

青岛百洋医药股份有限公司

二〇二一年一至三月

审阅报告及财务报表

信会师报字[2021]第 ZG11337 号

青岛百洋医药股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年3月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112



审阅报告

信会师报字[2021]第 ZG11337 号

青岛百洋医药股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“百洋医药”）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的合并资产负债表，2021 年 1-3 月的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是百洋医药管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

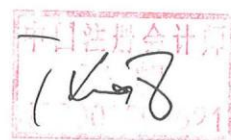
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

本报告仅供 IPO 申报使用，因使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 4 月 25 日

青岛百洋医药股份有限公司

合并资产负债表

2021年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.3.31	2020.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	906,977,957.24	1,107,175,851.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	38,974,500.00	34,895,941.56
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	(三)	1,681,791,390.27	1,557,572,711.63
应收款项融资	(四)	82,801,828.68	68,756,766.25
预付款项	(五)	114,572,861.13	90,747,083.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	36,653,662.85	42,975,726.77
买入返售金融资产			
存货	(七)	600,525,132.25	610,349,995.45
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	(八)	14,461,359.72	28,836,339.60
流动资产合计		3,476,758,692.14	3,541,310,416.85
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	130,634,830.45	125,673,980.82
其他权益工具投资	(十)	7,023,079.46	7,023,079.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	60,602,615.06	66,771,827.51
固定资产	(十二)	174,593,305.08	170,713,706.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	55,447,538.82	
无形资产	(十四)	30,162,096.64	31,061,324.48
开发支出			
商誉	(十五)	5,964,686.58	5,964,686.58
长期待摊费用	(十六)	5,885,143.47	5,178,942.98
递延所得税资产	(十七)	40,773,494.29	38,220,797.81
其他非流动资产	(十八)	8,943,396.23	8,943,396.23
非流动资产合计		520,030,186.08	459,551,742.22
资产总计		3,996,788,878.22	4,000,862,159.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛百洋医药股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2021.3.31	2020.12.31
流动负债:			
短期借款		1,301,365,779.08	1,349,959,296.29
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	(二十)	157,968,392.00	132,843,677.59
应付账款	(二十一)	646,425,146.07	710,044,321.35
预收款项		-	-
合同负债	(二十二)	77,214,212.81	109,339,233.96
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	(二十三)	35,318,613.02	60,455,161.17
应交税费	(二十四)	50,070,644.80	47,974,038.79
其他应付款	(二十五)	76,740,451.80	73,683,443.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十六)	10,087,291.41	12,897,760.53
流动负债合计		2,355,190,530.99	2,497,196,933.54
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	52,685,055.46	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十七)	5,812,602.23	4,942,234.42
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		58,497,657.69	4,942,234.42
负债合计		2,413,688,188.68	2,502,139,167.96
所有者权益:			
股本	(二十八)	472,500,000.00	472,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	208,402,404.71	208,205,508.53
减: 库存股			
其他综合收益	(三十)	497,711.48	1,000,862.76
专项储备			
盈余公积	(三十一)	93,134,176.37	93,134,176.37
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	783,089,225.95	697,055,782.35
归属于母公司所有者权益合计		1,557,623,518.51	1,471,896,330.01
少数股东权益		25,477,171.03	26,826,661.10
所有者权益合计		1,583,100,689.54	1,498,722,991.11
负债和所有者权益总计		3,996,788,878.22	4,000,862,159.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛百洋医药股份有限公司
母公司资产负债表
2021年3月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2021.3.31	2020.12.31
流动资产:			
货币资金		735,349,616.21	916,947,754.81
交易性金融资产		38,974,500.00	34,895,941.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,220,677,460.31	1,144,928,467.08
应收款项融资	(二)	80,969,954.34	79,364,271.69
预付款项		72,782,831.61	49,356,161.65
其他应收款	(三)	280,599,548.40	198,770,224.69
存货		397,873,407.94	392,801,723.15
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		2,355,890.68	12,983,470.10
流动资产合计		2,829,583,209.49	2,830,048,014.73
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	(四)	321,046,456.03	301,042,620.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		66,724,751.10	73,747,960.80
固定资产		146,858,626.89	142,478,639.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,657,213.53	
无形资产		19,010,712.26	19,111,992.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,399,037.01	2,665,044.73
递延所得税资产		5,986,419.00	6,548,333.39
其他非流动资产		8,943,396.23	8,943,396.23
非流动资产合计		577,626,612.05	554,537,987.49
资产总计		3,407,209,821.54	3,384,586,002.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛百洋医药股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年3月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.3.31	2020.12.31
流动负债：			
短期借款		1,118,950,000.00	1,160,032,190.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		144,077,450.58	90,132,364.30
应付账款		537,806,256.89	579,824,059.77
预收款项			
合同负债		64,005,101.92	81,498,972.84
应付职工薪酬		22,138,335.62	38,795,820.67
应交税费		43,724,953.45	38,303,417.78
其他应付款		46,403,987.91	48,919,272.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,320,663.25	10,652,575.97
流动负债合计		1,985,426,749.62	2,048,158,674.14
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		6,576,964.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,072,250.00	1,052,610.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,649,214.50	1,052,610.39
负债合计		1,994,075,964.12	2,049,211,284.53
所有者权益：			
股本		472,500,000.00	472,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		199,377,218.43	199,180,322.25
减：库存股			
其他综合收益		-1,213,217.27	-869,811.02
专项储备			
盈余公积		93,134,176.37	93,134,176.37
未分配利润		649,335,679.89	571,430,030.09
所有者权益合计		1,413,133,857.42	1,335,374,717.69
负债和所有者权益总计		3,407,209,821.54	3,384,586,002.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



 3702000600360

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





青岛百洋医药股份有限公司
合并利润表
2021年1-3月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业总收入		1,625,788,385.97	967,320,006.09
其中：营业收入	(三十三)	1,625,788,385.97	967,320,006.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,520,082,100.76	1,012,250,169.92
其中：营业成本	(三十三)	1,272,705,479.35	801,640,060.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	4,619,069.77	2,848,396.30
销售费用	(三十五)	191,820,711.75	161,996,060.00
管理费用	(三十六)	37,163,232.56	35,718,547.31
研发费用			
财务费用	(三十七)	13,773,607.33	10,047,106.09
其中：利息费用		14,060,973.35	13,633,183.02
利息收入		1,024,156.62	3,977,956.45
加：其他收益	(三十八)	242,690.12	1,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	1,413,885.53	238,600.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,960,849.63	160,928.96
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）	(四十)	4,078,558.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	2,203,481.18	-1,539,569.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	1,376,444.71	-435,428.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-302,775.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,718,569.21	-45,166,562.03
加：营业外收入	(四十四)	402,800.40	1,604,720.20
减：营业外支出	(四十五)	511,794.22	353,849.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,609,575.39	-43,915,691.24
减：所得税费用	(四十六)	29,830,386.80	2,070,222.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,779,188.59	-45,985,913.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,779,188.59	-45,985,913.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,033,443.60	-44,663,284.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,254,255.01	-1,322,629.08
六、其他综合收益的税后净额	(三十)	-598,386.34	-4,547,102.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-503,151.28	-2,211,967.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,817,154.43
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			-1,817,154.43
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-503,151.28	-394,813.25
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		-159,745.03	-764,589.07
7. 其他		-343,406.25	369,775.82
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-95,235.06	-2,335,134.47
七、综合收益总额		84,180,802.25	-50,533,015.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,530,292.32	-46,875,252.43
归属于少数股东的综合收益总额		-1,349,490.07	-3,657,763.55
八、每股收益：	(四十七)		
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


3702000600360

主管会计工作负责人：


强

会计机构负责人：


徐慧

青岛百洋医药股份有限公司




母公司利润表

2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	(五)	1,261,200,826.26	788,465,006.82
减: 营业成本	(五)	994,795,220.27	670,640,045.74
税金及附加		3,836,656.41	2,349,513.92
销售费用		129,891,418.94	123,213,086.16
管理费用		20,554,888.50	24,901,212.66
研发费用			
财务费用		10,223,647.88	6,782,281.67
其中: 利息费用		13,376,264.00	13,633,183.02
利息收入		1,024,156.62	3,977,956.45
加: 其他收益		202,970.92	184,102.41
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	-2,743,128.52	478,217.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		87,232.87	77,671.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		4,078,558.44	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		2,872,701.90	-1,207,835.93
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-625,044.38	397,966.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		105,685,052.62	-39,568,683.33
加: 营业外收入		3,360.52	1,336,444.54
减: 营业外支出		500,439.39	181,887.53
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		105,187,973.75	-38,414,126.32
减: 所得税费用		27,282,323.95	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		77,905,649.80	-38,414,126.32
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		77,905,649.80	-38,414,126.32
(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		-343,406.25	369,775.82
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-343,406.25	369,775.82
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		-343,406.25	369,775.82
六、综合收益总额		77,562,243.55	-38,044,350.50
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 


3702000600360





青岛百洋医药股份有限公司

合并现金流量表

2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,591,018,813.51	936,529,574.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	35,147,158.76	12,981,835.50
经营活动现金流入小计		1,626,165,972.27	949,511,409.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,307,412,618.94	1,145,285,511.05
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		123,931,005.16	100,317,707.21
支付的各项税费		62,483,752.11	66,415,814.81
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	249,878,139.24	183,469,425.10
经营活动现金流出小计		1,743,705,515.45	1,495,488,458.17
经营活动产生的现金流量净额	(五十)	-117,539,543.18	-545,977,048.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金		87,232.87	36,706.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,087,232.87	57,036,706.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,765,916.10	1,796,510.80
投资支付的现金		40,000,000.00	59,081,600.00
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			
投资活动现金流出小计		41,765,916.10	60,878,110.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,678,683.23	-3,841,403.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		256,216,627.90	369,745,312.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	41,370,394.72	73,569,969.37
筹资活动现金流入小计		297,587,022.62	443,315,281.37
偿还债务支付的现金		306,745,312.00	79,047,934.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,115,363.83	13,300,504.84
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	(四十九)	124,350.00	969,516.78
筹资活动现金流出小计		319,985,025.83	93,317,955.67
筹资活动产生的现金流量净额		-22,398,003.21	349,997,325.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		347,506.62	-6,519.99
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		947,346,039.70	802,079,531.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		806,077,316.70	602,251,884.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 青岛百洋医药股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021年1-3月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,246,510,052.07	710,899,508.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,500,357.27	19,896,124.80
经营活动现金流入小计		1,269,010,409.34	730,795,633.31
购买商品、接受劳务支付的现金		966,592,486.76	980,821,767.57
支付给职工以及为职工支付的现金		72,482,639.01	76,570,947.24
支付的各项税费		48,159,518.77	44,222,949.62
支付其他与经营活动有关的现金		218,490,777.14	160,951,898.73
经营活动现金流出小计		1,305,725,421.68	1,262,567,563.16
经营活动产生的现金流量净额		-36,715,012.34	-531,771,929.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金		87,232.87	36,706.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,087,232.87	57,036,706.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,338.00	5,700.00
投资支付的现金		59,200,000.00	94,062,600.00
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			
投资活动现金流出小计		59,324,338.00	94,068,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,237,105.13	-37,031,593.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		229,146,533.80	309,745,312.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,892,528.27	208,898,171.68
筹资活动现金流入小计		268,039,062.07	518,643,483.68
偿还债务支付的现金		243,745,312.00	46,795,312.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,370,584.68	11,118,351.59
支付其他与筹资活动有关的现金		96,000,000.00	112,000,000.00
筹资活动现金流出小计		351,115,896.68	169,913,663.59
筹资活动产生的现金流量净额		-83,076,834.61	348,729,820.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-325,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		-139,028,952.08	-220,398,702.90
加: 期初现金及现金等价物余额		792,348,349.99	710,115,600.57
六、期末现金及现金等价物余额		653,319,397.91	489,716,897.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


370200600360

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛百洋医药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年1-3月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		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	小计		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	472,500,000.00		208,205,508.53		1,000,862.76	93,134,176.37		697,055,782.35	1,471,896,330.01	26,826,661.10	1,498,722,991.11	
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、本年年初余额	472,500,000.00		208,205,508.53		1,000,862.76	93,134,176.37		697,055,782.35	1,471,896,330.01	26,826,661.10	1,498,722,991.11	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			196,896.18		-503,151.28			86,033,443.60	85,727,188.50	-1,349,490.07	84,377,698.43	
(一) 综合收益总额					-503,151.28			86,033,443.60	85,530,292.32	-1,349,490.07	84,180,802.25	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	472,500,000.00		208,402,404.71		497,711.48	93,134,176.37		783,089,225.95	1,557,623,518.51	25,477,171.03	1,583,100,689.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:


37020000600360

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛百洋医药股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2021年1-3月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-3月										所有者权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	472,500,000.00				201,451,698.88		-465,141.24	70,037,587.00			537,216,527.47	1,280,740,672.11	24,732,042.04	1,305,472,714.15
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、本年年初余额	472,500,000.00				201,451,698.88		-465,141.24	70,037,587.00			537,216,527.47	1,280,740,672.11	24,732,042.04	1,305,472,714.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,122,879.17		-2,211,967.68				-44,663,284.75	-42,752,373.26	-3,657,763.55	-46,410,136.81
(一)综合收益总额							-2,211,967.68				-44,663,284.75	-46,875,252.43	-3,657,763.55	-50,533,015.98
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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、本期末余额	472,500,000.00				205,574,578.05		-2,677,108.92	70,037,587.00			492,553,242.72	1,237,988,298.85	21,074,278.49	1,259,062,577.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





青島百洋藥股份有限公司
母公司所有者權益變動表

2021年1-3月
(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	2021年1-3月				其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
	股本	其他權益工具 優先股 其他	資本公積	減: 庫 存股					
一、上年年末餘額	472,500,000.00		199,180,322.25		-869,811.02	93,134,176.37	571,430,030.09	1,335,374,717.69	
加: 會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	472,500,000.00		199,180,322.25		-869,811.02	93,134,176.37	571,430,030.09	1,335,374,717.69	
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)			196,896.18		-343,406.25		77,905,649.80	77,759,139.73	
(一) 綜合收益總額					-343,406.25		77,905,649.80	77,562,243.55	
(二) 所有者投入和減少資本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入所有者權益的金額									
4. 其他									
(三) 利潤分配									
1. 提取盈餘公積									
2. 對所有者(或股東)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者權益內部結轉									
1. 資本公積轉增資本(或股本)									
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末餘額	472,500,000.00		199,377,218.43		-1,213,217.27	93,134,176.37	649,335,679.89	1,413,133,857.42	

