

一心堂药业集团股份有限公司

审计报告

众环审字[2021]1600021号

目 录

	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-142

审 计 报 告

众环审字(2021)1600021 号

一心堂药业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了一心堂药业集团股份有限公司（以下简称“一心堂公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一心堂公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）商誉减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2020 年 12 月 31 日，一心堂公司合并财务报表商誉期末余额为 1,102,181,257.84 元，占合并财务报表资产总额的 11.82%。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括对资产组预计未来可产生现金流量和折现率等的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。同时由于商誉金额重大，我们将该事项作为关键审计事项。 参见财务报表附注 6.13（商誉）。	我们的审计程序主要包括： （1）我们将相关资产组和资产组组合本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评估管理层对现金流量的预测的可靠性； （2）评价管理层进行商誉减值评估时使用的估值方法的适当性； （3）通过将关键参数，包括预测期收入增长率、毛利率、折现率等与相关资产组的历史业绩、财务预算、行业统计数据等进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断； （4）对减值评估中采用的折现率、营业收入增长率、毛利率执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响； （5）复核商誉减值测试的计算准确性； （6）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

（二）存货及存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2020 年 12 月 31 日，一心堂公司合并财务报表存货账面价值为 2,194,465,757.65 元，占合并财务报表资产总额的 23.52%，存货账面价值较大。 截止 2020 年 12 月 31 日，一心堂公司合并财务报表存货期末余额为 2,227,034,395.13 元，存货跌价准备 32,568,637.48 元，存货跌价准备计提比例约为 1.46%，因药品零售行业促销活动较多、促销品种涉及面广，可能涉及需计提存货跌价准备的品种较多。门店存货是公司存货的主要构成，一心堂公司门店又分布于全国 7205 家自营门店，存货的存在性和计价与分摊存在错报风险。 因此我们将该事项作为关键审计事项。 参见财务报表附注 6.6。	针对存货的存在性和成本计价的准确性，我们执行了以下审计程序： （1）了解并测试与一心堂公司存货管理相关内部控制设计的合理性及运行的有效性； （2）对门店定期盘点执行监盘程序并复核其盘点结果，期末对仓库和门店存货执行监盘程序，在监盘过程中实施检查程序，观察存货的储存状况，对仓库及门店进行抽盘，并通过抽盘以前未曾抽盘的母公司及子公司偏远门店、存货期末余额非较大门店以增加存货抽盘的不可预见性； （3）抽查年末结存量较大的存货，对存货进行发出计价测试； （4）抽查大额的采购业务，核实采购业务的真实性和采购成本的准确性； （5）对存货执行存货周转率分析、期末结存单价分析和库存结构合理性分析等分析性程序。 针对存货跌价准备计提的准确性，我们执行了以下审计程序： （1）测试公司存货减值测试相关内部控制设计的合理性及运行的有效性； （2）评估管理层在存货减值测试中所选用的相关参数的合理性； （3）获取公司存货效期清单和周转率报表，对过期商品和长期不动销的存货执行分析性程序，分析存货跌价准备计提的合理性； （4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提的合理性； （5）选取样本，复核管理层确定存货可变现净值的准确性。

四、 其他信息

一心堂公司管理层对其他信息负责。其他信息包括一心堂公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督一心堂公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 方自维

中国注册会计师：_____

沈胜祺

中国 武汉

二〇二一年三月十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	1,624,006,175.42	1,459,544,952.80	1,459,544,952.80
交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	6.2	812,033,063.20	522,913,964.27	522,913,964.27
应收款项融资	6.3	34,877,212.09	12,136,458.00	12,136,458.00
预付款项	6.4	425,396,882.05	471,057,864.21	471,057,864.21
其他应收款	6.5	150,180,644.20	154,760,924.44	154,760,924.44
其中：应收利息				
应收股利				
存货	6.6	2,194,465,757.65	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	6.7	1,477,078,884.63	959,343,268.51	959,343,268.51
流动资产合计		6,718,038,619.24	5,607,783,142.21	5,607,783,142.21
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6.8	83,637,650.35	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	6.9	21,358,734.95	17,602,099.06	17,602,099.06
固定资产	6.10	675,097,009.29	558,554,135.17	558,554,135.17
在建工程	6.11	15,418,303.40	27,020,487.43	27,020,487.43
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	6.12	122,883,021.52	90,512,270.68	90,512,270.68
开发支出				
商誉	6.13	1,102,181,257.84	1,061,103,983.88	1,061,103,983.88
长期待摊费用	6.14	530,716,908.56	476,258,511.73	476,258,511.73
递延所得税资产	6.15	27,618,553.76	22,357,737.11	22,357,737.11
其他非流动资产	6.16	31,355,362.21	18,072,280.70	18,072,280.70
非流动资产合计		2,610,266,801.88	2,355,027,774.31	2,355,027,774.31
资产总计		9,328,305,421.12	7,962,810,916.52	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

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:一心堂药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	6.17	60,055,916.67		
交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	6.18	1,076,869,838.46	905,598,899.43	905,598,899.43
应付账款	6.19	1,798,927,131.85	1,410,487,833.01	1,410,487,833.01
预收款项	6.20	7,490,803.95	7,256,655.60	74,135,587.10
合同负债	6.21	59,660,928.85	84,047,686.17	
应付职工薪酬	6.22	265,071,153.24	175,644,800.03	175,644,800.03
应交税费	6.23	105,784,334.62	129,277,558.42	129,277,558.42
其他应付款	6.24	157,064,051.13	131,311,698.63	131,311,698.63
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	6.25		16,798.69	16,798.69
其他流动负债	6.26	1,100,593.25	5,564,730.53	
流动负债合计		3,532,024,752.02	2,849,206,660.51	2,826,473,175.31
非流动负债:				
长期借款				
应付债券	6.27		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	6.28			
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	6.29	15,786,628.16	16,455,225.75	39,188,710.95
递延所得税负债	6.15		18,161,809.22	18,161,809.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,786,628.16	517,434,946.31	540,168,431.51
负债合计		3,547,811,380.18	3,366,641,606.82	3,366,641,606.82
股东权益:				
股本	6.30	595,312,525.00	567,770,067.00	567,770,067.00
其他权益工具	6.31		111,202,796.74	111,202,796.74
其中:优先股				
永续债				
资本公积	6.32	2,097,336,857.99	1,408,770,680.65	1,408,770,680.65
减:库存股	6.33	53,371,240.00		
其他综合收益	6.34	324,672.22	1,005,092.13	1,005,092.13
专项储备				
盈余公积	6.35	291,421,213.05	237,809,599.37	237,809,599.37
未分配利润	6.36	2,834,382,116.99	2,268,365,495.82	2,268,365,495.82
归属于母公司股东权益合计		5,765,406,145.25	4,594,923,731.71	4,594,923,731.71
少数股东权益	6.37	15,087,895.69	1,245,577.99	1,245,577.99
股东权益合计		5,780,494,040.94	4,596,169,309.70	4,596,169,309.70
负债和股东权益总计		9,328,305,421.12	7,962,810,916.52	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

合并利润表

2020年度

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		12,656,284,259.54	10,479,093,105.69
其中：营业收入	6.38	12,656,284,259.54	10,479,093,105.69
二、营业总成本		11,717,987,182.93	9,760,152,883.78
其中：营业成本	6.38	8,122,961,244.08	6,424,131,698.04
税金及附加	6.39	32,191,210.53	52,230,986.15
销售费用	6.40	3,051,801,427.59	2,834,267,929.17
管理费用	6.41	506,037,151.26	428,474,628.44
研发费用	6.42	839,485.83	238,511.84
财务费用	6.43	4,156,663.64	20,809,130.14
其中：利息费用		24,540,958.07	33,710,005.44
利息收入		24,166,396.25	18,973,088.51
加：其他收益	6.44	31,919,956.78	64,932,429.20
投资收益（损失以“-”号填列）	6.45	34,220,774.99	23,307,984.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,381.80	-487,126.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.46	-2,646,437.29	-532,427.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.47	-83,843,358.62	-67,365,618.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.48	-19,512.78	-63,398.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		917,928,499.69	739,219,190.70
加：营业外收入	6.49	45,395,214.96	16,193,161.04
减：营业外支出	6.50	6,431,139.90	6,362,070.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		956,892,574.75	749,050,280.84
减：所得税费用	6.51	167,726,523.89	145,731,859.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		789,166,050.86	603,318,421.07
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		789,166,050.86	603,318,421.07
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		789,960,226.95	603,917,846.83
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-794,176.09	-599,425.76
六、其他综合收益的税后净额		-680,419.91	81,358.81
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-680,419.91	81,358.81
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-680,419.91	81,358.81
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-680,419.91	81,358.81
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		788,485,630.95	603,399,779.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		789,279,807.04	603,999,205.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-794,176.09	-599,425.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	17.2	1.3803	1.0637
（二）稀释每股收益（元/股）	17.2	1.3781	1.0628

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

合并现金流量表

2020年度

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		12,699,671,781.45	11,041,285,668.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.52	168,571,567.06	141,546,747.13
经营活动现金流入小计		12,868,243,348.51	11,182,832,415.87
购买商品、接受劳务支付的现金		7,911,728,925.19	6,516,946,455.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,900,733,111.93	1,782,558,790.78
支付的各项税费		499,887,021.55	585,800,700.70
支付其他与经营活动有关的现金	6.52	1,522,535,312.82	1,314,602,509.04
经营活动现金流出小计		11,834,884,371.49	10,199,908,455.95
经营活动产生的现金流量净额	6.53	1,033,358,977.02	982,923,959.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,690,000,000.00	2,998,797,200.00
取得投资收益收到的现金		38,583,166.67	23,347,916.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,416,768.63	1,379,706.18
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		4,731,999,935.30	3,023,524,822.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,178,651.43	206,863,322.30
投资支付的现金		5,195,000,000.00	3,320,855,869.00
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	6.52	181,548,077.02	52,651,834.74
投资活动现金流出小计		5,656,726,728.45	3,580,371,026.04
投资活动产生的现金流量净额		-924,726,793.15	-556,846,203.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,991,240.00	1,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,620,000.00	1,300,000.00
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		177,991,240.00	599,439,200.00
偿还债务支付的现金		51,053,800.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,984,749.47	200,250,943.30
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	6.52	360,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		226,398,549.47	1,002,750,943.30
筹资活动产生的现金流量净额		-48,407,309.47	-403,311,743.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-198,618.72	64,072.15
五、现金及现金等价物净增加额	6.53	60,026,255.68	22,830,085.57
加：期初现金及现金等价物余额	6.53	983,443,211.61	960,613,126.04
六、期末现金及现金等价物余额	6.53	1,043,469,467.29	983,443,211.61

法定代表人：阮鸿猷

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,542,458.00			-111,202,796.74	688,566,177.34	53,371,240.00	-680,419.91		53,611,613.68	566,016,621.17	1,170,482,413.54	13,842,317.70	1,184,324,731.24
（一）综合收益总额							-680,419.91			789,960,226.95	789,279,807.04	-794,176.09	788,485,630.95
（二）股东投入和减少资本	27,542,458.00				688,566,177.34	53,371,240.00					662,737,395.34	14,636,493.79	677,373,889.13
1、股东投入的普通股	5,122,000.00				48,249,240.00						53,371,240.00	14,636,493.79	68,007,733.79
2、其他权益工具持有者投入资本	22,420,458.00				605,488,924.81						627,909,382.81		627,909,382.81
3、股份支付计入股东权益的金额					34,828,012.53	53,371,240.00					-18,543,227.47		-18,543,227.47
4、其他													
（三）利润分配									53,611,613.68	-223,943,605.78	-170,331,992.10		-170,331,992.10
1、提取盈余公积									53,611,613.68	-53,611,613.68			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-170,331,992.10	-170,331,992.10		-170,331,992.10
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他				-111,202,796.74							-111,202,796.74		-111,202,796.74
四、本年年末余额	595,312,525.00				2,097,336,857.99	53,371,240.00	324,672.22		291,421,213.05	2,834,382,116.99	5,765,406,145.25	15,087,895.69	5,780,494,040.94

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

合并股东权益变动表(续)

2020年度

编制单位:一心堂药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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									340,933.88	5,087,838.46	5,428,772.34		5,428,772.34
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	567,769,811.00				1,409,710,152.05		923,733.32		191,196,981.57	1,881,391,210.09	4,050,991,888.03	3,954,880.09	4,054,946,768.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	256.00			111,202,796.74	-939,471.40		81,358.81		46,612,617.80	386,974,285.73	543,931,843.68	-2,709,302.10	541,222,541.58
（一）综合收益总额							81,358.81			603,917,846.83	603,999,205.64	-599,425.76	603,399,779.88
（二）股东投入和减少资本	256.00				-939,471.40						-939,215.40	-2,109,876.34	-3,049,091.74
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本	256.00				6,521.26						6,777.26		6,777.26
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-945,992.66						-945,992.66	-2,109,876.34	-3,055,869.00
（三）利润分配									46,612,617.80	-216,943,561.10	-170,330,943.30		-170,330,943.30
1、提取盈余公积									46,612,617.80	-46,612,617.80			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-170,330,943.30	-170,330,943.30		-170,330,943.30
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他				111,202,796.74							111,202,796.74		111,202,796.74
四、本年年末余额	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

法定代表人:阮鸿献

主管会计工作负责人:代四顺

会计机构负责人:肖冬磊

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,123,668,764.20	868,505,281.82	868,505,281.82
交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	16.1	958,543,426.74	851,466,604.02	851,466,604.02
应收款项融资	16.2	14,090,001.82	10,272,138.79	10,272,138.79
预付款项		194,352,095.88	228,915,726.68	228,915,726.68
其他应收款	16.3	482,314,827.58	436,973,855.00	436,973,855.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货		1,308,347,874.46	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		1,392,038,507.99	855,413,525.36	855,413,525.36
流动资产合计		5,473,355,498.67	4,641,524,310.71	4,641,524,310.71
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	16.4	2,046,911,772.59	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		444,990,947.48	423,048,990.37	423,048,990.37
在建工程		1,832,892.59	1,020,635.99	1,020,635.99
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		57,079,696.11	61,711,245.10	61,711,245.10
开发支出				
商誉		53,005,103.97	53,005,103.97	53,005,103.97
长期待摊费用		202,005,298.45	167,394,407.58	167,394,407.58
递延所得税资产		16,524,923.60	4,739,848.69	4,739,848.69
其他非流动资产		4,500,000.00	13,877,206.70	13,877,206.70
非流动资产合计		2,826,850,634.79	2,692,787,819.19	2,692,787,819.19
资产总计		8,300,206,133.46	7,334,312,129.90	7,334,312,129.90

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		60,055,916.67		
交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		945,330,348.96	853,294,073.45	853,294,073.45
应付账款		2,104,798,579.71	1,949,169,944.33	1,949,169,944.33
预收款项		3,468,884.18	3,580,311.64	6,629,298.61
合同负债		45,375,534.44	22,894,733.79	
应付职工薪酬		221,954,493.51	152,290,950.43	152,290,950.43
应交税费		69,012,530.95	83,470,462.26	83,470,462.26
其他应付款		221,877,341.62	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		633,447.92	350,768.41	
流动负债合计		3,672,507,077.96	3,122,801,033.28	3,102,604,518.05
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				
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		2,347,340.43	2,498,404.26	22,694,919.49
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		2,347,340.43	503,478,124.82	523,674,640.05
负债合计		3,674,854,418.39	3,626,279,158.10	3,626,279,158.10
股东权益：				
股本		595,312,525.00	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		2,100,507,778.37	1,411,941,601.03	1,411,941,601.03
减：库存股		53,371,240.00		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		291,421,213.05	237,809,599.37	237,809,599.37
未分配利润		1,691,481,438.65	1,379,308,907.66	1,379,308,907.66
股东权益合计		4,625,351,715.07	3,708,032,971.80	3,708,032,971.80
负债和股东权益总计		8,300,206,133.46	7,334,312,129.90	7,334,312,129.90

法定代表人：阮鸿猷

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

利润表

2020年度

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	16.5	8,782,771,022.36	7,652,589,297.16
减：营业成本	16.5	5,845,864,507.83	4,860,322,546.04
税金及附加		21,255,139.78	28,935,521.46
销售费用		1,973,747,427.22	1,989,729,530.52
管理费用		297,132,653.10	224,293,632.74
研发费用			
财务费用		9,170,358.95	21,526,572.05
其中：利息费用		24,376,565.99	33,710,005.44
利息收入		17,518,990.69	14,986,577.43
加：其他收益		15,184,460.24	33,320,990.43
投资收益（损失以“-”号填列）	16.6	32,209,087.37	22,006,778.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,381.80	-487,126.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,646,992.34	817,531.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-45,040,448.45	-26,662,680.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,307,042.30	557,264,114.01
加：营业外收入		22,451,392.26	7,801,121.25
减：营业外支出		3,520,707.29	2,700,155.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		655,237,727.27	562,365,080.14
减：所得税费用		119,121,590.50	96,238,902.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		536,116,136.77	466,126,178.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		536,116,136.77	466,126,178.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		536,116,136.77	466,126,178.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9367	0.8210
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9353	0.8210

