



四川合纵药易购医药股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李燕飞、主管会计工作负责人雷启岗及会计机构负责人(会计主管人员)郭小美声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境与社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

- 1.载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2.报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3.经公司法定代表人签字、公司盖章的2021年半年度报告全文及摘要。
- 4.其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券及投资部。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、合纵药易购、药易购	指	四川合纵药易购医药股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	四川合纵药易购医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
健康之家连锁	指	四川合纵药易购健康之家连锁有限公司
药易达物流	指	四川药易达物流有限公司
合时代	指	四川合时代食品饮料有限公司
互联网医院	指	成都神鸟互联网医院有限公司
金沛方药业	指	四川金沛方药业有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川合纵药易购医药股份有限公司章程》
报告期/报告期内/本报告期/本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 企业资源计划。指建立在信息技术基础上, 以系统化的管理思想, 为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台, 实现对整个供应链的有效管理
WMS	指	Warehouse Management System, 仓库管理系统, 能够按照运作的业务规则和运算法则,对信息、资源、行为、存货和分销运作进行更完美地管理, 使其最大化满足有效产出和精确性的要求, 包括:收货、上架、补货、拣货、包装、发货
TMS	指	Transportation Management System, 运输管理系统, 主要包括订单管理、调度分配、行车管理、GPS 车辆定位系统、车辆管理、人员管理、数据报表、基本信息维护、系统管理等模块。该系统对车辆、驾驶员、线路等进行全面详细的统计考核, 能大大提高运作效率, 降低运输成本

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	药易购	股票代码	300937
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川合纵药易购医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	药易购		
公司的法定代表人	李燕飞		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝睿智	沈金洋
联系地址	成都市金牛区友联一街 18 号 13 层	成都市金牛区友联一街 18 号 13 层
电话	028- 83423435	028- 83423435
传真	028-87768706	028-87768706
电子信箱	haorz@hezongyy.com	haorz@hezongyy.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司已于 2021 年 6 月 1 日完成了变更注册资本、公司类型、修订《公司章程》等相关工商变更登记手续，并取得成都市市场监督管理局换发的《营业执照》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,593,377,665.06	1,334,591,923.76	19.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,911,217.92	22,497,358.36	-60.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	-4,199,285.23	22,360,714.57	-118.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-146,890,925.21	118,576,464.15	-223.88%
基本每股收益（元/股）	0.1	0.31	-67.74%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.31	-67.74%
加权平均净资产收益率	1.22%	4.62%	-3.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,126,781,227.85	839,378,687.05	34.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	757,275,418.63	518,024,241.68	46.19%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,170,920.26	处置固定资产收益、老百姓、字库山、河南合纵股权转让
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）	7,694,187.69	个税返还手续费、以工代训、研发补助、供应链补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,619.47	
减：所得税影响额	1,594,647.43	
少数股东权益影响额（税后）	2,912,337.90	
合计	13,110,503.15	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务情况

药易购是一家专注于“院外市场”的医药流通综合服务商。公司通过创新的互联网及大数据技术、高效的仓储及物流系统、完善的品类管理以及全方位、多层次的服务体系等，逐步减少院外市场中间流通环节，为广大的社区医药终端和基层医疗机构提供便捷、高效、低成本的医药流通服务。



公司旨在提供方便快捷的采购体验和及时高效的配送服务，能够有效提高对医药终端的服务效率，以增强终端客户的采购黏性，提升终端覆盖率及单客采购量，促进公司业绩持续稳定增长。目前公司以四川省作为主要市场，报告期内公司实现销售收入15.93亿元，截至报告期末累计覆盖的社区医药终端和基层医疗机构数量超过8万家，形成800余家下级分销商的医药分销体系。截止报告期末，公司拥有5家全资子公司、6家控股子公司、2家参股公司。

(二) 主要产品及其用途

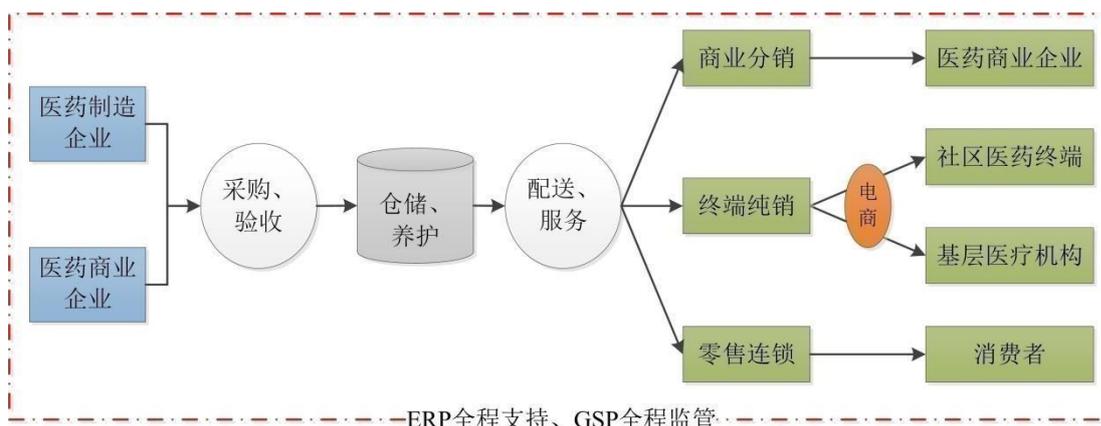
针对院外市场医药终端丰富的用药需求，经过多年积累，公司已建立起完善的医药品种管理体系并持续优化。一方面，报告期内公司经营的医药类产品数量超过15,000个，覆盖西药、中成药、中药饮片和中药材、食品和保健食品、医疗器械及非药品及其他等多个类别，能有效满足院外医药终端常见病患的用药需求，为终端客户在本公司进行一站式采购奠定了基础。

另一方面，在满足下游客户多样性需求的同时，公司结合自身渠道优势和区域性用药习惯，重点开发和培养自身的优势品种资源，有效保障公司盈利能力的同时，亦对客户保持极高的吸引力。2021年上半年公司拥有1,200家制药企业6,800余个医药品种的全国或区域代理、经销资格，其中，包括200余家制药企业500余个品种的独家代理资格。

(三) 公司的经营模式及业务流程

1、总体业务模式及业务流程

公司医药产品的终端纯销、商业分销及零售连锁的总体业务流程如下图所示：



2、品种管理策略

公司在院外市场医药流通行业积累了丰富的经验，充分掌握和挖掘终端客户的用药需求，形成公司特有的针对院外市场的品种数据库，在此基础上公司利用大数据技术形成科学的决策机制，制定品种采购计划。同时，依靠广域的终端覆盖数量，公司逐步增强对上游供应商的议价能力，结合资金周转优势和渠道整合能力，实现品种采购计划的落地。

3、采购模式

根据供应商及采购渠道的属性，公司的采购渠道分为“工业直采（包括独家代理和一级经销）”、“协议分销”和“市场比价”。公司建有供应商评价与档案管理制度，与质量优良、信誉良好的供应商确立长期稳定的合作关系，有利于降低公司整体采购成本。

4、销售模式

公司的销售模式包括终端纯销、商业分销、医药零售和其他增值服务业务，新兴的电子商务业务（B2B）为拓展终端纯销业务的重要手段。报告期内，公司收入规模保持持续稳定增长。其中，终端纯销业务实现持续增长，同比2020年上半年增长率达13.81%，商业分销业务亦呈增长趋势，医药零售业务规模尚小。

5、返利模式

作为医药流通企业，公司的利润主要来自于产品的进销差价。进销差价可进一步区分为当期实现的利润和随后实现的返利，前者是指当期销售价格高于采购成本的部分，后者是指供应商为保证价格稳定、调动经销商的积极性，当经销商在约定时间内完成约定的销售量或采购任务后给予的奖励。返利是医药制造企业惯用的激励机制，其实质是进销差价的组成部分，构成医药流通企业销售毛利的重要组成部分。

6、仓储模式

作为医药流通企业，与其经营范围和经营规模相适应的仓库及管理系统是公司持续稳定发展的必备硬件设施，也是GSP规定的监管重点。《药品经营质量管理规范》对医药流通企业与仓储相关的各环节均做出详细的规范性要求。

公司根据GSP规定设立了符合要求的库房，按色标管理要求执行货位管理，配备制冷空调和加湿器以保证温度、湿度达到指定储存条件。公司配备了WMS系统，实现覆盖仓库全流程的信息化管理，保证了货物管理的准确性、提高了库房管理的效率。

7、物流配送模式

作为医药流通企业，物流配送能力是必备的核心竞争力之一，构成公司业务的重要一环。行业通行的物流配送方式包括自行配送（直配）和委托第三方物流公司。鉴于公司业务规模的持续快速增长，尤其是对四川省内终端客户的覆盖率日益提高，为满足客户对配送及时性的迫切需求，提升公司的终端服务能力，公司自建直配物流体系并设立全资子公司药易达物流独立运营。

（四）报告期内主要业绩驱动因素

公司是区别于传统医药批发企业以及龙头零售连锁的第三股力量，通过创新的互联网及大数据技术，以“医药流通+互联网”的方式，实现了传统的医药流通与新兴的互联网及大数据技术的有效结合，为终端用户提供了便捷的采购体验，大幅提高成交效率，同时也成为公司快速拓展终端客户的有效手段，实现销售规模的快速扩张。

公司自建专业运输车队，建立高效灵活的配送机制，以核心城市成都作为物流配送中心，形成了覆盖全川大部分地区的自有物流配送能力，能迅速响应院外终端的采购需求。

公司通过对信息化平台进行持续改进，上线了智能化仓储管理系统，进一步加强了仓库管理，合理控制药品储存规模、提高仓储利用效率及运营效率，在提高公司的信息化管理水平的同时为客户提供准时、高效的服务。经过多年的积累，在品类管理方面，公司已建立起完善的医药品种体系，目前经营的医药类产品数量超过 15,000 个，覆盖西药、中成药、中药饮片、食品和保健食品、医疗器械及非药品等多个类别，能有效满足院外医药终端常见病患的药品采购需求，为终端客户在本公司进行一站式采购奠定了基础，种类丰富的品种覆盖成为公司提升终端客户黏性及单客采购量的重要手段。针对众多单体药店、中小型医药连锁企业在连锁经营、品类管理、客户拓展等方面普遍存在经验匮乏、竞争力不足的市场现状，公司通过传统的管理咨询服务和新兴的新零售模式等方式，持续不断地提升终端赋能能力和服务体系，增强其竞争实力和经营能力，提高客户黏性，实现合作共赢。同时，经过多年的发展公司已形成了一支经验丰富、执行力极强的团队，股权激励机制覆盖了中高层管理人员及业务核心，随着公司登陆资本市场，员工积极性将进一步被激发，构成公司持续发展的重要基础。

2021年上半年，公司营业收入同比增长19.39%，毛利率下降2.86%，净利润呈现下滑趋势。一方面，受疫情持续影响，院外医药流通营销市场发生变化，药店销售受到严格管控，同时民众对于感冒、抗生素等药品的需求下降，进而导致公司所经营的感冒、发烧类等重点品种的销售增长乏力。另一方面，因目前医药电商市场进入快速成长阶段，传统药品流通企业、医药电商平台及行业外电商企业之间跨界竞争趋于白热化。公司为持续扩大市场份额，在业务的开展过程中继续加大促销投入力度，2021年上半年公司销售折让同比增加859万元，增长率达64%，也成为毛利率下降的因素之一。

为了有效应对疫情的持续影响和院外流通市场激烈竞争，公司在2021年上半年投资设立了控股子公司—四川金沛方药业有限公司。该子公司直接面对国内中小型连锁、单体药店及诊所等终端客户，采用有序营销模式，通过产品贴牌方式，加强对终端的服务，并提高后者的持续盈利能力。金沛方药业在赋能终端的同时，进一步优化公司毛利结构。目前金沛方药业已取得药品经营许可证，正处于利润新品的培养阶段。

（五）报告期内公司所属行业的发展情况以及公司所处的行业地位

随着我国经济的发展以及居民对于医疗保健消费的不断增长，我国医药流通行业呈现持续增长趋势。药品作为特殊商品，关系到人民群众的生命安全，医药行业属于国家重点监管领域。实施新一轮的医疗体制改革以来，以“医药分开”、“分级诊疗”、“两票制”为代表的一系列行业监管政策，为院外流通行业带来广阔的发展机会，药品流通市场格局由医院市场逐步向院外市场转移，为公司未来的持续稳定增长提供了巨大的市场机遇。

