



一心堂药业集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告（未经审计）

2020 年 08 月

目录

一、审计报告	6
二、财务报表	6
1、合并资产负债表	6
2、母公司资产负债表	9
3、合并利润表	12
4、母公司利润表	14
5、合并现金流量表	16
6、母公司现金流量表	19
7、合并所有者权益变动表	20
8、母公司所有者权益变动表	24
三、公司基本情况	28
四、财务报表的编制基础	29
1、编制基础	29
2、持续经营	30
五、重要会计政策及会计估计	30
1、遵循企业会计准则的声明	30
2、会计期间	30
3、营业周期	30
4、记账本位币	30
5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	30
6、合并财务报表的编制方法	32
7、合营安排分类及共同经营会计处理方法	32
8、现金及现金等价物的确定标准	33
9、外币业务和外币报表折算	33
10、金融工具	33
11、应收票据	36
12、应收账款	37
13、应收款项融资	37
14、其他应收款	37
15、存货	38
16、持有待售资产	38
17、长期股权投资	39
18、投资性房地产	41
19、固定资产	42
20、在建工程	43
21、借款费用	43
22、无形资产	43
23、长期资产减值	45
24、长期待摊费用	46
25、合同负债	46
26、职工薪酬	46
27、预计负债	47
28、股份支付	47
29、收入	48
30、政府补助	49
31、递延所得税资产/递延所得税负债	50
32、租赁	51
33、其他重要的会计政策和会计估计	51

34、重要会计政策和会计估计变更.....	52
35、其他	59
六、税项.....	60
1、主要税种及税率	60
2、税收优惠	61
3、其他	64
七、合并财务报表项目注释	64
1、货币资金	64
2、应收账款	65
3、应收款项融资	67
4、预付款项	67
5、其他应收款	68
6、存货	71
7、其他流动资产	72
8、长期股权投资	72
9、投资性房地产	73
10、固定资产	75
11、在建工程	77
12、无形资产	78
13、商誉	80
14、长期待摊费用	83
15、递延所得税资产/递延所得税负债.....	84
16、其他非流动资产	85
17、短期借款	86
18、应付票据	86
19、应付账款	86
20、预收款项	87
21、合同负债	87
22、应付职工薪酬	88
23、应交税费	89
24、其他应付款	89
25、一年内到期的非流动负债.....	90
26、应付债券	91
27、递延收益	92
28、股本	93
29、其他权益工具	93
30、资本公积	94
31、其他综合收益	94
32、盈余公积	95
33、未分配利润	95
34、营业收入和营业成本	95
35、税金及附加	96
36、销售费用	97
37、管理费用	97
38、研发费用	98
39、财务费用	98
40、其他收益	98
41、投资收益	98
42、信用减值损失	99
43、资产减值损失	99
44、资产处置收益	99

45、营业外收入	99
46、营业外支出	102
47、所得税费用	102
48、其他综合收益	103
49、现金流量表项目	103
50、现金流量表补充资料	104
51、所有权或使用权受到限制的资产	106
52、外币货币性项目	106
八、合并范围的变更	107
1、非同一控制下企业合并	107
2、同一控制下企业合并	108
3、反向购买	109
4、处置子公司	109
5、其他原因的合并范围变动	109
6、其他	109
九、在其他主体中的权益	109
1、在子公司中的权益	109
2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易	112
3、在合营安排或联营企业中的权益	112
4、重要的共同经营	113
5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益	113
6、其他	113
十、与金融工具相关的风险	113
十一、公允价值的披露	115
1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值	115
2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据	115
3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息	115
4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息	115
5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析	115
6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策	115
7、本期内发生的估值技术变更及变更原因	115
8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况	115
9、其他	116
十二、关联方及关联交易	116
1、本企业的母公司情况	116
2、本企业的子公司情况	116
3、本企业合营和联营企业情况	116
4、其他关联方情况	116
5、关联交易情况	118
6、关联方应收应付款项	121
7、关联方承诺	123
8、其他	123
十三、股份支付	123
1、股份支付总体情况	123
2、以权益结算的股份支付情况	123
3、以现金结算的股份支付情况	123
4、股份支付的修改、终止情况	124
5、其他	124
十四、承诺及或有事项	124
1、重要承诺事项	124
2、或有事项	124

3、其他	124
十五、资产负债表日后事项	124
1、重要的非调整事项	124
2、利润分配情况	124
3、销售退回	125
4、其他资产负债表日后事项说明.....	125
十六、其他重要事项	125
1、前期会计差错更正	125
2、债务重组	125
3、资产置换	125
4、年金计划	125
5、终止经营	125
6、分部信息	125
7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项.....	126
8、其他	126
十七、母公司财务报表主要项目注释	126
1、应收账款	126
2、其他应收款	128
3、长期股权投资	132
4、营业收入和营业成本	134
5、投资收益	135
6、其他	135
十八、补充资料	135
1、当期非经常性损益明细表.....	135
2、净资产收益率及每股收益.....	137
3、境内外会计准则下会计数据差异.....	137
4、其他	137

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,483,831,284.62	1,459,544,952.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	754,756,353.37	522,913,964.27
应收款项融资	12,026,797.17	12,136,458.00
预付款项	441,543,750.38	471,057,864.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	140,916,938.58	154,760,924.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,114,592,590.62	2,028,025,709.98
合同资产		
持有待售资产		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,433,062,358.14	959,343,268.51
流动资产合计	6,380,730,072.88	5,607,783,142.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,658,777.63	83,546,268.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,374,485.51	17,602,099.06
固定资产	583,571,051.60	558,554,135.17
在建工程	33,041,131.92	27,020,487.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,456,172.71	90,512,270.68
开发支出		
商誉	1,083,896,162.89	1,061,103,983.88
长期待摊费用	489,344,353.34	476,258,511.73
递延所得税资产	30,843,689.43	22,357,737.11
其他非流动资产	6,116,192.93	18,072,280.70
非流动资产合计	2,401,302,017.96	2,355,027,774.31
资产总计	8,782,032,090.84	7,962,810,916.52
流动负债：		
短期借款	110,093,194.44	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	970,359,014.93	905,598,899.43
应付账款	1,788,735,232.26	1,410,487,833.01

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收款项	5,446,178.18	74,135,587.10
合同负债	31,180,392.17	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	195,702,363.78	175,644,800.03
应交税费	100,909,530.53	129,277,558.42
其他应付款	147,806,951.89	131,311,698.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		16,798.69
其他流动负债		
流动负债合计	3,350,232,858.18	2,826,473,175.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	494,568,501.76	482,817,911.34
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,993,548.64	39,188,710.95
递延所得税负债	16,299,250.44	18,161,809.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	526,861,300.84	540,168,431.51
负债合计	3,877,094,159.02	3,366,641,606.82
所有者权益：		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
股本	572,896,272.00	567,770,067.00
其他权益工具	111,181,594.42	111,202,796.74
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,466,133,320.57	1,408,770,680.65
减：库存股		
其他综合收益	1,308,494.24	1,005,092.13
专项储备		
盈余公积	237,809,599.37	237,809,599.37
一般风险准备		
未分配利润	2,514,389,028.09	2,268,365,495.82
归属于母公司所有者权益合计	4,903,718,308.69	4,594,923,731.71
少数股东权益	1,219,623.13	1,245,577.99
所有者权益合计	4,904,937,931.82	4,596,169,309.70
负债和所有者权益总计	8,782,032,090.84	7,962,810,916.52

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,073,764,153.82	868,505,281.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,097,701,759.82	851,466,604.02
应收款项融资		10,272,138.79
预付款项	258,678,546.10	228,915,726.68
其他应收款	407,523,917.13	436,973,855.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,394,360,347.85	1,389,977,179.04
合同资产		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,337,850,048.24	855,413,525.36
流动资产合计	5,569,878,772.96	4,641,524,310.71
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	1,971,102,889.87	1,967,990,380.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	430,409,053.07	423,048,990.37
在建工程	3,804,175.78	1,020,635.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,915,312.29	61,711,245.10
开发支出		
商誉	53,005,103.97	53,005,103.97
长期待摊费用	173,358,944.69	167,394,407.58
递延所得税资产	6,740,984.11	4,739,848.69
其他非流动资产	5,500,000.00	13,877,206.70
非流动资产合计	2,701,836,463.78	2,692,787,819.19
资产总计	8,271,715,236.74	7,334,312,129.90
流动负债：		
短期借款	110,093,194.44	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	905,671,881.51	853,294,073.45
应付账款	2,315,651,057.60	1,949,169,944.33
预收款项	1,712,901.00	6,629,298.61
合同负债	26,675,640.72	

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	172,522,544.84	152,290,950.43
应交税费	72,738,507.25	83,470,462.26
其他应付款	256,191,351.00	57,749,788.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,861,257,078.36	3,102,604,518.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	494,568,501.76	482,817,911.34
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,422,872.34	22,694,919.49
递延所得税负债	16,299,250.44	18,161,809.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	513,290,624.54	523,674,640.05
负债合计	4,374,547,702.90	3,626,279,158.10
所有者权益：		
股本	572,896,272.00	567,770,067.00
其他权益工具	111,181,594.42	111,202,796.74
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,469,304,240.95	1,411,941,601.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	237,809,599.37	237,809,599.37

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
未分配利润	1,505,975,827.10	1,379,308,907.66
所有者权益合计	3,897,167,533.84	3,708,032,971.80
负债和所有者权益总计	8,271,715,236.74	7,334,312,129.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	6,028,944,410.23	5,060,022,840.42
其中：营业收入	6,028,944,410.23	5,060,022,840.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,535,370,027.05	4,669,636,510.85
其中：营业成本	3,846,010,834.17	3,097,316,533.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,738,755.01	29,783,195.18
销售费用	1,461,166,109.40	1,347,433,065.48
管理费用	204,963,999.96	186,642,810.13
研发费用	499,261.12	233,725.83
财务费用	5,991,067.39	8,227,180.45
其中：利息费用	15,084,043.85	10,168,572.57
利息收入	10,712,817.14	9,864,319.23
加：其他收益	18,460,620.71	30,624,418.66
投资收益（损失以“－”号填列）	18,625,598.71	5,409,328.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	112,509.08	257,612.45

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-696,414.55	-183,962.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,211,500.30	-16,951,557.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	829,053.13	-517,619.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	505,581,740.88	408,766,937.47
加：营业外收入	16,646,903.46	3,167,115.11
减：营业外支出	2,258,098.58	2,212,703.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	519,970,545.76	409,721,348.92
减：所得税费用	103,640,976.25	72,696,197.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	416,329,569.51	337,025,151.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	416,329,569.51	337,025,151.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	416,355,524.37	337,236,439.71
2.少数股东损益	-25,954.86	-211,288.13
六、其他综合收益的税后净额	303,402.11	68,151.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	303,402.11	68,151.28
（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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	303,402.11	68,151.28
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	303,402.11	68,151.28
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	416,632,971.62	337,093,302.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	416,658,926.48	337,304,590.99
归属于少数股东的综合收益总额	-25,954.86	-211,288.13
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7333	0.5940
(二) 稀释每股收益	0.7243	0.5921