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

现金流量表

2020年度

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		8,999,339,432.43	8,226,573,737.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		365,493,587.61	574,007,445.32
经营活动现金流入小计		9,364,833,020.04	8,800,581,183.15
购买商品、接受劳务支付的现金		5,633,026,030.41	4,471,352,060.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,187,813,520.98	1,117,495,959.31
支付的各项税费		337,802,739.39	395,367,957.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,229,151,284.57	1,637,655,226.68
经营活动现金流出小计		8,387,793,575.35	7,621,871,204.15
经营活动产生的现金流量净额	16.7	977,039,444.69	1,178,709,979.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,380,000,000.00	2,868,797,200.00
取得投资收益收到的现金		36,094,236.11	22,428,638.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,980.30	143,099.50
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		4,416,278,216.41	2,891,368,938.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,710,519.92	90,778,391.92
投资支付的现金		4,993,830,010.00	3,457,200,000.00
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		26,741,616.92	14,805,777.00
投资活动现金流出小计		5,119,282,146.84	3,562,784,168.92
投资活动产生的现金流量净额		-703,003,930.43	-671,415,230.54
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
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		51,053,800.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,984,749.47	200,250,943.30
支付其他与筹资活动有关的现金		360,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		226,398,549.47	1,002,750,943.30
筹资活动产生的现金流量净额		-63,027,309.47	-404,611,743.30
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	16.7	211,008,204.79	102,683,005.16
加：期初现金及现金等价物余额	16.7	441,858,199.11	339,175,193.95
六、期末现金及现金等价物余额	16.7	652,866,403.90	441,858,199.11

法定代表人：阮鸿猷

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

股东权益变动表

2020年度

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）	27,542,458.00			-111,202,796.74	688,566,177.34	53,371,240.00			53,611,613.68	312,172,530.99	917,318,743.27
（一）综合收益总额										536,116,136.77	536,116,136.77
（二）股东投入和减少资本	27,542,458.00				688,566,177.34	53,371,240.00					662,737,395.34
1、股东投入的普通股	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	22,420,458.00				605,488,924.81						627,909,382.81
3、股份支付计入股东权益的金额					34,828,012.53	53,371,240.00					-18,543,227.47
4、其他											
（三）利润分配									53,611,613.68	-223,943,605.78	-170,331,992.10
1、提取盈余公积									53,611,613.68	-53,611,613.68	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-170,331,992.10	-170,331,992.10
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他				-111,202,796.74							-111,202,796.74
四、本年年末余额	595,312,525.00				2,100,507,778.37	53,371,240.00			291,421,213.05	1,691,481,438.65	4,625,351,715.07

法定代表人：阮鸿献

主管会计工作负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

股东权益变动表(续)

2020年度

编制单位:一心堂药业集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,769,811.00				1,411,935,079.77				190,856,047.69	1,127,057,885.79	3,297,618,824.25
加：会计政策变更									340,933.88	3,068,404.96	3,409,338.84
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	567,769,811.00				1,411,935,079.77				191,196,981.57	1,130,126,290.75	3,301,028,163.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	256.00			111,202,796.74	6,521.26				46,612,617.80	249,182,616.91	407,004,808.71
（一）综合收益总额										466,126,178.01	466,126,178.01
（二）股东投入和减少资本	256.00				6,521.26						6,777.26
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	256.00				6,521.26						6,777.26
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									46,612,617.80	-216,943,561.10	-170,330,943.30
1、提取盈余公积									46,612,617.80	-46,612,617.80	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-170,330,943.30	-170,330,943.30
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他				111,202,796.74							111,202,796.74
四、本年年末余额	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

法定代表人:阮鸿献

主管会计工作负责人:代四顺

会计机构负责人:肖冬磊

一心堂药业集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

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

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

根据贵公司第五届董事会第二次临时会议及第五届监事会第二次临时会议决议, 贵公司拟向 91

名激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A 股）5,122,000.00 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 10.42 元/股。经我们审验，截至 2020 年 5 月 22 日止，贵公司已收到 91 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 53,371,240.00 元，其中增加股本人民币 5,122,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司股本为人民币 595,312,525.00 元。

公司注册地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路 1 号。

总部地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路 1 号。

注册资本：595,312,525.00 元。

法定代表人：阮鸿献。

1.2 业务性质及主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事药品（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。主营业务为中、西成药品零售连锁。

1.3 公司的实际控制人

本公司 2020 年度实际控制人为自然人阮鸿献。

1.4 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 15 日决议批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 34 户，详见本附注“8 在其他主体中的权益”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

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

3 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、金融资产减值、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.9“金融工具”、4.10“金融资产减值”、4.26“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.34“重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 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。

4.4.2 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。

4.4.3 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。

4.4.3.1 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。

4.4.3.2 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。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

4.6.1 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。

4.6.2 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。

4.7 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。

4.8 外币业务

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.3 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。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.1.1 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。

4.9.1.2 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。

4.9.1.3 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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

4.9.3 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。

4.9.4 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。

4.9.5 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。

4.9.6 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。

4.9.7 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。

4.10 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。

4.10.1 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。

4.10.2 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。

4.10.3 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。

4.10.4 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。

4.10.5 各类金融资产信用损失的确定方法

4.10.5.1 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	

4.10.5.2 应收账款

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

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

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

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

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

4.10.5.3 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、

或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，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	

4.11 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 4.9“金融工具”及附注 4.10“金融资产减值”。

4.12 存货核算方法

4.12.1 存货分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

4.12.2 取得和发出的计价方法

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

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

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

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

4.12.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

4.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

4.12.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

存货跌价准备按照单项比较法对存货成本高于可变现净值的差额计提。

4.13 划分为持有待售资产的确认标准和会计处理方法

4.13.1 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。

4.13.2 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。

4.14 长期股权投资

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

4.14.1 共同控制及重大影响的判断标准

①重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公

司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

4.14.2 长期股权投资的初始计量

A. 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

确定。

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

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

4.14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

A. 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算

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

B. 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

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

4.15 投资性房地产

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

4.15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

4.15.2 投资性房地产初始计量

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

4.15.3 投资性房地产的后续计量

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

4.15.4 投资性房地产的转换

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

4.15.5 投资性房地产减值准备

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

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产的确认标准

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

4.16.2 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。

4.16.3 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。

4.16.4 固定资产折旧

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下：

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

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。

4.16.5 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。

4.17 在建工程

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.18 借款费用资本化

4.18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4.18.2 借款费用资本化期间

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

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

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

4.18.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调

整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

4.19 无形资产

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 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。

4.19.4 研究与开发支出

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。

4.20 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

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

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

4.21 长期资产减值

4.21.1 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。

4.21.2 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。

4.21.3 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 4.34“重大会计判断和估计”之 4.34.4“长期资产减值”。

4.21.4 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）。

4.22 合同负债

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

4.23 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 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) 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) 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) 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。

4.24 预计负债

4.24.1 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。

4.24.2 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。

4.25 股份支付及权益工具

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，

将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

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

4.25.3 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。

4.25.4 修改计划的处理

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

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

4.25.5 终止计划的处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

4.26 收入确认

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合

同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

4.26.1 商品零售收入

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

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

在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

4.26.2 医药批发收入

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

4.26.3 提供劳务收入

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

4.26.4 利息收入

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

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

4.26.5 转租收入

本公司将部分经营租赁资产转租，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

4.27 政府补助

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

4.27.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

4.27.2 政府补助的计量：

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

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.28 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

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

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

①该项交易不是企业合并；

①交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

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

4.29 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

4.29.1 融资性租赁

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。

4.29.2 经营性租赁

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。

4.30 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。

4.31 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

4.32 主要会计政策、会计估计的变更

4.32.1 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第五届董事会第二次会议于 2020 年 3 月 19 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本公司对于客户奖励积分的公允价值从“递延收益”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	74,135,587.10	6,629,298.61	7,256,655.60	3,580,311.64
合同负债			84,047,686.17	22,894,733.79
其他流动负债			5,564,730.53	350,768.41
递延收益	39,188,710.95	22,694,919.49	16,455,225.75	2,498,404.26

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	7,490,803.95	3,468,884.18	25,493,459.33	9,577,294.16
合同负债	59,660,928.85	45,375,534.44		
其他流动负债	1,100,593.25	633,447.92		
递延收益			42,758,866.72	39,900,572.38

b、对 2020 年度利润表的影响

采用变更后会计政策对本公司的利润表未产生影响。

4.32.2 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

4.33 前期差错更正

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

4.34 重大会计判断和估计

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

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

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

4.34.1 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。

4.34.2 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。

4.34.3 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。

4.34.4 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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的，可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量（即收益法）的现值两者之间较高者确定。本公司通过聘请有资质的评估公司对相关公司及资产组以 2020 年 12 月 31 日为基准日进行评估，为本公司拟进行商誉减值测试事宜提供专业的价值参考依据。资产组预计未来现金

流量的现值均采用收益法的评估结果，收益法体现了被评估公司或资产组价值的重要组成部分，即被评估公司或资产组在相关地区的市场竞争地位及药店网点的分布优势所带来超额收益而形成的价值。这些计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度增长率均保持稳定。

减值测试中采用的关键参数详见“6.13.4 商誉的减值测试过程”

4.34.5 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。

4.34.6 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。

4.34.7 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。

5 税项

5.1 主要税种及税率

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

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）以及《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）规定自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收，适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本政策执行期限为 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

报告期本公司及各子公司企业所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
一心堂药业集团股份有限公司	15%
云南鸿翔中药科技有限公司	免税、25%
云南点线运输有限公司	参见税收优惠及批文5.2.4
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	15%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
云南鸿云药业有限公司	15%
云南三色空间广告有限公司	25%
山西鸿翔一心堂药业有限公司	25%
上海鸿翔一心堂药业有限公司	25%
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	15%
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	25%
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
四川一心堂医药连锁有限公司	15%
云南云商优品电子商务有限公司	25%
云南星际元生物科技有限公司	25%
鸿翔中药科技有限责任公司	免税、25%
河南鸿翔一心堂药业有限公司	参照税收优惠及批文5.2.5
美国瑞富进出口贸易有限公司	34%
美国瑞福祥经贸有限公司	34%
一心堂健康管理有限公司	25%
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%
云南鸿云医疗投资有限公司	25%
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	25%
一心堂医养服务股份公司	25%
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	25%
一心医疗（海南）有限公司	25%
云南云检技术有限公司	25%
云南康链通证科技服务有限公司	25%
昆明兰茂药业有限公司	25%
医云药房（云南）有限公司	25%
贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司	25%
海南一心堂医药有限公司	25%
云南医云科技有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 普惠性税收减免政策

根据《财政部、税务总局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。

5.2.2 本公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)的相关规定,本公司主营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 年度继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

5.2.3 云南鸿翔中药科技有限公司税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定,云南鸿翔中药科技有限公司 2011 年向昆明市五华区国税局申请农产品初加工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 年度农产品初加工业务利润免征企业所得税,对非农产品初加工部分按 25%税率计提企业所得税。

5.2.4 云南点线运输有限公司税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题文件的通知》(云财税[2011]129 号)的相关规定,云南点线运输有限公司主要经营项目属于国家鼓励类产业的第二十四类的第七条中“公路集装箱和厢式运输”相关条件,经主管税务局审核同意,确认云南点线运输有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目,根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条 企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定:自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2020 年度云南点线运输有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策,对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,按 5%计缴企业所得税,对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,按 10%计缴企业所得税,因此 2020 年计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

5.2.5 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 年计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

5.2.6 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 年度继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

5.2.7 四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)的相关规定，四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司主营业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。

5.2.8 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 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%税率计缴企业所得税。

5.2.9 云南鸿云药业有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)、2012 年云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发《财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2011]129 号)的相关规定，经云南省发展和改革委员会《关于云南鸿云药业有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2012]419 号)明确，云南鸿云药业有限公司主营项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》下的“中华人民共和国国家发展和改革委员会第 21 号令”国家发展改革委关于修改《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第二十九

条"现代物流业"第3款"药品物流配送(含冷链)技术应用和设施建设,药品物流质量安全控制技术服务"是国家鼓励类产业的规定。经主管税务局审核同意,确认云南鸿云药业有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目,根据《国家税务总局公告2018年第23号》第四条企业享受优惠事项采取"自行判别、申报享受、相关资料留存备查"的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。云南鸿云药业有限公司2020年度享受西部大开发企业所得税优惠政策,减按15%税率计缴企业所得税。

5.2.10 重庆鸿翔一心堂药业有限公司税收优惠

根据《国家税务总局公告2018年第23号》第四条企业享受优惠事项采取"自行判别、申报享受、相关资料留存备查"的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。经主管税局审核同意,重庆鸿翔一心堂药业有限公司2017年度符合西部大开发企业所得税减免优惠条件,故重庆鸿翔一心堂药业有限公司2020年度按15%计缴企业所得税。

5.2.11 四川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。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,故四川一心堂医药连锁有限公司2020年度按15%计缴企业所得税。

5.2.12 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年度农产品初加工业务利润免征企业所得税,对非农产品初加工部分按25%税率计提企业所得税。

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

5.3 其他说明

无其他需要说明的情况。

6 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			386,147.38			309,131.72
-人民币			317,965.63			301,126.32
-美元	10,449.47	6.5249	68,181.75	1,147.53	6.8632	8,005.40
银行存款：			1,043,083,319.91			983,134,079.89
-人民币			1,040,742,234.53			980,827,779.77
-美元	358,792.53	6.5249	2,341,085.38	330,595.47	6.8632	2,306,300.12
其他货币资金：			580,536,708.13			476,101,741.19
-人民币			580,536,708.13			476,101,741.19
合计			1,624,006,175.42			1,459,544,952.80
其中：存放在境外的款项总额			2,409,267.13			2,314,305.52

6.1.2 受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	580,536,708.13	476,101,741.19	票据保证金
合计	580,536,708.13	476,101,741.19	

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	805,326,034.90
一至二年	8,064,081.23
二至三年	4,513,870.12
三年以上	685,177.61
小计	818,589,163.86
减：坏账准备	6,556,100.66
合计	812,033,063.20

6.2.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	818,589,163.86	100.00	6,556,100.66	0.80	812,033,063.20
支付结算平台	181,746,947.35	22.20	914,036.06	0.50	180,832,911.29
医保款	425,462,298.93	51.98	333,015.84	0.08	425,129,283.09
批发款	196,536,530.69	24.01	5,309,048.76	2.70	191,227,481.93
现金	14,843,386.89	1.81			14,843,386.89
合计	818,589,163.86	100.00	6,556,100.66	0.80	812,033,063.20

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	525,807,702.06	100.00	2,893,737.79	0.55	522,913,964.27
医保款	390,486,963.89	74.27	264,117.97	0.07	390,222,845.92
批发款	81,234,389.86	15.45	2,390,351.27	2.94	78,844,038.59
支付结算平台	43,129,766.46	8.20	239,268.55	0.55	42,890,497.91
现金	10,956,581.85	2.08			10,956,581.85
合计	525,807,702.06	100.00	2,893,737.79	0.55	522,913,964.27

6.2.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
医保款	264,117.97	68,897.87			68,897.87							333,015.84
批发款	2,390,351.27	2,919,865.03			2,919,865.03			1,167.54			1,167.54	5,309,048.76
支付结算平台	239,268.55	674,767.51			674,767.51							914,036.06
现金												
合计	2,893,737.79	3,663,530.41			3,663,530.41			1,167.54			1,167.54	6,556,100.66

6.2.4 应收账款预期信用损失金额按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	805,326,034.90	3,087,672.34	0.38	511,849,653.94	1,115,085.42	0.22
一至二年	8,064,081.23	684,646.25	8.49	11,277,185.50	930,097.34	8.25
二至三年	4,513,870.12	2,207,851.90	48.91	2,559,312.62	727,005.03	28.41
三年以上	685,177.61	575,930.17	84.06	121,550.00	121,550.00	100
合计	818,589,163.86	6,556,100.66		525,807,702.06	2,893,737.79	

6.2.5 重要的应收账款核销情况

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

6.2.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	非关联方	94,048,914.00	470,244.57	1 年以内	11.49
客户 B	非关联方	31,208,375.50	312,083.76	1 年以内	3.81
客户 C	非关联方	31,092,512.82	15,546.26	1 年以内	3.80
客户 D	非关联方	26,009,758.60	129,917.11	1 年以内	3.18
客户 E	非关联方	21,110,479.61	10,555.24	1 年以内	2.58
合计		203,470,040.53	938,346.94		24.86

6.2.7 关联方应收账款情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项

6.2.8 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	309,120.94	6.5249	2,016,983.22
合计	309,120.94		2,016,983.22