目前，院外流通行业本身及其上下游行业呈现出以下发展态势及特点：

1. 上下游供求关系不平衡凸显流通领域的中心作用。任何单一的医药制造企业都无法仅凭自有的优势品种就能满足下游医药终端对品种齐全度的需求，单个下游医药终端也无法直接向上千家制药企业分别下

达采购计划，而大型医药流通企业在品种资源汇聚、购销渠道建设、交易撮合和物流配送等方面的优势，将有效切中上下游供求关系不平衡的痛点，凸显其作为医药流通大平台的中心价值。

2.院外市场医药流通行业集中度不高。院外市场的终端用户基数庞大、但单个主体规模小，相应的该细分行业内的流通企业数量众多且普遍规模偏小，行业集中度低，鲜见全国性或跨区域性的寡头企业，以药易购为代表的院外市场医药流通的区域型“医药+互联网”龙头企业，正借助资本力量实现跨越式发展，未来全国细分领域整合、形成规模效应的机会。

3.下游行业零售连锁化率的提升和单体药店的独立经营将长期并存，“长尾”小B端（单体药店、诊所、基层医疗机构等）客户基于其灵活的经营体制及成本优势将长期存在，连同基层医疗机构形成巨大的市场增长空间。

4.“终端为王”的战略布局将增强流通平台对上游制药企业的影响力。对于院外流通企业而言，服务下沉终端、为终端赋能是必然的战略选择。一旦形成对广大院外医药终端的广域覆盖和深度赋能，实现销售规模增长、市场份额提升的同时，无疑对于上游医药制造企业形成极具吸引力的精准销售平台。院外流通企业可凭借这一无可替代的优势，增强对上游制药企业的话语权，在获取行业领先的制药企业及其优势品种的代理或经销资格方面掌握更大的主动权，在采购定价和结算方式方面拥有更强的议价能力。

5.在国家深入推进“互联网+”行动计划的大背景推动下，药品流通行业与互联网逐步走向深度融合，并呈现出新的发展特点和竞争格局。作为医药供应链中链接上下游企业的中间环节，医药流通行业中不同主体的需求在不断升级，如何高效构建一条从工厂到C端客户（F-B-C）、横跨批发和零售两个环节的药品流通高速公路，如何整合线上与线下流量，在医保控费的大背景下，正在成为所有医药商业公司不得不面对的课题。

公司自2007年成立以来，专注于院外市场的医疗流通服务。公司通过创新的互联网及大数据技术、高效的仓储及物流系统、完善的品类管理以及全方位、多层次的服务体系等，逐步减少院外市场中间流通环节，为广大的社区医药终端和基层医疗机构提供便捷、高效、低成本的医药流通服务。据商务部发布《2020年药品流通行业运行统计分析报告》统计，2020年公司位列我国药品批发企业主营业务收入百强第44名。

公司领先的行业地位及十余年树立的良好品牌形象使得公司能够不断发展合作伙伴阵营、扩大经营规模、提升行业影响力。公司通过构建F-B-C产业链条，打造基于大数据医药全流通供应链服务平台，形成一套强大的院外市场医药销售体系，在区域性的院外市场尤其是四川省形成了一定的优势竞争地位。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》的披露要求：

公司于2014年在行业内率先引入互联网及大数据技术，“合纵医药网-药易购（www.hezongyy.com）”迅速成长为西南地区知名度极高的院外市场医药电商平台（B2B）。2021上半年，公司电子商务平台注册用户数达8.6万家，其中通过首营企业资质认证的用户数量超过4.9万家。公司上半年平均周活跃用户数1.3万家，相比于2020年末增长率为18.18%；电子商务业务收入从2020年上半年的5.72亿增长至2021年上半年的6.37亿，增长率为11.29%。

（一）按照《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》第四条，各项数据如下：

线上渠道销售情况

公司通过自有平台的销售收入占比：

	销售模式	2021上半年		2020上半年		同比增减
		金额（万元）	占营业收入比重	金额（万元）	占营业收入比重	
自有平台	自营	63685.14	39.97%	57226.15	42.88%	11.29%

公司线上销售渠道电子商务平台“合纵医药网-药易购（www.hezongyy.com）”系自有自营平台，不存在

通过第三方平台销售情况。

(二) 按照《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》第七条，电子商务业务收入确认方法：

销售模式	收入确认时点及依据
自营B2B	公司已根据合同约定将商品移交给指客户且客户已签收

(三) 按照《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》第八条，对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，公司在网络及数据信息安全、个人信息保护、消费者权益保护、商业道德风险等领域所实施的保障措施。

1、目前医药电商市场进入快速成长阶段，传统药品流通企业、医药电商平台及行业外电商企业之间跨界融合、竞争愈发激烈，公司也面临市场竞争加剧的风险。当前医药电商业务发展呈现逐步向零售终端下沉的趋势，零售终端是求医问药的线下流量入口，只有帮助零售终端快速、低成本获得优势品种，同时调整其运营模式，帮助其整合线上及线下流量，形成集采效应，才能在行业整合的背景下突出重围。鉴于医药流通行业的巨大市场空间，各大互联网巨头、医药制造企业、第三方物流企业等均在积极拓展药品流通业务、进军药品销售及物流领域。京东布局主营第三方的 B2B 平台-药京采，阿里巴巴旗下阿里健康主要针对 C 端患者提供服务，腾讯布局了未名企鹅诊所并投资老百姓连锁和互联网医药平台小药药，字节跳动收购百科名医旗下产品注入医学科普内容；医药工业企业布局医药电商主要通过自建电商运营部门，或者与京东大药房等流量平台进行合作；顺丰等第三方物流公司也通过收购医药商业企业的方式进军医药流通领域。公司未来面临市场竞争压力进一步提升的风险。

2、公司重视企业信息安全管理，通过各种策略保证公司计算机设备、信息网络平台（内部网络系统及ERP、TMS、WMS、网站等），电子数据等的安全、稳定、正常，为在规范与保护信息在传输、交换和存储、备份过程中的机密性、完整性和真实性，加强公司信息安全管理，预防信息安全事故的发生，公司特制定防病毒管理制度、机房管理制度、容灾备份管理制度、网络安全管理制度、网络权限管理制度等的信息安全管理等。

3、公司秉持着“客户第一”的价值观原则，注重消费者权益保护，严格遵守国家关于消费者权益保护的法律法规。

4、公司高度强调商业道德，在内部制定了“高压线”，强调廉洁从业，严防严控、防范杜绝商业贿赂。

二、核心竞争力分析

1、创新的互联网及大数据技术优势以及迅速发展的医药电商平台

公司通过“医药流通+互联网”的方式，实现了传统的医药流通与新兴的互联网及大数据技术的有效结合，为终端用户提供了便捷的采购体验，大幅提高成交效率，同时也成为公司快速拓展终端客户的有效手段，实现销售规模的快速扩张。

公司于2014年在行业内率先引入互联网及大数据技术，“合纵医药网-药易购（www.hezongyy.com）”迅速成长为西南地区知名度极高的院外市场医药电商平台（B2B）。2021上半年，公司电子商务平台注册用户数达8.6万家，其中通过首营企业资质认证的用户数量超过4.9万家。公司上半年平均周活跃用户数1.3万家，相比于2020年末增长率为18.18%；电子商务业务收入从2020年上半年的5.72亿增长到2021年上半年的6.37亿，增长率为11.29%。各项指标均呈显出持续快速增长的趋势。药易购电商平台自成立以来先后获得了包括“最具影响力医药电商品牌”、“最具投资价值医药电商企业”等多个行业奖项，获得了广泛好评。

2021年上半年，公司建立了技术中心，截止2021年6月30日，拥有JAVA、PHP等全职技术开发人员84

名，同时，公司向全国6个省的中大型医药商业公司分别签订了电商平台技术输出协议，2021年上半年共计签订技术服务收入合同金额540万元，技术输出为公司B2B向全国复制推广以及打造面向全国小B端的集采联盟奠定了基础。

2、高效的仓储及物流系统优势

快捷、高效、低成本运营的物流配送网络是衡量医药流通行业企业运营效率的重要指标之一。公司自建专业运输车队，建立高效灵活的配送机制，以核心城市成都作为物流配送中心，形成了覆盖全川大部分地区的自有物流配送能力；2019年起公司启用自建仓库，配置了高位货架，存储能力大幅提升。公司配置了高效的信息管理系统，覆盖了采购、运输、仓储、配送、客户管理等多个环节，实现了药品信息流、实物流、资金流的统一。报告期内，公司通过对信息化平台进行持续改进，上线了智能化仓储管理系统，进一步加强了仓库管理，合理控制药品储存规模、提高仓储利用效率、降低经营成本，使得运营效率进一步提高。在提高公司的信息化管理水平的同时为客户提供准时、高效的服务。

公司拥有自建物流体系，截止2021年6月30日，共计配备了87辆专业配送车辆，在四川省内各大地市州开通了11条直配干线，配送主支线路150余条，覆盖川内大部分区域。同时，配备了TMS系统和电子发票、一键入库功能，有效保证客户对配送及时性的迫切需求。公司直配物流能实现成都市内配当日达，川内主要城市配送两日达。便捷高效的配送及公司直配的优质化服务，能迅速响应院外终端的采购需求，有效提升客户体验及满意度。同时公司也取得了第三方药品物流配送业务资格，是四川省内少数几家具有该资格的公司之一。2021年5月24日，经国家发展改革委经济贸易司公示，公司所申报的“动态高效、共生共享、多方互赢的医药供应链生态圈建设创新案例”经国家发展改革委经济贸易司与中国物流与采购联合会专家评审，入选国家发展改革委办公厅所征集物流业制造业深度融合创新发展50个典型案例名单。

3、品种资源、品类管理以及上下游渠道优势

针对院外市场医药终端丰富的用药需求，以及公司自身及下游医药终端客户的盈利诉求，经过多年积累，公司已建立起完善的医药品种管理体系并持续优化。一方面，报告期内公司经营的医药类产品数量超过15,000个，覆盖西药、中成药、中药饮片、食品和保健食品、医疗器械及非药品等多个类别，能有效满足院外医药终端常见病患的用药需求，为终端客户在本公司进行一站式采购奠定了基础。另一方面，满足多样性需求的同时，公司结合自身渠道优势和区域性用药习惯，重点开发和培养自身的优势品种资源，有效保障公司盈利能力的同时，亦对客户保持极高的吸引力。2021年上半年，公司拥有1,200家制药企业6,800余个医药品种的全国或区域代理、经销资格，其中，包括200余家制药企业500余个品种的独家代理资格。

公司着力打通上游厂商至医药终端之间的壁垒，依靠强大的终端覆盖能力和服务能力，2021年上半年实现精准营销3.24亿元，较2020年上半年增长16.97%。

4、全方位、多层次的医药流通服务体系优势

为帮助终端客户提高运营效率、降低运营成本，公司为客户提供了全方位、多层次的医药流通服务。首先，作为服务于院外市场的医药流通综合服务商，最基础、最重要的服务包括品种的齐全度、交易的便捷性、配送的及时性以及细致的售后跟踪管理。公司依靠前述创新的互联网及大数据技术、高效的仓储及物流系统以及完善的品类管理，有效切中上述痛点，塑造了公司在区域内院外市场的领先优势。

其次，针对众多单体药店、中小型医药连锁企业在连锁经营、品类管理、客户拓展等方面普遍存在经验匮乏、竞争力不足的市场现状，公司持续不断的提升、完善自身的终端赋能能力和服务体系，采取加盟服务等模式，提升后者的竞争实力和经营能力，增强客户黏性，实现合作共赢。2021年上半年，公司控股子公司四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司引入楚济堂医药集团有限公司及上海启俊企业发展中心（有限合伙）作为投资者，利用后两者的品牌优势和运营优势，提升对终端药店的赋能能力，此举是公司在零售领域大力发展加盟业务的重要部署，将进一步带动公司终端纯销业务的增长潜力。

同时公司借助新兴的互联网手段，借鉴新零售模式的成功经验，与四川神鸟世纪科技有限公司合作，

为单体药店、中小型医药连锁企业等医药终端打造、盘活私域流量，创新其获客方式和提升客单价。

通过上述全方位、多层次的增值服务和多种手段布局，公司在为终端客户赋能的同时，提升其对公司的黏性，提高公司对院外终端的覆盖广度和深度。通过多年的经营创新和运营积累，公司陆续完成了对医药电商、医药仓储及物流、医药咨询、医药零售等业务板块的布局，逐步完成了从传统医药批发企业向现代化医药流通综合服务商的转型。