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

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	4,266,591,738.53	3,680,472,108.56
减：营业成本	2,815,249,917.96	2,333,096,584.87

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
税金及附加	11,049,730.20	17,898,430.22
销售费用	961,316,491.08	931,515,542.90
管理费用	107,789,041.92	87,585,867.24
研发费用		
财务费用	8,393,515.58	8,270,646.20
其中：利息费用	14,977,747.85	10,168,572.57
利息收入	7,704,234.11	8,421,268.95
加：其他收益	8,874,563.07	16,777,720.83
投资收益（损失以“—”号填列）	17,316,492.32	5,409,328.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	112,509.08	257,612.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-558,098.40	-658,934.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,324,562.86	-11,930,187.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,461,188.82	-176,958.71
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	372,562,624.74	311,526,006.86
加：营业外收入	3,457,289.40	609,484.82
减：营业外支出	2,337,492.91	1,253,822.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	373,682,421.23	310,881,669.51
减：所得税费用	76,683,509.69	63,722,053.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	296,998,911.54	247,159,615.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	296,998,911.54	247,159,615.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	296,998,911.54	247,159,615.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5231	0.4353
（二）稀释每股收益	0.5222	0.4353

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,946,785,558.81	5,248,170,347.80

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	238,421.80	68.00
收到其他与经营活动有关的现金	87,689,472.71	55,307,846.03
经营活动现金流入小计	6,034,713,453.32	5,303,478,261.83
购买商品、接受劳务支付的现金	3,554,594,620.31	3,014,530,898.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	906,740,332.79	782,952,842.93
支付的各项税费	300,434,301.86	358,777,826.28
支付其他与经营活动有关的现金	697,451,319.50	846,118,958.57
经营活动现金流出小计	5,459,220,574.46	5,002,380,525.97
经营活动产生的现金流量净额	575,492,878.86	301,097,735.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,265,000,000.00	1,158,797,200.00
取得投资收益收到的现金	20,209,486.11	7,771,472.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,754.78	34,986.68

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,285,282,240.89	1,166,603,658.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,685,622.87	84,951,370.91
投资支付的现金	2,746,000,000.00	908,969,114.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	70,459,177.00	
投资活动现金流出小计	2,875,144,799.87	993,920,484.91
投资活动产生的现金流量净额	-589,862,558.98	172,683,174.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	53,371,240.00	1,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00
取得借款收到的现金	110,000,000.00	598,139,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	163,371,240.00	599,439,200.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,210,307.75	186,250,943.30
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	1,807.70	
筹资活动现金流出小计	172,212,115.45	586,250,943.30
筹资活动产生的现金流量净额	-8,840,875.45	13,188,256.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,251.93	10,107.00
五、现金及现金等价物净增加额	-23,176,303.64	486,979,273.56
加：期初现金及现金等价物余额	983,443,211.61	960,613,126.04
六、期末现金及现金等价物余额	960,266,907.97	1,447,592,399.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,216,919,275.18	3,911,879,821.75
收到的税费返还	17,609.65	
收到其他与经营活动有关的现金	253,304,793.62	449,902,278.71
经营活动现金流入小计	4,470,241,678.45	4,361,782,100.46
购买商品、接受劳务支付的现金	2,529,350,369.71	2,034,238,871.16
支付给职工以及为职工支付的现金	589,445,047.46	483,882,161.41
支付的各项税费	200,598,766.84	248,169,561.85
支付其他与经营活动有关的现金	495,864,974.47	988,052,420.25
经营活动现金流出小计	3,815,259,158.48	3,754,343,014.67
经营活动产生的现金流量净额	654,982,519.97	607,439,085.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,105,000,000.00	1,158,797,200.00
取得投资收益收到的现金	18,783,736.11	7,771,472.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,203.00	3,443.36
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	2,123,844,939.11	1,166,572,115.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,870,911.53	21,427,746.42
投资支付的现金	2,588,000,000.00	982,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,606,870,911.53	1,003,627,746.42
投资活动产生的现金流量净额	-483,025,972.42	162,944,369.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	53,371,240.00	
取得借款收到的现金	110,000,000.00	598,139,200.00

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	163,371,240.00	598,139,200.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,210,307.75	186,250,943.30
支付其他与筹资活动有关的现金	1,807.70	
筹资活动现金流出小计	172,212,115.45	586,250,943.30
筹资活动产生的现金流量净额	-8,840,875.45	11,888,256.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	163,115,672.10	782,271,711.66
加：期初现金及现金等价物余额	441,858,199.11	339,175,193.95
六、期末现金及现金等价物余额	604,973,871.21	1,121,446,905.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	567,770,067.00			111,202,796.74	1,408,770,680.65		1,005,092.13		237,809,599.37		2,268,365,495.82		4,594,923,731.71	1,245,577.99	4,596,169,309.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	567,770,067.00			111,202,796.74	1,408,770,680.65		1,005,092.13		237,809,599.37		2,268,365,495.82		4,594,923,731.71	1,245,577.99	4,596,169,309.70

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,126,205.00			-21,202.32	57,362,639.92		303,402.11				246,023,532.27		308,794,576.98	-25,954.86	308,768,622.12
（一）综合收益总额							303,402.11				416,355,524.37		416,658,926.48	-25,954.86	416,632,971.62
（二）所有者投入和减少资本	5,126,205.00				57,362,639.92								62,488,844.92		62,488,844.92
1. 所有者投入的普通股	5,122,000.00				48,249,240.00								53,371,240.00		53,371,240.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,205.00				105,472.14								109,677.14		109,677.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,007,927.78								9,007,927.78		9,007,927.78
4. 其他															
（三）利润分配											-170,331,992.10		-170,331,992.10		-170,331,992.10
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-170,331,992.10		-170,331,992.10		-170,331,992.10
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
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				-21,202.32									-21,202.32		-21,202.32
四、本期期末余额	572,896,272.00			111,181,594.42	1,466,133,320.57		1,308,494.24		237,809,599.37		2,514,389,028.09		4,903,718,308.69	1,219,623.13	4,904,937,931.82

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	567,769,811.00				1,409,710,152.05		923,733.32		190,856,047.69		1,876,303,371.63		4,045,563,115.69	3,954,880.09	4,049,517,995.78
加：会计 政策变更											4,695,223.49		4,695,223.49	15.69	4,695,239.18

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	567,7 69,81 1.00				1,409, 710,15 2.05		923,73 3.32		190,85 6,047. 69		1,880, 998,59 5.12		4,050, 258,33 9.18	3,954,8 95.78	4,054,2 13,234. 96
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）				98,05 3,213 .39			68,151 .28				166,90 5,496. 41		265,02 6,861. 08	1,088,7 11.87	266,115 ,572.95
（一）综合收 益总额							68,151 .28				337,23 6,439. 71		337,30 4,590. 99	-211,28 8.13	337,093 ,302.86
（二）所有者 投入和减少资 本				98,05 3,213 .39									98,053 ,213.3 9	1,300,0 00.00	99,353, 213.39
1. 所有者投入 的普通股														1,300,0 00.00	1,300,0 00.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本				98,05 3,213 .39									98,053 ,213.3 9		98,053, 213.39
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配											-170,3 30,943 .30		-170,3 30,943 .30		-170,33 0,943.3 0
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风															

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-170,330,943.30		-170,330,943.30		-170,330,943.30
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	567,769,811.00			98,053,213.39	1,409,710,152.05		991,884.60		190,856,047.69		2,047,904,091.53		4,315,285,200.26	5,043,607.65	4,320,328,807.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	567,770,067.00			111,202,796.74	1,411,941,601.03				237,809,599.37	1,379,308,907.66		3,708,032,971.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	567,770,067.00			111,202,796.74	1,411,941,601.03				237,809,599.37	1,379,308,907.66		3,708,032,971.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,126,205.00			-21,202.32	57,362,639.92					126,666,919.44		189,134,562.04
（一）综合收益总额										296,998,911.54		296,998,911.54
（二）所有者投入和减少资本	5,126,205.00				57,362,639.92							62,488,844.92
1．所有者投入的普通股	5,122,000.00				48,249,240.00							53,371,240.00
2．其他权益工具持有者投入资本	4,205.00				105,472.14							109,677.14
3．股份支付计入所有者权益的金额					9,007,927.78							9,007,927.78
4．其他												
（三）利润分配										-170,331,992.10		-170,331,992.10
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-170,331,992.10		-170,331,992.10

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
										0		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-21,202.32								-21,202.32
四、本期期末余额	572,896,272.00			111,181,594.42	1,469,304,240.95				237,809,599.37	1,505,975,827.10		3,897,167,533.84

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	567,769,811.00				1,411,935,079.7				190,856,047.69	1,127,057,885.79		3,297,618,824.25

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
	0				7							
加：会计政 策变更										3,409,338 .84		3,409,338.8 4
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	567,76 9,811.0 0				1,411,93 5,079.7 7				190,856 ,047.69	1,130,467 ,224.63		3,301,028,1 63.09
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)				98,053 ,213.3 9						76,828,67 2.65		174,881,88 6.04
(一)综合收益 总额										247,159,6 15.95		247,159,61 5.95
(二)所有者投 入和减少资本				98,053 ,213.3 9								98,053,213. 39
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本				98,053 ,213.3 9								98,053,213. 39
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-170,330, 943.30		-170,330,94 3.30
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-170,330, 943.30		-170,330,94 3.30
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	567,769,811.00			98,053,213.39	1,411,935,079.77				190,856,047.69	1,207,295,897.28		3,475,910,049.13

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司非公开发行股票的

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

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

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：567,769,811.00元。

法定代表人：阮鸿献。

2、业务性质及主要经营活动

药品（根据《药品经营许可证》核定的经营范围和时限开展经营活动）、I、II、III类医疗器械（凭许可证经营）、食品销售（凭许可证经营）、消毒产品、农副产品、日用百货、化妆品、食品添加剂、宠物用品、纺织、服装及家庭用品、文化、体育用品及器材、矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品及电子产品的批发、零售；眼镜的加工、验配、销售；互联网药品交易服务（向个人消费者提供药品）；互联网信息服务（凭许可证经营）；互联网销售商品；包装、仓储、软件和信息技术、人力资源、会议及展览、企业管理、经济信息咨询、母婴保健服务；家政服务；其他服务；受委托代收费；设计、制作、代理、发布国内各类广告；贸易经纪与代理；国内贸易、物资供销；项目投资及对所投资项目进行管理；组织文化艺术交流活动；装卸搬运和运输代理；机械设备租赁；房屋租赁；电子产品和日用产品修理；职业技能培训；货物及技术进出口；中药材种植。门诊医疗服务（限分支机构凭许可证经营）、养老院经营管理、医院管理、康复中心管理、健康管理咨询，医疗器械租赁服务；代理销售单用途商业预付卡（严禁涉及第三方支付等金融活动）；商务代理代办服务；票务代理服务；职业中介活动；呼叫中心服务；家用电器销售。（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）