后附財務報表附註為財務報表的組成部分。
企業法定代表人:



主管會計工作負責人:



會計機構負責人:





青岛百洋医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2021年1-3月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	472,500,000.00				196,902,515.51		-369,775.82		70,037,587.00	453,335,725.78	1,192,406,052.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	472,500,000.00				196,902,515.51		-369,775.82		70,037,587.00	453,335,725.78	1,192,406,052.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					583,770.35		369,775.82			-38,414,126.32	-37,460,580.15
(一)综合收益总额							369,775.82			-38,414,126.32	-38,044,350.50
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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					583,770.35						583,770.35
四、本期末余额	472,500,000.00				197,486,285.86				70,037,587.00	414,921,599.46	1,154,945,472.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛百洋医药股份有限公司 二〇二一年一至三月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

(1) 历史沿革

青岛百洋医药股份有限公司(以下简称“百洋医药”、“公司”或“本公司”)系青岛百洋医药科技有限公司(以下简称“百洋有限”)以整体变更方式发起设立的股份有限公司。百洋有限系由郝宇和王程远于2005年3月8日在山东省青岛市共同注册成立的有限责任公司,注册资本为200.00万元,郝宇和王程远分别以货币出资100.00万元,各占注册资本的50.00%。

2005年12月18日,根据百洋有限股东会决议,王程远将其持有的百洋有限50.00%的股权转让给付钢;同时付钢、陈海深、朱晓卫及宋青对百洋有限进行增资,百洋有限注册资本增加至500.00万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资208.00万元,占注册资本的41.60%;郝宇出资100.00万元,占注册资本的20.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资64.00万元,各占注册资本的12.80%。2006年2月18日,百洋有限注册资本增加至1,000.00万元,经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资468.00万元,占注册资本的46.80%;郝宇出资100.00万元,占注册资本的10.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资144.00万元,分别占注册资本的14.40%。

2006年12月16日,郝宇将其持有的百洋有限10.00%股权转让予付钢,同时百洋有限注册资本增至1,500.00万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资780.00万元,占注册资本的52.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资240.00万元,分别占注册资本的16.00%。

2007年5月13日,百洋有限注册资本增加至2,000.00万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资1,040.00万元,占注册资本的52.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资320.00万元,分别占注册资本的16.00%。

2012年8月3日,青岛百洋投资控股有限公司(以下简称“百洋控股”)对百洋有限增资3,000.00万元,百洋有限注册资本增加至5,000.00万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:百洋控股出资3,000.00万元,占注册资本的60.00%;付钢出资1,040.00万元,占注册资本的20.80%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资320.00万元,分别占注册资本的6.40%。

2013年8月百洋控股更名为百洋医药集团有限公司(以下简称“百洋集团”),2013

年 8 月 17 日百洋集团对百洋有限进行增资 4,000.00 万元，百洋有限注册资本变更为 9,000.00 万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资 7,000.00 万元，占注册资本的 77.78%；付钢出资 1,040.00 万元，占注册资本的 11.54%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 320.00 万元，分别占注册资本的 3.56%。

2013 年 8 月 20 日，百洋集团对百洋有限进行增资 4,000.00 万元，百洋有限注册资本变更为 13,000.00 万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资 11,000.00 万元，占注册资本的 84.62%；付钢出资 1,040.00 万元，占注册资本的 8.00%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 320.00 万元，分别占注册资本的 2.46%。

2013 年 9 月 20 日，原股东付钢、陈海深、朱晓卫、宋青分别将其全部股权转让予百洋集团，百洋集团出资 13,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。

2013 年 9 月 28 日，百洋集团对百洋有限进行增资 30,000.00 万元，百洋有限注册资本增至 43,000.00 万元。

2014 年 7 月 4 日，北京百洋诚创医药投资有限公司（以下简称“百洋诚创”）对百洋有限增资 2,000.00 万元，百洋有限注册资本增至 45,000.00 万元；其中，百洋集团出资 43,000.00 万元，占注册资本的 95.56%；百洋诚创出资 2,000.00 万元，占注册资本的 4.44%。

2014 年 7 月 18 日，百洋有限召开股东会作出决议，同意将百洋有限整体变更为股份有限公司。2014 年 7 月 18 日，百洋医药全体发起人签订了发起人协议，以百洋有限母公司截至 2014 年 7 月 11 日经审计的净资产 477,256,738.52 元中的 450,000,000.00 元作为折股依据，相应折合为百洋医药的全部股份，各发起人所持有的百洋有限的股权相应转为百洋医药的股份，发起人在百洋医药的持股比例等同于其在百洋有限所占注册资本的比例。2014 年 8 月 18 日，百洋医药召开股东大会作出决议，同意将股份有限公司整体变更为有限责任公司；注册资本和实收资本仍为 450,000,000.00 元。

2015 年 12 月 11 日，百洋集团召开股东会作出决议吸收 5 家公司作为新股东，百洋集团将持有的百洋有限 7.50%股权转让至 5 家新股东；同时百洋有限新增注册资本 2,250.00 万元，百洋有限注册资本增至 47,250.00 万元。经此变更后，实收资本中各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资 39,625.00 万元，占注册资本的 83.87%；北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）（以下简称“北京红杉”）出资 2,362.50 万元，占注册资本的 5.00%；西藏群英投资中心（有限合伙）（以下简称“西藏群英”）出资 2,250.00 万元，占注册资本的 4.76%；百洋诚创出资 2,000.00 万元，占注册资本的 4.23%；上海皓信桐投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海皓信桐”）出资 562.50 万元，占注册资本的 1.19%；北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北京君联”）出资 337.50 万元，占注册资本的 0.71%；北京新生代数字

媒体技术有限公司(以下简称“北京新生代”)出资 112.50 万元,占注册资本的 0.24%。2015 年 12 月,百洋集团将持有的百洋有限 3.97%股权转让予 5 家新股东;2016 年 1 月,百洋集团将持有的百洋有限 1.78%股权转让予 1 家新股东。经此变更后,实收资本中各股东的出资金额及股权比例具体为:百洋集团出资 36,907.74 万元,占注册资本的 78.12%;北京红杉出资额为 2,362.50 万元,占注册资本的 5.00%;西藏群英出资额为 2,250.00 万元,占注册资本的 4.76%;百洋诚创出资额为 2,000.00 万元,占注册资本的 4.23%;天津清正资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津清正”)出资额为 840.00 万元,占注册资本的 1.78%;天津晖桐资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津晖桐”)出资额为 573.0750 万元,占注册资本的 1.21%;上海皓信桐出资额为 562.50 万元,占注册资本的 1.19%;天津皓晖资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津皓晖”)出资额为 434.25 万元,占注册资本的 0.92%;天津晖众资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津晖众”)出资额为 430.4250 万元,占注册资本的 0.91%;天津慧桐资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津慧桐”)出资额为 327.01 万元,占注册资本的 0.69%;北京君联出资额为 337.50 万元,占注册资本的 0.71%;北京新生代出资额为 112.50 万元,占注册资本的 0.24%;珠海乾亨投资管理有限公司(以下简称“珠海乾亨”)出资额为 112.50 万元,占注册资本的 0.24%。

2016 年 6 月 22 日,百洋医药全体发起人签订了发起人协议,以百洋有限母公司截至 2016 年 1 月 31 日经审计的净资产 688,680,082.32 元中的 472,500,000.00 元作为折股依据,相应折合为百洋医药的全部股份,各发起人所持有的百洋有限的股权相应转为百洋医药的股份,发起人在百洋医药的持股比例等同于其在百洋有限所占注册资本的比例,其所认购的股份均为人民币普通股。

2016 年 7 月 8 日,百洋有限召开股东会作出决议,同意将百洋有限整体变更为股份有限公司,百洋有限的全部债权债务由变更后的股份有限公司承继,百洋有限原股东均作为股份有限公司的发起人。

2016 年 7 月 27 日,百洋医药取得青岛市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91370200770281005N 的《营业执照》。

本次整体变更完成后,百洋医药的股权结构如下:

序号	股东名称	股份数量(股)	持股比例(%)
1	百洋集团	369,077,400.00	78.12
2	北京红杉	23,625,000.00	5.00
3	西藏群英	22,500,000.00	4.76
4	百洋诚创	20,000,000.00	4.23
5	天津清正	8,400,000.00	1.78
6	天津晖桐	5,730,750.00	1.21

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
7	上海皓信桐	5,625,000.00	1.19
8	天津皓晖	4,342,500.00	0.92
9	天津晖众	4,304,250.00	0.91
10	北京君联	3,375,000.00	0.71
11	天津慧桐	3,270,100.00	0.69
12	广发乾和	1,125,000.00	0.24
13	北京新生代	1,125,000.00	0.24
	合 计	472,500,000.00	100.00

广发乾和投资有限公司（简称：广发乾和）以 2018 年 12 月 31 日为基准日吸收合并珠海乾亨投资管理有限公司，公司股东由珠海乾亨投资管理有限公司变更为广发乾和。

至此公司股本（实收资本）和股权结构未发生变化，公司法定代表人：付钢。

（2）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：山东省青岛市市北区开封路 88 号。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：山东省青岛市市北区开封路 88 号。

（3）经营范围

销售：药品、预包装食品、含婴幼儿配方乳粉、其他婴幼儿配方食品、保健食品、特殊医学用途配方食品、医疗器械、健身器械、化妆品、日用百货、洗涤用品、消毒剂、家用电器（依据食品经营许可证,药品经营许可证,医疗器械经营许可证,危险化学品经营许可证开展经营活动）；医疗设备维修；医疗器械租赁和技术服务；药品的仓储、配送；仓储服务（不含化学危险品及违禁品）；医疗信息咨询服务；营销策划服务；货物进出口、技术进出口；普通货运；房屋租赁。（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）。

（4）业务性质及经营活动

公司主要从事医药及健康产品销售推广、批发零售等业务。

（5）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并财务报表范围
青岛百洋健康药房连锁有限公司	百洋连锁	是
香港威坦因健康产业集团有限公司	香港威坦因	是
香港慧康生物商贸有限公司	香港慧康	是
Nutrasumma, Inc.	美国纽特舒玛	是
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	青岛纽特舒玛	是
百洋集团有限公司	百洋集团有限 (HK)	是
北京承善堂健康科技有限公司	北京承善堂	是
青岛承善堂健康科技有限公司	青岛承善堂	是
百洋健康产业国际商贸有限公司	健康产业	是
百洋科技海外商贸有限公司	海外商贸	是
承德柏健医药有限责任公司	承德柏健	是
青岛东源生物科技有限公司	青岛东源	是
青岛百洋健康科技有限公司	健康科技	是
青岛乐葆健康科技有限公司	乐葆健康	是
北京万维医药有限公司	北京万维	是
北京百洋汇康智慧药房有限公司	汇康药房	是
青岛百洋康健电子商务有限公司	康健电商	是
青岛百洋医药物流有限公司	百洋物流	是
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	百洋盛汇	是
青岛联瀚一格商贸有限公司	青岛联瀚	是
江西贝瓦药业有限公司	江西贝瓦	是
天津百洋医药有限公司	天津百洋	是
天津百洋医疗器械有限公司	天津百洋器械	是
山东百洋医药科技有限公司	山东百洋	是
青岛萌驼慧选电子商务有限公司	萌驼慧选	是
北京百洋汇众健康科技有限公司	百洋汇众	是
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	上海百洋慧 (1)	是
柏元医学科技 (山东) 有限公司	柏元医学 (2)	是

说明 (1)：上海百洋慧于 2021 年 3 月 17 日由百洋医药和上海萃文医疗科技中心投资设立，注册资本为 1,000.00 万元，二者持股比例分别为 51.00%和 49.00%；

说明 (2)：柏元医学于 2021 年 3 月 29 日由百洋医药和青岛拓达投资管理企业 (有限合伙)、济南洪伟医药科技有限公司投资设立，注册资本为 1,000.00 万元，三者持股比例分别为 51.00%、37.00%、12.00%。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年3月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本次审阅财务报表期间为2021年1月1日至2021年3月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
信用组合：	
组合 A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 B（押金保证金组合）	日常经常活动中应收取各类押金、保证金等其他应收款
组合 C（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和应收利息、应收股利等其他应收款。

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 A（账龄组合）	预计存续期
组合 B（押金保证金组合）	预计存续期
组合 C（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 A（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年内（含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 B（押金保证金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 C（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、委托代销商品和周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

购入存货按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

其中库存商品存货跌价准备的具体确定依据：

类 别	计提存货跌价准备的具体依据
库存商品	对于有效期小于 180 天的库存商品全额计提减值准备

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即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，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
房屋建筑物附着物	10	5	9.50
房屋建筑物装修费	5		20.00
土地使用权	产权证年限		2.13

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
房屋建筑物附着物	年限平均法	10	5	9.50
房屋建筑物装修费	年限平均法	5		20.00
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	产权证年限	年限平均法
专利权	10 年	年限平均法
软件	2-3 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法
销售渠道	10 年	年限平均法
商标/著作权	10 年	年限平均法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2、 摊销年限

按照受益年限进行摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认和计量所采用的具体会计政策

公司销售或配送药品予各地经销商、医院及药房以及个人消费者等，公司按照协议合同等规定转移药品控制权时确认收入。

委托代销模式下，于药品控制权转移时确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“三、（十六）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

4)购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;

5)行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、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,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业；
- (f) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (l) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人包括但不限于也属于本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(a)，(c)和(m)

情形之一的企业；

(p)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；

(q)由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十四) 主要会计估计及判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，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。

2、 存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

3、 固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

4、 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所

得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

5、 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。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行，不要求追溯调整。

①关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理
解释第 14 号明确了社会资本方以及 PPP 项目过程中的各类情况的相关会计处理。