5、灵活的体制机制和优秀的管理团队优势

公司所处行业的市场化程度较高、竞争激烈，只有凭借优良的服务、优质的产品以及具有竞争力的价格才能在激烈的市场竞争中取得领先优势，只有具有非常灵活的经营机制，才能够快速地对市场需求的变化作出响应。

经过多年的发展，公司已形成了一支经验丰富、执行力极强的团队，其中采购、储运、销售、质管、财务等部门的核心业务人员与创始人的合作关系更是可追溯至公司成立前的十多年。管理骨干及核心业务人员通过成都市合森投资管理中心（有限合伙）及成都市合齐投资管理中心（有限合伙）两个员工持股平台持有公司股份，核心团队极为稳定。在竞争激烈、监管趋严的医药流通行业，公司保持了稳定快速发展的态势，并在近年较为严峻的行业形势下实现商业模式和业务领域的跨越式发展。公司核心团队通过股权激励计划分享公司成长收益，随着公司登陆资本市场，员工积极性将进一步被激发，构成公司持续发展的重要基础。

6、领先的行业地位与良好的品牌形象优势

公司是药品流通行业中的区域龙头企业，在区域市场具有领先的行业地位。据商务部发布《2020年药品流通行业运行统计分析报告》统计，2020年公司位列我国药品批发企业营业收入百强第44名。经过多年的积累，公司与全国各大医药生产企业、医药商业企业、基层医疗机构等建立了稳定和谐的合作关系，获得广大客户与供应商的广泛好评，并树立了良好的品牌形象。公司领先的行业地位，以及树立的良好品牌形象使得公司能够不断发展合作伙伴、扩大经营规模、提升行业影响力，夯实了公司持续发展的坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,593,377,665.06	1,334,591,923.76	19.39%	未发生重大变动
营业成本	1,500,201,360.38	1,218,376,802.28	23.13%	未发生重大变动
销售费用	60,860,484.91	62,032,206.21	-1.89%	未发生重大变动
管理费用	19,302,984.66	11,331,402.31	70.35%	人员增加导致职工薪酬增加、以及上市前后产生的推介、路演、财经公关、上市仪式等费用所致。
财务费用	493,065.84	2,163,071.54	-77.21%	网上交易平台手续费降低、银行借款减少

				所致
所得税费用	1,782,558.38	3,981,992.40	-55.23%	利润总额减少相应导致应纳税所得额减少所致
研发投入	3,343,349.07			增加医药供应链系统研发项目所致
经营活动产生的现金流量净额	-146,890,925.21	118,576,464.15	-223.88%	扩大销售规模应收账款增加，给予客户账期，采购量增大，预付货款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-22,571,168.64	-23,658,811.10	4.60%	未发生重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	225,611,856.10	-12,510,363.51	1,903.40%	上市发行股票募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	56,149,762.25	82,407,289.54	-31.86%	经营现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，随着新冠肺炎疫情的逐步缓解，口罩、酒精及抗病毒类产品在本期销售出现较大的下滑，公司顺应市场变化积极调整产品结构，大力拓展合资品种、保健品种等类别产品市场。拓展新的品种市场的培育在前期投入较大，毛利率相对较低，去年同期运输装卸费统计口径不一致，促销费用增长及产品结构的调整导致本期公司毛利率较去年同期下降2.86%，延续了2020年下半年以来的毛利率水平。此外，随着公司“智能化物流中心”投入使用，转固后的固定资产折旧大幅度增加；为进一步落实“广域覆盖，深度赋能”的市场战略，公司进一步扩大了地推队伍规模，物流车辆及人员均有所增加，导致职工薪酬较上年同期出现了较大的增长；2021年1月27日公司股票在深圳证券交易所创业板成功上市，上市前后产生的推介、路演、财经公关、上市仪式及上市奖励等一次性费用500余万元，同时，报告期内新设立金沛方与神鸟互联网医院两家子公司，初创期未产生收入，合纵中药饮片于今年正式投产，投产前期生产成本高导致亏损。综合上述因素，2021年半年度归属于上市公司股东的净利润为891.12万元，较上年同期下降60.39%。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
行业-医药批发	1,580,913,982.11	1,492,942,984.12	5.56%	20.33%	23.82%	-2.66%
产品-药品	1,495,337,566.61	1,418,059,219.43	5.17%	25.06%	27.88%	-2.09%
地区-西南	1,438,934,363.60	1,358,991,629.03	5.56%	21.10%	24.96%	-2.91%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,533,236.01	75.82%	出让股权形成	否
资产减值	-3,071,639.53	-22.11%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,443.89	0.01%		
营业外支出	249,063.36	1.79%	捐赠、平账形成	否
信用减值损失	-10,910,370.03	-78.54%	计提坏账准备	否
其他收益	7,694,187.69	55.39%	政府补助	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	167,438,444. 47	14.86%	114,234,465. 70	13.61%	1.25%	增加募集资金所致
应收账款	240,150,900. 60	21.31%	26,876,359.6 8	3.20%	18.11%	应收账款于年末按惯例集中回收， 次年按 约定的信用期进行赊销，6月末的 应收账款 尚未到结算期所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	319,210,036. 16	28.33%	337,782,922. 01	40.24%	-11.91 %	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%	2,085,307.87	0.25%	-0.25%	出售老百姓股权所致
固定资产	161,488,461. 51	14.33%	143,611,191. 51	17.11%	-2.78%	
在建工程	4,737,482.43	0.42%	19,611,665.9 5	2.34%	-1.92%	在建工程转固定资产所致
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	20,024,166.6	1.78%	40,048,333.3	4.77%	-2.99%	减少银行借款所致

	7		3			
合同负债	16,905,343.93	1.50%	21,019,705.12	2.50%	-1.00%	
交易性金融资产	5,000,000.00	0.44%	0.00	0.00%	0.44%	公司用自有闲置资金，在保证资金安全的情况下购买银行理财产品
其他应收款	38,430,249.07	3.41%	3,176,611.27	0.38%	3.03%	增加股权转让款、借款所致
其他流动资产	4,769,520.25	0.42%	11,872,997.00	1.41%	-0.99%	上市后冲减 IPO 服务费所致
其他权益工具投资	500,000.00	0.04%	15,470,000.00	1.84%	-1.80%	转让字库山股权所致
开发支出	3,343,349.07	0.30%		0.00%	0.30%	增加医药供应链开发项目所致
其他非流动资产	5,224,778.76	0.46%		0.00%	0.46%	增加委托新药研究款、互联网医院平台系统款
应付账款	189,728,317.82	16.84%	118,423,540.94	14.11%	2.73%	销售增加，采购量增大所致
应付职工薪酬	7,860,828.87	0.70%	5,834,597.65	0.70%	0.00%	人员增加导致职工薪酬增加
应交税费	1,975,933.62	0.18%	4,698,708.85	0.56%	-0.38%	利润总额降低所得税费用减少
递延收益	2,425,628.39	0.22%	6,425,628.39	0.77%	-0.55%	政府补助转其他收益所致
长期应付款	1,000,000.00	0.09%	0.00	0.00%	0.09%	增加专项资金用于应急物资的采购、备货

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00				5,000,000.00			5,000,000.00

4. 其他权益工具投资	15,470,000.00					14,970,000.00		500,000.00
应收款项融资	32,508,391.25				175,526,909.30	177,841,622.84		30,193,677.71
上述合计	47,978,391.25				180,526,909.30	192,811,622.84		35,693,677.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	17,598,988.50	保证金存款
固定资产	65,931,342.38	用于银行借款最高额抵押担保
无形资产	28,738,802.42	用于银行借款最高额抵押担保
合计	112,269,133.30	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,005,478.53	23,876,934.29	4.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

四川金沛方药业有限公司	批发药品、预包装食品；销售医疗器械；商品批发与零售等。	新设	5,100,000.00	51.00%	自有资金	四川神鸟世纪科技有限公司、夏婧	长期	医药贴牌生产和销售	已完成设立	0.00	-733,940.69	否	2021年02月24日	巨潮资讯（http://www.cninfo.com.cn）《关于与四川神鸟世纪科技有限公司、夏婧共同设立控股子公司的公告》（编号：2021-006）
合计	--	--	5,100,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-733,940.69	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	15,470,000.00				14,970,000.00	3,305,500.00	500,000.00	自有资金
其他	0.00			5,000,000.00			5,000,000.00	自有资金
其他	32,508,391.25			175,526,909.30	177,841,622.84		30,193,677.71	自有资金
合计	47,978,391.25	0.00	0.00	180,526,909.30	192,811,622.84	3,305,500.00	35,693,677.71	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,947.33
报告期投入募集资金总额	20,526.66
已累计投入募集资金总额	20,526.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2020年12月24日，经中国证券监督管理委员会《关于同意四川合纵药易购医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3568号）同意注册，公司首次向社会公开发行的股票23,916,671股，每股面值1.00元，发行价格12.25元/股，募集资金总额为人民币292,979,219.75元，扣除各项发行费用人民币43,505,924.32元后，募集资金净额为人民币249,473,295.43元。募集资金已于2021年1月22日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2021年1月22日出具了“信会师报字[2021]第ZD10006号”验资报告。报告期内，公司实际使用募集资金为205,266,598.04元，累计使用募集资金为205,266,598.04元：电子商务平台优化升级项目14,677,941.69元，药易达物流配送体系建设项目13,749,400.21元，合纵医药电商物流中心项目100,000,000.00元，补充流动资金项目76,839,256.14元，尚未使用募集资金余额为50,214,431.23元（含利息收入并扣除手续费后净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电子商务平台优化升级项目	否	3,300	3,000	1,467.79	1,467.79	48.93%	2022年06月30日			不适用	否
药易达物流配送体系建设项目	否	4,350	4,000	1,374.94	1,374.94	34.37%	2021年12月31日			不适用	否
补充流动资金项目	否	16,600	7,686.67	7,683.93	7,683.93	99.96%				不适用	否
合纵医药电商物流中心项目	否	20,250	10,000	10,000	10,000	100.00%	2020年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,500	24,686.67	20,526.66	20,526.66	--	--			--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	44,500	24,686.67	20,526.66	20,526.66	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、	不适用										

用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 4 月 2 日召开第二届董事会 2021 年第二次会议和第二届监事会 2021 年第一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2021 年 3 月 10 日预先投入募投项目自筹资金 12,208.16 万元。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。立信会计师事务所(特殊普通合伙)就该事项出具了《四川合纵药易购医药股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》(信会师报字[2021]第 ZD10155 号)，公司保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司出具了核查意见。 具体内容详见公司 2021 年 04 月 06 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》(公告编号：2021-009)及相关公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金放于募集资金专户，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	500	500	0	0
合计		500	500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	----------	--------------------------	----------	---------	------------	---------------	----------------------------	------	------

				元)							司已采取的措施		
湖南楚济堂医药连锁有限公司,上海启俊企业发展中心(有限合伙)	四川合纵药易购健康之家药房连锁有47%股权	2021年04月15日	1,773.59	-125.32	引入投资者以增强资金实力,提升运营实力禾业务规模,有利促进药易购在加盟业务方向上的拓展		本次增资扩股事项完全依据市场原则进行	否	无	是	已按计划实施	2021年04月16日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的《关于放弃全资子公司四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司增资优先认购权的公告》(编号:2021-022)

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	子公司	药品批发；药品零售等	28,301,890.00	15,158,714.92	-9,148,551.00	7,063,191.89	-2,486,415.41	-2,486,415.41
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	子公司	零售（连锁）等	200,000.00	4,430,252.16	2,886,784.29	3,056,307.20	1,681,013.19	1,674,486.94
四川合纵中药饮片有限公司	子公司	生产、销售：中药饮片等	20,000,000.00	14,094,979.41	11,263,182.75	929,187.48	-1,338,210.96	-1,337,601.74
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	子公司	企业管理咨询；企业营销策划等	1,000,000.00	215,796.14	-592,378.06	749,881.18	-1,586,775.34	-1,586,775.34

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南药易购合纵医药有限公司	转让	报告期内转让该公司产生归属母公司利润 3,981,938.06 元
四川金沛方药业有限公司	新设	报告期该公司产生归属母公司净利润 -374,309.75 元
成都神鸟互联网医院有限公司	新设	报告期该公司产生归属母公司净利润 -18,630.94 元