3、公司的实际控制人

本公司2020年1-6月实际控制人为自然人阮鸿献。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月18日决议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共26户，2020年1-6月新增合并范围的子公司4户，详见：“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，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“金融工具”、“金融资产减值”、“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“重要的会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；

同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

（3）分步实现企业合并

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

分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

分步实现非同一控制下企业合并

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

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营中，合营方的会计处理

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

(2) 合营企业中，合营方的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时的折算方法

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

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移确认依据和计量

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移

金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

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

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

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

注：每天银行停业之前，营业款超过4000元的门店须将营业款一次性存入银行。公司按各门店全天营业数据确认收入，与门店存入银行的营业款存在时点差异，形成现金应收款。

13、应收款项融资

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

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注“金融工具”、“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（1）存货分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

（2）取得和发出的计价方法

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

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

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

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

（3）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

存货跌价准备按照单项比较法对存货成本高于可变现净值的差额计提。

16、持有待售资产

（1）持有待售类别的确认标准

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

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一

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

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

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

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

17、长期股权投资

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

（1）共同控制及重大影响的判断标准

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

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

（2）长期股权投资的初始计量

A. 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

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

B. 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当

全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

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

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

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

（4）投资性房地产的转换

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

（5）投资性房地产减值准备

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

19、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产的确认标准本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	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

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

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

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

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

20、在建工程

（1）在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

21、借款费用

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的确认标准

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

能确认无形资产：

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

无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

C.自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

无形资产的后续计量

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

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

主要无形资产摊销年限如下表：

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，年末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

23、长期资产减值

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

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

A.公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

B.存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

本公司确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的。可收回金额是根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量（即收益法）的现值两者之间较高者确定。本公司通过聘请有资质的

评估公司对相关公司及资产组进行评估，为本公司拟进行商誉减值测试事宜提供专业的价值参考依据。资产组预计未来现金流量的现值均采用收益法的评估结果，收益法体现了资产组价值的重要组成部分，从被评估公司或资产组的未来获利能力途径求取市场价值，是对被评估公司或资产组未来的自由现金流量进行预测，将未来自由现金流量折现后求和得出评估结论。现金流量预测及折现率选择，详见本附注“重大会计判断和估计”之“长期资产减值”。

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

24、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期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。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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

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

(2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 修改计划的处理

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

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

(5) 终止计划的处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收

款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品零售收入

本公司主要从事商品零售业务，按照合同（约定俗成的交易习惯），当本公司将商品售卖予客户时，商品的控制权转移，因向客户转让商品而有权取得的对价已收回，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一部分后确认为收入，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，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

（2）医药批发收入

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

（3）提供劳务收入

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

（4）利息收入

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

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

（5）转租收入

本公司将部分经营租赁资产转租，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

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。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

(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；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

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

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%含）以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%含）以上）；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营的确认标准和会计处理方法

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

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

（2）与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公

积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于2017年7月5日修订发布《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

本次会计政策变更已经公司第五届董事会第二次会议审议通过，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司自2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,459,544,952.80	1,459,544,952.80	
结算备付金			
拆出资金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	522,913,964.27	522,913,964.27	
应收款项融资	12,136,458.00	12,136,458.00	
预付款项	471,057,864.21	471,057,864.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	154,760,924.44	154,760,924.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,028,025,709.98	2,028,025,709.98	
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	959,343,268.51	959,343,268.51	
流动资产合计	5,607,783,142.21	5,607,783,142.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	83,546,268.55	83,546,268.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,602,099.06	17,602,099.06	
固定资产	558,554,135.17	558,554,135.17	
在建工程	27,020,487.43	27,020,487.43	
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
使用权资产			
无形资产	90,512,270.68	90,512,270.68	
开发支出			
商誉	1,061,103,983.88	1,061,103,983.88	
长期待摊费用	476,258,511.73	476,258,511.73	
递延所得税资产	22,357,737.11	22,357,737.11	
其他非流动资产	18,072,280.70	18,072,280.70	
非流动资产合计	2,355,027,774.31	2,355,027,774.31	
资产总计	7,962,810,916.52	7,962,810,916.52	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	905,598,899.43	905,598,899.43	
应付账款	1,410,487,833.01	1,410,487,833.01	
预收款项	74,135,587.10	7,256,655.60	-66,878,931.50
合同负债		89,612,416.70	89,612,416.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	175,644,800.03	175,644,800.03	
应交税费	129,277,558.42	129,277,558.42	
其他应付款	131,311,698.63	131,311,698.63	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	16,798.69	16,798.69	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	2,826,473,175.31	2,849,206,660.51	22,733,485.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	482,817,911.34	482,817,911.34	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	39,188,710.95	16,455,225.75	-22,733,485.20
递延所得税负债	18,161,809.22	18,161,809.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,168,431.51	517,434,946.31	-22,733,485.20
负债合计	3,366,641,606.82	3,366,641,606.82	
所有者权益：			
股本	567,770,067.00	567,770,067.00	
其他权益工具	111,202,796.74	111,202,796.74	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,408,770,680.65	1,408,770,680.65	
减：库存股			
其他综合收益	1,005,092.13	1,005,092.13	
专项储备			
盈余公积	237,809,599.37	237,809,599.37	
一般风险准备			
未分配利润	2,268,365,495.82	2,268,365,495.82	
归属于母公司所有者权益合计	4,594,923,731.71	4,594,923,731.71	
少数股东权益	1,245,577.99	1,245,577.99	
所有者权益合计	4,596,169,309.70	4,596,169,309.70	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
负债和所有者权益总计	7,962,810,916.52	7,962,810,916.52	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	868,505,281.82	868,505,281.82	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	851,466,604.02	851,466,604.02	
应收款项融资	10,272,138.79	10,272,138.79	
预付款项	228,915,726.68	228,915,726.68	
其他应收款	436,973,855.00	436,973,855.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,389,977,179.04	1,389,977,179.04	
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	855,413,525.36	855,413,525.36	
流动资产合计	4,641,524,310.71	4,641,524,310.71	
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	1,967,990,380.79	1,967,990,380.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	423,048,990.37	423,048,990.37	
在建工程	1,020,635.99	1,020,635.99	
生产性生物资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	61,711,245.10	61,711,245.10	
开发支出			
商誉	53,005,103.97	53,005,103.97	
长期待摊费用	167,394,407.58	167,394,407.58	
递延所得税资产	4,739,848.69	4,739,848.69	
其他非流动资产	13,877,206.70	13,877,206.70	
非流动资产合计	2,692,787,819.19	2,692,787,819.19	
资产总计	7,334,312,129.90	7,334,312,129.90	
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	853,294,073.45	853,294,073.45	
应付账款	1,949,169,944.33	1,949,169,944.33	
预收款项	6,629,298.61	3,580,311.64	-3,048,986.97
合同负债		23,245,502.20	23,245,502.20
应付职工薪酬	152,290,950.43	152,290,950.43	
应交税费	83,470,462.26	83,470,462.26	
其他应付款	57,749,788.97	57,749,788.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,102,604,518.05	3,122,801,033.28	20,196,515.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	482,817,911.34	482,817,911.34	
其中：优先股			
永续债			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,694,919.49	2,498,404.26	-20,196,515.23
递延所得税负债	18,161,809.22	18,161,809.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计	523,674,640.05	503,478,124.82	-20,196,515.23
负债合计	3,626,279,158.10	3,626,279,158.10	
所有者权益：			
股本	567,770,067.00	567,770,067.00	
其他权益工具	111,202,796.74	111,202,796.74	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,411,941,601.03	1,411,941,601.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	237,809,599.37	237,809,599.37	
未分配利润	1,379,308,907.66	1,379,308,907.66	
所有者权益合计	3,708,032,971.80	3,708,032,971.80	
负债和所有者权益总计	7,334,312,129.90	7,334,312,129.90	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会[2017]22号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

公司自2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)，收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

受影响的报表项目名称和金额如下：

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	74,135,587.10	7,256,655.60	-66,878,931.50

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		89,612,416.70	89,612,416.70
流动负债合计	2,826,473,175.31	2,849,206,660.51	22,733,485.20
递延收益	39,188,710.95	16,455,225.75	-22,733,485.20
非流动负债合计	540,168,431.51	517,434,946.31	-22,733,485.20

35、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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）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。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定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。

（6）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。

（7）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部份为应交增值税。	本公司按中西成药销售收入的 13%、中药材销售收入的 9%计算 销项税（计生用品免税），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；本公司按广告宣传促销收入的 6%、运输收入的 9%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；本公司大部分门店为小规模纳税人，小规模纳税人按销售额的 3%计缴增值税，2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，小规模纳税人按销售额的 1%计缴增值税，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，月销售额 10 万元以下（含）免征增值税。
城市维护建设税	不同地区门店按增值税的应纳税额确定相应税率计缴	不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5%、1%计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50%征收。
企业所得税	应纳税所得额	不同所得税税率的纳税主体，详见下表。
教育费附加	增值税的应纳税额	按实际缴纳流转税的 3%计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50%征收。
地方教育费附加	增值税的应纳税额	按实际缴纳流转税的 2%计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50%征收。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
一心堂药业集团股份有限公司	15%
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%
云南鸿翔中药科技有限公司	免征、25%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
云南鸿云药业有限公司	15%
云南三色空间广告有限公司	25%
山西鸿翔一心堂药业有限公司	25%
云南点线运输有限公司	15%
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	免征、25%
河南鸿翔一心堂药业有限公司	参见本附注 2、税收优惠
美国瑞富进出口贸易有限公司	29%
美国瑞福祥经贸有限公司	29%
一心堂健康管理有限公司	25%
云南一心堂康盾健康管理有限公司	25%
云中药业有限公司	25%
云南鸿云医药投资有限公司	25%
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	25%
一心堂医养服务股份公司	25%
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	25%

2、税收优惠

（1）普惠性税收减免政策

根据《财政部、税务总局联合下发的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）第一条规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对月销售额10万元以上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。本政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

（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。本公司2020年1-6月继续享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（3）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，2020年1-6月继续享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（4）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税收优惠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。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在2013年-2020年度享受西部大开发企业所得税15%税率。

