

# 一心堂药业集团股份有限公司

## 审计报告

众环审字（2023）1600024号

### 目 录

	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13



# 审计报告

众环审字（2023）1600024号

一心堂药业集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了一心堂药业集团股份有限公司（以下简称“一心堂公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一心堂公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一心堂公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）商誉减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止2022年12月31日，一心堂公司合并财务报表商誉期末余额为1,397,180,502.63元，占合并财务报表资产总额的8.64%。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括对资产组预计未来可产生现金流量和折现率等的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。同时由于商誉金	我们的审计程序主要包括： (1) 我们将相关资产组和资产组组合本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评估管理层对现金流量的预测的可靠性； (2) 评价管理层进行商誉减值评估时使用的估值方法的适当性； (3) 通过将关键参数，包括预测期收入增长率、毛利率、折现率等与相关资产组的历史业绩、财务预算、行业统计数据等进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断； (4) 对减值评估中采用的折现率、营业收入增长率、毛利率执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响； (5) 复核商誉减值测试的计算准确性；



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
额重大，我们将该事项作为关键审计事项。参见财务报表附注 6.17（商誉）。	（6）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

## （二）存货及存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2022 年 12 月 31 日，一心堂公司合并财务报表存货账面价值为 3,387,448,327.34 元，占合并财务报表资产总额的 20.94%，存货账面价值较大。截止 2022 年 12 月 31 日，一心堂公司合并财务报表存货期末余额为 3,455,867,852.65 元，存货跌价准备 68,419,525.31 元，存货跌价准备计提比例约为 1.98%，因药品零售行业促销活动较多、促销品种涉及面广，可能涉及需计提存货跌价准备的品种较多。门店存货是公司存货的主要构成，一心堂公司有 9206 家自营门店分布于全国，存货的存在性和计价与分摊存在错报风险。因此我们将该事项作为关键审计事项。参见财务报表附注 6.8。	<p>针对存货的存在性和成本计价的准确性，我们执行了以下审计程序：</p> <p>（1）了解并测试与一心堂公司存货管理相关内部控制设计的合理性及运行的有效性；</p> <p>（2）对门店定期盘点执行监盘程序并复核其盘点结果，期末对仓库和门店存货执行监盘程序，在监盘过程中实施检查程序，观察存货的储存状况，对仓库及门店进行抽盘，并通过抽盘以前未曾抽盘的母公司及子公司偏远门店、存货期末余额非较大门店以增加存货抽盘的不可预见性；</p> <p>（3）抽查年末结存量较大的存货，对存货进行发出计价测试；</p> <p>（4）抽查大额的采购业务，核实采购业务的真实性和采购成本的准确性；</p> <p>（5）对存货执行存货周转率分析、期末结存单价分析和库存结构合理性分析等分析性程序。</p> <p>针对存货跌价准备计提的准确性，我们执行了以下审计程序：</p> <p>（1）测试公司存货减值测试相关内部控制设计的合理性及运行的有效性；</p> <p>（2）评估管理层在存货减值测试中所选用的相关参数的合理性；</p> <p>（3）获取公司存货效期清单和周转率报表，对过期商品和长期不动销的存货执行分析性程序，分析存货跌价准备计提的合理性；</p> <p>（4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提的合理性；</p> <p>（5）选取样本，复核管理层确定存货可变现净值的准确性。</p>

## （三）租赁

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2022 年 12 月 31 日，一心堂公司合并财务报表使用权资产账面价值为 3,104,297,107.94 元，占合并财务报表资产总额的 19.19%。租赁负债账面价值为 2,689,476,090.79 元（含一年内到期的租赁负债），占合并财务报表负债总额的 31.09%。使用权资产和租赁负债的结果很大程度上依赖于管理层所做的判断和估计，包括对租赁付款额、租赁期的判断和对折现率估计。采用不同的判断和估计会对使用权资产和租赁负债的确认有很大的影响。因此我们将该事项作为关键审计事项。参见财务报表附注 6.15、6.32。	<p>执行的程序：</p> <p>（1）了解并测试一心堂公司与租赁相关内部控制设计的合理性及运行的有效性；</p> <p>（2）抽取租赁合同，检查租赁期的确定是否恰当，续租期的确定是否符合行业特点，租赁付款额的确定是否准确；</p> <p>（3）检查管理层确定折现率的依据，复核对折现率确认的过程，评估管理层确定折现率的合理性；</p> <p>（4）抽取租赁合同，向出租人函证租赁负债；</p> <p>（5）选取样本，对使用权资产的摊销年限进行复核，确认使用权资产摊销年限的准确性；对使用权资产折旧金额进行测算分析，确定本期计提折旧的准确性；</p> <p>（6）选取样本，检查公司是否按照确定的折现率分摊未确认融资费用，相应的会计处理是否正确；</p> <p>（7）将使用权资产计量结果与同行业进行对比分析，确定是否存在异常。</p>

#### 四、其他信息

一心堂公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

一心堂公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估一心堂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一心堂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一心堂公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一心堂公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一心堂公司不能持续经营。

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

（六）就一心堂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

方自维

中国注册会计师：

王明维

中国·武汉

二〇二三年四月二十日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	3,511,631,958.78	2,235,107,690.12
交易性金融资产	6.2	8,356,564.57	297,301,707.73
衍生金融资产			
应收票据	6.3	913,200.00	
应收账款	6.4	1,727,357,874.48	1,350,164,845.97
应收款项融资	6.5	47,437,892.44	25,937,340.32
预付款项	6.6	351,205,656.58	194,777,819.53
其他应收款	6.7	284,044,311.25	206,631,371.16
其中：应收利息			
应收股利		1,024,566.65	
存货	6.8	3,387,448,327.34	3,316,964,090.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	139,247,407.82	65,495,063.33
流动资产合计		9,457,643,193.26	7,692,379,928.77
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	6.10	89,797,309.57	107,218,078.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6.11	50,000,000.00	
投资性房地产	6.12	37,986,611.99	39,620,109.39
固定资产	6.13	885,385,421.40	863,899,969.28
在建工程	6.14	3,865,597.92	25,465,666.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.15	3,104,297,107.94	3,190,614,816.97
无形资产	6.16	165,671,080.83	122,891,923.55
开发支出			
商誉	6.17	1,397,180,502.63	1,379,956,377.81
长期待摊费用	6.18	629,897,181.12	590,754,665.40
递延所得税资产	6.19	94,109,038.12	58,461,312.40
其他非流动资产	6.20	263,260,183.31	266,086,430.58
非流动资产合计		6,721,450,034.83	6,644,969,351.08
资产总计		16,179,093,228.09	14,337,349,279.85

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

# 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.21	402,569,108.30	127,699,375.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.22	1,695,561,605.49	1,471,537,026.40
应付账款	6.23	2,633,235,740.01	2,334,324,005.31
预收款项	6.24	8,876,853.61	9,318,585.36
合同负债	6.25	147,737,659.49	95,865,085.41
应付职工薪酬	6.26	374,949,195.31	205,179,568.98
应交税费	6.27	250,379,501.24	164,090,566.69
其他应付款	6.28	396,972,217.39	456,212,441.41
其中：应付利息			
应付股利		27,031,285.33	26,950,405.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.29	932,968,118.47	1,016,209,188.16
其他流动负债	6.30	33,541,970.23	3,387,005.40
流动负债合计		6,876,791,969.54	5,883,822,848.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.31	1,802,034.24	35,077,776.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.32	1,756,708,198.35	1,729,007,995.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.33	12,153,724.76	13,336,098.09
递延所得税负债	6.19	4,054,740.62	3,556,955.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,774,718,697.97	1,780,978,826.65
负债合计		8,651,510,667.51	7,664,801,674.77
<b>股东权益：</b>			
股本	6.34	596,023,425.00	596,180,525.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.35	2,146,944,174.76	2,156,965,979.65
减：库存股	6.36	22,689,925.53	46,861,111.53
其他综合收益	6.37	6,192,922.23	2,929,221.95
专项储备			
盈余公积	6.38	364,289,986.72	364,289,986.72
未分配利润	6.39	4,335,384,753.93	3,504,242,753.53
归属于母公司股东权益合计		7,426,145,337.11	6,577,747,355.32
少数股东权益	6.40	101,437,223.47	94,800,249.76
股东权益合计		7,527,582,560.58	6,672,547,605.08
负债和股东权益总计		16,179,093,228.09	14,337,349,279.85

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

# 合并利润表

2022年1-12月

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		17,431,615,604.10	14,587,401,324.01
其中：营业收入	6.41	17,431,615,604.10	14,587,401,324.01
二、营业总成本		15,976,927,799.88	13,441,979,943.14
其中：营业成本	6.41	11,322,297,568.33	9,196,519,821.93
税金及附加	6.42	36,126,578.01	39,407,862.00
销售费用	6.43	4,071,860,809.40	3,700,705,476.68
管理费用	6.44	440,384,390.61	399,095,083.17
研发费用	6.45	8,744,298.20	5,390,181.33
财务费用	6.46	97,514,155.33	100,861,518.03
其中：利息费用		147,123,077.72	136,221,653.00
利息收入		53,398,233.96	39,247,531.03
加：其他收益	6.47	60,316,535.14	53,332,988.50
投资收益（损失以“-”号填列）	6.48	7,493,416.29	14,275,608.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-946,546.58	-3,452,849.23
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）	6.49	-5,722,929.27	-5,772,633.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.50	-84,215,561.59	-4,604,232.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.51	-176,013,264.15	-121,298,957.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.52	-13,828,149.02	-13,411,843.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,242,717,851.62	1,067,942,310.50
加：营业外收入	6.53	8,628,555.81	37,375,709.08
减：营业外支出	6.54	16,368,129.18	8,795,358.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,234,978,278.25	1,096,522,660.76
减：所得税费用	6.55	222,000,035.30	179,315,947.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,012,978,242.95	917,206,713.66
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,012,978,242.95	917,206,713.66
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,009,996,157.90	921,583,567.71
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,982,085.05	-4,376,854.05
六、其他综合收益的税后净额		3,263,700.28	2,604,549.73
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,263,700.28	2,604,549.73
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益		3,263,700.28	2,604,549.73
（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		3,263,700.28	2,604,549.73
（7）其他			
（二）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		1,016,241,943.23	919,811,263.39
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,013,259,858.18	924,188,117.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,982,085.05	-4,376,854.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	16.2	1.7022	1.5615
（二）稀释每股收益（元/股）	16.2	1.6968	1.5560

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

# 合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		16,586,002,377.89	14,225,423,735.32
收到的税费返还		2,442,377.30	1,065,620.27
收到其他与经营活动有关的现金	6.57	326,448,175.31	253,752,996.07
经营活动现金流入小计		16,914,892,930.50	14,480,242,351.66
购买商品、接受劳务支付的现金		10,645,260,910.11	9,112,718,554.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,462,908,278.77	2,342,616,838.36
支付的各项税费		412,573,405.06	408,546,702.68
支付其他与经营活动有关的现金	6.57	897,049,857.98	824,686,213.59
经营活动现金流出小计		14,417,792,451.92	12,688,568,308.94
经营活动产生的现金流量净额		2,497,100,478.58	1,791,674,042.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,287,500.00	2,880,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,947,000.00	21,810,496.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,683,249.06	4,387,238.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,006,136.81
收到其他与投资活动有关的现金	6.57		
投资活动现金流入小计		1,210,917,749.06	2,907,203,871.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,981,980.60	391,627,322.23
投资支付的现金		980,518,000.00	1,976,520,741.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,707,629.26	66,094,581.95
支付其他与投资活动有关的现金	6.57	98,416,620.41	341,292,414.28
投资活动现金流出小计		1,432,624,230.27	2,775,535,059.46
投资活动产生的现金流量净额		-221,706,481.21	131,668,812.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,756.05	28,042,240.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,756.05	11,290,000.00
取得借款收到的现金		434,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		434,008,756.05	148,042,240.00
偿还债务支付的现金		207,946,349.74	137,109,404.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,639,513.73	180,906,945.30
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	6.57	1,112,619,768.68	1,134,839,546.73
筹资活动现金流出小计		1,512,205,632.15	1,452,855,896.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,078,196,876.10	-1,304,813,656.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,579.39	-55,090.92
五、现金及现金等价物净增加额		1,197,536,700.66	618,474,107.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,661,943,574.51	1,043,469,467.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,859,480,275.17	1,661,943,574.51

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

## 合并股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	596,180,525.00				2,156,965,979.65	46,861,111.53	2,929,221.95		364,289,986.72		3,504,242,753.53	6,577,747,355.32	94,800,249.76	6,672,547,605.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	596,180,525.00				2,156,965,979.65	46,861,111.53	2,929,221.95		364,289,986.72		3,504,242,753.53	6,577,747,355.32	94,800,249.76	6,672,547,605.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-157,100.00				-10,021,804.89	-24,171,186.00	3,263,700.28				831,142,000.40	848,397,981.79	6,636,973.71	855,034,955.50
（一）综合收益总额							3,263,700.28				1,009,996,157.90	1,013,259,858.18	2,982,085.05	1,016,241,943.23
（二）股东投入和减少资本	-157,100.00				4,156,205.70	-24,171,186.00						28,170,291.70	3,654,888.66	31,825,180.36
1、股东投入的普通股					-1,892,098.00	-24,171,186.00						22,279,088.00	756.05	22,279,844.05
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额	-157,100.00				9,606,974.88							9,449,874.88		9,449,874.88
4、其他					-3,558,671.18							-3,558,671.18	3,654,132.61	95,461.43
（三）利润分配											-178,854,157.50	-178,854,157.50		-178,854,157.50
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-178,854,157.50	-178,854,157.50		-178,854,157.50
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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					-14,178,010.59							-14,178,010.59		-14,178,010.59
四、本年年末余额	596,023,425.00				2,146,944,174.76	22,689,925.53	6,192,922.23		364,289,986.72		4,335,384,753.93	7,426,145,337.11	101,437,223.47	7,527,582,560.58

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

## 合并股东权益变动表(续)

2022年1-12月

编制单位:一心堂药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2021年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	595,312,525.00				2,097,336,857.99	53,371,240.00	324,672.22		291,421,213.05		2,834,382,116.99	5,765,406,145.25	15,087,895.69	5,780,494,040.94
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	595,312,525.00				2,097,336,857.99	53,371,240.00	324,672.22		291,421,213.05		2,834,382,116.99	5,765,406,145.25	15,087,895.69	5,780,494,040.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	868,000.00				59,629,121.66	-6,510,128.47	2,604,549.73		72,868,773.67		669,860,636.54	812,341,210.07	79,712,354.07	892,053,564.14
(一)综合收益总额							2,604,549.73				921,583,567.71	924,188,117.44	-4,376,854.05	919,811,263.39
(二)股东投入和减少资本	868,000.00				59,629,121.66	-6,510,128.47						67,007,250.13	84,089,208.12	151,096,458.25
1、股东投入的普通股	868,000.00				15,780,040.00							16,648,040.00	3,940,000.00	20,588,040.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					43,849,081.66	-6,510,128.47						50,359,210.13		50,359,210.13
4、其他													80,149,208.12	80,149,208.12
(三)利润分配									72,868,773.67		-251,722,931.17	-178,854,157.50		-178,854,157.50
1、提取盈余公积									72,868,773.67		-72,868,773.67			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-178,854,157.50	-178,854,157.50		-178,854,157.50
4、其他														
(四)股东权益内部结转														
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、本年年末余额	596,180,525.00				2,156,965,979.65	46,861,111.53	2,929,221.95		364,289,986.72		3,504,242,753.53	6,577,747,355.32	94,800,249.76	6,672,547,605.08

法定代表人:阮鸿献

主管会计工作负责人:代四顺

会计机构负责人:肖冬磊

# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,846,021,854.60	1,715,019,224.89
交易性金融资产			218,168,950.00
衍生金融资产			
应收票据		1,740,000.00	
应收账款	15.1	1,530,776,053.83	1,171,986,640.89
应收款项融资	15.2	2,124,004.20	
预付款项		73,609,231.40	59,606,573.16
其他应收款	15.3	538,109,676.33	592,026,724.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,996,100,865.87	1,869,080,677.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,217,309.75	16,471,930.80
流动资产合计		7,023,698,995.98	5,642,360,721.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.4	2,252,863,816.69	2,263,492,516.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		516,069,559.67	493,366,055.54
在建工程		3,489,909.85	8,419,196.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,624,881,018.45	1,608,904,417.91
无形资产		62,509,128.86	52,436,536.49
开发支出			
商誉		146,518,134.12	119,847,945.44
长期待摊费用		244,203,258.02	215,909,642.99
递延所得税资产		40,807,034.20	26,685,588.82
其他非流动资产		212,658,333.31	207,868,333.31
非流动资产合计		5,154,000,193.17	4,996,930,234.23
资产总计		12,177,699,189.15	10,639,290,955.66

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

# 资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位:一心堂药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,310,598,624.09	1,064,068,096.08
应付账款		2,343,885,233.31	2,232,829,509.48
预收款项		4,101,850.43	4,454,651.37
合同负债		99,252,687.53	59,922,241.19
应付职工薪酬		232,709,914.87	182,947,299.60
应交税费		131,464,474.26	108,304,632.18
其他应付款		813,408,007.77	409,847,842.33
其中: 应付利息			
应付股利		1,264,440.00	1,183,560.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		487,486,410.58	520,588,914.32
其他流动负债		4,117,242.84	487,900.15
流动负债合计		5,427,024,445.68	4,583,451,086.70
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		870,619,255.81	811,425,705.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,045,212.77	2,196,276.60
递延所得税负债			25,342.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		872,664,468.58	813,647,324.55
负债合计		6,299,688,914.26	5,397,098,411.25
股东权益:			
股本		596,023,425.00	596,180,525.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,153,673,766.32	2,160,136,900.03
减: 库存股		22,689,925.53	46,861,111.53
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		364,289,986.72	364,289,986.72
未分配利润		2,786,713,022.38	2,168,446,244.19
股东权益合计		5,878,010,274.89	5,242,192,544.41
负债和股东权益总计		12,177,699,189.15	10,639,290,955.66

法定代表人: 阮鸿献

主管会计工作负责人: 代四顺

会计机构负责人: 肖冬磊

# 利润表

2022年1-12月

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	15.5	9,757,589,172.83	9,065,637,678.32
减：营业成本	15.5	5,936,527,929.15	5,470,012,507.49
税金及附加		14,768,973.84	24,591,265.05
销售费用		2,489,360,963.00	2,415,435,647.71
管理费用		209,091,911.19	230,402,412.09
研发费用			
财务费用		19,748,755.59	37,544,458.43
其中：利息费用		64,298,448.10	66,196,368.47
利息收入		47,016,061.85	31,159,150.61
加：其他收益		25,311,654.48	27,130,252.54
投资收益（损失以“-”号填列）	15.6	5,973,558.47	13,497,304.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,450,689.63	-2,399,245.68
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）			168,950.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,321,439.44	-643,399.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,480,158.71	-62,546,842.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,910,169.79	-7,891,765.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		960,664,085.07	857,365,887.03
加：营业外收入		4,040,993.51	16,363,712.40
减：营业外支出		13,521,175.09	6,655,018.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		951,183,903.49	867,074,580.58
减：所得税费用		154,062,967.80	138,386,843.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		797,120,935.69	728,687,736.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		797,120,935.69	728,687,736.71
（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		797,120,935.69	728,687,736.71

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

# 现金流量表

2022年1-12月

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		9,537,776,732.37	9,126,660,291.00
收到的税费返还			1,011.01
收到其他与经营活动有关的现金		982,535,572.26	322,291,773.72
经营活动现金流入小计		10,520,312,304.63	9,448,953,075.73
购买商品、接受劳务支付的现金		5,940,545,871.67	5,741,275,670.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,423,420,874.84	1,429,173,037.04
支付的各项税费		242,301,143.74	273,854,502.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,011,061,140.43	1,039,354,111.44
经营活动现金流出小计		8,617,329,030.68	8,483,657,321.84
经营活动产生的现金流量净额		1,902,983,273.95	965,295,753.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,070,287,500.00	2,610,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,939,500.00	19,756,109.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,442.34	164,667.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,076,276,442.34	2,629,920,777.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,250,708.82	134,188,884.55
投资支付的现金		905,000,000.00	1,866,979,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		54,189,846.38	71,225,283.84
投资活动现金流出小计		1,112,440,555.20	2,072,394,158.39
投资活动产生的现金流量净额		-36,164,112.86	557,526,618.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,752,240.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			16,752,240.00
偿还债务支付的现金			60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,167,382.44	178,033,188.82
支付其他与筹资活动有关的现金		645,502,393.32	609,691,032.91
筹资活动现金流出小计		823,669,775.76	847,724,221.73
筹资活动产生的现金流量净额		-823,669,775.76	-830,971,981.73
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,344,716,795.02	652,866,403.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,387,866,180.35	1,344,716,795.02

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

## 股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	596,180,525.00				2,160,136,900.03	46,861,111.53			364,289,986.72	2,168,446,244.19	5,242,192,544.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	596,180,525.00				2,160,136,900.03	46,861,111.53			364,289,986.72	2,168,446,244.19	5,242,192,544.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-157,100.00				-6,463,133.71	-24,171,186.00				618,266,778.19	635,817,730.48
（一）综合收益总额										797,120,935.69	797,120,935.69
（二）股东投入和减少资本	-157,100.00				7,714,876.88	-24,171,186.00					31,728,962.88
1、股东投入的普通股					-1,892,098.00	-24,171,186.00					22,279,088.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额	-157,100.00				9,606,974.88						9,449,874.88
4、其他											
（三）利润分配										-178,854,157.50	-178,854,157.50
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-178,854,157.50	-178,854,157.50
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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					-14,178,010.59						-14,178,010.59
四、本年年末余额	596,023,425.00				2,153,673,766.32	22,689,925.53			364,289,986.72	2,786,713,022.38	5,878,010,274.89

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

## 股东权益变动表(续)

2022年1-12月

编制单位:一心堂药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	595,312,525.00				2,100,507,778.37	53,371,240.00			291,421,213.05	1,691,481,438.65	4,625,351,715.07
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	595,312,525.00				2,100,507,778.37	53,371,240.00			291,421,213.05	1,691,481,438.65	4,625,351,715.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	868,000.00				59,629,121.66	-6,510,128.47			72,868,773.67	476,964,805.54	616,840,829.34
(一)综合收益总额										728,687,736.71	728,687,736.71
(二)股东投入和减少资本	868,000.00				59,629,121.66	-6,510,128.47					67,007,250.13
1、股东投入的普通股	868,000.00				15,780,040.00						16,648,040.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					43,849,081.66	-6,510,128.47					50,359,210.13
4、其他											
(三)利润分配								72,868,773.67	-251,722,931.17		-178,854,157.50
1、提取盈余公积								72,868,773.67	-72,868,773.67		
2、对股东的分配										-178,854,157.50	-178,854,157.50
3、其他											
(四)股东权益内部结转											
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、本年年末余额	596,180,525.00				2,160,136,900.03	46,861,111.53			364,289,986.72	2,168,446,244.19	5,242,192,544.41

法定代表人:阮鸿献

主管会计工作负责人:代四顺

会计机构负责人:肖冬磊

# 一心堂药业集团股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 1. 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

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

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

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

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

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

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

根据公司于 2021 年 1 月 26 日第五届董事会第四次临时会议审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，计划拟授予预留部分的限制性股票数量 87.8 万股，授予价格为 19.08 元/股。截至 2021 年 2 月 2 日止，公司收到 31 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 16,752,240.00 元，增加股本人民币 878,000.00 元。同时，根据《上市公司股权激励管理办法》及《激励计划》等相关规定，因公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中的 1 名不再具备激励对象资格，公司决定对此不具备激励资格的 1 名激励对象已获授予但尚未解除限售的限制性股票共计 10,000 股于本期进行了回购注销。

