年 6 月 4 日届满，公司及相关激励对象的各项考核指标均已满足《2020 年限制性股票激励计划》规定的第二个解除限售期解除限售条件，董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第二个限售期届满后办理符合解除限售条件的 86 名激励对象第二个解除限售期可解除限售的限制性股票共 149.46 万股的解除限售相关事宜。

报告期内，6 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司于 2022 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》及《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。并于 2022 年 6 月 1 日召开 2022 年度第一次临时股东大会审议通过上述议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及《一心堂药业集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》等相关规定，公司对上述不具备激励资格的 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 11 万股进行回购注销。该部分股份于报告期内完成回购注销手续，具体内容详见公司在指定信息披露媒体披露的相关公告《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-051）。

## 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

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司在经营发展过程中，始终牢记回报社会，履行社会责任的使命，通过积极参加社会公益，发挥公司的作用，为社会创造价值，为推动地方经济发展贡献力量。

#### （1）股东权益的保护

股东和债权人是企业生存的重要生命线，股东和债权人的认可是企业永续发展的动力，对股东负责，保护债权人权益是公司最重要的义务之一。公司始终坚持将保护股东作为一切经营管理活动的前提，重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

#### （2）保护员工合法权益，实现员工与企业共同发展

员工是企业生存和发展的宝贵资源，企业与员工是互相尊重、互相信任、互相勉励、共同成长的关系。成就员工价值、实现共同成长，是公司战略发展目标之一。

①坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。

②宣导企业文化，关注员工成长、倾听员工心声。建立了良好的企业内部沟通渠道。

③依法保护员工合法权益。严格遵守《劳动法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，开展职工培训，提高员工队伍整体素质。

#### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

#### （4）履行企业社会责任，积极参与公益事业

①提供岗位需求，缓解就业压力。

②公司诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业。

③积极响应国家节能减排政策，开展清洁生产，节能减排，提高企业经济、社会和环境效益。

公司坚持“一心为大众提供最全面的健康管理服务”，为百姓安康作贡献。报告期内，公司资助与改善偏远贫困地区的教育基础设施，为贫困地区学校捐赠书本、打印机等。疫情暴发以来，公司践行了企业的社会责任担当，为相关部门提供口罩等防疫物资。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东及实际控制人阮鸿猷、刘琼；首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺	其他承诺	<p>1、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，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。具体而言：（1）程序，如有权机关认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且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，本人将在公司收到有权机关作出的认定文件之日起 10 日内，督促公司启动依法回购首次公开发行的全部新股的程序。本人将依照法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则，启动、召集、参加相关会议并投赞成票，以保证公司通过回购该等股份的决议，并积极、善意、严格执行或配合执行公司相关决议内容。（2）回购价格：①未上市的，回购价格为投资者所缴股款及银行同期活期存款利率的利息之和；②已上市的，回购价格为投资者所缴股款及银行同期活期存款利率的利息之和与回购日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值孰高者。（3）约束措施若本人不按上述承诺内容督促公司回购首次公开发行的全部新股，公司就可自行任意扣减本人在公司应得分红及/或薪酬，直至本人全面履行该承诺内容。2、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，本人将依法赔偿投资者因此而发生的全部实际损失。（1）投资者该等实际损失包括：①投资差额损失；A、投资者在基准日及以前卖出证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与实际卖出证券平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。B、投资者在基准日之后卖出或者仍持有证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被揭露日或者更正日起至基准日期间，每个交易日收盘价的平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。②投资差额损失部分的佣金和印花税。③所涉及资金利息。该等资金利息自买入至卖出证券日或者基准日，按银行同期活期存款利率计算。其中，投资差额损失计算的基准日，是指虚假记载、误导性陈述或者重</p>	2014年06月03日	长期	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			大遗漏被揭露或者更正后，为将投资者应获赔偿限定在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏所造成的损失范围内，确定损失计算的合理期间而规定的截止日期。投资者持股期间基于股东身份取得的收益，包括红利、红股、公积金转增所得的股份以及投资人持股期间出资购买的配股、增发股和转配股，不冲抵本人的赔偿金额。就上述赔偿投资者损失事宜，本人自愿与发行人对此承担连带责任。（2）约束措施本人若不履行该承诺，公司就此可自行扣减与赔偿投资者损失价款总额等额的本人在公司应得分红，由公司直接用以赔偿投资者损失，直至投资者损失得以足额赔偿。投资者损失获得足额赔偿前，本人不直接或间接减持所持公司股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人董事阮鸿献、赵飏；首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺	其他承诺	<p>发行人全体董事、监事及高级管理人员承诺：1、招股书有虚假记载、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，本人将依法对投资者因此发生的全部实际损失与发行人及/或控股股东等主体承担连带赔偿责任。投资者该等实际损失包括：（1）投资差额损失；①投资者在基准日及以前卖出证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与实际卖出证券平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。②投资者在基准日之后卖出或者仍持有证券的，其投资差额损失，以买入证券平均价格与虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被揭露日或者更正日起至基准日期间，每个交易日收盘价的平均价格之差，乘以投资人所持证券数量计算。（2）投资差额损失部分的佣金和印花税。（3）所涉及资金利息。该等资金利息自买入至卖出证券日或者基准日，按银行同期活期存款利率计算。其中，投资差额损失计算的基准日，是指虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被揭露或者更正后，为将投资者应获赔偿限定在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏所造成的损失范围内，确定损失计算的合理期间而规定的截止日期。投资者持股期间基于股东身份取得的收益，包括红利、红股、公积金转增所得的股份以及投资人持股期间出资购买的配股、增发股和转配股，不冲抵本人的赔偿金额。2、约束措施发行人董事、高级管理人员若不履行上述承诺，本人将在证监会指定的报刊上公开道歉，且公司有权自行扣减以赔偿投资者实际损失总额为限的本人在公司的应得薪酬及/或分红。发行人监事若不履行上述承诺，本人同意公司停止向本人发放薪酬，由公司将该等资金用于赔偿投资者损失，直至本人全面履行该承诺内容或投资者损失获得足额赔偿。</p>	2014年06月03日	长期	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东及实际控制人阮鸿献、刘琼：关于避免同业竞争的承诺及约束措施	避免同业竞争承诺	发行人控股股东及实际控制人阮鸿献、刘琼就避免与发行人产生同业竞争出具承诺，具体内容请详见本招股说明书“第七节同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”相关内容。如未能履行《关于避免同业竞争的承诺函》，有关约束措施如下：（1）由此所得收益归公司所有，本人应向公司董事会上缴该等收益；（2）本人应在接到公司董事会通知之日起 20 日内启动有关消除同业竞争的相关措施，包括但不限于依法终止有关投资、转让有关投资股权或业务、清算注销有关同业竞争的公司，并及时向公司及公众投资者披露消除同业竞争的相关措施的实施情况。	2011年03月05日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东及实际控制人阮鸿献、刘琼：关于促使公司避免和减少关联交易的约束措施	关联交易承诺	如未能促使公司履行其关于避免和减少关联交易的相关承诺，有关约束措施如下： （1）如公司由此遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。 （2）本人应配合公司消除或规范相关关联交易，包括但不限于依法终止关联交易、采用市场公允价格等。	2011年03月05日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东及实际控制人阮鸿献、刘琼：关于代为补缴社会保险和住房公积金的承诺及约束措施	其他承诺	2011年3月，公司实际控制人阮鸿献、刘琼承诺：如应有权部门要求、决定及/或司法机关的判决，云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（“公司”）及其子公司需要为其员工补缴社会保险及/或缴纳滞纳金、住房公积金或因未缴纳社会保险、住房公积金而承担罚款或其他损失，本人愿意无条件代公司及子公司承担上述所有补缴金额及滞纳金、承担任何罚款或损失赔偿责任，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。如未能履行上述承诺，公司由此遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。	2011年03月05日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东及实际控制人阮鸿献、刘琼：关于代为承担租赁房产产权瑕疵的承诺函及约束措施	其他承诺	2011年3月，公司实际控制人阮鸿献、刘琼承诺：如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（“公司”）及其子公司租赁的物业因产权瑕疵问题而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司及其子公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，本人愿意无条件代公司及子公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行	2011年03月05日	长期	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			政处罚责任、代公司及其子公司承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。如未能履行上述承诺，公司由此遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人阮鸿献：关于鸿翔药业 2000 年设立时实物出资未经评估的承诺及约束措施	其他承诺	如鸿翔一心堂因 2000 年设立时实物出资未经评估事项被有权部门认定为注册资本并未缴足而导致需补足注册资本及/或受到相关行政处罚，或被债权人以注册资本不足追索相关民事赔偿责任的，本人愿意无条件代鸿翔一心堂承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代一心堂承担上述所有经济损失，且自愿放弃向一心堂追偿的权利。如未能履行上述承诺，公司由此遭受损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司因此遭受的损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的分红及工资薪酬，作为本人对公司的赔偿。	2011 年 03 月 05 日	长期	正在履行
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					

## 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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。

### 十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
云南鸿云药业有限公司	2021年11月27日	5,000	2022年05月16日	212.29	连带责任担保			一年	否	否
云南鸿云药业有限公司	2021年11月27日	2,000	2022年05月10日	43.66	连带责任担保			一年	否	否
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	2021年11月27日	3,000	2022年05月23日	1,780.51	连带责任担保			一年	否	否
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	2021年11月27日	4,000	2022年05月30日	2,937.56	连带责任担保			一年	否	否
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	2021年11月27日	5,000	2022年06月16日	300	连带责任担保			一年	否	否
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	2021年11月27日	2,000	2022年01月10日	154.32	连带责任担保			三年	否	否
山西鸿翔一心堂药业有限公司	2021年03月26日	3,000	2021年07月16日	1,400	连带责任担保			一年	否	否
四川本草堂药业有限公司	2021年08月14日	5,000	2021年11月30日	2,000	连带责任担保		有	一年	否	否
四川本草堂药业有限公司	2021年08月14日	10,000	2021年11月26日	10,000	连带责任担保		有	一年	否	否
四川本草堂药业有限公司	2021年08月14日	10,000	2021年09月10日	8,066.71	连带责任担保		有	一年	否	否
四川本草堂药业有限公司	2021年11月27日	5,000	2022年03月24日	5,000	连带责任担保		有	一年	否	否
四川本草堂药	2021年11月27日	10,000	2022年06月17日	10,000	连带责任		有	一年	否	否

业有限 公司	日		日		担保					
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		64,000		报告期内对子公 司担保实际发生 额合计 (B2)		73,306.16				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		64,000		报告期末对子公 司实际担保余额 合计 (B4)		41,895.05				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保 类型	担保物 (如 有)	反担保情 况(如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		64,000		报告期内担保实 际发生额合计 (A2+B2+C2)		73,306.16				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		64,000		报告期末实际担 保余额合计 (A4+B4+C4)		41,895.05				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				6.12%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	30,000	30,000	0	0
银行理财产品	募集资金	62,300	0	0	0
合计		92,300	30,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

为防范风险，公司展开全面自查自检，并统计了近几年行政处罚情况

近三年公司及其子公司受到食药监、工商、税收、城管等政府部门的行政处罚总金额分别为 71.45 万元、38.86 万元和 38.03 万元。占公司各期收入的比率分别为 0.0056%、0.0027%和 0.0048%，比重较小。公司及其子公司受到相关处罚后，及时缴纳罚款或上交不合规的产品并采取整改措施。相关违法行为没有对公司生产经营造成重大不利影响，也未对投资者的合法权益和社会公共利益造成严重损害，不属于重大违法行为。公司一贯坚持诚信经营、合规经营的理念，特别是在药品流通行业的特殊监管要求下，公司在药品质量管理、销售行业规范上始终坚持严格的管控，为广大顾客提供专业服务，加强员工专业知识的培训，加强公司内部管理制度的执行，使得公司经营中更为规范、专业。

单位：万元

分类/年度	2020 年	2021 年	2022 年（1-6 月）	合计
食药监类	10.35	1.2	0	11.55
工商类	23.04	23.23	8.82	55.09
税收类	33.92	5.95	28.34	68.21
城管类	0.1	3.3	0.77	4.17
其他	4.04	5.18	0.1	9.32
<b>总计</b>	<b>71.45</b>	<b>38.86</b>	<b>38.03</b>	<b>148.34</b>

#### 十四、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	199,016,592	33.38%				-1,349,900	-1,349,900	197,666,692	33.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	199,016,592	33.38%				-1,349,900	-1,349,900	197,666,692	33.16%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	199,016,592	33.38%				-1,349,900	-1,349,900	197,666,692	33.16%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	397,163,933	66.62%				1,239,900	1,239,900	398,403,833	66.84%
1、人民币普通股	397,163,933	66.62%				1,239,900	1,239,900	398,403,833	66.84%
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	596,180,525	100.00%				-110,000	-110,000	596,070,525	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 公司于 2022 年 3 月 16 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2019 年年度股东大会的授权，公司按照规定

办理完成了 2020 年限制性股票预留授予部分第一个解除限售期涉及的股份上市流通手续，公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 30 人，可解除限售的限制性股票数量为 34.32 万股，占公司股本总额的 0.06%，上市流通日期为 2022 年 4 月 8 日。本次限制性股票解除限售导致股本结构发生变动。

(2) 2022 年 4 月 1 日，公司实际控制人、董事长兼总裁阮鸿献先生、董事郭春丽女士、董事兼副总裁张勇先生、董事兼副总裁阮国伟先生、副总裁兼董事会秘书李正红先生基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认同，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式增持了公司股份。本次管理人员增持公司股份，高管锁定股变动导致股本结构发生变动。

(3) 公司于 2022 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议，于 2022 年 6 月 1 日召开 2022 年度第一次临时股东大会，分别审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。由于 6 名激励对象离职不再符合解除限售条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及《一心堂药业集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）等相关规定，公司对上述不具备激励资格的 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 110,000 股进行回购注销，本次回购注销的限制性股票数量为 110,000 股，其中：首次授予部分限制性股票回购价格为授予价格 10.42 元/股加上银行同期存款利息之和；预留授予部分限制性股票回购价格为授予价格 19.08 元/股加上银行同期存款利息之和，回购资金均为公司自有资金。2022 年 6 月 29 日，本次回购注销的限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

(4) 公司于 2022 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2019 年年度股东大会的授权，公司按照规定办理了 2020 年限制性股票首次授予部分第二个解除限售期涉及的股份上市流通手续，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 86 人，可解除限售的限制性股票数量为 149.46 万股，占目前公司股本总额的 0.25%，上市流通日期为 2022 年 6 月 6 日。本次限制性股票解除限售导致股本结构发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 公司于 2022 年 3 月 16 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2019 年年度股东大会的授权，公司按照规定办理完成了 2020 年限制性股票预留授予部分第一个解除限售期涉及的股份上市流通手续，公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 30 人，可解除限售的限制性股票数量为 34.32 万股，占公司股本总额的 0.06%。

(2) 公司于 2022 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议，于 2022 年 6 月 1 日召开 2022 年度第一次临时股东大会，分别审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。由于 6 名激励对象离职不再符合解除限售条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及《一心堂药业集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）等相关规定，公司对上述不具备激励资格的 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 110,000 股进行回购注销，本次回购注销的限制性股票数量为 110,000 股，其中：首次授予部分限制性股票回购价格为授予价格 10.42 元/股加上银行同期存款利息之和；预留授予部分限制性股票回购价格为授予价格 19.08 元/股加上银行同期存款利息之和，回购资金为公司自有资金。

(3) 公司于 2022 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2019 年年度股东大会的授权，公司按照规定办理了 2020 年限制性股票首次授予部分第二个解除限售期涉及的股份上市流通手续，公司 2020 年限制性股票激励计划

首次授予部分第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 86 人，可解除限售的限制性股票数量为 149.46 万股，占目前公司股本总额的 0.25%。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司以自有资金回购注销不具备激励资格的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，2022 年 6 月 29 日，本次回购注销的限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

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

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

本次回购注销的限制性股票完成回购注销后，公司股本变更为 596,070,525 股。按最新股本摊薄计算，公司 2021 年度基本每股收益为 1.5461 元。

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

截止 2022 年 6 月 30 日，公司股东总户数为 38,243 户，其中机构户数 1,920 户。

## 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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
阮鸿献	136,440,817		158,025	136,598,842	高管锁定股	期末限售股为在职董事每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
刘琼	58,473,075			58,473,075	高管锁定股	期末限售股为在职董事每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
阮国伟	37,500		106,200	143,700	高管锁定股	期末限售股为在职董事每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
郭春丽	37,500		106,200	143,700	高管锁定股	期末限售股为在职董事每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
张勇	37,500		106,275	143,775	高管锁定股	期末限售股为在职董事每年累计解禁股数不超过期初总