（5）云南鸿翔中药科技有限公司税收优惠

云南鸿翔中药科技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，云南鸿翔中药科技有限公司2011年向昆明市五华区国税局申请农产品初加工业务免征企业所得税，昆明市五华区国税局于2012年1月10日完成云南鸿翔中药科技有限公司农产品初加工业务减免税申请的登记备案确认。根据《国家税务总局公告2018年第23号》第四条 企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云南鸿翔中药科技有限公司2020年1-6月农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按25%税率计提企业所得税。

（6）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, 2020年1-6月享受西部大开发企业所得税优惠政策, 减按15%税率计缴企业所得税。

(7) 云南鸿云药业有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58号)、2012年云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发《财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2011]129号)的相关规定, 经云南省发展和改革委员会《关于云南鸿云药业有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2012]419号)明确, 云南鸿云药业有限公司主营项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会令第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2020年1-6月享受西部大开发企业所得税优惠政策, 减按15%税率计缴企业所得税。

(8) 云南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, 云南省地方税务局2012年第10号公告等文件规定, 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。云南点线运输有限公司从2012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, 2020年1-6月继续享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

(9) 重庆鸿翔一心堂药业有限公司税收优惠

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, 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。故重庆鸿翔一心堂药业有限公司2020年1-6月按15%计缴企业所得税。

(10) 四川一心堂医药连锁有限公司税收优惠

经四川省成都市武侯区国家税务局审核同意, 四川一心堂医药连锁有限公司 2017 年度符合西部大开发企业所得税减免优惠条件, 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。故四川一心堂医药连锁有限公司2020年1-6月按 15%计缴企业所得税。

(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2020年1-6月农产品初加工业务利润免征企业所得税,对非农产品初加工部分按25%税率计提企业所得税。

(12) 河南鸿翔一心堂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。河南鸿翔一心堂药业有限公司符合以上小型微利企业条件,因此2020年1-6月计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

(13) 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,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《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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	193,281.82	309,131.72
银行存款	960,073,626.15	983,134,079.89
其他货币资金	523,564,376.65	476,101,741.19
合计	1,483,831,284.62	1,459,544,952.80
其中: 存放在境外的款项总额	3,165,817.89	2,314,305.52

其他说明

受限制的货币资金情况

单位：元

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	523,564,376.65	476,101,741.19	票据保证金
合计	523,564,376.65	476,101,741.19	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	758,771,798.61	100.00%	4,015,445.24	0.53%	754,756,353.37	525,807,702.06	100.00%	2,893,737.79	0.55%	522,913,964.27
其中：										
医保款	573,614,562.55	75.60%	315,825.64	0.06%	573,298,736.91	390,486,963.89	74.27%	264,117.97	0.07%	390,222,845.92
批发款	89,834,061.23	11.84%	3,288,705.14	3.66%	86,545,356.09	81,234,389.86	15.45%	2,390,351.27	2.94%	78,844,038.59
支付结算平台	81,804,622.46	10.78%	410,914.46	0.50%	81,393,708.00	43,129,766.46	8.20%	239,268.55	0.55%	42,890,497.91
现金	13,518,552.37	1.78%			13,518,552.37	10,956,581.85	2.08%			10,956,581.85
合计	758,771,798.61	100.00%	4,015,445.24	0.53%	754,756,353.37	525,807,702.06	100.00%	2,893,737.79	0.55%	522,913,964.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	738,851,274.69
1 至 2 年	17,798,054.95
2 至 3 年	1,856,160.64
3 年以上	266,308.33
合计	758,771,798.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
医保款	264,117.97	51,707.67				315,825.64
批发款	2,390,351.27	899,521.41		1,167.54		3,288,705.14
支付结算平台	239,268.55	171,645.91				410,914.46
合计	2,893,737.79	1,122,874.99		1,167.54		4,015,445.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
批发款	1,167.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南省远程可视医学诊疗中心	批发款	1,167.54	无法收回	已经公司总裁审批	否
合计	--	1,167.54	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	57,977,783.04	7.64%	28,988.88
客户 B	57,561,819.11	7.59%	28,780.89
客户 C	16,690,005.32	2.20%	8,345.00
客户 D	16,496,692.69	2.17%	8,248.34
客户 E	14,109,983.00	1.86%	141,099.83
合计	162,836,283.16	21.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,026,797.17	12,136,458.00
合计	12,026,797.17	12,136,458.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	440,610,326.89	99.79%	470,104,262.63	99.80%
1 至 2 年	229,602.75	0.05%	264,646.33	0.06%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2至3年	75,062.44	0.02%	43,925.33	0.01%
3年以上	628,758.30	0.14%	645,029.92	0.13%
合计	441,543,750.38	--	471,057,864.21	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项比例	坏账准备
供应商A	7,770,000.00	1.76%	
供应商B	3,418,900.00	0.77%	
供应商C	3,346,800.00	0.76%	
供应商D	2,389,460.00	0.54%	
供应商E	2,198,000.00	0.50%	
合计	19,123,160.00	4.33%	

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,916,938.58	154,760,924.44
合计	140,916,938.58	154,760,924.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,963,109.95	11,103,138.63
房租押金	51,501,753.64	53,174,015.28
供应商往来	19,793,350.80	26,845,220.83
暂支款	67,718,949.78	73,125,235.73
合计	149,977,164.17	164,247,610.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,667,415.01		6,819,271.02	9,486,686.03

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-591,617.21		165,156.77	-426,460.44
2020年6月30日余额	2,075,797.80		6,984,427.79	9,060,225.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	119,939,062.83
1至2年	11,420,536.09
2至3年	16,752,449.24
3年以上	1,865,116.01
合计	149,977,164.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
备用金	12,102.14	365.97				12,468.11
房租押金	3,022,904.81	-441,562.13				2,581,342.68
供应商往来	5,731,758.58	8,645.60				5,740,404.18
暂支款	719,920.50	6,090.12				726,010.62
合计	9,486,686.03	-426,460.44				9,060,225.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	业务往来	5,066,627.51	1 年以内	3.38%	506.66
客户 B	业务往来	1,175,000.00	1 年以内	0.78%	117.50
客户 C	业务往来	800,000.00	1 年以内	0.53%	80.00
客户 D	业务往来	580,000.00	1 年以内	0.39%	58.00
客户 E	业务往来	496,911.00	1 年以内	0.33%	49.69
合计	--	8,118,538.51	--	5.41%	811.85

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	186,290.92		186,290.92	4,471,742.06		4,471,742.06

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	2,123,760,451.59	19,970,020.00	2,103,790,431.59	2,034,070,974.88	16,846,682.15	2,017,224,292.73
周转材料	10,615,868.11		10,615,868.11	6,329,675.19		6,329,675.19
合计	2,134,562,610.62	19,970,020.00	2,114,592,590.62	2,044,872,392.13	16,846,682.15	2,028,025,709.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,846,682.15	25,211,500.30		22,088,162.45		19,970,020.00
合计	16,846,682.15	25,211,500.30		22,088,162.45		19,970,020.00
项目	计提存货跌价准备的依据			本期转回存货跌 价准备的原因	本期转回金额占 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正常经营过程中以预计 售价减去购进成本以及销售所必须的费用后的价值确定。			报告期内无转回 情况		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品本金及利息	1,409,795,833.34	930,381,444.44
预交税款	1,320,406.28	820,074.75
待抵扣增值税进项税额	21,946,118.52	28,141,749.32
合计	1,433,062,358.14	959,343,268.51

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	83,546,268.55			112,509.08						83,658,777.63	
小计	83,546,268.55			112,509.08						83,658,777.63	
合计	83,546,268.55			112,509.08						83,658,777.63	

其他说明

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		18,019,390.00		18,019,390.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		18,019,390.00		18,019,390.00
二、累计折旧和累计摊				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
销				
1.期初余额		417,290.94		417,290.94
2.本期增加金额		227,613.55		227,613.55
（1）计提或摊销		227,613.55		227,613.55
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额		644,904.49		644,904.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		17,374,485.51		17,374,485.51
2.期初账面价值		17,602,099.06		17,602,099.06

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	583,571,051.60	558,554,135.17
合计	583,571,051.60	558,554,135.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	电器及电子设备	运输设备	工具用具	货架柜台	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	456,012,486.69	44,924,914.35	179,870,720.47	27,980,000.94	13,043,415.00	221,221,901.69	943,053,439.14
2.本期增加金额	34,508,550.79	2,608,091.60	10,634,146.19	2,720,246.77	186,993.99	13,222,601.55	63,880,630.89
(1) 购置	20,213,845.38	2,608,091.60	10,634,146.19	2,720,246.77	186,993.99	13,222,601.55	49,585,925.48
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 转入	14,294,705.41						14,294,705.41
3.本期减少金额		16,800.00	4,545,055.43	61,671.79	83,087.40	3,342,825.55	8,049,440.17
(1) 处置或报废		16,800.00	4,545,055.43	61,671.79	83,087.40	3,342,825.55	8,049,440.17
4.期末余额	490,521,037.48	47,516,205.95	185,959,811.23	30,638,575.92	13,147,321.59	231,101,677.69	998,884,629.86
二、累计折旧							
1.期初余额	67,789,953.03	12,096,185.05	130,704,967.59	22,835,031.89	10,506,693.58	140,566,472.83	384,499,303.97
2.本期增加金额	8,866,552.61	2,218,652.84	11,308,283.38	1,065,506.83	424,535.44	13,173,621.18	37,057,152.28
(1) 计提	7,625,810.80	2,218,652.84	11,308,283.38	1,065,506.83	424,535.44	13,173,621.18	35,816,410.47
(2) 转入	1,240,741.81						1,240,741.81
3.本期减少金额		15,960.00	3,715,290.70	58,588.21	71,555.07	2,381,484.01	6,242,877.99

项目	房屋、建筑物	机器设备	电器及电子设备	运输设备	工具用具	货架柜台	合计
(1) 处置或报废		15,960.00	3,715,290.70	58,588.21	71,555.07	2,381,484.01	6,242,877.99
4.期末余额	76,656,505.64	14,298,877.89	138,297,960.27	23,841,950.51	10,859,673.95	151,358,610.00	415,313,578.26
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	413,864,531.84	33,217,328.06	47,661,850.96	6,796,625.41	2,287,647.64	79,743,067.69	583,571,051.60
2.期初账面价值	388,222,533.66	32,828,729.30	49,165,752.88	5,144,969.05	2,536,721.42	80,655,428.86	558,554,135.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昭通锦绣昭阳小区店商铺	2,595,218.00	开发商（建投）自身贷款未还清，产权登记中心不予办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,041,131.92	27,020,487.43
合计	33,041,131.92	27,020,487.43