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧及市场需求变化的风险

我国医药流通市场整体呈现企业数量众多、市场集中度不高但持续提升的竞争格局，而院外市场医药流通行业市场化程度更高，竞争更为激烈。目前，行业中的领先企业在资金实力、管理运营效率、仓储配送能力、信息技术能力、售后服务能力等方面都在加大投入，行业竞争壁垒越来越显著。但是鉴于医药流通行业的巨大市场空间，各大互联网巨头、医药制造企业、第三方物流企业等均在积极拓展药品流通业务、进军药品销售及物流领域，公司未来面临市场竞争压力进一步提升的风险。同时，受疫情持续影响，院外医药流通营销市场发生变化，药店销售受到严格管控，同时民众对于感冒、抗生素等药品的需求下降，进而导致公司面临所经营的感冒、发烧类重点品种销售增长面临市场需求变化的风险。

面对市场竞争加剧及市场需求变化的风险，公司将进一步夯实公司在各方面的实力，扩大对院外市场医药终端的广域覆盖和深度融合。2021年上半年，公司已成立控股子公司四川金沛方药业有限公司及技术中心，一方面采用有序营销模式，通过产品贴牌方式，加强对终端的服务，并提高后者的持续盈利能力，进一步优化公司毛利结构。目前金沛方药业已取得药品经营许可证，正处于利润新品的培养阶段。另一方面，借助互联网及大数据技术优势，及时搜集市场需求信息和消费者反馈，及时对品种组合进行调整和改善，以确保公司能够最大程度地抓住市场增长的机遇。

2、行业政策风险

药品作为特殊商品，关系到人民群众的生命安全，属于国家重点监管领域。新一轮的医疗体制改革以来，在医疗、医保、药品供应三大细分领域的出台的各项改革政策，深层次的改变和影响了医药流通领域各类企业的生产经营。近年来，以“医药分开”、“分级诊疗”、“两票制”、“带量采购”为代表的一系列行业监管政策，为院外流通行业带来新的业务机会，肃清行业不规范行为，净化行业经营环境和竞争环境。同时，也加大了公司所面临的监管压力。未来，医改政策总体利好院外市场流通行业的发展，但同时也将加大监管压力、加剧行业竞争，如果公司不能很好的把握行业政策发展的趋势，将对公司的经营带来较大风险。公司一方面将及时关注国家医药行业政策的调整，了解变动趋势，提前制定应对措施、积极应对，另一方面将积极拓宽对医药工业企业的直采渠道。

3、药品质量风险

药品作为特殊商品，其质量关系到人民群众的生命安全，国家对药品生产经营制定了严格的法律法规。药品质量涉及药品生产、流通以及使用的各个环节，任何一个环节出现问题都可能导致药品安全问题。作为医药流通企业，为应对药品质量风险，公司严格按照 GSP 的规定，建立了完善的质量控制体系，在药品采购、药品验收、药品在库储存养护、药品出库、药品运输等各个环节严控质量。但是，公司无法控制所经营药品在生产和使用环节的质量，故公司在经营过程中仍可能面对药品质量问题。因此，公司仍存在因药品质量问题而受到相关部门处罚的可能。

4、加盟业务风险

公司将加盟模式作为拓展对药店终端覆盖广度和深度的重要途径，为其提供多层次、全方位的增值服务以增加加盟药店对公司的粘性，从而增加对加盟店的销售、促进终端纯销业务的增长。但是，如果加盟店销售的药品因质量问题或超过保质期，导致药品安全事故，产生医药纠纷或行政处罚，将对公司产生不利影响。公司已根据药品 GSP 相关规定，加盟药店纳入连锁平台的质量管理体系，由连锁公司建立统一的质量管理制度，配备质量管理人员，承担质量管理职责。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类	接待对象	谈论的主要内容及	调研的基本情况索
------	------	------	-------	------	----------	----------

			型		提供的资料	引
2021年04月20日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与本次业绩说明会的投资者	2020年度经营情况	详见公司于2021年4月29日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表(2020年度网上业绩说明会)》(编号2021-001)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	72.92%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于 2020 年度股东大会决议的公告》(编号: 2021-027)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李锦	董事	离任	2021 年 04 月 15 日	因工作原因, 申请辞去公司董事职务, 同时辞任公司审计委员会委员职务, 继续在公司担任其他职务。
刘然	副总经理	聘任	2021 年 04 月 15 日	因公司经营发展需要, 为了提升公司经营管理水平, 第二届董事会 2021 年第三次会议同意聘任刘然先生为公司副总经理
刘然	董事	被选举	2021 年 05 月 07 日	2020 年年度股东大会选举为董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，亦不存在需要披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

公司在不断追求企业发展的同时始终不忘回报社会，重视履行社会责任诚信经营，将社会责任融入到企业发展战略中。

（一）规范运作、保障股东权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，建立规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，保证股东大会、董事会、监事会和管理层按照《公司章程》及各自相应的议事规则及工作细则的规定各司其职、规范运作，形成科学有效的职责分工和制衡机制，能够以公司的发展实现员工成长、客户满意、股东受益。同时，为合理回报投资者，公司积极实现利润分配政策，确保股东投资回报。

（二）员工权益保护

公司积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格按照《劳动法》等法律法规规定，与员工签订《劳动合同》，按时为员工缴纳各种社会保险，定期为员工安排体检，同时也积极为员工提供良好的工作环境。

（三）客户及供应商的权益保护

公司始终坚持诚信经营，本着合作共赢的理念，与客户及供应商保持了长期良好的合作关系，也充分维护着客户及供应商的合法权益。

（四）强化信息披露

公司高度重视信息披露工作，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平的进行信息披露，保障投资者的知情权、参与权的实现，为维护广大投资者权益提供重要支撑。公司通过电话、电子邮件、投资者互动平台、网上业绩说明会、机构调研等方式与投资者建立了良好的沟通，持续提高信息披露透明度，与资本市场保持准确、及时的信息交互传导。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2020年11月，公司与成都天亿弘方企业管理有限公司签订《房屋租赁合同》，约定公司租用位于四川省成都市金牛区友联一街8号15楼1501、1502、1503、1504、1505、1506、1507、1508、1509、1510、1511、1512号房屋用作办公用途，期限至2024年11月30日。

2021年4月，公司与成都市坤宏动物药业有限公司签订《厂房租赁合同》，约定公司租用位于温江科技园百利路282号二楼1-4层，合计约13640m²用作药品仓库使用，租期限至2024年8月30日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,750,011	100.00%	1,200,281				1,200,281	72,950,292	76.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股			6,866				6,866	6,866	0.01%
3、其他内资持股	71,750,011	100.00%	1,188,070				1,188,070	72,938,081	76.24%
其中：境内法人持股	20,443,043	28.49%	3,768				3,768	20,446,811	21.37%
境内自然人持股	48,470,000	67.56%	5,772				5,772	48,475,772	50.67%
其他	2,836,968	3.95%	1,178,530				1,178,530	4,015,498	4.20%
4、外资持股			5,345				5,345	5,345	0.01%
其中：境外法人持股			5,280				5,280	5,280	0.01%
境外自然人持股			65				65	65	0.00%
二、无限售条件股份			22,716,390				22,716,390	22,716,390	23.75%
1、人民币普通股			22,716,390				22,716,390	22,716,390	23.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	71,750,011	100.00%	23,916,671				23,916,671	95,666,682	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意四川合纵药易购医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3568号）同意注册，公司于2021年1月27日在深圳证券交易所创业板上市。公司完成首次公开发行新股23,916,671股，总股本由71,750,011股增加至95,666,682股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2020年12月24日，中国证券监督管理委员会《关于同意四川合纵药易购医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3568号），同意公司首次公开发行股票的注册申请；2021年1月27日，公司首次公开发行的人民币普通股(A股)23,916,671股在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司首次公开发行股票的登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

详见本半年度报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标。”

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李燕飞	35,370,000			35,370,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 1 月 27 日
成都市合森投资管理中心（有限合伙）	6,800,000			6,800,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 1 月 27 日

田文书	6,000,000			6,000,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 1 月 27 日
成都博源新航创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,537,386			3,537,386	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 1 月 27 日
周跃武	3,300,000			3,300,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 1 月 27 日
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,800,000			2,800,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 1 月 27 日
嘉兴海容陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,670,263			2,670,263	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 1 月 27 日
李锦	2,400,000			2,400,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 1 月 27 日
深圳鼎锋明道汇诚投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000			2,000,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 1 月 27 日

成都技转智石股权投资基金管理有限公司-成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	1,750,011			1,750,011	(1) 首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月；(2) 自本单位成为发行人股东且完成工商变更登记之日起 36 个月内，本人不转让直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；	2022 年 1 月 27 日
成都市合齐投资管理中心（有限合伙）	1,430,000			1,430,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 1 月 27 日
其他首发前限售	3,692,351			3,692,351	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 1 月 27 日
首次公开网下配售股东			1,200,281	1,200,281	网下发行有限售条件部分，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。	2021 年 7 月 27 日
合计	71,750,011	0	1,200,281	72,950,292	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期

名称								
股票类								
药易购	2021 年 01 月 18 日	12.25 元/股	23,916,671	2021 年 01 月 27 日	22,716,390		巨潮资讯网：药易购《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021 年 01 月 26 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2020年12月24日，中国证券监督管理委员会《关于同意四川合纵药易购医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3568号），同意公司首次公开发行股票注册的申请；公司首次向社会公开发行的股票23,916,671股，每股面值1.00元，发行价格12.25元/股，募集资金总额为人民币292,979,219.75元，扣除各项发行费用人民币43,505,924.32元后，募集资金净额为人民币249,473,295.43元。募集资金已于2021年1月22日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2021年1月22日出具了“信会师报字[2021]第ZD10006号”验资报告。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,096	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注8）	0	持有特别表 决权股份的 股东总数（如 有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李燕飞	境内自然 人	36.97%	35, 370 ,00 0	0	35,3 70,0 00	0		

成都市合森 投资管理中 心（有限合 伙）	境内非国 有法人	7.11%	6,8 00, 000	0	6,80 0,00 0	0		
田文书	境内自然 人	6.27%	6,0 00, 000	0	6,00 0,00 0	0		
成都博源新 航创业投资 基金合伙企 业（有限合 伙）	境内非国 有法人	3.70%	3,5 37, 386	0	3,53 7,38 6	0		
周跃武	境内自然 人	3.45%	3,3 00, 000	0	3,30 0,00 0	0		
四川海特航 空创业投资 基金合伙企 业（有限合 伙）	境内非国 有法人	2.93%	2,8 00, 000	0	2,80 0,00 0	0		
嘉兴海容陆 号股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	境内非国 有法人	2.79%	2,6 70, 263	0	2,67 0,26 3	0		
李锦	境内自然 人	2.51%	2,4 00, 000	0	2,40 0,00 0	0		
深圳鼎锋明 道汇诚投资 合伙企业 （有限合 伙）	境内非国 有法人	2.09%	2,0 00, 000	0	2,00 0,00 0	0		
成都技转智 石股权投资 基金管理有 限公司—成 都技转智石 创业投资合 伙企业（有 限合伙）	其他	1.83%	1,7 50, 011	0	1,75 0,01 1	0		

上述股东关联关系或一致行动的说明	李燕飞为公司的控股股东、实际控制人。周跃武、李锦、合森投资及合齐投资为李燕飞一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
苏志强	119,984	人民币普通股	119,984
黄志平	110,400	人民币普通股	110,400
陈楠	110,400	人民币普通股	110,400
青岛恒庆瑞兴投资管理有限公司—恒瑞价值精选三号私募证券投资基金	99,000	人民币普通股	99,000
刘广州	75,100	人民币普通股	75,100
周桂文	74,400	人民币普通股	74,400
陈奇	73,800	人民币普通股	73,800
曾玉萍	67,100	人民币普通股	67,100
张丽丽	61,400	人民币普通股	61,400
杨红艳	56,219	人民币普通股	56,219
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	详见上表中“上述股东关联关系或一致行动的说明”。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川合纵药易购医药股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	167,438,444.47	114,234,465.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	240,150,900.60	26,876,359.68
应收款项融资	30,193,677.71	32,508,391.25
预付款项	94,327,974.54	82,670,009.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,430,249.07	3,176,611.27
其中：应收利息		255,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	319,210,036.16	337,782,922.01
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	4,769,520.25	11,872,997.00
流动资产合计	899,520,802.80	609,121,756.21
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		2,085,307.87
其他权益工具投资	500,000.00	15,470,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	161,488,461.51	143,611,191.51
在建工程	4,737,482.43	19,611,665.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,333,520.49	39,234,721.89
开发支出	3,343,349.07	
商誉	2,718,684.52	3,132,830.08
长期待摊费用	4,010,008.27	4,077,115.09
递延所得税资产	3,904,140.00	3,034,098.45
其他非流动资产	5,224,778.76	
非流动资产合计	227,260,425.05	230,256,930.84
资产总计	1,126,781,227.85	839,378,687.05
流动负债：		
短期借款	20,024,166.67	40,048,333.33
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	92,264,452.38	90,002,955.00
应付账款	189,728,317.82	118,423,540.94