根据 2022 年 3 月 6 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，第一个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第一个限售期届满后办理符合解除限售条件的 30 名激励对象第一个解除限售期可解除限售的限制性股票共 34.32 万股的解除限售相关事宜。

根据 2022 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，第二个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第二个限售期届满后办理符合解除限售条件的 86 名激励对象第二个解除限售期可解除限售的限制性股票共 149.46 万股的解除限售相关事宜。

2022 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的议案》，根据《管理办法》及《激励计划》等相关规定，同时，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分 4 名激励对象、预留授予部分 2 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司董事会同意对上述不具备激励资格的 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 11 万股进行回购注销。

2022 年 12 月 13 日，公司 2022 年度第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。对不具备激励资格的 4 名激励对象已获授但尚未解限的限制性股票共计 3.15 万股进行回购注销，对不具备激励

资格的 2 名激励对象已获授但尚未解限的限制性股票共计 1.56 万股进行回购注销。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 596,023,425.00 元。

公司注册地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路 1 号。

总部地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路 1 号。

注册资本：596,023,425.00 元。

法定代表人：阮鸿献。

## 1.2 业务性质及主要经营活动

许可项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；食品销售；消毒器械销售；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；互联网信息服务；食品互联网销售；呼叫中心；第二类增值电信业务；互联网直播技术服务；国家重点保护水生野生动物及其制品经营利用；出版物零售；中药饮片代煎服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；第三类医疗器械租赁；消毒剂销售（不含危险化学品）；诊所服务；中医诊所服务（须在中医主管部门备案后方可从事经营活动）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；日用品销售；日用杂品销售；化妆品批发；化妆品零售；眼镜制造；眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；单用途商业预付卡代理销售；中国体育彩票代销（仅限分支机构经营，且按其代销证核定的经营范围及时限开展具体经营）；销售代理；农副产品销售；成人情趣用品销售（不含药品、医疗器械）；母婴生活护理（不含医疗服务）；养生保健服务（非医疗）；家政服务；游乐园服务；居民日常生活服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；商务代理代办服务；票务代理服务；个人互联网直播服务；远程健康管理服务；企业会员积分管理服务；外卖递送服务；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；货物进出口；技术进出口；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购；母婴用品销售；家用电器销售；宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；针纺织品及原料销售；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；电子雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）销售；包装服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；软件开发；软件销售；劳务服务（不含劳务派遣）；会议及展览服务；企业管理；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；贸易经纪；国内贸易代理；以自有资金从事投资活动；组织文化艺术交流活动；装卸搬运；国内货物运输代理；

机械设备租赁；非居住房地产租赁；家用电器修理；专用设备修理；中草药种植；医院管理；供应链管理服务；市场营销策划；品牌管理；柜台、摊位出租；（诊所服务、中医诊所服务仅限分支机构经营）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 1.3 公司的实际控制人

本公司 2022 年度实际控制人为自然人阮鸿献。

### 1.4 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

### 1.5 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 46 户，详见本附注 8 “在其他主体中的权益”。

## 2. 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

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

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

### 2.2 持续经营

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

## 3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 4. 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、金融资产减值、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.9“金融工具”、4.10“金融资产减值”、4.29“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.36“重大会计判断和估计”。

##### 4.1 会计期间

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

##### 4.2 营业周期

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

##### 4.3 记账本位币

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

##### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4.5 合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4.14“长期股权投资”或本附注 4.9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.14“长期股权投资”权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一

一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### (1) 发生外币交易时的折算方法

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

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资

产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术

确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 4.10 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计

量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并内关联组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
医保款	零售业务应收医保款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
批发款	批发业务应收批发款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
支付结算平台	零售业务支付结算平台收款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业保险	零售业务应收商业保险款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
现金[注]	零售业务门店现金收款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

### ③其他应收款

本集团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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并内关联组合	集团合并内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
备用金	门店备用金组合	
房租押金	门店房租押金	
暂支款	员工暂支款	
供应商往来	应收供应商广告及促销费用组合	
保证金	支付给合作方的保证金组合	

#### 4.11 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 4.9“金融工具”及附注 4.10“金融资产减值”。

#### 4.12 存货

#### 4.12.1 存货分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

#### 4.12.2 取得和发出的计价方法

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

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

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

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

#### 4.12.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

#### 4.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 4.12.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

存货跌价准备按照单项比较法对存货成本高于可变现净值的差额计提。

### 4.13 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的

与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### **4.14 长期股权投资**

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

##### **4.14.1 共同控制及重大影响的判断标准**

①重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

##### **4.14.2 长期股权投资的初始计量**

A. 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

#### 4.14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

A.本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算

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

B. 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

- ① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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

资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 4.15 投资性房地产

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

##### 4.15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

##### 4.15.2 投资性房地产初始计量

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

##### 4.15.3 投资性房地产的后续计量

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

##### 4.15.4 投资性房地产的转换

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

##### 4.15.5 投资性房地产减值准备

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

#### 4.16 固定资产

##### 4.16.1 固定资产的确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

##### 4.16.2 固定资产折旧

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

#### 4.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.17 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状

态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.23“长期资产减值”。

#### 4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.19 生物资产

##### 4.19.1 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面

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

#### 4.20 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注 4.32“租赁”。

#### 4.21 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

主要无形资产摊销年限如下表：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.23“长期资产减值”。

#### 4.22 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

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

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

#### 4.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市

场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.24 合同负债

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

#### 4.25 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.26 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 4.32“租赁”。

#### 4.27 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.28 股份支付

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

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

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

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

②完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

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

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

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

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

#### 4.28.4 修改计划的处理

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

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

#### 4.28.5 终止计划的处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外）：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

## 4.29 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 4.29.1 商品零售收入

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

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

在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

#### 4.29.2 医药批发收入

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

#### 4.29.3 提供劳务收入

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

#### 4.29.4 利息收入

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

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

#### 4.29.5 转租收入

本公司将部分经营租赁资产转租，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### 4.30 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### 4.30.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### 4.30.2 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该

资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.31 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

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

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的

递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

①交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

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

#### 4.32 租赁

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

##### 4.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地使用权。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本

附注 4.16 “固定资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## 4.32.2 本公司作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 4.33 其他重要的会计政策和会计估计

### 4.33.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制

财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

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

#### 4.33.2 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

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

#### 4.34 重要会计政策、会计估计变更

##### （1）会计政策变更

###### ①《企业会计准则解释第 15 号》第一条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### （2）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

#### 4.35 前期差错更正

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

#### 4.36 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项

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

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

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

#### 4.36.1 租赁

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

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

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### 4.36.2 金融资产减值

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

#### 4.36.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。

鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.36.4 金融工具公允价值

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

#### 4.36.5 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的，可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量（即收益法）的现值两者之间较高者确定。本公司通过聘请有资质的评估公司对相关公司及资产组以 2022 年 12 月 31 日为基准日进行评估，为本公司拟进行商誉减值测试事宜提供专业的价值参考依据。资产组预计未来现金流量的现值均采用收益法的评估结果，收益法体现了被评估公司或资产组价值的重要组成部分，即被评估公司或资产组在相关地区的市场竞争地位及药店网点的分布优势所带来超额收益而形成的价值。这些计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度增长率均保持稳定。

减值测试中采用的关键参数详见“6.17.4 商誉的减值测试过程”。

#### 4.36.6 折旧和摊销

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

#### 4.36.7 递延所得税资产

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

#### 4.36.8 所得税

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

## 5. 税项

### 5.1 主要税种及税率

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

报告期本公司及各子公司企业所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
一心堂药业集团股份有限公司	15%
云南鸿翔中药科技有限公司	免税、25%
云南点线运输有限公司	参见税收优惠及批文 5.2.4
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	15%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
云南鸿云医药供应链有限公司	15%
云南三色空间广告有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
山西鸿翔一心堂药业有限公司	25%
上海鸿翔一心堂药业有限公司	25%
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	15%
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	25%
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
四川一心堂医药连锁有限公司	15%
云南云商优品电子商务有限公司	25%
云南星际元生物科技有限公司	25%
鸿翔中药科技有限责任公司	免税、25%
河南鸿翔一心堂药业有限公司	25%
美国瑞富进出口贸易有限公司	34%
美国瑞福祥经贸有限公司	34%
一心堂健康管理有限公司	25%
一心到家科技（云南）有限公司	25%
云中药业有限公司	免税、25%
云南鸿云医疗投资有限公司	25%
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	25%
一心堂医养服务股份公司	25%
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	参见税收优惠及批文5.2.14
一心医疗（海南）有限公司	25%
云南云检技术有限公司	25%
云南康链通证科技服务有限公司	25%
一心便利连锁（云南）有限公司	25%
医云药房（云南）有限公司	参见税收优惠及批文5.2.15
贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司	25%
一心堂药业（山西）有限公司	25%
山西一心堂广生药业连锁有限公司	25%
海南一心堂医药有限公司	25%
创新医疗产业发展云南有限公司	参见税收优惠及批文5.2.16
云南茯苓产业有限公司	免税、25%
云南云天麻有限公司	免税、25%
一心堂药业（四川）有限公司	25%
四川本草堂药业有限公司	25%
绵阳本草堂药业有限公司	25%
广安昌宇药业有限公司	参见税收优惠及批文5.2.19
华蓥市泰康大药房连锁有限公司	参见税收优惠及批文5.2.20
绵阳本草堂大药房连锁有限公司	参见税收优惠及批文5.2.21

## 5.2 税收优惠及批文

### 5.2.1 普惠性税收减免政策

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

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

### 5.2.2 本公司税收优惠

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

### 5.2.3 云南鸿翔中药科技有限公司税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定，云南鸿翔中药科技有限公司 2011 年向昆明市五华区国税局申请农产品初加工作业免征企业所得税，昆明市五华区国税局于 2012 年 1 月 10 日完成云南鸿翔中药科技有限公司农产品初加工作业减免税申请的登记备案确认。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自

行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云南鸿翔中药科技有限公司 2022 年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

#### 5.2.4 云南点线运输有限公司税收优惠

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

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

#### 5.2.5 广西鸿翔一心堂药业有限责任公司税收优惠

经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2014]21 号批复，广西鸿翔一心堂药业有限责任公司经营业务符合《国家产业结构调整指导目录（2011）年本》第一类“鼓励类”第三十三条“商贸服务业”第五款“商贸企业的统一配送和分销网络建设”的规定，南宁经济技术开发区国家税务局（南经国税审字[2014]2 号）文审核确认，根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并

通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。广西鸿翔一心堂药业有限责任公司 2014 年起执行西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税，2022 年度继续享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

#### 5.2.6 四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

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

#### 5.2.7 贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

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

#### 5.2.8 云南鸿云医药供应链有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)、2012 年云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发《财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2011]129 号)的相关规定，经云南省发展和改革委员会《关于云南鸿云药业有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2012]419 号)明确，云南鸿云药业有限公司主营项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》下的“中华人民共和国国家发展和改革委员会第

21 号令"国家发展改革委关于修改《产业结构调整指导目录(2011 年本) 》鼓励类第二十九条"现代物流业"第 3 款"药品物流配送(含冷链)技术应用和设施建设, 药品物流质量安全控制技术服务"是国家鼓励类产业的规定。经主管税务局审核同意, 确认云南鸿云药业有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目, 根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取"自行判别、申报享受、相关资料留存备查"的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件, 符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额, 并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时, 按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。云南鸿云药业有限公司 2022 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策, 减按 15%税率计缴企业所得税。

#### 5.2.9 重庆鸿翔一心堂药业有限公司税收优惠

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

#### 5.2.10 四川一心堂医药连锁有限公司税收优惠

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

#### 5.2.11 鸿翔中药科技有限责任公司税收优惠

鸿翔中药有限责任公司的农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取"自行判别、申报享受、相关资料留存备查"的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件, 符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额, 并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。

同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，鸿翔中药科技有限责任公司 2022 年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

#### 5.2.12 海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

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

#### 5.2.13 云中药业有限公司税收优惠

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

#### 5.2.14 医云医疗产业发展（云南）股份有限公司税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过

100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2022 年度医云医疗产业发展（云南）股份有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5% 计缴企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 5% 计缴企业所得税，因此 2022 年度计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

#### 5.2.15 医云药房（云南）有限公司税收优惠

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

#### 5.2.16 创新医疗产业发展云南有限公司税收优惠

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

因此 2022 年度计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

#### 5.2.17 云南茯苓产业有限公司税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号）的规定：“2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”云南茯苓产业有限公司符合小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。云南茯苓产业有限公司 2022 年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

#### 5.2.18 云南云天麻有限公司税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号）的规定：“2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”云南云天麻有限公司符合小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。云南云天麻有限公司 2022 年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25% 税率计提企业所得税。

#### 5.2.19 广安昌宇药业有限公司税收优惠

根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知“财税〔2019〕13 号”第二条、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；当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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合

条件的可以按照规定自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。广安昌宇药业有限公司符合以上小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

#### 5.2.20 华葢市泰康大药房连锁有限公司税收优惠

根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知“财税〔2019〕13号”第二条、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；当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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照规定自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。华葢市泰康大药房连锁有限公司符合以上小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

#### 5.2.21 绵阳本草堂大药房连锁有限公司税收优惠

根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知“财税〔2019〕13号”第二条、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；当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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照规定自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。绵阳本草堂大药房连锁有限公司符合以上小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

### 5.3 其他说明

无其他需要说明的情况。

## 6 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

## 6.1 货币资金

### 6.1.1 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金	149,760.78	360,205.67
银行存款	2,859,330,514.39	1,661,583,368.84
其他货币资金	652,151,683.61	573,164,115.61
合计	3,511,631,958.78	2,235,107,690.12
其中：存放在境外的款项总额	569,481.62	3,676,592.03

### 6.1.2 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	652,151,683.61	573,164,115.61	票据承兑保证金
合计	652,151,683.61	573,164,115.61	

## 6.2 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,356,564.57	297,301,707.73
结构性存款		283,222,213.89
四川本草堂药业有限公司股权收购或有对价	8,356,564.57	14,079,493.84
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		
合计	8,356,564.57	297,301,707.73
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

## 6.3 应收票据

### 6.3.1 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	913,200.00	
商业承兑汇票		
小计	913,200.00	
减：坏账准备		
合计	913,200.00	

### 6.3.2 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 0 元。

## 6.3.3 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	913,200.00	100.00			913,200.00
批发款	913,200.00	100.00			913,200.00
合计	913,200.00	100.00			913,200.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
批发款					
合计					

## 6.3.3.1 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
批发款	913,200.00		
合计	913,200.00		

## 6.4 应收账款

## 6.4.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	1,722,571,346.53
一至二年	97,233,893.22
二至三年	6,227,208.57
三年以上	12,348,221.73
小计	1,838,380,670.05
减：坏账准备	111,022,795.57
合计	1,727,357,874.48

## 6.4.2 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,574,618.87	3.89	71,574,618.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,766,806,051.18	96.11	39,448,176.70	2.23	1,727,357,874.48
医保款	802,062,340.67	43.63	471,136.49	0.06	801,591,204.18
批发款	808,070,022.49	43.96	27,876,513.40	3.45	780,193,509.09
支付结算平台	54,050,824.45	2.94	270,957.01	0.50	53,779,867.44
商业保险	79,134,898.93	4.30	10,829,569.80	13.68	68,305,329.13
现金	23,487,964.64	1.28			23,487,964.64
合计	1,838,380,670.05	100.00	111,022,795.57	6.04	1,727,357,874.48

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,546,475.87	0.19	2,546,475.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,368,534,416.55	99.81	18,369,570.58	1.34	1,350,164,845.97
医保款	525,065,462.97	38.30	284,113.24	0.05	524,781,349.73
批发款	626,835,184.11	45.71	17,098,089.49	2.73	609,737,094.62
支付结算平台	197,471,262.92	14.40	987,367.85	0.50	196,483,895.07
商业保险					
现金	19,162,506.55	1.40			19,162,506.55
合计	1,371,080,892.42	100.00	20,916,046.45	1.53	1,350,164,845.97

## 6.4.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海聚音信息科技有限公司	69,318,094.90	69,318,094.90	100.00	预期无法收回
四川永同药业有限责任公司	691,810.56	691,810.56	100.00	经法院执行未收回相关款项
四川太星药业有限公司	605,108.41	605,108.41	100.00	经法院执行未收回相关款项
四川世民百姓大药房有限公司（四川养天和大药房连锁有限责任公司）	384,765.36	384,765.36	100.00	经法院执行未收回相关款项
四川省西充医药有限责任公司	269,227.70	269,227.70	100.00	经法院执行未收回相关款项
四川泽仁堂药业有限责任公司	118,870.00	118,870.00	100.00	经法院执行未收回相关款项
资阳川西耳鼻喉医院（普通合伙）	94,631.97	94,631.97	100.00	经法院执行未收回相关款项
成都蓉一大药房有限公司（成都本草堂药品连锁有限公司）	54,016.97	54,016.97	100.00	经法院执行未收回相关款项
成都武侯康爱佳福诊所有限公司	38,093.00	38,093.00	100.00	经法院执行未收回相关款项
合计	71,574,618.87	71,574,618.87		

## 6.4.2.2 应收账款预期信用损失金额按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	1,661,216,479.38	18,669,662.79	1.12	1,338,175,326.21	7,226,680.27	0.54
一至二年	89,151,795.47	7,476,688.21	8.39	17,527,763.06	1,663,497.94	9.49
二至三年	6,227,208.57	3,091,257.94	49.64	6,385,708.11	3,033,773.20	47.51
三年以上	10,210,567.76	10,210,567.76	100.00	6,445,619.17	6,445,619.17	100.00
合计	1,766,806,051.18	39,448,176.70		1,368,534,416.55	18,369,570.58	

## 6.4.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
医保款	284,113.24	393,654.14			393,654.14
批发款	19,644,565.36	11,122,036.19	855,339.90		11,977,376.09
支付结算平台	987,367.85	99,712.91			99,712.91
商业保险		80,147,664.70			80,147,664.70
现金					
合计	20,916,046.45	91,763,067.94	855,339.90		92,618,407.84

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
医保款	172.45		206,458.44			206,630.89	471,136.49
批发款	1,230,460.26		258,443.82			1,488,904.08	30,133,037.37
支付结算平台	52,175.94				763,947.81	816,123.75	270,957.01
商业保险							80,147,664.70
现金							
合计	1,282,808.65		464,902.26		763,947.81	2,511,658.72	111,022,795.57

## 6.4.3.1 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
单家金额较小应收项目核销	批发款	257,840.72	账龄较长	否	公司审批	
萍乡市春天大药房有限公司	批发款	603.10	发生坏账损失	否	公司审批	
丹寨县医疗保障局	医保款	1,704.77	预计无法收回	否	公司审批	
黄平县医疗保障局	医保款	697.77	预计无法收回	否	公司审批	
黎平县医疗保障局	医保款	176.46	预计无法收回	否	公司审批	
天柱县医疗保障局	医保款	3,876.50	预计无法收回	否	公司审批	
凯里市社会保障事业局	医保款	129,671.74	预计无法收回	否	公司审批	
遵义市红花岗区社保局	医保款	69,782.59	预计无法收回	否	公司审批	

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
三穗县医疗保障局	医保款	548.61	预计无法收回	否	公司审批	
合计		464,902.26				

#### 6.4.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	非关联方	69,318,094.90	69,318,094.90	1 年以内	3.77
客户 B	非关联方	44,384,500.00	4,438,450.00	1-2 年	2.41
客户 C	非关联方	43,187,809.73	21,593.90	1 年以内	2.35
客户 D	非关联方	40,203,740.20	20,101.87	1 年以内	2.19
客户 E	非关联方	37,934,424.24	379,344.24	1 年以内	2.06
合计		235,028,569.07	74,177,584.91		12.78

#### 6.4.5 关联方应收账款情况

见本附注 11.6 关联方应收应付款项。

#### 6.4.6 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	446,433.38	6.9646	3,109,229.91
合计	446,433.38		3,109,229.91

### 6.5 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	47,437,892.44	25,937,340.32
应收账款		
合计	47,437,892.44	25,937,340.32

### 6.6 预付款项

#### 6.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	348,714,710.01	99.29	191,216,899.45	98.17
一至二年	2,343,670.31	0.67	3,560,920.08	1.83
二至三年	147,276.26	0.04		
三年以上				
合计	351,205,656.58	100.00	194,777,819.53	100.00

#### 6.6.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
供应商 A	24,227,338.10	6.90
供应商 B	21,579,225.00	6.14

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
供应商 C	20,151,205.09	5.74
供应商 D	19,720,000.00	5.61
供应商 E	18,178,466.37	5.18
合计	103,856,234.56	29.57

### 6.6.3 外币预付款项原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	58,093.00	6.9646	404,594.51
合计	58,093.00		404,594.51

### 6.6.4 关联方预付款项情况

见本附注 11.6 关联方应收应付款项。

## 6.7 其他应收款

### 6.7.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,024,566.65	
其他应收款	283,019,744.60	206,631,371.16
合计	284,044,311.25	206,631,371.16

### 6.7.2 应收股利

#### 6.7.2.1 应收股利明细表

项目	年末余额	年初余额
广安本草堂 2020 年股息红利	1,024,566.65	
小计	1,024,566.65	
减：坏账准备		
合计	1,024,566.65	

### 6.7.3 其他应收款

#### 6.7.3.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	186,441,501.16
一至二年	72,600,980.04
二至三年	10,513,807.62

账 龄	年末余额
三年以上	23,681,984.03
小 计	293,238,272.85
减：坏账准备	10,218,528.25
合 计	283,019,744.60

## 6.7.3.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	1,607,026.03	3,111,568.25
房租押金	66,846,754.48	69,663,653.96
供应商往来	159,032,839.71	93,603,439.99
暂支款	29,479,272.33	31,783,222.37
保证金	36,272,380.30	24,383,632.35
小 计	293,238,272.85	222,545,516.92
减：坏账准备	10,218,528.25	15,914,145.76
合 计	283,019,744.60	206,631,371.16

## 6.7.3.3 其他应收款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
备用金	3,238.57	75.22			75.22
房租押金	3,826,943.15	175,177.16			175,177.16
供应商往来	9,293,334.50	3,680.95	119,917.36		123,598.31
暂支款	1,571,447.92	27,824.70	25,032.19		52,856.89
保证金	1,219,181.62	559,281.99	65,972.83		625,254.82
合 计	15,914,145.76	766,040.02	210,922.38		976,962.40

(续)

项 目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
备用金	1,769.65					1,769.65	1,544.14
房租押金	314,808.86		405,000.00			719,808.86	3,282,311.45
供应商往来	4,377,797.12					4,377,797.12	5,039,135.69
暂支款	1,570,096.86		790.00			1,570,886.86	53,417.95
保证金	2,317.42					2,317.42	1,842,119.02
合 计	6,266,789.91		405,790.00			6,672,579.91	10,218,528.25

## 6.7.3.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	11,039,760.84		4,874,384.92	15,914,145.76
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	766,040.02			766,040.02
本年转回	1,278,747.23		4,988,042.68	6,266,789.91
本年转销				
本年核销	405,790.00			405,790.00
其他变动	67,264.62		143,657.76	210,922.38
年末余额	10,188,528.25		30,000.00	10,218,528.25

#### 6.7.3.5 重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
崔乾宽	房租押金	300.00	无法收回	否	公司审批	
刘本丽	暂支款	330.00	无法收回	否	公司审批	
刘邦海	房租押金	5,000.00	无法收回	否	公司审批	
胡波	暂支款	160.00	无法收回	否	公司审批	
云南山瀚图像传输科技有限公司	房租押金	400,000.00	无法收回	否	公司审批	
合计		405,790.00				