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
						持股数 25%。
李正红	22,500		76,200	98,700	高管锁定股	期末限售股为在职高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
代四顺	22,500		45,000	67,500	高管锁定股	期末限售股为在职高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
股权激励股份	3,945,200	1,947,800		1,997,400	股权激励限售股	公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了向 91 名激励对象定向发行 A 股普通股 512.20 万股的登记手续, 该部分限制性股票上市日期为 2020 年 6 月 5 日。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了向 31 名激励对象定向发行 A 股普通股 87.8 万股的登记手续, 该部分限制性股票上市日期为 2021 年 3 月 23 日。本计划授予的限制性股票自本期激励计划授予登记完成之日起满 12 个月, 在未来 36 个月内分 3 次解锁。当期解除限售的条件未成就的, 限制性股票不得解除限售或递延至下期解除限售。
合计	199,016,592	1,947,800	597,900	197,666,692	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	38,243		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
阮鸿献	境内自然人	30.56%	182,131,790	210,700	136,598,842	45,532,948	质押	44,940,000
刘琼	境内自然人	13.08%	77,964,100	0	58,473,075	19,491,025		
广州白云山医药集团股份有限公司	国有法人	6.03%	35,966,991	0		35,966,991		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.99%	17,794,510	-12,614,232		17,794,510		
中国工商银行股份有限公司一融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.47%	8,748,100	4,914,278		8,748,100		
招商银行股份有限公司一兴业收益增强债券型证券投资基金	其他	1.14%	6,815,000	5,499,000		6,815,000		
韩红昌	境内自然人	0.82%	4,915,604	1,150,700		4,915,604		
中国银行股份有限公司一广发医疗保健股票型证券投资基金	其他	0.79%	4,710,087	-6,942,882		4,710,087		
泰康人寿保险有限责任公司	其他	0.70%	4,172,048	4,172,048		4,172,048		

一分红一 团体分红- 019L- FH001 深								
赵飏	境内自然人	0.69%	4,125,600	566,475		4,125,600	质押	840,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	经中国证券监督管理委员会于 2017 年 10 月 20 日签发的证监许可[2017]1873 号文《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东兴证券股份有限公司于 2017 年 12 月 13 日向特定投资者非公开发行 A 股普通股股票 47,169,811 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 19.08 元。本次非公开发行股票完成后，广州白云山医药集团股份有限公司为公司前 10 名股东之一。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东是否存在其他关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
阮鸿献	45,532,948	人民币普通股	45,532,948					
广州白云山医药集团股份有限公司	35,966,991	人民币普通股	35,966,991					
刘琼	19,491,025	人民币普通股	19,491,025					
香港中央结算有限公司	17,794,510	人民币普通股	17,794,510					
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	8,748,100	人民币普通股	8,748,100					
招商银行股份有限公司—兴业收益增强债券型证券投资基金	6,815,000	人民币普通股	6,815,000					
韩红昌	4,915,604	人民币普通股	4,915,604					
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	4,710,087	人民币普通股	4,710,087					
泰康人寿保险有限责任公司—分红—团体分红—019L-FH001 深	4,172,048	人民币普通股	4,172,048					
赵飏	4,125,600	人民币普通股	4,125,600					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在其他关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无							

(如有) (参见注 4)

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
阮鸿献	董事长、 高管	现任	181,921,090	210,700	0	182,131,790	0	0	0
刘琼	董事	现任	77,964,100	0	0	77,964,100	0	0	0
郭春丽	董事	现任	250,000	41,600	0	291,600	150,000	0	75,000
张勇	董事、高 管	现任	250,000	41,700	0	291,700	150,000	0	75,000
阮国伟	董事、高 管	现任	250,000	41,600	0	291,600	150,000	0	75,000
李正红	董事会秘 书、高管	现任	150,000	41,600	0	191,600	90,000	0	45,000
代四顺	高管	现任	150,000	0	0	150,000	90,000	0	45,000
合计	--	--	260,935,190	377,200	0	261,312,390	630,000	0	315,000

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：一心堂药业集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,922,060,244.19	2,235,107,690.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	314,435,327.17	297,301,707.73
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,651,418,391.16	1,350,164,845.97
应收款项融资	32,344,091.66	25,937,340.32
预付款项	219,821,244.23	194,777,819.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	200,870,301.48	206,631,371.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,369,895,533.58	3,316,964,090.61
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	58,726,203.94	65,495,063.33
流动资产合计	7,769,571,337.41	7,692,379,928.77
非流动资产：		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
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	105,939,624.75	107,218,078.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,170,233.82	39,620,109.39
固定资产	851,926,586.51	863,899,969.28
在建工程	49,156,295.40	25,465,666.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,020,346,058.82	3,190,614,816.97
无形资产	128,760,414.49	122,891,923.55
开发支出		
商誉	1,386,930,377.81	1,379,956,377.81
长期待摊费用	610,549,462.83	590,754,665.40
递延所得税资产	74,965,503.33	58,461,312.40
其他非流动资产	338,393,832.44	266,086,430.58
非流动资产合计	6,606,138,390.20	6,644,969,351.08
资产总计	14,375,709,727.61	14,337,349,279.85
流动负债：		
短期借款	340,414,302.78	127,699,375.00
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	1,280,033,027.95	1,471,537,026.40
应付账款	2,268,477,964.09	2,334,324,005.31
预收款项	8,992,012.67	9,318,585.36
合同负债	142,886,032.71	95,865,085.41
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	215,134,389.84	205,179,568.98
应交税费	114,666,474.73	164,090,566.69
其他应付款	380,496,358.32	456,212,441.41
其中：应付利息		
应付股利	27,031,285.33	26,950,405.33
应付手续费及佣金		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	962,745,238.89	1,016,209,188.16
其他流动负债	11,367,973.00	3,387,005.40
流动负债合计	5,725,213,774.98	5,883,822,848.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		35,077,776.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,697,997,832.01	1,729,007,995.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,897,921.61	13,336,098.09
递延所得税负债	3,584,988.24	3,556,955.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,714,480,741.86	1,780,978,826.65
负债合计	7,439,694,516.84	7,664,801,674.77
所有者权益：		
股本	596,070,525.00	596,180,525.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,162,839,339.18	2,156,965,979.65
减：库存股	23,315,803.53	46,861,111.53
其他综合收益	609,843.58	2,929,221.95
专项储备		
盈余公积	364,289,986.72	364,289,986.72
一般风险准备		
未分配利润	3,743,633,595.24	3,504,242,753.53
归属于母公司所有者权益合计	6,844,127,486.19	6,577,747,355.32
少数股东权益	91,887,724.58	94,800,249.76
所有者权益合计	6,936,015,210.77	6,672,547,605.08
负债和所有者权益总计	14,375,709,727.61	14,337,349,279.85

法定代表人：阮鸿献    主管会计工作负责人：代四顺    会计机构负责人：肖冬磊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,481,292,110.29	1,715,019,224.89
交易性金融资产	300,355,833.33	218,168,950.00

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,387,789,067.44	1,171,986,640.89
应收款项融资		
预付款项	70,203,040.12	59,606,573.16
其他应收款	599,480,861.84	592,026,724.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,962,752,659.32	1,869,080,677.54
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	23,309,493.66	16,471,930.80
流动资产合计	5,825,183,066.00	5,642,360,721.43
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	2,260,786,788.22	2,263,492,516.91
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	487,687,691.17	493,366,055.54
在建工程	25,835,758.72	8,419,196.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,544,565,556.77	1,608,904,417.91
无形资产	49,270,225.12	52,436,536.49
开发支出		
商誉	119,847,945.44	119,847,945.44
长期待摊费用	239,431,207.37	215,909,642.99
递延所得税资产	25,033,969.33	26,685,588.82
其他非流动资产	241,189,692.21	207,868,333.31
非流动资产合计	4,993,648,834.35	4,996,930,234.23
资产总计	10,818,831,900.35	10,639,290,955.66
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,018,573,681.97	1,064,068,096.08
应付账款	2,117,226,880.15	2,232,829,509.48

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
预收款项	3,727,929.07	4,454,651.37
合同负债	65,462,204.12	59,922,241.19
应付职工薪酬	133,795,818.67	182,947,299.60
应交税费	72,399,612.98	108,304,632.18
其他应付款	640,969,367.33	409,847,842.33
其中：应付利息		
应付股利	1,264,440.00	1,183,560.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	495,847,796.36	520,588,914.32
其他流动负债	845,175.54	487,900.15
流动负债合计	4,548,848,466.19	4,583,451,086.70
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	826,499,878.42	811,425,705.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,120,744.68	2,196,276.60
递延所得税负债	53,375.00	25,342.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	828,673,998.10	813,647,324.55
负债合计	5,377,522,464.29	5,397,098,411.25
所有者权益：		
股本	596,070,525.00	596,180,525.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,166,010,259.56	2,160,136,900.03
减：库存股	23,315,803.53	46,861,111.53
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	364,289,986.72	364,289,986.72
未分配利润	2,338,254,468.31	2,168,446,244.19
所有者权益合计	5,441,309,436.06	5,242,192,544.41
负债和所有者权益总计	10,818,831,900.35	10,639,290,955.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	7,965,021,522.51	6,701,565,933.39
其中：营业收入	7,965,021,522.51	6,701,565,933.39

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,486,061,812.75	6,097,233,884.38
其中：营业成本	5,203,397,569.42	4,097,098,844.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,641,465.60	16,986,073.85
销售费用	2,014,933,329.14	1,757,032,573.38
管理费用	200,232,856.69	184,764,087.47
研发费用	1,686,339.93	3,800,952.57
财务费用	49,170,251.97	37,551,352.97
其中：利息费用	68,476,151.88	51,557,855.20
利息收入	21,298,953.46	15,643,318.79
加：其他收益	17,886,029.03	21,414,441.41
投资收益（损失以“-”号填列）	4,574,346.15	13,671,020.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,778,454.09	-991,792.54
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）	355,833.33	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,593,013.44	-2,533,817.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,886,889.97	-48,375,521.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,677,981.77	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	454,973,996.63	588,508,171.85
加：营业外收入	18,734,878.83	14,870,227.65
减：营业外支出	3,652,662.21	6,526,743.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	470,056,213.25	596,851,655.52

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
减：所得税费用	54,731,739.22	74,332,623.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	415,324,474.03	522,519,032.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	415,324,474.03	522,519,032.00
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.归属于母公司所有者的净利润	418,244,999.21	523,869,384.37
2.少数股东损益	-2,920,525.18	-1,350,352.37
六、其他综合收益的税后净额	-2,319,378.37	98,415.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,319,378.37	98,415.04
（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	-2,319,378.37	98,415.04
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	-2,319,378.37	98,415.04
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	413,005,095.66	522,617,447.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	415,925,620.84	523,967,799.41
归属于少数股东的综合收益总额	-2,920,525.18	-1,350,352.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7060	0.8876
（二）稀释每股收益	0.7044	0.8845

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：阮鸿献 主管会计工作负责人：代四顺 会计机构负责人：肖冬磊

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	4,527,811,248.44	4,481,337,194.43
减：营业成本	2,805,675,758.61	2,721,883,235.46
税金及附加	6,259,615.15	10,354,582.42
销售费用	1,202,005,593.18	1,136,770,966.18
管理费用	75,760,544.18	113,009,881.55
研发费用		
财务费用	13,548,086.70	15,965,993.60
其中：利息费用	31,034,455.36	27,177,844.41
利息收入	18,660,078.79	12,371,111.24
加：其他收益	8,930,689.33	10,993,696.77
投资收益（损失以“-”号填列）	2,740,359.04	12,631,249.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,705,728.69	-991,792.54
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）	355,833.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-76,349.45	-78,477.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,793,018.54	-30,005,445.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,333,964.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	410,053,129.13	476,893,558.06
加：营业外收入	5,155,792.24	5,522,042.28
减：营业外支出	2,534,912.41	5,744,461.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	412,674,008.96	476,671,138.97
减：所得税费用	64,011,627.34	77,860,236.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	348,662,381.62	398,810,902.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	348,662,381.62	398,810,902.89
（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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	348,662,381.62	398,810,902.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5885	0.6757
(二) 稀释每股收益	0.5872	0.6734

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	7,362,916,354.33	6,431,498,806.63
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	1,381,609.24	21,691.79
收到其他与经营活动有关的现金	143,751,524.03	86,314,841.12
经营活动现金流入小计	7,508,049,487.60	6,517,835,339.54
购买商品、接受劳务支付的现金	4,864,519,557.38	4,258,695,469.17
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	1,258,830,926.60	1,125,758,488.90
支付的各项税费	257,529,700.30	220,711,095.22
支付其他与经营活动有关的现金	501,394,790.74	442,693,516.64
经营活动现金流出小计	6,882,274,975.02	6,047,858,569.93
经营活动产生的现金流量净额	625,774,512.58	469,976,769.61

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	898,000,000.00	2,400,014,322.31
取得投资收益收到的现金	6,947,000.00	17,987,484.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	247,172.30	104,898.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,028,300.18
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	905,194,172.30	2,417,078,405.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,693,610.03	96,832,873.11
投资支付的现金	958,658,315.40	1,187,000,000.00
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	27,510,440.23	235,464,534.44
投资活动现金流出小计	1,101,862,365.66	1,519,297,407.55
投资活动产生的现金流量净额	-196,668,193.36	897,780,997.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,000.00	18,672,240.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,000.00	1,920,000.00
取得借款收到的现金	220,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,008,000.00	18,672,240.00
偿还债务支付的现金	8,937,088.45	506,707,350.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	183,251,489.27	193,713,423.54
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	610,304,165.10	104,200.00
筹资活动现金流出小计	802,492,742.82	700,524,973.82
筹资活动产生的现金流量净额	-582,484,742.82	-681,852,733.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	210,238.08	-28,074.50
五、现金及现金等价物净增加额	-153,168,185.52	685,876,959.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,661,943,574.51	1,043,469,467.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,508,775,388.99	1,729,346,426.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	4,376,109,057.48	4,269,938,660.95
收到的税费返还		1,011.01
收到其他与经营活动有关的现金	453,933,248.09	143,234,584.52
经营活动现金流入小计	4,830,042,305.57	4,413,174,256.48
购买商品、接受劳务支付的现金	2,947,841,526.50	2,923,726,755.42
支付给职工以及为职工支付的现金	745,258,824.55	693,178,252.68
支付的各项税费	166,744,724.52	148,039,192.68
支付其他与经营活动有关的现金	491,918,852.35	529,019,062.24
经营活动现金流出小计	4,351,763,927.92	4,293,963,263.02
经营活动产生的现金流量净额	478,278,377.65	119,210,993.46

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	768,000,000.00	2,250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,939,500.00	16,901,734.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,144.30	104,158.94
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	774,144,644.30	2,267,005,893.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,234,146.64	31,260,197.57
投资支付的现金	887,796,000.00	1,093,799,990.00
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		78,507,369.00
投资活动现金流出小计	928,030,146.64	1,203,567,556.57
投资活动产生的现金流量净额	-153,885,502.34	1,063,438,336.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		16,752,240.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	16,752,240.00
偿还债务支付的现金		313,560,955.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,120,254.90	186,388,540.21
支付其他与筹资活动有关的现金	314,768,276.46	104,200.00
筹资活动现金流出小计	492,888,531.36	500,053,695.23
筹资活动产生的现金流量净额	-492,888,531.36	-483,301,455.23
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	-168,495,656.05	699,347,875.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,344,716,795.02	652,866,403.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,176,221,138.97	1,352,214,278.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													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	596,180,525.00				2,156,965,979.65	46,861,111.53	2,929,221.95		364,289,986.72		3,504,242,753.53		6,577,747,355.32	94,800.249.76	6,672,547,605.08
加：会计政策变更															

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	596,180,525.00				2,156,965,979.65	46,861,111.53	2,929,221.95		364,289,986.72	0.00	3,504,242,753.53	0.00	6,577,747,355.32	94,800,249.76	6,672,547,605.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00	-2,319,378.37				239,390,841.71		266,380,130.87	-2,912,525.18	263,467,056.69
（一）综合收益总额							-2,319,378.37				418,244,999.21		415,925,620.84	-2,920,525.18	413,005,095.66
（二）所有者投入和减少资本	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00	0.00						29,308,667.53	8,000.00	29,316,667.53
1. 所有者投入的普通股	-110,000.00												110,000.00	8,000.00	102,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,873,359.53	-23,545,308.00							29,418,667.53		29,418,667.53
4. 其他															0.00
（三）利											-		-		-

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
利润分配											178,854,157.50		178,854,157.50	178,854,157.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-178,854,157.50		-178,854,157.50	-178,854,157.50
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														

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	596,070,525.00				2,162,839,339.18	23,315,803.53	609,843.58		364,289,986.72		3,743,633,595.24		6,844,127,486.19	91,887,724.58	6,936,015,210.77

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	595,312,525.00				2,097,336,857.99	53,371,240.00	324,672.22		291,421,130.05		2,834,382,116.99		5,765,406,145.25	15,087,895.69	5,780,494,040.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	595,312,525.00				2,097,336,857.99	53,371,240.00	324,672.22		291,421,130.05		2,834,382,116.99		5,765,406,145.25	15,087,895.69	5,780,494,040.94
三、本期增减变动金额（减少以	868,000.00				44,977,27	-4,658,	98,415.04				345,012,2		395,614,6	-413,89	395,200,7