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电商三期项目	1,832,892.59		1,832,892.59	1,020,635.99		1,020,635.99
门店装修	5,144,997.18		5,144,997.18			
一心堂（怒江）医药产业园	25,976,958.96		25,976,958.96	25,999,851.44		25,999,851.44
人脸识别管理系统项目	86,283.19		86,283.19			
合计	33,041,131.92		33,041,131.92	27,020,487.43		27,020,487.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
电商三期项目	3,806,248.80	1,020,635.99	812,256.60			1,832,892.59	48.15%	80.00%				
一心堂（怒江）医药产业园	31,152,085.38	25,999,851.44			22,892.48	25,976,958.96	83.39%	85.00%				
合计	34,958,334.18	27,020,487.43	812,256.60		22,892.48	27,809,851.55	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	合计
一、账面原值							
1.期初余额	41,152,461.03	118,420.72		75,492,397.72	15,798,000.11	2,610,000.00	135,171,279.58
2.本期增加金额		1,485.15			814,377.33		815,862.48
(1) 购置		1,485.15			814,377.33		815,862.48
(2) 内							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	合计
部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	14,294,705.41						14,294,705.41
(1) 处置							
(2) 转出	14,294,705.41						14,294,705.41
4.期末余额	26,857,755.62	119,905.87		75,492,397.72	16,612,377.44	2,610,000.00	121,692,436.65
二、累计摊销							
1.期初余额	4,978,400.81	109,741.84		30,948,914.97	6,468,701.28	2,153,250.00	44,659,008.90
2.本期增加金额	284,242.94	646.50		3,589,832.59	812,774.82	130,500.00	4,817,996.85
(1) 计提	284,242.94	646.50		3,589,832.59	812,774.82	130,500.00	4,817,996.85
3.本期减少金额	1,240,741.81						1,240,741.81
(1) 处置							
(2) 转出	1,240,741.81						1,240,741.81
4.期末余额	4,021,901.94	110,388.34		34,538,747.56	7,281,476.10	2,283,750.00	48,236,263.94
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	合计
少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	22,835,853.68	9,517.53		40,953,650.16	9,330,901.34	326,250.00	73,456,172.71
2.期初账面价值	36,174,060.22	8,678.88		44,543,482.75	9,329,298.83	456,750.00	90,512,270.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
玉溪市红塔区门店收购	6,781,485.47					6,781,485.47
昭通市崛起药业门店收购	3,750,000.00					3,750,000.00
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店收购	31,263,344.23					31,263,344.23
上海鸿翔一心堂药业有限公司	1,539,501.60					1,539,501.60
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	5,585,461.17					5,585,461.17

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	309,256,218.07					309,256,218.07
河南鸿翔一心堂药业有限公司	13,924,533.51					13,924,533.51
山西晋中泰来公司门店收购	12,042,569.30					12,042,569.30
山西百姓平价药房门店收购	48,582,192.28					48,582,192.28
山西白家药铺门店收购	19,150,168.74					19,150,168.74
山西长城公司门店收购	146,583,910.00					146,583,910.00
成都蜀康医药连锁公司门店收购	32,735,011.00					32,735,011.00
成都康福隆公司门店收购	8,650,645.59					8,650,645.59
成都市博文百姓大药房公司门店收购	26,961,864.31					26,961,864.31
广西百色博爱公司门店收购	31,221,000.00					31,221,000.00
广西桂杏霖春公司门店收购	16,798,853.86					16,798,853.86
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店收购	55,429,585.00					55,429,585.00
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店收购	2,268,176.00					2,268,176.00
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店收购	26,792,522.95					26,792,522.95
眉山市芝林大药房有限公司门店收购	11,384,581.57					11,384,581.57

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
兴文县老百姓大 药房门店收购	10,432,764.03					10,432,764.03
隆昌县百姓大药 房连锁有限公司 门店收购	7,504,033.50					7,504,033.50
绵竹政盛老百姓 大药房门店收购	13,785,471.75					13,785,471.75
四川贝尔康大药 房连锁有限公司 门店收购	23,871,489.86					23,871,489.86
成都同乐康桥大 药房门店收购	45,014,354.65					45,014,354.65
绵阳老百姓大药 房门店收购	26,709,539.08					26,709,539.08
曾理春门店收购	12,581,927.96					12,581,927.96
（三台）绵阳老 百姓大药房连锁 有限公司门店收 购	9,818,356.00					9,818,356.00
（三台）三台县 潼川镇老百姓大 药房门店收购	19,005,488.43					19,005,488.43
（三台）三台县 潼川镇益丰大药 房门店收购	8,704,001.09					8,704,001.09
广元市老百姓大 药房连锁有限责 任公司门店收购	27,185,988.00					27,185,988.00
云南千弘药业门 店收购	3,924,000.00					3,924,000.00
广西联康大药房 门店收购	7,932,943.07					7,932,943.07
重庆江津邹洪杰/ 李萍门店收购	3,983,391.60					3,983,391.60
山西灵石大众药 房门店收购	16,830,000.00					16,830,000.00

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山西阳泉天润大 药房门店收购	2,072,734.00					2,072,734.00
四川自贡同盛大 药房门店收购	3,759,601.94					3,759,601.94
曲靖康桥门店收 购	7,286,274.27					7,286,274.27
四川明宏大药房 门店收购			22,792,179.01			22,792,179.01
合计	1,061,103,983.88		22,792,179.01			1,083,896,162.89

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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
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
河南鸿翔一心堂 药业有限公司	2,194,828.69					2,194,828.69
合计	42,398,698.11					42,398,698.11

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
转让费	239,163,840.09	34,180,771.81	20,511,127.06		252,833,484.84

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	73,703,051.44	29,855,945.24	28,682,544.65		74,876,452.03
装修费	163,391,620.20	29,559,508.59	27,870,181.88	3,446,530.44	161,634,416.47
合计	476,258,511.73	93,596,225.64	77,063,853.59	3,446,530.44	489,344,353.34

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,827,325.54	3,873,148.68	21,648,783.66	4,045,547.37
税前可弥补亏损	21,323,370.99	5,190,105.24	11,142,252.02	2,779,497.86
未实现的内部交易损益	108,691,904.45	16,303,785.67	77,947,541.10	11,692,131.17
与资产相关的政府补助	2,422,872.34	363,430.85	2,498,404.26	374,760.64
会员积分	24,792,459.91	3,762,029.82	22,733,485.20	3,465,800.07
股权激励计划	9,007,927.78	1,351,189.17		
合计	191,065,861.01	30,843,689.43	135,970,466.24	22,357,737.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转换公司债券暂时性差异	108,661,669.59	16,299,250.44	121,078,728.15	18,161,809.22
合计	108,661,669.59	16,299,250.44	121,078,728.15	18,161,809.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		30,843,689.43		22,357,737.11
递延所得税负债		16,299,250.44		18,161,809.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	28,329,552.42	27,928,157.91
资产减值准备	48,482,889.53	49,977,020.42
递延收益	13,570,676.30	13,956,821.49
合计	90,383,118.25	91,861,999.82

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	112,597.64	112,597.64	
2021 年	3,462,771.27	3,462,771.27	
2022 年	5,320,982.14	5,320,982.14	
2023 年	5,882,179.39	5,882,179.39	
2024 年	3,082,970.87	3,082,970.87	
2025 年	401,394.51		
合计	18,262,895.82	17,861,501.31	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付不动产购置款				7,377,206.70		7,377,206.70
预付合作款	5,500,000.00		5,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
预付门店收购款	616,192.93		616,192.93	4,146,284.00		4,146,284.00
预付设备购置款				48,790.00		48,790.00
合计	6,116,192.93		6,116,192.93	18,072,280.70		18,072,280.70

其他说明：

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	110,093,194.44	
合计	110,093,194.44	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,168,586.73	
银行承兑汇票	966,190,428.20	905,598,899.43
合计	970,359,014.93	905,598,899.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,743,703,923.07	1,359,600,394.45
房租	35,045,093.27	39,998,387.69
其他	391,490.66	294,325.61
工程款	9,594,725.26	10,594,725.26
合计	1,788,735,232.26	1,410,487,833.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	5,215,015.98	货款未结算
供应商 B	5,191,421.11	货款未结算
供应商 C	3,429,317.24	货款未结算
供应商 D	1,279,709.04	货款未结算
供应商 E	1,250,600.02	货款未结算
合计	16,366,063.39	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋转租	5,446,178.18	7,256,655.60
合计	5,446,178.18	7,256,655.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输费	75,400.90	59,758.80
货款	6,312,531.36	64,603,089.05
广告费		2,216,083.65
会员积分	24,792,459.91	22,733,485.20
合计	31,180,392.17	89,612,416.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
货款	61,226,350.00	本期已结清
合计	61,226,350.00	——

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	174,949,794.86	864,309,961.02	865,695,188.27	173,564,567.61
二、离职后福利-设定提存计划	695,005.17	62,447,724.52	41,004,933.52	22,137,796.17
三、辞退福利		40,211.00	40,211.00	
合计	175,644,800.03	926,797,896.54	906,740,332.79	195,702,363.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	149,490,259.48	697,311,830.61	706,501,173.40	140,300,916.69
2、职工福利费		18,848,362.77	18,842,763.43	5,599.34
3、社会保险费	367,400.10	35,693,470.96	24,610,776.68	11,450,094.38
其中：医疗保险费	315,837.85	31,382,359.02	21,774,907.99	9,923,288.88
工伤保险费	30,649.83	1,141,176.69	652,183.42	519,643.10
生育保险费	20,912.42	3,169,935.25	2,183,685.27	1,007,162.40
4、住房公积金	86,840.68	13,734,233.22	13,547,842.97	273,230.93
5、工会经费和职工教育经费	13,022,890.40	14,126,605.62	17,179,818.63	9,969,677.39
8、其他短期薪酬	11,982,404.20	84,595,457.84	85,012,813.16	11,565,048.88
合计	174,949,794.86	864,309,961.02	865,695,188.27	173,564,567.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	596,658.79	60,228,769.84	39,707,114.00	21,118,314.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	98,346.38	2,218,954.68	1,297,819.52	1,019,481.54
合计	695,005.17	62,447,724.52	41,004,933.52	22,137,796.17

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,968,873.79	65,961,343.80
企业所得税	59,770,787.91	53,207,199.90
个人所得税	1,739,631.98	436,836.19
城市维护建设税	1,480,862.61	2,596,961.78
房产税	134,709.71	1,821,318.98
土地使用税	9,947.45	656,547.17
印花税	863,518.17	1,130,800.02
教育费附加	1,158,522.09	1,725,149.81
地方教育费附加	599,848.37	970,876.87
文化事业建设费	182,828.45	770,523.90
合计	100,909,530.53	129,277,558.42