#### 6.7.3.6 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 A	供应商往来	15,229,504.19	1 年内	5.19	1,522.95
客户 B	保证金	13,500,000.00	1-2 年	4.60	675,000.00
客户 C	供应商往来	4,820,000.00	1 年以内	1.64	482.00
客户 D	供应商往来	4,466,664.98	1 年以内	1.52	446.67
客户 E	供应商往来	3,697,041.48	1 年以内	1.26	369.70
合计		41,713,210.65		14.21	677,821.32

#### 6.7.3.7 其他应收款关联方其他应收款情况

见本附注 11.6 关联方应收应付款项。

#### 6.7.3.8 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额
----	------

	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	115,275.00	6.9646	802,844.27
合计	115,275.00		802,844.27

## 6.8 存货

### 6.8.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,393,895.57		7,393,895.57
库存商品	3,436,163,097.25	68,419,525.31	3,367,743,571.94
周转材料	9,540,397.26		9,540,397.26
消耗性生物资产	2,770,462.57		2,770,462.57
合计	3,455,867,852.65	68,419,525.31	3,387,448,327.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,145,803.55		63,145,803.55
库存商品	3,284,770,262.60	42,847,082.18	3,241,923,180.42
周转材料	9,351,486.07		9,351,486.07
消耗性生物资产	2,543,620.57		2,543,620.57
合计	3,359,811,172.79	42,847,082.18	3,316,964,090.61

### 6.8.2 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
库存商品	42,847,082.18	163,722,836.48	677,965.73		164,400,802.21
合计	42,847,082.18	163,722,836.48	677,965.73		164,400,802.21

(续)

项目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
库存商品		138,828,359.08				138,828,359.08	68,419,525.31
合计		138,828,359.08				138,828,359.08	68,419,525.31

### 6.8.3 存货跌价准备计提和转回原因

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

## 6.9 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	说明
应收退货成本	23,250,097.44		
预交税款	143,897.16	156,246.30	
待抵扣增值税进项税额	115,853,413.22	65,338,817.03	
合计	139,247,407.82	65,495,063.33	

## 6.10 长期股权投资

### 6.10.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	89,797,309.57		89,797,309.57	107,218,078.84		107,218,078.84
合计	89,797,309.57		89,797,309.57	107,218,078.84		107,218,078.84

## 6.10.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
联营企业												
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	102,238,404.67			-1,450,689.63		-14,178,010.59				86,609,704.45		105,000,000.00
乐至县本草堂药品连锁有限公司	138,487.51			-75,500.14						62,987.37		350,000.00
成都本草堂药品连锁有限公司												3,312,000.00
乐至县本草堂医药物流有限公司	3,416,520.04			464,945.98			756,848.27			3,124,617.75		1,750,000.00
广安昌宇药业有限公司	514,797.18								-514,797.18			
广安本草堂药业有限公司	909,869.44			114,697.21			1,024,566.65					1,050,000.00
合计	107,218,078.84			-946,546.58		-14,178,010.59	1,781,414.92		-514,797.18	89,797,309.57		111,462,000.00

## 6.10.3 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业:		

项 目	本年数	上年数
投资账面价值合计	89,797,309.57	107,218,078.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-946,546.58	-3,452,849.23
其他综合收益		
综合收益总额	-946,546.58	-3,452,849.23

## 6.11 其他非流动金融资产

### 6.11.1 其他非流动金融资产明细情况

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	50,000,000.00	
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	50,000,000.00	

## 6.12 投资性房地产

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合 计	45,430,511.41									45,430,511.41
土地	18,019,390.00									18,019,390.00
房屋建筑物	27,411,121.41									27,411,121.41
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合 计	5,810,402.02	1,633,497.40			1,633,497.40					7,443,899.42
土地	1,327,744.53	455,226.71			455,226.71					1,782,971.24
房屋建筑物	4,482,657.49	1,178,270.69			1,178,270.69					5,660,928.18
三、账面净值合计	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合 计	39,620,109.39									37,986,611.99
土地	16,691,645.47									16,236,418.76
房屋建筑物	22,928,463.92									21,750,193.23
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合 计										
土地										
房屋建筑物										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	39,620,109.39									37,986,611.99
土地	16,691,645.47									16,236,418.76
房屋建筑物	22,928,463.92									21,750,193.23

注：本年折旧摊销额为 1,633,497.40 元。

## 6.13 固定资产

### 6.13.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	885,385,421.40	863,899,969.28
固定资产清理		
合计	885,385,421.40	863,899,969.28

### 6.13.2 固定资产

#### 6.13.2.1 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加				本年减少				年末余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值										
合计	1,383,644,566.85	111,538,417.40	10,516,327.66	3,838,398.31	125,893,143.37	18,333,281.91		104,115.42	18,437,397.33	1,491,100,312.89
房屋、建筑物	741,025,859.10	34,154,907.66	6,757,145.52	3,132,819.13	44,044,872.31				0.00	785,070,731.41
机器设备	59,897,175.88	13,234,431.43	2,116,822.14		15,351,253.57	568,312.99			568,312.99	74,680,116.46
电器及电子设备	237,955,847.65	24,714,806.69	963,000.00	33,855.91	25,711,662.60	8,715,228.97		31,069.89	8,746,298.86	254,921,211.39
运输设备	38,874,448.61	2,541,938.92		671,723.27	3,213,662.19	1,189,305.91			1,189,305.91	40,898,804.89
工具用具	14,125,222.85	1,494,124.97			1,494,124.97	770,161.72			770,161.72	14,849,186.10
货架柜台	291,766,012.76	35,398,207.73	679,360.00		36,077,567.73	7,090,272.32		73,045.53	7,163,317.85	320,680,262.64
二、累计折旧										
合计	519,744,597.57	98,941,001.95		460,386.12	99,401,388.07	13,395,412.44		35,681.71	13,431,094.15	605,714,891.49
房屋、建筑物	104,960,413.60	21,407,261.57		286,866.87	21,694,128.44				0.00	126,654,542.04
机器设备	22,076,109.98	6,907,018.91			6,907,018.91	135,157.17			135,157.17	28,847,971.72
电器及电子设备	168,554,648.93	31,834,881.56		5,927.59	31,840,809.15	6,997,078.09		14,863.75	7,011,941.84	193,383,516.24
运输设备	29,515,669.81	3,736,962.37		167,591.66	3,904,554.03	1,152,011.81			1,152,011.81	32,268,212.03
工具用具	11,229,379.24	909,832.50			909,832.50	39,499.10			39,499.10	12,099,712.64
货架柜台	183,408,376.01	34,145,045.04			34,145,045.04	5,071,666.27		20,817.96	5,092,484.23	212,460,936.82

项 目	年初 余额	本年增加				本年减少				年末 余额
		计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
三、账面净值合计										
合 计	863,899,969.28									885,385,421.40
房屋、建筑物	636,065,445.50									658,416,189.37
机器设备	37,821,065.90									45,832,144.74
电器及电子设备	69,401,198.72									61,537,695.15
运输设备	9,358,778.80									8,630,592.86
工具用具	2,895,843.61									2,749,473.46
货架柜台	108,357,636.75									108,219,325.82
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合 计										
房屋、建筑物										
机器设备										
电器及电子设备										
运输设备										
工具用具										
货架柜台										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	863,899,969.28									885,385,421.40
房屋、建筑物	636,065,445.50									658,416,189.37
机器设备	37,821,065.90									45,832,144.74
电器及电子设备	69,401,198.72									61,537,695.15
运输设备	9,358,778.80									8,630,592.86
工具用具	2,895,843.61									2,749,473.46
货架柜台	108,357,636.75									108,219,325.82

注：本年折旧额为 98,941,001.95 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 10,516,327.66 元。

## 6.13.2.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
开远水岸逸城商铺	我司于 2021 年 11 月 30 日通过拍卖形式取得，因转让方还在处理税务相关工作，故一直还未办理过户，取得相关权证。	1,529,979.62
昭通锦绣昭阳小区店商铺	因开发商一直还在进行土地证分割手续，还未通知我司办理产权证	2,319,259.81
个旧市绿洲康园 2 号院附 131 号商铺	开发商已经通知我司可以进行办证，预计 2023 年 4 月底能够办理得到产权证	1,483,386.33
个旧市绿洲康园 2 号院附 132 号商铺	开发商已经通知我司可以进行办证，预计 2023 年 4 月底能够办理得到产权证	2,963,496.53
合计		8,296,122.29

## 6.13.2.3 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	年末账面原值	年初账面原值
机器设备	20,011,847.92	5,705,289.57
电器及电子设备	175,448,019.20	134,844,708.01
运输设备	19,416,343.78	19,677,697.43
工具用具	9,052,582.22	10,949,424.56
货架柜台	126,302,177.99	76,960,697.35
合计	350,230,971.11	248,137,816.92

## 6.14 在建工程

## 6.14.1 在建工程

## 6.14.1.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
WMS 系统切换上线项目	64,896.75		64,896.75			
总部宾馆改扩建综合项目工程	3,272,100.48		3,272,100.48	5,786,187.11		5,786,187.11

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部园区外墙改造工程				1,456,310.68		1,456,310.68
物流中心一楼钢平台及室外连廊雨棚钢结构工程				1,176,699.03		1,176,699.03
园区污水处理站设计改造	152,912.62		152,912.62			
金鼎山医养结合示范基地改造项目				14,811,852.80		14,811,852.80
广福城体检中心建设项目				1,979,750.00		1,979,750.00
实验室信息管理系统				254,867.24		254,867.24
变压器安装及厂内部分线路改造工程	375,688.07		375,688.07			
合计	3,865,597.92		3,865,597.92	25,465,666.86		25,465,666.86

## 6.14.1.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
D-ERP 项目(金蝶)	27,024,858.79		27,024,858.79		27,024,858.79	
WMS 系统切换上线项目	4,500,000.00		3,893,805.31		3,828,908.56	64,896.75
总部宾馆改扩建综合项目工程	7,384,862.41	5,786,187.11	658,043.11	2,858,956.32	313,173.42	3,272,100.48
总部园区外墙改造工程	3,898,189.20	1,456,310.68	2,441,878.52	3,898,189.20		
物流中心一楼钢平台及室外连廊雨棚钢结构工程	1,300,000.00	1,176,699.03			1,176,699.03	
园区污水处理站设计改造	210,000.00		152,912.62			152,912.62
呈贡园区宿舍楼整体修缮装修费	152,912.62		91,743.12		91,743.12	
金鼎山医养结合示范基地改造项目	21,449,875.11	14,811,852.80	6,638,022.31	2,559,182.14	18,890,692.97	
广福城体检中心建设项目	10,363,386.21	1,979,750.00	8,383,636.21	1,200,000.00	9,163,386.21	
实验室信息管理系统	480,000.00	254,867.24			254,867.24	
变压器安装及厂内部分线路改造工程	585,000.00		375,688.07			375,688.07
合计	77,349,084.34	25,465,666.86	49,660,588.06	10,516,327.66	60,744,329.34	3,865,597.92

(续)

项目名称	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
D-ERP 项目(金蝶)	100.00	100%				自筹
WMS 系统切换上线项目	86.53	99%				自筹
总部宾馆改扩建综合项目工程	87.26	99%				自筹
总部园区外墙改造工程	100.00	100%				自筹
物流中心一楼钢平台及室外连廊雨棚钢结构工程	90.52	100%				自筹
园区污水处理站设计改造	72.82	99%				自筹
呈贡园区宿舍楼整体修缮装修费	60.00	99%				自筹
金鼎山医养结合示范基地改造项目	100.00	100%				自筹
广福城体检中心建设项目	100.00	100%				自筹
实验室信息管理系统	53.10	60%				自筹
变压器安装及厂内部分线路改造工程	64.22	64.22%				自筹
合计						

## 6.15 使用权资产

### 6.15.1 使用权资产明细情况

项目	年初余额	本年增加				本年减少				年末余额
		租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	
一、账面原值										
合计	4,176,943,234.31	931,820,646.11			931,820,646.11	227,636,952.93	204,559,966.17		432,196,919.10	4,676,566,961.32
房屋及建筑物	4,176,738,714.17	931,816,834.53			931,816,834.53	227,636,952.93	204,559,966.17		432,196,919.10	4,676,358,629.60
土地	204,520.14	3,811.58			3,811.58					208,331.72
二、累计折旧										
合计										

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
		余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	
合 计	986,328,417.34	886,180,349.64			886,180,349.64	227,636,952.93	72,601,960.67		300,238,913.60	1,572,269,853.38
房屋及建筑物	986,260,243.96	886,110,270.41			886,110,270.41	227,636,952.93	72,601,960.67		300,238,913.60	1,572,131,600.77
土地	68,173.38	70,079.23			70,079.23					138,252.61
三、账面净值合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	3,190,614,816.97									3,104,297,107.94
房屋及建筑物	3,190,478,470.21									3,104,227,028.83
土地	136,346.76									70,079.11
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计										
房屋及建筑物										
土地										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	3,190,614,816.97									3,104,297,107.94
房屋及建筑物	3,190,478,470.21									3,104,227,028.83
土地	136,346.76									70,079.11

## 6.16 无形资产

### 6.16.1 无形资产分类

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合 计	190,725,881.97	14,489,730.42	52,934,226.75	1,333,558.47	68,757,515.64	32,716,259.07			32,716,259.07	226,767,138.54
土地使用权	79,580,705.70	9,190,781.65	21,770,459.40	1,333,558.47	32,294,799.52					111,875,505.22

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
专利权	2,544,317.20	316,510.12			316,510.12					2,860,827.32
SAP 系统	75,492,397.72	733,919.01			733,919.01	32,382,282.22			32,382,282.22	43,844,034.51
办公软件	29,313,279.67	4,222,019.64	4,138,908.56		8,360,928.20	333,976.85			333,976.85	37,340,231.02
呈贡物流系统	2,818,681.68									2,818,681.68
D-ERR 项目（金蝶）			27,024,858.79		27,024,858.79					27,024,858.79
三七区块链开发系统	738,000.00									738,000.00
区块链接入技术溯源系统	238,500.00	26,500.00			26,500.00					265,000.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合 计	67,833,958.42	13,884,918.61		13,177.46	13,898,096.07	20,635,996.78			20,635,996.78	61,096,057.71
土地使用权	7,530,874.91	2,156,664.11		13,177.46	2,169,841.57					9,700,716.48
专利权	252,201.96	249,799.15			249,799.15					502,001.11
SAP 系统	36,621,245.56	7,124,723.57			7,124,723.57	20,373,082.63			20,373,082.63	23,372,886.50
办公软件	20,643,765.51	2,764,947.76			2,764,947.76	262,914.15			262,914.15	23,145,799.12
呈贡物流系统	2,685,570.48	133,111.20			133,111.20					2,818,681.68
D-ERR 项目（金蝶）		1,355,372.84			1,355,372.84					1,355,372.84
三七区块链开发系统	73,800.00									73,800.00
区块链接入技术溯源系统	26,500.00	100,299.98			100,299.98					126,799.98
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合 计										
土地使用权										
专利权										
SAP 系统										
办公软件										
呈贡物流系统										

项 目	年初	本年增加			本年减少			年末
D-ERR 项目（金蝶）								
三七区块链开发系统								
区块链接入技术溯源系统								
四、账面价值	账面价值						账面价值	
合 计	122,891,923.55						165,671,080.83	
土地使用权	72,049,830.79						102,174,788.74	
专利权	2,292,115.24						2,358,826.21	
SAP 系统	38,871,152.16						20,471,148.01	
办公软件	8,669,514.16						14,194,431.90	
呈贡物流系统	133,111.20							
D-ERR 项目（金蝶）							25,669,485.95	
三七区块链开发系统	664,200.00						664,200.00	
区块链接入技术溯源系统	212,000.00						138,200.02	

注：本年摊销额为 13,884,918.61 元。

## 6.17 商誉

### 6.17.1 商誉的账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
玉溪市红塔区门店收购	6,781,485.47					6,781,485.47	资产组收购
昭通市崛起药业门店收购	3,750,000.00					3,750,000.00	资产组收购
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店收购	31,263,344.23					31,263,344.23	资产组收购
上海鸿翔一心堂药业有限公司	1,539,501.60					1,539,501.60	公司收购

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	5,585,461.17					5,585,461.17	公司收购
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	309,256,218.07					309,256,218.07	公司收购
河南鸿翔一心堂药业有限公司	16,119,362.20					16,119,362.20	公司收购
山西晋中泰来公司门店收购	12,042,569.30					12,042,569.30	资产组收购
山西百姓平价药房门店收购	48,582,192.28					48,582,192.28	资产组收购
山西白家药铺门店收购	19,150,168.74					19,150,168.74	资产组收购
山西长城公司门店收购	146,583,910.00					146,583,910.00	资产组收购
成都蜀康医药连锁公司门店收购	32,735,011.00					32,735,011.00	资产组收购
成都康福隆公司门店收购	8,650,645.59					8,650,645.59	资产组收购
成都市博文百姓大药房公司门店收购	26,961,864.31					26,961,864.31	资产组收购
广西百色博爱公司门店收购	31,221,000.00					31,221,000.00	资产组收购
广西桂杏霖春公司门店收购	16,798,853.86					16,798,853.86	资产组收购
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店收购	55,429,585.00					55,429,585.00	资产组收购
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店收购	2,268,176.00					2,268,176.00	资产组收购
美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	19,066,553.20					19,066,553.20	公司收购
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店收购	26,792,522.95					26,792,522.95	资产组收购
眉山市芝林大药房有限公司门店收购	11,384,581.57					11,384,581.57	资产组收购
兴文县老百姓大药房门店收购	10,432,764.03					10,432,764.03	资产组收购
隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店收购	7,504,033.50					7,504,033.50	资产组收购
绵竹政盛老百姓大药房门店收购	13,785,471.75					13,785,471.75	资产组收购
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	45,008,806.08					45,008,806.08	资产组收购

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
成都同乐康桥大药房门店收购	45,014,354.65					45,014,354.65	资产组收购
绵阳老百姓大药房门店收购	26,709,539.08					26,709,539.08	资产组收购
曾理春门店收购	12,581,927.96					12,581,927.96	资产组收购
（三台）绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店收购	9,818,356.00					9,818,356.00	资产组收购
（三台）三台县潼川镇老百姓大药房门店收购	19,005,488.43					19,005,488.43	资产组收购
（三台）三台县潼川镇益丰大药房门店收购	8,704,001.09					8,704,001.09	资产组收购
广元市老百姓大药房连锁有限责任公司门店收购	27,185,988.00					27,185,988.00	资产组收购
云南千弘药业门店收购	3,924,000.00					3,924,000.00	资产组收购
广西联康大药房门店收购	7,932,943.07					7,932,943.07	资产组收购
重庆江津邹洪杰/李萍门店收购	3,983,391.60					3,983,391.60	资产组收购
山西灵石大众药房门店收购	16,830,000.00					16,830,000.00	资产组收购
山西阳泉天润大药房门店收购	2,072,734.00					2,072,734.00	资产组收购
四川自贡同盛大药房门店收购	3,759,601.94					3,759,601.94	资产组收购
曲靖康桥门店收购	7,286,274.27					7,286,274.27	资产组收购
鸿仁堂 33 个店	51,237,693.71					51,237,693.71	资产组收购
万民 7 个店	7,200,000.00					7,200,000.00	资产组收购
良兴 11 个店	8,405,147.76					8,405,147.76	资产组收购
德宏象城 28 家店			13,840,000.00			13,840,000.00	资产组收购
红河州健康宝 10 家店			12,830,188.68			12,830,188.68	资产组收购
贵州沁春堂标的 21 个门店	13,411,195.04					13,411,195.04	资产组收购
温江明宏标的 21 个门店	18,299,897.24					18,299,897.24	资产组收购

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
百兴康标的 10 个门店	10,541,905.09					10,541,905.09	资产组收购
重庆江津周维波 19 个门店	12,015,164.00					12,015,164.00	资产组收购
贵州红瑞乐邦 18 个门店	24,800,000.00					24,800,000.00	资产组收购
广西百色利康门店	8,089,760.00					8,089,760.00	资产组收购
河南项城开心人 16 个门店收购	24,000,000.00					24,000,000.00	资产组收购
民心 13 个店	11,495,901.98					11,495,901.98	资产组收购
山西百姓药业门店收购	35,645,283.02					35,645,283.02	资产组收购
山西祁县阳光门店收购	26,316,981.14					26,316,981.14	资产组收购
山西一心堂广生药业连锁有限公司	16,422,136.56					16,422,136.56	公司收购
兴文博都标的 14 个门店	8,735,798.22					8,735,798.22	资产组收购
宜宾市龙丹堂 23 个门店	19,019,211.65					19,019,211.65	资产组收购
四川本草堂药业有限公司	41,407,512.21					41,407,512.21	公司收购
一心便利连锁（云南）有限公司	5,967,142.67					5,967,142.67	公司收购
绵阳本草堂药业有限公司		2,844,363.81				2,844,363.81	公司收购
合计	1,446,513,412.28	2,844,363.81	26,670,188.68			1,476,027,964.77	

## 6.17.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
		本期计提	其他	处置	其他	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	2,194,828.69	7,967,682.92				10,162,511.61
山西长城公司门店收购	24,158,336.36	4,322,744.75				28,481,081.11
美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	19,066,553.20					19,066,553.20
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	21,137,316.22					21,137,316.22

合 计	66,557,034.47	12,290,427.67			78,847,462.14
-----	---------------	---------------	--	--	---------------

## 6.17.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	玉溪市红塔区门店收购	昭通市崛起药业门店收购	云南三明鑫疆药业股份有限公司门店收购	上海鸿翔一心堂药业有限公司	天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	河南鸿翔一心堂药业有限公司	山西晋中泰来公司门店收购
商誉账面余额①	6,781,485.47	3,750,000.00	31,263,344.23	1,539,501.60	5,585,461.17	309,256,218.07	16,119,362.20	12,042,569.30
商誉减值准备余额②							2,194,828.69	
商誉账面价值③=①-②	6,781,485.47	3,750,000.00	31,263,344.23	1,539,501.60	5,585,461.17	309,256,218.07	13,924,533.51	12,042,569.30
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④								
调整后的整体商誉账面价值⑤=③+④	6,781,485.47	3,750,000.00	31,263,344.23	1,539,501.60	5,585,461.17	309,256,218.07	13,924,533.51	12,042,569.30
资产组的账面价值⑥	4,068,310.23	6,014,169.05	14,342,305.53	2,317,048.22	3,502,028.29	115,662,507.42	5,912,125.48	7,594,671.40
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	10,849,795.70	9,764,169.05	45,605,649.76	3,856,549.82	9,087,489.46	424,918,725.49	19,836,658.99	19,637,240.70
包含商誉的资产组的可回收金额⑧	16,728,345.49	33,708,946.09	69,033,071.46	9,965,382.22	16,838,640.45	513,078,172.61	11,868,976.07	23,262,238.98
资产减值损失⑨=if(⑧-⑦>0,0, ⑧-⑦)	-	-	-	-	-	-	7,967,682.92	-
其中应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	-	-	-	-	7,967,682.92	-
公司现有的股权份额或权益份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	-	-	-	-	-	-	7,967,682.92	-

(续)