预收款项		
合同负债	16,905,343.93	21,019,705.12
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	7,860,828.87	5,834,597.65
应交税费	1,975,933.62	4,698,708.85
其他应付款	2,778,694.00	12,288,320.62
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,982,470.78	5,829,691.48
流动负债合计	335,520,208.07	298,145,852.99
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		
长期应付款	1,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,425,628.39	6,425,628.39
递延所得税负债	9,286,334.00	9,575,396.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,711,962.39	16,001,025.13
负债合计	348,232,170.46	314,146,878.12
所有者权益：		
股本	95,666,682.00	71,750,011.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,814,935.70	231,258,311.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,547,571.24	26,547,571.24
一般风险准备		
未分配利润	178,246,229.69	188,468,348.17
归属于母公司所有者权益合计	757,275,418.63	518,024,241.68
少数股东权益	21,273,638.76	7,207,567.25
所有者权益合计	778,549,057.39	525,231,808.93
负债和所有者权益总计	1,126,781,227.85	839,378,687.05

法定代表人：李燕飞

主管会计工作负责人：雷启岗

会计机构负责人：郭小美

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	150,122,022.35	95,148,653.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	261,415,690.36	35,228,921.36
应收款项融资	30,193,677.71	32,508,391.25
预付款项	89,209,561.68	80,644,414.96
其他应收款	108,612,389.76	87,683,426.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	313,132,669.45	333,766,078.09
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	2,344,274.07	9,495,381.98
流动资产合计	955,030,285.38	674,475,267.62
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	103,149,626.56	91,634,934.43
其他权益工具投资	500,000.00	15,470,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	50,058,098.36	50,694,291.41
在建工程	2,679,604.73	137,614.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,285,588.59	9,732,258.96
开发支出	3,343,349.07	
商誉		
长期待摊费用	2,171,258.06	2,469,701.13
递延所得税资产	2,931,432.24	1,184,492.07
其他非流动资产	4,800,000.00	
非流动资产合计	178,918,957.61	171,323,292.68
资产总计	1,133,949,242.99	845,798,560.30
流动负债：		
短期借款	20,024,166.67	40,048,333.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	92,264,452.38	90,002,955.00
应付账款	184,449,402.83	122,236,095.24
预收款项		
合同负债	15,185,585.17	20,878,051.67
应付职工薪酬	5,810,457.12	3,770,909.32
应交税费	1,455,477.09	3,758,418.63
其他应付款	17,990,236.92	4,107,451.13

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,767,508.54	5,799,736.22
流动负债合计	340,947,286.72	290,601,950.54
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		4,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	4,000,000.00
负债合计	340,947,286.72	294,601,950.54
所有者权益：		
股本	95,666,682.00	71,750,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,827,578.18	231,270,953.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,547,571.24	26,547,571.24
未分配利润	213,960,124.85	221,628,073.77
所有者权益合计	793,001,956.27	551,196,609.76
负债和所有者权益总计	1,133,949,242.99	845,798,560.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,593,377,665.06	1,334,591,923.76
其中：营业收入	1,593,377,665.06	1,334,591,923.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,583,485,928.30	1,296,386,451.97
其中：营业成本	1,500,201,360.38	1,218,376,802.28
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	2,628,032.51	2,482,969.63
销售费用	60,860,484.91	62,032,206.21
管理费用	19,302,984.66	11,331,402.31
研发费用		
财务费用	493,065.84	2,163,071.54
其中：利息费用	437,416.68	938,322.98
利息收入	1,219,764.21	1,144,218.55
加：其他收益	7,694,187.69	647,095.02
投资收益（损失以“-”号填列）	10,533,236.01	-150,350.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,227,736.01	-150,350.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-10,910,370.03	-8,720,843.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,071,639.53	-4,197,231.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,376.38	-34,613.10
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	14,139,527.28	25,749,528.05
加:营业外收入	1,443.89	3,413.44
减:营业外支出	249,063.36	431,424.23
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	13,891,907.81	25,321,517.26
减:所得税费用	1,782,558.38	3,981,992.40
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	12,109,349.43	21,339,524.86
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	12,109,349.43	21,339,524.86
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	8,911,217.92	22,497,358.36
2.少数股东损益	3,198,131.51	-1,157,833.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,109,349.43	21,339,524.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,911,217.92	22,497,358.36
归属于少数股东的综合收益总额	3,198,131.51	-1,157,833.50
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1	0.31
(二) 稀释每股收益	0.1	0.31

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

法定代表人：李燕飞

主管会计工作负责人：雷启岗

会计机构负责人：郭小美

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,587,864,195.96	1,297,268,793.73
减：营业成本	1,501,793,009.99	1,189,236,894.37
税金及附加	1,975,985.46	1,751,969.94
销售费用	50,690,280.51	54,730,459.61
管理费用	16,309,916.49	8,237,809.23

研发费用		
财务费用	721,016.95	2,063,842.36
其中：利息费用	461,583.35	938,311.11
利息收入	976,320.43	1,123,091.71
加：其他收益	7,542,291.15	527,003.57
投资收益（损失以“－”号填列）	3,670,192.13	-150,350.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-150,350.77
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-10,823,996.19	-7,751,430.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,034,481.96	-3,926,291.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,727,991.69	29,946,749.28
加：营业外收入		
减：营业外支出	246,374.46	398,172.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,481,617.23	29,548,577.01
减：所得税费用	2,016,229.75	4,655,147.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,465,387.48	24,893,429.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,465,387.48	24,893,429.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	11,465,387.48	24,893,429.19
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.35
(二) 稀释每股收益	0.12	0.35

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,247,484,429.76	1,200,079,710.40
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	581,048.12	
收到其他与经营活动有关的现金	9,798,080.00	3,455,607.83
经营活动现金流入小计	1,257,863,557.88	1,203,535,318.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,311,295,821.91	989,297,750.40
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	50,489,833.69	39,680,228.10
支付的各项税费	21,830,549.81	24,525,469.49
支付其他与经营活动有关的现金	21,138,277.68	31,455,406.09
经营活动现金流出小计	1,404,754,483.09	1,084,958,854.08
经营活动产生的现金流量净额	-146,890,925.21	118,576,464.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,450,000.00	
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,213.14	218,123.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-86,903.25	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,434,309.89	218,123.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,005,478.53	17,943,207.14
投资支付的现金	5,000,000.00	5,528,400.00
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		-6,272.85
支付其他与投资活动有关的现金		411,600.00
投资活动现金流出小计	25,005,478.53	23,876,934.29
投资活动产生的现金流量净额	-22,571,168.64	-23,658,811.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	283,092,442.69	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	39,999,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	303,092,442.69	40,249,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,619,086.41	11,709,363.51
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	17,861,500.18	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计	77,480,586.59	52,759,363.51
筹资活动产生的现金流量净额	225,611,856.10	-12,510,363.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	56,149,762.25	82,407,289.54

加：期初现金及现金等价物余额	93,689,693.72	68,379,875.03
六、期末现金及现金等价物余额	149,839,455.97	150,787,164.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,236,408,166.95	1,158,938,400.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,521,587.56	2,267,768.63
经营活动现金流入小计	1,253,929,754.51	1,161,206,169.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,302,964,702.19	963,006,697.31
支付给职工以及为职工支付的现金	33,823,444.95	24,045,540.13
支付的各项税费	19,456,867.81	21,959,284.72
支付其他与经营活动有关的现金	38,227,634.02	44,953,861.20
经营活动现金流出小计	1,394,472,648.97	1,053,965,383.36
经营活动产生的现金流量净额	-140,542,894.46	107,240,785.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,450,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		800,000.00
投资活动现金流入小计	2,450,000.00	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,077,652.68	8,788,059.32
投资支付的现金	13,600,000.00	3,528,400.00

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		1,911,600.00
投资活动现金流出小计	21,677,652.68	14,228,059.32
投资活动产生的现金流量净额	-19,227,652.68	-13,428,059.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	272,224,502.69	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	292,224,502.69	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,619,086.41	11,709,351.64
支付其他与筹资活动有关的现金	17,861,500.18	
筹资活动现金流出小计	77,480,586.59	51,709,351.64
筹资活动产生的现金流量净额	214,743,916.10	-11,709,351.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	54,973,368.96	82,103,374.78
加：期初现金及现金等价物余额	95,148,653.39	54,638,722.10
六、期末现金及现金等价物余额	150,122,022.35	136,742,096.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年末	71,				231,				26,5		188,		518,	7,20	525,	

余额	750,011.00				258,311.27				47,571.24		468,348.17		024,241.68	7,567.25	231,808.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	71,750,011.00				231,258,311.27				26,547,571.24		188,468,348.17		518,024,241.68	7,207,567.25	525,231,808.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,916,671.00				225,556,624.43						-10,222,118.48		239,251,176.95	14,066,071.51	253,317,248.46
（一）综合收益总额											8,911,217.92		8,911,217.92	3,198,131.51	12,109,349.43
（二）所有者投入和减少资本	23,916,671.00				225,556,624.43								249,473,295.43	10,867,940.00	260,341,235.43
1. 所有者投入的普通股	23,916,671.00				225,556,624.43								249,473,295.43	10,867,940.00	260,341,235.43
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付															

(六) 其他															
四、本期期末余额	95,666,682.00				456,814,935.70				26,547,571.24		178,246,229.69		757,275,418.63	21,273,638.76	778,549,057.39

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	71,750,011.00				232,270,953.75				21,115,989.43		150,644,713.97		475,781,668.15	11,321,716.02	487,103,384.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	71,750,011.00				232,270,953.75				21,115,989.43		150,644,713.97		475,781,668.15	11,321,716.02	487,103,384.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,012,642.8						11,734,856.71		10,722,214.23	-3,745,191.02	6,977,023.21
(一)综合收益总额											22,497,358.3		22,497,358.3	-1,157,833.50	21,339,524.86

										6		6			
(二)所有者投入和减少资本					-1,012,642.48								-1,012,642.48	-2,587,357.52	-3,600,000.00
1. 所有者投入的普通股														-2,587,357.52	-2,587,357.52
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-1,012,642.48								-1,012,642.48		-1,012,642.48
(三)利润分配										-10,762,501.65		-10,762,501.65		-10,762,501.65	
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										-10,762,501.65		-10,762,501.65		-10,762,501.65	
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	71, 750 ,01 .10 0				231, 258, 311. 27				21,1 15,9 89.4 3		162, 379, 570. 68		486, 503, 882. 38	7,576 ,525. 00	494.0 80,40 7.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末 余额	71,75 0,011 .00				231,27 0,953. 75				26,547 ,571.2 4	221, 628, 073. 77		551,196, 609.76
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初	71,75				231,27				26,547	221,		551,196,

余额	0,011 .00				0,953. 75				,571.2 4	628, 073. 77		609.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,91 6,671 .00				225,55 6,624. 43					-7,66 7,94 8.92		241,805, 346.51
（一）综合收益总额										11,46 5,38 7.48		11,465,3 87.48
（二）所有者投入和减少资本	23,91 6,671 .00				225,55 6,624. 43							249,473, 295.43
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	23,91 6,671 .00				225,55 6,624. 43							249,473, 295.43
（三）利润分配										-19,1 33,3 36.4 0		-19,133, 336.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,1 33,3 36.4 0		-19,133, 336.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	95,666,682.00				456,827,578.18				26,547,571.24	213,960,124.85		793,001,956.27

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,750,011.00				231,270,953.75				21,115,989.43	183,506,339.15		507,643,293.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	71,750,011.00				231,270,953.75				21,115,989.43	183,506,339.15		507,643,293.33

余额	50,011.00				70,953.75				5,989.43	6,339.15		293.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										14,130,927.54		14,130,927.54
(一)综合收益总额										24,893,429.19		24,893,429.19
(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										-10,762,501.65		-10,762,501.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,762,501.65		-10,762,501.65
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	71,750,011.00				231,270,953.75				21,115,989.43	197,637,266.69		521,774,220.87