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	147,806,951.89	131,311,698.63
合计	147,806,951.89	131,311,698.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,522,382.64	3,208,807.66
代扣员工保险等	14,375,188.60	1,251,350.82
代收款	16,362,012.84	12,119,836.11
其他	4,353,150.20	4,491,456.32
收购门店款	28,513,025.69	51,554,778.40
押金	7,379,582.74	9,318,679.94
应付费用	19,294,258.04	12,519,951.03
暂收款	34,895,866.98	26,679,723.47
装修工程款	19,111,484.16	10,167,114.88
合计	147,806,951.89	131,311,698.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		16,798.69
合计		16,798.69

其他说明：

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	494,568,501.76	482,817,911.34
合计	494,568,501.76	482,817,911.34

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期付息	期末余额
一心堂药业集团股份有限公司2019年可转换公司债券	602,639,200.00	2019-4-19	6年	602,639,200.00	482,817,911.34		1,256,128.36	-12,417,058.56	114,900.00	1,807,696.50	494,568,501.76
合计	--	--	--	602,639,200.00	482,817,911.34		1,256,128.36	-12,417,058.56	114,900.00	1,807,696.50	494,568,501.76

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

注：①经证监会证监许可[2018]2160号文核准，本公司于2019年4月19日发行票面金额为100元的可转换债券6,026,392张，发行面值总额602,639,200.00元。债券票面年利率第一年为0.3%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

②本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019年4月25日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。（即2019年10月25日至2025年4月19日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息））。

③本期可转换公司债券因转股减少114,900.0000元（1,149张），转股数量为4,205股，截至2020年6月30日，剩余可转换公司债券余额为602,517,200.00元（6,025,172张）。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,455,225.75	280,000.00	741,677.11	15,993,548.64	
合计	16,455,225.75	280,000.00	741,677.11	15,993,548.64	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
呈贡基地项目补助	1,723,404.26			25,531.92			1,697,872.34	与资产相关
中药饮片加工能力提升产业化项目	775,000.00			50,000.00			725,000.00	与资产相关
中药材原材料基地建设	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
中药材种苗推广种植项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关
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	840,000.00			36,145.19			803,854.81	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	48,000.00						48,000.00	与资产相关
中药配方颗粒生产线项		280,000.00		280,000.00				与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重要道地药材及新型饮片加工生产设备开发	60,000.00						60,000.00	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	25,488.16						25,488.16	与收益相关
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程	6,983,333.33			350,000.00			6,633,333.33	与资产相关

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,770,067.00	5,122,000.00			4,205.00	5,126,205.00	572,896,272.00

其他说明：

29、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
一心堂药业集团股份有限公司 2019 年可转换公司债券权益部分		111,202,796.74				21,202.32		111,181,594.42

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		111,202,796.74				21,202.32		111,181,594.42

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注1：经证监会证监许可[2018]2160号文核准，本公司于2019年4月19日发行票面金额为100元的可转换债券6,026,392张，发行面值总额602,639,200.00元。根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含有权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分，分别处理。本期减少为可转换公司债券转换公司股票所致。

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,402,219,320.95	48,354,712.14		1,450,574,033.09
其他资本公积	6,551,359.70	9,007,927.78		15,559,287.48
合计	1,408,770,680.65	57,362,639.92		1,466,133,320.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2020年5月12日，公司第五届董事会第二次临时会议和第五届监事会第二次临时会议，审议通过《关于向公司2020年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司2019年年度股东大会的授权，董事会认为公司2020年限制性股票激励计划授予条件已经成就，同意确定以2020年5月12日为首次授予日，向91名激励对象授予512.20万股限制性股票，授予价格为10.42元/股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了向91名激励对象定向发行A股普通股512.20万股的登记手续，该部分限制性股票上市日期为2020年6月5日。增加资本公积（股本溢价）48,249,240.00元；2020年上半年增加其他资本公积9,007,927.78元。

（2）公司可转债于2019年10月25日开始实施转股业务，2020年1-6月转股4205股，增加资本公积（股本溢价）105,472.14元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,005,092.13	303,402.11				303,402.11		1,308,494.24
外币财务报表折算差额	1,005,092.13	303,402.11				303,402.11		1,308,494.24

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	1,005,092.13	303,402.11				303,402.11		1,308,494.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,809,599.37			237,809,599.37
合计	237,809,599.37			237,809,599.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,268,365,495.82	1,876,303,371.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,087,838.46
调整后期初未分配利润	2,268,365,495.82	1,881,391,210.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	416,355,524.37	603,917,846.83
减：提取法定盈余公积		46,612,617.80
应付普通股股利	170,331,992.10	170,330,943.30
期末未分配利润	2,514,389,028.09	2,268,365,495.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,948,919,714.40	3,825,266,303.77	4,939,009,510.06	3,086,203,260.67
其他业务	80,024,695.83	20,744,530.40	121,013,330.36	11,113,273.11
合计	6,028,944,410.23	3,846,010,834.17	5,060,022,840.42	3,097,316,533.78

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

35、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,170,274.03	12,261,323.10
教育费附加	3,156,072.90	5,336,453.24
房产税	1,224,875.90	2,021,956.97
土地使用税	420,059.42	283,547.19
车船使用税	67,777.35	69,097.73
印花税	1,973,368.16	2,206,920.89
环境保护税	91.28	54.18
地方教育费附加	2,104,203.29	3,556,253.64
文化事业建设费	622,032.68	4,047,588.24
合计	16,738,755.01	29,783,195.18

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	2,122,989.30	205,600.90
其他	16,856,019.29	15,325,352.74
低值易耗品摊销	4,389,970.56	4,375,472.53
房租费	467,642,869.19	431,925,327.89
职工薪酬	801,480,074.54	729,950,636.19
广告宣传及促销费	8,031,583.63	11,833,470.30
日常办公费	34,514,300.89	36,857,821.79
水电卫生物业费	22,974,985.59	25,510,330.77
折旧费	21,500,825.74	20,445,443.18
医保系统维护费	8,268,590.84	8,939,819.69
运输费	22,236,011.53	16,192,620.27
转让费	20,134,833.24	15,528,866.22
装修费	31,013,055.06	30,342,303.01
合计	1,461,166,109.40	1,347,433,065.48

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	2,499,619.11	2,553,710.14
低值易耗品摊销	616,646.00	2,279,524.81
房租费	5,560,962.37	6,107,903.43
职工薪酬	127,151,649.66	114,094,421.89
其他	7,060,497.89	7,312,036.12
日常办公费	8,506,497.01	8,730,427.75
商品损耗	9,207,942.80	7,870,325.32
水电卫生物业费	2,611,585.18	2,335,711.26
无形资产摊销	4,806,656.18	4,134,780.85
业务招待费	2,233,364.39	2,717,665.33

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	12,063,385.23	9,733,251.46
中介机构服务费	13,470,642.37	8,915,057.35
安全生产费	7,535,130.53	6,052,562.50
装修费	1,639,421.24	3,805,431.92
合计	204,963,999.96	186,642,810.13

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
配方颗粒项目	499,261.12	233,725.83
合计	499,261.12	233,725.83

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,084,043.85	10,168,572.57
减：利息收入	10,712,817.14	10,000,617.68
金融机构手续费	1,619,840.68	8,059,225.56
合计	5,991,067.39	8,227,180.45

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	461,677.11	75,531.92
与收益相关的政府补助	17,998,943.60	30,548,886.74

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	112,509.08	257,612.45

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	18,513,089.63	5,151,716.47
合计	18,625,598.71	5,409,328.92

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	426,460.44	212,418.69
应收款坏账损失	-1,122,874.99	-396,380.87
合计	-696,414.55	-183,962.18

其他说明：

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,211,500.30	-16,951,557.58
合计	-25,211,500.30	-16,951,557.58

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	829,053.13	-517,619.92

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	17,065,771.35	1,864,204.13	17,065,771.35
其他	-418,867.89	1,302,910.98	-418,867.89
合计	16,646,903.46	3,167,115.11	16,646,903.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持金		补助		否			200,000.00	与收益相关
纳税奖励		奖励		否			30,400.00	与收益相关
稳岗补贴		补助		否		4,213,627.18	1,479,404.13	与收益相关
昆明市西山区促进就业服务中心见习补贴		补助		否			2,400.00	与收益相关
中央外经贸发展专项扶持资金		补助		否			150,000.00	与收益相关
失业动态监测费		补助		否			2,000.00	与收益相关
商贸领域优化供给激发潜力推进消费提质专项扶持资金		补助		否		500,000.00		与收益相关
扶持奖励		补助		否		28,000.00		与收益相关
2019 年度商贸企业持续发展扶持资金		补助		否		150,000.00		与收益相关
企业调整结构奖金		奖励		否		201,100.00		与收益相关
上限企业补助		补助		否		25,000.00		与收益相关
2018 年度产业转型升级创新发展奖励		奖励		否		120,000.00		与收益相关
防疫应急物资生产商贸配送企业春节期间就业补贴		补助		否		708,000.00		与收益相关
企业招用失业人员奖励		补助		否		109,200.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
补贴								
建档立卡贫困家庭劳动力社会保险补贴		补助		否		81,094.92		与收益相关
2018 年困难企业稳岗补贴		补助		否		7,732,320.00		与收益相关
应对疫情共度难关专项资金		补助		否		100,000.00		与收益相关
应对新冠肺炎疫情奖励扶持资金		补助		否		190,000.00		与收益相关
安全复工企业补贴收入		补助		否		31,827.80		与收益相关
产业发展专项资金		补助		否		50,000.00		与收益相关
纳税大户奖励		奖励		否		110,400.00		与收益相关
19 年吸纳建档立卡劳动力社补及奖补		奖励		否		34,918.80		与收益相关
困难企业稳岗补贴		补助		否		1,094,664.90		与收益相关
内贸流通统计监测工作经费		补助		否		4,000.00		与收益相关
2019 年绿色食品 10 大名品奖励资金		奖励		否		400,000.00		与收益相关
再生水利用资金补助		补助		否		96.60		与收益相关
中药配方颗粒质量标准研究扶持资金		补助		否		308,000.00		与收益相关
工业结构调		补助		否		32,267.51		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
整补贴								
见习补贴		补助		否		714,700.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴收入		补助		否		122,750.00		与收益相关
抗疫补贴		补助		否		2,850.00		与收益相关
电费补贴		补助		否		953.64		与收益相关
合计						17,065,771.35	1,864,204.13	

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	893,616.64	324,555.03	893,616.64
其他	1,364,481.94	1,888,148.63	1,364,481.94
合计	2,258,098.58	2,212,703.66	2,258,098.58

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,989,487.35	69,622,422.52
递延所得税费用	-10,348,511.10	3,073,774.82
合计	103,640,976.25	72,696,197.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	519,970,545.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,995,581.86

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	7,010,233.17
调整以前期间所得税的影响	2,236,790.51
非应税收入的影响	-5,158,862.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,787,393.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-321,869.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	417,211.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	674,497.04
所得税费用	103,640,976.25