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
“—”号填列)	0				2.8 2	776 .00					26. 87		90. 73	3.1 9	97. 54
(一) 综合收益总额							98, 415 .04				523 ,86 9,3 84. 37		523 ,96 7,7 99. 41	- 1,3 50, 352 .37	522 ,61 7,4 47. 04
(二) 所有者投入和减少资本	868 ,00 0.0 0				44, 977 ,27 2.8 2	- 4,6 58, 776 .00							50, 504 ,04 8.8 2	936 ,45 9.1 8	51, 440 ,50 8.0 0
1. 所有者投入的普通股	868 ,00 0.0 0				15, 780 ,04 0.0 0								16, 648 ,04 0.0 0	940 ,00 0.0 0	17, 588 ,04 0.0 0
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					29, 197 ,23 2.8 2	- 4,6 58, 776 .00							33, 856 ,00 8.8 2		33, 856 ,00 8.8 2
4. 其他														- 3,5 40. 82	- 3,5 40. 82
(三) 利润分配											- 178 ,85 7,1 57. 50		- 178 ,85 7,1 57. 50		- 178 ,85 7,1 57. 50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 178 ,85 7,1 57. 50		- 178 ,85 7,1 57. 50		- 178 ,85 7,1 57. 50
4. 其他															
(四) 所有															

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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	596,180,525.00				2,142,314,130.81	48,712,464.00	423,087.26		291,421,213.05		3,179,394,343.86		6,161,020,835.98	14,674,002.50	6,175,694,838.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	596,180,525.00				2,160,468,861.00	46,861,000.00			364,213,000.00	2,168,000.00		5,242,000.00

项目	2022 年半年度											
	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								
末余额	80,525.00				,136,900.03	1,111.53			89,986.72	,446,244.19		,192,544.41
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	596,180,525.00				2,160,136,900.03	46,861,111.53			364,289,986.72	2,168,446,244.19		5,242,192,544.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00				169,808,224.12		199,116,891.65
（一）综合收益总额										348,662,381.62		348,662,381.62
（二）所有者投入和减少资本	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00						29,308,667.53
1. 所有者投入的普通股	-110,000.00											-110,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,873,359.53	-23,545,308.00						29,418,667.53
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00								0.00	178,854,157.50		178,854,157.50
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-178,854,157.50		-178,854,157.50
3. 其他												
（四）所有												

项目	2022 年半年度											
	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								
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	596,070,525.00				2,166,010,259.56	23,315,803.53			364,289,986.72	2,338,254,468.31		5,441,309,436.06

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	595,312,525.00				2,100,507,778.37	53,371,240.00			291,421,213.05	1,691,481,438.65		4,625,351,715.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

项目	2021 年半年度											
	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								
他												
二、本年期初余额	595,312,525.00				2,100,507,778.37	53,371,240.00			291,421,213.05	1,691,481,438.65		4,625,351,715.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	868,000.00				44,977,272.82	-4,658,776.00				219,953,745.39		270,457,794.21
（一）综合收益总额										398,810,902.89		398,810,902.89
（二）所有者投入和减少资本	868,000.00				44,977,272.82	-4,658,776.00						50,504,048.82
1. 所有者投入的普通股	868,000.00				15,780,040.00							16,648,040.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,197,232.82	-4,658,776.00						33,856,008.82
4. 其他												
（三）利润分配										-178,857,157.50		-178,857,157.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-178,857,157.50		-178,857,157.50
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）												

项目	2021 年半年度											
	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								
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	596,180,525.00				2,145,485,051.19	48,712,464.00			291,421,213.05	1,911,435,184.04		4,895,809,509.28

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

一心堂药业集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由云南鸿翔药业有限公司于 2009 年 6 月 18 日整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码 91530000725287862K。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]573 号文件核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于 2014 年 6 月 23 日采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 6,510 万股，每股发行价格 12.20 元，实际募集资金净额 74,904.87 万元，本公司注册资本变更为 26,030.00 万元。2014 年 7 月 2 日本公司股票在深圳证券交易所上市，股票代码：002727。2016 年 2 月 26 日本公司召开的第三届董事会第二十四次会议及 2016 年 3 月 22 日本公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司 2015 年 12 月 31 日 260,300,000 股为基数，用资本公积转增股本 260,300,000 股，本公司注册资本变更为 52,060.00 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1873 号）核准，公司于 2017 年 12 月 13 日向特定对象阮鸿献、广州白云山医药集团股份有限公司发行股份 47,169,811 股，发行价格为人民币 19.08 元/股，认购缴款共计人民币 899,999,993.88 元，扣除承销费和保荐费用及其他发行费用 22,669,811.30 元，募集资金净额人民币 877,330,182.58 元，其中增加股本人民币 47,169,811.00 元，增加资本公积人民币 830,160,371.58 元。公司注册资本变更为 567,769,811.00 元。公司已于 2018 年 2 月 12 日完成工商变更登记。

2019年6月5日公司召开董事会，2019年6月25日召开股东大会，审议通过《关于变更公司名称并修订〈公司章程〉的议案》，将公司名称由“云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司”变更为“一心堂药业集团股份有限公司”。公司已于2019年6月26日完成工商变更登记。

经证监会证监许可[2018]2160号文核准，公司于2019年4月19日发行票面金额为100元的可转换债券6,026,392.00张，发行面值总额602,639,200.00元，债券简称“一心转债”。截至2020年11月2日，公司总股本因“一心转债”转股累计增加普通股22,420,714.00股。

根据公司第五届董事会第二次临时会议及第五届监事会第二次临时会议决议，公司拟向91名激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A股）5,122,000.00股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为10.42元/股。截至2020年5月22日止，公司已收到91名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币53,371,240.00元，其中增加股本人民币5,122,000.00元。

根据公司于2021年1月26日第五届董事会第四次临时会议审议通过《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，计划拟授予预留部分的限制性股票数量87.8万股，授予价格为19.08元/股。截至2021年2月2日止，公司收到31名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币16,752,240.00元，增加股本人民币878,000.00元。根据公司于2022年5月16日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议，于2022年6月1日召开2022年度第一次临时股东大会，分别审议通过《关于回购注销2020年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销2020年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。由于6名激励对象离职不再符合解除限售条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及《一心堂药业集团股份有限公司2020年限制性股票激励计划》等相关规定，公司对上述不具备激励资格的6名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计110,000股进行回购注销，2022年6月29日，本次回购注销的限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。截至2022年06月30日，公司股本为人民币596,070,525.00元。

公司注册地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路1号。

总部地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路1号。

注册资本：596,070,525.00元。

法定代表人：阮鸿献。

## 2、业务性质及主要经营活动

许可项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；食品销售；消毒器械销售；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；互联网信息服务；食品互联网销售；呼叫中心；第二类增值电信业务；互联网直播技术服务；国家重点保护水生野生动物及其制品经营利用；出版物零售；中药饮片代煎服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）  
 一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；第三类医疗器械租赁；消毒剂销售（不含危险化学品）；诊所服务；中医诊所服务（须在中医主管部门备案后方可从事经营活动）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；日用品销售；日用杂品销售；化妆品批发；化妆品零售；眼镜制造；眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；单用途商业预付卡代理销售；中国体育彩票代销（仅限分支机构经营，且按其代销证核定的经营范围及时限开展具体经营）；销售代理；农副产品销售；成人情趣用品销售（不含药品、医疗器械）；母婴生活护理（不含医疗服务）；养生保健服务（非医疗）；家政服务；游乐园服务；居民日常生活服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；商务代理代办服务；票务代理服务；个人互联网直播服务；远程健康管理服务；企业会员积分管理服务；外卖递送服务；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；货物进出口；技术进出口；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购；母婴用品销售；家用电器销售；宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；针纺织品及原料销售；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售

（象牙及其制品除外）；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）销售；包装服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；软件开发；软件销售；劳务服务（不含劳务派遣）；会议及展览服务；企业管理；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；贸易经纪；国内贸易代理；以自有资金从事投资活动；组织文化艺术交流活动；装卸搬运；国内货物运输代理；机械设备租赁；非居住房地产租赁；日用电器修理；专用设备修理；中草药种植；医院管理；供应链管理；市场营销策划；品牌管理；柜台、摊位出租；（诊所服务、中医诊所服务仅限分支机构经营）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 3、公司的实际控制人

本公司 2022 年 1-6 月实际控制人为自然人阮鸿献。

### 4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

### 5、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 42 户，详见：“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告年末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 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，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、金融资产减值、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见：“本附注五、10、金融工具”、“金融资产减值”、“本附注五、32、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅：“本附注五、38、其他之重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售、加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日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计量。本公司取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的年初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （3）分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

### 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

### 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当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。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

### （1）共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移确认依据和计量

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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之和。

原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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法或简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并内关联组合	合并范围内关联方组合	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
医保款	零售业务应收医保款组合	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
批发款	批发业务应收批发款组合	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
支付结算平台	零售业务支付结算平台收款组合	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
现金[注]	零售业务门店现金收款组合	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

注：每天银行停业之前，营业款超过 3000 元的门店须将营业款一次性存入银行。公司按各门店全天营业数据确认收入，与门店存入银行的营业款存在时点差异，形成现金应收款。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

①合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

②本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见：“本附注五、10、金融工具”、“金融资产减值”。

### 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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并内关联组合	集团合并内关联方组合	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
备用金	门店备用金组合	
房租押金	门店房租押金	
暂支款	员工暂支款	
供应商往来	应收供应商广告及促销费用组合	
保证金	支付给合作方的保证金组合	

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

### （1）存货分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

### （2）取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；库存商品、原材料发出时采用按日移动加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

### （3）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期末了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单项比较法对存货成本高于可变现净值的差额计提。

## 16、持有待售资产

### （1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本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”的规定条件，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。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定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。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予转回。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适用持有待售类别计量规定的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，以及适用持有待售类别计量规定的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予转回。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适用持有待售类别计量规定的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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

## 17、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### （1）共同控制及重大影响的判断标准

①重大影响，是指本公司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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

②共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

### （2）长期股权投资的初始计量

A. 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

B.除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

A.本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

B.本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### （2）投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### （4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### （5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

#### 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量

#### 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电器及电子设备、运输设备、工具用具、货架柜台等。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.375-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电器及电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
工具用具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
货架柜台	年限平均法	5 年	5%	19.00%

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如上：

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 20、在建工程

### (1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、生物资产

### 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司的消耗性生物资产主要是种植的中药材。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见：“本附注五、35、租赁”

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

#### 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

A.外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

B.投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### C.自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

D.非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

主要无形资产摊销年限如下表：

资产名称	摊销年限（年）
SAP 企业管理软件	10
土地使用权	50
办公软件	3-10
商标	10

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，年末进行减值测试。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 25、长期资产减值

（1）除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

A.公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

B.存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并、资产组收购所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

本公司确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的。可收回金额是根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量（即收益法）的现值两者之间较高者确定。本公司通过聘请有资质的评估公司对相关公司及资产组进行评估，为本公司拟进行商誉减值测试事宜提供专业的价值参考依据。资产组预计未来现金流量的现值均采用收益法的评估结果，收益法体现了资产组价值的重要组成部分，从被评估公司或资产组的未来获利能力途径求取市场价值，是对被评估公司或资产组未来的自由现金流量进行预测，将未来自由现金流量折现后求和得出评估结论。现金流量预测及折现率选择，详见：“本附注五、38、其他”之“重大会计判断和估计”。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

租入营业用房装修费用，按 5 年平均摊销，如不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。发生的二次重新装修，将 2 万元以下的维修费用在结算日一次计入当期损益，将 2 万元及 2 万元以上的视为二次重新装修，在结算时将原装修摊余金额一次计入当期损益，二次重新装修产生的装修费自结算之日起按 5 年平均摊销。

租入营业用房发生的铺面转让费，按 10 年平均摊销，如 10 年内不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。

## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司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企业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企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 29、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见：“本附注五、35、租赁”。

## 30、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 31、股份支付

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(1) 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

①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，相应增加资本公积；

②完成可行权条件得到满足的期间（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，按照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和资本公积。

③在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

④本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(2) 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

④本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

(4) 修改计划的处理

①如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本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。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

②如果企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### （5）终止计划的处理

如果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）：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （1）商品零售收入

本公司主要从事商品零售业务，按照合同（约定俗成的交易习惯），当本公司将商品售卖予客户时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。商品销售一般以现金、银行卡或医保卡结账。

本公司实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费奖励积分兑换礼品或在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分确认的合同负债以授予顾客的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

### （2）医药批发收入

本公司的医药批发业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### （3）提供劳务收入

本公司为供应商提供商品宣传、推广等服务、劳务。因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按产出法确定。

### （4）利息收入

利息收入用实际利率乘以金融资产账面余额得出，除已发生信用减值的金融资产其利息收入用实际利率乘以摊余成本（即扣除预期信用减值准备后的净额）计算得出。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间的未来现金流量折现为该金融资产或金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和交易成本。

### （5）转租收入

本公司将部分经营租赁资产转租，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 33、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

①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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

①交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

### 35、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地使用权。

#### A、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### B、后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见：“本附注五、19、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ②本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### A、经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### B、融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

## （2）与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 37、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

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 38、其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情

况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的，可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量（即收益法）的现值两者之间较高者确定。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部份为应交增值税。	本公司按中西成药销售收入的 13%、中药材销售收入的 9% 计算销项税（计生用品免税），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；本公司按广告宣传促销收入的 6%、运输收入的 9% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；本公司大部分门店为小规模纳税人，2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。
城市维护建设税	不同地区门店按增值税的应纳税额确定相应税率计缴	不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5%、1% 计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50% 征收。
企业所得税	应纳税所得额	不同所得税税率的纳税主体，详见下表。
教育费附加	增值税的应纳税额	按实际缴纳流转税的 3% 计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50% 征收。
地方教育费附加	增值税的应纳税额	按实际缴纳流转税的 2% 计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50% 征收。

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
一心堂药业集团股份有限公司	15%
云南鸿翔中药科技有限公司	免税、25%
云南点线运输有限公司	参见 2、税收优惠（4）
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	15%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
云南鸿云药业有限公司	15%
云南三色空间广告有限公司	25%
山西鸿翔一心堂药业有限公司	25%
上海鸿翔一心堂药业有限公司	25%
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	15%
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	25%
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
四川一心堂医药连锁有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
云南云商优品电子商务有限公司	25%
云南星际元生物科技有限公司	25%
鸿翔中药科技有限责任公司	免税、25%
河南鸿翔一心堂药业有限公司	25%
美国瑞富进出口贸易有限公司	34%
美国瑞福祥经贸有限公司	34%
一心堂健康管理有限公司	25%
一心到家科技（云南）有限公司	25%
云中药业有限公司	免税、25%
云南鸿云医疗投资有限公司	25%
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	25%
一心堂医养服务股份公司	25%
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	25%
一心医疗（海南）有限公司	25%
云南云检技术有限公司	25%
云南康链通证科技服务有限公司	25%
一心便利连锁（云南）有限公司	25%
医云药房（云南）有限公司	25%
贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司	25%
一心堂药业（山西）有限公司	25%
山西一心堂广生药业连锁有限公司	参见 2、税收优惠（13）
海南一心堂医药有限公司	25%
创新医疗产业发展云南有限公司	25%
云南茯苓产业有限公司	免税、25%
云南云天麻有限公司	免税、25%
一心堂药业（四川）有限公司	25%
四川本草堂药业有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）普惠性税收减免政策

《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号）规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。本政策执行期限为 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号文）之规定，2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。增值税小规模纳税人的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减按 50%征收。

## （2）本公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的相关规定，本公司主营业务项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第9号令《产业结构调整指导目录》（2011年本）第一类、第三十三条、第五款：“商贸企业的统一配送和分销网络建设”的规定。根据昆明市西山区地方税务局（2017）3835号“税务事项通知书”，本公司申请享受减按15%税率征收企业所得税符合相关规定，本公司2017年度按15%计算企业所得税。根据《国家税务总局公告2018年第23号》第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）第一条：“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”本公司2022年1-6月继续享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

## （3）云南鸿翔中药科技有限公司税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定，云南鸿翔中药科技有限公司2011年向昆明市五华区国税局申请农产品初加工业务免征企业所得税，昆明市五华区国税局于2012年1月10日完成云南鸿翔中药科技有限公司农产品初加工业务减免税申请的登记备案确认。根据《国家税务总局公告2018年第23号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云南鸿翔中药科技有限公司2022年1-6月农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按25%税率计提企业所得税。

## （4）云南点线运输有限公司税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题文件的通知》（云财税〔2011〕129号）的相关规定，云南点线运输有限公司主要经营项目属于国家鼓励类产业的第二十四类的第七条中“公路集装箱和厢式运输”相关条件，经主管税务局审核同意，确认云南点线运输有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目，根据《国家税务总局公告2018年第23号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2022年第5号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2022年1-6月云南点线运输有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，按2.5%计缴企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，按5%计缴企业所得税，因此2022年1-6月计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

#### (5) 广西鸿翔一心堂药业有限责任公司税收优惠

经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2014]21 号批复,广西鸿翔一心堂药业有限责任公司经营业务符合《国家产业结构调整指导目录(2011)年本》第一类“鼓励类”第三十三条“商贸服务业“第五款”商贸企业的统一配送和分销网络建设”的规定,南宁经济技术开发区国家税务局(南经国税审字[2014]2 号)文审核确认,根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。广西鸿翔一心堂药业有限责任公司 2014 年起执行西部大开发税收优惠政策,减按 15%的税率计缴企业所得税,2022 年 1-6 月继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