三、公司基本情况

本公司注册地、总部地址：成都市金牛区友联一街18号13层。

业务性质：批发药品

本公司经营范围为：批发药品、预包装食品；销售医疗器械；（以上经营项目与期限以许可证为准）。（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）商品批发与零售；商务服务业；仓储业；装卸服务；道路货物运输；货物或技术进出口；数据处理和存储服务；增值电信业务。（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）。

截至2021年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
成都合升易科技有限公司
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司
四川药易达物流有限公司
四川合时代食品饮料有限公司
合纵药易购（河南）医药有限公司
四川康正康乐康大药房连锁有限公司
四川合纵中药饮片有限公司
四川福合科技有限公司
本年度增加了：四川金沛方药业有限公司

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、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06月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

7、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“五、(九)长期股权投资”。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

不涉及

10、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：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一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）：

一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；

一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。

(1) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	30.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

(2) 其他应收款

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—保证金及押金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—个人借款及员工备用金		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

11、应收票据

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品、原材料、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

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。

16、合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

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。

17、合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约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约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。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

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。

20、其他债权投资

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。

21、长期应收款

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。

22、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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25、40	5	3.80、2.38
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5、12	5	19.00、7.91

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带来经济利益，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适合

25、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。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

27、生物资产

不适合

28、油气资产

不适合

29、使用权资产

不适合

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	依据
土地使用权	50年	根据土地使用年限	土地使用权

软件	2、12年	预计收益期	软件
----	-------	-------	----

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、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。

31、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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费用、仓库装修费用、其他长期待摊费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

在受益期内平均摊销，装修费摊销年限为5年。

33、合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

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。

34、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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

不适合

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、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。

41、递延所得税资产/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·{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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为

租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适合

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

不适用

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算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	13.00/9.00/6.00/3.00/1.00/0.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00/5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00/20.00/25.00

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
四川合纵药易购医药股份有限公司	15
成都合升易科技有限公司	20
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	25
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	20
四川药易达物流有限公司	20
四川合时代食品饮料有限公司	25
四川合纵中药饮片有限公司	20
四川福合科技有限公司	20
成都神鸟互联网医院有限公司	25
四川金沛方药业有限公司	25
合纵药易购(河南)医药有限公司	25

2、税收优惠

公司根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《西部地区鼓励类产业目录》(国家发改委令第15号)等有关规定,经当地税务机关批准,自2015年1月1日起,四川合纵药易购医药股份有限公司(原四川合纵医药有限责任公司)减按15%税率缴纳企业所得税。

公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

不适合

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,335.47	433,747.15
银行存款	90,399,166.42	92,532,813.23
其他货币资金	76,879,942.58	21,267,905.32
合计	167,438,444.47	114,234,465.70
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,598,988.50	19,601,676.55

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：		
其他	5,000,000.00	
其中：		
合计	5,000,000.00	

其他说明：

公司用自有闲置资金，在保证资金安全的情况下购买银行理财产品。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	252,924,188.47	100.00%	12,773,287.87	5.05%	240,150,900.60	31,719,531.23	100.00%	4,843,171.55	15.27%	26,876,359.68
其中：										
账龄组合	252,924,188.47	100.00%	12,773,287.87	5.05%	240,150,900.60	31,719,531.23	100.00%	4,843,171.55	15.27%	26,876,359.68
合计	252,924,188.47	100.00%	12,773,287.87	5.05%	240,150,900.60	31,719,531.23	100.00%	4,843,171.55	15.27%	26,876,359.68

	7				0				
--	---	--	--	--	---	--	--	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	252,924,188.47	12,773,287.87	5.05%
合计	252,924,188.47	12,773,287.87	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	252,051,476.57
1 至 2 年	770,911.90
2 至 3 年	101,800.00
合计	252,924,188.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	4,843,171.55	10,961,089.59			3,030,973.27	12,773,287.87
合计	4,843,171.55	10,961,089.59			3,030,973.27	12,773,287.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川正和祥健康管理 有限公司	17,897,376.43	7.45%	894,868.82
成都拜欧药业股份有 限公司	7,639,482.19	3.18%	381,974.11
四川蜀南医药有限责 任公司	6,144,979.92	2.56%	307,249.00
成都全亿医药有限公 司	5,006,615.89	2.08%	250,330.79
四川贝尔康医药有限 公司	3,959,480.17	1.65%	192,974.00
合计	40,647,934.60	16.92%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,193,677.71	32,508,391.25

合计	30,193,677.71	32,508,391.25
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	91,792,779.72	97.31%	79,035,966.38	95.60%
1 至 2 年	2,535,194.82	2.69%	3,634,042.92	4.40%
合计	94,327,974.54	--	82,670,009.30	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

尚未达到结算条件

(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 (%)
哈药集团营销有限公司	5,853,551.26	6.56%
四川神鸟世纪科技有限公司	4,000,000.00	4.48%
上海现代制药营销有限公司	3,431,011.19	3.85%
广东鸿强医药销售有限公司	2,754,840.00	3.09%
万特制药(海南)有限公司	2,380,545.00	2.67%
合计	10,419,947.45	20.65%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		255,000.00
其他应收款	38,430,249.07	2,921,611.27
合计	38,430,249.07	3,176,611.27

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业借款		255,000.00
合计		255,000.00

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及垫付款	17,994,612.81	1,515,022.84
保证金及押金	1,765,282.25	1,239,443.38
其他	396,954.01	578,047.65
股权转让款	18,275,500.00	
合计	38,432,349.07	3,332,513.87

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	122,940.35	287,962.25		410,902.60
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	86,660.99			86,660.99
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	105,337.97			105,337.97
本期转回		201,301.26		201,301.26
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2021 年 6 月 30 日余额	228,278.32	86,660.99		314,939.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,531,066.39

1 至 2 年	102,000.00
2 至 3 年	112,121.97
合计	38,745,188.36

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	410,902.60		50,719.56		45,243.75	314,939.29
合计	410,902.60		50,719.56		45,243.75	314,939.29

应收股权转让款18,275,500.00元，应收河南药易购合纵医药有限公司借款15,690,000.00元未计提坏账准备，系由于已有明确的收款计划，根据计划陆续回款。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘小平	应收股权转让款	10,152,000.00	1 年内	26.42%	0.00
四川禾润制药有限公司	应收股权转让款	8,123,500.00	1 年内	21.14%	0.00
河南药易购合纵医药有限公司	借款	15,690,000.00	1 年内	40.82%	0.00

四川太星药业有限公司	借款	1,497,272.84	1 年以内	3.90%	74,863.64
艾美卫信生物药业(浙江)有限公司(原浙江卫信生物药业有限公司)	运费	77,561.98	1 年内	0.20%	3,878.10
合计	--	35,540,334.82	--	92.48%	78,741.74

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	94,765.78		94,765.78	101,058.03		101,058.03
在产品	955,904.23		955,904.23			
库存商品	314,901,341.45	3,135,196.75	311,766,144.70	335,553,860.34	3,862,908.97	331,690,951.37
周转材料	122,784.22		122,784.22			
发出商品	5,978,091.21		5,978,091.21	5,990,912.61		5,990,912.61
包装物	173,378.37		173,378.37			
低值易耗品	118,967.65		118,967.65			
合计	322,345,232.91	3,135,196.75	319,210,036.16	341,645,830.98	3,862,908.97	337,782,922.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,862,908.97	3,071,639.53		3,588,380.07	210,971.68	3,135,196.75
合计	3,862,908.97	3,071,639.53		3,588,380.07	210,971.68	3,135,196.75

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,232,841.49	3,263,076.20
预缴税金	346,079.29	132,990.08
待抵扣进项税	2,190,599.47	2,316,057.52
IPO 服务费		6,120,873.20
购车定金		40,000.00
合计	4,769,520.25	11,872,997.00

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
老百姓健康药房(四川)有限公司	2,085,307.87		2,450,000.00	364,692.13							
小计	2,085,307.87		2,450,000.00	364,692.13							
合计	2,085,307.87		2,450,000.00	364,692.13							

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川字库山制药有限公司		14,970,000.00
四川易诊云医院管理连锁有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	15,470,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

2021年6月，公司将持有四川字库山制药有限公司1%的股权以8,123,500.00 元转让给四川禾润制药有限公司，确认投资收益1,793,500.00 元，将持有四川字库山制药有限公司1.36%的股权以10,152,000.00转让给刘小平，确认投资收益1,512,000.00 元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	161,488,461.51	143,611,191.51
合计	161,488,461.51	143,611,191.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	98,611,763.23	14,387,069.43	4,985,713.64	48,473,922.92	166,458,469.22
2.本期增加金额	15,846,635.76	3,511,402.83	5,962,044.71	120,355.75	25,440,439.05
(1) 购置		3,511,402.83	3,633,998.79	120,355.75	7,265,757.37
(2) 在建工程转入	15,846,635.77		2,328,045.92		18,174,681.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,499.99	1,073,376.08	1,590,635.68	565,884.97	3,242,396.72
(1) 处置或报废	12,499.99	173,711.35			186,211.34
(2) 处置子公司		899,664.73	1,590,635.68	565,884.97	3,056,185.38
4.期末余额	114,445,899.01	16,825,096.18	9,357,122.67	48,028,393.70	188,656,511.56
二、累计折旧					
1.期初余额	7,034,012.33	6,159,337.41	3,384,079.10	6,269,848.87	22,847,277.71
2.本期增加金额	2,014,912.35	1,321,836.68	623,126.45	2,076,147.50	6,036,022.98
(1) 计提	2,014,912.35	1,321,836.68	623,126.45	2,076,147.50	6,036,022.98
3.本期减少金额	961.53	719,919.39	708,250.12	286,119.60	1,715,250.64
(1) 处置或报废	961.53	165,025.78			165,987.31
(2) 处置子公司		554,893.61	708,250.12	286,119.60	1,549,263.33
4.期末余额	9,047,963.15	6,761,254.70	3,298,955.43	8,059,876.77	27,168,050.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	105,397,935.86	10,063,841.48	6,058,167.24	39,968,516.93	161,488,461.51
2.期初账面价 值	91,577,750.90	8,227,732.02	1,601,634.54	42,204,074.05	143,611,191.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	22,241,607.07	正在办理过程中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,737,482.43	19,611,665.95
合计	4,737,482.43	19,611,665.95

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温江智能化仓储系统	1,829,334.52		1,829,334.52	209,202.72		209,202.72
中药饮片改扩建项目				14,868,463.14		14,868,463.14
园区附属设施	112,043.88		112,043.88	112,043.88		112,043.88
中药饮片厂装修工程				2,338,507.71		2,338,507.71
空压机组系统	77,107.79		77,107.79	77,107.79		77,107.79
生产车间	1,868,726.03		1,868,726.03	1,868,726.03		1,868,726.03
新办公室装修费	850,270.21		850,270.21	137,614.68		137,614.68
合计	4,737,482.43		4,737,482.43	19,611,665.95		19,611,665.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
普罗格仓储管理系统	44,610,000.00	209,202.72	1,696,591.16	76,459.36		1,829,334.52	93.11%	95.00%				
中药饮片厂新建工程	23,000,000.00	14,868,463.14	901,713.27	15,770,176.41			100.00%	100.00%				
中药饮片厂装	8,000,000.00	2,338,507.71	3,716.81	2,279,554.52	62,670.00		100.00%	100.00%				

修工程												
生产车间	2,100,000.00	1,868,726.03				1,868,726.03	88.99%	95.00%				
园区附属设施	1,500,000.00	112,043.88				112,043.88	44.50%	95.00%				
空压机组系统	100,000.00	77,107.79				77,107.79	77.11%	95.00%				
办公室装修费	1,684,000.00	137,614.68	712,655.53			850,270.21	100.00%	95.00%				
合计	80,994,000.00	19,611,665.95	3,314,676.77	18,126,190.29	62,670.00	4,737,482.43	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,971,593.75			11,401,834.87	44,373,428.62
2.本期增加金额				3,483,432.68	3,483,432.68
(1) 购置				3,483,432.68	3,483,432.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他					
3.本期减少金额				368,480.31	368,480.31
(1) 处置				368,480.31	368,480.31
4.期末余额	32,971,593.75			14,516,787.24	47,488,380.99
二、累计摊销					
1.期初余额	3,571,144.45			1,567,562.28	5,138,706.73
2.本期增加金额	661,646.88			604,825.77	1,266,472.65
(1) 计提	661,646.88			604,825.77	1,266,472.65
3.本期减少金额				250,318.88	250,318.88