6.3 应收款项融资

6.3.1 应收款项融资情况说明

项目	年末余额	年初余额
应收票据	34,877,212.09	12,136,458.00
应收账款		
合计	34,877,212.09	12,136,458.00

6.3.2 关联方应收款项融资情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	424,413,875.95	99.77	470,104,262.63	99.80
一至二年	983,006.10	0.23	264,646.33	0.06
二至三年			43,925.33	0.01
三年以上			645,029.92	0.13
合计	425,396,882.05	100.00	471,057,864.21	100.00

6.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
供应商 A	8,720,000.00	2.05
供应商 B	8,315,340.00	1.95
供应商 C	7,872,000.00	1.85
供应商 D	5,736,978.89	1.35
供应商 E	3,948,539.60	0.93
合计	34,592,858.49	8.13

6.4.3 外币预付款项原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	247,794.00	6.5249	1,616,831.07
合计	247,794.00		1,616,831.07

6.4.4 关联方预付款项情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	150,180,644.20	154,760,924.44
合计	150,180,644.20	154,760,924.44

6.5.2 其他应收款

6.5.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	120,474,553.54
一至二年	14,324,313.03
二至三年	7,161,109.35
三年以上	16,629,937.13
小计	158,589,913.05
减：坏账准备	8,409,268.85
合计	150,180,644.20

6.5.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	2,657,985.84	11,103,138.63
房租押金	62,394,508.48	53,174,015.28
供应商往来	11,765,497.54	26,845,220.83
暂支款	81,771,921.19	73,125,235.73
小计	158,589,913.05	164,247,610.47
减：坏账准备	8,409,268.85	9,486,686.03
合计	150,180,644.20	154,760,924.44

6.5.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
备用金	12,102.14	-8,590.13			-8,590.13			1,500.00			1,500.00	2,012.01
房租押金	3,022,904.81	522,843.04			522,843.04			57,040.00			57,040.00	3,488,707.85
供应商往来	5,731,758.58	-1,487,205.70			-1,487,205.70							4,244,552.88
暂支款	719,920.50	-44,140.33			-44,140.33			1,784.06			1,784.06	673,996.11
合计	9,486,686.03	-1,017,093.12			-1,017,093.12			60,324.06			60,324.06	8,409,268.85

6.5.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	2,667,415.01		6,819,271.02	9,486,686.03
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-166,473.96		-850,619.16	-1,017,093.12
本年转回				
本年转销				
本年核销	7,040.00		53,284.06	60,324.06
其他变动				
年末余额	2,493,901.05		5,915,367.80	8,409,268.85

6.5.2.5 重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
贵州奇运生药业有限公司	押金	7,000.00	公司未履行合同约定期限撤店	否	报签总裁办公室审批	
兴义市环城南路一分店	押金	40.00	店已搬迁，未及时报销	否	报签集团财务总监审批	
资阳娇子大道店	房租押金	50,000.00	违约拆店	否	报签总裁办公室审批	
川南分部总经办	暂支款	1,784.06	员工离职未追回	否	报签总裁办公室审批	
旺苍药店	备用金	1,500.00	员工离职未追回	否	报签总裁办公室审批	
合计		60,324.06				

6.5.2.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 A	业务往来	3,010,000.00	1 年以内	1.90	1,505.00
客户 B	业务往来	1,905,272.67	1 年以内	1.20	952.64
客户 C	业务往来	1,133,704.00	1 年以内	0.71	113.37
客户 D	业务往来	1,100,000.00	1 年以内	0.69	55,000.00
客户 E	业务往来	968,680.48	1 年以内	0.61	96.87
合计		8,117,657.15		5.11	57,667.88

6.5.2.7 其他应收款关联方其他应收款情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项。

6.5.2.8 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	115,275.00	6.5249	752,157.85
合计	115,275.00		752,157.85

6.6 存货

6.6.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,232,802.54		41,232,802.54
库存商品	2,177,387,792.55	32,568,637.48	2,144,819,155.07
周转材料	5,807,351.32		5,807,351.32
消耗性生物资产	2,606,448.72		2,606,448.72
合计	2,227,034,395.13	32,568,637.48	2,194,465,757.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,471,742.06		4,471,742.06
库存商品	2,034,070,974.88	16,846,682.15	2,017,224,292.73
周转材料	6,329,675.19		6,329,675.19
合计	2,044,872,392.13	16,846,682.15	2,028,025,709.98

6.6.2 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					年末余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
库存商品	16,846,682.15	70,652,471.21			70,652,471.21		54,930,515.88			54,930,515.88	32,568,637.48
合计	16,846,682.15	70,652,471.21			70,652,471.21		54,930,515.88			54,930,515.88	32,568,637.48

6.6.3 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
库存商品	年末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 存货可变现净值是根据企业在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	

6.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	说明
理财产品本金及利息	1,432,975,434.56	930,381,444.44	
预交税款	9,004.60	820,074.75	
待抵扣增值税进项税额	44,094,445.47	28,141,749.32	
合计	1,477,078,884.63	959,343,268.51	

6.8 长期股权投资

6.8.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	83,546,268.55	91,381.80		83,637,650.35
小计	83,546,268.55	91,381.80		83,637,650.35
减：长期股权投资减值准备				
合计	83,546,268.55	91,381.80		83,637,650.35

6.8.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
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			91,381.80					83,637,650.35		84,000,000.00
小计	83,546,268.55			91,381.80					83,637,650.35		84,000,000.00
合计	83,546,268.55			91,381.80					83,637,650.35		84,000,000.00

注：本公司与广东广药金申股权投资基金管理有限公司、广州白云山医药集团股份有限公司共同出资设立广州白云山一心堂医药投资发展有限公司（以下简称“白云山一心堂”），白云山一心堂注册资本为人民币 30,000.00 万元，其中本公司认缴出资人民币 10,500.00 万元，占白云山一心堂注册资本的 35%；广药金申认缴出资人民币 10,500.00 万元，占白云山一心堂注册资本的 35%；白云山认缴出资人民币 9000.00 万元，占白云山一心堂注册资本的 30%。广州白云山一心堂医药投资发展有限公司已于 2018 年 4 月 25 日注册成立，截至 2020 年 12 月 31 日本公司以自有资金实际出资 8,400.00 万元。

6.8.3 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	83,637,650.35	83,546,268.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	91,381.80	-487,126.38
其他综合收益		
综合收益总额	91,381.80	-487,126.38

6.9 投资性房地产

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	18,019,390.00		4,457,694.62		4,457,694.62					22,477,084.62
土地	18,019,390.00									18,019,390.00
房屋建筑物			4,457,694.62		4,457,694.62					4,457,694.62
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	417,290.94	589,310.58	111,748.15		701,058.73					1,118,349.67
土地	417,290.94	455,226.89			455,226.89					872,517.83
房屋建筑物		134,083.69	111,748.15		245,831.84					245,831.84
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
土地										
房屋建筑物										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	17,602,099.06									21,358,734.95
土地	17,602,099.06									17,146,872.17
房屋建筑物										4,211,862.78

注：本年折旧摊销额为 589,310.58 元。

6.10 固定资产**6.10.1 固定资产分类**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	675,097,009.29	558,554,135.17
固定资产清理		
合计	675,097,009.29	558,554,135.17

6.10.2 固定资产**6.10.2.1 固定资产情况**

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	943,053,439.14	162,843,158.16	31,210,604.67		194,053,762.83	17,131,700.40	4,457,694.62	55,906.14	21,645,301.16	1,115,461,900.81
房屋、建筑物	456,012,486.69	93,987,784.75	31,210,604.67		125,198,389.42	18,930.36	4,457,694.62		4,476,624.98	576,734,251.13
机器设备	44,924,914.35	4,028,266.79			4,028,266.79	89,142.18		55,906.14	145,048.32	48,808,132.82
电器及电子设备	179,870,720.47	27,164,903.91			27,164,903.91	8,339,120.03			8,339,120.03	198,696,504.35
运输设备	27,980,000.94	4,916,851.38			4,916,851.38	87,353.79			87,353.79	32,809,498.53
工具用具	13,043,415.00	506,992.98			506,992.98	181,101.20			181,101.20	13,369,306.78
货架柜台	221,221,901.69	32,238,358.35			32,238,358.35	8,416,052.84			8,416,052.84	245,044,207.20
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	384,499,303.97	69,308,832.81			69,308,832.81	13,329,672.06	111,748.15	1,825.05	13,443,245.26	440,364,891.52
房屋、建筑物	67,789,953.03	12,678,295.75			12,678,295.75	239.78	111,748.15		111,987.93	80,356,260.85
机器设备	12,096,185.05	4,405,760.53			4,405,760.53	26,520.57		1,825.05	28,345.62	16,473,599.96
电器及电子设备	130,704,967.59	22,821,567.46			22,821,567.46	7,127,599.22			7,127,599.22	146,398,935.83
运输设备	22,835,031.89	2,142,421.60			2,142,421.60	82,986.11			82,986.11	24,894,467.38
工具用具	10,506,693.58	781,396.45			781,396.45	148,254.67			148,254.67	11,139,835.36
货架柜台	140,566,472.83	26,479,391.02			26,479,391.02	5,944,071.71			5,944,071.71	161,101,792.14
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋、建筑物										
机器设备										
电器及电子设备										
运输设备										

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
工具用具										
货架柜台										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	558,554,135.17									675,097,009.29
房屋、建筑物	388,222,533.66									496,377,990.28
机器设备	32,828,729.30									32,334,532.86
电器及电子设备	49,165,752.88									52,297,568.52
运输设备	5,144,969.05									7,915,031.15
工具用具	2,536,721.42									2,229,471.42
货架柜台	80,655,428.86									83,942,415.06

注：本年折旧额为 69,308,832.81 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 31,210,604.67 元。

6.10.2.2 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	年末账面原值	年初账面原值
机器设备	307,954.27	308,748.01
电器及电子设备	80,178,696.69	82,592,545.60
运输设备	15,668,837.80	14,728,489.43
工具用具	8,050,828.75	7,901,061.46
货架柜台	60,935,800.64	61,319,379.19
合计	165,142,118.15	166,850,223.69

6.10.2.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
昭通锦绣昭阳小区店商铺	开发商（建投）自身贷款未还清，产权登记中心不予办理	2,426,745.10
个旧市绿洲康园 2 号院附 131 号商铺	属于棚户改造，等待开发商统一办理	1,548,119.25
个旧市绿洲康园 2 号院附 132 号商铺	属于棚户改造，等待开发商统一办理	3,092,819.37
合计		7,067,683.72

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电商三期项目	1,832,892.59		1,832,892.59	1,020,635.99		1,020,635.99
一心堂（怒江）医药产业园				25,999,851.44		25,999,851.44
鸿翔中药科技老厂房改造二期工程	8,543,110.81		8,543,110.81			
金鼎山医养结合示范基地改造项目	4,181,000.00		4,181,000.00			
文山三七区块链软件系统开发	622,800.00		622,800.00			
文山区块链技术接入产品溯源系统	238,500.00		238,500.00			
合计	15,418,303.40		15,418,303.40	27,020,487.43		27,020,487.43

6.11.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
鸿翔中药科技老厂房改造二期工程	12,000,000.00		8,543,110.81			8,543,110.81
电商三期项目	3,806,248.80	1,020,635.99	812,256.60			1,832,892.59
金鼎山医养结合示范基地改造项目	11,708,000.00		4,181,000.00			4,181,000.00
一心堂（怒江）医药产业园	31,152,085.38	25,999,851.44	5,210,753.23	31,210,604.67		
文山三七区块链软件系统开发	1,038,000.00		622,800.00			622,800.00
文山区块链技术接入产	265,000.00		238,500.00			238,500.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
品溯源系统						
合计	59,969,334.18	27,020,487.43	19,608,420.64	31,210,604.67		15,418,303.40

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
鸿翔中药科技老厂房改造二期工程	71.19	71.19				自筹
电商三期项目	48.15	95.00				自筹
金鼎山医养结合示范基地改造项目	35.71	40.00				自筹
一心堂（怒江）医药产业园	100.19	100.00				自筹
文山三七区块链软件系统开发	60.00	60.00				自筹
文山区块链技术接入产品溯源系统	90.00	90.00				自筹
合计	—	—				

6.12 无形资产

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	135,171,279.58	42,254,239.10			42,254,239.10					177,425,518.68
土地使用权	41,152,461.03	37,298,119.60			37,298,119.60					78,450,580.63
专利权	118,420.72	29,207.92			29,207.92					147,628.64
SAP 系统	75,492,397.72									75,492,397.72
办公软件	15,798,000.11	4,926,911.58			4,926,911.58					20,724,911.69
呈贡物流系统	2,610,000.00									2,610,000.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	44,659,008.90	9,883,488.26			9,883,488.26					54,542,497.16
土地使用权	4,978,400.81	665,446.15			665,446.15					5,643,846.96
专利权	109,741.84	7,318.35			7,318.35					117,060.19
SAP 系统	30,948,914.97	2,835,988.30			2,835,988.30					33,784,903.27
办公软件	6,468,701.28	6,103,332.58			6,103,332.58					12,572,033.86
呈贡物流系统	2,153,250.00	271,402.88			271,402.88					2,424,652.88
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
土地使用权										
专利权										
SAP 系统										
办公软件										
呈贡物流系统										
四、账面价值	账面价值									账面价值

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
合计	90,512,270.68									122,883,021.52
土地使用权	36,174,060.22									72,806,733.67
专利权	8,678.88									30,568.45
SAP 系统	44,543,482.75									41,707,494.45
办公软件	9,329,298.83									8,152,877.83
呈贡物流系统	456,750.00									185,347.12

注：本年摊销额为 9,883,488.26 元。

6.13 商誉

6.13.1 商誉的明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	减值准备		
玉溪市红塔区门店收购	6,781,485.47					6,781,485.47	资产组收购
昭通市崛起药业门店收购	3,750,000.00					3,750,000.00	资产组收购
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店收购	31,263,344.23					31,263,344.23	资产组收购
上海鸿翔一心堂药业有限公司	1,539,501.60					1,539,501.60	公司收购
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	5,585,461.17					5,585,461.17	公司收购
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	309,256,218.07					309,256,218.07	公司收购
河南鸿翔一心堂药业有限公司	13,924,533.51					13,924,533.51	公司收购
山西晋中泰来公司门店收购	12,042,569.30					12,042,569.30	资产组收购
山西百姓平价药房门店收购	48,582,192.28					48,582,192.28	资产组收购
山西白家药铺门店收购	19,150,168.74					19,150,168.74	资产组收购
山西长城公司门店收购	146,583,910.00				13,190,887.41	133,393,022.59	资产组收购
成都蜀康医药连锁公司门店收购	32,735,011.00					32,735,011.00	资产组收购
成都康福隆公司门店收购	8,650,645.59					8,650,645.59	资产组收购
成都市博文百姓大药房公司门店收购	26,961,864.31					26,961,864.31	资产组收购
广西百色博爱公司门店收购	31,221,000.00					31,221,000.00	资产组收购
广西桂杏霖春公司门店收购	16,798,853.86					16,798,853.86	资产组收购
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店收购	55,429,585.00					55,429,585.00	资产组收购
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店收购	2,268,176.00					2,268,176.00	资产组收购
美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司							公司收购
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店收购	26,792,522.95					26,792,522.95	资产组收购
眉山市芝林大药房有限公司门店收购	11,384,581.57					11,384,581.57	资产组收购
兴文县老百姓大药房门店收	10,432,764.03					10,432,764.03	资产组收购

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	减值准备		
购							
隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店收购	7,504,033.50					7,504,033.50	资产组收购
绵竹政盛老百姓大药房门店收购	13,785,471.75					13,785,471.75	资产组收购
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	23,871,489.86					23,871,489.86	资产组收购
成都同乐康桥大药房门店收购	45,014,354.65					45,014,354.65	资产组收购
绵阳老百姓大药房门店收购	26,709,539.08					26,709,539.08	资产组收购
曾理春门店收购	12,581,927.96					12,581,927.96	资产组收购
(三台)绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店收购	9,818,356.00					9,818,356.00	资产组收购
(三台)三台县潼川镇老百姓大药房门店收购	19,005,488.43					19,005,488.43	资产组收购
(三台)三台县潼川镇益丰大药房门店收购	8,704,001.09					8,704,001.09	资产组收购
广元市老百姓大药房连锁有限责任公司门店收购	27,185,988.00					27,185,988.00	资产组收购
云南千弘药业门店收购	3,924,000.00					3,924,000.00	资产组收购
广西联康大药房门店收购	7,932,943.07					7,932,943.07	资产组收购
重庆江津邹洪杰/李萍门店收购	3,983,391.60					3,983,391.60	资产组收购
山西灵石大众药房门店收购	16,830,000.00					16,830,000.00	资产组收购
山西阳泉天润大药房门店收购	2,072,734.00					2,072,734.00	资产组收购
四川自贡同盛大药房门店收购	3,759,601.94					3,759,601.94	资产组收购
曲靖康桥门店收购	7,286,274.27					7,286,274.27	资产组收购
贵州沁春堂标的 21 个门店			13,411,195.04			13,411,195.04	资产组收购
温江明宏标的 21 个门店			18,299,897.24			18,299,897.24	资产组收购
百兴康标的 10 个门店			10,541,905.09			10,541,905.09	资产组收购
重庆江津周维波 19 个门店			12,015,164.00			12,015,164.00	资产组收购
合计	1,061,103,983.8		54,268,161.3		13,190,887.41	1,102,181,257.8	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	减值准备		
	8		7			4	