其他说明

48、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 31、其他综合收益。。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费、租金收入及备用金收回等	59,630,884.22	52,445,056.62
利息收入	10,712,817.14	1,000,617.68
政府补助	17,345,771.35	1,862,171.73
合计	87,689,472.71	55,307,846.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他日常费用	273,673,980.33	449,458,105.82
房租费	419,669,150.43	392,147,445.64
运输费	4,108,188.74	4,513,407.11
合计	697,451,319.50	846,118,958.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
门店收购价款	70,459,177.00	
合计	70,459,177.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转换债券兑息手续费	1,807.70	
合计	1,807.70	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	416,329,569.51	337,025,151.58
加：资产减值准备	25,907,914.85	17,135,519.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,526,268.07	30,146,641.10

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	5,045,610.40	4,369,883.33
长期待摊费用摊销	32,623,323.18	34,118,581.80
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）	574,595.55	-821,831.65
财务费用（收益以“—”号填列）	15,084,043.85	15,920,000.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-18,625,598.71	-5,409,328.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,485,952.32	-2,733,824.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	-89,692,578.29	134,017,442.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-171,834,576.72	-68,909,519.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	382,502,894.95	-204,871,940.85
其他	-47,462,635.46	11,110,961.43
经营活动产生的现金流量净额	575,492,878.86	301,097,735.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	960,266,907.97	1,447,592,399.60
减：现金的期初余额	983,443,211.61	960,613,126.04
现金及现金等价物净增加额	-23,176,303.64	486,979,273.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	960,266,907.97	983,443,211.61
其中：库存现金	193,281.82	309,131.72
可随时用于支付的银行存款	960,073,626.15	983,134,079.89
三、期末现金及现金等价物余额	960,266,907.97	983,443,211.61

其他说明：

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	523,564,376.65	汇票保证金
合计	523,564,376.65	--

其他说明：

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	447,181.00	7.0795	3,165,817.89
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	551,468.00	7.0795	3,904,117.71
欧元			
港币			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	263,119.00	7.0795	1,862,750.96
其他应收款			
其中：美元	115,275.00	7.0795	816,089.36
应付账款			
其中：美元	885,329.89	7.0795	6,267,692.96
其他应付款			
其中：美元	603,533.00	7.0795	4,272,711.87

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2020年2月25日，本公司全资子公司云南鸿云药业有限公司与云南晓旭医疗投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立云南鸿云医药投资有限公司，本公司子公司云南鸿云药业有限公司持股70.97%，自2020年2月纳入合并报表范围。

2020年5月9日，本公司新设全资子公司一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司，自2020年5月纳入合并报表范围。

2020年6月24日，本公司全资子公司一心堂健康管理有限公司与张玉霞共同出资设立一心堂医养服务股份公司，本公司全资子公司一心堂健康管理有限公司持股90.00%，自2020年6月纳入合并报表范围。

2020年6月24日，本公司及本公司间接股控70.97%的子公司云南鸿云医药投资有限公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司共同出资设立医云医疗产业发展（云南）股份有限公司，本公司持股34.00%、本公司间接持股22.00%（本公司间接股控子公司云南鸿云医药投资有限公司持股31.00%），自2020年6月纳入合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

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	医疗信息咨询	100.00%		设立
云南一心堂康盾 健康管理有限公 司	云南省	云南昆明	医疗信息咨询		100.00%	设立
美国瑞富进出口 贸易有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保 健品批发		100.00%	非同一控制下企 业合并
美国瑞福祥经贸 有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保 健品零售		100.00%	非同一控制下企 业合并
云中药业有限公 司	云南省	云南省怒江州	中药材种植、加 工及销售；农产 品初加工服务	92.00%		设立
云南鸿云医药投 资有限公司	云南省	云南昆明	医药项目投资		70.97%	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	职业技能培训	100.00%		设立
一心堂医养服务 股份公司	云南省	云南昆明	医院管理、医疗、 养老、保健服务		90.00%	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	互联网医院服 务、医院管理、 以自有资金从事 投资活动	34.00%	22.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
云中药业有限公司	8.00%	-25,954.86		1,219,623.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南中药有限公司	12,662,141.49	26,072,493.30	38,734,634.79	8,739,345.65	6,000,000.00	14,739,345.65	11,870,735.78	26,111,606.55	37,982,342.33	10,662,617.46	6,000,000.00	16,662,617.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南中药有限公司	787,344.76	-324,435.73	-324,435.73	-4,676,584.27		-331,758.12	-331,758.12	-6,569,950.90

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	83,658,777.63	83,546,268.55
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	112,509.08	2,960,412.45
--综合收益总额	112,509.08	2,960,412.45

其他说明

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付票据、应付债券、可转换公司债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
现金及现金等价物	3,165,817.89	2,314,305.52	2,314,305.52
应收账款	3,904,117.71	609,790.82	609,790.82
其他应收款	816,089.36	803,483.84	803,483.84
应付账款	6,267,692.96	2,288,179.65	2,288,179.65
其他应付款	4,272,711.87	214,734.41	214,734.41

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

外汇风险敏感性分析：

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

单位：元

项 目	汇率变动	本期数		2019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
美元	对人民币升值5%	36,877.50	519,906.48	-224,606.96	467,858.88
美元	对人民币贬值5%	-36,877.50	-519,906.48	224,606.96	-467,858.88

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司不存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。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。

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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备，应收账款期末余额坏账准备计提见：“本附注七、合并财务报表项目注释中的2、应收账款”。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、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不能超过4,000.00元，超过立即送存银行，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，因此在本公司内部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。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占21.46%，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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。

本公司将自有资金以及发行债券募集资金作为主要资金来源。2020年6月30日，本公司现金及现金等价物（包括受限制资金）余额为1,483,831,284.62 元（2019年12月31日：1,459,544,952.80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2020年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	1,788,735,232.26		
应付票据	970,359,014.93		
其他应付款	147,806,951.89		
应付债券	3,615,103.20	15,062,930.00	625,412,853.60

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资				
（1）应收票据		12,026,797.17		12,026,797.17
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额		12,026,797.17		12,026,797.17
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、理财产品、一年内到期的非流动负债、

应付票据、应付账款和其他应付款，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，未包含在下表中。

单位：元

项 目	账面价值	公允价值			备注
		期初数	期末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产					
未以公允价值计量的金融负债					
可转换公司债券	494,568,501.76	685,803,409.60	846,542,691.17	第一层次	

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
阮鸿献	自然人	31.87%	31.87%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、8、长期股权投资。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南红药制药有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南红云健康管理服务有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南通红温泉有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙）	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（梁河）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（昆明）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（玉溪）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
成都锦华药业有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
四川红云制药有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
大英绅济药业有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
梁河梁药中药材种植有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南红云投资控股有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
文山鑫汇源水电开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天健康运动休闲度假村有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天物业管理有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州飞云岭药业股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州飞云岭生态食品饮料有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州凯里农村商业银行股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州剑河创投基金管理中心	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
上海灵禅网络科技股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
上海善枝信息科技有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
海南葫芦娃药业集团股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
上海匹特欧企业管理有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
华龙圣爱中医集团有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
成都圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
江苏华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
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
昆明市五华区华龙圣爱培训学校	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
红河圣爱康养园有限责任公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱中医药研究有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣智健康科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱智慧养老服务控股有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南琼月企业管理有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱教育科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
上海圣有爱科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱康养服务有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南郭氏针灸有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中医基金会	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
广州医药集团有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和记黄埔中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄医药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄大健康产品有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广西白云山盈康药业有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山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
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	与本公司有同一董事-张勇
广东百源堂医药连锁有限公司	与本公司有同一董事-张勇
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
云南能源投资股份有限公司	与本公司有同一独立董事-杨先明
云南红塔银行股份有限公司	与本公司独立董事龙小海在其任职监事
云南驰宏锌锗股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南城投置业股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南西仪工业股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
红云制药（昆明）有限公司	药品采购	22,927,772.87		否	10,071,059.28
成都锦华药业有限责任公司	药品采购	10,415,656.07		否	7,970,520.14
红云制药（梁河）有限公司	药品采购	17,265,218.52		否	6,290,650.95
红云制药（玉溪）有限公司	药品采购	5,663,175.47		否	3,254,730.18
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品采购	16,697,692.35		否	13,350,497.56
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	101,589,268.90		否	88,514,725.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红云制药（梁河）有限公司	药品销售	2,025,726.35	201,528.91
红云制药（玉溪）有限公司	药品销售	3,187,634.10	4,661,624.98
红云制药（昆明）有限公司	药品销售	1,853,867.37	
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品销售	2,307,822.02	2,217,978.18
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	7,363,561.36	4,204,753.69
成都锦华药业有限责任公司	药品销售	18,345.15	
重庆圣爱中医馆有限公司	药品销售	9,428.26	
昆明圣爱中医馆有限公司	药品销售	278,759.35	146,018.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

称	称	型			价依据	费/出包费
---	---	---	--	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南云鸿房地产开发有限公司	房屋及建筑物	1,207,381.08	1,207,381.41
成都圣爱中医馆有限公司	房屋及建筑物	180,000.00	60,000.00
昆明圣爱中医馆有限公司	房屋及建筑物	211,363.64	125,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,402,279.18	1,179,043.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州飞云岭药业股份有限公司	1,515,526.00	15,155.26	1,500,000.00	15,000.00
应收账款	广东百源堂医药连锁有限公司	116,163.20	1,161.63	751,511.50	7,515.11
应收账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司			1,056,900.00	10,569.00
应收账款	广州一笑堂医药连锁有限公司			506,027.70	5,060.28
应收账款	红云制药（玉溪）有限公司			2,617,521.20	26,175.21
应收账款	重庆圣爱中医馆有限公司	10,276.70	102.77		
应收账款	广州白云山和黄医药有限公司	45,171.20	451.71		
应收账款	成都锦华药业有限责任公司	19,996.20	199.96		
应收款项融资	广州白云山和记黄埔中药有限公司			2,000,000.00	
应收款项融资	贵州飞云岭药业股份有限公司	500,000.00			
预付款项	成都圣爱中医馆有限公司			180,000.00	
预付款项	云南云鸿房地产开发有限公司			201,230.24	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	昆明圣爱中医馆有限公司	225,000.00		136,363.64	
其他应收款	广州白云山奇星药业有限公司	1,320.00			
其他应收款	海南广药晨菲医药有限公司	61,981.40			
其他应收款	广州白云山星群(药业)股份有限公司			49,140.00	4.91