(1) 处置				250,318.88	250,318.88
4.期末余额	4,232,791.33			1,922,069.17	6,154,860.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	28,738,802.42			12,594,718.07	41,333,520.49
2.期初账面 价值	29,400,449.30			9,834,272.59	39,234,721.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
医药供应链系统开发		3,343,349.07						3,343,349.07
合计		3,343,349.07						3,343,349.07

其他说明

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

我公司项目研究满足了构建f-b-c产业链条设计，突破了数据挖掘及机器学习技术对供应链平台全流通数据分析等关键技术；实现线上线下一体化管理及精准营销等应用模式；基于药品信息安全监控管理体系，实现对药品流通各个环节的有效监测与管理，搭建大数据智能管理系统(包括业务决策分析、风险控制、智能推荐)、智能化仓储系统、智能化物流运输管理系统，满足上列条件于发生时计入开发支出。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购单体药店	4,079,857.27					4,079,857.27
四川康正康乐康大药房连锁有限公司汶川一号店	2,522,152.62					2,522,152.62
四川康正康乐康大药房连锁有限公司汶川六号店	414,145.56					414,145.56
收购福合科技						
合计	7,028,409.43					7,028,409.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

收购单体药店	3,895,579.35					3,895,579.35
合计	3,895,579.35					3,895,579.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	4,077,115.09	624,754.04	658,482.05	137,777.78	3,883,109.30
租金		253,797.94	126,898.97	22,500.00	126,898.97
合计	4,077,115.09	878,551.98	785,381.02	160,277.78	4,010,008.27

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,795,652.43	2,376,537.34	8,957,561.10	1,661,140.96
内部交易未实现利润	272,831.96	34,656.44	386,568.07	60,411.65
可抵扣亏损	563,673.49	150,217.18	599,194.58	146,896.04
预计负债	50,102.50	7,515.38	135,156.39	21,427.49
递延收益	3,765,858.52	564,878.78	2,316,175.23	347,426.28
非同一控制企业合并资产评估减值	3,081,339.52	770,334.88	3,187,184.12	796,796.03
合计	23,529,458.42	3,904,140.00	15,581,839.49	3,034,098.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	37,145,336.00	9,286,334.00	38,301,586.96	9,575,396.74
合计	37,145,336.00	9,286,334.00	38,301,586.96	9,575,396.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,904,140.00		3,034,098.45
递延所得税负债		9,286,334.00		9,575,396.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	35,896,312.68	32,072,295.53
合计	35,896,312.68	32,072,295.53

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	9,253,907.37	9,253,907.37	健康之家连锁 2016 年亏损金额
2022 年	8,743,553.05	8,743,553.05	健康之家连锁和合时代 2017 年亏损金额
2023 年	6,660,612.59	6,660,612.59	健康之家连锁和合时代 2018 年亏损金额
2024 年	4,466,964.03	4,466,964.03	健康之家连锁和中药饮片厂 2019 年亏损金额
2025 年	2,947,258.49	2,947,258.49	健康之家连锁和中药饮片厂 2020 年亏损金额
2026 年	3,824,017.15		健康之家连锁和中药饮片厂 2021 年亏损金额
合计	35,896,312.68	32,072,295.53	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托研究新药	4,800,000.00		4,800,000.00			
信通网医院信息管理系统	424,778.76		424,778.76			
合计	5,224,778.76		5,224,778.76			

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,024,166.67	40,048,333.33
合计	20,024,166.67	40,048,333.33

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,264,452.38	90,002,955.00
合计	92,264,452.38	90,002,955.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	189,728,317.82	118,423,540.94
合计	189,728,317.82	118,423,540.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售积分	3,832,061.52	2,316,175.23
未结算销售商品款	13,073,282.41	18,703,529.89
合计	16,905,343.93	21,019,705.12

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,834,597.65	50,561,179.85	48,457,964.78	7,860,828.87
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,293,674.74	2,293,674.74	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,834,597.65	52,854,854.59	50,751,639.52	7,860,828.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,834,597.65	36,888,846.18	34,785,631.11	7,860,828.87
2、职工福利费	0.00	11,882,290.33	11,882,290.33	0.00
3、社会保险费	0.00	1,269,417.34	1,269,417.34	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,118,714.03	1,118,714.03	0.00
工伤保险费		27,046.38	27,046.38	0.00
生育保险费	0.00	123,656.93	123,656.93	0.00
4、住房公积金		520,626.00	520,626.00	
5、工会经费和职工教				0.00

育经费				
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,834,597.65	50,561,179.85	48,457,964.78	7,860,828.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,204,489.13	2,204,489.13	0.00
2、失业保险费	0.00	89,185.61	89,185.61	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	2,293,674.74	2,293,674.74	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	622,493.90	1,092,936.07
企业所得税	1,033,279.64	3,157,113.21
个人所得税	183,352.15	177,820.60
城市维护建设税	79,859.91	117,935.21
教育费附加	56,948.02	83,325.95
其他		69,577.81
合计	1,975,933.62	4,698,708.85

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,778,694.00	12,288,320.62
合计	2,778,694.00	12,288,320.62

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代上游供应商支付的返利	386,429.36	99,503.03
保证金	1,765,597.60	1,930,205.30
其他	383,747.96	5,695,911.88
暂收款	242,919.08	4,562,700.41
合计	2,778,694.00	12,288,320.62

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	2,282,944.07	3,398,232.59
待转销项税	1,699,526.71	2,431,458.89
合计	3,982,470.78	5,829,691.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	--

其他说明：

疫情期间公司作为四川省应急保供企业，为疫情期间医疗物资的保供发挥了重要作用，该款作为中央财政应急物资保障体系专项资金用于应急物资的采购。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,425,628.39	248,470.53	4,248,470.53	2,425,628.39	
合计	6,425,628.39	248,470.53	4,248,470.53	2,425,628.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
供应链建设补助	3,000,000.00			3,000,000.00				与资产相关
中央财政应急物资保障体系	1,000,000.00			1,000,000.00				与资产相关
研发生产基地建设	1,280,000.00						1,280,000.00	与资产相关
产业扶持资金	1,110,700.00						1,110,700.00	与资产相关
新冠疫情企业扶持基金		242,240.86		242,240.86				与收益相关
稳岗补贴		5,182.08		5,182.08				与收益相关
个税手续费返还		1,047.59		1,047.59				与收益相关
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广	34,928.39						34,928.39	与收益相关
合计	6,425,628.39	248,470.53		4,248,470.53			2,425,628.39	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	71,750,011.0 0	23,916,671.0 0				23,916,671.0 0	95,666,682.0 0
------	-------------------	-------------------	--	--	--	-------------------	-------------------

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	211,428,953.75	225,556,624.43		436,985,578.18
其他资本公积	19,829,357.52			19,829,357.52
合计	231,258,311.27	225,556,624.43		456,814,935.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				留存收 益				
--	--	--	--	----------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,547,571.24			26,547,571.24
合计	26,547,571.24			26,547,571.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	188,468,348.17	150,644,713.97
调整后期初未分配利润	188,468,348.17	150,644,713.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,911,217.92	54,017,717.66
减：提取法定盈余公积		5,431,581.81
应付普通股股利	19,133,336.40	10,762,501.65
期末未分配利润	178,246,229.69	188,468,348.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,587,172,453.32	1,494,902,808.68	1,330,649,427.55	1,216,313,395.20
其他业务	6,205,211.74	2,553,182.50	3,942,496.21	2,063,407.08
合计	1,593,377,665.06	1,497,455,991.18	1,334,591,923.76	1,218,376,802.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,024,575.02 元，其中，6,024,575.02 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	865,859.75	865,287.09
教育费附加	611,420.87	615,464.43
房产税	419,340.90	411,002.22
土地使用税	161,387.50	163,887.81
车船使用税	15,239.10	18,026.10
印花税	554,784.39	409,301.98
合计	2,628,032.51	2,482,969.63

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,157,909.32	34,102,284.81
运输装卸费		9,343,982.29
门店房租维修费	1,205,574.47	1,720,741.14
宣传推广费	6,303,820.74	4,649,136.70
仓储费	711,491.02	1,047,841.04
办公费	1,426,638.35	1,084,916.86
劳务服务费	5,006,043.02	5,905,639.03
业务招待费	169,077.60	217,468.45
差旅费	290,541.25	292,319.02
折旧摊销费	5,519,687.97	3,583,757.28
其他费用	69,701.17	84,119.59
合计	60,860,484.91	62,032,206.21

其他说明：

运输装卸费系由于今年与去年口径不一致，报告期内运输装卸费按新的会计准则全计入营业成本，去年半年期暂未调整。折旧摊销费增加系由于现代物流系统转固增加了折旧费。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,975,536.80	6,745,801.94
折旧摊销费	897,633.88	995,704.16
办公费	790,240.03	1,005,788.47
中介机构服务费	3,209,218.45	1,703,425.88
差旅费	227,601.34	161,697.60
业务招待费	721,364.36	522,767.28
会务费	563,515.41	32,520.02
其他费用	917,874.39	163,696.96
合计	19,302,984.66	11,331,402.31

其他说明：

管理费用同比增加77%左右，其大幅增长的主要原因主要系公司上市后业务拓展，相应增加人员以及引进管理人才，导致职工薪酬增加，上市费用及上市奖励等一次性费用也是管理费用增加的主要原因之一。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	461,583.35	938,322.98
减：利息收入	1,219,229.05	1,144,218.55
手续费	1,252,187.02	2,368,967.11
合计	493,065.84	2,163,071.54

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	93,438.42	134,770.69
手续费返还	48,346.78	28,126.65
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广		45,206.66
增值税税额减免	26,000.00	29,083.87
其他	301.18	291.15
产业扶持	4,000,000.00	300,000.00
供应链补助	3,000,000.00	
疫情补助		109,616.00
以工代训	526,101.31	
合计	7,694,187.69	647,094.92

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	364,692.13	-150,350.77
处置长期股权投资产生的投资收益	6,863,043.88	
处置权益工具产生的投资收益	3,305,500.00	
合计	10,533,236.01	-150,350.77

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	50,719.56	19,339.72
应收账款坏账损失	-10,961,089.59	-8,740,182.78
合计	-10,910,370.03	-8,720,843.06

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,071,639.53	-4,197,231.83
合计	-3,071,639.53	-4,197,231.83

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
健康之家公司关闭药店处置的资产		-41,842.84
固定资产处置收益	2,376.38	7,229.74
合计	2,376.38	-34,613.10

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,443.89	3,413.44	1,644.58
合计	1,443.89	3,413.44	1,644.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	48,000.00		48,000.00
赞助捐赠费	50,000.00	376,779.03	50,000.00
尾款平账	146,174.46	22,093.24	146,174.46
非流动资产毁损报废损失	2,688.90	17,078.02	2,688.90
其他	2,200.00	15,473.94	13,175.54
合计	249,063.36	431,424.23	249,063.36

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,774,775.09	5,989,987.26
递延所得税费用	-1,992,216.71	-2,007,994.86
合计	1,782,558.38	3,981,992.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,891,907.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,084,101.17
子公司适用不同税率的影响	1,690,673.92
调整以前期间所得税的影响	-54,703.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,375.98
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	-1,985,888.87
所得税费用	1,782,558.38

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,219,133.99	1,139,245.66
收到保证金、押金	1,015,226.54	653,115.31
往来款项	1,818,961.53	299,293.53
收到的政府补贴款	5,630,320.74	1,362,857.90
其他	114,437.20	1,095.43
合计	9,798,080.00	3,455,607.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的办公费、差旅费、租赁物管理费、交通及通讯费等	15,234,903.63	23,670,029.03
往来款项	5,178,463.49	5,047,775.39

其他	724,910.56	2,737,601.67
合计	21,138,277.68	31,455,406.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付给福合科技公司借款		411,600.00
合计		411,600.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东款项		1,050,000.00
上市发行费用	17,861,500.18	
合计	17,861,500.18	1,050,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,109,349.43	21,339,524.86
加：资产减值准备	13,993,255.34	12,918,074.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,036,022.98	4,064,887.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,266,472.65	879,708.64
长期待摊费用摊销	785,381.02	620,386.36
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）	-2,376.38	34,613.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,688.90	17,078.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	437,416.68	938,322.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,533,236.01	150,350.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	168,540.23	-1,900,938.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-653,941.98	-106,623.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,357,411.23	53,828,904.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-236,924,779.61	-117,951,609.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,066,870.31	143,743,784.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-146,890,925.21	118,576,464.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	149,839,455.97	150,787,164.57
减：现金的期初余额	93,689,693.72	68,379,875.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,149,762.25	82,407,289.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	86,903.25
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-86,903.25