注：（1）贵州沁春堂标的 21 个门店收购项目：门店数 21 家，属于资产组收购，合同对价 16,800,000.00 元（不含存货），确认的可辨认净资产公允价值为 3,388,804.96 元，支付对价与享有可辨认净资产公允价值的差额 13,411,195.04 元确认为商誉。

（2）温江明宏标的 21 个门店收购项目：门店数 21 家，属于资产组收购，合同对价 25,499,515.00 元（不含存货），确认的可辨认净资产公允价值为 7,199,617.76 元，合同对价与享有可辨认净资产公允价值的差额 18,299,897.24 元确认为商誉。

（3）百兴康标的 10 个门店收购项目：门店数 10 家，属于资产组收购，合同对价 13,000,000.00 元（不含存货），确认的可辨认净资产公允价值为 2,458,094.91 元，合同对价与享有可辨认净资产公允价值的差额 10,541,905.09 元确认为商誉。

（4）重庆江津周维波 19 个门店收购项目：门店数 19 家，属于资产组收购，合同对价 17,164,520.00 元（不含存货），确认的可辨认净资产公允价值为 5,149,356.00 元，合同对价与享有可辨认净资产公允价值的差额 12,015,164.00 元确认为商誉。

6.13.2 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉 的事项	年初余额	本年增加额				本年减少额				年末余额
		本年计提额	合并 增加 额	其他 原因 增加 额	合计	因资产 价值回 升转回 额	转销额	合并 减少 额	其他 原因 减少 额	
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
河南鸿翔一心堂药业有限公司	2,194,828.69									2,194,828.69
山西长城公司门店收购		13,190,887.41			13,190,887.41					13,190,887.41
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加额			本年减少额					年末余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计
合计	42,398,698.11	13,190,887.41			13,190,887.41					55,589,585.52

6.13.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司资产组都是收购公司或者门店形成，每一笔收购形成的资产组都进行单独管理；资产组经营业务都是医药零售。

资产组账面价值汇总：

资产组名称	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	371,974,593.69	386,428,669.73
河南鸿翔一心堂药业有限公司	24,594,301.37	24,191,663.02
上海鸿翔一心堂药业有限公司	4,991,549.44	3,638,143.67
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	10,034,763.96	8,927,504.65
山西白家老药铺门店	26,177,048.07	25,499,946.19
山西百姓平价药房门店	74,744,863.03	72,580,242.91
山西晋中市泰来大药房门店	18,031,303.44	17,777,374.05
山西长城公司门店	191,022,854.90	201,674,104.05
山西阳泉天润大药房门店	4,588,930.06	4,468,858.37
山西灵石大众药房门店	28,586,306.64	28,468,153.09
四川蜀康医药连锁公司门店	58,084,544.29	53,446,050.05
成都康福隆公司门店	17,049,575.77	17,697,232.26
成都市博文百姓大药房公司门店	40,031,956.65	41,219,647.72
眉山市芝林大药房有限公司门店	19,127,083.41	19,994,309.60
隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店	12,513,900.03	12,905,509.73
兴文县老百姓大药房门店	13,612,150.51	13,524,475.42
绵竹政盛老百姓大药房门店	19,017,144.33	18,684,208.28
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店	52,287,962.66	54,480,571.33
成都同乐康桥大药房门店	70,850,096.66	71,498,100.21
绵阳老百姓大药房门店	43,329,886.82	43,450,964.81
广元市老百姓大药房连锁有限责任公司门店	45,784,013.26	47,855,682.10
绵阳老百姓大药房门店（曾理春）	17,010,257.75	17,243,492.80

资产组名称	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
(三台) 绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店	14,750,567.09	15,135,770.05
(三台) 三台县潼川镇老百姓大药房门店	24,421,986.10	24,861,639.62
(三台) 三台县潼川镇益丰大药房门店	13,172,723.35	12,916,285.79
四川自贡同盛大药房门店	6,724,832.09	6,999,590.91
广西百色博爱公司门店	40,916,296.03	41,098,981.50
广西桂杏霖春公司门店	28,459,412.32	28,823,014.15
广西联康大药房门店	15,819,595.66	16,750,560.75
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店	55,463,113.68	53,830,844.96
玉溪市红塔区门店	10,713,247.09	10,178,141.46
云南千弘药业门店	8,431,116.46	9,569,571.83
昭通市崛起药业门店	8,364,186.84	7,923,050.52
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店	43,312,059.55	43,558,627.18
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店	5,595,900.56	5,694,547.96
重庆江津邹洪杰/李萍门店	9,701,211.62	9,486,153.24
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店	93,397,857.59	91,420,054.38
曲靖康桥门店	22,840,780.16	18,680,377.90
贵州沁春堂门店	25,384,094.88	
温江明宏门店	31,569,104.02	
百兴康门店	14,947,438.88	
重庆江津周维波门店	22,655,069.77	
合计	1,660,085,680.48	1,582,582,116.24

6.13.4 商誉的减值测试过程

本公司确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的，可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量（即收益法）的现值两者之间较高者确定。除河南鸿翔一心堂药业有限公司资产组的可收回金额采用公允价值减处置费用后的净额作为评估结果外，其他资产组的可收回金额均采用收益法-预计未来现金流量的现值作为评估结果，收益法体现了资产组价值的重要组成部分，即资产组在相关地区的市场竞争地位及药店网点的分布优势所带来超额收益而形成的价值。收益法计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度的增长率保持稳定。

参数的确定依据：

- 1、主营业务收入增长率，根据历史经验确定五年详细预测期收入增长率；本次测试基于谨慎性原则，主营业务收入的增长率取值为 3%-5%。
- 2、主营业务毛利率，根据历史经验及未来发展的预测确定毛利率。
- 3、期间费用率，根据历史经验及未来发展的预测确定；考虑因素包括：本公司的薪酬政策和历史年度的通货膨胀水平。

4、永续增长率，基于我国 2011 年-2020 年历史通货膨胀率平均为 2.5%，本次评估的永续期增长率取值为 2.5%。

以上参数，除主营业务收入增长率与以前年度测试商誉减值信息存在差异外；其余信息与以前年度测试商誉减值信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

主营业务收入增长率与以前年度测试商誉减值信息存在明显不一致原因：基于谨慎性原则，本年对河南鸿翔一心堂药业有限公司资产组根据历史增长率进行调整，将上年度预测期收入增长率由 6.20%调整为 3.00%-5.00%，除河南鸿翔一心堂药业有限公司资产组外，主营业务收入增长率与以前年度测试商誉减值信息无明显不一致，符合客观情况和行业标准。

减值测试中采用的关键参数如下表所示（参数均为预测期平均数）：

资产组名称	主营业务收入 增长率	主营业务 毛利率	期间费 用率	永续增长率	折现率
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	3.00%-5.00%	33.46%	31.76%	2.50%	12.36%
河南鸿翔一心堂药业有限公司	3.00%-5.00%	24.73%	38.44%	2.50%	11.59%
上海鸿翔一心堂药业有限公司	3.00%-5.00%	36.91%	51.01%	2.50%	13.47%
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	3.00%-5.00%	25.19%	35.73%	2.50%	13.52%
山西白家老药铺门店	3.00%	29.69%	24.47%	2.50%	12.80%
山西百姓平价药房门店	3.00%	32.34%	21.64%	2.50%	12.76%
山西晋中市泰来大药房门店	3.00%	26.23%	20.08%	2.50%	12.77%
山西长城公司门店	3.00%	29.03%	24.65%	2.50%	12.69%
山西阳泉天润大药房门店	3.00%	28.81%	25.70%	2.50%	12.63%
山西灵石大众药房门店	3.00%	30.78%	21.18%	2.50%	12.65%
四川蜀康医药连锁公司门店	3.00%	25.99%	26.05%	2.50%	12.33%
成都康福隆公司门店	3.00%	34.81%	34.89%	2.50%	12.27%
成都市博文百姓大药房公司门店	3.00%	33.12%	29.09%	2.50%	12.33%
眉山市芝林大药房有限公司门店	3.00%	34.25%	27.79%	2.50%	12.34%
隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店	3.00%	33.82%	29.38%	2.50%	12.31%
兴文县老百姓大药房门店	3.00%	37.30%	27.23%	2.50%	12.33%
绵竹政盛老百姓大药房门店	3.00%	31.69%	18.17%	2.50%	12.35%
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店	3.00%	34.06%	33.85%	2.50%	12.21%
成都同乐康桥大药房门店	3.00%	35.72%	30.53%	2.50%	12.28%
绵阳老百姓大药房门店	3.00%	37.10%	28.44%	2.50%	12.29%
广元市老百姓大药房连锁有限责任公司门店	3.00%	35.27%	30.53%	2.50%	12.27%
绵阳老百姓大药房门店（曾理春）	3.00%	39.29%	25.47%	2.50%	12.34%
（三台）绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店	3.00%	37.03%	23.17%	2.50%	12.35%
（三台）三台县潼川镇老百姓大药房门店	3.00%	37.77%	25.58%	2.50%	12.33%
（三台）三台县潼川镇益丰大药房门店	3.00%	38.38%	26.52%	2.50%	12.33%
四川自贡同盛大药房门店	3.00%	35.72%	30.88%	2.50%	12.29%
广西百色博爱公司门店	3.00%	32.75%	22.69%	2.50%	12.37%
广西桂杏霖春公司门店	3.00%	30.52%	28.13%	2.50%	12.39%
广西联康大药房门店	3.00%	29.89%	32.32%	2.50%	12.24%
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店	3.00%	34.85%	29.29%	2.50%	12.26%
玉溪市红塔区门店	3.00%	33.98%	24.59%	2.50%	11.75%
云南千弘药业门店	3.00%	37.35%	25.96%	2.50%	11.70%
昭通市崛起药业门店	3.00%	40.47%	21.47%	2.50%	11.76%
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店	3.00%	34.90%	22.42%	2.50%	11.73%

曲靖康桥门店	3.00%	32.19%	33.12%	2.50%	11.59%
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店	3.00%	35.07%	30.04%	2.50%	12.31%
重庆江津邹洪杰/李萍门店	3.00%	35.51%	31.58%	2.50%	12.21%
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店	3.00%	33.52%	30.61%	2.50%	12.27%
贵州沁春堂门店	3.00%-5.00%	33.73%	28.61%	2.50%	12.29%
温江明宏门店	3.00%-5.00%	33.97%	28.20%	2.50%	12.23%
百兴康门店	3.00%-5.00%	33.95%	28.43%	2.50%	12.28%
重庆江津周维波门店	3.00%-5.00%	33.26%	26.46%	2.50%	12.24%

6.14 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
转让费	239,163,840.09	74,121,592.61	35,202,193.91	4,376,276.20	273,706,962.59	拆迁门店一次性计入费用
房租	73,703,051.44	74,180,882.64	65,971,919.99		81,912,014.09	
装修费	163,391,620.20	72,556,569.48	58,475,081.13	2,375,176.67	175,097,931.88	拆迁门店一次性计入费用、 门店二次装修前次装修计入费用
合计	476,258,511.73	220,859,044.73	159,649,195.03	6,751,452.87	530,716,908.56	

6.15 递延所得税资产和递延所得税负债

6.15.1 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,921,011.48	37,890,352.94	4,045,547.37	21,648,783.66
税前可弥补亏损	2,131,826.43	9,747,481.46	2,779,497.86	11,142,252.02
未实现的内部交易损益	5,456,577.41	54,471,291.35	11,692,131.17	77,947,541.10
与资产相关的政府补助	352,101.06	2,347,340.43	374,760.64	2,498,404.26
会员积分	6,457,893.32	42,758,866.72	3,465,800.07	22,733,485.20
结转至以后年度抵扣的广告费	1,998.00	39,959.99		
股份支付	7,297,146.06	48,647,640.40		
合计	27,618,553.76	195,902,933.29	22,357,737.11	135,970,466.24

6.15.2 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可转换公司债券暂时性差异			18,161,809.22	121,078,728.15
合计			18,161,809.22	121,078,728.15

6.15.3 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	65,233,239.57	49,977,020.42
递延收益	13,439,287.73	13,956,821.49
可抵扣亏损	23,481,870.63	27,928,157.91
合计	102,154,397.93	91,861,999.82

6.15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		112,597.64	
2021 年	3,060,467.36	3,462,771.27	
2022 年	2,462,288.97	5,320,982.14	
2023 年	4,744,773.00	5,882,179.39	
2024 年	2,936,368.11	3,082,970.87	
2025 年	1,469,358.19		
合计	14,673,255.63	17,861,501.31	

注：美国公司的可抵扣亏损 8,808,615.00 元可以无限期结转。

6.16 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付不动产购置款		7,377,206.70
预付合作款	5,500,000.00	6,500,000.00
预付门店收购款	25,830,548.00	4,146,284.00
预付设备购置款	24,814.21	48,790.00
减：一年内到期部分		
合计	31,355,362.21	18,072,280.70

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	60,055,916.67	
合计	60,055,916.67	

6.17.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
一心堂药业股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明呈贡支行	60,055,916.67	2020/2/11	2021/2/11	人民币	3.05	无
合计		60,055,916.67					

6.18 应付票据**6.18.1 应付票据明细情况**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,073,144,101.81	905,598,899.43
商业承兑汇票	3,725,736.65	
合计	1,076,869,838.46	905,598,899.43
注：已到期未支付应付票据总额		

6.18.2 关联方应付票据情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项

6.19 应付账款**6.19.1 应付账款按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	1,769,563,694.75	1,359,600,394.45
房租	21,511,785.23	39,998,387.69
工程款	6,614,852.57	10,594,725.26
其他	1,236,799.30	294,325.61
合计	1,798,927,131.85	1,410,487,833.01

6.19.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	1,927,659.31	货款未结算
供应商 B	1,141,089.32	货款未结算
供应商 C	1,047,600.00	货款未结算
供应商 D	1,029,908.64	货款未结算
供应商 E	998,268.24	货款未结算
合计	6,144,525.51	

6.19.3 外币应付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	309,936.00	6.5249	2,022,301.41
合计	309,936.00		2,022,301.41

6.19.4 关联方应付账款情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项

6.20 预收款项**6.20.1 预收款项按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
房屋转租	7,490,803.95	7,256,655.60
合计	7,490,803.95	7,256,655.60

6.20.2 关联方预收款项情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项

6.21 合同负债

项目	年末余额	年初余额
会员积分	42,758,866.72	22,733,485.20
预收货款	16,902,062.13	61,314,200.97
减：计入其他非流动负债		
合计	59,660,928.85	84,047,686.17

6.22 应付职工薪酬

6.22.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	174,949,794.86	1,895,086,954.97	1,806,798,916.94	263,237,832.89
二、离职后福利-设定提存计划	695,005.17	94,991,146.19	93,852,831.01	1,833,320.35
三、辞退福利		81,363.98	81,363.98	
四、一年内到期的其他福利				
合计	175,644,800.03	1,990,159,465.14	1,900,733,111.93	265,071,153.24

6.22.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	149,490,259.48	1,556,030,329.18	1,466,897,246.29	238,623,342.37
二、职工福利费		29,126,196.32	29,126,196.32	
三、社会保险费	367,400.10	100,406,358.89	100,276,134.30	497,624.69
其中：1.医疗保险费	315,837.85	95,493,456.91	95,585,202.90	224,091.86
2.工伤保险费	30,649.83	2,388,348.87	2,219,490.72	199,507.98
3.生育保险费	20,912.42	2,524,553.11	2,471,440.68	74,024.85
四、住房公积金	86,840.68	30,778,823.84	30,805,040.83	60,623.69
五、工会经费和职工教育经费	13,022,890.40	35,628,991.12	36,923,201.86	11,728,679.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	11,982,404.20	143,116,255.62	142,771,097.34	12,327,562.48
合计	174,949,794.86	1,895,086,954.97	1,806,798,916.94	263,237,832.89

6.22.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	596,658.79	90,359,221.78	89,514,321.74	1,441,558.83
二、失业保险费	98,346.38	4,631,924.41	4,338,509.27	391,761.52
三、企业年金缴费				
合计	695,005.17	94,991,146.19	93,852,831.01	1,833,320.35