②附注披露

解释第 14 号明确了社会资本方应当按照重要性原则，在附注中披露各项 PPP 项目合同的信息或者将一组具有类似性质的 PPP 项目合同合并披露。

本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行解释第 14 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 14 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据准则的衔接规定，对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，本公司根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	49,887,086.75		49,887,086.75	49,887,086.75
租赁负债	不适用	49,887,086.75		49,887,086.75	49,887,086.75

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	1,458,846.74		1,458,846.74	1,458,846.74
租赁负债	不适用	1,458,846.74		1,458,846.74	1,458,846.74

2、重要会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2021年1-3月	2020年1-3月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、13%、9%	0%、3%、6%、13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%、25.9%	16.5%、25%、25.9%

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	
	2021年1-3月	2020年1-3月
青岛百洋健康药房连锁有限公司	25%	25%
香港威坦因健康产业集团有限公司	16.5%	16.5%
香港慧康生物商贸有限公司	16.5%	16.5%
Nutrasumma, Inc.	25.9%	25.9%
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	25%	25%
百洋集团有限公司	16.5%	16.5%
北京承善堂健康科技有限公司	25%	25%
青岛承善堂健康科技有限公司	25%	25%
百洋健康产业国际商贸有限公司	16.5%	16.5%
百洋科技海外商贸有限公司	16.5%	16.5%
承德柏健医药有限责任公司	25%	25%
青岛东源生物科技有限公司	25%	25%
青岛百洋健康科技有限公司	25%	25%
青岛乐葆健康科技有限公司	25%	25%
北京万维医药有限公司	25%	25%
北京百洋汇康智慧药房有限公司	25%	25%
青岛百洋康健电子商务有限公司	25%	25%
青岛百洋医药物流有限公司	25%	25%
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	25%	25%
青岛联瀚一格商贸有限公司	25%	25%
江西贝瓦药业有限公司	25%	25%
天津百洋医药有限公司	25%	25%
天津百洋医疗器械有限公司	25%	25%
山东百洋医药科技有限公司	25%	25%
青岛萌驼慧选电子商务有限公司	25%	25%
北京百洋汇众健康科技有限公司	25%	25%
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	25%	
柏元医学科技（山东）有限公司	25%	

（1）根据《国家税务总局关于小型微利企业和个体工商户延缓缴纳2020年所得税有关事项的公告》（国家税务总局公告2020年第10号）第一条，2020年5月1日至2020年12月31日，小型微利企业在2020年剩余申报期按规定办理预缴申报后，可以暂缓缴纳当期的企业所得税，延迟至2021年首个申报期内一并缴纳。2020年二季度，承德柏健医药有限责任公司，青岛百洋医药物流有限公司，青岛百洋盛汇医疗设备有限公司暂缓缴纳当期企业所得税。

（2）根据《青岛市财政局 国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇

土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》（青财税[2020]5号）第一条（三），对第（一）项、第（二）项以外的纳税人，可申请减按70%的比例缴纳2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。2020年一季度，青岛百洋医药股份有限公司土地使用税、房产税减按70%缴纳。

（二） 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（二）的规定，避孕药品和用具销售免征增值税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额，百洋医药子公司医药物流按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

根据《财政部 国家税务总局关于增值税几个税收政策问题的通知》（财税字[1994]60号）第二、三条：残疾人专用物品免征增值税。减免期限自2018年4月1日至2028年3月31日。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,882.04	114,540.06
银行存款	807,302,429.26	968,276,862.06
其他货币资金	99,637,645.94	138,784,449.73
合计	906,977,957.24	1,107,175,851.85
其中：存放在境外的款项总额	30,124,664.27	22,606,961.13

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	88,984,226.00	78,333,668.32
非融资性保函保证金	5,459,850.00	5,335,500.00
借款保证金	5,028,077.14	5,028,076.98
冻结资金	2,100,000.00	21,600,000.00
定期存单质押		50,000,000.00
合计	101,572,153.14	160,297,245.30

截至 2021 年 03 月 31 日，（1）非融资性保函保证金系本公司以人民币 5,000,000.00 元保证金为质押，开立非融资性保函，期限为 2018 年 3 月 26 日至 2038 年 2 月 28 日，对应担保为城发投资集团有限公司物业租赁融资性保函 5,000,000.00 元；以及北京万维医药有限公司对北京市东城区第一人民医院以及中日友好医院（中日友好临床医学研究所）的保函 335,500.00 元，和对首都医科大学附属北京安贞医院的保函 124,350.00 元。（2）借款保证金系本公司在浙商银行青岛分行存入 5,028,077.14 元保证金，用于担保 30,160,000.00 元借款；（3）诉讼冻结资金 2,100,000 元系贝瓦商标侵权涉诉讼。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,974,500.00	34,895,941.56
其中：权益工具投资	38,974,500.00	34,895,941.56
合计	38,974,500.00	34,895,941.56

（三）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,660,278,134.92	1,530,221,819.99
1 至 2 年	30,369,373.90	35,850,570.18
2 至 3 年	4,777,783.14	5,464,299.53
3 年以上	9,709,928.92	11,574,506.68
小计	1,705,135,220.88	1,583,111,196.38
减：坏账准备	23,343,830.61	25,538,484.75
合计	1,681,791,390.27	1,557,572,711.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,705,135,220.88	100.00	23,343,830.61	1.37	1,681,791,390.27	1,583,111,196.38	100.00	25,538,484.75	1.61	1,557,572,711.63
其中：										
组合 A	1,701,882,270.78	99.81	23,343,830.61	1.37	1,678,538,440.17	1,582,243,625.00	99.95	25,538,484.75	1.61	1,556,705,140.25
组合 C	3,252,950.10	0.19			3,252,950.10	867,571.38	0.05			867,571.38
合计	1,705,135,220.88	100.00	23,343,830.61		1,681,791,390.27	1,583,111,196.38	100.00	25,538,484.75		1,557,572,711.63

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,657,107,414.98	8,285,537.05	0.50
1 至 2 年	30,369,373.90	3,036,937.41	10.00
2 至 3 年	4,768,251.52	2,384,125.77	50.00
3 年以上	9,637,230.38	9,637,230.38	100.00
合计	1,701,882,270.78	23,343,830.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	25,538,484.75	25,538,484.75		2,194,654.14		23,343,830.61
合计	25,538,484.75	25,538,484.75		2,194,654.14		23,343,830.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市市立医院	112,429,666.18	6.59	564,694.34
青岛大学附属医院	103,397,766.15	6.06	516,988.83
诸城市人民医院	58,840,705.26	3.45	294,203.53
国药控股股份有限公司	53,281,609.43	3.12	303,869.02
青岛市黄岛区人民医院	51,946,474.24	3.05	259,732.37
合计	379,896,221.26	22.27	1,939,488.09

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	82,801,828.68	68,756,766.25
合计	82,801,828.68	68,756,766.25

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	36,022,164.61	211,151,174.31	205,593,691.61	-519,401.63	41,060,245.68	
商业承兑汇票	32,734,601.64	14,445,117.87	4,744,320.87	-693,815.64	41,741,583.00	
合计	68,756,766.25	225,596,292.18	210,338,012.48	-1,213,217.27	82,801,828.68	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	111,050,198.70	96.93	86,979,079.75	95.85
1至2年	1,994,337.66	1.74	2,164,191.45	2.38
2至3年	894,686.15	0.78	894,893.23	0.99
3年以上	633,638.62	0.55	708,919.31	0.78
合计	114,572,861.13	100.00	90,747,083.74	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武田药品工业株式会社	21,286,936.46	18.58
上海医药集团股份有限公司	6,756,807.29	5.90
山东鼎瀚医疗器械有限公司	4,641,794.24	4.05
兴业银行股份有限公司青岛分行	3,317,430.57	2.90
西安杨森制药有限公司	3,159,438.46	2.76
合计	39,162,407.02	34.19

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	36,653,662.85	42,975,726.77
合计	36,653,662.85	42,975,726.77

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,384,488.87	22,064,061.99
1 至 2 年	7,360,492.83	17,576,307.86
2 至 3 年	3,520,420.93	3,297,911.81
3 年以上	2,544,006.32	3,202,002.09
小计	39,809,408.95	46,140,283.75
减：坏账准备	3,155,746.10	3,164,556.98
合计	36,653,662.85	42,975,726.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	39,809,408.95	100.00	3,155,746.10	7.93	36,653,662.85	46,140,283.75	100.00	3,164,556.98	6.86	42,975,726.77
其中:										
组合 A	9,939,140.86	24.97	3,155,746.10	31.75	6,783,394.76	8,545,098.84	18.52	3,164,556.98	37.03	5,380,541.86
组合 B	29,870,268.09	75.03			29,870,268.09	37,595,184.91	81.48			37,595,184.91
合计	39,809,408.95	100.00	3,155,746.10		36,653,662.85	46,140,283.75	100.00	3,164,556.98		42,975,726.77

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,407,927.32	12,039.62	0.50
1-2 年	3,815,250.77	381,525.09	10.00
2-3 年	1,907,562.75	953,781.37	50.00
3 年以上	1,808,400.02	1,808,400.02	100.00
合计	9,939,140.86	3,155,746.10	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	7,075.40	1,270,698.58	1,886,783.00	3,164,556.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-632,214.23	632,214.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,342.03	1,344,101.00	34,698.57	1,386,141.60
本期转回	2,377.81	647,278.89	745,295.78	1,394,952.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,039.62	1,335,306.46	1,808,400.02	3,155,746.10

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	39,010,261.67	5,243,239.08	1,886,783.00	46,140,283.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-6,046,351.33	6,046,351.33		

账面余额	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)	
--转入第三阶段		-853,198.79	853,198.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,292,219.00	1,594,868.76		10,887,087.76
本期终止确认	15,871,640.47	1,150,346.62	195,975.47	17,217,962.56
其他变动				
期末余额	26,384,488.87	10,880,913.76	2,544,006.32	39,809,408.95

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	3,164,556.98	1,386,141.60	1,394,952.48		3,155,746.10
合计	3,164,556.98	1,386,141.60	1,394,952.48		3,155,746.10

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	29,870,268.09	37,595,184.91
备用金	2,497,612.98	1,627,615.36
其他	7,441,527.88	6,917,483.48
合计	39,809,408.95	46,140,283.75

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨儿童制药厂有限公司	保证金	6,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.07	
上海安必生制药技术有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	10.05	
山东东阿煦元阿胶制品科技有限公司	预付款转入	2,055,896.03	1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.16	1,303,687.75
北京东方广场有限公司	保证金	1,862,480.00	1 年以内	4.68	
南京微创医学科技股份有限公司	预付款转入	1,830,273.89	1 年以内、1-2 年	4.60	179,506.14
合计		15,748,649.92		39.56	1,483,193.89

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	697,433.34		697,433.34	446,327.19		446,327.19
库存商品	606,360,372.85	12,434,788.43	593,925,584.42	618,858,177.35	13,810,112.27	605,048,065.08
委托代销商品	5,989,407.71	87,293.22	5,902,114.49	4,940,906.63	85,303.45	4,855,603.18
合计	613,047,213.90	12,522,081.65	600,525,132.25	624,245,411.17	13,895,415.72	610,349,995.45

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	13,810,112.27	13,810,112.27	5,448,438.47		6,823,762.31		12,434,788.43
委托代销商品	85,303.45	85,303.45	60,456.33		58,466.56		87,293.22
合计	13,895,415.72	13,895,415.72	5,508,894.80		6,882,228.87		12,522,081.65

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待转进项税	1,993,504.27	14,358,268.64
待抵扣进项税额	12,465,946.14	13,095,152.41
预缴税费	1,909.31	1,007,918.55
定期存款利息		375,000.00
合计	14,461,359.72	28,836,339.60

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	117,842,976.37			4,830,076.94						122,673,053.31	
日美健药品（中国）有限公司	7,831,004.45			130,772.69						7,961,777.14	
合计	125,673,980.82			4,960,849.63						130,634,830.45	

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京华素制药股份有限公司	7,023,079.46	7,023,079.46
合计	7,023,079.46	7,023,079.46

2、 非交易性权益工具投资的情况

2021年3月31日/2021年度1-3月份

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京华素制药股份有限公司		563,737.86				

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	83,045,237.95	8,524,504.04		91,569,741.99
(2) 本期增加金额	791,289.80			791,289.80
—外购	791,289.80			791,289.80
(3) 本期减少金额	10,909,473.67			10,909,473.67
—转入固定资产	10,909,473.67			10,909,473.67
(4) 期末余额	72,927,054.08	8,524,504.04		81,451,558.12
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	23,465,487.57	1,332,426.91		24,797,914.48
(2) 本期增加金额	560,158.22	46,057.95		606,216.17
—计提或摊销	560,158.22	46,057.95		606,216.17
(3) 本期减少金额	4,555,187.59			4,555,187.59
—转入固定资产	4,555,187.59			4,555,187.59
(4) 期末余额	19,470,458.20	1,378,484.86		20,848,943.06
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	53,456,595.88	7,146,019.18		60,602,615.06
(2) 上年年末账面价值	59,579,750.38	7,192,077.13		66,771,827.51

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	174,593,305.08	170,713,706.35
固定资产清理		
合计	174,593,305.08	170,713,706.35

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	195,217,410.80	26,139,283.39	9,839,598.21	12,451,561.90	15,612,139.42	259,259,993.72
(2) 本期增加金额	10,909,473.67	558,454.44	1,102,685.60	353,545.87	6,564.65	12,930,724.23
—购置		558,454.44	1,102,685.60	353,545.87	6,564.65	2,021,250.56
—投资性房地产转入	10,909,473.67					10,909,473.67
(3) 本期减少金额	672,251.81			9,915.81		682,167.62
—处置或报废	672,251.81			9,915.81		682,167.62
(4) 期末余额	205,454,632.66	26,697,737.83	10,942,283.81	12,795,191.96	15,618,704.07	271,508,550.33
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	48,275,306.97	10,419,783.71	7,325,864.10	9,660,358.60	12,864,974.00	88,546,287.38
(2) 本期增加金额	6,179,488.09	1,254,725.13	319,560.54	390,237.16	239,560.29	8,383,571.21
—计提	1,624,300.50	1,254,725.13	319,560.54	390,237.16	239,560.29	3,828,383.62
—投资性房地产转入	4,555,187.59					4,555,187.59
(3) 本期减少金额	5,136.92			9,476.42		14,613.34
—处置或报废	5,136.92			9,476.42		14,613.34
(4) 期末余额	54,449,658.14	11,674,508.84	7,645,424.64	10,041,119.34	13,104,534.29	96,915,245.25
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	151,004,974.53	15,023,228.99	3,296,859.17	2,754,072.62	2,514,169.78	174,593,305.08
(2) 上年年末账面价值	146,942,103.84	15,719,499.68	2,513,734.11	2,791,203.30	2,747,165.42	170,713,706.35