资产组名称	山西百姓平价药房门店收购	山西白家药铺门店收购	山西长城公司门店收购	成都蜀康医药连锁公司门店收购	成都康福隆公司门店收购	成都市博文百姓大药房公司门店收购	广西百色博爱公司门店收购
商誉账面余额①	48,582,192.28	19,150,168.74	146,583,910.00	32,735,011.00	8,650,645.59	26,961,864.31	31,221,000.00
商誉减值准备余额②			24,158,336.36				
商誉账面价值	48,582,192.28	19,150,168.74	122,425,573.64	32,735,011.00	8,650,645.59	26,961,864.31	31,221,000.00

资产组名称	山西百姓平价药房门店收购	山西白家药铺门店收购	山西长城公司门店收购	成都蜀康医药连锁公司门店收购	成都康福隆公司门店收购	成都市博文百姓大药房公司门店收购	广西百色博爱公司门店收购
③=①-②							
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④							
调整后的整体商誉账面价值⑤=③+④	48,582,192.28	19,150,168.74	122,425,573.64	32,735,011.00	8,650,645.59	26,961,864.31	31,221,000.00
资产组的账面价值⑥	52,083,838.13	5,635,169.60	50,699,738.09	21,329,638.64	6,757,336.91	11,334,063.36	11,656,849.95
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	100,666,030.41	24,785,338.34	173,125,311.73	54,064,649.64	15,407,982.50	38,295,927.67	42,877,849.95
包含商誉的资产组的可回收金额⑧	151,252,346.05	26,799,464.82	168,802,566.98	58,065,874.36	25,652,958.02	41,999,094.86	57,580,939.36
资产减值损失⑨=if(⑧-⑦>0.0, ⑧-⑦)	-	-	4,322,744.75	-	-	-	-
其中应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	4,322,744.75	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	-	-	4,322,744.75	-	-	-	-

(续)

资产组名称	广西桂杏霖春公司门店收购	重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店收购	海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店收购	美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店收购	眉山市芝林大药房有限公司门店收购	兴文县老百姓大药房门店收购
商誉账面余额①	16,798,853.86	55,429,585.00	2,268,176.00	19,066,553.20	26,792,522.95	11,384,581.57	10,432,764.03
商誉减值准备余额②				19,066,553.20			
商誉账面价值③=①-②	16,798,853.86	55,429,585.00	2,268,176.00	-	26,792,522.95	11,384,581.57	10,432,764.03
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④							
调整后的整体商誉账面价值⑤=③+④	16,798,853.86	55,429,585.00	2,268,176.00	-	26,792,522.95	11,384,581.57	10,432,764.03
资产组的账面价值⑥	14,643,525.67	33,958,896.51	3,545,675.19	-	30,267,432.33	6,690,676.46	3,010,019.22

资产组名称	广西桂杏霖春公司门店收购	重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店收购	海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店收购	美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店收购	眉山市芝林大药房有限公司门店收购	兴文县老百姓大药房门店收购
包含整体商誉的资产组账面价值 ⑦=⑤+⑥	31,442,379.53	89,388,481.51	5,813,851.19	-	57,059,955.28	18,075,258.03	13,442,783.25
包含商誉的资产组的可回收金额 ⑧	37,032,171.14	94,111,254.42	14,212,270.91	-	141,191,630.30	33,988,556.41	20,738,943.83
资产减值损失 ⑨=if(⑧-⑦>0,0, ⑧-⑦)	-	-	-	-	-	-	-
其中应确认的商誉减值损失⑩ =if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	-	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额 ⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失 ⑫=⑪*⑩	-	-	-	-	-	-	-

(续)

资产组名称	隆昌县老百姓大药房连锁有限公司门店收购	绵竹政盛老百姓大药房门店收购	四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	成都同乐康桥大药房门店收购	绵阳老百姓大药房门店收购	曾理春门店收购	(三台)绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店收购
商誉账面余额①	7,504,033.50	13,785,471.75	45,008,806.08	45,014,354.65	26,709,539.08	12,581,927.96	9,818,356.00
商誉减值准备余额②			21,137,316.22				
商誉账面价值 ③=①-②	7,504,033.50	13,785,471.75	23,871,489.86	45,014,354.65	26,709,539.08	12,581,927.96	9,818,356.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④							
调整后的整体商誉账面价值 ⑤=③+④	7,504,033.50	13,785,471.75	23,871,489.86	45,014,354.65	26,709,539.08	12,581,927.96	9,818,356.00
资产组的账面价值⑥	4,719,603.53	5,787,616.54	25,316,164.11	23,954,567.26	15,989,510.15	3,287,000.38	5,594,959.05
包含整体商誉的资产组账面价值 ⑦=⑤+⑥	12,223,637.03	19,573,088.29	49,187,653.97	68,968,921.91	42,699,049.23	15,868,928.34	15,413,315.05
包含商誉的资产组的可回收金额 ⑧	14,416,608.12	40,806,276.10	76,763,466.70	114,503,813.01	105,426,912.64	32,888,342.28	41,397,251.00
资产减值损失 ⑨=if(⑧-⑦>0,0, ⑧-⑦)	-	-	-	-	-	-	-

资产组名称	隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店收购	绵竹政盛老百姓大药房门店收购	四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	成都同乐康桥大药房门店收购	绵阳老百姓大药房门店收购	曾理春门店收购	(三台)绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店收购
其中应确认的商誉减值损失⑩ =if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	-	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	-	-	-	-	-	-	-

(续)

资产组名称	(三台)三台县潼川镇老百姓大药房门店收购	(三台)三台县潼川镇益丰大药房门店收购	广元市老百姓大药房连锁有限责任公司门店收购	云南千弘药业门店收购	广西联康大药房门店收购	重庆江津邹洪杰/李萍门店收购	山西灵石大众药房门店收购
商誉账面余额①	19,005,488.43	8,704,001.09	27,185,988.00	3,924,000.00	7,932,943.07	3,983,391.60	16,830,000.00
商誉减值准备余额②							
商誉账面价值③=①-②	19,005,488.43	8,704,001.09	27,185,988.00	3,924,000.00	7,932,943.07	3,983,391.60	16,830,000.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④							
调整后的整体商誉账面价值⑤=③+④	19,005,488.43	8,704,001.09	27,185,988.00	3,924,000.00	7,932,943.07	3,983,391.60	16,830,000.00
资产组的账面价值⑥	5,372,121.59	4,356,503.00	17,447,866.77	4,501,169.02	5,664,611.84	4,859,296.40	12,434,504.31
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	24,377,610.02	13,060,504.09	44,633,854.77	8,425,169.02	13,597,554.91	8,842,688.00	29,264,504.31
包含商誉的资产组的可回收金额⑧	25,741,582.24	26,680,342.79	57,080,153.38	21,257,089.75	14,946,388.93	14,246,702.97	52,098,535.43
资产减值损失⑨=if(⑧-⑦>0,0, ⑧-⑦)	-	-	-	-	-	-	-
其中应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	-	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	-	-	-	-	-	-	-

(续)

资产组名称	山西阳泉天润大 药房门店收购	四川自贡同盛大 药房门店收购	曲靖康桥门店收购	贵州沁春堂标的 21 个门店	温江明宏标的 21 个门店	百兴康标的 10 个 门店	重庆江津周维波 19 个门店
商誉账面余额①	2,072,734.00	3,759,601.94	7,286,274.27	13,411,195.04	18,299,897.24	10,541,905.09	12,015,164.00
商誉减值准备余额②							
商誉账面价值 ③=①-②	2,072,734.00	3,759,601.94	7,286,274.27	13,411,195.04	18,299,897.24	10,541,905.09	12,015,164.00
未确认归属于少数股东权益的商 誉价值④							
调整后的整体商誉账面价值 ⑤=③+④	2,072,734.00	3,759,601.94	7,286,274.27	13,411,195.04	18,299,897.24	10,541,905.09	12,015,164.00
资产组的账面价值⑥	2,159,941.07	2,314,314.58	13,251,153.72	11,092,994.14	11,977,739.46	5,036,623.07	9,487,508.22
包含整体商誉的资产组账面价值 ⑦=⑤+⑥	4,232,675.07	6,073,916.52	20,537,427.99	24,504,189.18	30,277,636.70	15,578,528.16	21,502,672.22
包含商誉的资产组的可回收金额 ⑧	5,911,419.38	10,927,798.54	21,825,576.66	26,452,227.26	57,729,526.81	18,043,455.03	44,423,950.73
资产减值损失 ⑨=if(⑧-⑦>0,0, ③-⑦)	-	-	-	-	-	-	-
其中应确认的商誉减值损失⑩ =if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	-	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额 ⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失 ⑫=⑪*⑩	-	-	-	-	-	-	-

(续)

资产组名称	鸿仁堂 33 个店	昭通万民 7 个店	怒江良兴 11 个店	一心便利连锁 (云南)有限 公司	兴文博都标的 14 个门店	宜宾市龙丹堂 23 个门店	四川本草堂药 业有限公司	贵州红瑞乐邦 18 个门店	山西百姓药业 门店收购
商誉账面余额①	51,237,693.71	7,200,000.00	8,405,147.76	5,967,142.67	8,735,798.22	19,019,211.65	41,407,512.21	24,800,000.00	35,645,283.02
商誉减值准备余额②									
商誉账面价值 ③=①-②	51,237,693.71	7,200,000.00	8,405,147.76	5,967,142.67	8,735,798.22	19,019,211.65	41,407,512.21	24,800,000.00	35,645,283.02
未确认归属于少数股				5,733,137.06			32,534,473.88		

资产组名称	鸿仁堂 33 个店	昭通万民 7 个店	怒江良兴 11 个店	一心便利连锁 (云南) 有限公司	兴文博都标的 14 个门店	宜宾市龙丹堂 23 个门店	四川本草堂药业有限公司	贵州红瑞乐邦 18 个门店	山西百姓药业 门店收购
东权益的商誉价值④									
调整后的整体商誉账面价值 ⑤=③+④	51,237,693.71	7,200,000.00	8,405,147.76	11,700,279.73	8,735,798.22	19,019,211.65	73,941,986.09	24,800,000.00	35,645,283.02
资产组的账面价值⑥	18,292,111.45	2,084,193.30	2,503,465.80	9,752,655.02	2,302,925.11	4,811,806.86	84,652,518.37	7,356,510.09	13,089,768.52
包含整体商誉的资产组账面价值 ⑦=⑤+⑥	69,529,805.16	9,284,193.30	10,908,613.56	21,452,934.75	11,038,723.33	23,831,018.51	158,594,504.46	32,156,510.09	48,735,051.54
包含商誉的资产组的可回收金额⑧	161,227,304.23	14,150,238.46	44,484,453.08	106,425,884.59	25,637,538.61	34,031,951.60	428,998,720.50	33,961,007.77	72,932,341.31
资产减值损失 ⑨=if(⑧-⑦>0.0, ⑧-⑦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	60.00%	100.00%	100.00%	56.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(续)

资产组名称	山西祁县阳光门店收购	山西一心堂广生药业连锁有限公司	重庆民心 13 个店	广西百色利康门店	河南项城开心人 16 个门店收购	德宏象城 28 家店	红河州健康宝 10 家店	绵阳本草堂药业有限公司
商誉账面余额①	26,316,981.14	16,422,136.56	11,495,901.98	8,089,760.00	24,000,000.00	13,840,000.00	12,830,188.68	2,844,363.81
商誉减值准备余额②								
商誉账面价值 ③=①-②	26,316,981.14	16,422,136.56	11,495,901.98	8,089,760.00	24,000,000.00	13,840,000.00	12,830,188.68	2,844,363.81
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		15,778,131.20						2,327,206.75
调整后的整体商誉账面价值	26,316,981.14	32,200,267.76	11,495,901.98	8,089,760.00	24,000,000.00	13,840,000.00	12,830,188.68	5,171,570.56

资产组名称	山西祁县阳光门店收购	山西一心堂产生药业连锁有限公司	重庆民心 13 个店	广西百色利康门店	河南项城开心人 16 个门店收购	德宏象城 28 家店	红河州健康宝 10 家店	绵阳本草堂药业有限公司
⑤=③+④								
资产组的账面价值⑤	7,036,536.34	3,170,180.77	3,422,424.96	3,565,131.91	5,950,377.78	4,544,720.32	3,950,859.86	2,955,421.65
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	33,353,517.48	35,370,448.53	14,918,326.94	11,654,891.91	29,950,377.78	18,384,720.32	16,781,048.54	8,126,992.21
包含商誉的资产组的可回收金额⑧	50,703,421.94	65,935,404.92	16,263,070.81	13,221,737.16	34,047,862.30	56,065,085.60	61,469,300.26	8,745,593.74
资产减值损失⑨=if(⑧-⑦>0,0, ③-⑦)	-	-	-	-	-	-	-	-
其中应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	-	-	-	-	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额⑪	100.00%	51.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	55.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 6.17.4 商誉的减值测试过程

本公司确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的，可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量（即收益法）的现值两者之间较高者确定。除河南鸿翔一心堂药业有限公司资产组、一心便利连锁(云南)有限公司资产组的可收回金额采用公允价值减处置费用后的净额作为评估结果外，其他资产组的可收回金额均采用收益法-预计未来现金流量的现值作为评估结果。收益法计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度的增长率保持稳定。

参数的确定依据：

1、主营业务收入增长率，根据历史经验确定五年详细预测期收入增长率；本次测试基于谨慎性原则，主营业务收入的增长率取值为 3%-5%。

2、主营业务毛利率，根据历史经验及未来发展的预测确定毛利率。

3、期间费用率，根据历史经验及未来发展的预测确定；考虑因素包括：本公司的薪酬政策、工资增长率、门店租约。

4、永续增长率，本公司根据历史经验和对市场发展的预测以及我国的通货膨胀水平，本次评估的永续期增长率取值为 2.5%。

以上参数与以前年度测试商誉减值信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

减值测试中采用的关键参数如下表所示（参数均为预测期平均数）：

资产组名称	主营业务收入增长率	主营业务毛利率	期间费用率	永续增长率	折现率
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	3.00%	34.11%	34.48%	2.50%	12.85%
上海鸿翔一心堂药业有限公司	3.00%	34.67%	52.69%	2.50%	13.93%
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	3.00%	23.52%	32.43%	2.50%	14.09%
山西白家老药铺门店	3.00%	32.46%	26.89%	2.50%	13.19%
山西百姓平价药房门店	3.00%	33.06%	22.55%	2.50%	13.36%
山西晋中市泰来大药房门店	3.00%	22.91%	19.11%	2.50%	13.32%
山西长城公司门店	3.00%	28.91%	26.62%	2.50%	13.10%
山西阳泉天润大药房门店	3.00%	29.77%	31.58%	2.50%	13.22%
山西灵石大众药房门店	3.00%	30.62%	22.34%	2.50%	13.07%
四川蜀康医药连锁公司门店	3.00%	21.98%	21.41%	2.50%	12.92%
成都康福隆公司门店	3.00%	40.03%	33.76%	2.50%	12.61%
成都市博文百姓大药房公司门店	3.00%	37.27%	31.75%	2.50%	12.64%
眉山市芝林大药房有限公司门店	3.00%	38.37%	26.27%	2.50%	12.66%

资产组名称	主营业务收入 增长率	主营业务 毛利率	期间 费用率	永续 增长率	折现率
隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店	3.00%	31.38%	26.44%	2.50%	12.69%
兴文县老百姓大药房门店	3.00%	38.78%	26.29%	2.50%	12.61%
绵竹政盛老百姓大药房门店	3.00%	35.20%	19.85%	2.50%	12.64%
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店	3.00%	40.18%	34.69%	2.50%	12.62%
成都同乐康桥大药房门店	3.00%	41.14%	31.76%	2.50%	12.59%
绵阳老百姓大药房门店	3.00%	40.15%	25.48%	2.50%	12.61%
广元市老百姓大药房连锁有限责任公司门店	3.00%	37.93%	30.96%	2.50%	12.62%
绵阳老百姓大药房门店（曾理春）	3.00%	42.58%	26.61%	2.50%	12.58%
（三台）绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店	3.00%	39.51%	23.35%	2.50%	12.63%
（三台）三台县潼川镇老百姓大药房门店	3.00%	39.03%	28.22%	2.50%	12.65%
（三台）三台县潼川镇益丰大药房门店	3.00%	41.19%	27.70%	2.50%	12.63%
四川自贡同盛大药房门店	3.00%	38.71%	31.50%	2.50%	12.61%
广西百色博爱公司门店	3.00%	34.73%	23.59%	2.50%	12.69%
广西桂杏霖春公司门店	3.00%	32.82%	27.62%	2.50%	12.90%
广西联康大药房门店	3.00%	35.08%	35.57%	2.50%	12.61%
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店	3.00%	38.00%	26.92%	2.50%	12.64%
玉溪市红塔区门店	3.00%	39.27%	29.26%	2.50%	12.15%
云南千弘药业门店	3.00%	41.93%	28.72%	2.50%	12.06%
昭通市崛起药业门店	3.00%	44.36%	28.87%	2.50%	12.08%
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店	3.00%	39.89%	25.55%	2.50%	12.06%
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店	3.00%	37.26%	32.92%	2.50%	12.93%
重庆江津邹洪杰/李萍门店	3.00%	37.07%	30.73%	2.50%	12.63%
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店	3.00%	34.05%	30.06%	2.50%	12.68%
曲靖康桥门店	3.00%	36.72%	34.31%	2.50%	12.33%
贵州沁春堂门店	3.00%	37.16%	35.81%	2.50%	12.74%
温江明宏门店	3.00%	42.29%	29.29%	2.50%	12.57%
百兴康门店	3.00%	41.88%	34.64%	2.50%	12.60%
重庆江津周维波门店	3.00%	39.97%	28.31%	2.50%	12.59%
百色利康门店	3.00%	38.75%	33.73%	2.50%	12.54%
百姓药业门店	3.00%	31.11%	20.51%	2.50%	12.91%
兴文博都门店	3.00%	42.05%	31.32%	2.50%	12.50%
红瑞乐邦门店	3.00%	33.68%	31.24%	2.50%	12.47%
鸿仁堂门店	3.00%	46.17%	29.96%	2.50%	11.89%
开心人门店	3.00%	25.42%	20.22%	2.50%	13.75%
龙丹堂门店	3.00%	44.37%	37.93%	2.50%	12.46%
重庆民心门店	3.00%	34.03%	31.28%	2.50%	12.61%

资产组名称	主营业务收入 增长率	主营业务 毛利率	期间 费用率	永续 增长率	折现率
祁县阳光门店	3.00%	33.01%	24.21%	2.50%	12.90%
昭通万民门店	3.00%	40.69%	30.69%	2.50%	11.92%
怒江良兴门店	3.00%	43.43%	25.52%	2.50%	11.95%
四川本草堂药业有限公司	3.00%	8.42%	5.54%	2.50%	12.08%
山西一心堂广生药业连锁有限公司-51%股权	3.00%	31.60%	23.86%	2.50%	13.50%
德宏象城门店	3.00%	42.25%	26.65%	2.50%	11.98%
个旧健康宝门店	3.00%	41.65%	20.13%	2.50%	11.97%
绵阳本草堂药业有限公司-55%股权	3.00%-5.00%	14.23%	12.67%	2.50%	12.44%

### 6.17.5 商誉减值测试的影响

经公司聘请的会计师事务所对本草堂经营业绩进行审计后，本草堂 2021 年 7 月至 2022 年 6 月年度实现营业收入 2,138,298,779.28 元，实现净利润为 19,226,884.89 元，实现扣除非经常性损益后的净利润为 18,586,654.01 元，达成《股权转让协议》、《股权转让协议之补充协议》约定的第一个考核期 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日中所约定的业绩承诺的销售收入指标的 116.47%，净利润指标的 90.98%。双方签订的《股权转让协议》“第五条业绩目标”中“第 2 条”中第 3 小条之约定“承诺期内，目标公司的销售额、净利润两项业绩指标均达成率 90%（含本数）以上的，视为乙方、目标公司完成业绩目标；年度未达成考核指标，而 3 年总的业绩目标达成的，视为业绩目标完成”。因此目标公司第一个考核期的业绩目标视为达成。

经审计本草堂 2022 年度 7-12 月实现营业收入 1,435,248,260.91 元，实现归属于母公司所有者的净利润为 18,652,002.20 元，实现扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为 18,245,058.53 元。截止 2022 年 12 月 31 日，本草堂营业收入已完成第二个考核期 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日所约定业绩承诺目标的 66.25%，净利润已完成年度承诺目标的 75.54%，扣除非经常性损益后的净利润已完成年度承诺目标的 73.90%，目前公司整体经营情况良好，预计能完成业绩承诺。

公司本期对收购本草堂形成的商誉聘请评估机构进行商誉减值测试，经测试，收购本草堂形成的商誉本期未发生减值。

### 6.18 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
转让费	368,411,529.53	77,379,852.12	62,537,565.58	390,231.66	382,863,584.41	拆迁门店一次性计入费用
装修费	222,343,135.87	124,042,590.14	91,119,605.73	8,232,523.57	247,033,596.71	拆迁门店一次性计入费用、门店二次装修前次装修计入费用

合计	590,754,665.40	201,422,442.26	153,657,171.31	8,622,755.23	629,897,181.12
----	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## 6.19 递延所得税资产和递延所得税负债

### 6.19.1 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	31,304,771.25	177,321,158.80	15,497,367.87	77,955,439.17
税前可弥补亏损	6,114,898.88	37,577,568.57	1,787,514.23	13,124,227.85
未实现的内部交易损益	19,486,235.84	121,751,663.20	10,301,938.30	67,930,790.69
与资产相关的政府补助	306,781.92	2,045,212.77	329,441.49	2,196,276.60
会员积分	10,954,704.34	72,606,825.12	8,935,375.99	59,214,496.49
股份支付	5,206,023.00	34,706,819.98	9,711,355.80	64,742,371.98
使用权资产	20,446,638.40	127,736,396.81	11,898,318.72	74,040,193.27
预计退货	288,984.49	1,211,360.61		
合计	94,109,038.12	574,957,005.86	58,461,312.40	359,203,796.05

### 6.19.2 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动收益			25,342.50	168,950.00
评估资产增值	4,054,740.62	16,218,962.48	3,531,613.24	14,126,452.98
合计	4,054,740.62	16,218,962.48	3,556,955.74	14,295,402.98

### 6.19.3 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	91,187,152.47	68,278,869.69
递延收益	10,108,511.99	11,139,821.49
可抵扣亏损	39,452,015.45	31,292,136.00
交易性金融资产公允价值变动	11,717,776.81	5,994,847.54
预计退货	364,151.69	
使用权资产	7,172.77	
合计	152,836,781.18	116,705,674.72

### 6.19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		2,462,288.97	
2023 年		4,744,342.00	
2024 年	672,024.28	2,936,368.11	
2025 年	1,176,636.70	1,212,503.62	
2026 年	7,433,719.83	7,742,069.58	
2027 年	16,299,731.58		
合计	25,582,112.39	19,097,572.28	

注：美国公司的可抵扣亏损 13,869,903.06 元可以无限期结转。

**6.20 其他非流动资产**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付不动产购置款	10,000,000.00		10,000,000.00	5,647,306.00		5,647,306.00
预付合作款	38,460,000.00		38,460,000.00	37,800,000.00		37,800,000.00
预付门店收购款	1,000,000.00		1,000,000.00	11,638,089.00		11,638,089.00
预付设备购置款	1,141,850.00		1,141,850.00	5,342,702.27		5,342,702.27
大额存单及利息	212,658,333.31		212,658,333.31	205,658,333.31		205,658,333.31
减：一年内到期部分						
合 计	263,260,183.31		263,260,183.31	266,086,430.58		266,086,430.58

**6.21 短期借款****6.21.1 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	25,133,695.89	7,517,875.00
保证借款	370,427,424.66	120,181,500.00
信用借款	7,007,987.75	
合 计	402,569,108.30	127,699,375.00