6.23 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	54,528,609.21	53,207,199.90
个人所得税	2,168,755.51	436,836.19
增值税	41,512,946.72	65,961,343.80
房产税	134,618.21	1,821,318.98
土地使用税	10,038.97	656,547.17
印花税	1,040,466.74	1,130,800.02
教育费附加	1,228,824.79	1,725,149.81
城市维护建设税	1,611,706.82	2,596,961.78
地方教育费附加	642,126.35	970,876.87
文化事业建设费		770,523.90
契税	2,906,241.30	
合计	105,784,334.62	129,277,558.42

6.24 其他应付款**6.24.1 其他应付款分类**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	157,064,051.13	131,311,698.63
合计	157,064,051.13	131,311,698.63

6.24.2 其他应付款**6.24.2.1 其他应付款按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
保证金	6,111,799.08	3,208,807.66
代扣员工保险等	6,800,645.01	1,251,350.82
代收款	5,231,972.22	12,119,836.11
收购门店款	22,194,897.20	51,554,778.40
押金	6,940,067.82	9,318,679.94
应付费用	14,620,811.03	12,519,951.03
暂收款	15,576,589.69	26,679,723.47
装修工程款	21,932,343.42	10,167,114.88
限制性股票回购义务	53,371,240.00	
其他	4,283,685.66	4,491,456.32
合计	157,064,051.13	131,311,698.63

6.24.2.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
供应商 A	1,326,500.00	未到合同付款期
供应商 B	1,297,928.96	代收款未结算
供应商 C	684,567.00	未到合同付款期
供应商 D	672,178.57	未到合同付款期
供应商 E	347,203.53	未到合同付款期
合计	4,328,378.06	

6.24.2.3 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
供应商 F	13,000,000.00	收购门店款
供应商 G	5,386,000.00	装修款
供应商 H	3,015,760.00	装修款
供应商 A	2,029,346.50	供应商
供应商 I	1,419,456.00	装修款
供应商 J	1,305,500.00	装修款
合计	26,156,062.50	

6.24.2.4 关联方其他应付款情况

见附注 11.6 关联方应收应付款项

6.25 一年内到期的非流动负债

6.25.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		16,798.69
合计		16,798.69

6.26 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,100,593.25	5,564,730.53
合计	1,100,593.25	5,564,730.53

6.27 应付债券

6.27.1 应付债券明细情况

项目	年末余额	年初余额
可转换债券		482,817,911.34
小计		482,817,911.34

6.27.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额
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		2,260,245.25	19,248,176.18	1,053,800.00	503,272,532.77	
小计				602,639,200.00	482,817,911.34		2,260,245.25	19,248,176.18	1,053,800.00	503,272,532.77	
减：一年内到期部分年末余额											
合计	602,639,200.00			602,639,200.00	482,817,911.34		2,260,245.25	19,248,176.18	1,053,800.00	503,272,532.77	

6.27.3 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据相关法律法规和《云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司 2018 年度公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称《募集说明书》)的有关规定,本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止,即 2019 年 10 月 25 日至 2025 年 4 月 19 日。初始转股价格为 27.28 元/股。2020 年 4 月 30 日,因公司实施 2019 年年度权益分派方案,“一心转债”的转股价格由 27.28 元/股调整为 26.98 元/股。2020 年 6 月 5 日,因公司实施 2020 年限制性股票激励计划首次授予并完成登记,“一心转债”的转股价格由 26.98 元/股调整为 26.83 元/股。

公司 A 股股票(股票简称:一心堂;股票代码:002727)自 2020 年 8 月 4 日至 2020 年 9 月 14 日的连续三十个交易日中至少有十五个交易日收盘价格不低于“一心转债”当期转股价格(26.83 元/股)的 130%(即 34.88 元/股),已经触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款。2020 年 9 月 16 日,公司第五届董事会第三次临时会议、第五届监事会第三次临时会议审议通过了《关于提前赎回“一心转债”的议案》,决定行使“一心转债”有条件赎回权,按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“一心转债”。“一心转债”于 2020 年 10 月 20 日停止交易,2020 年 11 月 3 日停止转股,2020 年 11 月 3 日为“一心转债”赎回日,2020 年 11 月 6 日为公司资金到账日,2020 年 11 月 10 日为投资者赎回款到账日,“一心转债”赎回款已通过可转债托管券商直接划入“一心转债”持有人的资金账户。

6.28 长期应付款**6.28.1 长期应付款分类**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款				
专项应付款				
合计				

6.28.2 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款		16,798.69
减：一年内到期部分		16,798.69
合计		

6.29 递延收益**6.29.1 递延收益明细情况**

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因	与资产相关与收益相关
政府补助	16,455,225.75	1,083,000.00	1,751,597.59		15,786,628.16		见下表 6.29.2
合计	16,455,225.75	1,083,000.00	1,751,597.59		15,786,628.16		

6.29.2 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关	本年返还的金额	本年返还的原因
呈贡基地项目补助	1,723,404.26			51,063.83		1,672,340.43	与资产相关		
中药饮片加工能力提升产业化项目	775,000.00			100,000.00		675,000.00	与资产相关		
中药材原材料基地建设	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关		
中药材种苗推广种植项目	5,000,000.00			900,533.76		4,099,466.24	与资产相关		
云南重要道	840,000.00	595,000.00				1,435,000.00	与资产		

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关	本年返还的金额	本年返还的原因
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							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	72,000.00				120,000.00	与资产相关		
重要道地药材及新型饮片加工生产设备开发	60,000.00	20,000.00				80,000.00	与资产相关		
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究及生产规范	25,488.16	396,000.00				421,488.16	与收益相关		
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程	6,983,333.33			700,000.00		6,283,333.33	与资产相关		
合计	16,455,225.75	1,083,000.00		1,751,597.59		15,786,628.16			

6.30 股本

项目	年初余额		本年增减变动 (+ -)					年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	267,615,420.00	47.13	5,122,000.00			-60,701,528.00	-55,579,528.00	212,035,892.00	35.62
1.国家持股									
2.国有法人持股	41,928,721.00	7.38				-41,928,721.00	-41,928,721.00		
3.其他内资持股	225,686,699.00	39.75	5,122,000.00			-18,772,807.00	-13,650,807.00	212,035,892.00	35.62
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	225,686,699.00	39.75	5,122,000.00			-18,772,807.00	-13,650,807.00	212,035,892.00	35.62
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	300,154,647.00	52.87				83,121,986.00	83,121,986.00	383,276,633.00	64.38
1.人民币普通股	300,154,647.00	52.87				83,121,986.00	83,121,986.00	383,276,633.00	64.38
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	567,770,067.00	100.00	5,122,000.00			22,420,458.00	27,542,458.00	595,312,525.00	100.00

6.31 其他权益工具**6.31.1 其他权益工具金额**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因
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		111,202,796.74		
合计	111,202,796.74		111,202,796.74		

注：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 元的可转换公司债券 6,026,392 张，发行面值总额 602,639,200.00 元。公司 A 股股票（股票简称：一心堂；股票代码：002727）自 2020 年 8 月 4 日至 2020 年 9 月 14 日的连续三十个交易日中至少有十五个交易日收盘价格不低于“一心转债”当期转股价格（26.83 元/股）的 130%（即 34.88 元/股），已经触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款。2020 年 9 月 16 日，公司第五届董事会第三次临时会议、第五届监事会第三次临时会议审议通过了《关于提前赎回“一心转债”的议案》，决定行使“一心转债”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“一心转债”。本年减少为可转换公司债券转换为公司股票及赎回所致。

6.32 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	1,402,219,320.95	653,738,164.81		2,055,957,485.76	见注释
其他资本公积	6,551,359.70	34,828,012.53		41,379,372.23	见注释
合计	1,408,770,680.65	688,566,177.34		2,097,336,857.99	

注：本年可转换公司债券转股确认资本公积-股本溢价 605,488,924.81 元，发行限制性股票按规定履行了增资手续后，确认资本公积-股本溢价 48,249,240.00 元，本年股权激励费用确认资本公积-其他资本公积 34,828,012.53 元。

6.33 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因
股权激励回购		53,371,240.00		53,371,240.00	
合计		53,371,240.00		53,371,240.00	

6.34 其他综合收益

项目	上年年初余额	上年增减变动 金额	本年年初余额	本年发生额	本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	本年年末余额
一、将重 分类进损 益的其他 综合收益	923,733.32	81,358.81	1,005,092.13	-680,419.91	-680,419.91			-680,419.91		324,672.22
1.外币财 务报表折 算差额	923,733.32	81,358.81	1,005,092.13	-680,419.91	-680,419.91			-680,419.91		324,672.22
其他综合 收益合计	923,733.32	81,358.81	1,005,092.13	-680,419.91	-680,419.91			-680,419.91		324,672.22

6.35 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	237,809,599.37	237,809,599.37	53,611,613.68		291,421,213.05	提取法定盈余公积
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
合计	237,809,599.37	237,809,599.37	53,611,613.68		291,421,213.05	

6.36 未分配利润**6.36.1 未分配利润明细情况**

项目	本年金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	2,268,365,495.82	1,876,303,371.63	
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,087,838.46	
调整后年初未分配利润	2,268,365,495.82	1,881,391,210.09	
加：本年归属于母公司股东的净利润	789,960,226.95	603,917,846.83	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	53,611,613.68	46,612,617.80	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	170,331,992.10	170,330,943.30	
转作股本的普通股股利			
其他减少			
年末未分配利润	2,834,382,116.99	2,268,365,495.82	

6.37 少数股东权益

项目	年末余额	年初余额	持股比例（%）
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司的少数股东权益	9,951,250.10		35.00
云南药业有限公司的少数股东权益	2,251,447.05	1,245,577.99	8.00
贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司的少数股东权益	1,242,060.06		40.00
云南鸿云医药投资有限公司少数股东权益	860,207.82		29.03
云南康链通证科技服务有限公司的少数股东权益	720,965.33		49.00
昆明市官渡区长水航城社区卫生服务中心少数股东权益	69,536.52		20.00
一心堂医养服务股份公司少数股东权益	-7,571.19		10.00
合计	15,087,895.69	1,245,577.99	

6.38 营业收入、营业成本**6.38.1 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	12,401,273,700.74	10,227,696,572.65
其他业务收入	255,010,558.80	251,396,533.04
营业收入合计	12,656,284,259.54	10,479,093,105.69
主营业务成本	8,060,663,887.01	6,401,548,659.58
其他业务成本	62,297,357.07	22,583,038.46
营业成本合计	8,122,961,244.08	6,424,131,698.04

6.38.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品零售	11,665,111,564.97	7,392,518,550.11	9,873,592,989.65	6,108,270,753.59
药品批发	655,267,664.39	593,885,922.84	293,334,985.65	243,777,481.79
便利品销售	80,894,471.38	74,259,414.06	60,768,597.35	49,500,424.20
合 计	12,401,273,700.74	8,060,663,887.01	10,227,696,572.65	6,401,548,659.58

6.38.3 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中西成药	8,836,503,101.80	5,938,700,121.98	7,674,165,255.64	4,989,456,394.44
医疗器械及计生、消毒用品	1,358,848,562.77	773,495,473.21	725,632,699.92	344,384,804.86
中药	1,121,574,808.16	609,469,806.42	805,373,185.69	415,225,658.84
其他	1,084,347,228.01	738,998,485.40	1,022,525,431.40	652,481,801.44
合 计	12,401,273,700.74	8,060,663,887.01	10,227,696,572.65	6,401,548,659.58

6.38.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	10,545,945,377.47	6,831,816,509.37	8,694,081,013.68	5,382,326,864.16
华南地区	1,237,335,888.61	811,339,591.20	1,026,312,282.00	670,856,638.59
华北地区	560,503,096.71	380,100,073.91	465,732,243.30	320,645,219.57
华东地区	9,288,698.74	5,885,908.00	6,988,715.31	3,998,723.92
华中地区	28,936,300.54	21,782,066.99	26,150,512.66	19,247,526.90
海外地区	19,264,338.67	9,739,737.54	8,431,805.70	4,473,686.44
合 计	12,401,273,700.74	8,060,663,887.01	10,227,696,572.65	6,401,548,659.58

6.38.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
客户 A	292,651,679.78	2.31
客户 B	27,856,594.78	0.22
客户 C	26,011,522.78	0.21
客户 D	22,785,708.34	0.18
客户 E	18,804,376.15	0.15
合 计	388,109,881.83	3.07

6.38.6 本年合同产生的收入情况

6.38.6.1 主营业务分类

合同分类	合 计
商品类型	
中西成药	8,836,503,101.80
医疗器械及计生、消毒用品	1,358,848,562.77
中药	1,121,574,808.16
其他	1,084,347,228.01
合 计	12,401,273,700.74
按经营地区分类	
西南地区	10,545,945,377.47
华南地区	1,237,335,888.61
华北地区	560,503,096.71
华东地区	9,288,698.74
华中地区	28,936,300.54
海外地区	19,264,338.67
合 计	12,401,273,700.74
市场或客户类型	
药品零售	11,665,111,564.97
药品批发	655,267,664.39
便利品销售	80,894,471.38
合 计	12,401,273,700.74

(1) 履约义务的说明

详见“4.26 收入确认”。

(2) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,660,928.85 元，其中：预收货款 16,902,062.13 元预计将于 2021 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入。

6.39 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,198,253.29	4,666,800.00
土地使用税	849,911.59	1,182,709.21
印花税	3,611,124.35	4,866,338.14
车船使用税	135,680.82	130,225.67
教育费附加	6,205,238.26	8,920,847.88
城市维护建设税	14,040,734.43	19,947,661.91
地方教育费附加	4,138,343.53	5,925,593.45
防洪费		6.30
文化事业建设费	11,704.23	6,593,827.68
河道管理费		-2,718.36
环境保护税	220.03	122.28
价格调控基金		-428.01
合计	32,191,210.53	52,230,986.15

6.40 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
财产保险费	3,734,404.20	1,149,802.53
低值易耗品摊销	11,907,632.13	8,485,395.14
房租费	965,307,631.50	918,979,492.85
广告宣传及促销费	23,932,270.34	22,637,344.51
日常办公费	56,335,693.27	55,455,021.68
水电卫生物业费	53,651,632.02	55,788,974.28
医保系统维护费	17,012,293.88	18,651,613.12
运输费	42,593,122.47	32,870,448.40
折旧费	43,925,473.34	42,804,135.65
职工薪酬	1,651,384,505.01	1,537,549,685.47
转让费	37,430,256.81	38,833,914.02
装修费	64,569,574.06	63,074,777.42
平台服务费	78,627,608.27	33,333,898.97
其他	1,389,330.29	4,653,425.13
合计	3,051,801,427.59	2,834,267,929.17

6.41 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
安全生产费	2,115,080.89	9,111,840.48
财产保险费	628,240.07	254,618.30
车辆费用	4,459,649.10	4,666,080.12
低值易耗品摊销	2,404,409.85	3,977,264.76
房租费	14,971,751.99	13,372,022.99
日常办公费	26,096,146.73	22,621,708.12
商品损耗	15,879,587.54	15,025,530.33
水电卫生物业费	5,506,771.34	5,440,728.97
无形资产摊销	9,856,893.52	8,973,642.61
业务招待费	6,087,240.89	5,262,034.66
折旧费	23,733,724.80	19,870,987.73
职工薪酬	338,139,013.33	294,810,627.07
中介机构服务费	18,689,825.06	19,152,645.04
装修费	3,260,501.23	5,196,169.24
股权激励费用	32,389,254.67	
其他	1,819,060.25	738,728.02
合计	506,037,151.26	428,474,628.44

6.42 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	25,372.35	
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究		238,511.84
配方颗粒项目	814,113.48	
合计	839,485.83	238,511.84

6.43 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,540,958.07	33,710,005.44
减：利息收入	24,166,396.25	18,973,088.51
利息净支出	374,561.82	14,736,916.93
汇兑损失	342,840.00	
减：汇兑收益		
汇兑净损失	342,840.00	
银行手续费	3,439,261.82	6,072,213.21
其他		
合计	4,156,663.64	20,809,130.14

6.44 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关与收益相关
重点人群及退役士兵增值税减免	119,250.00	31,550.00		与收益相关
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究及生产规范		238,511.84		与收益相关
个人所得税手续费返还	199,617.04			与收益相关
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程补助	700,000.00	16,666.67		与资产相关
华宁县工业商贸和科技信息局中药配方颗粒生产线项目工作经费	280,000.00		280,000.00	与收益相关
小规模纳税人增值税减免	28,756,439.71	63,119,462.49		与收益相关
进项税加计抵减额	813,052.44	1,375,174.37		与收益相关
呈贡基地项目补助	51,063.83	51,063.83		与资产相关
中药饮片加工能力提升产业化项目	100,000.00	100,000.00		与资产相关
中药材种苗推广种植项目	900,533.76			与资产相关
合计	31,919,956.78	64,932,429.20	280,000.00	

6.45 投资收益

6.45.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	91,381.80	-487,126.38
处置长期股权投资产生的投资收益		336,737.84
债权投资持有期间取得的利息收入	34,129,393.19	23,458,372.63
合计	34,220,774.99	23,307,984.09

6.46 信用减值损失

6.46.1 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,663,530.41	-1,400,720.31
其他应收款减值损失	1,017,093.12	868,292.70
合计	-2,646,437.29	-532,427.61

6.47 资产减值损失

6.47.1 资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-70,652,471.21	-44,033,473.24
商誉减值损失	-13,190,887.41	-23,332,144.91
合计	-83,843,358.62	-67,365,618.15

6.48 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-19,512.78	-63,398.74	-19,512.78
合计	-19,512.78	-63,398.74	-19,512.78

6.49 营业外收入

6.49.1 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,193,612.17		1,193,612.17
其中：固定资产	1,193,612.17		1,193,612.17
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	40,933,720.53	8,798,286.04	40,933,720.53
其他	3,267,882.26	7,394,875.00	3,267,882.26
合计	45,395,214.96	16,193,161.04	45,395,214.96

6.49.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

与企业日常活动无关的政府补助明细	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
见习补贴	2,176,313.33	1,341,900.00	与收益相关
稳岗补贴	18,240,861.07	2,540,812.45	与收益相关
‘绿色食品’重点产业固定观测点工作经费	2,000.00		与收益相关
内贸流通统计监测工作经费	4,000.00		与收益相关
知识产权示范园区补助经费	100,000.00		与收益相关
2020 年企业学徒制补贴	3,292,000.00		与收益相关
工业结构调整补贴	32,267.51		与收益相关
就业补助资金	4,000.00		与收益相关
第一批疫情防控物资保障资金	5,000,000.00		与收益相关
2020 年中央应急物资保障体系建设补助资金	4,000,000.00		与收益相关
企业招用失业人员一次性奖励补贴	109,200.00		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	500,000.00		与收益相关
吸纳贫困劳动力就业补贴	12,339.31		与收益相关
省级稳增长电子商务奖励资金	360,000.00		与收益相关
固定资产投资项目奖励	10,000.00		与收益相关
2019 年昆明市支持信息化建设补助资金		500,000.00	与收益相关
再生水补助	96.6		与收益相关
西昌路慢性病大药房 2018 年稳增长扶持资金		60,000.00	与收益相关
社保补贴	1,129,250.66	1,152,057.66	与收益相关
上规模奖	300,000.00		与收益相关
昆明市批发零售业餐饮业扶持奖励资金		80,000.00	与收益相关
企业争取上级资金补助	10,000.00		与收益相关
云南名牌产品奖励	1,600,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项扶持资金		150,000.00	与收益相关
商贸企业持续发展扶持资金	150,000.00	100,000.00	与收益相关

与企业日常活动无关的政府补助明细	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
经开区政府扶持资金		10,000.00	与收益相关
商贸企业发展扶持资金		100,000.00	与收益相关
新增市场监测样本企业奖励资金		10,000.00	与收益相关
企业吸纳贫困劳动力社保补贴		289,993.56	与收益相关
2018 年上规模企业奖励		300,000.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴	90,750.00	58,081.74	与收益相关
纳税奖励	110,400.00	30,400.00	与收益相关
2018 年度企业生产扶持资金		80,000.00	与收益相关
其他	3,358.38	17,040.63	与收益相关
五华科技产业园扶持资金	225,000.00		与收益相关
五华区 2018 年稳增长扶持资金		310,000.00	与收益相关
云南省中药饮片产业发展专项资金	1,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
五华科技园产业委员会 2018 年度产业扶持资金		168,000.00	与收益相关
贵阳经济技术开发区人力资源局以工代训补贴	25,000.00		与收益相关
贵阳经济技术开发区人力资源局补贴	58,000.00		与收益相关
应对疫情共度难关专项资金	100,000.00		与收益相关
贵阳市花溪区商务和投资促进局上限企业补助	25,000.00		与收益相关
省级商务发展资金（第五批）奖励企业	1,000.00		与收益相关
国家经济技术开发区投资促进和商务局限额以上奖励资金	41,500.00		与收益相关
太原市迎泽区财政局社会保障基金以工代训	362,400.00		与收益相关
两江新区市场监督管理局补贴收入	950.00		与收益相关
电费补贴	21,140.87		与收益相关
攀枝花市仁和区商务局物流补贴款	111,365.00		与收益相关
武侯区商务局安全复工企业补贴收入	31,827.80		与收益相关
成都市武侯区街道办产业发展专项资金	50,000.00		与收益相关
西昌市人力资源和社会保障局以工代训补贴资	54,600.00		与收益相关
武侯区就业服务管理局 2020 年困难企业技能培训补贴	1,170,000.00		与收益相关
成都市成华区人民政府双桥子街道办事处扶持奖励	28,000.00		与收益相关
五华区疫情期间对支持规模以上工业及进出口企业调整结构奖	201,100.00		与收益相关
五华区科技产业园第二批应对新冠肺炎疫情暨稳增长奖励扶持金	190,000.00		与收益相关
合计	40,933,720.53	8,798,286.04	

6.50 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,451,520.73	3,257,133.96	2,451,520.73
其中：固定资产	2,451,520.73	3,257,133.96	2,451,520.73
无形资产			
其他	3,026,283.51	2,356,411.99	3,026,283.51
对外捐赠支出	953,335.66	748,524.95	953,335.66
合计	6,431,139.90	6,362,070.90	6,431,139.90

6.51 所得税费用

6.51.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	173,435,809.12	142,325,733.18
递延所得税费用	-5,709,285.23	3,406,126.59
其他		
合计	167,726,523.89	145,731,859.77

6.51.2 本年会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	956,892,574.75
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	143,533,886.21
子公司适用不同税率的影响	20,642,562.46
调整以前期间所得税的影响	2,127,221.53
非应税收入的影响	-43,770,794.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,842,022.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,156,803.72
本年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	3,704,826.89
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	686,547.84
残疾人工资加计扣除的影响	-735,056.32
研发费用加计扣除的影响	-147,888.96
所得税费用	167,726,523.89

6.52 现金流量表项目注释

6.52.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
代收款	39,369,492.31	54,237,017.30
利息收入	24,166,396.25	18,973,088.51
政府补助	42,296,720.53	22,512,286.04
手续费、租金收入及备用金收回等	62,738,957.97	45,824,355.28
合计	168,571,567.06	141,546,747.13

6.52.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
其他日常费用	543,615,261.04	328,130,571.89
房租费	946,809,214.86	923,221,608.92
运输费	14,183,497.59	11,147,138.14
代付款	17,927,339.33	52,103,190.09
合计	1,522,535,312.82	1,314,602,509.04

6.52.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
门店收购价款	181,548,077.02	52,651,834.74
合计	181,548,077.02	52,651,834.74

6.52.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
发行可转债中介机构费用		2,500,000.00
限制性股票中介机构费用	360,000.00	
合计	360,000.00	2,500,000.00

6.53 现金流量表补充资料

6.53.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	789,166,050.86	603,318,421.07
加: 资产减值准备	83,843,358.62	67,365,618.15
信用减值损失	2,646,437.29	532,427.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	69,898,143.39	63,980,977.72
无形资产摊销	9,883,488.26	9,447,699.30
长期待摊费用摊销	159,649,195.03	173,478,622.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	19,512.78	-63,398.74
固定资产报废损失	2,451,520.73	3,257,133.96
公允价值变动损失		
财务费用	24,540,958.07	33,710,005.44
投资损失	-34,220,774.99	-23,307,984.09
递延所得税资产减少	-5,260,816.65	6,033,943.34
递延所得税负债增加	-18,161,809.22	-2,627,816.75
存货的减少	-237,092,518.88	-206,076,890.18
经营性应收项目的减少	-279,406,779.60	40,754,033.71
经营性应付项目的增加	570,506,575.86	275,976,567.40
其他	-105,103,564.53	-62,855,400.48
经营活动产生的现金流量净额	1,033,358,977.02	982,923,959.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,043,469,467.29	983,443,211.61

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	983,443,211.61	960,613,126.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	60,026,255.68	22,830,085.57

6.53.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	1,043,469,467.29	983,443,211.61
其中：库存现金	386,147.38	309,131.72
可随时用于支付的银行存款	1,043,083,319.91	983,134,079.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.年末现金及现金等价物余额	1,043,469,467.29	983,443,211.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.54 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
其他货币资金	580,536,708.13	票据保证金
合计	580,536,708.13	

6.55 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
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	595,000.00	递延收益	
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	72,000.00	递延收益	
重要道地药材及新型饮片加工生产设备开发	20,000.00	递延收益	
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	396,000.00	递延收益	
重点人群及退役士兵增值税减免	119,250.00	其他收益	119,250.00
华宁县工业商贸和科技信息局中药配方颗粒生产线项目工作经费	280,000.00	其他收益	280,000.00
小规模纳税人增值税减免	28,756,439.71	其他收益	28,756,439.71
进项税加计抵减额	813,052.44	其他收益	813,052.44

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
见习补贴	2,176,313.33	营业外收入	2,176,313.33
稳岗补贴	18,240,861.07	营业外收入	18,240,861.07
‘绿色食品品牌’重点产业固定观测点工作经费	2,000.00	营业外收入	2,000.00
内贸流通统计监测工作经费	4,000.00	营业外收入	4,000.00
知识产权示范园区补助经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2020 年企业学徒制补贴	3,292,000.00	营业外收入	3,292,000.00
工业结构调整补贴	32,267.51	营业外收入	32,267.51
就业补助资金	4,000.00	营业外收入	4,000.00
第一批疫情防控物资保障资金	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
2020 年中央应急物资保障体系建设补助资金	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
企业招用失业人员一次性奖励补贴	109,200.00	营业外收入	109,200.00
商贸领域优化供给激发潜力推进消费提质专项扶持资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
吸纳贫困劳动力就业补贴	12,339.31	营业外收入	12,339.31
省级稳增长电子商务奖励资金	360,000.00	营业外收入	360,000.00
固定资产投资项目奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
再生水补助	96.60	营业外收入	96.60
社保补贴	1,129,250.66	营业外收入	1,129,250.66
上规模奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
企业争取上级资金补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
云南名牌产品奖励	1,600,000.00	营业外收入	1,600,000.00
商贸企业持续发展扶持资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高校毕业生就业补贴	90,750.00	营业外收入	90,750.00
纳税奖励	110,400.00	营业外收入	110,400.00
其他	3,358.38	营业外收入	3,358.38
五华科技产业园扶持资金	225,000.00	营业外收入	225,000.00
云南省中药饮片产业发展专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
贵阳经济技术开发区人力资源局以工代训补贴	25,000.00	营业外收入	25,000.00
贵阳经济技术开发区人力资源局补贴	58,000.00	营业外收入	58,000.00
应对疫情共度难关专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
贵阳市花溪区商务和投资促进局上限企业补助	25,000.00	营业外收入	25,000.00
省级商务发展资金（第五批）奖励企业	1,000.00	营业外收入	1,000.00
国家经济技术开发区投资促进和商务局限额以上奖励资金	41,500.00	营业外收入	41,500.00
太原市迎泽区财政局社会保障基金以工代训	362,400.00	营业外收入	362,400.00
两江新区市场监督管理局补贴收入	950.00	营业外收入	950.00
电费补贴	21,140.87	营业外收入	21,140.87
攀枝花市仁和区商务局物流补贴款	111,365.00	营业外收入	111,365.00
武侯区商务局安全复工企业补贴收入	31,827.80	营业外收入	31,827.80
成都市武侯区街道办产业发展专项资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
西昌市人力资源和社会保障局以工代训补贴资	54,600.00	营业外收入	54,600.00
武侯区就业服务管理局 2020 年困难企业技能培训补贴	1,170,000.00	营业外收入	1,170,000.00
成都市成华区人民政府双桥子街道办事处扶持奖励	28,000.00	营业外收入	28,000.00
五华区疫情期间对支持规模以上工业及进出口企业调整结构奖	201,100.00	营业外收入	201,100.00
五华区科技产业园第二批应对新冠肺炎疫情暨稳增长奖励扶持金	190,000.00	营业外收入	190,000.00

(2) 政府补助退回情况

本年无政府补助退回情况。

7 合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

本年导致合并范围变动的原因是新设立 12 家公司。一是设立 3 家全资二级子公司和 1 家控股二级子公司，分别是一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司、云南云检技术有限公司、一心医疗（海南）有限公司和云南康链通证科技服务有限公司；二是通过全资子公司间接控股的三级子公司，分别是通过全资子公司海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司间接对新设立的海南一心堂医药有限公司持股 100%；通过全资子公司贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司间接对新设立贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司持股 60%；通过全资子公司一心堂健康管理公司间接对新设立的一心堂医养服务股份公司持股 90%；通过全资子公司云南鸿翔中药科技有限公司间接对新设立的昆明兰茂药业有限公司持股 55%；通过全资子公司云南鸿云药业有限公司间接对新设立的云南鸿云医药投资有限公司持股 70.97%；三是通过新设立的三级子公司设立的四级子公司，通过本公司直接持股 34%，以及新设立的云南鸿云医药投资有限公司间接对新设立的医云医疗产业发展（云南）股份有限公司持股 31%；四是通过新设立的四级子公司设立的五级子公司，分别是通过新设立的医云医疗产业发展（云南）股份有限公司间接对新设立的医云药房（云南）有限公司和云南医云科技有限公司分别持股 100%和 51%。

8 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州贵阳	医药零售连锁	100%		设立
云南鸿云药业有限公司	云南省	云南昆明	医药批发	100%		设立
云南点线运输有限公司	云南省	云南昆明	货物运输	100%		设立
云南三色空间广告有限公司	云南省	云南昆明	广告服务	100%		设立
山西鸿翔一心堂药业有限公司	山西省	山西太原	医药零售连锁	100%		设立
云南鸿翔中药科技有限公司	云南省	云南昆明	中药饮片生产	100%		设立
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	重庆市	重庆市北部新区	医药零售连锁	100%		设立
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川攀枝花	医药零售连锁	100%		非同一控制下企业合并
广西鸿翔一心堂药业有限公司	广西省	广西南宁	医药零售连锁	100%		同一控制下企业合并
四川一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川成都	医药零售连锁	100%		设立
上海鸿翔一心堂药业有限公司	上海市	上海市普陀区	医药零售连锁	100%		非同一控制下企业合并

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	
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	天津市	天津	医药零售连锁	100%		非同一控制下企业合并
云南云商优品电子商务有限公司	云南省	云南昆明	互联网销售商品	100%		设立
云南星际元生物科技有限公司	云南省	云南昆明	保健食品生产	100%		设立
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	海南省	海南海口市	医药零售连锁	100%		非同一控制下企业合并
鸿翔中药科技有限责任公司	云南省	云南玉溪	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%		非同一控制下企业合并
一心堂健康管理有限公司	云南省	云南昆明	医疗信息咨询	100%		设立
云南一心堂康盾健康管理咨询有限公司	云南省	云南昆明	医疗信息咨询		100%	设立
美国瑞富进出口贸易有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品批发		100%	非同一控制下企业合并
美国瑞福祥经贸有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品零售		100%	非同一控制下企业合并
云中药业有限公司	云南省	云南省怒江州	中药材种植、加工及销售；农产品初加工服务	92%		设立
一心医疗（海南）有限公司	海南省	海南澄迈县	医疗、诊所、互联网信息、医疗器械互联网信息、依托实体医院的互联网医院服务；	100%		设立
云南云检技术有限公司	云南省	云南昆明	检验检测、认证服务、农产品质量安全检测	100%		设立
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	云南省	云南昆明	营利性民办职业技能培训	100%		设立
云南康链通证科技服务有限公司	云南省	云南昆明	计算机软件和硬件的开发、应用、技术咨询、技术转让及技术服务	51%		设立
一心堂医养服务股份公司	云南省	云南昆明	医院管理；医疗服务；养老服务；保健服务；健康咨询；		90%	设立
云南鸿云医药投资有限公司	云南省	云南昆明	医药项目投资；农副产品、化妆品、卫生用品批发；		70.97%	设立
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	云南省	云南昆明	依托实体医院的互联网医院服务；药品零售；第三类医疗器械经营；	34%	31%	设立
昆明兰茂药业有限公司	云南省	云南嵩明	中药饮片加工（含直接口服饮片）；健康信息咨询；		55%	设立
医云药房（云南）有限公司	云南省	云南昆明	零售批发		100%	设立

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	
贵州六盘水一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州六盘水	零售批发		60%	设立
海南一心堂医药有限公司	海南省	海南澄迈县	零售批发		100%	设立
云南医云科技有限公司	云南省	云南昆明	商务服务业		51%	设立

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
云中药业有限公司	8.00	-94,130.94		2,251,447.05
云南鸿云医药投资有限公司	29.03	-139,792.18		860,207.82
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	35.00	-548,749.90		9,951,250.10
云南康链通证科技服务有限公司	49.00	-49,034.67		720,965.33

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云中药业有限公司	9,356,974.73	31,046,584.04	40,403,558.77	7,160,994.36	5,099,466.24	12,260,460.60	11,870,735.78	26,111,606.55	37,982,342.33	10,662,617.46	6,000,000.00	16,662,617.46
云南鸿云医药投资有限公司	204,728.18	8,813,964.37	9,018,692.55	236.41		236.41						
医云	26,894,229.46	3,343,680.83	30,237,910.29	1,805,767.15		1,805,767.15						

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医疗产业发展（云南）股份有限公司												
云南康链通证科技服	1,305,272.30	894,656.95	2,199,929.25									

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
务有限公司												

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云中药业有限公司	65,715.00	-1,176,636.70	-1,176,636.70	-6,057,021.08	168,369.00	-680,275.13	-680,275.13	4,140,457.76
云南鸿云医药投资有限公司		-481,543.86	-481,543.86	4,728.18				
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	102,874.26	-1,567,856.86	-1,567,856.86	-2,050,470.70				
云南康链通证科技服务有限公司		-100,070.75	-100,070.75	-123,719.35				

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	83,637,650.35	83,546,268.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	91,381.80	-487,126.38
—其他综合收益		
—综合收益总额	91,381.80	-487,126.38

9 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、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、短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 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。

9.1 风险管理目标和政策

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

9.1.1 市场风险

9.1.1.1 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采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	----------------	------------------

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	2,409,267.13	2,314,305.52	2,314,305.52
应收账款	2,016,983.22	615,950.32	615,950.32
其他应收款	752,157.85	803,483.84	803,483.84
应付账款	2,022,301.41	2,288,179.65	2,288,179.65
其他应付款	3,914,940.00	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：

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 5%个基准点	43,893.27	477,731.15	224,606.96	-467,858.88
人民币对美元汇率降低 5%个基准点	-43,893.27	-477,731.15	-224,606.96	467,858.88

9.1.1.2 利率风险

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的带息负债，故本公司无重大利率风险。

9.1.2 信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。具体包括：

为降低信用风险，本公司针对确定信用额度、进行信用审批等事项建立了严密的控制制度并严格执行，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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，应收账款年末余额坏账准备计提见本财务报表附注 6.2.3。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司门店零售的主要支付方式为现金、医保卡、支付宝、微信、银联卡等，门店现金收款销售的现金，在每天下午银行下班以前存入公司银行账户，且门店现金额超过 3,000.00 元时在下午 5 点前立即送存银行，资金部每天上午提取网上银行现金存入明细，提交门店应收账款会计核对并销账，门店应收账款会计对现金销售款每天进行跟踪监控；医保卡支付产生的应收款，每月与医保中心核对并回款；支付宝、银联卡等支付产生的应收款，每日或每月回款并于月末与对方核对是否存在差异。由于本公司应收账款客户主要为医保中心、银行等信用良好的机构，因此在本公司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。截至报告年末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 24.86%，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。

9.1.3 流动性风险

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

本公司将自有资金以及发行债券募集资金作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日，本公司现金及现金等价物（包括受限制资金）余额为 1,624,006,175.42 元（2019 年 12 月 31 日：1,459,544,952.8 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 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
短期借款	60,055,916.67			
应付账款	1,798,927,131.85			
应付票据	1,076,869,838.46			
其他应付款	157,064,051.13			

10 公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据		34,877,212.09		34,877,212.09

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(2) 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		34,877,212.09		34,877,212.09
(八) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、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				
(九) 设定受益计划净负债中的计划资产 (以负数表示)				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。本公司所持应收票据都是由信用风险极小的银行承兑，因此其信用风险较小；票据到期日较短，因此流动风险也较小，所以使用票据账面价值作为其公允价值。

10.3 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。

项 目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	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		685,803,409.60		第一层次	上年发行

注：可转换公司债券已于本年转换为本公司股份和赎回。

11 关联方及关联交易

11.1 本公司的实际控制人

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

11.2 本公司的子公司情况

详见“附注 8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本集团的合营和联营企业情况

详见“附注 6.8 长期股权投资”。

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南红药制药有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
昆明云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南红云健康管理服务有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南通红温泉有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙）	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药股份有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
云南圣爱郭氏针灸有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中医基金会	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
南京鼓楼中康综合门诊部有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
南京佳辉健康管理有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中药堂科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
广州医药集团有限公司	本公司董事徐科一任职企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
广州神农草堂大药房有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和记黄埔中药（亳州）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
亳州白云山制药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
白云山和记黄埔莱达制药（汕头）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
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
广州白云山中一药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山汉方现代药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州奇星药厂有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉药业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药进出口有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山拜迪生物医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏林芝广药发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州药业股份有限公司盈邦分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山奇星药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州敬修堂一七九零营销有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州广药益甘生物制品股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市潘高寿天然保健品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州健民医药连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州健民医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药器化医疗设备有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
福建广药洁达医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖北广药安康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州国盈医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州欣特医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州国盈医药有限公司新特药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林药业连锁店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
丰顺县广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医疗健康产业投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州市药材公司中药饮片厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州市药材公司中药饮片厂经营部	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山星珠药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林北商药材有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉食品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州澳马医疗器械有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
佛山市广药健择医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
深圳广药联康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖南广药恒生医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
海南广药晨菲医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药陕西医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州陈李济药厂有限公司中医门诊部	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东省梅县医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
江门广药侨康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山星群健康科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
乌兰察布广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
山东广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药四川医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
梅州广药采芝林药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖北广药吉达医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广西广药新时代医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山天心制药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山光华制药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山明兴制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
白云山威灵药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药科技发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大寨饮品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山香港有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药（香港）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山光华保健食品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
健民国际有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
珠海广药康鸣医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山化学药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药海马品牌整合传播有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药销售有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
浙江广康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康企业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（北京）销售有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（梅州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药研究总院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药有限公司大众医药商场	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
佛山广药风康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药器化医疗设备有限公司珠海分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州万康骨科医疗器械有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大寨饮品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州市陈李济大健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康电子商务有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医疗器械投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山天心制药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
成都广药新汇源医药有限公司温江西凤街药店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药信息科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药南皮大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
中山广药桂康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山澳门有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山润康月子会所有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东省梅县医药有限公司粤东便民药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山维一实业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州兴际实业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州欣特医药有限公司广药欣特番禺中心大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（兰州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
甘肃广药白云山中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
清远广药正康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药王老吉（毕节）产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
浙江白云山昂利康制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（珠海横琴）医药进出口有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖南恒生医药有限公司广药恒生新电大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山壹护健康科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州澳马医疗器械有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药汉方（珠海横琴）药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司东华西分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司穗红分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司花地湾分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司北商大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山健护医疗用品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林药业连锁店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（清远）医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州诺诚生物制品股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州百特侨光医疗用品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
河南神农丹参技术开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
清远白云山和记黄埔中药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
大庆白云山和记黄埔板蓝根科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
文山白云山和黄三七有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
临沂升和九州药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州神农草堂中医药博物馆	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州葫芦文化传播有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州众成医疗器械产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
创美药业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东创美药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
珠海创美药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州创美药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
阮鸿献	董事长、高管
刘琼	董事
徐科一	董事
郭春丽	董事
李正红	董事会秘书, 高管
阮国伟	董事、高管
张勇	董事、高管
代四顺	高管
杨先明	独立董事
龙小海	独立董事
陈旭东	独立董事
冯萍	监事长
段四堂	监事
张伟	监事

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

11.5.1.1 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
红云制药(昆明)有限公司(原昆明生达制药有限公司)	药品采购	48,174,022.71	31,365,351.77
成都锦华药业有限责任公司	药品采购	22,015,796.08	19,127,369.46

红云制药(梁河)有限公司(原云南梁河民族制药有限公司)	药品采购	38,531,265.72	16,531,929.80
红云制药(玉溪)有限公司(原云南望子隆药业有限公司)	药品采购	10,721,499.86	9,589,229.78
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品采购	35,843,883.19	33,598,257.15
红云制药股份有限公司	药品采购	28,325,201.45	
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	252,600,613.57	206,304,046.23
云南通红温泉有限公司	接受劳务		54,895.00

11.5.1.2 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
红云制药(玉溪)有限公司(云南望子隆药业有限公司)	药品销售	8,796,972.16	7,862,488.49
红云制药(昆明)有限公司(原昆明生达制药有限公司)	药品销售	2,295,553.21	
成都锦华药业有限责任公司	药品销售	18,345.15	
红云制药(梁河)有限公司(原云南梁河民族制药有限公司)	药品销售	3,429,790.11	867,479.11
贵州飞云岭药业股份有限公司	药品销售	2,778,895.60	6,196,843.78
昆明圣爱中医馆有限公司	药品销售	327,219.53	743,027.49
云南圣爱郭氏针灸有限公司	药品销售	4,814.16	
重庆圣爱中医馆有限公司	药品销售	13,127.34	
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	药品销售		30,087.58
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	药品销售	14,938,299.82	16,013,674.23

11.5.2 关联租赁情况

11.5.2.1 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南云鸿房地产开发有限公司	房屋租赁	2,414,762.16	2,414,762.82
昆明圣爱中医馆有限公司	房屋租赁		363,636.36
成都圣爱中医馆有限公司	房屋租赁	300,000.00	280,000.00

11.5.3 关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	492.10	235.25

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵州飞云岭药业股份有限公司	508,996.20	5,089.96	1,500,000.00	15,000.00
广东百源堂医药连锁有限公司	749,223.05	7,492.23	751,511.50	7,515.11
广州白云山和黄医药有限公司	469,684.80	4,696.85		
广州白云山和记黄埔中药有限公司			1,056,900.00	10,569.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州一笑堂医药连锁有限公司	228,891.40	2,288.92	506,027.70	5,060.28
红云制药(玉溪)有限公司(原: 云南望子隆药业有限公司)			2,617,521.20	26,175.21
红云制药(昆明)有限公司(原昆明生达制药有限公司)	481,437.56	4,814.38		
合计	2,438,233.01	24,382.34	6,431,960.40	64,319.60
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	
合计			2,000,000.00	
预付款项:				
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	502.63			
广州白云山奇星药业有限公司	105.13			
广州白云山中一药业有限公司	3,423.72			
成都圣爱中医馆有限公司	120,000.00		180,000.00	
云南云鸿房地产开发有限公司	201,230.24		201,230.24	
昆明圣爱中医馆有限公司	75,000.00		136,363.64	
合计	400,261.72		517,593.88	
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
广州白云山奇星药业有限公司	1,320.00	0.13		
广州白云山中一药业有限公司	18,197.53	1.82		
海南广药晨菲医药有限公司	61,814.60	6.18		
广东创美药业有限公司	8,800.00	0.88		
广州王老吉药业股份有限公司	1,920.00	0.19		
合计	92,052.13	9.20	49,140.00	4.91

11.6.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
红云制药(昆明)有限公司(原昆明生达制药有限公司)	4,659,790.63	4,764,394.99
红云制药股份有限公司	9,919,402.67	
贵州飞云岭药业股份有限公司	4,412,159.95	3,962,384.45
成都锦华药业有限责任公司	1,917,802.00	2,142,751.60
红云制药(梁河)有限公司 (原云南梁河民族制药有限公司)	4,385,988.45	2,158,756.28
红云制药(玉溪)有限公司 (原云南望子隆药业有限公司)	1,160,028.26	1,350,854.22
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	17,093,021.09	14,632,397.52
合计	43,548,193.05	29,011,539.06
应付票据:		
广州白云山和黄医药有限公司		142,000.00
广州医药股份有限公司	8,196,036.18	
广州白云山中一药业有限公司	1,577,458.65	

项目名称	年末余额	年初余额
海南广药晨菲医药有限公司	738,810.10	
合计	10,512,304.93	142,000.00
其他应付款:		
成都锦华药业有限责任公司		60,000.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	348.00	4,000.00
广州白云山奇星药业有限公司		180.00
广州王老吉药业股份有限公司		2,000.00
广州医药股份有限公司	52,700.00	
海南广药晨菲医药有限公司		18.60
广东创美药业有限公司		1,460.00
合计	53,048.00	67,658.60
合同负债:		
成都圣爱中医馆有限公司	149,569.60	149,569.60
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	25,346.00	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	726,722.00	
合计	901,637.60	149,569.60

12 股份支付

12.1 股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	53,371,240.00
本年行权的各项权益工具总额	无
本年失效的各项权益工具总额	无
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

12.2 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价与授予价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	详见注释
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	83,077,252.53
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,389,254.67

注：本公司于 2020 年 5 月 12 日，根据 2020 年限制性股票激励计划向 91 名激励对象首次授予限制性股票 5,122,000.00 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 10.42 元/股。

首次授予的限制性股票第一次解除限售期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至首次

授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 40%；第二次解除限售期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 30%；第三次解除限售期为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 30%。

权益工具的公允价值分别按照授予日企业股票的市场价格计算。首次授予的限制性股票在授予日的市场价格为 25.66 元/股，公允价值为 78,059,280.00 元，截至 2020 年 5 月 22 日，激励对象认购上述限制性股票合计增加本公司股本 5,122,000.00 元及股本溢价 48,249,240.00 元。根据本公司股权激励计划有关回购义务的约定，如未满足相关业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售也不得递延至下一年解除限售，由本公司统一按照不高于授予价格加上银行同期存款利息之和和回购注销。

因此，于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 53,371,240.00 元，并确认相应的库存股。本公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，对可行权权益工具数量进行估计，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费用。于 2020 年度，本公司摊销计入费用的股权激励成本为 32,389,254.67 元。

12.3 股份支付的修改、终止情况

本年首次向激励对象授予限制性股票，无修改或终止。

13 承诺及或有事项

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。

14 资产负债表日后事项

2021 年 3 月 15 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案》，以 2020 年度权益分派方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本。

15 其他重要事项说明

本公司计划采用限制性股票激励计划，其股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股。本

次计划拟授予的限制性股票数量 600.00 万股，对应的标的股票数量 600.00 万股，占公司已发行股本总额的 1.06%。经审议，本次激励计划授予的限制性股票数量为 546.20 万股，授予价格为 10.72 元/股，预留权益为 53.80 万股；但鉴于以下原因：1 名激励对象因敏感期买入公司股票而自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票、3 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票、1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的部分限制性股票，共涉及公司拟授予的限制性股票 34 万股。由此，最终决议出本次激励计划首次授予的限制性股票数量为 512.20 万股，授予价格为 10.42 元/股，占公司已发行股本总额的 0.90%，占本次授予限制性股票总量的 85.37%；预留 87.8 万股，占公司已发行股份总额的 0.15%，占本次授予限制性股票总量的 14.63%。授予计划已经过本公司于 2020 年 5 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过，并认为本公司 2020 年限制性股票激励规定的授予条件已经成就，所以确定 2020 年 5 月 12 日为首次授予的授予日。对于预留部分，本公司于 2021 年 1 月 26 日第五届董事会第四次临时会议审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，计划拟授予预留部分的限制性股票数量 87.8 万股，对应的标的股票数量 87.8 万股，占公司已发行股本总额的 0.15%。会议内容如下，本次限制性股票数量授予数量为 87.8 万股，授予价格为 19.08 元/股，占本次授予限制性股票数量的 100%；限制性股票的预留授予日为 2021 年 1 月 26 日。

16 母公司会计报表的主要项目附注

16.1 应收账款

16.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	789,433,351.78
一至二年	169,067,647.64
二至三年	2,508,403.28
三年以上	25,100.20
小计	961,034,502.90
减：坏账准备	2,491,076.16
合计	958,543,426.74

16.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比列(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	961,034,502.90	100.00	2,491,076.16	0.26	958,543,426.74
支付结算平台	148,587,567.83	15.46	743,265.77	0.50	147,844,302.06
医保款	231,279,586.42	24.07	120,927.30	0.05	231,158,659.12
批发款	26,474,497.04	2.75	1,626,883.09	6.15	24,847,613.95
集团合并内关联组合	544,288,321.65	56.64			544,288,321.65
现金	10,404,529.96	1.08			10,404,529.96
合计	961,034,502.90	100.00	2,491,076.16	0.26	958,543,426.74

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	852,337,047.78	100.00	870,443.76	0.10	851,466,604.02
支付结算平台	28,109,766.13	3.30	140,597.28	0.50	27,969,168.85
医保款	203,247,731.59	23.84	107,784.94	0.05	203,139,946.65
批发款	44,564,190.76	5.23	622,061.54	1.40	43,942,129.22
集团合并内关联组合	568,153,451.18	66.66			568,153,451.18
现金	8,261,908.12	0.97			8,261,908.12
合计	852,337,047.78	100.00	870,443.76	0.10	851,466,604.02

16.1.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款												
医保款	107,784.94	13,142.36			13,142.36							120,927.30
批发款	622,061.54	1,005,989.09			1,005,989.09			1,167.54			1,167.54	1,626,883.09
支付结算平台	140,597.28	602,668.49			602,668.49							743,265.77
现金												
合计	870,443.76	1,621,799.94			1,621,799.94			1,167.54			1,167.54	2,491,076.16

16.1.4 应收账款预期信用损失金额按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
一年以内	410,816,693.06	1,064,291.33	0.26	281,947,317.03	668,073.95	0.24
一至二年	3,836,380.20	382,431.88	9.97	2,126,865.55	196,855.05	9.26
二至三年	2,083,010.09	1,039,255.05	49.89	109,414.02	5,514.76	5.04
三年以上	10,097.90	5,097.90	50.48			
合计	416,746,181.25	2,491,076.16		284,183,596.60	870,443.76	

16.1.5 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团合并内关联组合	544,288,321.65			568,153,451.18		
合计	544,288,321.65			568,153,451.18		

16.1.6 重要的应收账款核销情况

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

16.1.7 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	本公司的子公司	219,566,460.00		1 年以内、1-2 年	22.85
客户 B	本公司的子公司	114,382,701.61		1 年以内、1-2 年	11.90
客户 C	本公司的子公司	109,026,228.94		1 年以内、1-2 年	11.34
客户 D	非关联方	90,765,415.80	453,827.08	1 年以内	9.44
客户 E	本公司的子公司	83,439,666.67		1 年以内、1-2 年	8.68
合计		617,180,473.02	453,827.08		64.21

16.1.8 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东百源堂医药连锁有限公司	579,760.65	5,797.61	657,272.30	6,572.72
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	109,026,228.94		124,133,149.07	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	114,382,701.61		71,354,336.72	
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	6,503,954.05		5,294,213.36	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	83,439,666.67		80,233,221.96	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	10,027,522.25		106,857,055.80	
四川一心堂医药连锁有限公司	219,566,460.00		174,067,269.35	
上海鸿翔一心堂药业有限公司	691,949.01		521,356.11	
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	330,567.17		369,115.94	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	319,271.95		5,321,469.25	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州白云山和记黄埔中药有限公司			1,056,900.00	10,569.00
广州一笑堂医药连锁有限公司			182,044.50	1,820.45
一心堂健康管理有限公司			2,056.40	
云南点线运输有限公司			207.22	
合计	544,868,082.30	5,797.61	570,049,667.98	18,962.17

16.2 应收款项融资

16.2.1 应收款项融资情况说明

项目	年末余额	年初余额
应收票据	14,090,001.82	10,272,138.79
应收账款		
合计	14,090,001.82	10,272,138.79

16.2.2 关联方应收款项融资情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州白云山和记黄埔中药有限公司			2,000,000.00	
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		2,000,000.00	

16.3 其他应收款

16.3.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	482,314,827.58	436,973,855.00
合计	482,314,827.58	436,973,855.00

16.3.2 其他应收款

16.3.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	475,205,147.91
一至二年	6,271,528.85
二至三年	1,161,728.32
三年以上	567,937.82
小计	483,206,342.90
减：坏账准备	891,515.32
合计	482,314,827.58

16.3.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
集团合并内关联组合	395,876,589.45	337,406,278.11

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	1,021,074.34	6,891,293.57
房租押金	15,996,948.93	11,858,189.63
供应商往来	3,787,688.55	19,302,828.96
暂支款	66,524,041.63	62,381,587.65
小计	483,206,342.90	437,840,177.92
减：坏账准备	891,515.32	866,322.92
合计	482,314,827.58	436,973,855.00

16.3.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
备用金	6,891.29	-5,870.22			-5,870.22							1,021.07
房租押金	592,909.48	206,937.97			206,937.97							799,847.45
供应商往来	108,500.81	-79,190.46			-79,190.46							29,310.35
暂支款	158,021.34	-96,684.89			-96,684.89							61,336.45
合计	866,322.92	25,192.40			25,192.40							891,515.32

16.3.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	631,920.63		234,402.29	866,322.92
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-175,751.84		200,944.24	25,192.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	456,168.79		435,346.53	891,515.32

16.3.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备年末余额
四川一心堂医药连锁有限公司	本公司的子公司	299,509,018.11	1 年以内	61.98	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	本公司的子公司	80,007,261.49	1 年以内	16.56	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本公司的子公司	10,003,888.17	1 年以内	2.07	
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	本公司的子公司	3,200,000.00	1 年以内	0.66	
上海鸿翔一心堂药业有限公司	本公司的子公司	1,616,137.44	1 年以内	0.33	
合计		394,336,305.21		81.60	

16.3.2.6 其他应收款关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南云商优品电子商务有限公司			666,327.92	
云南鸿翔中药科技有限公司	18,981.84		32,238.92	
四川一心堂医药连锁有限公司	299,509,018.11		299,500,000.00	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	80,007,261.49		30,128,589.83	
广西鸿翔一心堂药业有限公司	1,361.81		34,108.41	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	10,003,888.17		47,964.10	
河南鸿翔一心堂药业有限公司			38,592.19	
鸿翔中药科技有限责任公司	1,349.06		19,598.81	
上海鸿翔一心堂药业有限公司	1,616,137.44		22,371.45	
一心堂健康管理有限公司			5,416,486.48	
云南星际元生物科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南点线运输有限公司	3,879.56			
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	1,961.78			
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	7,902.19			
云南三色空间广告有限公司	4,848.00			
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	3,200,000.00			
合计	395,876,589.45		337,406,278.11	

16.4 长期股权投资

16.4.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,884,444,112.24	78,830,010.00		1,963,274,122.24
对合营企业投资				
对联营企业投资	83,546,268.55	91,381.80		83,637,650.35
小计	1,967,990,380.79	78,921,391.80		2,046,911,772.59
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,967,990,380.79	78,921,391.80		2,046,911,772.59

16.4.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值	投资成本
-------	------	--------	------	----	------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		准备年末余额	
子公司												
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	20,250,000.00									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		40,000,000.00
云南鸿云药业有限公司	10,000,000.00									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		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		33,000,000.00
鸿翔中药科技有限责任公司	100,000,000.00									100,000,000.00		100,000,000.00
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	95,000,000.00									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		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		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		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		12,938,581.84

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	20,560,000.00									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		400,020,000.00
云南三色空间广告有限公司	1,000,000.00									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		10,000,000.00
云南云商优品电子商务有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00								25,000,000.00		25,000,000.00
云南星际元生物科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00		5,000,000.00
云中药业有限公司	20,700,000.00	6,900,010.00								27,600,010.00		27,600,010.00
一心堂健康管理有限公司	9,800,000.00	35,200,000.00								45,000,000.00		45,000,000.00
云南云检技术有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00		5,000,000.00
云南康链通证科技服务有限公司		1,530,000.00								1,530,000.00		1,530,000.00
医云医疗产业发展（云南）股份有限公		10,200,000.00								10,200,000.00		10,200,000.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
司												
小计	1,884,444,112.24	78,830,010.00								1,963,274,122.24		1,963,274,122.24
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			91,381.80						83,637,650.35		84,000,000.00
小计	83,546,268.55			91,381.80						83,637,650.35		84,000,000.00
合计	1,967,990,380.79	78,830,010.00		91,381.80						2,046,911,772.59		2,047,274,122.24

16.5 营业收入、营业成本**16.5.1 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	8,611,790,472.23	7,483,212,932.22
其他业务收入	170,980,550.13	169,376,364.94
营业收入合计	8,782,771,022.36	7,652,589,297.16
主营业务成本	5,830,915,693.99	4,858,220,425.16
其他业务成本	14,948,813.84	2,102,120.88
营业成本合计	5,845,864,507.83	4,860,322,546.04

16.5.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品零售	7,997,923,794.54	5,250,294,322.88	6,895,345,861.09	4,313,937,104.62
药品批发	561,242,934.63	530,106,395.09	546,841,391.24	509,428,794.85
便利品销售	52,623,743.06	50,514,976.02	41,025,679.89	34,854,525.69
合 计	8,611,790,472.23	5,830,915,693.99	7,483,212,932.22	4,858,220,425.16

16.5.3 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中西成药	6,315,805,275.88	4,301,049,471.85	5,716,326,378.26	3,744,450,096.76
医疗器械及计生、消毒用品	1,020,366,090.99	589,960,415.70	562,202,255.41	276,679,093.75
中药	496,072,543.78	376,002,088.58	398,125,611.85	303,388,431.69
其他	779,546,561.58	563,903,717.86	806,558,686.70	533,702,802.96
合 计	8,611,790,472.23	5,830,915,693.99	7,483,212,932.22	4,858,220,425.16

16.5.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	8,611,790,472.23	5,830,915,693.99	7,483,212,932.22	4,858,220,425.16
合 计	8,611,790,472.23	5,830,915,693.99	7,483,212,932.22	4,858,220,425.16

16.5.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
四川一心堂医药连锁有限公司	142,595,599.42	1.62
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	85,893,541.64	0.98
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	65,113,379.22	0.74
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	53,897,736.79	0.61
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	44,928,632.22	0.51
合 计	392,428,889.29	4.46

16.5.5 本年合同产生的收入情况**16.5.5.1 主营业务分类**

合同分类	合 计
------	-----

合同分类	合 计
商品类型	
中西成药	6,315,805,275.88
医疗器械及计生、消毒用品	1,020,366,090.99
中药	496,072,543.78
其他	779,546,561.58
合 计	8,611,790,472.23
按经营地区分类	
西南地区	8,611,790,472.23
合 计	8,611,790,472.23
市场或客户类型	
药品零售	7,997,923,794.54
药品批发	561,242,934.63
便利品销售	52,623,743.06
合 计	8,611,790,472.23

(1) 履约义务的说明

详见“4.26 收入确认”。

(2) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 45,375,534.44 元，其中：预收货款 5,474,962.06 元预计将于 2021 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入。

16.6 投资收益**16.6.1 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	91,381.80	-487,126.38
处置长期股权投资产生的投资收益		336,737.84
债权投资持有期间取得的利息收入	32,117,705.57	22,157,167.17
合 计	32,209,087.37	22,006,778.63

16.7 现金流量表补充资料**16.7.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	536,116,136.77	466,126,178.01

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	45,040,448.45	26,662,680.52
信用减值损失	1,646,992.34	-817,531.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	40,716,027.05	39,943,947.96
无形资产摊销	9,354,213.84	8,746,083.42
长期待摊费用摊销	80,456,053.50	95,944,043.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	1,591,356.53	1,960,027.13
公允价值变动损失		
财务费用	24,376,565.99	33,710,005.44
投资损失	-32,209,087.37	-22,006,778.63
递延所得税资产减少	-11,785,074.91	-855,986.53
递延所得税负债增加	-18,161,809.22	-2,627,816.75
存货的减少	36,588,856.13	-144,614,696.82
经营性应收项目的减少	-155,707,338.15	-64,753,948.48
经营性应付项目的增加	463,322,445.16	830,124,813.97
其他	-44,306,341.42	-88,831,042.94
经营活动产生的现金流量净额	977,039,444.69	1,178,709,979.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	652,866,403.90	441,858,199.11
减：现金的年初余额	441,858,199.11	339,175,193.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	211,008,204.79	102,683,005.16
16.7.2 现金及现金等价物的构成		
项目	本年余额	上年余额
1.现金	652,866,403.90	441,858,199.11
其中：库存现金	230,688.10	214,901.76
可随时用于支付的银行存款	652,635,715.80	441,643,297.35

项目	本年余额	上年余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.年末现金及现金等价物余额	652,866,403.90	441,858,199.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

17 补充资料

17.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,277,421.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,213,720.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-711,736.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,779,219.09	

项 目	金 额	说 明
小 计	45,003,781.37	
所得税影响额	7,687,583.16	
少数股东权益影响额（税后）	18,084.87	
合 计	37,298,113.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	15.81	1.3803	1.3781
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.07	1.3151	1.3131

18 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因说明

18.1 资产负债表项目

项目	年末余额	年初余额	变动额	变动率（%）	原因
应收账款	812,033,063.20	522,913,964.27	289,119,098.93	55.29	本年门店销售收入增加， 导致医保和第三方支付平 台年末余额增加
应收款项融资	34,877,212.09	12,136,458.00	22,740,754.09	187.38	本年末收到的银行承兑汇 票增加形成
其他流动资产	1,477,078,884.63	959,343,268.51	517,735,616.12	53.97	本年购买理财产品增加
在建工程	15,418,303.40	27,020,487.43	-11,602,184.03	-42.94	怒江医药产业园本年由在 建工程转入固定资产导致
无形资产	122,883,021.52	90,512,270.68	32,370,750.84	35.76	本年购买土地导致
其他非流动资产	31,355,362.21	18,072,280.70	13,283,081.51	73.50	预付门店收购款增加导致
短期借款	60,055,916.67		60,055,916.67		本年借入短期借款所致
应付职工薪酬	265,071,153.24	175,644,800.03	89,426,353.21	50.91	本年门店数量、员工人数 增加以及人均工资上涨， 导致年末余额增加
一年内到期的非 流动负债		16,798.69	-16,798.69	-100.00	本年支付年初一年内到期 的长期应付款所致
其他流动负债	1,100,593.25	5,564,730.53	-4,464,137.28	-80.22	本年预收货款减少导致待

项目	年末余额	年初余额	变动额	变动率（%）	原因
					转销项税减少
应付债券		482,817,911.34	-482,817,911.34	-100.00	年初公司发行的可转换公司债券在本年转股及赎回形成
递延所得税负债		18,161,809.22	-18,161,809.22	-100.00	本年可转换公司债券转股及赎回，前期确认的递延所得税负债转回形成
其他权益工具		111,202,796.74	-111,202,796.74	-100.00	年初公司发行的可转换公司债券在本年转股，其他权益工具减少形成
资本公积	2,097,336,857.99	1,408,770,680.65	688,566,177.34	48.88	本年可转换公司债券转股、股权激励费用确认致资本公积导致
库存股	53,371,240.00		53,371,240.00		本年确认限制性股票回购义务形成
其他综合收益	324,672.22	1,005,092.13	-680,419.91	-67.70	境外子公司外币报表折算导致
少数股东权益	15,087,895.69	1,245,577.99	13,842,317.70	1,111.32	本年公司新增控股子公司形成

18.2 利润表项目

项目	本年数	上年数	变动额	变动率（%）	原因
税金及附加	32,191,210.53	52,230,986.15	-20,039,775.62	-38.37	增值税征收率调整后本年计提的附加税减少形成
研发费用	839,485.83	238,511.84	600,973.99	251.97	本年研发项目费用投入增加形成
财务费用	4,156,663.64	20,809,130.14	-16,652,466.50	-80.02	本年公司承担的债券利息费用减少形成
其他收益	31,919,956.78	64,932,429.20	-33,012,472.42	-50.84	本年免征增值税减少形成
投资收益	34,220,774.99	23,307,984.09	10,912,790.90	46.82	本年购买理财产品产生的投资收益增加形成
资产处置收益	-19,512.78	-63,398.74	43,885.96	69.22	本年处置固定资产形成收益
信用减值损失	-2,646,437.29	-532,427.61	-2,114,009.68	397.05	本年应收款项增加导致年末计提的坏账准备增加形成
营业外收入	45,395,214.96	16,193,161.04	29,202,053.92	180.34	本年收到政府补助增加形成
少数股东损益	-794,176.09	-599,425.76	-194,750.33	-32.49	本年新增的控股子公司亏损形成
其他综合收益	-680,419.91	81,358.81	-761,778.72	-936.32	境外子公司外币报表折算差额形成

18.3 现金流量表项目

项目	本年数	上年数	变动额	变动率 (%)	原因
收回投资收到的现金	4,690,000,000.00	2,998,797,200.00	1,691,202,800.00	56.40	本年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	38,583,166.67	23,347,916.66	15,235,250.01	65.25	本年公司购买的理财产品增加, 收益增加形成
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,416,768.63	1,379,706.18	2,037,062.45	147.64	本年处置固定资产收到款项增加形成
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	280,178,651.43	206,863,322.30	73,315,329.13	35.44	本年购买固定资产和无形资产增加形成
投资支付的现金	5,195,000,000.00	3,320,855,869.00	1,874,144,131.00	56.44	本年购买理财产品增加形成
支付其他与投资活动有关的现金	181,548,077.02	52,651,834.74	128,896,242.28	244.81	本年支付收购款形成
吸收投资收到的现金	67,991,240.00	1,300,000.00	66,691,240.00	5,130.10	本年公司股权激励计划收到缴纳款项完成限制性股票登记形成
取得借款所收到的现金	110,000,000.00	598,139,200.00	-488,139,200.00	-81.61	上年公司向社会公众公开发行可转换公司债券收到款项金额较大
偿还债务所支付的现金	51,053,800.00	800,000,000.00	-748,946,200.00	-93.62	上年偿还两笔金额较大的到期中期票据
支付其他与筹资活动有关的现金	360,000.00	2,500,000.00	-2,140,000.00	-85.6	上年支付发行可转换公司债券的中介费
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-198,618.72	64,072.15	-262,690.87	-409.99	汇率波动导致

19 财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 3 月 15 日经本公司董事会批准。

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