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
上年年末余额			
加：会计政策变更	48,938,360.50	948,726.25	49,887,086.75
（1）年初余额	48,938,360.50	948,726.25	49,887,086.75
（2）本期增加金额	10,528,636.06		10,528,636.06
—新增租赁	10,528,636.06		10,528,636.06
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	59,466,996.56	948,726.25	60,415,722.81
2. 累计折旧			
上年年末余额			
加：会计政策变更			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额	4,908,888.60	59,295.39	4,968,183.99
—计提	4,908,888.60	59,295.39	4,968,183.99
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	4,908,888.60	59,295.39	4,968,183.99
3. 减值准备			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	54,558,107.96	889,430.86	55,447,538.82
（2）年初账面价值	48,938,360.50	948,726.25	49,887,086.75

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	23,267,617.48	7,885,799.14	187,279.39	20,323,168.40	2,860,000.00	559,864.89	55,083,729.30
（2）本期增加金额		145,725.50	12,830.19				158,555.69
—购置		145,725.50	12,830.19				158,555.69
（3）本期减少金额	119,037.99						119,037.99
—	119,037.99						119,037.99

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
处置							
(4) 期末余额	23,148,579.49	8,031,524.64	200,109.58	20,323,168.40	2,860,000.00	559,864.89	55,123,247.00
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	3,636,856.66	6,135,111.76	69,079.39	13,027,449.30	858,000.00	295,907.71	24,022,404.82
(2) 本期增加金额	123,983.75	216,610.45	4,981.92	508,079.23	71,500.00	14,224.50	939,379.85
— 计提	123,983.75	216,610.45	4,981.92	508,079.23	71,500.00	14,224.50	939,379.85
(3) 本期减少金额	634.31						634.31
— 处置	634.31						634.31
(4) 期末余额	3,760,206.10	6,351,722.21	74,061.31	13,535,528.53	929,500.00	310,132.21	24,961,150.36
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	19,388,373.39	1,679,802.43	126,048.27	6,787,639.87	1,930,500.00	249,732.68	30,162,096.64
(2) 上年年末账面价值	19,630,760.82	1,750,687.38	118,200.00	7,295,719.10	2,002,000.00	263,957.18	31,061,324.48

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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	
账面原值						
青岛纽特舒玛	661,309.27					661,309.27
北京万维	5,269,927.42					5,269,927.42
天津百洋	33,449.89					33,449.89
小计	5,964,686.58					5,964,686.58
减值准备						
账面价值	5,964,686.58					5,964,686.58

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,178,942.98	1,524,133.44	817,932.95		5,885,143.47
合计	5,178,942.98	1,524,133.44	817,932.95		5,885,143.47

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	33,208,532.30	8,200,557.64	34,668,282.00	8,566,337.25
内部交易未实现利润	3,620,717.08	905,179.27	5,438,458.68	1,359,614.67
可抵扣亏损	124,292,984.76	31,666,421.83	110,817,251.43	28,293,438.55
长期资产折旧摊销与税法的差异	5,342.21	1,335.55	5,629.35	1,407.34
合计	161,127,576.35	40,773,494.29	150,929,621.46	38,220,797.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	13,638,834.40	3,409,708.60	14,235,921.60	3,558,980.40
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,289,000.00	2,072,250.00	4,210,441.56	1,052,610.39
其他权益工具投资公允价值变动	1,322,574.52	330,643.63	1,322,574.52	330,643.63
合计	23,250,408.92	5,812,602.23	19,768,937.68	4,942,234.42

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,813,126.06	7,930,175.45
可抵扣亏损	117,225,300.97	101,709,286.64
合计	123,038,427.03	109,639,462.09

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年	7,563,058.37	7,563,058.37	
2022 年	16,012,676.24	15,803,826.68	
2023 年	22,259,629.32	22,259,629.32	
2024 年	15,473,408.04	15,151,749.70	
2025 年	12,812,056.76	12,649,155.56	
2026 年	10,799,233.10		
无期限	32,305,239.14	28,281,867.01	
合计	117,225,300.97	101,709,286.64	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ipo 中介机构费用	8,943,396.23		8,943,396.23	8,943,396.23		8,943,396.23
合计	8,943,396.23		8,943,396.23	8,943,396.23		8,943,396.23

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	606,252,368.73	416,905,312.00
抵押借款	180,850,000.00	183,850,000.00
保证借款	322,884,450.38	467,949,044.28
信用借款	189,880,000.00	279,900,000.00
计提利息	1,498,959.97	1,354,940.01
合计	1,301,365,779.08	1,349,959,296.29

2021 年 3 月 31 日：

(1) 抵押借款中 17,985.00 万元既提供房地产抵押同时由自然人付钢提供保证，其中 16,485.00 万元同时由百洋连锁提供保证。

(2) 质押借款中 29,924.00 万元同时提供了保证，其中 8,000.00 万元由百洋集团提供保证，3,961.00 万元由自然人付钢提供保证，子公司 280.40 万元借款由付钢、百洋医药提供保证，子公司 4,000.00 万元借款由自然人化唯强、刘延玲

提供保证。

(3) 质押借款中浙商银行 3,016.00 万元借款同时提供保证金保证，保证金为 502.8 万元。

(4) 质押借款的金额中包含以子公司百洋连锁销售交易开具的银行承兑汇票 1,579.08 万元，信用证 1,135.16 万元进行贴现的方式作融资安排，相关保证金为 1,000.00 万元，该承兑汇票分别于 2021 年 3 月 17 日、2021 年 3 月 26 日、2021 年 3 月 31 日贴现。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	157,968,392.00	132,843,677.59
商业承兑汇票		
合计	157,968,392.00	132,843,677.59

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	632,730,697.84	693,411,658.38
1-2 年	8,283,654.55	11,249,133.60
2-3 年	1,113,121.83	1,078,982.28
3 年以上	4,297,671.85	4,304,547.09
合计	646,425,146.07	710,044,321.35

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东海力健药业有限公司	1,567,842.89	未结算
山东赣康医药有限公司	924,708.27	未结算
北京克鲁奥商贸有限公司	545,438.38	未结算
合计	3,037,989.54	

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上期余额
1 年以内	76,118,350.03	103,691,352.02
1-2 年	688,380.47	5,217,016.22
2-3 年	201,037.26	219,708.90
3 年以上	206,445.05	211,156.82
合计	77,214,212.81	109,339,233.96

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,234,264.25	91,874,153.68	117,391,935.46	34,716,482.47
离职后福利-设定提存计划	220,896.92	6,573,884.90	6,192,651.27	602,130.55
辞退福利		414,800.00	414,800.00	
合计	60,455,161.17	98,862,838.58	123,999,386.73	35,318,613.02

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	57,229,628.32	80,108,631.90	106,898,814.40	30,439,445.82
(2) 职工福利费	16,996.56	1,627,363.79	1,626,179.79	18,180.56
(3) 社会保险费	118,231.48	4,288,318.36	4,338,914.57	67,635.27
其中：医疗保险费	118,231.48	4,162,733.31	4,216,817.06	64,147.73
工伤保险费		84,768.59	81,281.05	3,487.54
生育保险费		40,816.46	40,816.46	
(4) 住房公积金	39,807.23	4,634,914.88	4,445,051.49	229,670.62
(5) 工会经费和职工教育经费	2,829,600.66	1,214,924.75	82,975.21	3,961,550.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	60,234,264.25	91,874,153.68	117,391,935.46	34,716,482.47

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	220,896.92	6,346,633.93	5,982,660.10	584,870.75
失业保险费		227,250.97	209,991.17	17,259.80
合计	220,896.92	6,573,884.90	6,192,651.27	602,130.55

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,464,734.54	6,469,533.34
企业所得税	31,217,753.20	38,263,418.34
个人所得税	726,522.64	1,108,021.90
城市维护建设税	1,130,198.32	443,280.43
房产税	504,009.71	1,040,571.10
教育费附加	484,239.47	193,961.01
土地使用税	59,535.09	59,535.09
地方教育附加	309,595.41	129,307.34
水利基金		27,231.53
印花税	174,056.42	239,178.71
合计	50,070,644.80	47,974,038.79

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	76,740,451.80	73,683,443.86
合计	76,740,451.80	73,683,443.86

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	25,770,949.84	23,641,776.65
保证金及押金	16,959,088.26	18,205,256.85

项目	期末余额	上年年末余额
费用报销款	32,194,896.90	29,777,748.78
应付代垫税费	545,187.78	572,350.53
其他	1,270,329.02	1,486,311.05
合计	76,740,451.80	73,683,443.86

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销税项	10,087,291.41	12,897,760.53
合计	10,087,291.41	12,897,760.53

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	58,063,764.22	
减：未确认融资费用	5,378,708.76	
合计	52,685,055.46	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	472,500,000.00						472,500,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	210,115,782.35			210,115,782.35
其他资本公积	-1,910,273.82	196,896.18		-1,713,377.64
合计	208,205,508.53	196,896.18		208,402,404.71

本公司 2021 年 1-3 月占用百洋诚创及智能科技北京东方广场的办公场所，按照同地段租赁单价计算的租赁费用支出 196,896.18 元作为权益性交易，相应增加资本公积 196,896.18 元

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	793,391.06							793,391.06
其他权益工具投资公允价值变动	793,391.06							793,391.06
2. 将重分类进损益的其他综合收益	207,471.70	-598,386.34				-503,151.28	-95,235.06	-295,679.58
外币财务报表折算差额	1,077,282.72	-254,980.09				-159,745.03	-95,235.06	917,537.69
应收款项融资公允价值变动	-869,811.02	-343,406.25				-343,406.25		-1,213,217.27
其他综合收益合计	1,000,862.76	-598,386.34				-503,151.28	-95,235.06	497,711.48

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,134,176.37	93,134,176.37			93,134,176.37
合计	93,134,176.37	93,134,176.37			93,134,176.37

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	697,055,782.35	537,216,527.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	697,055,782.35	537,216,527.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,033,443.60	272,710,844.25
减：提取法定盈余公积		23,096,589.37
应付普通股股利		89,775,000.00
期末未分配利润	783,089,225.95	697,055,782.35

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,622,792,994.25	1,271,807,604.03	963,775,545.99	800,886,045.68
其他业务	2,995,391.72	897,875.32	3,544,460.10	754,014.54
合计	1,625,788,385.97	1,272,705,479.35	967,320,006.09	801,640,060.22

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,622,792,994.25	963,775,545.99
其中：品牌产品销售推广业务	513,215,063.83	254,955,000.19
医药批发配送业务	1,019,984,342.82	660,111,282.05
医药及健康产品零售业务	89,593,587.60	48,709,263.76
其他业务收入	2,995,391.72	3,544,460.10
其中：策划咨询服务	585,526.72	648,690.41
物流服务	261,812.47	519,680.65
房屋租赁	2,148,052.53	2,376,089.04
合计	1,625,788,385.97	967,320,006.09

项目	2021年1-3月	
	主营业务收入	主营业务成本
山东省	707,694,562.68	625,001,278.33
华北地区	297,421,306.00	232,204,009.00
华东地区（除山东省外）	190,676,607.49	139,112,037.70
华中地区	57,421,454.64	42,793,107.08
华南地区	139,285,439.62	93,642,828.77
西南地区	69,505,085.64	37,794,093.61
西北地区	53,401,398.05	32,763,908.26
东北地区	84,060,055.88	65,060,553.36
美国	2,147,659.28	790,526.80
香港	21,179,424.97	2,645,261.11
合计	1,622,792,994.25	1,271,807,604.03

2021年1-3月前五名收入情况

单位	与本公司关系	收入	占营业收入比例(%)
九州通医药集团股份有限公司	非关联方	92,283,156.71	5.68
国药控股股份有限公司	非关联方	81,370,923.80	5.01
青岛市市立医院	非关联方	64,128,794.43	3.94
青岛大学附属医院	非关联方	61,352,453.42	3.77
扬州一洋制药有限公司	非关联方	48,773,585.09	3.00
合计		347,908,913.45	21.40

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,085,159.71	1,210,788.70
教育费附加	895,066.71	514,253.75
地方教育附加	596,709.14	350,341.68
印花税	10.58	83,831.66
地方水利建设基金	523,891.11	313,338.23
房产税	456,949.29	329,675.37
土地使用税	59,535.09	42,449.71
车船税	1,748.14	3,717.20
合计	4,619,069.77	2,848,396.30

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场宣传推广费用	105,296,063.81	87,775,377.23
职工薪酬	64,912,585.50	55,069,407.97
仓储及运输费用	10,008,708.69	7,262,716.37
差旅费用	2,904,296.50	2,425,112.79
业务招待费	2,335,896.81	1,399,724.62
房租及物业水电费	5,325,927.23	4,438,848.71
折旧摊销费用	852,336.75	868,426.96
其他费用	184,896.46	2,756,445.34
合计	191,820,711.75	161,996,060.00

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,354,899.69	15,460,362.41
折旧摊销费用	4,226,983.28	3,393,893.29
办公费用	2,454,987.62	2,946,206.62
房租及物业水电费	2,817,212.82	2,791,996.86
会务及培训费	173,613.33	460,123.61
业务招待费	1,303,273.18	972,333.02
专业服务费	3,469,285.62	7,101,419.50
差旅费用	957,055.27	1,608,322.61
其他费用	405,921.75	983,889.39
合计	37,163,232.56	35,718,547.31