#### (6) 四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)的相关规定,四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司主营营业项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 9 号令《产业结构调整指导目录》(2011 年本)第一类、第三十三条、第五款:“商贸企业的统一配送和分销网络建设”的规定。攀枝花市仁和区国家税务局批复四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司享受西部大开发企业所得税 15%税率。根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)第一条:“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”因此四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司 2022 年 1-6 月继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

#### (7) 贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)以及中华人民共和国国家发展和改革委员会第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》下的“中华人民共和国国家发展和改革委员会第 21 号令”国家发展改革委关于修改《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第一类、第三十三条、第五款:“商贸企业的统一配送和分销网络建设”的项目是国家鼓励类产业的规定,贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司符合国家鼓励类产业,2022 年 1-6 月享受西部大开发企业所得税优惠政策,减按 15%税率计缴企业所得税。

#### (8) 云南鸿云药业有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)、2012 年云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发《财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2011]129 号)的相关规定,经云南省发展和改革委员会《关于云南鸿云药业有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2012]419 号)明确,云南鸿云药业有限公司主营项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》下的“中华人民共和国国家发展和改革委员会第 21 号令”国家发展改革委关于修改《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第二十九条“现代物流业”第 3 款“药品物流配送(含冷链)技术应用和设施建设,药品物流质量安全控制技术服务”是国家鼓励类产业的规定。经主管税务局审核同意,确认云南鸿云药业有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目,根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。

同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。云南鸿云药业有限公司 2022 年 1-6 月享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 税率计缴企业所得税。

#### (9) 重庆鸿翔一心堂药业有限公司税收优惠

根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。经主管税务局审核同意，重庆鸿翔一心堂药业有限公司 2017 年度符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故重庆鸿翔一心堂药业有限公司 2022 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税。

#### (10) 四川一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)的相关规定，四川一心堂医药连锁有限公司主营业务项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 9 号令《产业结构调整指导目录》(2011 年本)第一类、第三十三条、第五款：“商贸企业的统一配送和分销网络建设”的规定。及根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)第一条：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”因此四川一心堂医药连锁有限公司 2022 年 1-6 月继续享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

#### (11) 鸿翔中药科技有限责任公司税收优惠

鸿翔中药有限责任公司的农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，鸿翔中药科技有限责任公司 2022 年 1-6 月农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

#### (12) 海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)第一条规定，海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司的主营营业项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 9 号令《产业结构调整指导目录》(2011 年本)第一类、第三十三条、第五款：“商贸企业的统一配送和分销网络建设”的规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。故海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司 2020 年-2024 年度享受按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

#### (13) 山西一心堂广生药业连锁有限公司税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定：“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。”

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)第一条规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

山西一心堂广生药业连锁有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5% 计缴企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 5% 计缴企业所得税，因此 2022 年 1-6 月计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

#### （14）云中药业有限公司税收优惠

鸿翔中药科技有限责任公司农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云中药业有限公司 2022 年 1-6 月农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

#### （15）云南茯苓产业有限公司税收优惠

鸿翔中药科技有限责任公司农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云南茯苓产业有限公司 2022 年 1-6 月农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

#### （16）云南云天麻有限公司税收优惠

鸿翔中药科技有限责任公司农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云南云天麻有限公司 2022 年 1-6 月农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

### 3、其他

无其他需要说明的情况。

## 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	1,023,723.00	360,205.67
银行存款	1,507,751,665.99	1,661,583,368.84
其他货币资金	413,284,855.20	573,164,115.61
合计	1,922,060,244.19	2,235,107,690.12
其中：存放在境外的款项总额	4,536,288.95	3,676,592.03
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	413,284,855.20	573,164,115.61

其他说明

受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	413,284,855.20	573,164,115.61	票据承兑保证金
合计	413,284,855.20	573,164,115.61	

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,435,327.17	297,301,707.73
其中：		
其中：		
结构性存款	300,355,833.33	283,222,213.89
四川本草堂药业有限公司股权收购或有对价	14,079,493.84	14,079,493.84
合计	314,435,327.17	297,301,707.73

其他说明

## 3、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	

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	2,346,459.92	0.14%	2,346,459.92	100.00%		2,546,475.87	0.19%	2,546,475.87	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,679,182,042.73	99.86%	27,763,651.57	1.65%	1,651,418,391.16	1,368,534,416.55	99.81%	18,369,570.58	1.34%	1,350,164,845.97
其中：										
医保款	736,857,780.61	43.82%	425,786.24	0.06%	736,431,994.37	525,065,462.97	38.30%	284,113.24	0.05%	524,781,349.73
批发款	726,930,879.13	43.23%	26,374,819.98	3.63%	700,556,059.15	626,835,184.11	45.71%	17,098,089.49	2.73%	609,737,094.62
支付结算平台	193,742,634.68	11.52%	963,045.35	0.50%	192,779,589.33	197,471,262.92	14.40%	987,367.85	0.50%	196,483,895.07
现金	21,650,748.31	1.29%			21,650,748.31	19,162,506.55	1.40%			19,162,506.55
合计	1,681,528,502.65	100.00%	30,110,111.49	1.79%	1,651,418,391.16	1,371,080,892.42	100.00%	20,916,046.45	1.53%	1,350,164,845.97

按单项计提坏账准备：2,346,459.92 元

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
成都蓉一大药房有限公司	54,016.97	54,016.97	100.00%	经法院执行未收回相关款项
成都武侯康爱佳福诊所有限公司	38,093.00	38,093.00	100.00%	经法院执行未收回相关款项
广安宏州医院有限公司	527,924.44	527,924.44	100.00%	经法院执行未收回相关款项
四川世民百姓大药房有限公司	384,765.36	384,765.36	100.00%	债务人破产清算
四川太星药业有限公司	605,108.41	605,108.41	100.00%	经法院执行未收回相关款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永同药业有限责任公司	736,551.74	736,551.74	100.00%	经法院执行未收回相关款项
合计	2,346,459.92	2,346,459.92		

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,560,755,753.10
1 至 2 年	104,683,411.44
2 至 3 年	5,173,186.29
3 年以上	10,916,151.82
合计	1,681,528,502.65

## （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	
医保款	284,113.24	348,131.45		206,458.44		425,786.25
批发款	19,644,565.36	9,076,714.53				28,721,279.89
支付结算平台	987,367.85				24,322.50	963,045.35
现金						
合计	20,916,046.45	9,424,845.98		206,458.44	24,322.50	30,110,111.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
医保款	206,458.44

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
凯里市医疗保障局	医保款	206,458.44	无法收回	公司审批	否
合计		206,458.44			

应收账款核销说明：

#### (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
客户 A	99,721,105.09	5.93%	498,605.53
客户 B	78,896,500.00	4.69%	7,889,650.00
客户 C	63,759,796.94	3.79%	31,879.90
客户 D	31,143,190.56	1.85%	155,715.95
客户 E	30,369,232.35	1.81%	303,692.32
合计	303,889,824.94	18.07%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,344,091.66	25,937,340.32
合计	32,344,091.66	25,937,340.32

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：

## 5、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	215,197,457.57	97.90%	191,216,899.45	98.17%
1 至 2 年	4,623,786.66	2.10%	3,560,920.08	1.83%
合计	219,821,244.23		194,777,819.53	

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：元

单位名称	账面余额	占预付款项比例 (%)
供应商 A	13,793,310.36	6.27
供应商 B	12,723,656.70	5.79
供应商 C	8,348,181.51	3.80
供应商 D	7,200,000.00	3.27
供应商 E	5,991,950.40	2.73
合计	48,057,098.97	21.86

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	200,870,301.48	206,631,371.16
合计	200,870,301.48	206,631,371.16

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (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
备用金	1,402,584.34	3,111,568.25
房租押金	61,346,647.33	69,663,653.96
供应商往来	101,705,161.22	93,603,439.99
暂支款	18,032,015.98	31,783,222.37
保证金	27,782,168.86	24,383,632.35
合计	210,268,577.73	222,545,516.92

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,383,293.56		5,530,852.20	15,914,145.76
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	169,926.82			169,926.82
本期转回	6,118,505.89		565,500.44	6,684,006.33
本期转销	1,790.00			1,790.00
2022 年 6 月 30 日余额	4,432,924.49		4,965,351.76	9,398,276.25

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	186,833,175.55
1 至 2 年	14,188,125.65
2 至 3 年	2,143,700.57
3 年以上	7,103,575.96
合计	210,268,577.73

### 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	
备用金	3,238.57		1,835.99			1,402.58
房租押金	3,826,943.15		799,530.78			3,027,412.37
供应商往来	9,293,334.50		5,380,034.75			3,913,299.75
暂支款	1,571,447.92		502,604.81	1,790.00		1,067,053.11
保证金	1,219,181.62	169,926.82	0.00			1,389,108.44
合计	15,914,145.76	169,926.82	6,684,006.33	1,790.00	0.00	9,398,276.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金	1,790.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郭丽	押金	160.00	无法收回	公司审批	否
黄水亮	押金	300.00	无法收回	公司审批	否
崔春英	押金	30.00	无法收回	公司审批	否
陈金艳	押金	40.00	无法收回	公司审批	否
江欢	押金	30.00	无法收回	公司审批	否
罗丽平	押金	30.00	无法收回	公司审批	否
万明鲜	押金	40.00	无法收回	公司审批	否
周金	押金	40.00	无法收回	公司审批	否
赵梦雪	押金	40.00	无法收回	公司审批	否
陆练	押金	40.00	无法收回	公司审批	否
吴培	押金	40.00	无法收回	公司审批	否
刘帮海	押金	1,000.00	无法收回	公司审批	否
合计		1,790.00			

其他应收款核销说明：

## 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
客户 A	客户往来款	14,300,000.00	1-2 年	6.80%	675,000.00
客户 B	押金	4,648,436.48	0-1 年、1-2 年、 3-4 年	2.21%	232,421.82
客户 C	客户往来款	4,000,000.00	1-2 年	1.90%	200,000.00
客户 D	保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.43%	150,000.00

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
客户 E	押金	2,590,400.83	0-1 年、1-2 年	1.23%	129,520.04
合计		28,538,837.31		13.57%	1,386,941.86

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 7、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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,507,628.66		50,507,628.66	63,145,803.55		63,145,803.55
库存商品	3,345,450,086.92	43,110,781.05	3,302,339,305.87	3,284,770,262.60	42,847,082.18	3,241,923,180.42
周转材料	14,460,188.48		14,460,188.48	9,351,486.07		9,351,486.07
消耗性生物资产	2,588,410.57		2,588,410.57	2,543,620.57		2,543,620.57
合计	3,413,006,314.63	43,110,781.05	3,369,895,533.58	3,359,811,172.79	42,847,082.18	3,316,964,090.61

### (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	42,847,082.18	46,528,933.24		46,265,234.37		43,110,781.05

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	
合计	42,847,082.18	46,528,933.24		46,265,234.37		43,110,781.05

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
库存商品	年末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据企业在日常经营过程中以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	报告期内无转回情况	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	523,650.65	0.00
待抵扣增值税进项税额	58,149,851.41	65,338,817.03
预交税款	52,701.88	156,246.30
合计	58,726,203.94	65,495,063.33

其他说明：

## 9、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	102,238,404.67			-2,705,728.69							99,532,675.98	

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
乐至县本草堂药品连锁有限公司	138,487.51			-55,251.49						83,236.02	
绵阳本草堂药业有限公司				242,729.08						242,729.08	
乐至县本草堂医药物流有限公司	3,416,520.04			218,457.97						3,634,978.01	
广安昌宇药业有限公司	514,797.18			337,046.80						851,843.98	
广安本草堂药业有限公司	909,869.44			184,292.24						1,094,161.68	
天津一心堂乾昌药业连锁有限公司		500,000.00								500,000.00	
小计	107,218,078.84	500,000.00		-1,778,454.09						105,939,624.75	
合计	107,218,078.84	500,000.00		-1,778,454.09						105,939,624.75	

其他说明

## 10、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,411,121.41	18,019,390.00		45,430,511.41
2. 本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	27,411,121.41	18,019,390.00	0.00	45,430,511.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,482,657.49	1,327,744.53		5,810,402.02
2. 本期增加金额	222,262.22	227,613.35	0.00	449,875.57
(1) 计提或摊销	222,262.22	227,613.35		449,875.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,704,919.71	1,555,357.88	0.00	6,260,277.59
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,706,201.70	16,464,032.12		39,170,233.82
2. 期初账面价值	22,928,463.92	16,691,645.47		39,620,109.39

## (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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	851,926,586.51	863,899,969.28
合计	851,926,586.51	863,899,969.28

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	电器及电子设备	运输设备	工具用具	货架柜台	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	741,025,859.10	59,897,175.88	237,955,847.65	38,874,448.61	14,125,222.85	291,766,012.76	1,383,644,566.85
2. 本期增加金额	3,523,176.97	4,853,397.42	16,318,756.81	153,645.62	454,816.07	21,796,985.20	47,100,778.09
(1) 购置	472,552.98	4,853,397.42	16,068,472.17	153,645.62	442,756.07	20,243,436.30	42,234,260.56
(2) 在建工程转入	3,050,623.99		215,704.00		12,060.00	1,553,548.90	4,831,936.89
(3) 企业合并增加							
(4) 其他			34,580.64				34,580.64
3. 本期减少金额	8,622,215.66	103,577.83	4,490,709.51	707,698.81	78,791.82	5,519,098.43	19,522,092.06
(1) 处置或报废		103,577.83	4,490,709.51	707,698.81	78,791.82	5,519,098.43	10,899,876.40
(2) 其他	8,622,215.66						8,622,215.66
4. 期末余额	735,926,820.41	64,646,995.47	249,783,894.95	38,320,395.42	14,501,247.10	308,043,899.53	1,411,223,252.88
二、累计折旧							
1. 期初余额	104,960,413.60	22,076,109.98	168,554,648.93	29,515,669.81	11,229,379.24	183,408,376.01	519,744,597.57
2. 本期增加金额	10,303,516.77	3,148,558.08	16,412,902.11	1,376,640.62	414,572.74	17,139,196.29	48,795,386.61
(1) 计提	10,303,516.77	3,148,558.08	16,412,902.11	1,376,640.62	414,572.74	17,139,196.29	48,795,386.61

项目	房屋、建筑物	机器设备	电器及电子设备	运输设备	工具用具	货架柜台	合计
3. 本期减少金额	0.00	75,244.37	4,069,748.52	671,298.90	73,705.37	4,353,320.65	9,243,317.81
(1) 处置或报废		75,244.37	4,069,748.52	671,298.90	73,705.37	4,353,320.65	9,243,317.81
4. 期末余额	115,263,930.37	25,149,423.69	180,897,802.52	30,221,011.53	11,570,246.61	196,194,251.65	559,296,666.37
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	620,662,890.04	39,497,571.78	68,886,092.43	8,099,383.89	2,931,000.49	111,849,647.88	851,926,586.51
2. 期初账面价值	636,065,445.50	37,821,065.90	69,401,198.72	9,358,778.80	2,895,843.61	108,357,636.75	863,899,969.28

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (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

## (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
开远水岸逸城商铺	1,559,612.25	正在办理中，手续尚不完备
昭通锦绣昭阳小区店商铺	2,352,781.39	开发商（建投）自身贷款未还清，产权登记中心不予办理
个旧市绿洲康园2号院附131号商铺	1,503,574.68	属于棚户改造，等待开发商统一办理

个旧市绿洲康园 2 号院附 132 号商铺	3,003,828.60	属于棚户改造，等待开发商统一办理
-----------------------	--------------	------------------

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,156,295.40	25,465,666.86
合计	49,156,295.40	25,465,666.86

### (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
总部宾馆改扩 建综合项目工 程	6,336,645.83		6,336,645.83	5,786,187.11		5,786,187.11
总部园区外墙 改造工程	4,125,198.20		4,125,198.20	1,456,310.68		1,456,310.68
物流中心一楼 钢平台及室外 连廊雨棚钢结 构工程	1,242,754.08		1,242,754.08	1,176,699.03		1,176,699.03
金鼎山医养结 合示范基地改 造项目	16,226,124.94		16,226,124.94	14,811,852.80		14,811,852.80
广福城体检中 心建设项目	6,839,544.50		6,839,544.50	1,979,750.00		1,979,750.00
实验室信息管 理系统	254,867.24		254,867.24	254,867.24		254,867.24
数字化建设项 目一期	12,378,948.22		12,378,948.22			
物流 WMS 系统 切换	1,752,212.39		1,752,212.39			
合计	49,156,295.40		49,156,295.40	25,465,666.86		25,465,666.86