**6.21.2 短期借款明细**

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
四川本草堂药业有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	100,126,027.40	2022/6/20	2023/6/19	人民币	4.60	一心堂药业集团股份有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
四川本草堂药业有限公司	中信银行成都武阳大道支行	50,063,698.63	2022/12/5	2023/12/5	人民币	4.65	一心堂药业集团股份有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
四川本草堂药业有限公司	上海银行成都分行	50,056,849.32	2022/3/30	2023/3/24	人民币	4.15	一心堂药业集团股份有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
四川本草堂药业有限公司	大连银行股份有限公司成都分行	50,018,493.15	2022/12/29	2023/12/10	人民币	4.50	一心堂药业集团股份有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
四川本草	上海浦东发展	30,040,684.93	2022/7/1	2023/6/30	人民币	4.95	一心堂药业集团股份

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
堂药业有限公司	银行股份有限公司成都分行						有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
四川本草堂药业有限公司	中信银行成都武阳大道支行	30,040,684.93	2022/10/31	2023/5/11	人民币	4.95	一心堂药业集团股份有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
四川本草堂药业有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	25,133,695.89	2022/5/27	2023/5/26	人民币	4.90	四川本草堂药业有限公司彭州不动产权
四川本草堂药业有限公司	浙江民泰商业银行成都彭州支行	20,027,287.67	2022/6/22	2023/6/20	人民币	4.98	黄定中、秦林、王达均、敬章书
四川本草堂药业有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	20,026,575.34	2022/10/20	2023/10/19	人民币	4.85	一心堂药业集团股份有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
四川本草堂药业有限公司	中信银行成都武阳大道支行	20,027,123.29	2022/11/4	2023/5/11	人民币	4.95	一心堂药业集团股份有限公司为该笔借款提供最高额保证担保,并承担连带责任保证
广安昌宇药业有限公司	中国建设银行股份有限公司广安分行	2,002,322.06	2022/8/1	2023/8/1	人民币	4.00	无
广安昌宇药业有限公司	中国工商银行股份有限公司华蓥支行	2,002,260.27	2022/3/24	2023/2/27	人民币	4.00	无
绵阳本草堂药业有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳安州支行	3,003,405.42	2022/4/12	2023/4/8	人民币	4.00	无
合计		402,569,108.30					

### 6.21.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
四川本草堂药业有限公司	25,133,695.89	四川本草堂药业有限公司彭州不动产权
合计	25,133,695.89	

### 6.21.4 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
四川本草堂药业有限公司	350,400,136.99	一心堂药业集团股份有限公司
四川本草堂药业有限公司	20,027,287.67	黄定中、秦林、王达均、敬章书
合计	370,427,424.66	

## 6.22 应付票据

### 6.22.1 应付票据明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,695,281,958.49	1,467,668,782.85
商业承兑汇票	279,647.00	3,868,243.55
合计	1,695,561,605.49	1,471,537,026.40

### 6.22.2 关联方应付票据情况

见本附注 11.6 关联方应收应付款项。

## 6.23 应付账款

### 6.23.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,548,085,108.75	2,286,405,085.50
工程款	4,803,717.16	2,261,558.63
其他	80,346,914.10	45,657,361.18
合计	2,633,235,740.01	2,334,324,005.31

### 6.23.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	10,780,302.21	未结算
供应商 B	10,758,556.34	未结算
供应商 C	6,868,791.71	未结算
供应商 D	5,797,413.83	未结算
供应商 E	3,796,103.29	未结算
供应商 F	1,141,089.32	未结算
合计	39,142,256.70	

### 6.23.3 外币应付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	333,771.03	6.9646	2,324,581.71
合计	333,771.03		2,324,581.71

### 6.24.4 关联方应付账款情况

见本附注 11.6 关联方应收应付款项。

## 6.24 预收款项

### 6.24.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
房屋转租	8,690,403.72	9,318,585.36
医疗费	186,449.89	
合计	8,876,853.61	9,318,585.36

### 6.24.2 预收款项列示

见本附注 11.6 关联方应收应付款项。

## 6.25 合同负债

项目	年末余额	年初余额
会员积分	72,606,825.12	59,214,496.49
预收货款	74,837,480.86	35,561,929.67
充值卡	17,315.77	14,936.16
广告款	276,037.74	1,073,723.09
合计	147,737,659.49	95,865,085.41

## 6.26 应付职工薪酬

### 6.26.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	203,932,556.03	2,417,208,909.86	2,276,064,513.60	345,076,952.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,247,012.95	215,448,995.24	186,823,765.17	29,872,243.02
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	205,179,568.98	2,632,677,905.10	2,462,908,278.77	374,949,195.31

### 6.26.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	180,436,172.47	2,004,916,607.91	1,885,154,458.19	300,198,322.19
二、职工福利费	935,743.55	41,924,897.06	28,101,770.38	14,758,870.23
三、社会保险费	467,460.75	152,853,363.93	149,658,014.65	3,662,810.03
其中：1.医疗保险费	292,982.45	146,293,968.59	145,190,674.04	1,396,277.00
2.工伤保险费	160,877.13	4,933,720.68	3,941,473.77	1,153,124.04
3.生育保险费	13,601.17	1,625,674.66	525,866.84	1,113,408.99
4.其他				
四、住房公积金	96,664.38	36,916,202.98	36,046,029.18	966,838.18
五、工会经费和职工教育经费	11,389,751.38	44,118,472.05	40,554,875.27	14,953,348.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,606,763.50	136,479,365.93	136,549,365.93	10,536,763.50
合计	203,932,556.03	2,417,208,909.86	2,276,064,513.60	345,076,952.29

## 6.26.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	985,639.64	208,849,779.25	182,100,925.00	27,734,493.89
二、失业保险费	261,373.31	6,599,215.99	4,722,840.17	2,137,749.13
合计	1,247,012.95	215,448,995.24	186,823,765.17	29,872,243.02

## 6.26.4 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
赔偿金	20,000.00	
合计	20,000.00	

## 6.27 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	197,863,181.16	118,401,147.60
个人所得税	5,305,102.88	3,249,112.44
增值税	40,629,758.07	34,312,810.10
房产税	316,913.80	2,233,145.60
土地使用税	114,548.53	388,495.56
印花税	1,544,465.42	1,409,029.20
教育费附加	1,458,828.00	1,343,869.54
城市维护建设税	2,063,423.30	1,853,620.06
地方教育费附加	797,601.63	719,744.73
文化事业建设费	240,632.05	
环保税	7,253.72	21,486.92
地方水利建设基金	37,792.68	158,104.94
合计	250,379,501.24	164,090,566.69

## 6.28 其他应付款

## 6.28.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	27,031,285.33	26,950,405.33
其他应付款	369,940,932.06	429,262,036.08
合计	396,972,217.39	456,212,441.41

## 6.28.2 应付股利

## 6.28.2.1 应付股利明细情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	27,031,285.33	26,950,405.33
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

项目	年末余额	年初余额
合计	27,031,285.33	26,950,405.33

### 6.28.3 其他应付款

#### 6.28.3.1 其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	73,186,435.47	57,076,559.54
代扣员工保险等	7,409,090.53	2,292,708.51
代收款	9,040,136.21	6,592,670.09
收购门店款	49,557,749.72	65,929,737.34
押金	8,263,257.88	6,663,881.67
应付费用	96,588,189.21	47,756,090.09
暂收款	34,406,380.43	100,226,856.87
装修工程款	29,265,166.58	34,143,909.27
限制性股票回购义务	22,702,598.02	46,873,784.02
不动产购置款	2,937,700.82	8,000,000.00
应付股权收购款	34,650,000.00	49,500,000.00
其他	1,934,227.19	4,205,838.68
合计	369,940,932.06	429,262,036.08

#### 6.28.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还原因
供应商 A	9,076,375.00	未到结算时间
供应商 B	7,950,250.00	未到结算时间
供应商 C	7,392,000.00	未到结算时间
供应商 D	2,136,750.00	未到结算时间
供应商 E	1,896,125.00	未到结算时间
供应商 F	1,896,125.00	未到结算时间
合计	30,347,625.00	

#### 6.28.4 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
供应商 A	9,076,375.00	应付股权收购款
供应商 B	7,950,250.00	应付股权收购款
供应商 C	7,392,000.00	应付股权收购款
供应商 G	4,827,845.41	收购门店款
供应商 H	4,383,148.91	应付费用
合计	33,629,619.32	

**6.28.4.1 关联方其他应付款情况**

见本附注 11.6 关联方应收应付款项。

**6.29 一年内到期的非流动负债****6.29.1 一年内到期的非流动负债分类**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,226.03	4,023,057.85
一年内到期的租赁负债	932,767,892.44	1,012,186,130.31
合计	932,968,118.47	1,016,209,188.16

**6.29.2 一年内到期的长期借款明细**

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
广安昌宇药业有限公司	四川华蓥农村商业银行股份有限公司	200,226.03	2022/3/3	2023/3/3	人民币	4.00	无
合计		200,226.03					

**6.30 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
应付退货款	24,825,609.75	
待转销项税额	8,716,360.48	3,387,005.40
合计	33,541,970.23	3,387,005.40

**6.31 长期借款****6.31.1 长期借款分类**

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间
抵押借款		39,100,834.68	
信用借款	2,002,260.27		4.00%
减：一年内到期的长期借款	200,226.03	4,023,057.85	
合计	1,802,034.24	35,077,776.83	

**6.31.2 长期借款明细**

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
广安昌宇药业有限公司	四川华蓥农村商业银行股份有限公司	1,802,034.24	2022/3/3	2024/3/2	人民币	4.00	无
合计		1,802,034.24					

### 6.32 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
房屋及建筑物	2,741,054,641.45	931,816,834.53	131,989,535.73		1,115,458,231.31	2,689,402,780.40	
土地	139,484.85	3,900.00	6,625.54		76,700.00	73,310.39	
小计	2,741,194,126.30	931,820,734.53	131,996,161.27		1,115,534,931.31	2,689,476,090.79	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,012,186,130.31					932,767,892.44	
合计	1,729,007,995.99					1,756,708,198.35	

### 6.33 递延收益

#### 6.33.1 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因
政府补助	13,336,098.09		1,182,373.33		12,153,724.76	见下表 6.33.2
合计	13,336,098.09		1,182,373.33		12,153,724.76	

#### 6.33.2 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
呈贡基地项目补助	1,621,276.60			51,063.83		1,570,212.77	与资产相关		
中药饮片加工能力提升产业化项目	575,000.00			100,000.00		475,000.00	与资产相关		
中药材原材料基地建设项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关		
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	1,435,000.00			79,722.22		1,355,277.78	与资产相关		
云南重要道地药材中药纯粉片加工关键技术、	120,000.00			120,000.00			与资产相关		

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
质量标准研究及生产示范									
重要道地药材及新型饮片加工生产设备开发	80,000.00			80,000.00			与资产相关		
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究及生产规范	421,488.16			23,416.01		398,072.15	与资产相关		
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程	5,583,333.33			699,999.98		4,883,333.35	与资产相关		
一心堂（怒江）医药产业园建设项目	2,500,000.00			28,171.29		2,471,828.71	与资产相关		
合计	13,336,098.09			1,182,373.33		12,153,724.76			

### 6.34 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ -）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	199,016,592.00				-1,311,875.00	-1,311,875.00	197,704,717.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	199,016,592.00				-1,311,875.00	-1,311,875.00	197,704,717.00
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	199,016,592.00				-1,311,875.00	-1,311,875.00	197,704,717.00
4.外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	397,163,933.00				1,154,775.00	1,154,775.00	398,318,708.00
1.人民币普通股	397,163,933.00				1,154,775.00	1,154,775.00	398,318,708.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							

项目	年初余额	本年增减变动 (+ -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
4.其他							
三、股份总数	596,180,525.00				-157,100.00	-157,100.00	596,023,425.00

### 6.35 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	2,071,737,525.76		1,892,098.00	2,069,845,427.76	股权激励
其他资本公积	85,228,453.89	17,207,020.98	25,336,727.87	77,098,747.00	权益法核算的被投资单位的其他权益变动产生的变动、股权激励
合计	2,156,965,979.65	17,207,020.98	27,228,825.87	2,146,944,174.76	

### 6.36 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因
股权激励回购	46,861,111.53		24,171,186.00	22,689,925.53	发放现金股利、回购注销和解除限售
合计	46,861,111.53		24,171,186.00	22,689,925.53	

### 6.37 其他综合收益

项目	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
一、将重分类进损益的其他综合收益	2,929,221.95	3,263,700.28	3,263,700.28				3,263,700.28		6,192,922.23
1.外币财务报表折算差额	2,929,221.95	3,263,700.28	3,263,700.28				3,263,700.28		6,192,922.23
其他综合收益合计	2,929,221.95	3,263,700.28	3,263,700.28				3,263,700.28		6,192,922.23

**6.38 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	364,289,986.72			364,289,986.72
合计	364,289,986.72			364,289,986.72

**6.39 未分配利润**

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	3,504,242,753.53	2,834,382,116.99
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,504,242,753.53	2,834,382,116.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,009,996,157.90	921,583,567.71
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		72,868,773.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	178,854,157.50	178,854,157.50
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	4,335,384,753.93	3,504,242,753.53

**6.40 少数股东权益**

项目	年末余额	年初余额	持股比例
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司的少数股东	5,312,357.20	7,298,614.53	44%
云南药业有限公司的少数股东	2,488,339.56	2,537,541.16	8%
贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司的少数股东		1,203,627.10	
云南鸿云医药服务有限公司的少数股东	-77,442.21	1,009,176.31	29.03%
云南康链通证科技服务有限公司的少数股东	590,310.53	641,258.50	49%
昆明市官渡区长水航城社区卫生服务中心的少数股东	-117,366.59	65,764.61	20%
一心便利连锁（云南）有限公司的少数股东	-7,757,926.53	-2,149,856.44	40%
四川本草堂药业有限公司及其非全资子公司的少数股东	92,911,704.02	77,005,225.87	44%
山西一心堂广生药业连锁有限公司的少数股东	5,216,237.81	4,189,458.83	49%
创新医疗产业发展云南有限公司的少数股东		-416.97	
云南云天麻有限公司的少数股东	2,871,009.68	2,999,856.26	30%
合计	101,437,223.47	94,800,249.76	

**6.41 营业收入、营业成本****6.41.1 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,124,200,299.08	11,250,682,715.13	14,275,192,346.51	9,122,145,525.84
其他业务	307,415,305.02	71,614,853.20	312,208,977.50	74,374,296.09
合计	17,431,615,604.10	11,322,297,568.33	14,587,401,324.01	9,196,519,821.93

**6.41.2 主营业务（分行业）**

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品零售	13,578,210,888.86	8,014,233,295.12	12,229,766,226.40	7,264,854,157.38
药品批发	3,319,926,650.54	3,039,185,391.36	1,924,384,810.36	1,751,747,113.63
便利店销售	226,062,759.68	197,264,028.65	121,041,309.75	105,544,254.83
合计	17,124,200,299.08	11,250,682,715.13	14,275,192,346.51	9,122,145,525.84

**6.67.3 主营业务（分产品）**

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中西成药	12,987,766,949.92	8,883,512,743.23	10,491,071,614.57	6,966,030,370.94
医疗器械及计生、消毒用品	1,402,228,716.12	700,505,126.64	1,209,263,709.70	601,476,832.35
中药	1,308,391,114.12	702,653,492.30	1,359,473,351.19	719,229,080.52
其他	1,425,813,518.92	964,011,352.96	1,215,383,671.05	835,409,242.03
合计	17,124,200,299.08	11,250,682,715.13	14,275,192,346.51	9,122,145,525.84

**6.67.4 主营业务（分地区）**

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	14,739,441,400.30	9,684,674,245.71	12,328,108,885.58	7,807,590,408.75
华南地区	1,500,412,725.25	963,621,068.89	1,262,712,420.70	841,260,282.89
华北地区	804,461,672.86	545,871,069.85	624,073,135.40	431,070,513.26
华东地区	10,151,116.98	6,916,029.99	8,604,924.24	5,644,616.25
华中地区	60,009,508.00	44,349,799.41	43,333,984.94	32,788,493.63
海外地区	9,723,875.69	5,250,501.28	8,358,995.65	3,791,211.06
合计	17,124,200,299.08	11,250,682,715.13	14,275,192,346.51	9,122,145,525.84

**6.41.5 前五名客户的营业收入情况**

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
客户 A	142,170,375.68	0.82
客户 B	106,871,757.22	0.61
客户 C	75,339,497.09	0.43
客户 D	72,285,026.26	0.41
客户 E	58,138,132.12	0.33
合计	454,804,788.37	2.60

## 6.41.6 收入相关信息

合同分类	合计
商品类型	
中西成药	12,987,766,949.92
医疗器械及计生、消毒用品	1,402,228,716.12
中药	1,308,391,114.12
其他	1,425,813,518.92
合计	17,124,200,299.08
按经营地区分类	
西南地区	14,739,441,400.30
华南地区	1,500,412,725.25
华北地区	804,461,672.86
华东地区	10,151,116.98
华中地区	60,009,508.00
海外地区	9,723,875.69
合计	17,124,200,299.08
市场或客户类型	
药品零售	13,578,210,888.86
药品批发	3,319,926,650.54
便利品销售	226,062,759.68
合计	17,124,200,299.08

## (1) 履约义务的说明

详见“4.29 收入确认”。

## (2) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 147,737,659.49 元，其中：预收货款 74,837,480.86 元、预收广告款 276,037.74 元预计将于 2023 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入，充值卡于客户实际消费时计入收入。

## 6.42 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,779,440.03	6,859,461.04
土地增值税	55,043.72	
土地使用税	1,093,365.70	1,531,208.18
印花税	6,231,031.95	5,443,947.29
车船使用税	185,760.76	155,194.50
教育费附加	5,478,974.67	6,450,626.97
城市维护建设税	12,138,185.54	14,376,651.13
地方教育费附加	3,658,067.58	4,295,642.46
文化事业建设费	3,393,691.47	
环境保护税	22,209.66	48,106.96
地方水利建设基金	90,806.93	247,023.47
合计	36,126,578.01	39,407,862.00

**6.43 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
财产保险费	2,999,489.94	2,884,972.91
低值易耗品摊销	12,138,484.29	18,404,236.55
房租费	1,093,305,371.19	1,092,155,791.14
广告宣传及促销费	49,281,787.06	42,155,227.00
日常办公费	76,655,675.70	90,109,173.65
水电卫生物业费	78,230,247.27	70,625,615.41
医保系统维护费	10,097,751.02	13,261,857.03
折旧费	42,926,171.67	51,861,586.11
职工薪酬	2,348,990,691.39	2,057,634,823.36
转让费	62,831,029.24	47,269,369.00
装修费	92,985,379.23	78,029,005.98
平台服务费	104,854,979.64	94,381,935.61
市场推广费	92,203,976.09	39,876,181.81
其他	4,359,775.67	2,055,701.12
合 计	4,071,860,809.40	3,700,705,476.68

**6.44 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
安全生产费	5,435,433.18	2,094,258.33
财产保险费	807,291.17	654,656.71
车辆费用	3,290,194.41	3,294,355.19
低值易耗品摊销	2,107,255.61	2,706,923.00
房租费	11,987,240.42	12,934,474.37
日常办公费	32,027,940.90	21,565,904.62
商品损耗	28,703,429.95	19,164,852.38
水电卫生物业费	7,378,180.95	6,737,630.90
无形资产摊销	13,219,887.95	9,818,785.89
业务招待费	4,125,417.19	5,394,091.50
折旧费	33,488,772.01	28,485,478.77
职工薪酬	262,600,371.43	220,971,430.21
中介机构服务费	13,332,202.58	13,053,560.02
装修费	6,978,287.56	8,103,149.79
股权激励费用	14,231,744.59	40,403,311.90
其他	670,740.71	3,712,219.59
合 计	440,384,390.61	399,095,083.17

**6.45 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范		631,141.92
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究		567,653.96
配方颗粒项目	3,016,986.94	
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究	5,048,249.41	3,615,614.85
云木香幼苗培育箱专利开发	4,854.37	
云木香种植用工具专利开发	26,213.59	
用于检测的调速多用振荡器的研究	285,153.74	
纯粉饮片质量标准研究项目		86,597.97
饮片设备项目		84,994.20
天麻饮片标准研究		281,896.69
中药饮片品种炮制规范提升修订研究项目		111,073.93
食品研发	25,012.50	11,207.81
销售系统 APP 自主研发项目	337,827.65	
合 计	8,744,298.20	5,390,181.33

**6.46 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	147,123,077.72	136,221,653.00
减：利息收入	53,398,233.96	39,247,531.03
利息净支出	93,724,843.76	96,974,121.97
汇兑损失	-234,090.98	89,520.00
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-234,090.98	89,520.00
银行手续费	4,023,402.55	3,751,517.57
其他		46,358.49
合 计	97,514,155.33	100,861,518.03

**6.47 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关与收益相关
重点人群及退役士兵增值税减免	180,950.00	209,466.78		与收益相关
个人所得税手续费返还	169,125.64	421,224.83		与收益相关
小规模纳税人增值税减免	15,756,064.10	48,755,609.26		与收益相关
进项税加计抵减额	1,663,614.37	1,973,823.80		与收益相关
呈贡基地项目补助	51,063.83	51,063.83		与资产相关