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,060,973.35	13,633,183.02
其中：租赁负债利息费用	684,709.35	
减：利息收入	1,024,156.62	3,977,956.45
汇兑损益	-1,211,849.21	126,328.83
手续费	1,948,639.81	265,550.69
合计	13,773,607.33	10,047,106.09

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		1,500,000.00
代扣个人所得税手续费	242,690.12	
合计	242,690.12	1,500,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市企业奖励补助		1,500,000.00	与收益相关
合计		1,500,000.00	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,960,849.63	160,928.96
理财产品收益	87,232.87	77,671.25
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-3,634,196.97	
合计	1,413,885.53	238,600.21

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,078,558.44	
合计	4,078,558.44	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,194,654.14	1,405,367.07
其他应收款坏账损失	-8,827.04	134,202.57
合计	-2,203,481.18	1,539,569.64

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,376,444.71	435,428.77
合计	-1,376,444.71	435,428.77

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-302,775.98		-302,775.98
合计	-302,775.98		-302,775.98

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	381,200.00	1,351,936.46	381,200.00
其他	21,600.40	252,783.74	21,600.40
合计	402,800.40	1,604,720.20	402,800.40

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
绿邦大健康产业园招商引资奖励扶持	381,200.00	1,351,936.46	与收益相关
合计	381,200.00	1,351,936.46	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,021.90	180,000.00	500,021.90
非流动资产毁损报废损失	439.39		439.39
其他	11,332.93	173,849.41	11,332.93
合计	511,794.22	353,849.41	511,794.22

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,391,384.73	
递延所得税费用	-1,560,997.93	2,070,222.59
合计	29,830,386.80	2,070,222.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	114,609,575.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,652,393.86
子公司适用不同税率的影响	-1,632,401.57
调整以前期间所得税的影响	-4,425.00
非应税收入的影响	-1,355,309.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,370,702.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,799,426.29
所得税费用	29,830,386.80

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,047,223.24	-44,663,284.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	472,500,000.00	472,500,000.00
基本每股收益	0.18	-0.09
其中：持续经营基本每股收益	0.18	-0.09
终止经营基本每股收益		

(四十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
存货的变动	1,205,505,171.75	771,739,997.80
职工薪酬费用	98,862,838.58	83,888,198.77
折旧费和摊销费用	10,892,180.07	5,488,870.00
支付的租金及物业费	8,737,798.20	6,991,917.86
财务费用	13,773,607.33	10,047,106.09
市场宣传推广费用	154,921,927.50	106,866,932.87
仓储及运输费用	11,354,641.33	8,069,135.58
差旅费用	5,199,311.97	4,966,995.76
专业服务费	3,469,285.62	3,990,975.39
业务招待费	4,576,755.69	4,131,698.77
办公费用	2,454,987.62	2,415,311.04
会务及培训费	173,613.33	148,386.00
其他费用	652,319.34	656,247.69
合计	1,520,574,438.33	1,009,401,773.62

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	1,399,156.62	6,003,665.70
收到的政府补助	623,890.12	1,521,104.82
其他（备用金、保证金）	33,124,112.02	5,457,064.98
合计	35,147,158.76	12,981,835.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付营业费用和管理费用等	239,862,267.17	181,683,648.14
对外捐赠	500,021.90	180,000.00
支付的银行手续费	1,948,639.81	265,550.69
其他（备用金、保证金）	7,567,210.36	1,340,226.27

项目	本期金额	上期金额
合计	249,878,139.24	183,469,425.10

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回金融机构保证金	39,350,394.72	73,569,969.37
收到子公司少数股东借款	2,020,000.00	
合计	41,370,394.72	73,569,969.37

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的金融机构保证金	124,350.00	969,516.78
合计	124,350.00	969,516.78

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,779,188.59	-45,985,913.83
加：信用减值损失	-2,203,481.18	1,539,569.64
资产减值准备	-1,376,444.71	435,428.77
固定资产折旧	3,828,383.62	3,650,446.06
无形资产摊销	939,379.85	862,725.77
长期待摊费用摊销	817,932.95	802,834.87
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）	-302,775.98	-120,915.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,078,558.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	14,060,973.35	13,633,183.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,413,885.53	-238,600.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,552,696.48	1,581,074.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	870,367.81	-420,096.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,198,197.27	-128,426,388.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-163,825,625.42	-571,164,673.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-58,477,395.07	175,542,910.75
其他	196,896.18	2,331,365.05

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-117,539,543.18	-545,977,048.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	805,405,804.11	601,783,499.28
减：现金的期初余额	946,877,653.99	801,245,130.97
加：现金等价物的期末余额	671,512.59	468,385.71
减：现金等价物的期初余额	468,385.71	834,400.59
现金及现金等价物净增加额	-141,268,723.00	-199,827,646.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	805,405,804.11	946,877,653.99
其中：库存现金	37,882.04	114,540.06
可随时用于支付的银行存款	805,202,429.26	946,676,862.06
可随时用于支付的其他货币资金	165,492.81	86,251.87
二、现金等价物	671,512.59	468,385.71
其中：第三方平台资金	671,512.59	468,385.71
三、期末现金及现金等价物余额	806,077,316.70	947,346,039.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,572,153.14	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、借款质押、冻结资金
应收账款	134,597,090.88	借款质押
投资性房地产	60,602,615.06	借款以及开具银行承兑汇票抵押
固定资产	151,004,974.53	借款以及开具银行承兑汇票抵押
无形资产	19,388,373.39	借款以及开具银行承兑汇票抵押
合计	467,165,207.00	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			29,565,548.39
其中：美元	4,122,675.92	6.57	27,091,340.27
欧元	562.63	7.70	4,333.83
港币	2,495,363.60	0.85	2,109,031.41
英镑	39,954.70	9.03	360,842.88
应收账款			21,803,488.97
其中：美元	3,297,273.66	6.57	21,667,374.40
港币	161,048.02	0.85	136,114.57
其他应收款			981,728.23
其中：美元	109,463.16	6.57	719,315.26
港币	310,481.75	0.85	262,412.97
应付账款			5,066,745.26
其中：美元	626,498.67	6.57	4,116,910.71
欧元	378.00	7.70	2,911.66
日币	15,900,240.00	0.06	946,922.89
其他应付款			309,070.45
其中：美元	2,112.95	6.57	13,884.81
港币	349,257.73	0.85	295,185.65

(五十三) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
绿邦大健康产业园招商引资奖励扶持	381,200.00	381,200.00		381,200.00

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、 上海百洋慧

上海百洋慧于 2021 年 3 月 17 日百洋医药和上海萃文医疗科技中心投资设立，注册资本为 1,000.00 万元，二者持股比例分别为 51.00%和 49.00%。

2、 柏元医学

柏元医学于 2021 年 3 月 29 日由百洋医药和青岛拓达投资管理企业（有限合伙）、济南洪伟医药科技有限公司投资设立，注册资本为 1,000.00 万元，三者持股比例分别为 51.00%、37.00%、12.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百洋连锁	青岛市	青岛市	药品销售	100.00		同一控制下企业合并
健康产业	香港	香港	品牌服务与跨境电商	100.00		通过设立方式取得的子公司
百洋集团有限(HK)	香港	香港	投资及商业拓展		100.00	同一控制下企业合并
香港威坦因	香港	香港	投资及商业拓展		70.00	同一控制下企业合并
美国纽特舒玛	美国	美国	健康营养品研发与销售		89.50	非同一控制下企业合并
香港慧康	香港	香港	健康营养品销售		100.00	同一控制下企业合并
青岛纽特舒玛	青岛市	青岛市	健康营养品销售		90.00	非同一控制下企业合并
北京承善堂	北京市	北京市	健康营养品销售	58.00		同一控制下企业合并
青岛承善堂	青岛市	青岛市	健康营养品销售		100.00	通过设立方式取得的子公司
承德柏健	承德市	承德市	药品销售	100.00		非同一控制下企业合并
海外商贸	香港	香港	投资及商业拓展	100.00		通过设立方式取得的子公司
青岛东源	青岛市	青岛市	医疗器械销售	55.00		同一控制下企业合并
健康科技	青岛市	青岛市	健康营养品销售	51.00		通过设立方式取得

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	
						的子公司
汇康药房	北京市	北京市	药品销售		100.00	通过设立方式取得的子公司
乐葆健康	青岛市	青岛市	健康营养品销售	54.00		同一控制下企业合并
北京万维	北京市	北京市	药品销售	51.00		非同一控制下企业合并
康健电商	青岛市	青岛市	健康营养品销售	55.00		通过设立方式取得的子公司
百洋物流	青岛市	青岛市	仓储物流	100.00		通过设立方式取得的子公司
百洋盛汇	青岛市	青岛市	器械器材销售	100.00		通过设立方式取得的子公司
青岛联瀚	青岛市	青岛市	医疗器械、健康营养品销售	100.00		通过设立方式取得的子公司
江西贝瓦	江西	吉安市	药品销售	51.00		非同一控制下企业合并
天津百洋	天津市	天津市	药品销售	51.00		非同一控制下企业合并
天津百洋器械	天津市	天津市	医疗器械销售		100.00	通过设立方式取得的子公司
山东百洋	济南市	济南市	药品、医疗器械、健康营养品销售	51.00		通过设立方式取得的子公司
萌驼慧选	青岛市	青岛市	医疗器械销售、化妆品销售	100.00		通过设立方式取得的子公司
百洋汇众	北京市	北京市	日用品、化妆品、医疗器械销售	100.00		通过设立方式取得的子公司
上海百洋慧	上海市	上海市	医疗器械经营、食品经营	51.00		通过设立方式取得的子公司
柏元医学	济南市	济南市	医疗器械销售	51.00		通过设立方式取得的子公司

2、重要的非全资子公司

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
香港威坦因	30.00	-846,931.82		-28,231,265.39
北京承善堂	42.00	-154,974.45		-9,147,434.37
青岛东源	45.00	2,844,896.89		25,256,287.59
北京万维	49.00	217,428.25		39,092,855.62
乐葆健康	46.00	695,292.14		-7,322,228.29
江西贝瓦	49.00	-3,358,529.67		12,624,089.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
香港威坦因	20,083,827.93	24,879,453.24	44,963,281.17	129,692,487.02	1,751,957.36	131,444,444.38	16,090,563.30	25,210,411.21	41,300,974.51	123,042,461.29	1,883,354.16	124,925,815.45
北京承善堂	6,626,479.50	250,542.70	6,877,022.20	28,366,029.21		28,366,029.21	1,948,086.23	266,297.74	2,214,383.97	23,334,404.19		23,334,404.19
青岛东源	149,020,325.14	14,118,451.52	163,138,776.66	96,013,693.15		96,013,693.15	131,973,307.77	13,909,742.41	145,883,050.18	85,079,959.75		85,079,959.75
北京万维	229,927,579.50	12,841,630.24	242,769,209.74	161,374,308.10	1,505,769.87	162,880,077.97	252,451,498.15	12,866,550.48	265,318,048.63	184,420,503.12	1,505,769.87	185,926,272.99
乐葆健康	82,068,318.27	319,735.60	82,388,053.87	92,905,941.44		92,905,941.44	73,086,131.55	354,825.66	73,440,957.21	85,470,349.44		85,470,349.44
江西贝瓦	102,842,094.65	6,083,604.46	108,925,699.11	83,162,434.34		83,162,434.34	126,099,287.03	6,225,120.73	132,324,407.76	99,707,000.80		99,707,000.80

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
香港威坦因	7,614,457.88	-2,601,342.18	-2,856,322.27	1,444,718.13	5,896,946.44	-231,121.95	254,968.34	310,615.52
北京承善堂	29,106.19	-368,986.79	-368,986.79	-127,487.90	159,847.66	-535,919.22	-535,919.22	-34,923.29
青岛东源	56,181,225.94	6,321,993.08	6,321,993.08	-7,461,023.10	43,017,427.26	4,482,208.67	4,482,208.67	3,350,540.86
北京万维	121,910,735.35	497,356.13	497,356.13	-9,882,964.07	71,117,327.99	356,864.44	555,250.62	-6,901,117.53
乐葆健康	23,836,292.59	1,511,504.66	1,511,504.66	-4,841,917.40	16,192,103.89	-2,063,936.14	-2,063,936.14	-3,515,960.14
江西贝瓦	42,579,181.77	-6,854,142.19	-6,854,142.19	-5,934,482.42	36,264,397.95	954,504.93	954,504.93	-1,319,705.22

4、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	安士制药（中山）有限公司	日美健药品（中国）有限公司	安士制药（中山）有限公司	日美健药品（中国）有限公司
流动资产	421,943,943.09	178,210,442.77	434,209,518.23	178,210,442.77
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	174,566,028.32	653,271.05	173,766,112.44	653,271.05
资产合计	596,509,971.41	178,863,713.82	607,975,630.67	178,863,713.82
流动负债	122,681,491.56	134,035,630.86	152,260,982.03	134,035,630.86
非流动负债	9,566,510.00		10,063,680.00	
负债合计	132,248,001.56	134,035,630.86	162,324,662.03	134,035,630.86
少数股东权益	14,800,509.44		15,126,088.92	
归属于母公司股东权益	449,461,460.41	44,828,082.96	430,524,879.72	44,828,082.96
按持股比例计算的净资产份额	125,569,643.88	4,500,739.53	120,279,179.85	4,500,739.53
调整事项	-2,896,590.57	3,330,264.92	-2,436,203.47	3,330,264.92
—商誉		3,330,264.92		3,330,264.92
—内部交易未实现利润	-2,896,590.57		-2,436,203.47	
对联营企业权益投资的账面价值	122,673,053.31	7,831,004.45	117,842,976.38	7,831,004.45
营业收入	139,237,362.24	152,095,429.02	503,649,381.56	152,095,429.02
净利润	18,611,001.21	4,659,729.59	36,501,721.72	4,659,729.59
综合收益总额	18,611,001.21	4,659,729.59	36,501,721.72	4,659,729.59
本期收到的来自联营企业的股利			2,793,780.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		1,301,365,779.08				1,301,365,779.08
应付票据		157,968,392.00				157,968,392.00
应付账款		646,425,146.07				646,425,146.07
其他应付款		76,740,451.80				76,740,451.80
合计		2,182,499,768.95				2,182,499,768.95