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	149,839,455.97	93,689,693.72
其中：库存现金	159,335.47	433,747.15
可随时用于支付的银行存款	90,399,166.42	92,532,813.23
可随时用于支付的其他货币资金	59,280,954.08	1,666,228.77
三、期末现金及现金等价物余额	149,839,455.97	93,689,693.72

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,598,988.50	保证金存款
固定资产	65,931,342.38	银行借款最高额抵押担保
无形资产	28,738,802.42	银行借款最高额抵押担保
合计	112,269,133.30	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技计划项目资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
其他	301.18	其他收益	301.18
稳岗补贴	93,438.42	其他收益	93,438.42
三代手续费返还	48,346.78	其他收益	48,346.78
以工代训	526,101.31	其他收益	526,101.31
供应链补助	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
增值税税额减免	26,000.00	其他收益	26,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南药易购合纵医	0.00	100.00 %	转让	2021年03月10日	股权转让协议	5,722,538.06	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

药有 限公 司												
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、四川金沛方药业有限公司成立于 2021 年 3 月 3 日，系本公司与四川神鸟世纪科技有限公司、夏婧共同出资设立，取得由成都市温江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510115MAACG1PM51 的企业法人营业执照，注册资本为 100 0 万元人民币，其中，本公司持股比例为 51%；四川神鸟世纪科技有限公司持股比例为 44%，夏婧持股比例为 5%，从建账之日起纳入本公司合并报表范围。

2、成都神鸟互联网医院有限公司成立于 2021 年 3 月 5 日，系本公司与四川神鸟世纪科技有限公司共同出资设立，取得由成都市温江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510115MA673QJA42 的企业法人营业执照，注册资本为 500 万元人民币，其中，本公司持股比例为 51%；四川神鸟世纪科技有限公司持股比例为 49%，从建账之日起纳入本公司合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都合升易科技有限公司	四川成都	四川成都	电商平台代运营	100.00%		同一控制下企业合并
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	四川成都	四川成都	药品零售连锁	100.00%		投资设立
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	四川成都	四川成都	管理咨询	100.00%		投资设立
四川药易达物流有限公司	四川成都	四川成都	物流	100.00%		投资设立
四川合时代食品饮料有限公司	四川成都	四川成都	仓储	100.00%		非同一控制下企业合并

司						
合纵药易购 (河南)医药 有限公司	河南商丘	河南商丘	区域药品销售	58.02%		投资设立
四川康正康乐 康大药房连锁 有限公司	四川马尔康	四川马尔康	区域药品销售	51.00%		非同一控制下 企业合并
四川合纵中药 饮片有限公司	四川成都	四川成都	中药制品	85.00%		投资设立
四川福合科技 有限公司	四川成都	四川成都	科学研究和技 术服务	100.00%		非同一控制下 企业合并
四川金沛方药 业有限公司	四川成都	四川成都	药品销售	51.00%		投资设立
成都神鸟互联 网医院有限公 司	四川成都	四川成都	互联网医院	51.00%		投资设立
四川四加七健 康科技有限公 司	四川成都	四川成都	技术服务		45.90%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司业务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理助理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方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。本公司会定期对客户、供应商信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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。
205

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李燕飞。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
田文书	主要自然人股东
周跃武	系李燕飞之配偶，一致行动人
李锦	系李燕飞之弟，一致行动人
四川圣泰农业科技有限公司	公司董事周跃武持股 95%，并担任执行董事兼总经理
四川中海鹤汇健康管理有限公司	公司董事周跃武持股 65%，并担任执行董事兼总经理
遂宁中海鹤汇农特产品冷链物流有限公司	公司董事周跃武持股 0.33%，并通过四川中海鹤汇健康管理有限公司持股 99.5%，并担任执行董事兼总经理
四川汇聚通冷链物流有限公司	公司董事周跃武持股 6.5%，并通过四川中海鹤汇健康管理有限公司持股 90%
遂宁现代不夜城物业服务有限公司	公司董事周跃武持股 47.8%，并担任经理
四川村上春农业投资有限公司	公司董事周跃武担任经理
四川文鹏实业有限公司药品经营部	公司董事周跃武曾为该经营部负责人，于 2013 年 7 月被吊销
四川鸿泰医药科技开发有限公司	公司董事周跃武的母亲陈素香持股 90%，并担任执行董事，于 2017 年 9 月被吊销
成都尚品优选科技有限公司	公司董事兼总经理詹德妍之弟詹德权持股 100%，并担任执行董事兼总经理
金牛区詹德权健康咨询服务部	公司董事兼总经理詹德妍之弟詹德权为该服务部负责人
四川南联环资科技股份有限公司	公司董事邝启宇担任董事
重庆慧博太科股权投资基金管理有限公司	公司董事邝启宇担任执行董事
拉萨市璞石创业投资管理有限责任公司	公司董事邝启宇持股 20%，并担任执行董事兼总经理
成都希盟泰克科技发展有限公司	公司董事邝启宇担任董事
共青城磐桓投资管理有限公司	公司董事邝启宇持股 10%，并担任执行董事兼总经理
四川达威科技股份有限公司	公司独立董事杨记军担任独立董事
成都迪康药业股份有限公司	公司独立董事杨记军曾担任董事，于 2020 年 10 月卸任
成都知原点科技有限公司	公司独立董事杨记军持股 81.82%
成都智尔智科技有限公司	公司独立董事杨记军持股 85%
成都倍特药业股份有限公司	公司独立董事杨记军担任董事
成都思科瑞微电子股份有限公司	公司独立董事杨记军担任董事

甘孜州中海鹤汇生态农业有限责任公司	公司已辞任董事李锦持股 40%，并担任执行董事
河南药易购合纵医药有限公司	合纵药易购（河南）医药有限公司曾持有 100% 股权，已于 2021 年 3 月对外转让

其他说明

1、公司董事、监事、高级管理人员

公司现任董事9名，分别为李燕飞、周跃武、刘然、詹德妍、郝睿智、邝启宇、柴俊武、杨记军、刘浩；现任监事3名，分别为股东代表监事田文书、陈华松和职工代表监事赵培培；现任高级管理人员4名，包括总经理詹德妍、董事会秘书兼副总经理郝睿智、副总经理刘然、财务总监雷启岗。

李锦因个人原因辞任公司董事，公司于2021年5月7日召开2020年度股东大会选举刘然为公司董事。

2、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

公司上述董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）亦为公司关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
李燕飞和周跃武	88,000,000.00	2019年12月26日	2022年12月25日	否
合时代	88,000,000.00	2019年12月26日	2022年12月25日	否
李燕飞和周跃武	100,000,000.00	2020年11月19日	2021年11月18日	否

关联担保情况说明

1、公司与成都银行股份有限公司沙湾支行签署8800万元最高额融资协议，合时代提供抵押担保，公司实际控制人李燕飞女士及其一致行动人周跃武先生提供保证担保，融资协议期限为2019.12.26-2022.12.25，担保主债权期限为2019.12.26-2022-12.25。该最高额融资协议下发生两笔各2000万元的借款。

2、公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签署1亿元综合授信合同，公司实际控制人李燕飞女士及其一致行动人周跃武先生为公司授信提供连带责任共同担保，授信合同期限为2020.11.19-2021.11.18，担保主债权期限为2020.11.19-2021.11.18

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,321,781.92	1,784,210.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河南药易购合纵医药有限公司	15,690,000.00		15,690,000.00	
其他应收款	河南药易购合纵医药有限公司	42,000.00	2,100.00		
合计		15,732,000.00	2,100.00	15,690,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南药易购合纵医药有限公司	1,147.60	1,147.60

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	273,957,954.50	100.00%	12,542,264.14	4.60%	261,415,690.36	36,893,534.40	100.00%	1,664,613.04	4.51%	35,228,921.36
其中：										
账龄组合	250,845,283.06	91.56%	12,542,264.14	5.00%		16,231,020.81	43.99%	1,664,613.04	10.26%	14,566,407.77
合并范围内关联方组合	23,112,671.44	8.44%				20,662,513.59	56.01%			20,662,513.59
合计	273,957,954.50	100.00%	12,542,264.14	5.00%	261,415,690.36	36,893,534.40	100.00%	1,664,613.04	10.26%	35,228,921.36

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	250,845,283.06	12,542,264.14	5.00%
合并范围内关联方组合	23,112,671.44		
合计	273,957,954.50	12,542,264.14	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	262,414,717.80
1 至 2 年	11,496,582.22
2 至 3 年	46,654.48
合计	273,957,954.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	1,664,613.04	10,821,896.19				12,690,338.59
合计	1,664,613.04	10,821,896.19				12,690,338.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	23,112,671.44	8.80%	0.00
四川正和祥健康管理有限公司	18,665,196.26	7.14%	933,259.81
成都拜欧药业股份有限公司	7,733,522.11	2.96%	386,676.11
四川蜀南医药有限责任公司	6,315,914.23	2.42%	315,795.71
成都全亿医药有限公司	5,097,188.09	1.95%	254,859.40
合计	60,924,492.13	23.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,612,389.76	87,683,426.59
合计	108,612,389.76	87,683,426.59

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

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

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	88,796,671.18	87,259,095.21

其他	315,879.78	97,160.74
保证金及押金等	1,374,513.25	531,000.00
股权转让款	18,275,500.00	
合计	108,762,564.21	87,887,255.95

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	87,470.14	116,359.22		203,829.36
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	62,704.31			62,704.31
本期转回		116,359.22		116,359.22
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2021 年 6 月 30 日余额	150,174.45			150,174.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,755,119.94
1 至 2 年	3,221,844.21
2 至 3 年	30,215,443.49
3 年以上	48,570,156.57
3 至 4 年	48,570,156.57
合计	108,762,564.21

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	126,440.43	23,734.01				150,174.45
合计	126,440.43	23,734.01				150,174.45

应收股权转让款18,275,500.00元未计提坏账准备，系由于已有明确的收款计划，根据计划陆续回款。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川合时代食品饮料有限公司	关联方占款	83,447,114.07	1-2年、2-3年、3年以上	76.83%	0.00
刘小平	应收股权转让款	10,152,000.00	1年以内	9.35%	0.00
四川禾润制药有限公司	应收股权转让款	8,123,500.00	1年以内	7.48%	0.00
四川太星药业有限公司	借款	1,497,272.84	1年以内	1.38%	74,863.64
四川福合科技有限公司	关联方占款	1,411,600.00	1年以内	1.30%	0.00
合计	--	104,631,486.91	--	96.33%	74,863.64

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,149,626.56		103,149,626.56	89,549,626.56		89,549,626.56
对联营、合营企业投资				2,085,307.87		2,085,307.87
合计	103,149,626.56		103,149,626.56	91,634,934.43		91,634,934.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
成都合升易科技有限公司							
四川药易达物流有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	

司									
四川合时代 食品饮料有 限公司	35,301,400.0 0								35,301,400.0 0
合纵药易购 (河南)医药 有限公司	23,300,000.0 0								23,300,000.0 0
四川康正康 乐康大药房 连锁有限公 司	2,550,000.00								2,550,000.00
四川合纵中 药饮片有限 公司	6,250,000.00	7,000,000.00							13,250,000.0 0
四川福合科 技有限公司	148,226.56								148,226.56
四川金沛方 药业有限公司		5,100,000.00							5,100,000.00
成都神鸟互 联网医院有 限公司		1,500,000.00							1,500,000.00
合计	89,549,626.5 6	13,600,000.0 0							103,149,626. 56

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动							期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
老百姓 健康药 房(四 川)有 限公司	2,085,3 07.87		2,450,0 00.00	364,69 2.13						

小计	2,085,307.87		2,450,000.00	364,692.13							
合计	2,085,307.87		2,450,000.00	364,692.13							

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,586,292,695.19	1,504,219,473.14	1,330,649,427.55	1,216,313,395.20
其他业务	1,571,500.77	126,898.97	3,942,496.21	2,063,407.08
合计	1,587,864,195.96	1,504,346,372.11	1,334,591,923.76	1,218,376,802.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,024,575.02 元，其中，6,024,575.02 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	364,692.13	
权益法核算的长期股权投资收益	3,305,500.00	-150,350.77

合计	3,670,192.13	-150,350.77
----	--------------	-------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,170,920.26	处置固定资产收益、老百姓、字库山、河南合纵股权转让
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）	7,694,187.69	个税返还手续费、以工代训、研发补助、供应链补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,619.47	
减：所得税影响额	1,594,647.43	
少数股东权益影响额	2,912,337.90	
合计	13,110,503.15	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他