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	红云制药（昆明）有限公司	3,703,692.86	4,764,394.99
应付账款	贵州飞云岭药业股份有限公司	2,177,063.04	3,962,384.45
应付账款	成都锦华药业有限责任公司	2,123,268.23	2,142,751.60
应付账款	红云制药（梁河）有限公司	3,280,194.97	2,158,756.28
应付账款	红云制药（玉溪）有限公司	416,057.00	1,350,854.22
应付账款	广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	9,325,140.35	14,632,397.52
应付票据	广州白云山和黄医药有限公司		142,000.00
应付票据	广东创美药业有限公司	223,678.16	
应付票据	广州白云山中一药业有限公司	2,811,238.23	
应付票据	海南广药晨菲医药有限公司	262,491.92	
预收款项	成都圣爱中医馆有限公司	149,569.60	149,569.60
其他应付款	成都锦华药业有限责任公司		60,000.00
其他应付款	广州医药股份有限公司	52,700.00	
其他应付款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	348.00	4,000.00
其他应付款	广州白云山奇星药业有限公司		180.00
其他应付款	广州王老吉药业股份有限公司	2,000.00	2,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	司		
其他应付款	广东创美药业有限公司	2,760.00	1,460.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,122,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予限制性股票行权价格：10.42 元/股；履行期限：2020 年 5 月 12 日至 2023 年 5 月 11 日

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价与限制性股票行权价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,007,927.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,007,927.78

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,099,166,816.95	100.00%	1,465,057.13		1,097,701,759.82	852,337,047.78	100.00%	870,443.76		851,466,604.02
其中：										
医保款	388,306,925.30	35.33%	205,604.68	0.05%	388,101,320.62	203,247,731.59	23.84%	107,784.94	0.05%	203,139,946.65
集团合并内关联组合	617,670,221.88	56.19%			617,670,221.88	568,153,451.18	66.66%			568,153,451.18
批发款	21,410,939.69	1.95%	945,990.89	4.42%	20,464,948.80	44,564,190.76	5.23%	622,061.54	1.40%	43,942,129.22
支付结算平台	62,427,898.75	5.68%	313,461.56	0.50%	62,114,437.19	28,109,766.13	3.30%	140,597.28	0.50%	27,969,168.85
现金	9,350,831.33	0.85%			9,350,831.33					
合计	1,099,166,816.95	100.00%	1,465,057.13		1,097,701,759.82	852,337,047.78	100.00%	870,443.76		851,466,604.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	889,609,966.48
1 至 2 年	169,490,150.33
2 至 3 年	36,567,275.05
3 年以上	3,499,425.09
合计	1,099,166,816.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
医保款	107,784.94	97,819.74				205,604.68
批发款	622,061.54	325,096.89		1,167.54		945,990.89
支付结算平台	140,597.28	172,864.28				313,461.56
现金						
合计	870,443.76	595,780.91		1,167.54		1,465,057.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
批发款	1,167.54

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南省远程可视医学诊疗中心	批发款	1,167.54	无法收回	已经公司总裁审批	否
合计	--	1,167.54	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川一心堂医药连锁有限公司	167,633,539.80	15.25%	
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	144,053,384.52	13.11%	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	128,657,667.98	11.71%	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	95,097,419.73	8.65%	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	69,707,497.69	6.34%	
合计	605,149,509.72	55.06%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	407,523,917.13	436,973,855.00
合计	407,523,917.13	436,973,855.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团合并内关联组合	339,140,422.03	337,406,278.11

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,928,924.89	6,891,293.57
房租押金	12,398,798.83	11,858,189.63
供应商往来	3,406,502.37	19,302,828.96
暂支款	46,477,909.42	62,381,587.65
合计	408,352,557.54	437,840,177.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	631,920.63		234,402.29	866,322.92
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-36,780.22		-902.29	-37,682.51
2020 年 6 月 30 日余额	595,140.41		233,500.00	828,640.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	221,416,974.73
1 至 2 年	6,525,725.53
2 至 3 年	180,051,482.78
3 年以上	358,374.50
合计	408,352,557.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
备用金	6,891.29	37.63				6,928.92
房租押金	592,909.48	28,535.46				621,444.94

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
供应商往来	108,500.81	-17,183.43				91,317.38
暂支款	158,021.34	-49,072.17				108,949.17
合计	866,322.92	-37,682.51				828,640.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川一心堂医药连锁有限公司	本公司的子公司	299,511,307.74	1 年以内、2 年以上	73.35%	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	本公司的子公司	30,160,156.64	1 年以内	7.39%	
一心堂健康管理有限公司	本公司的子公司	6,900,984.00	1 年以内	1.69%	
云南星际元生物科技有限公司	本公司的子公司	1,500,000.00	1 年以内、1-2 年	0.37%	
供应商 A	业务往来	1,175,000.00	1 年以内	0.29%	117.50
合计	--	339,247,448.38	--	83.08%	117.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,887,444,112.24		1,887,444,112.24	1,884,444,112.24		1,884,444,112.24
对联营、合营企业投资	83,658,777.63		83,658,777.63	83,546,268.55		83,546,268.55
合计	1,971,102,889.87		1,971,102,889.87	1,967,990,380.79		1,967,990,380.79

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	20,250,000.00					20,250,000.00	
云南鸿翔中药科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
云南鸿云药业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	164,000,000.00					164,000,000.00	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	33,000,000.00					33,000,000.00	
鸿翔中药科技有限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
公司							
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	95,000,000.00					95,000,000.00	
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	252,495,530.40					252,495,530.40	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	320,680,000.00					320,680,000.00	
四川一心堂医药连锁有限公司	364,000,000.00					364,000,000.00	
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	
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	400,020,000.00					400,020,000.00	
云南三色空间广告有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
云南点线运输有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
云南云商优品电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
云南星际元生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
云中药业有限公司	20,700,000.00	3,000,000.00				23,700,000.00	
一心堂健康管理有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	1,884,444,112.24	3,000,000.00				1,887,444,112.24	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州白云 山一心堂 医药投资 发展有限 公司	83,546,26 8.55			112,509.0 8						83,658,77 7.63	
小计	83,546,26 8.55			112,509.0 8						83,658,77 7.63	
合计	83,546,26 8.55			112,509.0 8						83,658,77 7.63	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,219,428,490.25	2,808,693,098.04	3,602,493,841.58	2,332,071,878.34
其他业务	47,163,248.28	6,556,819.92	77,978,266.98	1,024,706.53
合计	4,266,591,738.53	2,815,249,917.96	3,680,472,108.56	2,333,096,584.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	112,509.08	257,612.45
债权投资在持有期间取得的利息收入	17,203,983.24	5,151,716.47
合计	17,316,492.32	5,409,328.92

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	829,053.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,661,697.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的	0.00	

项目	金额	说明
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	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,531,215.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,466,505.42	
减：所得税影响额	2,720,224.52	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	16,705,816.02	--

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

说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.77%	0.7333	0.7243
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42%	0.7039	0.6960

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

变动超过30%的主要报表项目简要说明

单位：元

项目	期末/年初至报告期末	年初/上年同期	同比增减（%）	变动原因
资产负债表项目：				
应收账款	754,756,353.37	522,913,964.27	44.34%	本期医保门店数量及医保销售增加，期末应收医保款项增加形成
其他流动资产	1,433,062,358.14	959,343,268.51	49.38%	本期末公司购买的结构性存款增加形成
递延所得税资产	30,843,689.43	22,357,737.11	37.96%	本期可抵扣暂时性差异金额增加形成
其他非流动资产	6,116,192.93	18,072,280.70	-66.16%	前期预付不动产购置款在本期取得不动产登记证书
短期借款	110,093,194.44	0.00		本期公司取得了短期信用借款
预收款项	5,446,178.18	7,256,655.60	-24.95%	本期收到的转租收入减少形成
合同负债	31,180,392.17	89,612,416.70	-65.21%	本期预收货款减少形成
递延收益	15,993,548.64	16,455,225.75	-2.81%	本期递延收益摊销形成
其他综合收益	1,308,494.24	1,005,092.13	30.19%	境外子公司外币报表折算差异形成

项目	期末/年初至报告期末	年初/上年同期	同比增减 (%)	变动原因
利润表项目：				
税金及附加	16,738,755.01	29,783,195.18	-43.80%	增值税征收率调整后本期计提的附加税减少形成
研发费用	499,261.12	233,725.83	113.61%	本期开展研发项目费用投入增加形成
其他收益	18,460,620.71	30,624,418.66	-39.72%	本期免征增值税减少形成
投资收益	18,625,598.71	5,409,328.92	244.32%	本期购买理财产品产生的投资收益增加形成
信用减值损失	-696,414.55	-183,962.18	278.56%	本期应收款项增加导致期末计提的坏账准备增加形成
资产减值损失	-25,211,500.30	-16,951,557.58	48.73%	本期存货增加导致期末计提的存货跌价准备增加形成
资产处置收益	829,053.13	-517,619.92	260.17%	本期处置固定资产形成收益
营业外收入	16,646,903.46	3,167,115.11	425.62%	本期收到政府补助增加形成
所得税费用	103,640,976.25	72,696,197.34	42.57%	本期利润增加及永久性差异纳税调增导致应纳税所得额增加
外币财务报表折算差额	308,710.96	-253,636.92	221.71%	境外子公司外币报表折算差异形成
现金流量表项目：				
收到其他与经营活动有关的现金	87,689,472.71	55,307,846.03	58.55%	本期手续费、租金收入及备用金收回等增加形成
经营活动产生的现金流量净额	575,492,878.86	301,097,735.86	91.13%	本期清收医保款，收到销售商品款增加形成。
收回投资收到的现金	2,265,000,000.00	1,158,797,200.00	95.46%	本期公司到期收回的理财产品增加形成
取得投资收益收到的现金	20,209,486.11	7,771,472.23	160.05%	本期公司购买的结构性存款增加，收益增加形成
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,685,622.87	84,951,370.91	-30.92%	本期支付固定资产款项同比减少形成
投资支付的现金	2,746,000,000.00	908,969,114.00	202.10%	本期购买理财产品增加形成
支付其他与投资活动有关的现金	70,459,177.00			本期支付收购款形成
投资活动产生的现金流量净额	-589,862,558.98	172,683,174.00	-441.59%	本期购买理财产品增加形成
吸收投资收到的现金	53,371,240.00	1,300,000.00	4005.48%	本期公司股权激励计划收到缴纳税款完成限制性股票登记形成
取得借款收到的现金	110,000,000.00	598,139,200.00	-81.61%	上期公司向社会公众公开发行可转换公司债券，收到款项形成
偿还债务支付的现金	0.00	400,000,000.00	-100.00%	上期偿还的到期债务形成
筹资活动产生的现	-8,840,875.45	13,188,256.70	-167.04%	本期收到的债券融资款项同比减少形成

项目	期末/年初至报告期末	年初/上年同期	同比增减 (%)	变动原因
现金流量净额				

公司负责人：阮鸿献

财务负责人：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

二〇二〇年八月十八日