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关 与收益相关
中药饮片加工能力提升产业化项目	100,000.00	100,000.00		与资产相关
社保补贴	423,640.24		423,640.24	与收益相关
稳岗补贴	14,129,163.30		14,129,163.30	与收益相关
见习补贴	5,481,420.00		5,481,420.00	与收益相关
扩岗补助	225,500.00		225,500.00	与收益相关
留工补助	2,335,000.00		2,335,000.00	与收益相关
新型学徒培训补贴	3,988,471.70		3,988,471.70	与收益相关
2022 年瑞丽市工业和商务科技局_省级应急保供专项资金	25,506.00		25,506.00	与收益相关
大理市就业局_补贴收入	44,187.23		44,187.23	与收益相关
昆明市西山区残疾人联合会 2022 年残疾人就业招聘会工作经费	943.4		943.40	与收益相关
昆明经济技术开发区商务金融服务局_2021 年中央外经贸专项资金促进稳中提质项目资金	5,323.00		5,323.00	与收益相关
昆明经济技术开发区商务金融服务局_中央外经贸发展专项资金支持服务贸易发展项目经费	150,000.00		150,000.00	与收益相关
姚安县公共就业和人才服务中心_补贴收入	6,223.70		6,223.70	与收益相关
昆明经济技术开发区经济发展局_2021 年争取上级资金奖励	10,000.00		10,000.00	与收益相关
凤庆县人力资源和社会保障局凤庆县公共就业和人才服务中心_2022 年企业吸纳高校毕业生补助	1,500.00		1,500.00	与收益相关
墨江哈尼族自治县人力资源和社会保障局_2021 年就业帮扶车间吸纳脱贫劳动力就业奖补	32,139.69		32,139.69	与收益相关
昆明市劳动就业服务局_昆明市企业就地就近招用失业人员补助资金	311,200.00		311,200.00	与收益相关
失业保险基金(芒市)培训补助	36,000.00		36,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区商务金融服务局_2022 年云南省网络销售竞赛支持资金	400,000.00		400,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区商务金融服务局_中央外经贸专项资金支持促进外贸稳中提质项目(第一批)资金	4,231.00		4,231.00	与收益相关
开远市市场监督管理局_企业个体做核酸补助	5,260.00		5,260.00	与收益相关
昆明经济技术开发区商务金融服务局_2021 年企业培育促消费扶持奖励资金	80,000.00		80,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区招商合作局_2021 年园区突出贡献奖	80,000.00		80,000.00	与收益相关
墨江哈尼族自治县人力资源和社会保障局_2022 年 4-6 月就业帮扶车间吸纳脱贫劳动力就业奖补	9,464.40		9,464.40	与收益相关
墨江哈尼族自治县人力资源和社会保障局_2022 年 1-3 月就业帮扶车间吸纳脱贫劳动力就业奖补	9,581.85		9,581.85	与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心款项	3,000.00		3,000.00	与收益相关
成都市武侯区商务局_成都市总部企业发展资金	792,975.00		792,975.00	与收益相关
成都市武侯区人民政府玉林街道办事处_产业发展	60,000.00		60,000.00	与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关 与收益相关
纾困解难经费				
以工代训补贴	487,628.98		487,628.98	与收益相关
民营企业吸纳应届毕业生社保岗位补贴	13,340.47		13,340.47	与收益相关
高质量发展奖励-绵阳高新技术产业开发区经济发展局	20,000.00		20,000.00	与收益相关
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程补助	699,999.98	700,000.00		与资产相关
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究项目补贴	700,000.00		700,000.00	与收益相关
华宁县工业商贸和科技信息局高新企业认定培育库补助	20,000.00		20,000.00	与收益相关
收_职业技能提升行动专账专户_202203_新型学徒制培养补贴(第一批)	64,800.00		64,800.00	与收益相关
收_华宁县工业商贸和科技信息局_202209_2019 年省级中药饮片产业发展专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
收_失业保险基金专户_2022_一次性扩岗补助	4,500.00		4,500.00	与收益相关
收_失业保险基金专户_2022_一次性留工培训补助	55,000.00		55,000.00	与收益相关
卫生经费	320,568.54		320,568.54	与收益相关
建设资金补助	1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
专项补助资金	5,700.00		5,700.00	与收益相关
郑州市二七区商务局 2022 年冲刺首季开门红暨中小企业纾困帮扶政策奖励资金	224,658.06		224,658.06	与收益相关
重庆两江新区社会保险管理中心就业资金代发户 2022 年第一批青年就业补贴	63,600.00		63,600.00	与收益相关
重庆高新区残疾人辅助器具适配限额补贴	4,800.00		4,800.00	与收益相关
重庆两江新区社会保险管理中心就业资金代发户转入 2022 年第二年见习补贴款	456,000.00		456,000.00	与收益相关
重庆两江新区财政局转入两江新区稳经济大盘 20 条政策产值(营收)增长奖励	200,000.00		200,000.00	与收益相关
重庆两江新区 2 0 2 2 年第 3 批青年就业见习补贴	138,900.00		138,900.00	与收益相关
两江新区 2 0 2 2 年第三批用人单位社会保险补贴	111,517.23		111,517.23	与收益相关
重庆两江新区社会保险管理中心一次性扩岗补助	14,000.00		14,000.00	与收益相关
中药材种苗推广种植项目		1,121,800.00		与资产相关
一心堂(怒江)医药产业园建设项目	28,171.29			与资产相关
中药材加工企业奖补资金	724,539.20		724,539.20	与收益相关
2021 年社会类规模以上固定资产投资项目奖励资金	10,000.00		10,000.00	与收益相关
2021 年第二批在昆企业岗位开发补贴	4,800.00		4,800.00	与收益相关
2021 年争取上级资金企业奖励	10,000.00		10,000.00	与收益相关
重点人群及退役士兵增值税减免				与收益相关
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标	23,416.01			与资产相关

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关 与收益相关
准研究及生产规范				
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	79,722.22			与资产相关
云南重要道地药材中药纯粉片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	120,000.00			与资产相关
重要道地药材及新型饮片加工生产设备开发	80,000.00			与资产相关
2022 年第三季度推动产业企稳回升奖励资金	276,000.00		276,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区社会事务局_2021 年市级绿色食品“10 大名品”奖励资金	250,000.00		250,000.00	与收益相关
五华区商务和投资促进局_扶持资金	906,190.00		906,190.00	与收益相关
云南省农业农村厅_2022 年度云南省“10 大名品”获奖企业资金	1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
经济技术开发区人才服务中心_2021 年第二批在昆企业岗位开发补贴	2,400.00		2,400.00	与收益相关
职工薪酬抵免	486,034.71		486,034.71	与收益相关
生产扶持资金	43,000.00		43,000.00	与收益相关
一次性留工补助	802,000.00		802,000.00	与收益相关
企业培训扶持奖励	30,000.00		30,000.00	与收益相关
促进连锁零售高质量发展项目经费	740,000.00		740,000.00	与收益相关
培训补贴	23,700.00		23,700.00	与收益相关
合 计	60,316,535.14	53,332,988.50	41,364,407.70	

## 6.48 投资收益

### 6.48.1 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-946,546.58	-3,452,849.23
处置长期股权投资产生的投资收益	109,002.26	16,136.81
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,530,960.61	17,712,320.58
债务重组收益	-200,000.00	
合 计	7,493,416.29	14,275,608.16

## 6.49 公允价值变动收益

### 6.49.1 公允价值变动收益明细情况

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-5,722,929.27	-5,772,633.65
合 计	-5,722,929.27	-5,772,633.65

**6.50 信用减值损失****6.50.1 信用减值损失明细情况**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-89,716,311.48	-3,873,546.80
其他应收款减值损失	5,500,749.89	-730,685.38
合计	-84,215,561.59	-4,604,232.18

**6.51 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-163,722,836.48	-110,331,508.26
商誉减值损失	-12,290,427.67	-10,967,448.95
合计	-176,013,264.15	-121,298,957.21

**6.52 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-284,480.46	57,127.66	-284,480.46
搬迁店和拆店	-13,543,668.56	-13,468,971.65	-13,543,668.56
合计	-13,828,149.02	-13,411,843.99	-13,828,149.02

**6.53 营业外收入****6.53.1 营业外收入明细情况**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	196,712.18	179,333.21	196,712.18
其中：固定资产	196,712.18	179,333.21	196,712.18
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		28,799,651.55	
其他	8,431,843.63	8,396,724.32	8,431,843.63
合计	8,628,555.81	37,375,709.08	8,628,555.81

**6.53.2 与企业日常活动无关的政府补助明细情况**

与企业日常活动无关的政府补助明细	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
稳岗补贴		3,618,545.45	与收益相关
重点企业省级财政资金		3,058,400.00	与收益相关
华宁县工业商贸和科技信息局_2019 年中药产业发展专项资金		3,000,000.00	与收益相关
支持供应链创新与应用省级试点专项资金		2,500,000.00	与收益相关

与企业日常活动无关的政府补助明细	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
企业新型学徒补贴		1,975,000.00	与收益相关
以工代训补贴		3,584,746.14	与收益相关
云南名牌产品奖励		1,600,000.00	与收益相关
现代化生物医药检验检测平台建设项目补贴款		1,500,000.00	与收益相关
贵阳经济技术开发区管理委员会招商引资局招商费		1,434,660.00	与收益相关
见习补贴		1,316,665.60	与收益相关
社保补贴		1,052,696.98	与收益相关
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究项目补贴		800,000.00	与收益相关
商贸企业持续发展扶持资金		450,000.00	与收益相关
科技计划省对下转移资金项目		413,250.00	与收益相关
生物医药产业项目扶持专项资金		390,000.00	与收益相关
职工薪酬补贴		376,864.37	与收益相关
中央外经贸专项资金促进外贸稳中提质资金		300,000.00	与收益相关
五华科技产业园扶持资金		222,000.00	与收益相关
昆明市 10 大名品奖励资金		200,000.00	与收益相关
限额以上企业培育促消费奖补资金		160,000.00	与收益相关
中央外经贸发展支持服务贸易专项资金		150,000.00	与收益相关
昆明市五华区科学技术和信息化局-兑现 2019 年研发后补助		122,600.00	与收益相关
太原市迎泽区商务局稳增长奖励金		120,000.00	与收益相关
纳税奖励		114,400.00	与收益相关
就业补助资金		109,089.22	与收益相关
上规模奖		100,000.00	与收益相关
达州市通川区就业服务管理局工业企业结构调整奖补资金		36,600.00	与收益相关
应对特殊行业免税		26,154.35	与收益相关
党建“龙头”补助经费		20,000.00	与收益相关
争取国家、省级资金奖励		10,000.00	与收益相关
防汛救灾补助		10,000.00	与收益相关
盐边县就业创业服务中心 2020 年第二批专项奖补资金		5,720.00	与收益相关
内贸流通统计监测工作经费		5,000.00	与收益相关
绿色食品品牌（北京展示推介活动）		5,000.00	与收益相关
电费补贴		3,147.75	与收益相关
新兴生物产重点项目资金和统计经费		3,000.00	与收益相关
其他		2,745.79	与收益相关
精准扶贫补贴		2,000.00	与收益相关
昆明市经开区统计局统计报表报送奖励金		1,200.00	与收益相关
再生水补助		165.9	与收益相关
合计		28,799,651.55	

**6.54 营业外支出****6.54.1 营业外支出明细情况**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,048,929.88	2,892,965.13	14,048,929.88
其中：固定资产	2,039,730.29	2,825,547.60	2,039,730.29
无形资产	12,009,199.59	67,417.53	12,009,199.59
其他	1,912,184.11	2,710,824.16	1,912,184.11
处罚支出	75,382.47		75,382.47
捐赠支出	331,632.72	3,191,569.53	331,632.72
合计	16,368,129.18	8,795,358.82	16,368,129.18

**6.55 所得税费用****6.55.1 所得税费用明细表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	259,504,272.68	196,081,862.77
递延所得税费用	-37,504,237.38	-16,765,915.67
其他		
合计	222,000,035.30	179,315,947.10

**6.55.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	1,234,978,278.25
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	185,246,741.74
子公司适用不同税率的影响	28,464,059.71
调整以前期间所得税的影响	4,610,513.74
非应税收入的影响	-54,000,849.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,883,674.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,790,515.64
本期末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	15,765,582.11
股份支付导致的不影响递延所得税费用的特殊事项中涉及的暂时性差异	-4,826,345.30
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-134,059.76
残疾人工资加计扣除的影响	-171,389.47
研发费用加计扣除的影响	-2,047,377.05
其他	
所得税费用	222,000,035.30

**6.56 其他综合收益****6.56.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、将重分类进损益的其他综合收益	3,263,700.28		3,263,700.28	2,604,549.73		2,604,549.73
1.外币财务报表折算差额	3,263,700.28		3,263,700.28	2,604,549.73		2,604,549.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	3,263,700.28		3,263,700.28	2,604,549.73		2,604,549.73
二、其他综合收益合计	3,263,700.28		3,263,700.28	2,604,549.73		2,604,549.73

**6.57 现金流量表项目注释****6.57.1 收到其他与经营活动有关的现金**

	本年金额	上年金额
代收款	43,287,457.49	38,303,837.34
利息收入	53,398,233.96	39,247,531.03
政府补助	43,232,388.08	31,299,651.55
保证金	78,394,002.78	51,213,257.20
手续费、租金收入及备用金收回等	89,893,438.32	71,178,718.95
往来款	18,242,654.68	22,510,000.00
合 计	326,448,175.31	253,752,996.07

**6.57.2 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
其他日常费用	580,644,611.06	535,889,390.68
房租费	69,946,510.92	61,422,876.53
代付款	31,961,765.92	19,206,402.17
保证金	120,920,798.64	112,064,668.50
往来款	93,576,171.44	96,102,875.71
合 计	897,049,857.98	824,686,213.59

**6.57.3 支付其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
门店收购价款	98,416,620.41	321,292,414.28
股权合作定金		20,000,000.00
合 计	98,416,620.41	341,292,414.28

**6.57.4 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
回购公司股票	2,049,198.00	104,200.00
租赁支出	1,108,777,391.83	1,134,735,346.73
退还股东出资	1,793,178.85	

项目	本年金额	上年金额
合计	1,112,619,768.68	1,134,839,546.73

## 6.58 现金流量表补充资料

### 6.58.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,012,978,242.95	917,206,713.66
加: 资产减值准备	176,013,264.15	121,298,957.21
信用减值损失	84,215,561.59	4,604,232.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	100,574,499.35	85,678,332.16
使用权资产折旧	886,180,349.64	989,678,044.59
无形资产摊销	13,884,918.61	12,405,569.88
长期待摊费用摊销	153,657,171.31	129,405,434.26
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)	284,480.46	-57,127.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,852,217.70	2,713,631.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,722,929.27	5,772,633.65
财务费用(收益以“-”号填列)	147,123,077.72	136,221,653.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,493,416.29	-14,275,608.16
递延所得税资产减少(收益以“-”号填列)	-35,647,725.72	-30,842,758.64
递延所得税负债增加(收益以“-”号填列)	497,784.88	3,556,955.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	-234,885,038.94	-1,236,782,617.87
经营性应收项目的减少(收益以“-”号填列)	-765,826,691.79	-739,711,282.90
经营性应付项目的增加(收益以“-”号填列)	1,026,138,795.02	1,399,879,217.25
其他	-80,169,941.33	4,922,062.45
经营活动产生的现金流量净额	2,497,100,478.58	1,791,674,042.72
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	2,859,480,275.17	1,661,943,574.51
减: 现金的期初余额	1,661,943,574.51	1,043,469,467.29
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,197,536,700.66	618,474,107.22

### 6.58.2 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	12,040,000.00
其中：广安昌宇药业有限公司	7,640,000.00
绵阳本草堂药业有限公司	4,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,332,370.74
其中：广安昌宇药业有限公司	6,373,507.29
绵阳本草堂药业有限公司	958,863.45
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	4,707,629.26

### 6.58.3 本年收到的处置子公司的现金净额

本年收到的处置子公司的现金净额为 0 元。

### 6.58.4 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	2,859,480,275.17	1,661,943,574.51
其中：库存现金	149,760.78	360,205.67
可随时用于支付的银行存款	2,859,330,514.39	1,661,583,368.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	2,859,480,275.17	1,661,943,574.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.59 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
其他货币资金	652,151,683.61	票据保证金
固定资产	79,123,141.58	借款抵押物
合 计	731,274,825.19	

### 6.60 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	81,768.03		569,481.62
其中：美元	81,768.03	6.9646	569,481.62

应收账款	446,433.38		3,109,229.91
其中：美元	446,433.38	6.9646	3,109,229.91
其他应收款	115,275.00		802,844.27
其中：美元	115,275.00	6.9646	802,844.27
应付账款	333,771.03		2,324,581.71
其中：美元	333,771.03	6.9646	2,324,581.71

## 6.61 政府补助基本情况

### 6.61.1 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
重点人群及退役士兵增值税减免	180,950.00	其他收益	180,950.00
小规模纳税人增值税减免	15,756,064.10	其他收益	15,756,064.10
进项税加计抵减额	1,663,614.37	其他收益	1,663,614.37
呈贡基地项目补助	51,063.83	其他收益	51,063.83
中药饮片加工能力提升产业化项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补贴	423,640.24	其他收益	423,640.24
稳岗补贴	14,129,163.30	其他收益	14,129,163.30
见习补贴	5,481,420.00	其他收益	5,481,420.00
扩岗补助	225,500.00	其他收益	225,500.00
留工补助	2,335,000.00	其他收益	2,335,000.00
新型学徒培训补贴	3,988,471.70	其他收益	3,988,471.70
2022 年瑞丽市工业和商务科技局_省级应急保供专项资金	25,506.00	其他收益	25,506.00
大理市就业局_补贴收入	44,187.23	其他收益	44,187.23
昆明市西山区残疾人联合会 2022 年残疾人就业招聘会工作经费	943.4	其他收益	943.40
昆明经济技术开发区商务金融服务局_2021 年中央外经贸专项资金促进稳中提质项目资金	5,323.00	其他收益	5,323.00
昆明经济技术开发区商务金融服务局_中央外经贸发展专项资金支持服务贸易发展项目经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
姚安县公共就业和人才服务中心_补贴收入	6,223.70	其他收益	6,223.70
昆明经济技术开发区经济发展局_2021 年争取上级资金奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
凤庆县人力资源和社会保障局凤庆县公共就业和人才服务中心_2022 年企业吸纳高校毕业生补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
墨江哈尼族自治县人力资源和社会保障局_2021 年就业帮扶车间吸纳脱贫劳动力就业奖补	32,139.69	其他收益	32,139.69
昆明市劳动就业服务局_昆明市企业就地就近招用失业人员补助资金	311,200.00	其他收益	311,200.00
失业保险基金(芒市)培训补助	36,000.00	其他收益	36,000.00
昆明经济技术开发区商务金融服务局_2022 年云南省网络销售竞赛支持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
昆明经济技术开发区商务金融服务局_中央外经贸专项资金支持促进外贸稳中提质项目(第一批)资金	4,231.00	其他收益	4,231.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
开远市市场监督管理局_企业个体做核酸补助	5,260.00	其他收益	5,260.00
昆明经济技术开发区商务金融服务局_2021 年企业培育促消费扶持奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
昆明经济技术开发区招商合作局_2021 年园区突出贡献奖	80,000.00	其他收益	80,000.00
墨江哈尼族自治县人力资源和社会保障局_2022 年 4-6 月就业帮扶车间吸纳脱贫劳动力就业奖补	9,464.40	其他收益	9,464.40
墨江哈尼族自治县人力资源和社会保障局_2022 年 1-3 月就业帮扶车间吸纳脱贫劳动力就业奖补	9,581.85	其他收益	9,581.85
攀枝花市就业创业促进中心款项	3,000.00	其他收益	3,000.00
成都市武侯区商务局_成都市总部企业发展资金	792,975.00	其他收益	792,975.00
成都市武侯区人民政府玉林街道办事处_产业发展纾困解难经费	60,000.00	其他收益	60,000.00
以工代训补贴	487,628.98	其他收益	487,628.98
民营企业吸纳应届毕业生社保岗位补贴	13,340.47	其他收益	13,340.47
高质量发展奖励-绵阳高新技术产业开发区经济发展局	20,000.00	其他收益	20,000.00
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程补助	699,999.98	其他收益	699,999.98
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究项目补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
华宁县工业商贸和科技信息局高新企业认定培育库补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
收_职业技能提升行动专账专户_202203_新型学徒制培养补贴(第一批)	64,800.00	其他收益	64,800.00
收_华宁县工业商贸和科技信息局_202209_2019 年省级中药饮片产业发展专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
收_失业保险基金专户_2022_一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
收_失业保险基金专户_2022_一次性留工培训补助	55,000.00	其他收益	55,000.00
卫生经费	320,568.54	其他收益	320,568.54
建设资金补助	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
防疫专项补助资金	5,700.00	其他收益	5,700.00
郑州市二七区商务局 2022 年冲刺首季开门红暨中小企业纾困帮扶政策奖励资金	224,658.06	其他收益	224,658.06
重庆两江新区社会保险管理中心就业资金代发户 2022 年第一批青年就业补贴	63,600.00	其他收益	63,600.00
重庆高新区残疾人辅助器具适配限额补贴	4,800.00	其他收益	4,800.00
重庆两江新区社会保险管理中心就业资金代发户转入 2022 年第二年见习补贴款	456,000.00	其他收益	456,000.00
重庆两江新区财政局转入两江新区稳经济大盘 20 条政策产值(营收)增长奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
重庆两江新区 2 0 2 2 年第三批青年就业见习补贴	138,900.00	其他收益	138,900.00
两江新区 2 0 2 2 年第三批用人单位社会保险补贴	111,517.23	其他收益	111,517.23
重庆两江新区社会保险管理中心一次性扩岗补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
一心堂(怒江)医药产业园建设项目	28,171.29	其他收益	28,171.29
中药材加工企业奖补资金	724,539.20	其他收益	724,539.20

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2021 年社会类规模以上固定资产投资奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2021 年第二批在昆企业岗位开发补贴	4,800.00	其他收益	4,800.00
2021 年争取上级资金企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究及生产规范	23,416.01	其他收益	23,416.01
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	79,722.22	其他收益	79,722.22
云南重要道地药材中药纯粉片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	120,000.00	其他收益	120,000.00
重要道地药材及新型饮片加工生产设备开发	80,000.00	其他收益	80,000.00
2022 年第三季度推动产业企稳回升奖励资金	276,000.00	其他收益	276,000.00
昆明经济技术开发区社会事务局_2021 年市级绿色食品“10 大名品”奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
五华区商务和投资促进局_扶持资金	906,190.00	其他收益	906,190.00
云南省农业农村厅_2022 年度云南省“10 大名品”获奖企业资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
经济技术开发区人才服务中心_2021 年第二批在昆企业岗位开发补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
职工薪酬抵免	486,034.71	其他收益	486,034.71
生产扶持资金	43,000.00	其他收益	43,000.00
一次性留工补助	802,000.00	其他收益	802,000.00
企业培训扶持奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
促进连锁零售高质量发展项目经费	740,000.00	其他收益	740,000.00
培训补贴	23,700.00	其他收益	23,700.00
合计	60,147,409.50		60,147,409.50

## 7. 合并范围的变更

### 7.1 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广安昌宇药业有限公司	2022 年 1 月 1 日	7,640,000.00	100%	增资及以现金收购股权	2022 年 1 月 1 日	取得被购买方的控制权之日	30,601,514.68	1,170,653.06
绵阳本草堂药业有限公司	2022 年 1 月 1 日	4,400,000.00	55%	以现金收购股权	2022 年 1 月 1 日	取得被购买方的控制权之日	176,531,966.23	2,132,903.75
华蓥市泰康大药房连锁有限公司	2022 年 1 月 1 日		100%	以现金收购股权	2022 年 1 月 1 日	取得被购买方的控制权之日		
绵阳本草堂大药房连锁有限公司	2022 年 1 月 1 日	500,000.00	100%	以现金收购股权	2022 年 1 月 1 日	取得被购买方的控制权之日		-95,418.48

**7.1.1 合并成本及商誉**

合并成本	广安昌宇药业有限公司	绵阳本草堂药业有限公司
--现金	7,640,000.00	4,400,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	514,797.18	
--其他		
合并成本合计	8,154,797.18	4,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,154,797.18	1,555,636.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		2,844,363.81

**7.1.1.1 合并成本公允价值的确定**

本公司收购绵阳本草堂药业有限公司及其全资子公司绵阳本草堂大药房连锁有限公司股权支付的股权对价为现金 4,400,000.00 元，其合并成本为现金的公允价值。

本公司收购广安昌宇药业有限公司及其全资子公司华蓥市泰康大药房连锁有限公司股权支付的股权对价为现金 7,640,000.00 元，其合并成本为现金的公允价值以及购买日之前持有的股权于购买日的公允价值。

**7.1.1.2 大额商誉形成的主要原因**

大额商誉是由于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

**7.1.2 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

项目	绵阳本草堂药业有限公司		广安昌宇药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产</b>	<b>60,018,557.67</b>	<b>59,765,023.03</b>	<b>18,380,133.03</b>	<b>14,821,598.58</b>
货币资金	2,955,367.83	2,955,367.83	6,373,507.29	6,373,507.29
应收账款	31,739,151.38	31,739,151.38	3,104,304.74	3,104,304.74
应收款项融资				
预付款项	1,657,689.91	1,657,689.91	482,948.70	482,948.70
其他应收款	3,190,476.05	3,190,476.05	337,097.27	337,097.27
存货	19,767,690.51	19,767,690.51	3,647,073.75	3,647,073.75
其他流动资产	4,500.00	4,500.00	15,687.08	15,687.08
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	308,973.51	55,438.87	3,069,038.67	830,885.24
使用权资产				
无形资产			1,320,381.02	