(三) 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。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2021 年 3 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升 100 个基点，则本公司的净利润将增加 2,362,103.38 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2021 年度 1-3 月	2020 年 1-3 月
上升 100 个基点	2,362,103.38	2,571,100.43
下降 100 个基点	-2,362,103.38	-2,571,100.43

2、 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	27,091,340.27	2,474,208.12	29,565,548.39	14,453,753.66	3,898,315.25	18,352,068.91
应收账款	21,667,374.40	136,114.57	21,803,488.97	15,928,706.53	135,544.46	16,064,250.99
其他应收款	719,315.26	262,412.97	981,728.23	737,509.45	263,489.60	1,000,999.05
小计	49,478,029.94	2,872,735.65	52,350,765.59	31,119,969.64	4,297,349.31	35,417,318.95

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
短期借款				3,369,053.42	59,945.85	3,428,999.27
应付账款	4,116,910.71	949,834.55	5,066,745.26	85,877.65	5,575.10	91,452.75
其他应付款	13,884.81	295,185.65	309,070.45			
小计	4,130,795.52	1,245,020.20	5,375,815.72	3,454,931.07	65,520.95	3,520,452.02

于 2021 年 3 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2021 年 1-3 月	2020 年度
上升 5%	2,397,115.25	1,626,834.24
下降 5%	-2,397,115.25	-1,626,834.24

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	38,974,500.00			38,974,500.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,974,500.00			38,974,500.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	38,974,500.00			38,974,500.00
2.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				
◆应收款项融资			82,801,828.68	82,801,828.68
◆其他权益工具投资			7,023,079.46	7,023,079.46
持续以公允价值计量的资产总额	38,974,500.00		89,824,908.14	128,799,408.14
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
◆应收款项融资	68,756,766.25				-1,213,217.27	225,596,292.18			210,338,012.48	82,801,828.68	
◆其他权益工具投资	7,023,079.46									7,023,079.46	
合计	75,779,845.71				-1,213,217.27	225,596,292.18			210,338,012.48	89,824,908.14	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（单位：万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
百洋集团	青岛市市北区开封路88号	对外投资	10,000.00	78.12	78.12

百洋医药的母公司为百洋集团，报告期内百洋集团的注册资本均为 10,000.00 万元，百洋集团的股东分别为付钢先生、宋青女士、陈海深先生、朱晓卫先生，持股比例分别为 52%、16%、16%及 16%。

付钢先生为百洋医药的实际控制人。

百洋集团全资子公司百洋诚创所持百洋医药的股权比例为 4.23%。

百洋集团对百洋医药直接持股比例为 78.12%，间接持股比例为 4.23%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
安士制药（中山）有限公司	联营企业
日美健药品（中国）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

	其他关联方与本公司的关系
付钢	实际控制人、董事长、总经理，同时担任百洋集团董事长
陈海深	公司董事、高管，同时担任百洋集团董事
朱晓卫	公司董事、高管，同时担任百洋集团董事
宋青	公司董事、同时担任百洋集团高管
王国强	公司董事、高管，同时担任百洋集团董事
辛冬生	公司董事

	其他关联方与本公司的关系
张建庆	公司董事
陆潇波	公司董事
王暘	公司董事
田文智	公司独立董事
孙东东	公司独立董事
王荭	公司独立董事
王亚平	公司独立董事
李丽华	公司监事
赵刚	公司监事
肖立	公司监事
黄志勇	公司监事
李雪彪	公司监事
戚飞	公司监事
李震	百洋集团监事
张圆	公司高管
上述自然人关系密切的家庭成员	
北京百洋诚创医药投资有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋智能科技股份有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛易康行智能科技有限公司	控股股东控制的其他企业
北京易格在姆信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
北京慧生信国际教育咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司	控股股东控制的其他企业
红石阳光健康科技（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
上海海德勤信息科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛掌上医讯信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋睿影医疗技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
西安易复诊信息科技有限公司	控股股东控制的其他企业
甘肃易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
内蒙古易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
山东易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业，2021年设立
山西易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业，2021年设立
上海医师在线信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生医院管理咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生赫乐医院管理有限公司	控股股东控制的其他企业

	其他关联方与本公司的关系
青岛慧生养老服务有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生母婴护理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛金怡宾馆有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生怡馨护理有限公司	控股股东控制的其他企业
北京鹏翼时代人力资源开发有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提慧生医学检验有限公司	控股股东控制的其他企业
北京原融康健医院管理有限公司	控股股东控制的其他企业
杭州云健投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提康合医疗健康产业投资有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋健康产业园区股份有限公司（曾用名：青岛百洋地产股份有限公司）	控股股东控制的其他企业
青岛奕创文合健康产业发展有限公司	控股股东控制的其他企业
苏州方科生物科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛颐嘉缘健康管理服务集团有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛颐善缘中医诊所有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛益善人力资源管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋菩提生物诊断有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋卓正智慧健康产业管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧城建筑工程有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋慧鑫企业管理服务中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛百洋伊仁投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋制药有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋济雅医药投资有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋大成医药技术有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋众信康健投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提永和投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛智远慧康投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛慧力知合投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛百洋医药大健康投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
同昕生物技术（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南百洋智能科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百安德智能医疗科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百易康智能医疗科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛汇铸百洋健康产业投资基金（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
江西百洋智能科技有限公司	控股股东控制的其他企业
浙江遇健健康管理有限公司	控股股东控制的其他企业
杭州杏和家养老服务管理有限公司	控股股东控制的其他企业
温州杏和医疗健康管理有限公司	控股股东控制的其他企业
杭州杏和诊所有限公司	控股股东控制的其他企业

	其他关联方与本公司的关系
杭州杏荷健康管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋汇保商业服务有限责任公司	控股股东控制的其他企业，2021年4月成立
青岛精合成慧产业运营有限公司	控股股东控制的其他企业，2020年6月成立
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	控股股东控制的其他企业，曾用名青岛菩提客栈主题宾馆有限公司
西安菩提客栈文化有限公司	控股股东控制的其他企业，2020年9月注销
北京国医汇咨询有限公司	控股股东控制的其他企业，2020年8月已注销
青岛菩提香道商贸有限公司	控股股东控制的其他企业，2020年7月已注销
安士生物科技（中山）有限公司	发行人施加重大影响的企业
安士制药（中山）有限公司	发行人施加重大影响的企业
百洋投资集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
百洋美国投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
鼎和资本有限公司	实际控制人控制的其他企业
香港慧生医疗投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
香港健新国际投资有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
百洋新媒体投资有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
百洋国际制药控股有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
香港海纳商务服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
港丰国际实业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛菩提永泽投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
青岛菩提永健投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
百洋投资控股集团有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
百洋健康产业投资有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
美国威坦因健康产业集团有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
青岛港丰泰置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
香港鼻咽癌救助基金会有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
香港慧达控股集团有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
广西科能科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都力诺科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
绵阳力森新材料有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都金沙源新材料有限公司建筑材料分公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
珠海菩提城矿业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京博或维康信息技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
日美健药品（中国）有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业

	其他关联方与本公司的关系
大理市佳翔副食店	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
大理市焱森农作物种植专业合作社	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京沪友科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海源成企业管理咨询中心	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海沪友科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
广东沪友信息技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京东方艾威旅游装备投资管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
天津沪友信息技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京鸿昊达科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海丰久投资有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
江苏百旺金赋税务咨询有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
杭州沪友科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
陕西百旺金赋信息科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都沪友科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
江苏百旺金赋信息科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
沈阳沪友科技开发有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
四川省上益龙蟒矿业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业， 2021年1月起无重大影响
上海辑喆企业管理咨询中心	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海熠润企业管理中心	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海美艾投资管理咨询有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
杭州翱锐生物科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
苏州良医汇网络科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京金匙基因科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
同心医联科技（北京）有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海合弘景晖股权投资管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京康辰药业股份有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
深圳前海红杉光景投资管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都普瑞眼科医院股份有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
康辰医药股份有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
武汉本初子午信息科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
杭州奕安济世生物药业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
大理市佳强日用百货经营部	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
赣州康泰投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛瑞斯凯尔生物科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
迈博斯生物医药（苏州）有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京英诺特生物技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京傲天雨宏技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛百辰辰鑫企业管理服务中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业

	其他关联方与本公司的关系
青岛百洋聚仁企业管理服务中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
温州人众置业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
温州交港工程勘察设计有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
浙江港湾工程项目管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛鹏远鸿信企业管理服务中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛百澳信企业管理服务（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京合弘景晖企业管理咨询有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
苏州同心医疗器械有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京善诚管理咨询有限公司	公司控股股东重大影响的企业
青岛宜从容医疗科技有限责任公司	公司控股股东重大影响的企业
上海典众文化传播有限公司	公司控股股东重大影响的企业
中山安士投资控股有限公司	公司控股股东重大影响的企业
上海现代中医药股份有限公司	公司控股股东重大影响的企业
上海黄海制药有限责任公司	公司控股股东重大影响的企业
青岛百洋美华置业有限公司	公司控股股东重大影响的企业
上海熠宣企业管理合伙企业（有限合伙）	公司控股股东重大影响的企业
青岛普太科医药科技有限公司	公司控股股东重大影响的企业，2021年3月已注销
青岛普泰科生物医药科技有限公司	公司控股股东重大影响的企业
崂山矿泉水（北京）有限公司	公司控股股东重大影响的企业
青岛中方圆形象管理有限公司	实际控制人重大影响的企业
香港思享广告控股有限公司（BVI）	实际控制人重大影响的企业
北京群英管理顾问有限公司	辛冬生曾持股 26.68%并担任董事
北京育学园健康管理中心有限公司	监事赵刚任董事
永康医疗有限公司	香港同昕生物技术有限公司持股 100%的企业，曾用名同昕生物诊断技术有限公司
上海普索乌贸易有限公司	监事肖立担任执行董事兼总经理，2020年3月注销
十堰市金朝房地产开发有限公司	监事戚飞父亲持股 32.50%并担任董事，已吊销
思享广告（天津）有限公司	发行人曾持股 45%
北京思享广告有限公司	发行人曾持股 45%
陕西普禾医药有限公司	百洋诚创曾持股 51%；现由发行人前员工宋萧、李卫庆控股
青岛海慧物业管理有限公司	原发行人监事赵建龙之子赵小青持股 50%
青岛承天上食餐饮管理有限公司	青岛海慧物业管理有限公司持股 100.00%
同昕投资控股有限公司（BVI）	百洋投资持股 100%的企业，2020年12月已注销
香港同昕生物股份有限公司（BVI）	同昕投资控股有限公司（BVI）持股 69.69%，2020年12月已注销
香港同昕生物技术有限公司	董事宋青担任董事的企业，香港同昕生物股份有限公司（BVI）曾持股 100%，2020年12月已转出
同昕生物医药（青岛）有限公司	香港同昕生物技术有限公司持股 100%的企业，2020年9月已注销
青岛城发置地有限公司	百洋园区股份持股 65%的企业，2020年11月已注销

	其他关联方与本公司的关系
上海晖洋投资管理中心（有限合伙）	董事王国强持股 90%并担任执行事务合伙人的企业，2020 年 10 月已注销
青岛百洋云健康医疗科技有限公司	百洋集团持股 100%，2020 年 4 月已注销
青岛菩提健康超市有限责任公司	菩提医疗管理持股 100%，2020 年 4 月注销
青岛菩提盛康医院管理咨询有限公司	菩提医疗管理持股 80%，2020 年 4 月注销
青岛百健物业服务服务有限公司	百洋地产持股 100%，2020 年 4 月注销
上海菩提浦度医院管理有限公司	百洋集团持股 100%，2019 年 8 月注销
天津百洋典众资产管理有限公司	百洋诚创持股 80%，上海典众持股 20%，2019 年 7 月注销
北京百洋美传品牌投资有限公司	百洋诚创持股 60%，2020 年 4 月注销
新美药业有限公司	报告期内曾为发行人香港控股子公司
美国同昕生物技术有限公司（Tarcine Biomed USA, Inc.）	香港同昕生物技术有限公司持股 100%，2020 年 3 月已注销
青岛药易供应链管理有限公司	百洋智能持股 49%，2020 年 4 月注销
同昕创进股份有限公司（BVI）	董事宋青控股并担任董事的企业，2020 年 5 月注销
珠海安士药业有限公司	报告期内曾为发行人控股子公司，2019 年 8 月注销

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安士制药（中山）有限公司	采购商品	81,728,763.45	65,584,707.13
上海黄海制药有限责任公司	采购商品	8,578,584.37	6,190,334.14
青岛百洋制药有限公司	采购商品、委托加工费	1,571,723.96	2,124,382.31
安士生物科技（中山）有限公司	采购商品		333,708.18
日美健药品（中国）有限公司	采购商品	6,349,802.13	3,260,532.61
崂山矿泉水（北京）有限公司	采购商品	1,326,532.27	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西普禾医药有限公司	销售商品	7,211,932.76	6,437,176.65
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	销售商品	164,213.70	192,715.21
百洋医药集团有限公司	销售商品	463,794.50	417,365.01
青岛菩提慧生医学检验有限公司	销售商品	13,580.98	59,308.32
安士制药（中山）有限公司	品牌服务	33,490,566.16	11,977,358.53
北京崔玉涛儿童健康管理中心有限公司	储运服务、咨询服务		132,293.96

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
百洋医药集团有限公司	办公楼	1,998,188.85	1,998,188.85

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百洋诚创、青岛百洋智能科技股份有限公司	办公楼	196,896.18	523,819.63
青岛百洋云健康医疗科技有限公司	商铺		2,976.19
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	商铺		33,784.41