### (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
总部宾馆改扩改建综合项目工程	7,384,862.41	5,786,187.11	550,458.72			6,336,645.83	78.35%	97%				
总部园区外墙改造工程	3,000,000.00	1,456,310.68	2,668,887.52			4,125,198.20	48.54%	80%				
物流中心一楼钢平台及室外连廊雨棚钢结构工程	1,300,000.00	1,176,699.03	66,055.05			1,242,754.08	90.52%	95%				
广福城体检中心建设项目	7,849,000.00	1,979,750.00	4,859,794.50			6,839,544.50	25.22%	25%				
金鼎山医养结合示范基地改造项目	17,318,712.80	14,811,852.80	1,414,272.14			16,226,124.94	85.53%	99%				
实验室信息管理系统	480,000.00	254,867.24				254,867.24	53.10%	60%				
数字化建设项目一期	38,000,000.00		12,378,948.22			12,378,948.22	32.58%	32.58%				
物流WMS系统切换	4,500,000.00		1,752,212.39			1,752,212.39	38.94%	38.94%				

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
换												
合计	79,832,575.21	25,465,666.86	23,690,628.54			49,156,295.40						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,176,738,714.17	204,520.14	4,176,943,234.31
2. 本期增加金额	268,747,584.23	0.00	268,747,584.23
(1) 租入	268,747,584.23		268,747,584.23
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额	37,613,290.00	0.00	37,613,290.00
(1) 转租或处置	37,613,290.00		37,613,290.00
4. 期末余额	4,407,873,008.40	204,520.14	4,408,077,528.54
二、累计折旧			
1. 期初余额	986,260,243.96	68,173.38	986,328,417.34
2. 本期增加金额	413,248,275.37	34,086.72	413,282,362.09
(1) 计提	413,248,275.37	34,086.72	413,282,362.09
(2) 合并增加			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
3. 本期减少金额	11,879,309.71	0.00	11,879,309.71
(1) 处置			
(2) 转租或处置	11,879,309.71		11,879,309.71
4. 期末余额	1,387,629,209.62	102,260.10	1,387,731,469.72
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	3,020,243,798.78	102,260.04	3,020,346,058.82
2. 期初账面价值	3,190,478,470.21	136,346.76	3,190,614,816.97

其他说明：

## 14、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	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	三七区块链开发系统	区块链接入技术溯源系统	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	79,580,705.70	2,544,317.20		75,492,397.72	29,313,279.67	2,818,681.68	738,000.00	238,500.00	190,725,881.97
2. 本期增加金额	9,190,781.65	3,200.00	0.00	0.00	3,048,985.96	0.00	0.00	0.00	12,242,967.61
(1) 购置	9,190,781.65	3,200.00			3,048,985.96				12,242,967.61
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	三七区块链开发系统	区块链接入技术溯源系统	合计
3. 本期减少金额					730,251.61				730,251.61
(1) 处置					730,251.61				730,251.61
4. 期末余额	88,771,487.35	2,547,517.20	0.00	75,492,397.72	31,632,014.02	2,818,681.68	738,000.00	238,500.00	202,238,597.97
二、累计摊销									
1. 期初余额	7,530,874.91	252,201.96		36,621,245.56	20,643,765.51	2,685,570.48	73,800.00	26,500.00	67,833,958.42
2. 本期增加金额	862,611.16	124,739.73	0.00	1,440,635.34	3,345,006.59	130,458.80	36,900.00	13,250.00	5,953,601.62
(1) 计提	862,611.16	124,739.73		1,440,635.34	3,345,006.59	130,458.80	36,900.00	13,250.00	5,953,601.62
3. 本期减少金额					309,376.56				309,376.56
(1) 处置					309,376.56				309,376.56
4. 期末余额	8,393,486.07	376,941.69	0.00	38,061,880.90	23,679,395.54	2,816,029.28	110,700.00	39,750.00	73,478,183.48
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	80,378,001.28	2,170,575.51	0.00	37,430,516.82	7,952,618.48	2,652.40	627,300.00	198,750.00	128,760,414.49
2. 期初账面价值	72,049,830.79	2,292,115.24	0.00	38,871,152.16	8,669,514.16	133,111.20	664,200.00	212,000.00	122,891,923.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
玉溪市红塔区门店收购	6,781,485.47					6,781,485.47
昭通市崛起药业门店收购	3,750,000.00					3,750,000.00
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店收购	31,263,344.23					31,263,344.23
上海鸿翔一心堂药业有限公司	1,539,501.60					1,539,501.60
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	5,585,461.17					5,585,461.17
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	309,256,218.07					309,256,218.07
河南鸿翔一心堂药业有限公司	16,119,362.20					16,119,362.20
山西晋中泰来公司门店收购	12,042,569.30					12,042,569.30
山西百姓平价药房门店收购	48,582,192.28					48,582,192.28
山西白家药铺门店收购	19,150,168.74					19,150,168.74
山西长城公司门店收购	146,583,910.00					146,583,910.00
成都蜀康医药连锁公司门店收购	32,735,011.00					32,735,011.00
成都康福隆公司门店收购	8,650,645.59					8,650,645.59
成都市博文百姓大药房公司门店收购	26,961,864.31					26,961,864.31
广西百色博爱	31,221,000.00					31,221,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
公司门店收购						
广西桂杏霖春公司门店收购	16,798,853.86					16,798,853.86
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店收购	55,429,585.00					55,429,585.00
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店收购	2,268,176.00					2,268,176.00
美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	19,066,553.20					19,066,553.20
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店收购	26,792,522.95					26,792,522.95
眉山市芝林大药房有限公司门店收购	11,384,581.57					11,384,581.57
兴文县老百姓大药房门店收购	10,432,764.03					10,432,764.03
隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店收购	7,504,033.50					7,504,033.50
绵竹政盛老百姓大药房门店收购	13,785,471.75					13,785,471.75
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	45,008,806.08					45,008,806.08
成都同乐康桥大药房门店收购	45,014,354.65					45,014,354.65
绵阳老百姓大药房门店收购	26,709,539.08					26,709,539.08
曾理春门店收购	12,581,927.96					12,581,927.96
(三台)绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店收购	9,818,356.00					9,818,356.00
(三台)三台县潼川镇老百姓大药房门店收购	19,005,488.43					19,005,488.43
(三台)三台县潼川镇益丰大药房门店收购	8,704,001.09					8,704,001.09

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广元市老百姓大药房连锁有限责任公司门店收购	27,185,988.00					27,185,988.00
云南千弘药业门店收购	3,924,000.00					3,924,000.00
广西联康大药房门店收购	7,932,943.07					7,932,943.07
重庆江津邹洪杰/李萍门店收购	3,983,391.60					3,983,391.60
山西灵石大众药房门店收购	16,830,000.00					16,830,000.00
山西阳泉天润大药房门店收购	2,072,734.00					2,072,734.00
四川自贡同盛大药房门店收购	3,759,601.94					3,759,601.94
曲靖康桥门店收购	7,286,274.27					7,286,274.27
贵州沁春堂标的 21 个门店	13,411,195.04					13,411,195.04
温江明宏标的 21 个门店	18,299,897.24					18,299,897.24
百兴康标的 10 个门店	10,541,905.09					10,541,905.09
重庆江津周维波 19 个门店	12,015,164.00					12,015,164.00
鸿仁堂 33 个店	51,237,693.71					51,237,693.71
万民 7 个店	7,200,000.00					7,200,000.00
良兴 11 个店	8,405,147.76					8,405,147.76
一心便利连锁（云南）有限公司	5,967,142.67					5,967,142.67
兴文博都标的 14 个门店	8,735,798.22					8,735,798.22
宜宾市龙丹堂 23 个门店	19,019,211.65					19,019,211.65
四川本草堂药业有限公司	41,407,512.21					41,407,512.21
贵州红瑞乐邦 18 个门店	24,800,000.00					24,800,000.00
山西百姓药业门店收购	35,645,283.02					35,645,283.02
山西祁县阳光门店收购	26,316,981.14		6,974,000.00			33,290,981.14
山西一心堂广生药业连锁有	16,422,136.56					16,422,136.56

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
限公司						
民心 13 个店	11,495,901.98					11,495,901.98
广西百色利康门店	8,089,760.00					8,089,760.00
河南项城开心人 16 个门店收购	24,000,000.00					24,000,000.00
合计	1,446,513,412.28		6,974,000.00			1,453,487,412.28

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他原因增加额	处置	其他原因减少额	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	2,194,828.69					2,194,828.69
山西长城公司门店收购	24,158,336.36					24,158,336.36
美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	19,066,553.20					19,066,553.20
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	21,137,316.22					21,137,316.22
合计	66,557,034.47					66,557,034.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、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
转让费	368,411,529.53	39,311,934.38	26,094,033.68	452,632.24	381,176,797.99
装修费	222,343,135.87	55,550,525.05	42,250,198.20	6,270,797.88	229,372,664.84
合计	590,754,665.40	94,862,459.43	68,344,231.88	6,723,430.12	610,549,462.83

其他说明

## 17、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	74,650,494.31	14,931,464.27	77,955,439.17	15,497,367.87
内部交易未实现利润	80,723,696.45	12,108,554.47	67,930,790.69	10,301,938.30
可抵扣亏损	79,454,352.32	15,390,296.28	13,124,227.85	1,787,514.23
与资产相关的政府补助	2,120,744.68	318,111.70	2,196,276.60	329,441.49
会员积分	68,395,573.93	10,822,987.80	59,214,496.49	8,935,375.99
股份支付	27,967,074.78	4,195,061.22	64,742,371.98	9,711,355.80
租赁	108,976,345.10	17,199,027.59	74,040,193.27	11,898,318.72
合计	442,288,281.57	74,965,503.33	359,203,796.05	58,461,312.40

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,126,452.98	3,531,613.24	14,126,452.98	3,531,613.24
交易性金融资产公允价值变动	355,833.33	53,375.00	168,950.00	25,342.50
合计	14,482,286.31	3,584,988.24	14,295,402.98	3,556,955.74

## (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		74,965,503.33		58,461,312.40
递延所得税负债		3,584,988.24		3,556,955.74

## (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	58,486,529.03	31,292,136.00
资产减值准备	69,625,600.77	68,278,869.69
递延收益	10,777,176.93	11,139,821.49
交易性金融资产公允价值变动	5,994,847.54	5,994,847.54

合计	144,884,154.27	116,705,674.72
----	----------------	----------------

## (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
2022 年	0.00	2,462,288.97	
2023 年	3,842,812.99	4,744,342.00	
2024 年	977,941.47	2,936,368.11	
2025 年	1,303,087.27	1,212,503.62	
2026 年	8,126,960.96	7,742,069.58	
2027 年	37,409,081.70		
合计	51,659,884.39	19,097,572.28	

其他说明

注：美国公司的可抵扣亏损 6,826,644.64 元可以无限期结转。

## 18、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
预付不动产购置款	268,867.92		268,867.92	5,647,306.00		5,647,306.00
预付合作款	10,002,000.00		10,002,000.00	37,800,000.00		37,800,000.00
预付门店收购款	113,031,045.21		113,031,045.21	11,638,089.00		11,638,089.00
预付设备购置款	5,933,586.00		5,933,586.00	5,342,702.27		5,342,702.27
大额存单及利息	209,158,333.31		209,158,333.31	205,658,333.31		205,658,333.31
合计	338,393,832.44		338,393,832.44	266,086,430.58		266,086,430.58

其他说明：

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,061,250.00	7,517,875.00
保证借款	290,353,052.78	120,181,500.00
合计	340,414,302.78	127,699,375.00

短期借款分类的说明：

短期借款明细

单位：元

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
四川本草堂药业有限公司	中信银行成都武阳大道支行	50,123,750.00	2021年11月29日	2022年11月29日	人民币	4.95	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	中信银行成都武阳大道支行	50,000,000.00	2021年12月2日	2022年12月2日	人民币	4.95	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	浦发银行成都分行	20,024,750.00	2021年12月6日	2022年12月6日	人民币	4.95	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	上海银行成都分行	50,051,875.00	2022年3月24日	2023年3月24日	人民币	4.15	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	民生银行成都蜀汉支行	100,127,777.78	2022年6月20日	2023年5月26日	人民币	4.6	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	浙江民泰商业银行成都彭州支行	20,024,900.00	2022年6月22日	2023年6月20日	人民币	4.98	4名自然人股东（黄定中、秦林、王达均、敬章书）提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	兴业银行成都成华支行	50,061,250.00	2022年5月27日	2023年5月26日	人民币	4.9	彭州房产抵押
合计		340,414,302.78					

抵押借款

单位：元

贷款单位	借款余额	抵押物
四川本草堂药业有限公司	50,061,250.00	彭州房产抵押
合计	50,061,250.00	

保证借款

单位：元

贷款单位	借款余额	担保人
四川本草堂药业有限公司	20,024,750.00	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	50,051,875.00	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	100,127,777.78	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	50,123,750.00	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	一心堂药业集团股份有限公司提供保证担保
四川本草堂药业有限公司	20,024,900.00	4名自然人股东（黄定中、秦林、王达均、敬章书）提供保证担保
合计	290,353,052.78	

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,834,464.68	3,868,243.55
银行承兑汇票	1,278,198,563.27	1,467,668,782.85
合计	1,280,033,027.95	1,471,537,026.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、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	2,252,868,380.20	2,286,405,085.50
其他	15,609,583.89	45,657,361.18
工程款		2,261,558.63

合计	2,268,477,964.09	2,334,324,005.31
----	------------------	------------------

## (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
供应商 A	32,934,807.57	货款未结算
供应商 B	18,004,802.40	货款未结算
供应商 C	10,103,848.48	货款未结算
供应商 D	6,071,224.23	货款未结算
供应商 E	5,629,948.04	货款未结算
合计	72,744,630.72	

其他说明：

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋转租	8,992,012.67	9,318,585.36
合计	8,992,012.67	9,318,585.36

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
会员积分	63,331,872.69	59,214,496.49
预收货款	79,443,911.48	35,561,929.67
充值卡	110,248.54	14,936.16
广告款		1,073,723.09
合计	142,886,032.71	95,865,085.41

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因

	额	
--	---	--

## 24、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	203,932,556.03	939,050,997.13	929,470,273.18	213,513,279.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,247,012.95	118,607,450.02	118,233,353.11	1,621,109.86
三、辞退福利		99,446.51	99,446.51	0.00
合计	205,179,568.98	1,057,757,893.66	1,047,803,072.80	215,134,389.84

### (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	180,436,172.47	723,929,267.28	722,770,090.49	181,595,349.26
2、职工福利费	935,743.55	17,595,895.49	18,459,358.81	72,280.23
3、社会保险费	467,460.75	69,447,382.79	67,628,861.07	2,285,982.47
其中：医疗保险费	292,982.45	65,460,667.24	63,552,237.25	2,201,412.44
工伤保险费	160,877.13	2,893,758.12	2,976,903.55	77,731.70
生育保险费	13,601.17	1,092,957.43	1,099,720.27	6,838.33
4、住房公积金	96,664.38	15,174,432.92	15,057,382.64	213,714.66
5、工会经费和职工教育经费	11,389,751.38	19,936,441.42	14,632,901.56	16,693,291.24
其他短期薪酬	10,606,763.50	92,967,577.23	90,921,678.61	12,652,662.12
合计	203,932,556.03	939,050,997.13	929,470,273.18	213,513,279.98

### (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	985,639.64	113,563,681.18	113,093,860.59	1,455,460.23
2、失业保险费	261,373.31	5,043,768.84	5,139,492.52	165,649.63
合计	1,247,012.95	118,607,450.02	118,233,353.11	1,621,109.86

其他说明

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,292,077.32	34,312,810.10
企业所得税	53,027,723.89	118,401,147.60
个人所得税	3,607,272.24	3,249,112.44
城市维护建设税	2,367,333.85	1,853,620.06
房产税	421,329.64	2,233,145.60
土地使用税	109,021.40	388,495.56
印花税	1,177,825.54	1,409,029.20
教育费附加	1,585,815.15	1,343,869.54
地方教育费附加	881,162.83	719,744.73
环保税	4,975.85	21,486.92
地方水利建设基金	37,792.68	158,104.94
文化建设事业费	154,144.34	0.00
合计	114,666,474.73	164,090,566.69

其他说明

**26、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	27,031,285.33	26,950,405.33
其他应付款	353,465,072.99	429,262,036.08
合计	380,496,358.32	456,212,441.41

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,031,285.33	26,950,405.33
合计	27,031,285.33	26,950,405.33

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (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
保证金	63,849,537.04	57,076,559.54
代扣员工保险等	789,032.81	2,292,708.51
代收款	8,943,473.33	6,592,670.09
收购门店款	63,453,916.08	65,929,737.34
押金	7,335,052.12	6,663,881.67
应付费用	68,663,951.61	47,756,090.09
暂收款	41,580,983.73	100,226,856.87
装修工程款	25,278,548.67	34,143,909.27
限制性股票回购义务	23,224,276.02	46,873,784.02
不动产购置款	1,559,612.25	8,000,000.00
其他	5,063,701.24	4,205,838.68
应付股权收购款	43,722,988.09	49,500,000.00
合计	353,465,072.99	429,262,036.08

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	3,344,225.00	未到合同付款期
供应商 B	861,607.49	未到合同付款期
供应商 C	800,000.00	未到合同付款期
供应商 D	545,107.20	未到合同付款期
供应商 E	533,626.50	未到合同付款期
合计	6,084,566.19	

其他说明

金额较大的其他应付款

单位：元

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
供应商 F	49,500,000.00	应付股权收购款
供应商 G	5,712,200.00	收购门店款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
供应商 H	5,816,478.00	装修款
供应商 I	4,014,456.00	装修款
供应商 J	3,547,000.00	装修款
合计	68,590,134.00	