长期待摊费用				
递延所得税资产	394,708.48	394,708.48	30,094.51	30,094.51
<b>负债</b>	<b>57,190,128.25</b>	<b>57,126,744.59</b>	<b>10,225,335.84</b>	<b>9,335,702.23</b>
短期借款	4,509,776.25	4,509,776.25	7,008,123.42	7,008,123.42
应付票据	1,996,504.38	1,996,504.38		
应付账款	18,292,254.33	18,292,254.33	1,235,175.27	1,235,175.27
预收款项				
合同负债	5,801,989.41	5,801,989.41		
应付职工薪酬	893,722.73	893,722.73	180,259.00	180,259.00
应交税费	980,580.79	980,580.79	59,244.17	59,244.17
其他应付款	24,640,048.59	24,640,048.59	852,900.37	852,900.37
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	11,868.11	11,868.11		
长期借款				
租赁负债				
预计负债				
递延所得税负债	63,383.66		889,633.61	
<b>净资产</b>	<b>2,828,429.42</b>	<b>2,638,278.44</b>	<b>8,154,797.19</b>	<b>5,485,896.35</b>
减：少数股东权益	1,272,793.23	1,187,225.30		
取得的净资产	1,555,636.19	1,451,053.14	8,154,797.19	5,485,896.35

#### 7.1.2.1 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司收购绵阳本草堂药业有限公司、广安昌宇药业有限公司股权时，聘请具有相关资质的评估机构按照资产基础法对标的公司在本公司增资前的可辨认总资产（不含或有对价）、负债进行评估，按照评估结果确认可辨认资产、负债的公允价值。

#### 7.1.2.2 企业合并中承担的被购买方的或有负债

本公司在上述企业合并中未承担被购买方的或有负债。

### 7.2 其他原因的合并范围变动

本年导致合并范围变动的原因是新设立 1 家四级子公司以及 1 家三级子公司注销。新设立公司情况：新设立 1 家全资四级子公司云南小草坝生物技术有限公司。本年注销公司情况：原三级子公司贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司本年注销。

## 8. 在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

## 8.1.1 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州贵阳	医药零售连锁	100		设立
云南鸿云医药供应链有限公司	云南省	云南昆明	医药批发	100		设立
云南点线运输有限公司	云南省	云南昆明	货物运输	100		设立
云南三色空间广告有限公司	云南省	云南昆明	广告服务	100		设立
山西鸿翔一心堂药业有限公司	山西省	山西太原	医药零售连锁	100		设立
云南鸿翔中药科技有限公司	云南省	云南昆明	中药饮片生产	100		设立
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	重庆市	重庆市北部新区	医药零售连锁	100		设立
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川攀枝花	医药零售连锁		100	非同一控制下企业合并
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	广西省	广西南宁	医药零售连锁	100		同一控制下企业合并
四川一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川成都	医药零售连锁		100	设立
上海鸿翔一心堂药业有限公司	上海市	上海市普陀区	医药零售连锁	100		非同一控制下企业合并
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	天津市	天津	医药零售连锁	100		非同一控制下企业合并
云南云商优品电子商务有限公司	云南省	云南昆明	药品零售	100		设立
云南星际元生物科技有限公司	云南省	云南昆明	保健食品生产	100		设立
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	海南省	海南海口市	医药零售连锁	100		非同一控制下企业合并
鸿翔中药科技有限责任公司	云南省	云南玉溪	中药饮片生产	66.67	33.33	同一控制下企业合并
河南鸿翔一心堂药业有限公司	河南省	河南郑州	医药零售连锁	100		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一心堂健康管理有限公司	云南省	云南昆明	健康咨询、养生保健服务	100		设立
一心到家科技(云南)有限公司	云南省	云南昆明	药品互联网信息服务	100		设立
美国瑞富进出口贸易有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品批发		100	非同一控制下企业合并
美国瑞福祥经贸有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品零售		100	非同一控制下企业合并
云中药业有限公司	云南省	云南省怒江州	中药材加工及销售;农产品初加工服务	92		设立
一心堂互联网医院(海南)有限公司	海南省	海南澄迈县	医疗、诊所、依托实体医院的互联网医院服务;	100		设立
云南云检技术有限公司	云南省	云南昆明	检验检测、认证服务、农产品质量安全检测	100		设立
一心堂职业技能培训学校(云南)有限公司	云南省	云南昆明	营利性民办职业技能培训	100		设立
云南康链通证科技服务有限公司	云南省	云南昆明	计算机软件和硬件的开发、应用、技术咨询、技术转让及技术服务	51		设立
云南一心堂医养服务有限公司	云南省	云南昆明	医院管理;医疗服务;养老服务;保健服务;健康咨询;		100	设立
云南鸿云医药服务有限公司	云南省	云南昆明	医药项目投资;农副产品、化妆品、卫生用品批发		70.97	设立
医云医疗产业发展(云南)股份有限公司	云南省	云南昆明	依托实体医院的互联网医院服务;药品零售;第三类医疗器械经营	34	22	设立
医云药房(云南)有限公司	云南省	云南昆明	零售批发		100	设立
一心堂(海南)进出口有限公司	海南省	海南澄迈县	零售批发		100	设立
一心堂药业(山西)有限公司	山西省	山西太原	零售批发	100		设立
鸿翔中药有限公司	云南省	云南昆明	新型中药饮片研究、生产	100		设立
一心堂药业(四川)有限公司	四川省	四川成都	批发业	100		设立
一心便利连锁(云南)有限公司	云南省	云南昆明	商务服务业	60		非同一控制合并
云南茯苓产业有限公司	云南省	云南普洱	中草药收购,农副产品销售		100	设立
云南云天麻有限公司	云南省	云南昭通	中草药收购,农副产品销售		70	设立
创新医疗产业发展云南有限公司	云南省	云南昆明	互联网医院服务		100	设立
遵义一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州遵义	药品批发		100	设立

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	
山西一心堂广生药业连锁有限公司	云南省	山西侯马	药品批发		51	非同一控制下企业合并
四川本草堂药业有限公司	云南省	四川彭州	药品批发		56	非同一控制下企业合并
云南小草坝生物技术有限公司	云南省	云南昭通	中草药收购, 农副产品销售		100	设立
广安昌宇药业有限公司	四川省	四川华蓥	药品批发		100	非同一控制下企业合并
绵阳本草堂药业有限公司	四川省	四川绵阳	药品批发		55	非同一控制下企业合并
华蓥市泰康大药房连锁有限公司	四川省	四川华蓥	医药零售连锁		100	非同一控制下企业合并
绵阳本草堂大药房连锁有限公司	四川省	四川绵阳	医药零售连锁		100	非同一控制下企业合并

## 8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
四川本草堂药业有限公司	44.00	13,888,282.41		92,911,704.02
云中药业有限公司	8.00	-49,201.60		2,488,339.56
医云医疗产业发展(云南)股份有限公司	44.00	-3,862,860.46		5,312,357.20
云南康链通证科技服务有限公司	49.00	-50,947.97		590,310.53
一心便利连锁(云南)有限公司	40.00	-8,003,244.10		-7,757,926.53

## 8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川本草堂药业有限公司	1,128,925,598.56	122,891,765.02	1,251,817,363.58	1,024,409,507.20	18,628,250.61	1,043,037,757.81	897,266,783.26	106,047,787.62	1,003,314,570.88	799,228,268.10	35,077,776.83	834,306,044.93
云中药业有限公司	14,467,029.63	53,587,665.65	68,054,695.28	22,438,621.99	3,471,828.71	25,910,450.70	16,372,502.69	32,653,028.25	49,025,530.94	2,701,531.55	3,564,734.85	6,266,266.40

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	9,832,545.33	5,480,220.10	15,312,765.43	2,266,652.81	972,573.53	3,239,226.34	16,304,608.44	7,695,716.60	24,000,325.04	1,380,997.59	1,766,560.05	3,147,557.64
云南康链通证科技服务有限公司	1,106,104.20	827,182.60	1,933,286.80				1,161,066.99	876,200.00	2,037,266.99	4.74		4.74
一心便利连锁（云南）有限公司	18,874,134.76	47,663,819.63	66,537,954.39	59,610,625.44	26,322,145.27	85,932,770.71	11,119,699.44	60,318,122.90	71,437,822.34	39,956,029.87	35,869,254.59	75,825,284.46

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川本草堂药业有限公司	2,528,232,982.27	27,903,446.8275	27,903,446.8275	-205,792,627.61	1,045,314,057.92	9,800,901.22	9,800,901.22	-84,793,071.45
云中药业有限公司	24,059,664.35	-615,019.96	-615,019.96	22,420,582.87	11,944,896.75	576,176.37	576,176.37	-5,807,225.07
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	10,076,737.78	-8,779,228.31	-8,779,228.31	-5,298,472.13	8,835,965.50	-7,579,375.74	-7,579,375.74	-7,505,612.26
云南康链通证科技服务有限公司		-103,975.45	-103,975.45	-9,076.46		-162,667.00	-162,667.00	-28,974.94
一心便利连锁（云南）有限公司	78,709,183.97	-20,008,110.25	-20,008,110.25	6,921,636.34	24,686,115.80	-10,687,182.38	-10,687,182.38	5,623,590.93

## 8.2 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	89,797,309.57	107,218,078.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-946,546.58	-3,452,849.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	-946,546.58	-3,452,849.23

## 9. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付票据、短期借款、长期借款、租赁负债、其他非流动金融资产，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。

### 9.1 风险管理目标和政策

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

#### 9.1.1 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

##### 9.1.1.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司美国瑞福祥经贸有限公司以及美国瑞富进

出口贸易有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	569,481.62	3,676,592.03
应收账款	3,109,229.91	3,152,930.29
其他应收款	802,844.27	734,958.82
应付账款	2,324,581.71	2,236,123.76
其他应付款		

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

外汇风险敏感性分析：

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

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 5% 个基准点	-367,439.95	234,406.28	-169,297.44	438,661.21
人民币对美元汇率降低 5% 个基准点	367,439.95	-234,406.28	169,297.44	-438,661.21

#### 9.1.1.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的带息负债，故本公司无现金流量利率风险。

#### 9.1.2 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。具体包括：

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

本公司门店零售的主要支付方式为现金、医保卡、支付宝、微信、银联卡等，门店现金收款销售的现金，在每天下午银行下班以前存入公司银行账户，且门店现金额超过 3,000.00 元时在下午 5 点前立即送存银行，资金部每天上午提取网上银行现金存入明细，提交门店应收账款会计核对并销账，门店应收账款会计对现金销售款每天进行跟踪监控；医保卡支付产生的应收款，每月与医保中心核

对并回款；支付宝、银联卡等支付产生的应收款，每日或每月回款并于月末与对方核对是否存在差异。由于本公司应收账款客户主要为医保中心、银行等信用良好的机构，因此在本公司不存在重大信用风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司所能承受的最大信用风险敞口。截至报告年末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 12.78%，本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 9.1.3 流动性风险

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

本公司将自有资金以及发行债券募集资金作为主要资金来源。2022 年 12 月 31 日，本公司现金及现金等价物（包括受限制资金）余额为 3,511,631,958.78 元（2021 年 12 月 31 日：2,235,107,690.12 元）。

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

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
短期借款	413,102,926.94			
应付账款	2,633,235,740.01			
应付票据	1,695,561,605.49			
其他应付款	396,972,217.39			
一年内到期的非流动负债—长期借款	266,430.00			
一年内到期的非流动负债—租赁负债	1,035,485,281.45			
长期借款		1,811,862.50		
租赁负债		1,455,787,183.15	369,105,449.48	46,817,352.42

## 10. 公允价值的披露

### a) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			8,356,564.57	8,356,564.57
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,356,564.57	8,356,564.57
（1）四川本草堂药业有限公司股权收购或有对价			8,356,564.57	8,356,564.57
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 应收款项融资		47,437,892.44		47,437,892.44
(1) 应收票据		47,437,892.44		47,437,892.44
(2) 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
(六) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>97,437,892.44</b>	<b>8,356,564.57</b>	<b>105,794,457.01</b>

#### b)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

本公司第二层次公允价值计量项目为两类。一是本公司所持有的应收票据，都是由银行承兑，因此其信用风险较小；票据到期日较短，因此流动风险也较小，所以使用票据账面价值作为其公允价值。二是本公司对江西洪兴大药房连锁有限公司的投资，本公司以其近期交易价格确定公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目四川本草堂药业有限公司业绩承诺或有对价，公司采用 BS 模型计算，并结合《增资协议》、《股权转让协议》、《股权合作协议》、承诺利润、未来的盈利能力等进行估算。其公允价值的计量根据未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险、货币时间价值、剩余业绩承诺期预期利润的风险等因素计算确定。截止 2022 年 12 月 31 日，该或有对价的评估价值为 8,356,564.57 元。

## 11. 关联方及关联方交易

### 11.1 本公司的实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
阮鸿献	自然人	30.57%	30.57%

### 11.2 本公司的子公司情况

详见“附注 8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本集团的合营和联营企业情况

详见“附注 6.10 长期股权投资”。

## 11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南红药制药有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
云南云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
昆明云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
云南红云健康管理服务有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
云南通红温泉有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙）	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红云制药集团股份有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红云制药（梁河）有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红云制药（昆明）有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红云制药（玉溪）有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
成都锦华药业有限责任公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红云制药（成都）有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
大英绅济药业有限责任公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
云南红云投资控股有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
文山鑫汇源水电开发有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红河春天健康运动休闲度假村有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红河春天房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
红河春天物业管理有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
贵州飞云岭药业股份有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
贵州飞云岭生态食品饮料有限公司	实际控制人阮鸿猷投资的其他公司
华龙圣爱中医集团有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
成都圣爱中医馆有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
江苏华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱养生堂有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
昆明圣爱中医馆有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
常州全心堂中医门诊部有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
重庆圣爱中医馆有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱中医药研究有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣智健康科技有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱智慧养老服务控股有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南琼月企业管理有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱教育科技有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
上海圣有爱科技有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱康养服务有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱郭氏针灸有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
南京鼓楼中康综合门诊部有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
南京佳辉健康管理有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南圣爱中药堂科技有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱天德中医药生物科技有限公司	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中医基金会	持股 5% 以上的股东刘琼投资的其他公司
广州白云山和记黄埔中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄医药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄大健康产品有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山陈李济药厂有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山星群（药业）股份有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广西白云山盈康药业有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州神农草堂大药房有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和记黄埔中药（亳州）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
白云山和记黄埔莱达制药（汕头）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	本公司董事徐科一任职企业
清远白云山和记黄埔中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
文山白云山和黄三七有限公司	本公司董事徐科一任职企业
西藏林芝广药发展有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州葫芦文化传播有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	本公司董事郭春丽一任职企业
广东百源堂医药连锁有限公司	本公司董事郭春丽一任职企业
华能澜沧江水电股份有限公司	与本公司有同一独立董事-杨先明
云南驰宏锌锗股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南城投置业股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南西仪工业股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南国鹤药业有限公司	董事、副总裁阮国伟关联方
广州白云山星群（药业）股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山星群健康科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山中一药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山众胜大健康发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山陈李济药厂有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州市陈李济大健康产业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山汉方现代药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药汉方（珠海横琴）药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州奇星药厂有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山奇星药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州敬修堂一七九零营销有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山九吉公健康产业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市潘高寿天然保健品有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉药业股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉食品有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药王老吉（毕节）产业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州三公仔药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州医药股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州健民医药连锁有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州健民医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药器化医疗设备有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
福建广药洁达医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
湖北广药安康医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州国盈医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州欣特医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
佛山市广药健择医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
深圳广药联康医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
湖南广药恒生医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
海南广药晨菲医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药陕西医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广东省梅县医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
江门广药侨康医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药四川医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广西广药新时代医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州医药（香港）有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
健民国际有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
珠海广药康鸣医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
佛山广药凤康医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州医药大药房有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州医药信息科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
中山广药桂康医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药（清远）医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
清远广药正康医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药（珠海横琴）医药进出口有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州采芝林药业连锁有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州澳马医疗器械有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州采芝林药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
丰顺县广药中药材开发有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山中药饮片有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州采芝林药材有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
乌兰察布广药中药材开发有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
山东广药中药材开发有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
梅州广药采芝林药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
甘肃广药白云山中药科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广东汉潮中药科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山拜迪生物医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山维一实业股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
西藏林芝广药发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉大健康产业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉大健康企业发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
王老吉大健康产业（北京）销售有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
王老吉大健康产业（梅州）有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉大健康电子商务有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
王老吉大健康产业（兰州）有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉荔枝产业发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
王老吉大健康产业（珠海横琴）有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广西白云山盈康药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州广药益甘生物制品股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山医疗健康产业投资有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山医院有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山润康月子会所有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山中医院有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山星珠药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉投资有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山天心制药股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山天心制药科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山光华制药股份有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山光华保健食品有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山明兴制药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州兴际实业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
白云山威灵药业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山医药科技发展有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王老吉大寨饮品有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州王老吉大寨饮品有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药白云山香港有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药白云山澳门有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山化学药科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
浙江白云山昂利康制药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州医药海马品牌整合传播有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山医药销售有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州医药研究总院有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山医疗器械投资有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山壹护健康科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山健护医疗用品有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山化学制药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山国际医药健康产业有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山花城科技有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州采芝林医药有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
梅州广药中药材有限公司	持股 5% 以上的股东白云山控制的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	持股 5% 以上的股东白云山分支机构
阮鸿猷	董事长、高管
刘琼	董事
徐科一	董事
张勇	董事、高管
郭春丽	董事
阮国伟	董事、高管
杨先明	独立董事
龙小海	独立董事
陈旭东	独立董事
冯萍	监事长
段四堂	监事
张伟	监事
李正红	董事会秘书，高管
代四顺	高管

### 11.5 关联方交易情况

## 11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 11.5.1.1 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
红云制药(昆明)有限公司	药品采购	77,475,529.45	62,465,181.05
云南国鹤药业有限公司	药品采购	2,119,002.57	
海南葫芦娃药业有限公司	药品采购		4,133,998.75
红云制药集团股份有限公司	药品采购	77,026,519.15	49,414,181.62
成都锦华药业有限责任公司	药品采购	12,441,296.93	26,561,542.51
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品采购	62,675,380.29	42,419,434.47
红云制药(梁河)有限公司	药品采购	52,087,541.46	29,027,120.75
红云制药(玉溪)有限公司	药品采购	8,028,990.82	9,874,500.81
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	药品采购	272,719,959.85	249,918,247.00
云南通红温泉有限公司	接受劳务		52,560.00

## 11.5.1.2 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都锦华药业有限责任公司	药品销售	49,787.89	96,341.54
成都圣爱中医馆有限公司	药品销售	183,076.38	
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品销售	3,383,021.16	2,460,623.86
红云制药(昆明)有限公司	药品销售	3,615,641.90	2,823,382.88
红云制药(梁河)有限公司	药品销售	2,917,635.71	2,201,939.11
红云制药(玉溪)有限公司	药品销售	13,421,286.61	6,984,835.97
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	药品销售	14,013.12	
昆明圣爱中医馆有限公司	药品销售	609,912.62	
云南国鹤药业有限公司	药品销售	1,132.08	
云南圣爱中药堂科技有限公司	药品销售	32,037.44	
云南圣爱中医基金会	药品销售	1,360.62	153,899.61
重庆圣爱中医馆有限公司	药品销售	20,699.15	3,958.72
红云制药集团股份有限公司	药品销售		495.58
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	药品销售	33,086,443.51	19,050,865.08

## 11.5.2 关联租赁情况

## 11.5.2.1 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南云鸿房地产开发有限公司	房屋租赁		2,414,762.16
昆明圣爱中医馆有限公司	房屋租赁		261,503.98
成都圣爱中医馆有限公司	房屋租赁		192,453.47

## 11.5.3 关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	624.08	618.32

**11.6 关联方应收应付款项**

## 11.6.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
成都圣爱中医馆有限公司高新天府大道中医门诊部	355.95	3.56		
成都圣爱中医馆有限公司锦江武成大街中医诊所	11,502.95	115.03		
广东百源堂药业有限公司	2,341.00	23.41		
广东百源堂医药连锁有限公司	32,565.06	325.65	493,028.16	4,930.28
广州白云山和黄医药有限公司	303,047.70	3,030.48		
贵州飞云岭药业股份有限公司	861,055.61	8,610.56	1,221,761.20	12,217.61
梅州广药中药材有限公司	25,167,190.56	251,671.91		
广药四川医药有限公司	24,700.00	247.00		
<b>合计</b>	<b>26,402,758.83</b>	<b>264,027.60</b>	<b>1,714,789.36</b>	<b>17,147.89</b>
<b>预付款项：</b>				
成都锦华药业有限责任公司	1,632,700.00			
广州白云山和记黄埔中药有限公司	518,957.96		991,514.96	
广州白云山明兴制药有限公司				
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	504,019.20		3,235.99	
广州白云山天心制药股份有限公司			2,531.38	
广州白云山医药销售有限公司	15,000,000.00			
广州白云山中一药业有限公司	145,531.61		176,282.96	
广州王老吉药业股份有限公司			57,309.79	
广州医药股份有限公司			10,635.60	
贵州飞云岭药业股份有限公司	1,710.00			
海南广药晨菲医药有限公司				
海南葫芦娃药业集团股份有限公司			91,652.00	
红云制药(玉溪)有限公司	11,200.00			
广州医药股份有限公司	1,675.17			
广州白云山和黄医药有限公司	130.09			
<b>合计</b>	<b>17,815,924.03</b>	<b>-</b>	<b>1,333,162.68</b>	<b>-</b>
<b>其他应收款：</b>				
成都锦华药业有限责任公司	511,758.59	51.18	899,685.63	89.97
广药四川医药有限公司	138,878.44	13.89	3,266.55	0.33
广州白云山和记黄埔中药有限公司	456,915.85	544.69	348,325.06	533.83

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	321,227.02	32.12	278,674.69	27.87
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	14,400.00	1.44		
广州白云山医药销售有限公司	108,496.81	10.85		
广州白云山中一药业有限公司	21,112.97	2.11	10,356.75	0.01
广州王老吉药业股份有限公司	507,215.71	50.72	386,577.00	38.66
广州医药股份有限公司	432,116.21	43.21		
贵州飞云岭药业股份有限公司	37,573.92	3.76	29,881.15	2.99
广州白云山奇星药业有限公司			1,320.00	0.13
广州白云山和黄医药有限公司			1,271.02	0.13
红云制药(玉溪)有限公司	14,088.51	1.41	85,843.67	8.58
红云制药(梁河)有限公司	3,000.00	0.3		
广西白云山盈康药业有限公司	1,317.09	0.13		
广西广药新时代医药有限公司	225.80	0.02		
<b>合计</b>	<b>2,568,326.92</b>	<b>755.83</b>	<b>2,045,201.52</b>	<b>702.50</b>
<b>其他非流动资产:</b>				
成都锦华药业有限责任公司			4,472,300.00	
<b>合计</b>			<b>4,472,300.00</b>	

## 11.6.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
<b>应付账款:</b>		
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	37,258,103.07	22,270,261.05
成都锦华药业有限责任公司	4,497,391.27	5,261,347.42
贵州飞云岭药业股份有限公司	19,190,189.31	8,704,738.20
红云制药集团股份有限公司	20,663,695.95	7,381,683.36
云南国鹤药业有限公司	1,590,517.07	
红云制药(昆明)有限公司	19,800,401.56	11,210,230.45
红云制药(梁河)有限公司	13,431,912.56	3,915,927.67
红云制药(玉溪)有限公司	1,872,407.11	1,747,958.53
<b>合计</b>	<b>118,304,617.90</b>	<b>60,492,146.68</b>
<b>应付票据:</b>		
成都锦华药业有限责任公司	2,807.99	93,612.00
广州白云山中一药业有限公司	1,372,764.00	2,098,004.98
广州医药股份有限公司	3,733,070.34	3,276,086.92
贵州飞云岭药业股份有限公司	26,626.00	57,977.60
海南广药晨菲医药有限公司	3,806,224.41	1,209,862.77