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2020-1-17	2021-1-17	是
百洋医药集团有限公司，付钢	9,000,000.00	2020-3-10	2021-3-5	是
百洋医药集团有限公司，付钢	4,783,613.70	2020-3-10	2021-3-5	是
百洋医药集团有限公司，付钢	31,135,699.13	2020-3-10	2021-3-5	是
百洋医药集团有限公司，付钢	8,988,321.41	2020-3-10	2021-3-5	是
百洋医药集团有限公司，付钢	42,042,365.76	2020-3-10	2021-3-5	是
百洋医药集团有限公司，付钢	4,000,000.00	2020-3-10	2021-3-5	是
付钢	20,000,000.00	2020-3-27	2021-3-26	是
付钢	2,000,000.00	2020-4-10	2024-4-9	否
付钢	9,000,000.00	2020-4-24	2023-4-24	否
付钢	6,000,000.00	2020-4-24	2023-4-24	否
付钢	3,779,672.09	2020-4-28	2024-4-27	否
付钢	5,000,000.00	2020-5-9	2023-5-9	否
付钢	2,255,422.13	2020-5-13	2024-5-12	否
付钢	2,116,311.03	2020-5-20	2024-5-19	否
付钢	150,000,000.00	2020-5-22	2024-5-21	否
付钢	3,368,330.49	2020-6-17	2024-6-16	否
百洋医药集团有限公司	80,000,000.00	2020-6-19	2023-6-18	否
百洋医药集团有限公司	40,000,000.00	2020-6-22	2023-6-21	否

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
付钢	3,622,529.53	2020-7-14	2024-7-13	否
付钢	2,670,000.00	2020-7-27	2023-7-23	否
付钢	2,540,000.00	2020-7-27	2023-7-23	否
付钢	2,310,802.91	2020-7-29	2024-7-28	否
付钢	546,931.82	2020-8-5	2024-8-4	否
付钢	34,850,000.00	2020-8-5	2023-8-5	否
付钢	60,000,000.00	2020-8-14	2023-8-14	否
百洋医药集团有限公司	26,306,888.00	2020-8-20	2023-8-20	否
付钢	40,000,000.00	2020-8-27	2023-8-27	否
付钢	30,000,000.00	2020-9-8	2023-9-8	否
百洋医药集团有限公司	3,000,000.00	2020-9-9	2023-9-3	否
付钢	10,000,000.00	2020-9-10	2023-9-10	否
付钢	10,000,000.00	2020-9-28	2023-9-28	否
付钢	12,430,265.65	2020-9-30	2021-3-30	是
百洋医药集团有限公司	5,000,000.00	2020-10-9	2023-9-3	否
百洋医药集团有限公司	2,000,000.00	2020-10-10	2023-9-3	否
付钢	26,626,535.00	2020-10-12	2021-1-10	是
付钢	8,296,219.44	2020-10-15	2021-1-15	是
付钢	13,890,941.42	2020-10-29	2023-4-29	否
百洋医药集团有限公司, 付钢	20,000,000.00	2020-11-17	2023-11-17	否
付钢	9,943,185.03	2020-11-19	2021-2-17	是
付钢	2,000,000.00	2020-11-25	2023-11-25	否
付钢	9,600,000.00	2020-11-26	2023-11-24	否
付钢	24,800,000.00	2020-11-27	2023-5-26	否
百洋医药集团有限公司, 付钢	20,000,000.00	2020-12-2	2023-12-2	否
付钢	3,481,091.15	2020-12-4	2021-3-4	是
付钢	50,000,000.00	2020-12-23	2023-12-23	否
付钢	11,856,538.19	2020-12-23	2021-3-23	是
百洋医药集团有限公司	99,897,800.00	2020-12-31	2023-12-31	否
付钢	14,077,450.58	2021-1-22	2023-4-22	否
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2021-1-26	2024-1-26	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,043,310.63	2,818,390.09

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安士制药(中山)有限公司			15,524,023.87	77,620.12
	陕西普禾医药有限公司	4,853,740.70	24,268.70	11,748,580.95	58,742.90
	百洋医药集团有限公司	2,383,776.40		325,189.55	
	青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	184,093.22		38,813.43	
	青岛菩提慧生医学检验有限公司			30,371.89	
	北京崔玉涛儿童健康管理中心有限公司			29,530.00	147.65
	青岛百洋制药有限公司			4,810.80	
其他应收款					
	青岛海慧物业管理有限公司			259,650.00	
	上海黄海制药有限责任公司			49,826.46	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安士制药(中山)有限公司	70,496,328.96	70,776,053.49
	上海黄海制药有限责任公司	11,918,235.52	6,456,925.59
	思享广告(天津)有限公司	883,334.00	3,718,558.79
	上海典众文化传播有限公司	1,973,596.48	
	青岛海慧物业管理有限公司	101,028.60	612,905.00
	日美健药品(中国)有限公司	6,023,476.62	7,143,861.28
	安士生物科技(中山)有限公司	467.41	467.41
	北京思享广告有限公司	17,378,677.22	9,137,041.23
	青岛承天上食餐饮管理有限公司		141,575.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	青岛百洋制药有限公司		46,239.99
	崂山矿泉水（北京）有限公司	7,325,298.62	
应付票据			
	安士制药（中山）有限公司	130,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款			
	青岛百洋制药有限公司		4,810.80

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

（1）租赁承诺

根据已签订的不可撤销的租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	21,301,375.24
1 至 2 年	9,918,681.56
2 至 3 年	7,182,541.32
3 年以上	13,116,184.33
合计	51,518,782.45

（一）或有事项

1、本公司与城发投资集团有限公司签订物业租赁合同，租赁期为 2018 年 3 月 1 日至 2038 年 2 月 28 日，本公司应于合同生效之日起 30 日内向城发投资集团有限公司提供金额为 500.00 万元的银行保函作为履约保证金，租赁期满之日起 30 日内城发投资集团有限公司无息退还给本公司。本公司已于合同签订后在中国银行开立非融资性保函 500.00 万元。

2、百洋医药及其控股子公司诉讼或仲裁事项

（1）美国安士、百洋诚创、百洋医药诉迪巧药业（广州）有限公司一案

2018 年 12 月 13 日，美国安士、百洋诚创、发行人向广州知识产权法院递交《民事起诉状》，以迪巧药业（广州）有限公司为被告，认为迪巧药业（广州）有限公司在其公众号中突出使用“迪巧药业”名称的行为；在全球婴童网、华夏婴童网、品牌童装网、超级奶爸母婴专营店发布招商侵权信息的行为；以及在青岛市即墨区红孩

儿时尚母婴生活馆、济南市济阳区妈咪宝贝店铺、拼多多“爱朵母婴坊”、拼多多“爱婴妈咪母婴用品店”销售被告侵权产品的行为侵害原告商标权并对原告构成不正当竞争，向法院请求如下：

- ①请求人民法院依法判令被告停止侵害原告商标权的行为；
- ②请求人民法院依法判令被告变更企业名称，变更后的企业字号不得含有“迪巧”或与“迪巧”近似；
- ③请求人民法院依法判令被告停止不正当竞争行为；
- ④请求人民法院依法判令被告赔偿原告损失 5,000,000.00 元，赔偿原告为制止侵权行为支出的合理费用 628,130.00 元(包括公证费 28,130.00 元，律师费 600,000.00 元)，两项费用合计 5,628,130.00 元；
- ⑤诉讼费由被告承担。

截至本报告出具之日，该案件尚在审理过程中。

(2) 百洋医药诉李静、安徽深大药业有限公司、上海诚萌生物科技有限公司一案 2020 年 6 月 1 日，百洋医药向上海市普陀区人民法院提交《民事起诉状》，以自然人李静为被告一、安徽深大药业有限公司为被告二、上海诚萌生物科技有限公司为被告三，认为被告一未经许可将涉案作品申请作为图形商标侵害了原告对



(该图像以下简称“涉案作品”)图案的著作权，前述商标实质构成对涉案作品的非法复制；同时，被告一和被告二、三通过许可和被许可使用的形式将涉案作品广泛用于侵权商品的包装、销售、宣传推广，违法获利巨大。原告认为，三被告构成对原告著作权的侵害，依法应当承担停止侵权、赔偿损失、赔礼道歉和消除影响等法律责任。向法院请求如下：

- ①请求确认涉案作品的著作权归属原告；
- ②请求判令三被告立即停止侵害原告著作权的行为，停止对原告享有著作权的涉案作品进行复制、发行、信息网络传播，停止将涉案作品作为商标进行使用，停止销售含有涉案作品的商品；
- ③请求判令三被告赔偿原告经济损失 100.00 万元，以及为制止侵权而支出的合理费用 10.60 万元；
- ④请求判令三被告在《人民法院报》和新浪网、搜狐网、今日头条首页显著位置刊登声明，赔礼道歉，消除影响；
- ⑤请求判令三被告承担本案全部诉讼费用。

截至本报告出具之日，该案件尚在审理过程中。

(3) 百洋医药诉广东康之家药业有限公司、广州康之家云健康医药股份有限公司合同纠纷案

2020年6月19日，百洋医药向青岛市市北区人民法院递交《民事起诉书》，以广东康之家药业有限公司为被告一、广州康之家云健康医药股份有限公司为被告二提起诉讼，请求法院判定：

①被告一支付逾期应付账款 1,131,300.00 元，以及违约金 28,433.00 元，共计 1,159,733.00 元，被告二承担连带责任；


②被告承担诉讼费用。

2020年10月27日，广东省广州市白云区人民法院作出（2020）粤011民初24877号《民事判决书》，判决“一、于本判决生效之日起五日内，广东康之家药业有限公司向青岛百洋医药股份有限公司支付货款 1,079,300.00 元、违约金 28,433.00 元；二、驳回原告青岛百洋医药股份有限公司的其他诉讼请求。”

截至本报告出具之日，该案件上述判决已经生效，上述判决该案件尚未执行完毕。

(4) 芝兰玉树（北京）科技股份有限公司诉深圳市万泽医药连锁有限公司、哈尔滨儿童制药厂有限公司、江西贝瓦、吉安市井开区俊亨健康咨询中心（有限合伙）一案

2019年8月8日，芝兰玉树（北京）科技股份有限公司向深圳市中级人民法院提交《民事起诉状》，以深圳市万泽医药连锁有限公司为被告一、哈尔滨儿童制药厂有限公司为被告二、江西贝瓦为被告三、吉安市井开区俊亨健康咨询中心（有限合伙）为被告四，认为被告二、被告三未经许可在其生产、销售的儿童包装及说明书上使用贝瓦商标和贝瓦卡通形象；被告二、被告三通过微信公众号以及部分媒体网站对其产品进行宣传；被告二、被告三通过被告一经营的药店销售侵权药品等行为侵害了原告所享有商标专用权并对其构成不正当竞争。请求法院判决如下：

①认定原告注册的第 8559730 号“贝瓦”商标和第 13290179 号“”商标为驰名商标；

②判定被告一立即停止销售侵权药品，并提供侵权药品进货来源和销售情况；

③判令被告二、被告三、被告四立即停止在其生产、销售的儿童药品包装、说明书上使用贝瓦商标和贝瓦卡通形象，停止销售侵权药品，并清除各类宣传中使用的贝瓦商标和贝瓦卡通形象；

④判令被告三立即停止在企业名称中使用“贝瓦”文字；

⑤判令被告二、被告三、被告四立即停止在微信公众号‘贝瓦儿药’、微信公众号‘医药那些事儿’、健康报网（域名：jkb.com.cn）、家庭医生在线（域名：

familydoctor.com.cn)、人民健康网(域名:pppod.net)、今日头条(域名:toutiao.com)对其侵权行为进行宣传,并清除前述微信公众号及网站中与其侵权行为相关的全部内容;

⑥判令被告二、被告三、被告四立即停止通过“CCTV-6”电影频道、央视网(域名:cctv.com)及其他媒体投放宣传侵权药品的广告;

⑦判令被告二、被告三、被告四赔偿原告经济损失人民币 10,000,000.00 元;

⑧判令被告二、被告三、被告四赔偿原告制止侵权行为的合理开支:律师费 100,000.00 元,公证费人民币 11,521.00 元,以上合计 111,521.00 元;

⑨判令被告二、被告三、被告四在‘CCTV-6’电影频道、央视网(域名:cctv.com)、健康报网(域名:jkb.com.cn)、家庭医生在线(域名:familydoctor.com.cn)、人民健康网(域名:pppod.net)、今日头条(域名:toutiao.com)、微信公众号‘医药那些事儿’‘贝瓦儿药’首页显著位置刊登声明,澄清相关药品与原告无关,原告未许可其使用‘贝瓦’商标及‘贝瓦卡通形象’,消除影响(可能存在的混淆误认)。

2020年11月16日,广东省深圳市中级人民法院出具《民事裁定书》((2019)粤03民初3093号),裁定准许原告芝兰玉树(北京)科技股份有限公司撤诉。

(5)菏泽高新区德源医药科技有限公司与江西贝瓦财产损害赔偿纠纷中申请财产保全一案



2020年5月6日,山东省菏泽市牡丹区人民法院出具《裁定书》((2020)鲁1702民初1893-1号),裁定根据申请人菏泽高新区德源医药科技有限公司的申请,对被申请人江西贝瓦名下的2,100,000.00元银行存款进行冻结,冻结期限为一年。

2020年6月28日,山东省菏泽市牡丹区人民法院出具《民事裁定书》((2020)鲁1702民初1893号),裁定原告菏泽高新区德源医药科技有限公司与被告江西贝瓦药业有限公司财产损害赔偿纠纷一案(发行人尚未收到关于此案任何法院材料)中,已于2020年4月20日立案。本案在审理过程中,必须以另一案的审理结果为依据,而另一案尚未审结。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十一条第一款、第一百五十四条第一款第六项规定,裁定此案中止诉讼。

菏泽高新区德源医药科技有限公司作为被授权使用“贝瓦”商标的药品生产企业,由于江西贝瓦一方此前与芝兰玉树(北京)科技股份有限公司之间就“贝瓦”商标的相关使用存在纠纷(如上文所述,此案芝兰玉树一方目前已撤诉),亦被芝兰玉树提起诉讼同时导致菏泽高新区德源医药科技有限公司210万元财产被冻结。在此背景下,菏泽高新区德源医药科技有限公司向江西贝瓦提起财产损害赔偿诉讼并冻结江西贝瓦2,100,000.00元现金作为诉讼保全,目前尚未解除。