## 27、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		4,023,057.85
一年内到期的租赁负债	962,745,238.89	1,012,186,130.31
合计	962,745,238.89	1,016,209,188.16

其他说明：

## 28、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	11,367,973.00	3,387,005.40
合计	11,367,973.00	3,387,005.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 29、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		35,077,776.83
合计		35,077,776.83

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,697,855,072.82	1,728,868,511.14
土地	142,759.19	139,484.85
合计	1,697,997,832.01	1,729,007,995.99

其他说明：

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,336,098.09		438,176.48	12,897,921.61	见下表
合计	13,336,098.09		438,176.48	12,897,921.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
呈贡基地项目补助	1,621,276.60			25,531.92			1,595,744.68	与资产相关
中药饮片加工能力提升产业化项目	575,000.00			50,000.00			525,000.00	与资产相关
中药材原料基地建设	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	1,435,000.00			12,644.56			1,422,355.44	与资产相关
云南重要道地药材中药纯粉片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	120,000.00						120,000.00	与资产相关
重要道地药材及新型饮片加工生产设备开发	80,000.00						80,000.00	与资产相关
云南重要道地药材破壁饮片加工关	421,488.16						421,488.16	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
键技术、质量标准研究及生产规范								
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程	5,583,333.33			350,000.00			5,233,333.33	与资产相关
一心堂（怒江）医药产业园建设项目	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关

其他说明：

### 32、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	596,180,525.00				-110,000.00	-110,000.00	596,070,525.00

其他说明：

### 33、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）	2,071,737,525.76		1,320,673.40	2,070,416,852.36
其他资本公积	85,228,453.89	7,194,032.93		92,422,486.82
合计	2,156,965,979.65	7,194,032.93	1,320,673.40	2,162,839,339.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	46,861,111.53		23,545,308.00	23,315,803.53
合计	46,861,111.53		23,545,308.00	23,315,803.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,929,221.95	-2,319,378.37				-2,319,378.37		609,843.58
外币财务报表折算差额	2,929,221.95	-2,319,378.37				-2,319,378.37		609,843.58
其他综合收益合计	2,929,221.95	-2,319,378.37				-2,319,378.37		609,843.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、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	364,289,986.72			364,289,986.72
合计	364,289,986.72			364,289,986.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、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	3,504,242,753.53	2,834,382,116.99
调整后期初未分配利润	3,504,242,753.53	2,834,382,116.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	418,244,999.21	921,583,567.71
减：提取法定盈余公积	0.00	72,868,773.67
应付普通股股利	178,854,157.50	178,854,157.50
期末未分配利润	3,743,633,595.24	3,504,242,753.53

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 0.00 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。

## 38、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	7,806,504,693.19	5,172,668,042.86	6,540,802,275.28	4,050,686,577.69
其他业务	158,516,829.32	30,729,526.56	160,763,658.11	46,412,266.45
合计	7,965,021,522.51	5,203,397,569.42	6,701,565,933.39	4,097,098,844.14

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：				
中西成药				6,021,789,141.77
医疗器械及计生、消毒用品				651,753,698.84
中药				636,193,267.27
其他				496,768,585.31
合计				7,806,504,693.19
按经营地区分类				
其中：				
西南地区				6,743,173,704.52
华南地区				671,687,146.60
华北地区				357,736,024.42
其他地区				33,907,817.65
合计				7,806,504,693.19
市场或客户类型				
其中：				
药品零售				6,317,704,462.41
加盟				23,689,329.76
分销				1,305,282,539.45
工业				159,828,361.57
合计				7,806,504,693.19

与履约义务相关的信息：

## (1) 履约义务的说明

详见：“附注五、32、收入”。

## (2) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、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 142,886,032.71 元，其中：预收货款 79,443,911.48 元，将于 2022 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入，充值卡于客户实际消费时计入收入。

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 142,886,032.71 元，其中，79,443,911.48 元预计将于 2022 年度确认收入，

其他说明

### 39、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	6,242,369.09	6,828,084.35
教育费附加	2,961,976.13	3,033,494.44
房产税	973,695.20	2,238,526.38
土地使用税	408,036.88	601,669.45
车船使用税	78,541.58	57,866.65
印花税	2,979,675.98	2,189,721.26
环境保护税	9,325.98	45.95
地方教育费附加	1,757,496.56	2,006,860.37
文化事业建设费	1,141,447.35	29,805.00
地方水利建设基金	88,900.85	0.00
合计	16,641,465.60	16,986,073.85

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	1,663,386.23	1,302,100.40
低值易耗品摊销	6,755,436.86	8,904,640.03
房租费	563,713,386.94	526,369,962.29
广告宣传及促销费	24,302,477.76	17,111,473.99
日常办公费	29,986,718.25	29,626,391.73
水电卫生物业费	35,697,908.71	31,664,619.55
医保系统维护费	4,933,376.04	10,200,659.29
运输费	0.00	30,899,556.42
折旧费	30,458,270.93	24,255,484.96
职工薪酬	1,151,477,880.38	969,423,804.15
转让费	30,080,624.22	19,750,338.99

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	45,823,844.60	34,439,486.84
平台服务费	78,311,590.42	43,200,213.91
其他	11,728,427.80	9,883,840.83
合计	2,014,933,329.14	1,757,032,573.38

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	7,524,168.72	7,210,569.43
车辆费用	1,730,682.86	1,597,988.41
低值易耗品摊销	1,492,411.05	1,177,363.10
房租费	6,317,871.99	5,637,158.91
日常办公费	6,615,469.13	4,523,651.24
商品损耗	13,435,951.70	8,236,593.32
水电卫生物业费	3,703,217.96	2,739,465.02
无形资产摊销	5,451,994.05	5,487,523.39
业务招待费	2,207,703.22	3,064,423.96
折旧费	15,285,571.85	10,879,109.60
职工薪酬	123,195,851.04	122,013,166.77
中介机构服务费	7,220,761.73	6,790,028.77
装修费	3,990,911.31	1,499,832.10
其他	2,060,290.08	3,907,213.45
合计	200,232,856.69	184,764,087.47

其他说明

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究		1,000,466.23
配方颗粒项目	208,154.02	2,538,497.25
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究	1,459,115.29	
食品研发	17,753.14	

灯盏花粉标准提高项目	1,317.48	
中药饮片品种炮制规范提升修订研究项目		261,989.09
合计	1,686,339.93	3,800,952.57

其他说明

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,476,151.88	51,557,855.20
减：利息收入	21,298,953.46	15,643,318.79
利息净支出	47,177,198.42	35,914,536.41
汇兑损失	119,249.02	
减：汇兑收益		
汇兑净损失	119,249.02	
银行手续费	1,873,804.53	1,636,816.56
合计	49,170,251.97	37,551,352.97

其他说明

#### 44、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
重点人群及退役士兵增值税减免	127,800.00	107,500.00
个人所得税手续费返还	361,303.21	224,534.76
小规模纳税人增值税减免	15,594,891.70	19,935,614.73
进项税加计抵减额	599,482.75	721,260.00
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程补助	350,000.00	350,000.00
呈贡基地项目补助		25,531.92
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	12,644.56	
退增值税留底税额	764,374.89	
中药饮片加工能力提升产业化项目	75,531.92	50,000.00
合计	17,886,029.03	21,414,441.41

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,778,454.09	-991,792.54
处置长期股权投资产生的投资收益		12,451.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,352,800.24	
债权投资在持有期间取得的利息收入		14,650,361.48
合计	4,574,346.15	13,671,020.41

其他说明

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	355,833.33	
合计	355,833.33	0.00

其他说明：

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	6,094,736.75	853,198.03
应收账款减值损失	-9,687,750.19	-3,387,015.38
合计	-3,593,013.44	-2,533,817.35

其他说明

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,886,889.97	-48,375,521.63
合计	-44,886,889.97	-48,375,521.63

其他说明：

#### 49、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
搬迁店和闭店	1,677,981.77	
合计	1,677,981.77	

## 50、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
政府补助	15,528,950.89	12,553,771.64	15,528,950.89
非流动资产毁损报废利得	173,046.69		173,046.69
其他	3,032,881.25	2,316,456.01	3,032,881.25
合计	18,734,878.83	14,870,227.65	18,734,878.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴						4,028,284.86	68,454.66	与收益相关
以工代训补贴						833,708.40	1,233,200.00	与收益相关
2019 年中 药产业发展 专项资金						2,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
高新企业 认定培育 库补助						20,000.00		与收益相关
残疾人辅助 器具适配 限额补贴						4,800.00		与收益相关
见习补贴						5,073,856.00	529,409.60	与收益相关
就业补贴						76,940.47	353,600.00	与收益相关
南宁市限 额以上商 贸企业上 台阶和增 速奖励						100,000.00		与收益相关
企业新型 学徒补贴						333,800.00		与收益相关
鞘蕊苏等 特色民族 药配方颗 粒工艺及 质量标准 研究项目 资金						580,000.00	800,000.00	与收益相关
社保补贴						979,198.96		与收益相关
市级绿色 食品“10 大名品”						250,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励资金								
一次性留工补助						368,500.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金支持服务贸易发展项目经费						150,000.00	150,000.00	与收益相关
中央外经贸专项资金促进稳中提质项目资金						5,323.00	300,000.00	与收益相关
中药材加工企业奖励资金						724,539.20		与收益相关
疫情防控重点企业贷款省级财政贴息资金							3,058,400.00	与收益相关
职业技能培训补贴							529,680.00	与收益相关
2020 年度区级稳增长扶持资金							180,000.00	与收益相关
2020 年昆明市 10 大名品奖励资金							200,000.00	与收益相关
2020 年昆明市经济技术开发区统计局统计报表报送奖励金							1,200.00	与收益相关
2020 年绿色食品牌（北京）展示推介活动参展补贴收入							5,000.00	与收益相关
返岗补贴							300.00	与收益相关
缴税达标补贴							1,434,660.00	与收益相关
经开区园区补贴							600.00	与收益相关
精准扶贫补贴							2,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业企业结构调整奖补							36,600.00	与收益相关
工业企业纳规、升规兑现奖励							150,000.00	与收益相关
纳税大户奖励							114,400.00	与收益相关
销售增速奖励							280,000.00	与收益相关
再生水利用资金补助							165.90	与收益相关
一次性吸纳就业补贴收入							122,000.00	与收益相关
电费补贴							4,101.48	与收益相关

其他说明：

## 51、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	140,149.39	2,960,226.10	140,149.39
非流动资产毁损报废损失	2,700,291.62		2,700,291.62
其他	812,221.20	3,566,517.88	812,221.20
合计	3,652,662.21	6,526,743.98	3,652,662.21

其他说明：

## 52、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	74,987,352.56	86,150,877.96
递延所得税费用	-20,255,613.34	-11,818,254.44
合计	54,731,739.22	74,332,623.52

### (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
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	470,056,213.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,508,431.99
子公司适用不同税率的影响	-12,643,015.50
调整以前期间所得税的影响	1,386,488.67
非应税收入的影响	-18,206,890.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,914,832.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,616,335.31
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	6,149,063.12
残疾人工资加计扣除的影响	-507,884.34
研发费用加计扣除的影响	-252,950.99
所得税费用	54,731,739.22

其他说明：

### 53、其他综合收益

详见附注七、35、其他综合收益

### 54、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
代收款	13,453,591.99	
利息收入	18,826,510.25	13,484,985.46
政府补助	15,337,464.33	13,797,971.64
保证金	29,978,254.30	
手续费、租金收入及备用金收回等	43,015,411.61	59,031,884.02
往来款	23,140,291.55	
合计	143,751,524.03	86,314,841.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (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
其他日常费用	250,322,516.42	284,333,263.60
房租费	21,316,947.96	142,165,700.50
代付款	13,435,500.00	
保证金	55,579,041.96	
往来款	160,740,784.40	16,194,552.54
合计	501,394,790.74	442,693,516.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
门店收购价款	27,510,440.23	235,464,534.44
合计	27,510,440.23	235,464,534.44

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (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
回购公司股票	1,423,320.00	104,200.00
租赁支出	608,880,845.10	
合计	610,304,165.10	104,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 55、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	415,324,474.03	522,519,032.00
加：资产减值准备	48,479,903.41	50,909,320.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,859,914.57	35,106,710.31
使用权资产折旧	570,031,258.93	531,473,000.51
无形资产摊销	6,108,308.91	5,782,211.36

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	48,743,643.45	35,908,280.42
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）	0.00	1,929,428.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	68,476,151.88	51,555,379.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,574,346.15	-13,671,020.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,504,190.93	-22,861,310.88
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）	-53,632,590.34	-454,433,501.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-338,016,788.19	-559,122,748.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-323,400,487.40	222,004,146.29
其他	159,879,260.41	62,877,841.42
经营活动产生的现金流量净额	625,774,512.58	469,976,769.61
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	1,508,775,388.99	1,729,346,426.51
减：现金的期初余额	1,661,943,574.51	1,043,469,467.29
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	-153,168,185.52	685,876,959.22

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (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	1,508,775,388.99	1,661,943,574.51
其中：库存现金	1,023,723.00	360,205.67
可随时用于支付的银行存款	1,507,751,665.99	1,661,583,368.84
三、期末现金及现金等价物余额	1,508,775,388.99	1,661,943,574.51

其他说明：

## 56、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
其他货币资金	413,284,855.20	票据保证金
固定资产	5,674,488.31	借款抵押物
合计	418,959,343.51	

其他说明：

## 57、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			
其中：美元	675,908.00	6.7114	4,536,288.95
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	168,896.00	6.7114	1,133,528.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	115,275.00	6.7114	773,656.64
应付账款			
其中：美元	404,818.00	6.7114	2,716,895.53

其他说明：

(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

## 58、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
重点人群及退役士兵增值税减免	127,800.00	其他收益	127,800.00
小规模纳税人增值税减免	15,594,891.70	其他收益	15,594,891.70
进项税加计抵减额	599,482.75	其他收益	599,482.75
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	12,644.56	其他收益	12,644.56
退增值税留底税额	764,374.89	其他收益	764,374.89
中药饮片加工能力提升产业化项目	75,531.92	其他收益	75,531.92
稳岗补贴	4,028,284.86	营业外收入	4,028,284.86
以工代训补贴	833,708.40	营业外收入	833,708.40
2019 年中药产业发展专项资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
高新企业认定培育库补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
残疾人辅助器具适配限额补贴	4,800.00	营业外收入	4,800.00
见习补贴	5,073,856.00	营业外收入	5,073,856.00
就业补贴	76,940.47	营业外收入	76,940.47
南宁市限额以上商贸企业上台阶和增速奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业新型学徒补贴	333,800.00	营业外收入	333,800.00
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究项目资金	580,000.00	营业外收入	580,000.00
社保补贴	979,198.96	营业外收入	979,198.96
市级绿色食品“10大名品”奖励资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
一次性留工补助	368,500.00	营业外收入	368,500.00
中央外经贸发展专项资金支持服务贸易发展项目经费	150,000.00	营业外收入	150,000.00
中央外经贸专项资金促进稳中提质项目资金	5,323.00	营业外收入	5,323.00
中药材加工企业奖补资金	724,539.20	营业外收入	724,539.20

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 59、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的	构成同一控制下企	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合	合并当期期初至合	比较期间被合并方	比较期间被合并方

	权益比例	业合并的 依据			并日被合 并方的收 入	并日被合 并方的净 利润	的收入	的净利润
--	------	------------	--	--	-------------------	--------------------	-----	------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 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：

#### 6、其他

### 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	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州贵阳	医药零售连锁	100.00%		设立
云南鸿云药业有限公司	云南省	云南昆明	医药批发	100.00%		设立
云南点线运输有限公司	云南省	云南昆明	货物运输	100.00%		设立
云南三色空间广告有限公司	云南省	云南昆明	广告服务	100.00%		设立
山西鸿翔一心堂药业有限公司	山西省	山西太原	医药零售连锁	100.00%		设立
云南鸿翔中药科技有限公司	云南省	云南昆明	中药饮片生产	100.00%		设立
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	重庆市	重庆市北部新区	医药零售连锁	100.00%		设立
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川攀枝花	医药零售连锁		100.00%	非同一控制下企业合并
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	广西省	广西南宁	医药零售连锁	100.00%		同一控制下企业合并
四川一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川成都	医药零售连锁		100.00%	设立
上海鸿翔一心堂药业有限公司	上海市	上海市普陀区	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	天津市	天津	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
云南云商优品电子商务有限公司	云南省	云南昆明	互联网销售商品	100.00%		设立
云南星际元生物科技有限公司	云南省	云南昆明	保健食品生产	100.00%		设立
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	海南省	海南海口市	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
鸿翔中药科技有限责任公司	云南省	云南玉溪	农副产品收购、销售	66.67%	33.33%	同一控制下企业合并

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	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	河南省	河南郑州	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
一心堂健康管理有限公司	云南省	云南昆明	医疗信息咨询	100.00%		设立
一心到家科技(云南)有限公司	云南省	云南昆明	医疗信息咨询	100.00%		设立
美国瑞富进出口贸易有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品批发		100.00%	非同一控制下企业合并
美国瑞福祥经贸有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品零售		100.00%	非同一控制下企业合并
云中药业有限公司	云南省	云南省怒江州	中药材种植、加工及销售;农产品初加工服务	92.00%		设立
一心堂互联网医院(海南)有限公司	海南省	海南澄迈县	医疗、诊所、互联网信息、医疗器械互联网信息、依托实体医院的互联网医院服务;	100.00%		设立
云南云检技术有限公司	云南省	云南昆明	检验检测、认证服务、农产品质量安全检测	100.00%		设立
一心堂职业技能培训学校(云南)有限公司	云南省	云南昆明	营利性民办职业技能培训	100.00%		设立
云南康链通证科技服务有限公司	云南省	云南昆明	计算机软件和硬件的开发、应用、技术咨询、技术转让及技术服务	51.00%		设立
云南一心堂医养服务有限公司	云南省	云南昆明	医院管理;医疗服务;养老服务;保健服务;健康咨询;		100.00%	设立
云南鸿云医药投资有限公司	云南省	云南昆明	医药项目投资;农副产品、化妆品、卫生用品批发;		70.97%	设立
医云医疗产业发展(云南)股份有限公司	云南省	云南昆明	依托实体医院的互联网医院服务;药品零售;第三类医疗器械经营;	34.00%	22.00%	设立
医云药房(云南)有限公司	云南省	云南昆明	零售批发		56.00%	设立
贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州六盘水	零售批发		60.00%	设立
海南一心堂医药有限公司	海南省	海南澄迈县	零售批发		100.00%	设立
一心堂药业(山西)有限公司	山西省	山西太原	零售批发	100.00%		设立
鸿翔中药有限公司	云南省	云南昆明	研究和试验发展	100.00%		设立
一心堂药业(四川)有限公司	四川省	四川成都	批发业	100.00%		设立
一心便利连锁(云南)	云南省	云南昆明	商务服务业	51.00%		非同一控制下

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	
有限公司						企业合并
云南茯苓产业有限公司	云南省	云南普洱	地产中草药(不含中药饮片)购销		100.00%	设立
云南云天麻有限公司	云南省	云南昭通	地产中草药(不含中药饮片)购销		70.00%	设立
创新医疗产业发展云南有限公司	云南省	云南昆明	互联网医院服务		39.20%	设立
遵义一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州遵义	药品批发		100.00%	设立
山西一心堂广生药业连锁有限公司	云南省	山西侯马	药品批发		51.00%	非同一控制下企业合并
四川本草堂药业有限公司	云南省	四川彭州	药品批发		56.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川本草堂药业有限公司	44.00%	4,173,207.07		81,178,432.94
云中药业有限公司	8.00%	5,126.46		2,542,667.62
医云医疗产业发展(云南)股份有限公司	44.00%	-2,122,274.87		5,035,232.54
云南康链通证科技服务有限公司	49.00%	-23,181.60		618,076.90
一心便利连锁(云南)有限公司	49.00%	-5,297,539.05		-7,447,395.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川本草堂药业有限公司	887,940,336.63	105,301,572.84	993,241,909.47	814,748,822.00		814,748,822.00	897,266,783.26	106,047,787.62	1,003,314,570.88	799,228,268.10	35,077,776.83	834,306,044.93

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云中药业有限公司	30,045,616.52	32,310,028.79	62,355,645.31	15,902,185.41	3,630,114.63	19,532,300.04	16,372,502.69	32,653,028.25	49,025,530.94	2,701,531.55	3,564,734.85	6,266,266.40
医云医疗产业发展(云南)股份有限公司	22,454,385.78	7,292,950.16	29,747,335.94	11,996,046.14	1,714,047.93	13,710,094.07	16,304,608.44	7,695,716.60	24,000,325.04	1,380,997.59	1,766,560.05	3,147,557.64
云南康链通证科技服务有限公司	1,121,633.06	868,319.80	1,989,952.86				1,161,066.99	876,200.00	2,037,266.99	4.74		4.74
一心便利连锁(云南)有限公司	24,936,320.96	69,841,528.02	94,777,848.98	96,023,311.69	13,953,303.59	109,976,615.28	11,119,699.44	60,318,122.90	71,437,822.34	39,956,029.87	35,869,254.59	75,825,284.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川本草堂药业有限公司	1,018,710,885.47	9,484,561.52	9,484,561.52	-155,353,210.61				
云中药业有限公司	9,726,905.05	64,080.73	64,080.73	944,114.61	7,895,139.91	5,321.75	5,321.75	7,300,862.93
医云医疗产业发展(云南)股份有限公司	4,638,668.44	-4,823,525.53	-4,823,525.53	3,244,803.58	9,400,955.49	-3,584,440.16	-3,584,440.16	-5,548,567.16
云南康链通证科技服务有限公司		-47,309.39	-47,309.39	1,605.82		-38,852.34	-38,852.34	-335.85
一心便利连锁(云南)有限公司	36,588,634.58	-10,811,304.18	-10,811,304.18	4,114,510.58				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	105,939,624.75	107,218,078.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
--其他综合收益	-1,778,454.09	-991,792.54
--综合收益总额	-1,778,454.09	-991,792.54

其他说明

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付票据、短期借款、长期借款、租赁负债，各项金融工具的详细情况说明见：“本附注七”相关项目。

**风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

## 1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## (1) 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司美国瑞福祥经贸有限公司以及美国瑞富进出口贸易有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
现金及现金等价物	4,536,288.95	3,676,592.03	2,409,267.13

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
应收账款	1,133,528.61	3,152,930.29	2,016,983.22
其他应收款	773,656.64	734,958.82	752,157.85
应付账款	2,716,895.53	2,236,123.76	2,022,301.41
其他应付款	4,705,108.92	0.00	3,914,940.00

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加5%个基准点	-15,277.02	307,415.27	-25,407.10	457,244.81
人民币对美元汇率降低5%个基准点	15,277.02	-307,415.27	25,407.10	-457,244.81

## （2）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。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的带息负债，故本公司无现金流量利率风险。

## 2、信用风险

2022 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。具体包括：

为降低信用风险，本公司针对确定信用额度、进行信用审批等事项建立了严密的控制制度并严格执行，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司门店零售的主要支付方式为现金、医保卡、支付宝、微信、银联卡等，门店现金收款销售的现金，在每天下午银行下班以前存入公司银行账户，且门店现金额超过 3,000.00 元时在下午 5 点前立即送存银行，资金部每天上午提取网上银行现金存入明细，提交门店应收账款会计核对并销账，门店应收账款会计对现金销售款每天进行跟踪监控；医保卡支付产生的应收款，每月与医保中心核对并回款；支付宝、银联卡等支付产生的应收款，每日或每月回款并于月末与对方核对是否存在差异。由于本公司应收账款客户主要为医保中心、银行等信用良好的机构，因此在本公司不存在重大信用风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司所能承受的最大信用风险敞口。截至报告年末，本公司的应收账款

中应收账款前五名客户的款项占 18.07%，本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将自有资金以及发行债券募集资金作为主要资金来源。2022 年 06 月 30 日，本公司现金及现金等价物（包括受限制资金）余额为 1,922,060,244.19 元（2021 年 12 月 31 日：2,235,107,690.12 元）。

本公司统一负责公司内各公司的现金流量预测，在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
短期借款	353,188,302.78			
应付账款	2,268,477,964.09			
应付票据	1,280,033,027.95			
其他应付款	380,496,358.32			
一年内到期的非流动负债—租赁负债	973,033,701.76			
租赁负债		1,546,948,807.13	201,587,637.92	63,353,860.87

## 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量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			314,435,327.17	314,435,327.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			314,435,327.17	314,435,327.17
（1）结构性存款			300,355,833.33	300,355,833.33
（2）四川本草堂药业有限公司股权收购或有对价			14,079,493.84	14,079,493.84
（二）应收款项融资		32,344,091.66		32,344,091.66
1、应收票据		32,344,091.66		32,344,091.66
2、应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额		32,344,091.66	314,435,327.17	346,779,418.83

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 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

## 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

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。本公司所持应收票据都是由信用风险极小的银行承兑，因此其信用风险较小；票据到期日较短，因此流动风险也较小，所以使用票据账面价值作为其公允价值。

## 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

本公司第三层次公允价值计量项目中的结构性存款，根据所观察市场的金融产品预期收益率来计算本结构性存款的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值；本公司第三层次公允价值计量项目四川本草堂药业有限公司业绩承诺或有对价，公司采用资产基础法并结合《增资协议》、《股权转让协议》、《股权合作协议》、承诺利润、未来的盈利能力等进行估算。其公允价值的计量根据未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险、货币时间价值、剩余业绩承诺期预期利润的风险等因素计算确定。截止 2022 年 06 月 30 日，该或有对价的评估价值为 14,079,493.84 元。

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
阮鸿献	自然人	30.56%	30.56%

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、9、长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
云南红药制药有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
昆明云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南红云健康管理服务有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南通红温泉有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙）	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药集团股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（梁河）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（昆明）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（玉溪）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
成都锦华药业有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（成都）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
大英绅济药业有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
梁河梁药中药材种植有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南红云投资控股有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
文山鑫汇源水电开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天健康运动休闲度假村有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天物业管理有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州飞云岭药业股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州飞云岭生态食品饮料有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州凯里农村商业银行股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
海南葫芦娃药业集团股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
上海匹特欧企业管理有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
华龙圣爱中医集团有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
成都圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
江苏华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南圣爱养生堂有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
昆明圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
常州全心堂中医门诊部有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
重庆圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱中医药研究有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣智健康科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱智慧养老服务控股有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南琼月企业管理有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱教育科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
上海圣有爱科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱康养服务有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南郭氏针灸有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中医基金会	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
南京鼓楼中康综合门诊部有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
南京佳辉健康管理有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中药堂科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
广州医药集团有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和记黄埔中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄医药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄大健康产品有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山陈李济药厂有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	与本公司有同一董事-郭春丽
广东百源堂医药连锁有限公司	与本公司有同一董事-郭春丽
昆明理工恒达科技股份有限公司	与本公司有同一独立董事-杨先明
华能澜沧江水电股份有限公司	与本公司有同一独立董事-杨先明
云南红塔银行股份有限公司	本公司独立董事龙小海在其任职监事
云南驰宏锌锗股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南城投置业股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南西仪工业股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
广州白云山星群（药业）股份有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山中一药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山汉方现代药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州奇星药厂有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州王老吉药业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山拜迪生物医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州王老吉大健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广西白云山盈康药业有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山奇星药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州敬修堂一七九零营销有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州广药益甘生物制品股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州市潘高寿天然保健品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州健民医药连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州健民医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药器化医疗设备有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
福建广药洁达医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖北广药安康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州国盈医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州欣特医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州国盈医药有限公司新特药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
梅州广药中药材有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医疗健康产业投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山中药饮片有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山中药饮片有限公司经营部	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山星珠药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉食品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
佛山市广药健择医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
深圳广药联康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖南广药恒生医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
海南广药晨菲医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药陕西医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州陈李济药厂有限公司中医门诊部	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东省梅县医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
江门广药侨康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山星群健康科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
乌兰察布广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
山东广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药四川医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
梅州广药采芝林药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广西广药新时代医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山天心制药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山光华制药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山明兴制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
白云山威灵药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药科技发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大寨饮品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山香港有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药（香港）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山光华保健食品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
健民国际有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
珠海广药康鸣医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山化学药科技（珠海横琴）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药海马品牌整合传播有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药销售有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
浙江广康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康企业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（北京）销售有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（梅州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药研究总院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药有限公司大众医药商场	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
佛山广药凤康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药器化医疗设备有限公司珠海分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大寨饮品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州市陈李济大健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康电子商务有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医疗器械投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山天心制药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
成都广药新汇源医药有限公司温江西凤街药店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药信息科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药南皮大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
中山广药桂康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山澳门有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云山润康月子会服务有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东省梅县医药有限公司粤东便民药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山维一实业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州兴际实业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州欣特医药有限公司广药欣特番禺中心大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（兰州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
甘肃广药白云山中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
清远广药正康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药王老吉（毕节）产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
浙江白云山昂利康制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（珠海横琴）医药进出口有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖南恒生医药有限公司广药恒生新电大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山壹护健康科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州澳马医疗器械有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药汉方（珠海横琴）药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司东华西分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司穗红分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司花地湾分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司北商大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山健护医疗用品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林药业连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（清远）医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山国际医药健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山花城科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东汉潮中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山中医院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山九吉公健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉荔枝产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（珠海横琴）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司杏林堂分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
梅州广药采芝林药业有限公司高新区分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山众胜大健康发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州三公仔药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云山化学制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏广药汉方灵芝产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山一五七医院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山比格生物科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（广州花都）医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
敬修堂（宁波）健康产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏林芝广药发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
清远白云山和记黄埔中药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
文山白云山和黄三七有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州葫芦文化传播有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和记黄埔中药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和记黄埔中药（亳州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和黄医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
白云山和记黄埔莱达制药（汕头）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和黄大健康产品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州神农草堂大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州神农草堂大药房有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和记黄埔中药（亳州）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
白云山和记黄埔莱达制药（汕头）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	本公司董事徐科一任职企业
清远白云山和记黄埔中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
文山白云山和黄三七有限公司	本公司董事徐科一任职企业
西藏林芝广药发展有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州神农草堂中医药博物馆	本公司董事徐科一任职企业
广州葫芦文化传播有限公司	本公司董事徐科一任职企业
阮鸿献	董事长、高管
刘琼	董事
徐科一	董事
郭春丽	董事
李正红	董事会秘书、高管
阮国伟	董事、高管
张勇	董事、高管
代四顺	高管
杨先明	独立董事
龙小海	独立董事
陈旭东	独立董事
冯萍	监事长
段四堂	监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张伟	监事

其他说明

## 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
红云制药(昆明)有限公司(原昆明生达制药有限公司)	药品采购	29,351,338.84		否	23,043,705.97
成都锦华药业有限责任公司	药品采购	4,407,172.66		否	8,308,350.72
红云制药(梁河)有限公司(原云南梁河民族制药有限公司)	药品采购	22,398,296.45		否	12,938,883.07
红云制药(玉溪)有限公司(原云南望子隆药业有限公司)	药品采购	4,130,857.83		否	4,331,298.66
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品采购	25,657,224.66		否	14,757,310.36
红云制药集团股份有限公司	药品采购	29,671,193.75		否	27,160,145.40
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	药品采购	144,884,226.60		否	123,228,886.77
云南通红温泉有限公司	接受劳务			否	52,560.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红云制药(玉溪)有限公司(云南望子隆药业有限公司)	药品销售	8,602,148.23	4,545,526.41
红云制药(昆明)有限公司(原昆明生达制药有限公司)	药品销售	1,910,302.96	1,169,056.61
成都锦华药业有限责任公司	药品销售	49,787.89	65,740.63
红云制药(梁河)有限公司(原云南梁河民族制药有限公司)	药品销售	2,212,933.31	1,227,650.04
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品销售	1,494,605.38	1,295,899.08
昆明圣爱中医馆有限公司	药品销售	84,276.99	
云南圣爱中医基金会	药品销售	1,360.62	14,236.46

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东百源堂医药连锁有限公司	药品销售	1,084,473.22	
云南圣爱中药堂科技有限公司呈贡店	药品销售	32,037.44	
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	药品销售	14,013.12	
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	药品销售	19,245,290.37	16,282,661.12
广药四川医药有限公司	药品销售	110,910.39	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南云鸿房地产开发有限公司	房屋及建筑物		1,207,381.08								
成都圣爱中医馆有限	房屋及建筑物		120,000.00								

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
公司											
昆明圣爱中医院有限公司	房屋及建筑物		75,000.00								

关联租赁情况说明

#### （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
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	否
四川本草堂药业有限公司	100,000,000.00	2021年11月26日	2022年11月26日	否
四川本草堂药业有限公司	100,000,000.00	2021年09月10日	2022年09月10日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2022年03月24日	2023年01月24日	否
四川本草堂药业有限公司	100,000,000.00	2022年06月17日	2023年05月26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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （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	2,468,273.41	2,545,913.98

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州飞云岭药业股份有限公司	902,682.41	9,026.82	1,221,761.20	12,217.61
应收账款	广东百源堂医药连锁有限公司	1,182.56	11.83	493,028.16	4,930.28
应收账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	3,495,289.60	34,952.90		
应收账款	广州采芝林药业有限公司	17,515,713.01	175,157.13		
应收账款	梅州广药中药材有限公司	3,461,653.50	34,616.54		
应收账款	红云制药(梁河)有限公司	145,604.40	1,456.04		
应收账款	红云制药(昆明)有限公司	208,786.05	2,087.86		
应收账款	红云制药(玉溪)有限公司(原:云南望子隆)	2,030,255.70	20,302.56		
应收账款	广药四川医药有限公司	125,328.75	1,253.29		
预付款项	广州白云山潘高寿药业股份有限公司			3,235.99	
预付款项	广州白云山中一药业有限公司	120,162.41		176,282.96	
预付款项	广州白云山和记黄埔中药有限公司	264,140.56		991,514.96	
预付款项	广州王老吉药业股份有限公司	2,500,000.00		57,309.79	
预付款项	广州医药股份有限公司			10,635.60	
预付款项	广州白云山天心制药股份有限公司	8,100.00		2,531.38	
预付款项	成都锦华药业有限责任公司	1,146,485.79			
预付款项	贵州飞云岭药业股份有限公司	272,948.00		91,652.00	
预付款项	广药四川医药有限公司	4,098.80			
预付款项	广州白云山明兴制药有限公司	22,698.00			
预付款项	广州白云山医药销售有限公司	3,851.97			
其他应收款	广州白云山奇星药业有限公司			1,320.00	0.13

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州白云山中一药业有限公司	16,641.99	1.66	10,356.75	1.04
其他应收款	广药四川医药有限公司	7,537.52	0.75	3,266.55	0.33
其他应收款	广州白云山和黄医药有限公司	2,283.65	0.23	1,271.02	0.13
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	534,349.32	818.92	348,325.06	533.83
其他应收款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	144,883.53	14.49	278,674.69	27.87
其他应收款	贵州飞云岭药业股份有限公司	35,304.28	3.53	29,881.15	2.99
其他应收款	红云制药(玉溪)有限公司	119,875.62	11.99	85,843.67	8.58
其他应收款	成都锦华药业有限责任公司	658,313.76	65.83	899,685.63	89.97
其他应收款	广州王老吉药业股份有限公司	450,574.06	45.06	386,577.00	38.66
其他非流动资产	成都锦华药业有限责任公司			4,472,300.00	

## (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
应付账款	红云制药(昆明)有限公司(原昆明生达制药有限公司)	5,828,815.12	11,210,230.45
应付账款	红云制药集团股份有限公司	2,089,348.39	7,381,683.36
应付账款	贵州飞云岭药业股份有限公司	4,857,250.04	8,704,738.20
应付账款	成都锦华药业有限责任公司	2,409,063.68	5,261,347.42
应付账款	红云制药(梁河)有限公司(原云南梁河民族制药有限公司)	6,184,034.85	3,915,927.67
应付账款	红云制药(玉溪)有限公司(原云南望子隆药业有限公司)	847,115.82	1,747,958.53
应付账款	海南广药晨菲医药有限公司		2,720,378.15
应付账款	广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	28,210,035.08	19,549,882.90
应付票据	广州医药股份有限公司	9,677,655.38	3,276,086.92
应付票据	广州白云山中一药业有限公司	2,256,325.00	2,098,004.98
应付票据	海南广药晨菲医药有限公司	3,600,000.00	1,209,862.77
应付票据	广东创美药业有限公司	724,422.29	825,962.86
应付票据	成都锦华药业有限责任公司	25,128.00	93,612.00
应付票据	贵州飞云岭药业股份有限公司	95,505.04	57,977.60
应付票据	红云制药(梁河)有限公司	216,510.00	27,630.00
应付票据	红云制药(昆明)有限公司	347,313.35	
应付票据	红云制药(玉溪)有限公司	32,083.20	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	14,714.00	348.00
其他应付款	广州白云山星群(药业)股份有限公司	107.80	107.80
其他应付款	广州王老吉药业股份有限公司		2,271.00
其他应付款	广州医药股份有限公司		67.30
其他应付款	海南广药晨菲医药有限公司		25,185.40
其他应付款	广东创美药业有限公司	13,000.00	13,564.00
其他应付款	昆明圣爱中医馆有限公司		1,000.00
其他应付款	成都圣爱中医馆有限公司		16,990.00
其他应付款	云南红云健康管理服务有限公司	48.00	48.00
其他应付款	红云制药集团股份有限公司(原红云制药股份有限公司)	1,500.00	
其他应付款	红云制药(梁河)有限公司	1,500.00	
其他应付款	成都锦华药业有限责任公司	1,200.00	
其他应付款	贵州飞云岭药业股份有限公司	1,500.00	
其他应付款	广州白云山中一药业有限公司	2.47	
合同负债	成都圣爱中医馆有限公司		149,569.60
合同负债	湖北华龙圣爱中医馆有限公司		25,346.00
合同负债	广州白云山和记黄埔中药有限公司		3,638,400.00
合同负债	广州白云山和黄医药有限公司	964,699.50	393,537.90
合同负债	贵州飞云岭药业股份有限公司	17,073.68	
合同负债	广药四川医药有限公司	5,677.60	

## 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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	22,121,988.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,423,320.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注：（1）本公司于 2020 年 5 月 12 日，根据 2020 年限制性股票激励计划向 91 名激励对象首次授予部分限制性股票 5,122,000 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 10.42 元/股。截至 2020 年 5 月

22 日，激励对象认购上述限制性股票合计增加本公司股本 5,122,000.00 元及股本溢价 48,249,240.00 元。于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 53,371,240.00 元，并确认相应的库存股。

本计划预留的限制性股票解锁安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予限制性股票第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予限制性股票第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予限制性股票第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(2) 本公司于 2021 年 1 月 26 日，根据 2020 年限制性股票激励计划向 31 名激励对象授予预留部分限制性股票 878,000 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 19.08 元/股。截至 2021 年 2 月 2 日止，贵公司实际已收到 31 名股权激励对象缴纳的限制性股票股权激励认购款合计人民币 16,752,240.00 元，其中增加股本人民币 878,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 15,874,240.00 元，股款均以货币出资的形式缴足。于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 16,752,240.00 元，并确认相应的库存股。

本计划预留的限制性股票解锁安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留授予限制性股票第一个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留授予限制性股票第二个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至预留授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授予限制性股票第三个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至预留授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(3) 公司于 2022 年 3 月 16 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2019 年年度股东大会的授权，公司按照规定办理完成了 2020 年限制性股票预留授予部分第一个解除限售期涉及的股份上市流通手续，公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 30 人，可解除限售的限制性股票数量为 34.32 万股，占公司股本总额的 0.06%。

公司于 2022 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2019 年年度股东大会的授权，公司按照规定办理了 2020 年限制性股票首次授予部分第二个解除限售期涉及的股份上市流通手续，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 86 人，可解除限售的限制性股票数量为 149.46 万股，占目前公司股本总额的 0.25%。

(4) 公司于 2022 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议，于 2022 年 6 月 1 日召开 2022 年度第一次临时股东大会，分别审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。由于 6 名激励对象离职不再符合解除限售条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及《一心堂药业集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）等相关规定，公司对上述不具备激励资格的 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 110,000 股进行回购注销，本次回购注销的限制性股票数量

为 110,000 股，其中：首次授予部分限制性股票回购价格为授予价格 10.42 元/股加上银行同期存款利息之和；预留授予部分限制性股票回购价格为授予价格 19.08 元/股加上银行同期存款利息之和，回购资金为公司自有资金。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价与授予价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	详见注释
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	149,994,607.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,543,528.76

其他说明

## 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

本年限制性股票无修改或终止的情况。

## 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

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (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

## (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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,390,971,970.45	100.00%	3,182,903.01	0.23%	1,387,789,067.44	1,174,879,128.01	100.00%	2,892,487.12	0.25%	1,171,986,640.89
其中：										
集团合并内关联组合	795,193,853.64	57.29%			795,193,853.64	705,275,161.27	60.03%			705,275,161.27
医保款	427,961,660.35	30.83%	215,143.06	0.05%	427,746,517.29	282,749,942.36	24.07%	141,374.97	0.05%	282,608,567.39
批发款	15,754,451.29	1.14%	2,272,373.99	14.42%	13,482,077.30	15,187,904.49	1.29%	1,959,846.85	12.90%	13,228,057.64
支付结算平台	139,077,189.95	10.02%	695,385.96	0.50%	138,381,803.99	158,250,751.79	13.47%	791,265.30	0.50%	157,459,486.49
现金	12,984,815.22	0.72%			12,984,815.22	13,415,368.10	1.14%			13,415,368.10
合计	1,390,971,970.45	100.00%	3,182,903.01	0.23%	1,387,789,067.44	1,174,879,128.01	100.00%	2,892,487.12	0.25%	1,171,986,640.89

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	906,841,184.51
1 至 2 年	352,150,061.39
2 至 3 年	130,053,877.92
3 年以上	1,926,846.63
合计	1,390,971,970.45

## （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	
医保款	141,374.97	73,768.09				215,143.06
批发款	1,959,846.85	312,527.15				2,272,374.00
支付结算平台	791,265.30		95,879.35			695,385.95
现金						
合计	2,892,487.12	386,295.24	95,879.35			3,182,903.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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
四川一心堂医药连锁有限公司	324,356,417.09	23.37%	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	179,875,145.33	12.96%	
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	130,057,568.61	9.37%	
客户 A	87,368,981.54	6.29%	436,844.91
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	79,736,723.13	5.74%	
合计	801,394,835.70	57.73%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	599,480,861.84	592,026,724.15
合计	599,480,861.84	592,026,724.15

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (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
集团合并内关联组合	568,655,574.68	549,104,533.53
备用金	729,752.84	2,242,368.25
房租押金	14,383,472.73	19,759,487.96
供应商往来	11,031,799.66	17,587,635.83
暂支款	5,599,699.21	4,466,202.30
合计	600,400,299.12	593,160,227.87

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,133,503.72			1,133,503.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提			96,000.00	96,000.00
本期转回	310,066.44			310,066.44
2022年6月30日余额	823,437.28		96,000.00	919,437.28

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	期末余额
1年以内（含1年）	192,620,226.94
1至2年	111,537,236.80
2至3年	293,005,940.40
3年以上	3,236,894.98
合计	600,400,299.12

### 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	
备用金	2,242.37		1,512.62			729.75
房租押金	987,974.40		268,800.76			719,173.64
供应商往来	141,053.85	55,680.19				196,734.04
暂支款	2,233.10	566.75				2,799.85
合计	1,133,503.72	56,246.94	270,313.38			919,437.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 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
四川一心堂医药连锁有限公司	本公司的子公司	259,500,000.00	2-3年	43.22%	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	本公司的子公司	227,990,176.97	1年以内、1-2年、2-3年	37.97%	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	本公司的子公司	28,000,000.00	1年以内、1-2年	4.66%	
一心便利连锁(云南)有限公司	本公司的子公司	28,000,000.00	1年以内	4.66%	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	本公司的子公司	20,000,000.00	1-2年	3.33%	
合计		563,490,176.97		93.84%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	2,161,254,112.24		2,161,254,112.24	2,161,254,112.24		2,161,254,112.24
对联营、合营企业投资	99,532,675.98		99,532,675.98	102,238,404.67		102,238,404.67
合计	2,260,786,788.22		2,260,786,788.22	2,263,492,516.91		2,263,492,516.91

## (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		
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	95,000,000.00					95,000,000.00	
云南鸿云药业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
云南点线运输有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
云南三色空间广告有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	320,680,000.00					320,680,000.00	
云南鸿翔中药科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	164,000,000.00					164,000,000.00	
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司							
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	252,495,530.40					252,495,530.40	
四川一心堂医药连锁有限公司							
上海鸿翔一心堂药业有限公司	12,938,581.84					12,938,581.84	
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	20,560,000.00					20,560,000.00	
云南云商优品电子商务有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
云南星际元生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	400,020,000.00					400,020,000.00	
鸿翔中药科技有限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	33,000,000.00					33,000,000.00	
一心堂健康管理有限公司	35,894,131.00					35,894,131.00	
云中药业有限公司	41,400,000.00					41,400,000.00	
云南云检技术有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
云南康链通证科技服务有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
一心医疗（海南）有限公司							
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司							
一心堂药业（四川）有限公司	544,250,000.00					544,250,000.00	
一心便利连锁（云南）有限公司	9,180,000.00					9,180,000.00	

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		
一心到家科技（云南）有限公司	14,105,869.00					14,105,869.00	
合计	2,161,254,112.24					2,161,254,112.24	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	102,238,404.67			-2,705,728.69							99,532,675.98	
小计	102,238,404.67			-2,705,728.69							99,532,675.98	
合计	102,238,404.67			-2,705,728.69							99,532,675.98	

## （3）其他说明

## 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	4,425,607,656.77	2,795,912,866.90	4,376,267,195.14	2,713,392,803.51
其他业务	102,203,591.67	9,762,891.71	105,069,999.29	8,490,431.95
合计	4,527,811,248.44	2,805,675,758.61	4,481,337,194.43	2,721,883,235.46

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：			
中西成药			3,246,844,231.83
医疗器械及计生、消毒用品			459,611,939.75

中药				310,228,444.60
其他				408,923,040.59
合计				4,425,607,656.77

与履约义务相关的信息：

本年末已签订合同、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 65,462,204.12 元，其中：预收货款 6,501,350.25 元预计将于 2022 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入。

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 65,462,204.12 元，其中，6,501,350.25 元预计将于 2022 年度确认收入，

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,705,728.69	-991,792.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,446,087.73	13,623,042.30
合计	2,740,359.04	12,631,249.76

## 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
非流动资产处置损益	-849,263.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	15,528,950.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而	0.00	

项目	金额	说明
计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,708,633.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,080,510.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,861,093.20	
少数股东权益影响额	195,929.89	
合计	20,411,808.87	--

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	6.22%	0.7060	0.7044

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）
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91%	0.6716	0.6700

### 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

本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因说明：

#### (1) 资产负债表项目

单位：元

项目	年末余额	年初余额	变动额	变动率	原因
在建工程	49,156,295.40	25,465,666.86	23,690,628.54	93.03%	本期数字化建设项目以及物流 WMS 系统切换增加形成
短期借款	340,414,302.78	127,699,375.00	212,714,927.78	166.57%	本期本草堂向银行借款增加形成
合同负债	142,886,032.71	95,865,085.41	47,020,947.30	49.05%	本期本草堂增加预收货款，零售业务增加会员积分
应交税费	114,666,474.73	164,090,566.69	-49,424,091.96	-30.12%	本期缴纳去年企业所得税，应交企业所得税余额减少
其他流动负债	11,367,973.00	3,387,005.40	7,980,967.60	235.63%	本期末待转销项税额增加形成
长期借款		35,077,776.83	-35,077,776.83	-100.00%	本期归还长期借款
库存股	23,315,803.53	46,861,111.53	-23,545,308.00	-50.24%	股权激励第二期解除限售形成
其他综合收益	609,843.58	2,929,221.95	-2,319,378.37	-79.18%	外币报表折算形成

#### (2) 利润表项目

单位：元

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
研发费用	1,686,339.93	3,800,952.57	-2,114,612.64	-55.63%	本期中药研发项目投入减少形成
财务费用	49,170,251.97	37,551,352.97	11,618,899.00	30.94%	按照新租赁准则，本期未确认融资费用摊销增加形成
投资收益	4,574,346.15	13,671,020.41	-9,096,674.26	-66.54%	本期理财收益减少形成
信用减值损失	-3,593,013.44	-2,533,817.35	-1,059,196.09	41.80%	本期本草堂期末应收账款和其他应收款增加进而增加信用减值损失
营业外支出	3,652,662.21	6,526,743.98	-2,874,081.77	-44.04%	本期其他营业外支出以及捐赠支出减少形成
少数股东损益	-2,920,525.18	-1,350,352.37	-1,570,172.81	-116.28%	本期非全资子公司亏损增加形成

## (3) 现金流量表项目

单位：元

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
收到的税费返还	1,381,609.24	21,691.79	1,359,917.45	6269.27%	本期增值税留底税额退税增加形成
收到其他与经营活动有关的现金	143,751,524.03	86,314,841.12	57,436,682.91	66.54%	本期收到保证金、往来款增加形成
经营活动产生的现金流量净额	625,774,512.58	469,976,769.61	155,797,742.97	33.15%	本期销售回款增加形成
收回投资收到的现金	898,000,000.00	2,400,014,322.31	-1,502,014,322.31	-62.58%	本期购买理财产品减少形成
取得投资收益收到的现金	6,947,000.00	17,987,484.41	-11,040,484.41	-61.38%	本期购买理财产品减少形成
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	247,172.30	104,898.94	142,273.36	135.63%	本期处置固定资产增加形成
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,028,300.18	1,028,300.18	-100.00%	上期处置子公司及其他营业单位
支付其他与投资活动有关的现金	27,510,440.23	235,464,534.44	-207,954,094.21	-88.32%	本期支付的资产组收购款减少形成
投资活动产生的现金流量净额	-196,668,193.36	897,780,997.93	-1,094,449,191.29	-121.91%	本期购买理财产品减少形成
吸收投资收到的现金	8,000.00	18,672,240.00	-18,664,240.00	-99.96%	上期公司股权激励计划预留授予部分收到缴纳款项形成
偿还债务支付的现金	8,937,088.45	506,707,350.28	-497,770,261.83	-98.24%	本期本草堂偿还债务减少形成
支付其他与筹资活动有关的现金	610,304,165.10	104,200.00	610,199,965.10	585604.57%	本期按照新租赁准则，将长期租赁支付的房租费及长期租赁利息调整到支付其他与筹资活动有关的现金
汇率变动对现金的影响额	210,238.08	-28,074.50	238,312.58	-848.86%	汇率变动产生

一心堂药业集团股份有限公司

法定代表人：阮鸿献

二〇二二年八月二十九日