项目名称	年末余额	年初余额
红云制药集团股份有限公司	2,287,031.80	-
红云制药(昆明)有限公司	561,945.00	-
红云制药(玉溪)有限公司	12,856.00	-
广州白云山和记黄埔中药有限公司	492,600.00	
广州白云山医药销售有限公司	15,000,000.00	
广东创美药业有限公司		825,962.86
红云制药(梁河)有限公司		27,630.00
<b>合计</b>	<b>27,295,925.54</b>	<b>7,589,137.13</b>
<b>其他应付款:</b>		
广州白云山和记黄埔中药有限公司	-	348
广州白云山中一药业有限公司	19.82	
广州王老吉药业股份有限公司	-	2,271.00
贵州飞云岭药业股份有限公司	210,300.00	
海南广药晨菲医药有限公司	-	25,185.40
红云制药集团股份有限公司	360,300.00	
云南国鹤药业有限公司	1,052.00	
云南红云健康管理服务有限公司	48	48
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	53.6	
广州白云山星群药业股份有限公司	107.8	107.8
红云制药(昆明)有限公司	2,000.00	
广州医药股份有限公司		67.3
昆明圣爱中医馆有限公司		1,000.00
广东创美药业有限公司		13,564.00
成都圣爱中医馆有限公司		16,990.00
<b>合计</b>	<b>573,881.22</b>	<b>59,581.50</b>
<b>合同负债:</b>		
广州王老吉药业股份有限公司	724.86	
广药四川医药有限公司	5,677.60	
成都圣爱中医馆有限公司		149,569.60
湖北华龙圣爱中医馆有限公司		25,346.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	3,638,400.00	3,638,400.00
广州白云山和黄医药有限公司		393,537.90
<b>合计</b>	<b>3,644,802.46</b>	<b>4,206,853.50</b>

## 11.7 关联担保情况

### 11.7.1 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川本草堂药业有限公司	98,000,000.00	2022 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 31 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2021 年 11 月 30 日	2023 年 10 月 29 日	否
四川本草堂药业有限公司	100,000,000.00	2022 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2022 年 3 月 24 日	2023 年 1 月 24 日	否
四川本草堂药业有限公司	100,000,000.00	2022 年 6 月 17 日	2023 年 5 月 26 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2022 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 22 日	否
四川本草堂药业有限公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日	是
四川本草堂药业有限公司	11,200,000.00	2021 年 12 月 17 日	2022 年 3 月 17 日	是
四川本草堂药业有限公司	18,671,111.20	2021 年 12 月 18 日	2022 年 6 月 28 日	是
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月 2 日	2022 年 12 月 2 日	是
四川本草堂药业有限公司	17,500,000.00	2021 年 9 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	是
四川本草堂药业有限公司	8,680,000.00	2021 年 10 月 14 日	2022 年 4 月 14 日	是
四川本草堂药业有限公司	14,000,000.00	2021 年 10 月 21 日	2022 年 4 月 21 日	是
四川本草堂药业有限公司	4,480,000.00	2021 年 10 月 29 日	2022 年 1 月 29 日	是
四川本草堂药业有限公司	2,100,000.00	2021 年 10 月 29 日	2022 年 4 月 29 日	是
四川本草堂药业有限公司	8,400,000.00	2021 年 11 月 4 日	2022 年 5 月 4 日	是
四川本草堂药业有限公司	9,100,000.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 5 月 25 日	是
四川本草堂药业有限公司	7,000,000.00	2021 年 11 月 30 日	2022 年 3 月 2 日	是
四川本草堂药业有限公司	10,500,000.00	2021 年 11 月 30 日	2022 年 5 月 30 日	是
四川本草堂药业有限公司	3,182,200.00	2021 年 12 月 14 日	2022 年 3 月 14 日	是
四川本草堂药业有限公司	10,719,800.00	2021 年 12 月 14 日	2022 年 6 月 14 日	是

## 12. 股份支付

### 12.1 股份支付总体情况

项目	相关内容
本期授予的各项权益工具总额	无
本期行权的各项权益工具总额	22,121,988.00
本期失效的各项权益工具总额	2,049,198.00
年末发生在外的累计权益工具总额	无
年末累计可行使的权益工具总额	无
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见注释

(1) 本公司于 2020 年 5 月 12 日，根据 2020 年限制性股票激励计划向 91 名激励对象首次授予部分限制性股票 5,122,000 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 10.42 元/股。截至 2020 年 5 月 22 日，激励对象认购上述限制性股票合计增加本公司股本 5,122,000.00 元及股本溢价 48,249,240.00 元。于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 53,371,240.00 元，并确认相应的库存股。

本计划预留的限制性股票解锁安排如下表所示：

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

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

本计划预留的限制性股票解锁安排入下表所示:

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

(3) 公司本次激励计划设定的公司及激励对象首次授予部分限制性股票第二个解除限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。对于首次授予部分, 本次解除限售股份数为 1,494,600 股, 本次符合解除限售的激励对象人数为 86 人。公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的 8 名激励对象因个人原因已离职, 不再具备激励对象资格, 公司已对不具备激励资格的 8 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共 109,500 股进行回购注销, 回购价格为授予价格(10.42 元/股)加上银行同期存款利息之和。对于预留授予部分, 本次解除限售股份数为 343,200 股, 本次符合解除限售的激励对象人数为 30 人。公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予的 4 名激励对象因个人原因已离职, 不再具备激励对象资格。公司已对不具备激励资格的 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共 47,600 股进行回购注销, 回购价格为授予价格(19.08 元/股)加上银行同期存款利息之和。

## 12.2 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价与授予价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	依据在职激励对象对应的权益工具、2022 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	152,629,557.60
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,231,744.59

## 12.3 股份支付的修改和终止情况

本年限制性股票无修改或终止的情况。

### 13. 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 14. 资产负债表日后事项

2023年4月20日，公司第六届董事会审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案》：以2022年度权益分派方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

## 15. 母公司会计报表的主要项目附注

### 15.1 应收账款

#### 15.1.1 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额
一年以内	1,053,792,144.61
一至二年	298,228,442.50
二至三年	229,761,438.13
三年以上	21,083,502.37
小 计	1,602,865,527.61
减：坏账准备	72,089,473.78
合 计	1,530,776,053.83

#### 15.1.2 按坏账计提方法分类列示

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	62,478,065.42	3.90	62,478,065.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,540,387,462.19	96.10	9,611,408.36	0.62	1,530,776,053.83
集团合并内关联组合	1,020,581,940.74	63.67			1,020,581,940.74
医保款	398,986,569.25	24.89	203,184.74	0.05	398,783,384.51
批发款	16,383,051.79	1.02	1,382,409.41	8.44	15,000,642.38
支付结算平台	36,392,947.29	2.27	182,656.62	0.50	36,210,290.67
商业保险	53,636,265.82	3.35	7,843,157.59	14.62	45,793,108.23
现金	14,406,687.30	0.90			14,406,687.30
合 计	1,602,865,527.61	100.00	72,089,473.78	4.50	1,530,776,053.83

(续)

种 类	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,174,879,128.01	100.00	2,892,487.12	0.25	1,171,986,640.89
集团合并内关联组合	705,275,161.27	60.03			705,275,161.27
医保款	282,749,942.36	24.07	141,374.97	0.05	282,608,567.39
批发款	15,187,904.49	1.29	1,959,846.85	12.90	13,228,057.64
支付结算平台	158,250,751.79	13.47	791,265.30	0.50	157,459,486.49
现金	13,415,368.10	1.14			13,415,368.10
合计	1,174,879,128.01	100.00	2,892,487.12	0.25	1,171,986,640.89

## 15.1.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海聚音信息科技有限公司	62,478,065.42	62,478,065.42	100.00	预期无法收回
合计	62,478,065.42	62,478,065.42		

## 15.1.2.2 应收账款预期信用损失金额按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	516,795,689.99	8,366,217.75	1.62	467,121,906.92	1,059,688.46	0.23
一至二年	1,873,028.38	108,603.35	5.80	133,306.19	13,317.80	9.99
二至三年	431.67	215.85	50.00	1,058,545.53	529,272.76	50.00
三年以上	1,136,371.41	1,136,371.41	100.00	1,290,208.10	1,290,208.10	100.00
合计	519,805,521.45	9,611,408.36		469,603,966.74	2,892,487.12	

## 15.1.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
医保款	141,374.97	61,809.77			61,809.77
批发款	1,959,846.85	-577,437.44			-577,437.44
支付结算平台	791,265.30	94,168.26			94,168.26
商业保险		70,321,223.01			70,321,223.01
现金					
合计	2,892,487.12	69,899,763.60			69,899,763.60

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
医保款							203,184.74
批发款							1,382,409.41
支付结算平台					702,776.94		182,656.62
商业保险							70,321,223.01
现金							
合计					702,776.94		72,089,473.78

#### 15.1.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川一心堂医药连锁有限公司	合并范围内关联方	399,435,954.42		1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	24.92
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	合并范围内关联方	191,983,787.90		1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	11.98
云南鸿云医药供应链有限公司	合并范围内关联方	152,310,285.42		1年以内	9.50
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	合并范围内关联方	104,753,087.86		1年以内、1-2年	6.54
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	合并范围内关联方	71,201,878.98		1年以内、1-2年	4.44
合计		919,684,994.58			57.38

#### 15.2 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,124,004.20	
应收账款		
合计	2,124,004.20	

#### 15.3 其他应收款

##### 15.3.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	538,109,676.33	592,026,724.15
合计	538,109,676.33	592,026,724.15

##### 15.3.2 其他应收款

###### 15.3.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	343,138,241.44	215,611,771.18
一至二年	139,288,718.89	372,456,705.69

账龄	年末余额	年初余额
二至三年	53,496,485.47	3,675,872.48
三年以上	3,444,187.03	1,415,878.52
小计	539,367,632.83	593,160,227.87
减：坏账准备	1,257,956.50	1,133,503.72
合计	538,109,676.33	592,026,724.15

## 15.3.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
集团合并内关联组合	483,923,497.86	549,104,533.53
备用金	870,700.00	2,242,368.25
房租押金	23,148,866.63	19,759,487.96
供应商往来	30,150,541.55	17,587,635.83
暂支款	1,274,026.79	4,466,202.30
小计	539,367,632.83	593,160,227.87
减：坏账准备	1,257,956.50	1,133,503.72
合计	538,109,676.33	592,026,724.15

## 15.3.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
集团合并内关联组合					
备用金	2,242.37				
房租押金	987,974.40	169,468.93			169,468.93
供应商往来	141,053.85				
暂支款	2,233.10				
合计	1,133,503.72	169,468.93			169,468.93

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
集团合并内关联组合							
备用金	1,371.67					1,371.67	870.70
房租押金							1,157,443.33
供应商往来	42,048.39					42,048.39	99,005.46
暂支款	1,596.09					1,596.09	637.01
合计	45,016.15					45,016.15	1,257,956.50

## 15.3.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

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

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)	
年初余额	1,133,503.72			1,133,503.72
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	169,468.93			169,468.93
本年转回	45,016.15			45,016.15
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,257,956.50			1,257,956.50

## 15.3.2.5 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
一心便利连锁(云南)有限公司	关联方往来	33,000,000.00	1 年以内、1-2 年	6.12	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	关联方往来	217,991,886.97	1 年以内、1-2 年、3-4 年	40.42	
四川一心堂医药连锁有限公司	关联方往来	139,551,989.67	1 年以内	25.87	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	关联方往来	28,000,906.70	1 年以内、1-2 年	5.19	
一心堂药业(四川)有限公司	关联方往来	40,000,000.00	1 年以内	7.42	
合计		458,544,783.34		85.02	

## 15.4 长期股权投资

## 15.4.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,166,254,112.24		2,166,254,112.24	2,161,254,112.24		2,161,254,112.24
对联营、合营企业投资	86,609,704.45		86,609,704.45	102,238,404.67		102,238,404.67
合计	2,252,863,816.69		2,252,863,816.69	2,263,492,516.91		2,263,492,516.91

## 15.4.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
云南鸿云医药供应链有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南点线运输有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云南三色空间广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山西鸿翔一心堂药业有限公司	320,680,000.00			320,680,000.00		
云南鸿翔中药科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	164,000,000.00			164,000,000.00		
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	252,495,530.40			252,495,530.40		
上海鸿翔一心堂药业有限公司	12,938,581.84			12,938,581.84		
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	20,560,000.00			20,560,000.00		
云南云商优品电子商务有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
云南星际元生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	400,020,000.00			400,020,000.00		
鸿翔中药科技有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南鸿翔一心堂药业有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
一心堂健康管理有限公司	35,894,131.00			35,894,131.00		
云中药业有限公司	41,400,000.00			41,400,000.00		
云南云检技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
云南康链通证科技服务有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
医云医疗产业发展(云南)股份有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
一心堂职业技能培训学校(云南)有限公司						
一心堂药业(四川)有限公司	544,250,000.00			544,250,000.00		
一心便利连锁(云南)有限公司	9,180,000.00	5,000,000.00		14,180,000.00		
一心到家科技(云南)有限公司	14,105,869.00			14,105,869.00		
合计	2,161,254,112.24	5,000,000.00		2,166,254,112.24		

## 15.4.3 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他			
联营企业												
广州白云山一心堂医 药投资发展有限公司	102,238,404.67			-1,450,689.63		-14,178,010.59				86,609,704.45		105,000,000.00
小 计	102,238,404.67			-1,450,689.63		-14,178,010.59				86,609,704.45		105,000,000.00
合 计	102,238,404.67			-1,450,689.63		-14,178,010.59				86,609,704.45		105,000,000.00

**15.5 营业收入、营业成本****15.5.1 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,561,798,013.14	5,917,496,211.63	8,854,579,237.58	5,451,889,943.36
其他业务	195,791,159.69	19,031,717.52	211,058,440.74	18,122,564.13
合计	9,757,589,172.83	5,936,527,929.15	9,065,637,678.32	5,470,012,507.49

**15.5.2 主营业务（分行业）**

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品零售	8,803,147,093.76	5,168,689,047.34	8,239,056,690.67	4,866,940,203.40
药品批发	674,932,475.10	669,230,977.16	550,801,873.64	523,782,446.87
便利店销售	83,718,444.28	79,576,187.13	64,720,673.27	61,167,293.09
合计	9,561,798,013.14	5,917,496,211.63	8,854,579,237.58	5,451,889,943.36

**15.5.3 主营业务（分产品）**

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中西成药	7,035,521,440.44	4,476,310,183.06	6,474,008,072.33	4,012,318,967.84
医疗器械及计生、消毒用品	996,946,347.32	477,385,418.17	910,649,957.98	449,827,657.98
中药	659,355,112.34	418,808,469.12	660,766,710.00	430,277,554.80
其他	869,975,113.04	544,992,141.28	809,154,497.27	559,465,762.74
合计	9,561,798,013.14	5,917,496,211.63	8,854,579,237.58	5,451,889,943.36

**15.5.4 主营业务（分地区）**

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	9,561,798,013.14	5,917,496,211.63	8,854,579,237.58	5,451,889,943.36
合计	9,561,798,013.14	5,917,496,211.63	8,854,579,237.58	5,451,889,943.36

**15.5.5 前五名客户的营业收入情况**

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
云南鸿云医药供应链有限公司	93,206,639.50	0.96
四川一心堂医药连锁有限公司	76,920,357.34	0.79
云南鸿云药业有限公司	64,834,354.31	0.66
云南鸿云医药供应链有限公司	58,805,428.36	0.60
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	47,160,360.00	0.48
合计	340,927,139.51	3.49

## 15.5.6 本年合同产生的收入情况

### 15.5.6.1 主营业务分类

合同分类	合 计
商品类型	
中西成药	7,035,521,440.44
医疗器械及计生、消毒用品	996,946,347.32
中药	659,355,112.34
其他	869,975,113.04
合 计	9,561,798,013.14
按经营地区分类	
西南地区	9,561,798,013.14
合 计	9,561,798,013.14
市场或客户类型	
药品零售	8,803,147,093.76
药品批发	674,932,475.10
便利品销售	83,718,444.28
合 计	9,561,798,013.14

#### (1) 履约义务的说明

详见“4.29 收入确认”。

#### (2) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 99,252,687.53 元，其中：预收货款 31,287,615.68 元预计将于 2023 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入。

## 15.6 投资收益

### 15.6.1 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,450,689.63	-2,399,245.68
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,624,248.10	15,896,550.13
债务重组收益	-200,000.00	
合 计	5,973,558.47	13,497,304.45

## 15.7 现金流量表补充资料

### 15.7.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	797,120,935.69	728,687,736.71
加：资产减值准备	85,480,158.71	62,546,842.79

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	69,321,439.44	643,399.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	47,520,671.96	43,842,491.30
使用权资产折旧	485,441,937.05	512,419,553.51
无形资产摊销	11,026,443.40	10,229,625.38
长期待摊费用摊销	63,618,985.06	54,898,815.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	12,737,311.16	1,992,273.92
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		-168,950.00
财务费用（收益以“一”号填列）	64,298,448.10	66,196,368.47
投资损失（收益以“一”号填列）	-5,973,558.47	-13,497,304.45
递延所得税资产减少（收益以“一”号填列）	-14,121,445.38	-10,160,665.22
递延所得税负债增加（收益以“一”号填列）	-25,342.50	25,342.50
存货的减少（收益以“一”号填列）	-212,500,347.04	-623,279,645.87
经营性应收项目的减少（收益以“一”号填列）	-409,065,845.95	-361,361,065.05
经营性应付项目的增加（收益以“一”号填列）	996,107,790.93	391,932,068.74
其他	-88,004,308.21	100,348,866.60
经营活动产生的现金流量净额	1,902,983,273.95	965,295,753.89
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,387,866,180.35	1,344,716,795.02
减：现金的期初余额	1,344,716,795.02	652,866,403.90
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	1,043,149,385.33	691,850,391.12

### 15.7.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
<b>1.现金</b>	<b>2,387,866,180.35</b>	<b>1,344,716,795.02</b>
其中：库存现金	15,409.64	49,625.73
可随时用于支付的银行存款	2,387,850,770.71	1,344,667,169.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>2.现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>3.期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,387,866,180.35</b>	<b>1,344,716,795.02</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 16. 补充资料

## 16.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-27,680,366.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,364,407.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-200,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,808,031.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	772,681.57	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,112,644.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	958,058.85	
小 计	24,135,457.07	
所得税影响额	3,064,864.96	
少数股东权益影响额（税后）	212,157.04	
合 计	20,858,435.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## 16.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.47	1.7022	1.6968
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.18	1.6670	1.6618

## 17. 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因说明

## 17.1 资产负债表项目

项目	年末余额	年初余额	变动额	变动率	原因
货币资金	3,511,631,958.78	2,235,107,690.12	1,276,524,268.66	57.11%	本期收回上期购买的银行理财产品形成
交易性金融资产	8,356,564.57	297,301,707.73	-288,945,143.16	-97.19%	期末已无结构性存款
应收款项融资	47,437,892.44	25,937,340.32	21,500,552.12	82.89%	本期收到应收票据增加
预付款项	351,205,656.58	194,777,819.53	156,427,837.05	80.31%	本期业务量上升，导致备货预付款增加
其他应收款	284,044,311.25	206,631,371.16	77,412,940.09	37.46%	合作单位保证金增加
其他流动资产	139,247,407.82	65,495,063.33	73,752,344.49	112.61%	待抵扣增值税进项税额增加
其他非流动金融资产	50,000,000.00		50,000,000.00	新增	本期新增对江西洪兴大药房连锁有限公司的投资
无形资产	165,671,080.83	122,891,923.55	42,779,157.28	34.81%	本期新增金蝶系统
在建工程	3,865,597.92	25,465,666.86	-21,600,068.94	-84.82%	本报告期，医养结合示范基地、云检实验室建设项目等基本已完工
递延所得税资产	94,109,038.12	58,461,312.40	35,647,725.72	60.98%	应收账款坏账增加，导致递延所得税资产增加
短期借款	402,569,108.30	127,699,375.00	274,869,733.30	215.25%	本期主要为本草堂增加的短期借款
合同负债	147,737,659.49	95,865,085.41	51,872,574.08	54.11%	预收货款增加
应付职工薪酬	374,949,195.31	205,179,568.98	169,769,626.33	82.74%	本期主要为 12 月销售快速增长，提成增加
应交税费	250,379,501.24	164,090,566.69	86,288,934.55	52.59%	计提应交企业所得税增加
其他流动负债	33,541,970.23	3,387,005.40	30,154,964.83	890.31%	本期待转销项税额增加，新增应付退货款
长期借款	1,802,034.24	35,077,776.83	-33,275,742.59	-94.86%	四川本草堂本期提前归还抵押借款
其他综合收益	6,192,922.23	2,929,221.95	3,263,700.28	111.42%	本期增加外币折算差异

## 17.2 利润表项目

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
研发费用	8,744,298.20	5,390,181.33	3,354,116.87	62.23%	本期增加了配方颗粒项目、云木香幼苗培育箱专利开发等研发项目
投资收益	7,493,416.29	14,275,608.16	-6,782,191.87	-47.51%	本期下半年减少持有理财产品
信用减值损失	-84,215,561.59	-4,604,232.18	-79,611,329.41	1729.09%	本期对商业保险合作零售业务形成的应收款大额计提减值准备
资产减值损失	-176,013,264.15	-121,298,957.21	-54,714,306.94	45.11%	本期计提的存货跌价准备增加
营业外收入	8,628,555.81	37,375,709.08	-28,747,153.27	-76.91%	本期与企业日常经营活动无关的政府补助减少
营业外支出	16,368,129.18	8,795,358.82	7,572,770.36	86.10%	主要为本期 sap 系统资产报废损失增加
少数股东损益	2,982,085.05	-4,376,854.05	7,358,939.10	-168.13%	本期控股子公司四川本草堂净利润大幅增加

## 17.3 现金流量表项目

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
收到的税费返还	2,442,377.30	1,065,620.27	1,376,757.03	129.20%	本期贵州鸿翔一心堂药业连锁有限公司受租赁政策影响，租赁税费返还增加
收回投资收到的现金	1,200,287,500.00	2,880,000,000.00	-1,679,712,500.00	-58.32%	本期理财产品减少
取得投资收益收到的现金	6,947,000.00	21,810,496.22	-14,863,496.22	-68.15%	本期理财产品减少
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		1,006,136.81	-1,006,136.81	-100.00%	本期无处置子公司及其他营业单位
投资支付的现金	980,518,000.00	1,976,520,741.00	-996,002,741.00	-50.39%	本期购买理财产品规模较上年下降
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,707,629.26	66,094,581.95	-61,386,952.69	-92.88%	本年度对外投资减少
支付其他与投资活动有关的现金	98,416,620.41	341,292,414.28	-242,875,793.87	-71.16%	本期减少资产组收购
吸收投资收到的现金	8,756.05	28,042,240.00	-28,033,483.95	-99.97%	本期公司股权激励计划预留授予部分收到缴纳款项同比减少形成
取得借款所收到的现金	434,000,000.00	120,000,000.00	314,000,000.00	261.67%	本期本草堂短期借款增加形成
偿还债务支付的现金	207,946,349.74	137,109,404.58	70,836,945.16	51.66%	本期本草堂偿还借款形成
现金及现金等价物	2,859,480,275.17	1,661,943,574.51	1,197,536,700.66	72.06%	本期经营活动现金流量净额增加和投资活动减少

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