(6) 安徽深大药业有限公司与美国安士制药有限公司、百洋医药、安徽百姓缘大药房连锁有限公司侵害商标权纠纷中申请财产保全一案

2020年6月19日，安徽深大药业有限公司向合肥市中级人民法院递交《民事起诉状》，以美国安士制药有限公司为被告一、发行人为被告二、安徽百姓缘大药房连锁有限公司为被告三，认为被告一未经其许可，擅自在其生产的相同和类似商品显

著位置突出使用5552597号商标“”，通过被告二中国总代理进入中国市场，并经被告三在安徽合肥地区大量销售，被告一、二生产和总代理的钙维生素D颗粒的商品在电视、媒体、网络等推广中长期使用“”商标标识等行为侵犯原告注册商标专用权。请求法院判决如下：

- ①判令三被告立即停止生产、销售侵犯原告第5552597号注册商标专用权的商品的行为；
- ②判令被告一、被告二立即召回和销毁侵犯原告第5552597号注册商标专用权的商品和包装标识；
- ③判令三被告共同赔偿原告经济损失及调查和制止该侵权行为所支付的合理开支共计20,000,000.00元；
- ④由三被告共同承担本案全部诉讼费。”

2020年11月2日，安徽省合肥市中级人民法院作出(2020)皖01民初1698号之一《民事裁定书》，裁定驳回原告安徽深大药业有限公司的起诉。

2020年11月23日，此案原告安徽深大药业有限公司以美国安士、发行人、安徽百姓缘大药房连锁有限公司为被上诉人向安徽省高级人民法院提交《民事上诉状》，请求：

- ①撤销(2020)皖01民初1698号《民事裁定书》，发回重审或依法改判三被上诉人向上诉人承担商标侵权责任；
- ②本案一、二审诉讼费用均由三被上诉人承担。

2021年2月4日，安徽省高级人民法院作出(2021)皖民终209号《民事裁定书》，裁定驳回安徽深大药业有限公司的上诉，维持原裁定。

截至本报告出具之日，该案件已审理完结。2020年8月3日，安徽省合肥市中级人民法院作出(2020)皖01民初1698号《民事裁定书》，根据安徽深大药业有限公司的申请，裁定冻结发行人银行存款19,500,000.00元或查封同等价值其他财产；冻结安徽百姓缘大药房连锁有限公司银行存款500,000.00万元或查封同等价值其他财产。

截至本报告出具之日，百洋医药上述财产冻结已解除。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按业务类型确定，分别为品牌产品销售推广业务分部，负责迪巧、泌特、纽特舒玛、承善堂、克奥妮斯、艾思诺娜等品牌产品销售及品牌运营；医药批发配送业务分部，负责专业药品物流配送，以青岛为中心辐射周边地市的二级以上医院、社区诊所及药房，批发及配送药品、医疗器械、耗材；医药及健康产品零售业务分部，通过线下自营 DTP 药房与多种线上模式相结合的方式对消费者直接销售药品及其他健康产品。报告分部均执行公司的统一会计政策。

2、报告分部的财务信息

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	513,215,063.83	1,019,984,342.82	89,593,587.60		1,622,792,994.25
主营业务成本	255,278,715.83	933,949,573.45	82,579,314.75		1,271,807,604.03

(二) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百洋医药	青岛东源	2,000,000.00	2020-4-10	2024-4-9	否
百洋医药	青岛东源	3,779,672.09	2020-4-28	2024-4-27	否
百洋连锁	百洋医药	5,000,000.00	2020-5-9	2023-5-9	否
百洋医药	青岛东源	2,255,422.13	2020-5-13	2024-5-12	否
百洋医药	青岛东源	2,116,311.03	2020-5-20	2024-5-19	否
百洋医药	青岛东源	3,368,330.49	2020-6-17	2024-6-16	否
百洋医药	青岛东源	3,622,529.53	2020-7-14	2024-7-13	否
百洋医药	青岛东源	2,310,802.91	2020-7-29	2024-7-28	否
百洋医药	青岛东源	546,931.82	2020-8-5	2024-8-4	否
百洋连锁	百洋医药	34,850,000.00	2020-8-5	2023-8-5	否
百洋连锁	百洋医药	60,000,000.00	2020-8-14	2023-8-14	否
百洋连锁	百洋医药	40,000,000.00	2020-8-27	2023-8-27	否
百洋连锁	百洋医药	30,000,000.00	2020-9-8	2023-9-8	否
百洋医药	百洋盛汇	10,000,000.00	2020-9-10	2023-9-10	否
百洋医药	乐葆健康	10,000,000.00	2020-9-28	2023-9-28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百洋医药	百洋连锁	13,890,941.42	2020-10-29	2023-4-29	否
百洋医药	医药物流	2,000,000.00	2020-11-25	2023-11-25	否
百洋连锁	百洋医药	50,000,000.00	2020-12-23	2023-12-23	否
百洋连锁	百洋医药	14,077,450.58	2021-1-22	2023-4-22	否
百洋医药	天津百洋	1,090,094.10	2021-3-23	2025-2-28	否

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,212,871,778.80	1,131,426,921.80
1 至 2 年	12,950,537.17	18,727,337.64
2 至 3 年	4,064,915.50	4,248,269.55
3 年以上	7,503,368.49	10,047,522.51
小计	1,237,390,599.96	1,164,450,051.50
减：坏账准备	16,713,139.65	19,521,584.42
合计	1,220,677,460.31	1,144,928,467.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,237,390,599.96	100.00	16,713,139.65	1.35	1,220,677,460.31	1,164,450,051.50	100.00	19,521,584.42	1.68	1,144,928,467.08
其中：										
组合 A	1,200,970,760.04	97.06	16,713,139.65	1.39	1,184,257,620.39	1,128,461,803.48	96.91	19,521,584.42	1.73	1,108,940,219.06
组合 C	36,419,839.92	2.94			36,419,839.92	35,988,248.02	3.09			35,988,248.02
合计	1,237,390,599.96	100.00	16,713,139.65		1,220,677,460.31	1,164,450,051.50	100.00	19,521,584.42		1,144,928,467.08

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,176,451,938.88	5,882,259.69	0.50
1 至 2 年	12,950,537.17	1,295,053.72	10.00
2 至 3 年	4,064,915.50	2,032,457.75	50.00
3 年以上	7,503,368.49	7,503,368.49	100.00
合计	1,200,970,760.04	16,713,139.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	19,521,584.42	19,521,584.42		2,808,444.77		16,713,139.65
合计	19,521,584.42	19,521,584.42		2,808,444.77		16,713,139.65

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛大学附属医院	102,183,026.15	8.26	510,915.13
青岛市市立医院	65,654,651.54	5.31	328,273.26
诸城市人民医院	58,840,705.26	4.76	294,203.53
青岛市黄岛区人民医院	50,862,014.24	4.11	254,310.07
国药控股股份有限公司	43,515,213.04	3.52	224,195.76
合计	321,055,610.23	25.96	1,611,897.75

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	80,969,954.34	79,364,271.69
合计	80,969,954.34	79,364,271.69

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	46,629,670.05	203,525,589.22	210,407,486.30	-519,401.63	39,228,371.34	
商业承兑汇票	32,734,601.64	14,445,117.87	4,744,320.87	-693,815.64	41,741,583.00	
合计	79,364,271.69	217,970,707.09	215,151,807.17	-1,213,217.27	80,969,954.34	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	280,599,548.40	198,770,224.69
合计	280,599,548.40	198,770,224.69

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	116,383,871.23	98,186,362.49
1 至 2 年	108,008,012.36	45,453,928.45
2 至 3 年	27,365,663.02	37,489,192.81
3 年以上	29,801,142.43	18,664,138.71
小计	281,558,689.04	199,793,622.46
减：坏账准备	959,140.64	1,023,397.77
合计	280,599,548.40	198,770,224.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	281,558,689.04	100.00	959,140.64	0.34	280,599,548.40	199,793,622.46	100.00	1,023,397.77	0.51	198,770,224.69
其中:										
组合 A	4,701,735.63	1.67	959,140.64	20.40	3,742,594.99	4,089,651.83	2.05	1,023,397.77	25.02	3,066,254.06
组合 B	10,115,104.17	3.59			10,115,104.17	11,936,271.64	5.97			11,936,271.64
组合 C	266,741,849.24	94.74			266,741,849.24	183,767,698.99	91.98			183,767,698.99
合计	281,558,689.04	100.00	959,140.64		280,599,548.40	199,793,622.46	100.00	1,023,397.77		198,770,224.69

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	736,700.65	3,683.50	0.50
1-2年	2,769,150.87	276,915.09	10.00
2-3年	1,034,684.11	517,342.05	50.00
3年以上	161,200.00	161,200.00	100.00
合计	4,701,735.63	959,140.64	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	2,715.97	759,939.39	260,742.41	1,023,397.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-4,294.78	4,294.78		
--转入第三阶段		-5,438.01	5,438.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,936.33	111,202.23	1,638.02	123,776.58
本期转回	5,674.03	75,741.24	106,618.44	188,033.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,683.50	794,257.14	161,200.00	959,140.64

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	196,247,161.12	3,285,718.93	260,742.41	199,793,622.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-156,413.97	156,413.97		

账面余额	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)	
--转入第三阶段		-5,438.01	5,438.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	61,111,116.06	132,063,290.59	29,536,630.81	222,711,037.46
本期终止确认	140,817,991.98	126,310.10	1,668.80	140,945,970.88
其他变动				
期末余额	116,383,871.23	135,373,675.38	29,801,142.43	281,558,689.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	1,023,397.77	1,146,060.00	1,210,317.13		959,140.64
合计	1,023,397.77	1,146,060.00	1,210,317.13		959,140.64

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	10,115,104.17	11,936,271.64
往来款	266,741,849.24	183,767,698.99
备用金	698,248.45	618,306.96
其他	4,003,487.18	3,471,344.87
合计	281,558,689.04	199,793,622.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西贝瓦	往来款	45,868,658.45	1年以内、1-2年、2-3年	16.29	
山东百洋	往来款	45,000,000.00	1年以内	15.98	
北京万维	往来款	38,000,000.00	1年以内	13.50	
乐葆健康	往来款	37,043,898.61	1年以内、1-2年	13.16	
百洋连锁	往来款	35,379,622.85	1年以内	12.57	
合计		201,292,179.91		71.50	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	297,109,470.20		297,109,470.20	277,909,470.20		277,909,470.20
对联营、合营企业投资	23,936,985.83		23,936,985.83	23,133,150.25		23,133,150.25
合计	321,046,456.03		321,046,456.03	301,042,620.45		301,042,620.45

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛乐葆健康科技有限公司	8,498,364.34			8,498,364.34		
青岛百洋康健电子商务有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
北京承善堂健康科技有限公司	3,412,292.18			3,412,292.18		
江西贝瓦药业有限公司	10,410,000.00			10,410,000.00		
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛联瀚一格商贸有限公司	750,000.00	200,000.00		950,000.00		
承德柏健医药有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛百洋医药物流有限公司	500,000.00			500,000.00		
青岛东源生物科技有限公司	10,951,813.68			10,951,813.68		
北京万维医药有限公司	42,220,000.00			42,220,000.00		
百洋健康产业国际商贸有限公司	102,982,000.00			102,982,000.00		
天津百洋医药有限公司	22,185,000.00			22,185,000.00		
山东百洋医药科技有限公司	37,000,000.00	14,000,000.00		51,000,000.00		
北京百洋汇众健康科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
合计	277,909,470.20	19,200,000.00		297,109,470.20		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
安士制药（中山）有限公司	15,302,145.80			673,062.89							15,975,208.69
日美健药品（中国）有限公司	7,831,004.45			130,772.69							7,961,777.14
合计	23,133,150.25			803,835.58							23,936,985.83

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,257,859,788.57	994,094,113.22	784,920,546.72	669,886,031.20
其他业务	3,341,037.69	701,107.05	3,544,460.10	754,014.54
合计	1,261,200,826.26	994,795,220.27	788,465,006.82	670,640,045.74

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,257,859,788.57	784,920,546.72
其中：品牌产品销售推广业务	461,727,996.65	231,094,335.11
批发配送业务	796,131,791.92	553,826,211.61
其他业务收入	3,341,037.69	3,544,460.10
其中：策划咨询服务	17,490.01	648,690.41
物流服务	989,725.32	519,680.65
房屋租赁	2,333,822.36	2,376,089.04
合计	1,261,200,826.26	788,465,006.82

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	803,835.58	400,546.02
理财产品收益	87,232.87	77,671.25
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-3,634,196.97	
合计	-2,743,128.52	478,217.27

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-303,215.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	381,200.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	87,232.87	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,078,558.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,064.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-367,717.49	
小计	3,628,994.14	
所得税影响额	-999,177.94	
少数股东权益影响额（税后）	-51,316.70	
合计	2,578,499.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.18	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.18	不适用

青岛百洋医药股份有限公司
(加盖公章)

二〇二一年四月二十五日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作其他用途。

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统，
了解备案、登记、管
理信息。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
 企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
 报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具
 审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计
 咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【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】



登记机关

2021年02月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟




证书号：34 发证时间：二〇一三年七月十日

证书有效期至：二〇一五年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所
中国注册会计师协会



姓名 张帆
Full name 张帆
性别 男
出生日期 1987-11-09
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit 立信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码 422103197711090030
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 张帆
证书编号 420003204521
This renewal is for...

2009年3月8日






注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信湖北分所
大信湖北分所
CPA
2012年5月27日


同意转入
Agree the holder to be transferred to

大信湖北分所
大信湖北分所
CPA
2012年8月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420003204521
注册单位: 湖北省注册会计师协会
湖北省注册会计师协会
湖北省注册会计师协会
2008年5月28日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信湖北分所
大信湖北分所
CPA
2012年11月27日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信湖北分所
立信湖北分所
CPA
2012年11月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420003204521
注册单位: 湖北省注册会计师协会
湖北省注册会计师协会
湖北省注册会计师协会
2011年04月29日








此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 石爱红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-12
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所
Working unit 有限公司天津分所
身份证号码 130732198410122364
Identity card No



证书编号: 110002100179
No of Certificate
批准注册协会: 天津注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇一〇年十一月二日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA