

公司代码：605266

公司简称：健之佳



# 云南健之佳健康连锁店股份有限公司 2020 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人蓝波、主管会计工作负责人李恒及会计机构负责人（会计主管人员）胡炳美声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟按以下方案进行利润分配：

1、以2020年母公司实现的净利润79,218,761.72元为基数，提取10%的法定公积金7,921,876.17元。

2、2020年，公司合并报表归属于母公司的股东权益中，年初未分配利润为385,447,216.74元，本年实现归属于母公司股东的综合收益251,148,189.76元，计提法定公积金后，年末归属于母公司股东剩余未分配利润为628,673,530.33元；

母公司年初未分配利润为367,917,122.58元，本年实现净利润79,218,761.72元，计提法定公积金后，年末剩余未分配利润为442,953,537.97元。

3、2020年度可供股东分配的利润628,673,530.33元，公司拟以2020年12月31日总股本53,000,000股为基数，每10股派发现金红利人民币23.00元（含税），共计派发现金红利121,900,000.00元（含税），剩余未分配利润结转下年度。

4、以上现金股利的个人所得税由公司代扣代缴。

5、公司拟以2020年12月31日总股本53,000,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股增3股，转增后公司股本达到68,900,000股。

6、公司将在年度股东大会审议通过后1个月内实施上述权益分派。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	16
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	57
第七节	优先股相关情况.....	64
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第九节	公司治理.....	75
第十节	公司债券相关情况.....	79
第十一节	财务报告.....	80
第十二节	备查文件目录.....	228

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、健之佳、股份公司	指	云南健之佳健康连锁店股份有限公司
连锁药房	指	云南健之佳连锁健康药房有限公司
四川福利大	指	四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司
之佳便利	指	云南之佳便利店有限公司
玉溪健之佳	指	玉溪健之佳健康药房有限公司
曲靖健之佳	指	曲靖健之佳连锁健康药房有限公司
健之佳体检中心	指	云南健之佳健康体检中心有限公司
重庆健之佳	指	重庆健之佳健康药房连锁有限公司
重庆勤康	指	云南健之佳重庆勤康药业有限公司
广西健之佳	指	广西健之佳药店连锁有限公司
绵阳健之佳	指	绵阳健之佳药店连锁有限责任公司
四川勤康	指	四川勤康健之佳医药有限责任公司
健之佳物流	指	云南健之佳商业物流有限公司
抒悦传媒	指	云南抒悦传媒有限公司
畅思行	指	深圳市畅思行实业发展有限公司
昆明云健宏	指	昆明云健宏投资合伙企业（有限合伙）
昆明南之图	指	昆明南之图投资合伙企业（有限合伙）
昆明春佳伟	指	昆明春佳伟投资合伙企业（有限合伙）
昆明诚德业	指	昆明诚德业投资合伙企业（有限合伙）
昆明饮水思源	指	昆明饮水思源投资合伙企业（有限合伙）
苏州和益	指	苏州和益投资合伙企业（有限合伙）
苏州和聚融益	指	苏州和聚融益投资合伙企业
苏州和聚汇益	指	苏州和聚汇益投资合伙企业
宁波德瑞	指	宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）
上海九瑞	指	上海九瑞投资管理中心（有限合伙）
西藏天时	指	西藏山南天时投资合伙企业（有限合伙）
珠海方舟	指	珠海时间方舟投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

上交所	指	上海证券交易所
OTC	指	Over The Counter 非处方药，不需要医生处方，消费者可直接在药房中购买的药
O2O	指	OnlineToOffline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统
SRM	指	Supplier Relationship Management，供应商关系系统
SAP	指	System Applications and Products 一种企业管理解决方案的软件
POS	指	Point of sale 销售终端
佳E购	指	公司在门店部署的集线上线下模式于一体的具有全渠道营销功能的电子货架
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期、报告期内	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	云南健之佳健康连锁店股份有限公司
公司的中文简称	健之佳
公司的外文名称	Yunnan Jianzhijia Health-Chain Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	JZJ
公司的法定代表人	蓝波

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李恒	李子波
联系地址	云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼	云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼
电话	0871-65711920	0871-65711920
传真	0871-65711330	0871-65711330
电子信箱	ir@jzj.cn	ir@jzj.cn

## 三、基本情况简介

公司注册地址	云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼
公司注册地址的邮政编码	650224
公司办公地址	云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼
公司办公地址的邮政编码	650224
公司网址	http://www.jzj.cn/
电子信箱	ir@jzj.cn

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	健之佳	605266	无

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	树新、刘泽芬
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	红塔证券股份有限公司
	办公地址	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号红塔大厦 9 楼
	签字的保荐代表人姓名	曹晋闻、黄强
	持续督导的期间	2020 年 12 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
营业收入	4,466,357,384.58	3,528,526,142.72	26.58	2,765,851,460.62
归属于上市公司股东的净利润	251,148,189.76	168,115,392.94	49.39	133,604,171.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	236,734,870.39	168,005,866.52	40.91	129,784,358.56
经营活动产生的	316,635,616.24	337,602,602.47	-6.21	193,205,003.68

现金流量净额				
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,717,158,435.04	591,508,598.68	190.30	459,358,818.99
总资产	3,468,531,172.04	1,995,601,067.76	73.81	1,688,729,460.14

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	6.15	4.23	45.39	3.36
稀释每股收益(元/股)	6.15	4.23	45.39	3.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	5.79	4.23	36.88	3.27
加权平均净资产收益率(%)	31.79	32.00	减少0.21个百分点	32.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	29.97	31.97	减少2个百分点	32.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2020 年分季度主要财务数据**

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,055,691,981.31	1,053,135,925.01	1,077,572,259.99	1,279,957,218.27
归属于上市公司股东的净利润	53,533,020.37	57,650,185.32	59,906,812.00	80,058,172.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的	50,676,139.24	46,583,121.87	59,476,912.92	79,998,696.36

净利润				
经营活动产生的现金流量净额	2,845,709.12	76,541,285.92	61,615,521.29	175,633,099.91

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-639,356.70		-383,322.05	-68,304.81
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-		-	-
计入当期损益的政府补助,但与公司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	23,923,631.26		5,200,320.25	3,027,914.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-		-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-		-	-
非货币性资产交换损益	-		-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-		-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-		-	-
债务重组损益	-		-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-		-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-		-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-		-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-		-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融	-		-	-

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	327,882.85		-	-
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	-		-	248.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,751,365.00		-3,892,994.97	1,247,646.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	984,150.51		61,969.39	161,125.65
少数股东权益影响额	-65,248.95		67,647.23	-11,605.67
所得税影响额	-2,366,374.60		-944,093.43	-537,211.55
合计	14,413,319.37		109,526.42	3,819,812.92

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为理财产品投资收益等

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务及经营模式概述

公司主要从事药品、保健食品、个人护理品、家庭健康用品、便利食品、日用消耗品等健康产品的连锁零售业务，并提供相关专业服务。

公司立足于云南、深耕西南地区，采用统一、标准的集团内垂直一体化业务管理体系，依托较为完善的连锁零售网络和专业医药服务实力，坚持“集团化管理、多元化经营、全国性扩张”的战略方针，坚持以“中心城市为核心向下渗透”的扩张策略，以顾客需求为核心，关注监管政策趋势，围绕顾客日益增长的对健康和美好生活的需求和药品零售行业在“健康+专业+便利”方面、便利零售行业在“品质+时尚+快捷”方面尚不平衡、不充分的服务水平之间的矛盾和差距，提供市场化的、具备核心竞争力的服务，形成稳步走向全国的战略发展趋势。

针对顾客长期的、动态变化的需求，公司持续改进工作质量、提升服务水平、提升效率，努力实现“顾客满意”的承诺。

公司采用行业内领先的营运管理技术、高效的物流体系和不断优化的信息系统三大支柱，联合

佳 e 购及 APP、微商城、官网等私域电商渠道、第三方平台等传统电商工具、O2O 等便捷服务，搭建起以会员为核心的全渠道营销平台，打造集合了社区专业药房、便利店、中医诊所、社区诊所和体检中心等业态的多元化社区健康服务生态圈。

公司的盈利主要来源于零售业务的综合毛利，包括两个方面：

①通过商品的进销差价获得盈利，为公司盈利的主要来源；

②为供应商开展商品促销服务、市场推广、仓储配送服务等商业服务和技术支持获得的商业服务收入，是公司主要盈利来源的重要补充。

如何为目标顾客提供亲切、稳重、专业和值得信赖的全渠道、差异化服务，持续满足顾客需求，公司主要通过开展如下核心工作、构建核心支柱来实现：

### 1、连锁门店及服务网络建设

#### (1) 店型设计

“健康+专业+便利”的健之佳药店；“品质+时尚+快捷”的之佳便利店。

#### (2) 门店扩张及更完善的连锁零售网络建设

新店、次新店、成熟门店逐步提升，实现增长和盈利模型的复制和提升，全渠道专业赋能以提升店效人效；

新开门店募投项目在西南 4 省稳步推进，重庆和广西已实现持续盈利，强化和复制云南成功模式。

### 2、商品品类规划及为供应商提供专业服务

#### (1) 以品类管理为核心驱动，营采一体化的品类规划和营销体系

学习借鉴商超便利零售同行成熟经验，以品类管理为核心规划的商品“拉力”与药师、店员的“推力”相结合，可持续、高效能驱动销售增长。

#### (2) 多元化、高品质的商品结构、品类规划及专业服务

商品的品类规划服务于公司差异化的顾客定位和专业品质服务。

与厂商长期合作，通过主题营销、顾客用药指导等对主题商品、高品质贴牌商品、薇诺娜等专业护肤品长期塑造、专业推广，树立“专业”和“值得信赖”品牌形象，向供应链挖掘服务价值。

### 3、紧贴顾客需求的服务体系

(1) 通过高标准的规范服务标准和培训，提升店员专业度，通过专业服务，提高会员满意度，提升值得信赖的品牌形象

(2) 通过自建平台、与互联网医院及第三方平台合作等方式，在合规基础上及时响应和满足远程问诊、处方流转、自有及第三方平台远程审方、执业药师药学服务等顾客需求。

#### (3) 会员服务、慢病管理及药学服务

通过执业药师、门店专业店员及公司的会员服务体系、药师专业服务体系、辅助的信息系统及延伸的医药服务能力为会员服务

(4) 关注年轻顾客、便利需求的全渠道快捷服务，通过互联网平台及配送平台等基础设施为门店服务赋能，扩大市场份额

4、行业内领先的营运管理技术、高效的物流体系和不断优化的信息系统三大支柱

5、人才的培养和激励体系的保障

6、内控、合规及财务管控体系

在本报告“第三节 公司业务概要”之“三、报告期内核心竞争力分析”、“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、报告期主要经营情况”与“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（三）经营计划”中，将进一步阐述公司开展上述核心工作，构建核心支柱能力所作出的能力，构筑的核心竞争优势、可能面临的风险以及应对措施。

## （二） 行业情况分析

### 1、行业发展机遇

最近几年，国家医药卫生主管部门先后出台多项政策，医药分开、药占比、零差率、分级诊疗、一致性评价、医保控费、带量集采、慢病长处方等一系列医药改革措施的稳步推进，特别是在2020年初新冠肺炎疫情后，有关“互联网+医疗”、“互联网+医保”等政策逐步探索和推动，医药分开、医院处方外流在新的形势下明显提速，以线下实体药店为依托，线上线下融合发展的医药新零售模式将逐渐形成。对于药品零售行业而言，以实体药店线下专业服务保障社区健康服务，运用电商、O2O等便捷服务提升门店服务半径与患者粘性，依靠全渠道品牌服务提升竞争力、提升店效人效、获得目标市场的领先优势，将成为行业的必然发展趋势。

### 2、行业集中度低

在社会经济发展、居民消费结构升级、人口老龄化与城镇化多重因素驱动下，我国医药零售行业市场规模持续扩张。根据中国医药商业协会公布的《2019年药品流通行业运行统计分析报告》显示：2019年，我国药品零售市场规模为4,733亿元，扣除不可比因素同比增长9.9%，增速同比上升0.9个百分点。但是我国零售药店目前集中度较低，呈现较为分散的区域竞争态势。根据中国医药商业协会发布的《2019年药品流通行业运行统计分析报告》，2019年销售额前100位的药品零售企业销售总额占零售市场总额的34.9%，同比上升1.5个百分点。我国已初步形成了一批区域性市场领先的医药零售企业，已上市公司的市占率均在3%以下、行业集中度仍处于较低水平，与美国、日本等发达国家医药零售市场发展的集中度情况相比，仍有较大的差距和发展空间。

### 3、顾客持续提升的需求和差异化服务的期许

十四五规划明确了加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，明确人均国内生产总值达到中等发达国家水平、中等收入群体显著扩大等目标。顾客的受教育年限增加、收入水平提升、预期寿命提高、劳动方式调整、家庭结构改变、生养意愿变化、健康意识提升，顾客对自身和家人用药、健康服务的需求发生深刻变化。公司药店除吻合中老年顾客需求外、针对年轻女性顾客做差异化定位，之佳便利以年轻、城市化的客群为特点，公司通过长期

聚焦店型设计、商品品类规划、顾客服务、专业，依托营运管理技术、物流体系及信息化系统，提供亲切、稳重、专业和值得信赖的服务。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、专业化的综合健康服务能力

为顺应顾客由“用药治病”向“预防和健康管理的”需求转变，公司在业务上主动从药品价格竞争转向长期坚持专业化的健康服务，慢性病管理体系自 2011 年起建立并逐步完善，截止报告期末，慢病服务累计建档 84 万人，同比增长 42%。依托专业的慢性病管理系统，公司为每位慢性病会员建立了独立的慢病档案，并配备药师、咨询师、营养师体系化、专业化、规范化地为慢性病会员提供个性化的专业健康服务。

通过自建平台、与互联网医院及第三方平台合作等方式，公司为顾客对症、合理用药提供规范的远程问诊、远程审方服务。专业的基础药学服务和健康管理服务相结合提升顾客黏性，凸显了公司以“专业化”为核心的竞争策略。在“2019-2020 年度中国药品零售企业综合竞争力排行榜”中，公司排名跨区域连锁第 3 名，并连续六年蝉联《中国药品零售企业竞争力排行榜》专业力冠军，充分显示了健之佳长期坚持专业服务的营运模式在行业内的领先竞争力。

### 2、多元化的店型和业务结构

公司作为西南地区率先开展多元化经营的医药零售连锁企业，二十余年来始终坚持以多元化创新服务实现差异化经营并逐步形成竞争优势。

围绕顾客的便利需求，公司坚持“店型多元化和服务专业化”，在以医药零售为主要业态的基础上，开立了便利店、中医诊所、社区诊所、体检中心等店型，逐步探索“药店+便利店”、“药店+诊所”、“药店+体检中心”的模式。“之佳便利”作为公司强化“健康+专业+便利”的经营定位的重要举措，定位于“品质+时尚+快捷”，是公司长期关注学习美日同行模式、区别于多数医药同业的重要经营特点，经过十余年的发展，已形成了以昆明为中心，辐射云南多个地州的门店经营体系，在云南省已初具规模，为会员提供高频、便利的更全面服务。

通过以会员为核心的全渠道营销平台，满足顾客一站式需求。

### 3、坚持构建全渠道的营销平台

消费者对服务的泛在性、便利性提出更高的要求，公司围绕“以顾客需求为中心”的服务理念，通过互联网平台及配送平台等基础设施为门店服务赋能，持续开展全渠道服务建设：

(1) 传统电商业务：自 2011 年开始电商领域的业务探索，取得互联网服务资格证书后，陆续在药店领域开始与天猫、京东、拼多多、唯品会、苏宁等第三方平台合作，报告期内还在京东和拼多多开立了之佳便利店，实现了“药店+便利店”模式的互补；此外公司陆续开立官网、APP、微商城等自有平台，目前处于探索阶段，销售规模稳步提升。

(2) 直营 O2O 平台：2015 年起投入门店自营预订及自提、送货系统佳 e 购，公司募投项目持续投入，目前已实现药店全覆盖，营业收入达 1.7 亿元，较 2019 年增长 39%；

(3) 第三方平台 O2O 业务：2019 年起与美团、饿了么、京东到家等平台合作，处于起步阶段，增长迅速。

公司围绕顾客需求，“多元化的店型和业务结构”优势与线上线下全渠道服务融合，竞争优势逐渐形成。

#### 4、标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系

公司紧密围绕“基础管理、品牌塑造、商品营销、市场推广”四大经营策略，针对门店为顾客提供产品和服务过程中所需的销售、人员、商品、顾客、卖场、财务、促销等环节，制定系统的管理制度、指南与工作流程，对于门店营运进行控制、指导与监督，通过培训、督导、检核确保各门店严格执行，为客户提供优质的产品和服务。同时，公司按层级细化具体营运标准，总结整理营运诊断工具箱和行程计划，持续改善营运督导工作方法，坚持不懈地执行“3C 规范、促销五部曲、毛利率提升、前三百位商品补货、竞价、激励方案落地”六项营运措施，不断提高门店营运的管理能力。

公司借鉴商超便利零售企业的营销模式，构建了“以品类管理为核心驱动”的“营采合一”营销体系，依托自身门店较大的规模、强大的执行力、健康时尚的门店形象和标准化的管理，充分整合内外部资源，形成较强的获客能力，不仅为供应商提供拥有较大客流量的营销平台，还有效提升商品促销与品牌推广效率，在确保公司在营商品的品质的同时，保证了门店执行效果的一致性、高效性和可复制性。

以顾客需求为导向，以效率提升为抓手，依托标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系的不断完善与创新，公司选择有竞争优势的地段，构建时尚人性化的环境，组合一站式健康产品消费的业态，实现门店跨区域快速扩张与店效提升，保障整体效益的稳步提升。

#### 5、稳定、优质的会员体系

作为顾客的“家庭医生、健康顾问、社区好邻居”，公司品牌形象深入人心，逐步形成了与公司品牌定位吻合的稳定的会员顾客群体。公司通过完善的会员管理体系，定制会员专享体验，推出会员权益，依托专业的慢性病管理系统，以专业的基础药学服务和健康管理服务相结合，提升会员、慢病会员的满意度和回购率，实现交易次数和销售额的持续增长。截至报告期末，公司

有效会员人数超过 1,400 万人，会员消费占比接近 70%。随着 CRM 客户关系管理系统的推行，以及企业微信添加顾客为其提供专属健康顾问服务的运用，全渠道会员信息共享，顾客画像标签、量身定制营销方案、购药追踪提醒、营销信息自动化识别推送、店员服务助手等功能的逐步上线，公司将为会员提供更符合个性需求的商品和服务建议，进一步提升会员黏性与满意度。

#### 6、安全、高效、合理的仓储物流配送体系

公司根据业务发展战略布局，坚持在省级区域发展自有物流，目前在云南、四川、重庆、广西构建四大物流配送中心。坚持推动物流信息化战略，构建了适应公司多业态、全渠道特点的高效物流配送体系，在分拣效率、配送效率、配送准点率、下货准确率、配送半径、峰值处理能力和订单响应时间等方面均达到较高的服务水平。

同时为更好响应门店需求、提高费效比，公司对少量地区门店采取委托第三方专业物流配送方式。

#### 7、高效的信息管理系统

信息技术是提高连锁零售公司运营管理效率的关键技术。公司自成立以来，致力于不断提升信息系统运用水平。目前，公司已构建了基于 SAP/ERP 信息管理系统为核心，英克 POS、WMS、SRM、BI、电商系统为重要组成部分的信息系统，实现了采购、仓储、销售全流程的一体化管理。该系统在保证了运营、财务、分析控制的合规、高效。

#### 8、优秀的企业文化

公司在经营过程中逐步建立了清晰的企业文化，凝聚了共识。坚持将“以专业的精神，优质的服务建立信誉，努力实现顾客满意的承诺”作为自身使命；秉承对顾客、员工、供应商、股东、社会的企业责任，不断夯实“健康+专业+便利”的经营定位。公司长期坚持激发群体参与，鼓励创新，推动业务变革，促进业务流程改造升级，提升业务效率，以此带动企业不断向前发展。针对时代变革，公司提出“放下固执、突破自我”，致力于“经验型向数据型转变、粗放型向精细型转变、被动型向主动型转变、数量型向质量型转变”，使公司企业文化不断得到丰富。优秀企业文化变成了公司发展的基石和团队的灵魂，引领公司稳健快速发展。

#### 9、不断完善的人才培养体系

公司不断完善人才梯队建设、人才结构化培训体系、人才多职业通道机制，旨在建立管理团队职责明确、管理经验丰富的优秀团队。公司中、高层管理者已积累了丰富的经营管理经验，能够有效确保公司的经营方针和发展战略符合国家政策、市场变化和公司自身情况。

结合公司未来快速发展趋势，公司持续通过全面开展人才储备、人才梯队建设工作，加快优化公司人才结构。在原股权激励方案成功实施、员工与公司长期共同成长的基础之上，持续对公司核心人员以及业务骨干推进新的股权激励计划、员工持股计划，打造具有使命感、归属感和战

斗力的团队。对员工的培训与开发，加强员工的工作技能、知识层次、工作效率及工作品质，确保员工专业服务能力，增强公司的综合竞争力，为公司快速发展提供充足的专业人才储备。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2020年，是不平凡的一年，突如其来的新冠肺炎疫情席卷全球，中国经济在全球经济下行的情况下，率先实现正增长，国内生产总值迈上百万亿大关。随着医药卫生体制改革的不断深入，在行业并购、互联网的推动下，医药零售行业发展和经营模式不断发生新的变化。在新形势下，公司积极行动应对，顺应市场变化、行业及政策趋势，在董事会的领导下，经营管理层继续贯彻“提高工作质量，强化竞争力，增强盈利能力”的工作方针，坚持四大经营策略、六项营运措施，各项工作扎实推进，坚持以市场为导向，以人员管理为核心，强化运营过程管理，业绩较去年快速增长。上海证券交易所主板上市，给了公司更大的发展平台，也是公司高质量规范发展的责任。

2020年，公司实现营业收入44.66亿元，较2019年同比增长26.58%；实现归属于上市公司股东的净利润25,114.82万元，较2019年同比增长49.39%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润23,673.49万元，较2019年增长40.91%。受收入大幅增长的影响，公司营运能力指标持续提升：应收账款周转率同比增长6.29次，年周转29.85次；存货周转效率的同比增长0.39次，达到年周转4.32次。

### 二、报告期内主要经营情况

通过“基础管理、品牌塑造、商品营销、市场推广”四大经营策略，公司为目标顾客提供亲切、稳重、专业和值得信赖的全渠道、差异化服务：

#### （一）在连锁门店服务网络建设方面

坚持“集团化管理、多元化经营、全国性扩张”的战略方针，坚持以中心城市为核心，通过自建为主、并购为辅的扩张方式，由省会城市下沉渗透至地级、县级、乡镇市场，积极培育云南地州以及省外核心城市门店，强化云南地区成功模式并复制到其他省市。结合公司对自身业务的总结和对市场情况的评估，参考同行业经验，完善门店收购内控制度、评估标准，积极整合2019年末收购项目，总结经验，储备意向性项目。

2020年，公司按新开门店募投计划在西南优势区域内稳健、快速拓展，门店建设具体情况如下：

#### （1）公司门店变动情况

报告期，公司新开直营门店411家，因发展规划及经营策略调整关闭门店33家，全年净增门店378家，门店总数达到2,130家。

2020 年门店数增长率达 21.58%，与 2019 年 16.33% 的增长率相比，自建门店拓展效率大幅提升。

地区	经营业态	期初数	新增数	闭店数	期末数	净增门店数
云南省	医药零售连锁	1,271	269	15	1,525	254
	便利零售连锁	206	42	8	240	34
四川省	医药零售连锁	83	33	5	111	28
广西省	医药零售连锁	78	28	2	104	26
重庆市	医药零售连锁	114	39	3	150	36
<b>合计</b>	-	<b>1,752</b>	<b>411</b>	<b>33</b>	<b>2,130</b>	<b>378</b>
其中：	医药零售连锁	1,546	369	25	1,890	344
	便利零售连锁	206	42	8	240	34

### (2) 门店经营效率

店型	门店数 (家)	门店经营面积 (平方米)	日均坪效 (不含税, 元/平方米)
社区专业便利药房	1,883	283,983.67	37.14
便利店	240	21,575.73	44.40
中医诊所	4	1,371.7	20.65
社区诊所	2	166.8	46.71
体检中心	1	2,499	10.10

注：日均坪效=日均营业收入/门店建筑面积

### (3) 门店店均营业收入

门店类型	2020 年 (万元)	2019 年 (万元)
所有类型零售连锁	198.69	201.40
医药零售连锁门店	205.14	206.79
便利零售连锁门店	147.92	160.98

注：门店店均营业收入=不含税营业收入/门店数

2020 年，由于公司根据募投计划加速扩张门店规模，同时也加快了便利店的扩张速度，且药店、便利店因疫情影响开业相对集中于下半年，导致店均收入有所下降。

### (4) 医药零售连锁门店取得医保资质的情况

报告期末，公司直营门店中已取得各类“医疗保险定点零售药店”资格的药店达 1,648 家，占药店总数 87.20%。公司开通各类慢病医保支付门店 171 家，较 2019 年 145 家净增加 26 家，同比增长 17.93%。

地区	门店数（家）	获得各类医保定点资格 门店数量（家）	占药店总数的比例（%）
云南省	1,525	1,324	86.82
四川省	111	98	88.29
广西省	104	95	91.35
重庆市	150	131	87.33
合计	1,890	1,648	87.20

## （二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务方面

1、随着国家“医药分开”、“药品零差价”、“4+7 带量采购”等政策逐步落地实施，入选带量采购的药品品种在院内外供价体系将趋于统一，未入围药品及仿制药在零售渠道竞争加剧。公司把握政策及市场变化趋势，以门店及全渠道专业服务能力为基础，承接处方外流带来的增量业务。持续规划并引进医院品种集客，探索与品牌商的深度合作，不断打造包括自有品牌在内的优势品种，特别重视处方药和 OTC 品种等中西成药，通过为顾客提供质量可靠、疗效确切、性价比高且渠道可控的商品减缓毛利率下降，提升销售及综合毛利额。

中西成药是公司经营的主要品种，报告期占公司零售终端收入的 63.83%。2020 年度由于新冠疫情的影响，口罩等医疗器械的销售占比大幅提升至 13.73%，导致其他各品类销售占比相对下降，除此外商品品类销售结构未发生重大变化。公司零售终端品类结构情况如下：

品类划分	2020 年	2019 年
中西成药	63.83%	65.37%
中药材	3.91%	4.77%
保健食品	7.97%	9.16%
个人护理	2.19%	2.28%
医疗器械	13.73%	8.30%
生活便利	8.16%	9.77%
体检服务	0.21%	0.35%
合计	100%	100%

2、公司积极应对疫情，通过积极保障较低毛利的防控相关品类商品供应，带动其他多数品类商品销售收入较快增长，公司营业收入同比增长 26.58%；

3、强化公司营采一体化的品类规划管理及服务为核心的营销体系，为医药工业企业在院外市场日渐重要的专业推广、商品营销持续提供专业服务，提升公司长期重视的供应商服务效能，拉动业绩的增长，其他业务收入占营业收入比重 5.41%，自 2015 年起连续 6 年占比稳定在 5%-6%。

## （三）在顾客服务体系方面

1、公司通过亲切、稳重、专业和值得信赖的全渠道、差异化服，强化专业的药学服务和健康管理服务，通过门店拓展、发展潜在消费者为公司忠实有效会员，截止 2020 年底公司活跃会员人数已突破 1400 万，较 2019 年增长 40%，会员消费占比接近 70%，会员回头率达 78%。

2、截止报告期末，慢病服务累计建档 84 万人，同比增长 42%，开展消费者教育 300 多场次，慢病相关药品品类复购率、来客数均呈现较好的增长趋势。

公司慢病管理 2020 年末起全面推进门店新大数据项目，为顾客免费提供慢病相关重要项目的检测、健康管理、风险提示服务。

3、公司以自建远程审方平台为主与平安好医生、莲藕等互联网医院及第三方平台合作等方式，在合规基础上及时响应和满足远程问诊、处方流转、及远程审方、执业药师药学服务等顾客需求。2020 年全年线上审方突破 190 万单，月均审方突破 16 万单。

4、围绕顾客快捷送达需求，提升全渠道服务能力

公司围绕“以顾客需求为核心”的服务理念，重点提升全渠道服务能力，于 2011 年开始布局线上销售布局，长期规划并坚持开展相关业务，目前已形成以线下门店为依托，围绕佳 e 购、APP、微商城等自有平台及第三方平台 O2O、第三方平台电商业务等全渠道开展的线上服务体系，线上营业收入稳步增长。

(1) 自营平台：公司自营佳 E 购为门店自营预订及自提、送货的 O2O 平台，成为有效补充门店商品线及远程审方的综合支撑平台，已实现药店全覆盖，保持高于整体营业增长的态势，成为公司业绩增长的有力支撑。此外公司陆续开立官网、APP、微商城等自有平台，目前处于探索阶段，销售规模稳步提升。

(2) 第三方平台：电商事业部组织团队建设已有较好基础，通过持续强化员工专业知识、推动社群营销工作落地、强化品类管理，重视日常销售和积累，强抓传统电商平台大促节点的爆发，实现销售额持续高速增长。

结合疫情对消费者习惯的影响，公司于 2020 年成立 O2O 事业部专责推进门店与美团、饿了么、京东到家等公域平台 O2O 业务的发展，覆盖 4 个省市 85%门店及所在城市，营业额大幅增长，通过互联网平台及配送平台等基础设施为门店服务顾客、提升业绩赋能。

2020 年自营平台营业收入达 1.79 亿元，较 2019 年同比增长 40.71%；第三方平台营业收入达 2.83 亿元，较 2019 年同比增长 193.70%；线上渠道营业收入总计达 4.61 亿元，较 2019 年同比增长 106.71%，增速远高于门店线下销售增长率，占营业收入的比例达 10.33%，线下线上全渠道业务稳健快速增长。

(四) 在营运管理技术、物流体系、信息系统三大支柱方面

1、在营运管理技术方面

根据较为成熟的新店、次新店业绩提升模式和管理、营运体系，单独完善组织架构、制定新的作业手册，通过配置成熟的店长和员工、调整单店商品结构、在满足医保申请条件前提下为门店尽快开通医保资格、按作业手册迅速提升新医保店的产出及收益。

## 2、在物流配送体系建设方面

电商拣选分播系统的建设和投用，效率、数字化管理和协同水平极大提高，为电商业务快速拓展、顺利应对峰值奠定了基础，全年处理订单 230 万件，峰值处理能力达 5 万件/日。

## 3、在信息系统建设方面

全面推进信息化建设，信息系统硬件、软件投入及实施方面做更大投入，对 SAP 及英克系统持续完善，重点推进 SRM 系统、CRM 系统建设。

### （五）在人才培养和激励体系方面

2020 年，健之佳持续推行“以人员管理为核心”的经营策略，推进以店长为核心的门店 3+N 人员管理和配置目标，发挥绩效考核的导向作用，充分激发员工特别是执业药师的专业激情。继续完善地区组织架构，为员工创造学习成长的机会，持续推进人才评估体系，公司新进入 ABC 库的人才达到了近 200 人。疫情期间对员工进行补助、全年绩效达成，员工薪酬获得较大提升。

## （一） 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,466,357,384.58	3,528,526,142.72	26.58
营业成本	2,961,493,838.86	2,288,284,447.22	29.42
销售费用	1,040,493,904.84	888,402,399.84	17.12
管理费用	147,047,225.09	106,135,553.72	38.55
财务费用	9,346,469.11	11,146,095.86	-16.15
经营活动产生的现金流量净额	316,635,616.24	337,602,602.47	-6.21
投资活动产生的现金流量净额	-136,980,506.59	-171,854,278.06	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	923,156,049.57	-96,749,004.77	不适用

科目变动情况详见本报告“第十一章 财务报告”之“第七节合并财务报表项目注释”

### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

公司的盈利主要来源于零售业务的综合毛利，包括商品的进销差价及为供应商开展商品促销服务、市场推广、仓储配送服务等获得的服务收入，结合《上市公司行业信息披露指引第五号—零售》等规范的披露要求，按行业特点披露，报告期内，公司营业收入、营业成本、毛利率等较上年同期增长如下：

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药零售	3,889,301,133.25	2,632,902,024.81	32.30	29.13	32.23	减少 1.59 个百分点
便利零售	335,498,765.09	264,516,810.78	21.16	6.50	8.17	减少 1.22 个百分点
其他业务	241,557,486.24	64,075,003.27	73.47	19.84	21.78	减少 0.42 个百分点
合计	4,466,357,384.58	2,961,493,838.86	33.69	26.58	29.42	减少 1.46 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中西成药	2,696,514,158.83	1,920,874,763.21	28.76	23.99	25.82	减少 1.04 个百分点
中药材	165,087,821.43	89,579,047.06	45.74	3.98	6.99	减少 1.53 个百分点
保健食品	336,889,035.60	185,079,040.98	45.06	10.54	17.25	减少 3.14 个百分点
个人护理品	92,448,139.21	79,903,137.53	13.57	21.80	45.50	减少 14.08 个百分点
医疗器械	580,058,296.91	351,305,179.72	39.44	110.13	121.25	减少 3.04 个百分点
生活便利品	344,953,881.02	264,720,174.13	23.26	6.12	5.90	增加 0.16 个百分点
体检服务	8,848,565.33	5,957,492.96	32.67	-23.91	57.09	减少 34.71 个百分点
其他业务	241,557,486.24	64,075,003.27	73.47	19.84	21.78	减少 0.42 个百分点
合计	4,466,357,384.58	2,961,493,838.86	33.69	26.58	29.42	减少 1.46 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
云南	3,580,451,632.48	2,427,632,156.38	32.20	27.3	30.5	减少 1.65 个百分点
四川	148,144,774.27	113,319,404.47	23.51	18.8	20.4	减少 1.04 个百分点
广西	194,674,383.57	135,145,528.31	30.58	26.1	24.3	增加 1.01 个百分点

重庆	301,529,108.02	221,321,746.43	26.60	27.9	28.4	减少 0.26 个百分点
其他业务	241,557,486.24	64,075,003.27	73.47	19.84	21.78	减少 0.42 个百分点
合计	4,466,357,384.58	2,961,493,838.86	33.69	26.58	29.42	减少 1.46 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

1、从行业来看，公司整体收入同比增长 26.58%，主要来源于医药零售行业增长 29.13%，主要是公司在 2020 年网络渠道扩张新开药房 369 家以及新冠疫情影响下国家进一步降税，降低社会平均成本，公司积极响应国家政策，降价参与市场竞争，让利于民，获得销售收入的增长，同时带来毛利率下降 1.59%。

2、从品类分析来看，公司整体收入增长 26.58%，主要来源于医疗器械品类增长，中西成药、个人护理品也同比增长 20%以上；受到疫情影响医疗器械中防护类产品销售收入大幅增长，同时受到国家价格调控，毛利率有所下降；各品类毛利率均有所下降，主要是新冠疫情影响下国家进一步降税，降低社会平均成本，公司积极响应国家政策，降价参与市场竞争，让利于民。

3、从地区来看，目前公司业务主要分布在西南地区的云南、四川、重庆、广西 4 个省份，除四川增长低于 20%以外，其他三个省份的增幅相当，均保持较强的增幅。

另：公司加大贴牌商品的引进，坚持品牌塑造，培养、提高贴牌商品的销售占比和贡献

公司的贴牌产品的规划、选择，主要考虑产品的销售增长前景及知名品牌的合作意愿，主要包括常用药品、中药材及保健品等，贴牌商品销售额占报告期营业收入的比例为 11.51%，销售额较 2019 年度金额同比增长 14.87%但占比略有下降，主要因公司报告期整体营业额更快速增长所致。具体数据如下：

单位：万元

年度	销售额（不含税）	占营业收入的比例（%）
2020 年度	48,443.06	11.51
2019 年度	42,173.08	12.68

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药零售	主营业务成本	2,632,902,024.81	88.90	1,991,136,521.44	89.06	32.23	-

便利零售	主营业务成本	264,516,810.78	8.93	244,530,745.97	10.94	8.17	-
其他业务成本	服务	64,075,003.27	2.16	52,617,179.81	2.30	21.78	
合计		2,961,493,838.86	100.00	2,288,284,447.22	100.00	29.42	-
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
中西成药	主营业务成本	1,920,874,763.21	64.86	1,526,635,355.86	68.29	25.82	-
中药材	主营业务成本	89,579,047.06	3.02	83,729,053.03	3.75	6.99	-
保健食品	主营业务成本	185,079,040.98	6.25	157,848,362.23	7.06	17.25	-
个人护理品	主营业务成本	79,903,137.53	2.70	54,914,610.54	2.46	45.50	-
医疗器械	主营业务成本	351,305,179.72	11.86	158,779,284.14	7.10	121.25	-
生活便利品	主营业务成本	264,720,174.13	8.94	249,968,133.70	11.18	5.90	-
体检服务	主营业务成本	5,957,492.96	0.20	3,792,467.92	0.17	57.09	-
其他业务成本	服务	64,075,003.27	2.16	52,617,179.81	2.30	21.78	-
合计		2,961,493,838.86	100.00	2,288,284,447.23	100.00	29.42	-

#### 成本分析其他情况说明

1、从行业来看，公司整体营业成本同比增长 29.42%，主要来源于医药零售行业增长 32.23%，主要是公司在 2020 年新开药房 369 家以及新冠疫情影响下国家进一步降税，降低社会平均成本，公司积极响应国家政策，降价参与市场竞争，让利于民，获得销售收入带来的成本增长。

2、从品类分析来看，公司整体营业成本增长 29.42%，主要来源于医疗器械品类增长，中西成药、个人护理品也同比增长 25%以上；受到疫情影响医疗器械中防护类产品销售收入大幅增长带来成本增长。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

a. 由于公司属于医药零售行业，公司医药零售业务的客户主要为大众消费者，较为分散，不存在需披露的主要客户。

前五名客户销售额/万元，占年度销售总额/%；其中前五名客户销售额中关联方销售额/万元，占年度销售总额/%。

b. 前五名供应商采购额 163,988.72 万元，占年度采购总额 55.82%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 15,295.06 万元，占年度采购总额 5.21%。

序号	供应商名称	采购额（万元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	107,887.20	36.72%
2	供应商 B	16,702.58	5.69%
3	供应商 C	15,295.06	5.21%
4	供应商 D	12,944.79	4.41%
5	供应商 E	11,159.09	3.80%
	合计	163,988.72	55.82%

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	1,040,493,904.84	888,402,399.84	17.12
管理费用	147,047,225.09	106,135,553.72	38.55
财务费用	9,346,469.11	11,146,095.86	-16.15

科目变动情况详见本报告“第十一章 财务报告”之“第七节 合并财务报表项目注释”

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

#### (2). 情况说明

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	316,635,616.24	337,602,602.47	-6.21
投资活动产生的现金流量净额	-136,980,506.59	-171,854,278.06	20.29
筹资活动产生的现金流量净额	923,156,049.57	-96,749,004.77	1054.18

科目变动情况详见本报告“第十一章 财务报告”之“第七节 合并财务报表项目注释”

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,621,617,819.00	46.75	443,280,024.17	22.21	265.82	报告期末, 公司对外公开发行股票, 募集资金到位带来本期货币资金增加及经营款项回收等因素所致
应收账款	166,699,818.21	4.81	132,555,303.00	6.64	25.88	公司业务、收入规模增长以及随着医保覆盖范围逐步扩大, 医保卡结算的比重逐年上升所致应收账款增加。
预付款项	192,294,680.11	5.54	167,390,652.72	8.39	14.88	新开门店导致预付房租金额增加。
其他流动资产	48,643,424.43	1.40	18,374,207.29	0.92	164.74	主要是将公司间销售未开票数据进行了重分类调整的影响
在建工程	3,231,967.12	0.09	332,954.92	0.02	870.69	报告期末, 公司新开门店装修竣工结算未完成所致
长期待摊费用	201,178,072.13	5.80	135,309,548.83	6.78	48.68	报告期内公司新开

						门店净增加 378 店, 新开门店大幅增长带来装修、货架投入增加导致
短期借款	74,080,590.31	2.14	20,000,000.00	1.00	270.40	主要原因系新增借款用于疫情防控所需的药品、医疗耗材、民生保障物资采购
预收款项	1,570,669.74	0.05	7,821,906.58	0.39	-79.92	执行新收入准则的影响
合同负债	12,438,570.55	0.36	-	0.00	不适用	执行新收入准则的影响
应交税费	36,449,175.82	1.05	58,818,858.45	2.95	-38.03	小规模纳税人门店增值税征收率降为 1% 的影响
其他流动负债	53,289.06	0.00	-	0.00	不适用	执行新收入准则的影响
递延收益	8,510,795.97	0.25	15,121,766.54	0.76	-43.72	执行新收入准则的影响
递延所得税负债	8,902,854.08	0.26	4,287,466.38	0.21	107.65	经营规模快速增长, 按照税法规定可以享受 500 万元以下固定资产一次性税前扣除的相关资产增加
商誉	57,577,774.18	1.66	57,577,774.18	2.89	0.00	详本报告“第十一章 财务报告”之

						“第七节合并财务报表项目注释”
应付票据	570,403,828.97	1.66	440,458,065.19	22.07	29.50	公司销售规模扩大，采购金额上升，公司以银行承兑汇票形式支付货款金额增长所致。
应付账款	898,634,407.16	25.91	734,301,968.87	36.80	22.38	随着公司经营规模扩大，向供应商的采购规模逐年增长，使得公司应付货款余额逐步增长。
应付职工薪酬	89,663,463.70	2.59	69,416,179.00	3.48	29.17	公司业务扩张员工人数增长，以及2020年度业绩增长及其他发展指标达成较好，计提的奖金增长所致。

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

抵押物名称	年末账面价值	受限原因
货币资金	250,388,499.79	银行承兑汇票保证金

<b>固定资产</b>	<b>246,878,993.51</b>	
其中：盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼房产	126,855,921.78	兴业银行按揭借款抵押
昆明市经开区新加坡产业园区云南健之佳药品及百货类工业厂房项目房产	118,755,827.30	招商银行授信抵押
昆明市创意英国温莎公爵玫瑰园 2 幢牛津街第 1 层 14 号房产	756,624.90	交通银行授信抵押
昆明市菱角塘 1 组团小而风房产	510,619.53	交通银行授信抵押
<b>无形资产</b>	<b>9,643,051.46</b>	
其中：昆明市经开区新加坡产业园区国有土地使用权	9,643,051.46	招商银行授信抵押

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

医药零售行业发展状况详见本报告第三节“行业情况说明”。

## 零售行业经营性信息分析

## 1. 报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
云南省	医药零售连锁	13	0.31	1,512	23.41
	便利零售连锁	7	0.06	233	2.10
四川省	医药零售连锁	1	0.11	110	1.56
广西省	医药零售连锁	0	0	104	1.45
重庆	医药零售连锁	0	0	150	1.96
合计	-	21	0.48	2,109	30.48

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司拥有 1,883 家直营社区专业便利药房、4 家直营中医诊所、2 家直营社区诊所、1 家直营体检中心、240 家直营便利店。

公司门店变动情况、门店经营效率、门店店均营业收入、医药零售连锁门店取得医保资质的情况等零售行业信息，详见本报告第四节“二、报告期内主要经营情况”之“（一）在连锁门店服务网络建设方面”

## 2. 其他说明

√适用 □不适用

2020 年度营业收入排名前十名的门店情况如下：

销售前十门店累计营业收入占公司整体营业收入的比例 2.28%。

门店名称	地址	开业日期	经营方式	物业权属
华侨宾馆分店	云南省昆明市	2014-06-22	自营	租赁
个旧金湖西路分店	云南省个旧市	2006-04-06	自营	租赁
成都建设路店	四川省成都市	2006-07-01	自营	自有
西贡码头分店	云南省昆明市	2007-02-10	自营	租赁
世纪城中心分店	云南省昆明市	2007-03-20	自营	租赁
棕榈泉分店	云南省昆明市	2007-08-10	自营	租赁
楚雄明珠百货分店	云南省楚雄市	2019-09-01	自营	租赁
南宁康桥蓝湾分店	广西省南宁市	2008-11-22	自营	租赁
赢城洋楼分店	云南省昆明市	2011-07-09	自营	租赁
江岸小区分店	云南省昆明市	2003-04-01	自营	租赁

商品品类规划、为供应商提供专业服务、为顾客提供会员及慢病管理服务等方面的信息，详见本报告第四节“二、报告期内主要经营情况”之“（二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务方面”、“（三）在顾客服务体系方面”及其他章节。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

序号	子公司	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
1	连锁药房	100	医药零售	30,000.00	822,709,989.31	591,595,029.35	2,343,089,617.45	196,805,658.56	164,015,782.03
2	玉溪健之佳	49	医药零售	100.00	14,069,598.03	-6,247,426.39	127,007,851.65	1,511,194.13	879,587.50
3	曲靖健之佳	49	医药零售	100.00	29,991,745.82	-3,128,843.56	228,136,132.27	1,897,986.31	1,398,674.20
4	之佳便利	100	便利零售	3,500.00	76,710,676.60	18,621,088.00	354,686,582.01	5,872,189.25	2,566,657.26
5	重庆健	100	医药零售	5,000.00	107,405,468.56	-14,184,739.26	317,232,839.31	1,135,245.24	839,817.48

	之佳		售						
6	重庆勤康	100	医药批发	3,000.00	120,380,872.39	30,740,946.32	206,875,023.67	1,498,074.80	1,477,902.63
7	广西健之佳	100	医药零售	7,200.00	131,374,885.17	23,734,695.13	201,150,908.58	1,184,514.62	1,168,926.41
8	绵阳健之佳	100	医药零售	5,000.00	38,310,250.10	-6,908,773.74	46,285,096.45	-2,098,789.44	-2,128,288.82
9	四川勤康	100	医药批发	4,000.00	95,076,858.95	40,473,467.19	109,045,866.96	1,327,065.58	1,323,232.91
10	四川福利大	80	医药零售	200.00	28,533,097.76	-77,229,453.87	107,219,404.30	-8,618,776.25	-8,695,741.53
11	健之佳物流	100	物流配送	500.00	194,739,029.31	22,216,064.41	544,931,898.07	4,249,181.55	4,283,279.02

其中，玉溪健之佳、曲靖健之佳为公司之子公司连锁药房直接持股 51%，母公司对上述 2 家公司直接持股 49%。

公司采用统一、标准的集团内垂直一体化业务管理体系，省外业务以营运分部形式进行管理，重庆和广西分部已实现持续盈利，强化和复制云南成功模式；四川分部尚未盈利主要因规模小、团队有待成长、品牌影响力不足；之佳便利以相对独立的事业部形式进行管理，已实现盈亏平衡。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、行业发展趋势

(1) 健康产业总体规模不断扩大。在人口老龄化、慢病年轻化的趋势下，2016 年 10 月 25 日，中共中央、国务院印发“健康中国 2030”规划纲要，提出建立起体系完整、结构优化的健康产业，形成一批较强创新力和国际竞争力的大型企业，使健康产业成为国民经济的支柱产业，健康产业总规模从 2015 年 3.8 万亿，到 2030 年增长到 16 万亿。2019 年，国务院印发《国务院关于实施健康中国行动的意见》、《健康中国行动（2019—2030 年）》，围绕疾病预防和健康促进两大核心，提出“加强医疗保障政策与公共卫生政策衔接，提供系统连续的预防、治疗、康复、健康促进一体化服务”。

以“医药分开”为导向的医改给医药零售业带来巨大的增量市场。随着“三医联动”改革的不断推进，公立医院改革、医保控费、两票制、药品零差价、仿制药一致性评价、带量采购、互联网+医疗等政策相继出台并实施，医院处方外流，医药分开的局面逐步形成，医药零售行业逐步迎来千亿级别的增量市场。

(2) 产业政策和资本推动下的行业格局变化和集中度提升。截至 2019 年末，全国共有药店零售连锁企业 6,700 家，下辖门店 29 万家；零售单体药店 23 万家，全国零售门店总数为 52 万家。零售药店连锁化率（零售连锁企业下辖门店数占全国零售门店总数的比例）达到 55.8%。2019 年，销售额前 100 位的药品零售企业门店总数 75,357 家，较上年同期增加 5,998 家；销售总额 1,653 亿元，占零售市场总额的 34.9%，同比上升 1.5 个百分点，药品零售市场规模和行业集中度持续提升，行业头部企业的竞争优势逐步显现。但已上市公司的市占率均在 3%以下、行业集中度仍处于较低水平，与美国、日本等发达国家医药零售市场发展的集中度情况相比，仍有较大的差距和发展空间

(3) 专业医药服务能力将成为医药零售企业未来重要的市场竞争力。由于药品的购买与使用密切关系到顾客的健康安全，因此，需要零售药店能在顾客购买药品过程中提供专业药学指导。同时，随着当前“医药分开”、“处方外流”等相关医改政策的逐步落地，医药零售企业面临着新的机遇与挑战。一方面处方药销售会成为零售药店销售额的重要增长点，另一方面，根据现行法律法规规定，销售处方药需配备相应的执业药师或药学服务人员，这对零售药店专业服务能力提出了更高的要求。药品销售对安全的特殊要求以及相关医改政策的逐步落地都将推动医药零售企业不断提升专业医药服务能力。

(4) 医药零售企业将围绕健康产业开展多元化、差异化的经营和服务。随着新医改政策配套措施的贯彻落实和市场竞争的加剧，行业毛利受到挤压，单纯的药品销售无法满足市场及医药零售企业发展需求，传统的商业购销模式面临较大挑战。国家商务部将开展“多元化服务”作为推动药店转型升级发展的方向之一，部分大型医药零售企业探索多元化经营策略，把产品线从为疾病治疗提供药品供应拓展到疾病预防、保健养生、护肤美容等“大健康”领域。围绕“大健康”产业开展多元化经营为今后零售企业的发展提供广阔的市场空间。在营销服务模式上，药店将传统门店促销与买赠，拓展到更深入的全渠道服务、顾客行为分析及会员服务中，更注重服务和挖

掘忠诚顾客需求的深入服务。

(5) “互联网+” 行动计划的推进和跨界融合模式的应用，药品流通渠道和发展模式不断改善和创新，传统互联网电商平台及配送平台成为能够为门店服务赋能的基础设施，其自身也面临全面、激烈的竞争，为医药、便利零售企业完善线上线下融合的全渠道零售服务提供了更多发展空间。

## 2、行业竞争格局

### (1) 公司在行业竞争地位

销售规模方面，在中国医药商业协会公布的“2019年销售总额前100位的药品零售企业排序”名单中，公司排名第12位；在《中国药店》杂志公布的“2019-2020年度中国药店价值榜100强”中，公司排名第13位。直营门店数量方面，在《中国药店》杂志公布的“2019-2020年度中国药店直营连锁100强”中，公司排名第9位；

在中国连锁经营协会(CCFA)发布的“2020年中国便利店TOP100”榜单中，按门店数量排名，之佳便利排在全国第68位。

公司竞争力方面，在西普会发布的“2019-2020年度中国药品零售企业综合竞争力排行榜”中，公司排名跨区域连锁第3名，并连续六年蝉联“中国药品零售企业综合竞争力排行榜”专业力单项冠军。

### (2) 行业竞争情况

由于我国各地区经济发展水平、医疗体系建设以及居民的健康观念、用药习惯等存在的差异，零售药店存在较强的区域性特点，同时，由于零售药店单店规模和覆盖范围较小，店与店之间点对点的竞争成为当前行业竞争的主要表现形式，行业竞争总体呈现区域性的竞争格局。近年来，随着医改推进、监管趋严和行业集中度逐步提升，药品零售行业头部企业的竞争优势逐步显现，行业竞争逐步从价格竞争转化为专业化和差异化的竞争。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

经过多年的发展，公司确立了“健康、专业、便利”的经营定位，秉承“以专业的精神，优质的服务建立信誉，努力实现顾客满意的承诺”的企业使命，一直倡导先进的经营理念和技术，打造可持续的核心竞争力。

为实现公司战略目标、实现可持续发展，公司将秉承对顾客、员工、供应商、股东、社会的责任，恪守医药便利连锁零售从业者的本分，聚焦和突出主业、提升治理水平、识别和应对风险并加强内控合规水平、审慎严谨做好财务管理、忠实于公司并勤勉尽责、切实加强信息披露

及与投资者沟通工作，努力实现“以人为本、优质服务、顾客满意、珍惜荣誉、争创一流，成就健之佳百年基业”的企业愿景。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2021 年，疫情防控预计将取得重大进展，国内外经济生活逐步恢复、持续发展、变化加剧。

在社会消费水平不断提高、人口老龄化程度加剧、城镇化水平提升以及新医改背景下医保覆盖率扩张等因素共同影响下，我国医药零售行业面临长期发展机遇。同时，随着公立医院改革、医保控费、药品集采等政策的持续推进，零售药店逐步发展成为提供药品、医疗器械、保健品等健康产品和服务的重要载体。

公司将密切关注监管政策，合规经营，提升公司治理、管控水平和经营效率，结合政策、市场及行业变化确定并调整计划。坚持“以中心城市为核心向下渗透”的扩张策略，以全渠道零售连锁为主要方向扩大销售规模和市场占有率。未来公司将通过自建+收购双轮驱动的方式，以实现公司规模的迅速扩张；通过商品品类的持续优化、多种平台合作方式、专业服务能力的提升以及专业人才梯队建设来实现公司的全面提升。

#### 1、在连锁门店服务网络建设方面

积极加快推进新开门店募投项目进展，自建门店拓展效率不低于 2020 年。

强化“自建+收购模式”的门店拓展策略。聚焦西南优势区域，在现有布局区域内重点扩张，以云南为中心，四川、重庆、广西为辅，加强区域拓展布局，打造强势区域，提高地区竞争力。把握政策及市场变化的长期趋势，强化社区、院边店的选址布局及全渠道服务能力建设，强化效益管理；以利润为导向，以盈利门店占比作为区域拓展的核心管理指标，提升次新店的盈利能力，确保可比门店的利润稳步增长；持续评估新店、次新店、问题店，腾笼换鸟、关停并转。择机推进收购项目的洽谈、风险评估，稳健决策，提升收购项目的整合效果。

#### 2、在商品品类规划及为供应商提供专业服务方面

- (1) 抓住医院改革的机会，加强医院品种的引进，强抓上游资源；
- (2) 强化品牌合作、专业推广和店头营销，提升公司长期重视的供应商服务效能；
- (3) 加大贴牌商品的引进，坚持品牌塑造，培养、提高贴牌商品的销售占比和贡献；
- (4) 完善和扩充商品线，结合全渠道营销平台、多元化社区健康服务生态圈会员差异化的需求，做更深入、有针对性的商品规划和引进
- (5) 结合疫情进展，在保障储备、供应的基础上，降低口罩等医疗器械、消杀物资的采购及库存，调整品类结构

#### 3、在顾客服务体系方面

- (1) 继续提升营运干部带领员工实现规范、优质服务的领导力，强化营运规范落地，加大会员开发力度、提高会员满意度，继续推动以会员为核心的全渠道营销体系的效能提升

(2) 依据规范, 更深入推进远程问诊、远程审方、执业药师服务

(3) 持续推进慢病管理及药学服务, 继续深入开展与三诺合作的门店慢病管理大数据项目, 提高慢病专业服务的能力和顾客粘性。

(4) 提高服务便利性, 升级顾客体验, 继续提升第三方平台及自营平台 O2O 业务、电商业务效能, 提升全渠道服务能力, 加强顾客体验, 增加顾客粘性、扩大市场份额

#### 4、在运营管理技术、物流体系、信息系统三大支柱方面

(1) 在运营管理技术方面

结合全渠道业务的进一步拓展, 继续完善运营管理流程、规范并加强培训、督导

(2) 在物流配送体系建设方面

提升电商业务配送能力建设, 满足电商业务的快速发展;

结合省外分部募投计划, 审慎规划、推进省外分部配送中心购建。

(3) 在信息系统建设方面

根据募投计划, 推进信息化建设, 对信息系统硬件、软件投入及实施方面做更大投入; SAP 及英克系统持续提升优化, 进一步推进 SRM 系统、租赁、资产管理、工程管理等系统的引进和持续建设

#### 5、在人才培养和激励体系方面

(1) 公司自 2008 年进行股改之后, 分别于 2009 年、2014 年持续推出两期股权激励计划, 参与员工范围分别达 21 人、102 人, 涉及股数 149.5 万股、119 万股, 占总股本的比例分别达 4.59%、3.65%。

(2) 通过规划和实施更大范围的股权激励计划、员工持股计划、完善人力资源体系, 建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制, 有效地将公司利益、股东利益和员工利益结合在一起, 充分调动公司管理者和员工的积极性, 吸引和留住优秀管理人才、核心业务骨干和优秀员工, 提高公司员工的凝聚力和公司竞争力。

结合公司快速发展趋势, 持续开展人才培养和储备、人才梯队建设工作, 优化公司人才结构。加强人才梯队建设, 提升员工稳定性、成熟度和专业度。围绕薪酬绩效激励政策, 强化营运规范的落地和基层员工分级管理, 深化四大经营策略和六项营运措施的执行落地。

#### 6、内控、合规及财务管控体系方面

结合公司业务发展, 根据内控目标, 管理层和各级员工识别和应对风险, 加强监管规范的学习和培训, 加强内控建设、控制和防范风险, 提升经营效率、全面预算管理及财务管理水平。

### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、顾客需求的持续提升及市场竞争加剧的风险

消费者收入水平提升、年龄结构变化、对健康和美好生活品质的更强需求，与药品零售行业在“健康+专业+便利”方面、便利零售行业在“品质+时尚+快捷”方面尚不平衡、尚不充分的服务水平之间存在长期、动态的矛盾。

医药体制改革不断深入，多项改革措施效果逐步显现，全国性和区域性的大型医药零售连锁企业借助资本、品牌和供应链管理等方面的优势，通过自主扩张、兼并重组、加盟等方式，不断扩大营销网络，行业集中度尽管仍较低但逐渐提高的趋势明显；同时随着基层医疗机构不断完善、药品零加成及带量采购政策的深入推进、人力等企业经营成本上升，以及互联网和移动终端购物方式、消费习惯逐渐成熟，零售业的竞争日趋激烈，要求零售企业持续提升服务能力和效率。

应对措施：公司以顾客需求为核心，关注监管政策趋势，一方面聚焦西南优势区域，在现有布局区域内重点扩张，由中心城市为核心向下渗透，密集布点，择机并购加快门店网络扩张速度，依靠专业的全渠道品牌服务提升市场竞争力，获得区域市场的领先优势；另一方面，持续强化公司精细化、专业化、系统化的全渠道连锁经营管理体系和营运体系，强化专业的药学服务和健康管理服务特色，持续提升整体竞争力。

## 2、行业政策风险

随着医药体制改革的不断深化，“医药分开”、“两票制”、“药品零差价”、“4+7 带量采购”、医保改革等政策逐步落地实施。改革是涉及医疗体系、医保体系、医药体系等多个领域的系统性、长期性改革，改革内容复杂、涉及面广、执行过程中需应对各种复杂情况，政策在落实过程中存在根据实际情况调整的可能性，相关政策存在一定的不确定性。同时，行业监管力度将越来越严，如果公司无法及时根据政策变化进行内部管控的提升改进、业务模式的调整创新，有可能给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策，加强对行业准则的把握和理解，积极应对政策变化，通过提升内部合规管理规范，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。

## 3、快速扩张影响短期业绩及人力资源体系支持不足的风险

公司在长期经营过程中，通过自身经营积累，已形成了内生增长为主、可持续的规模扩张模式。公司上市后，获得了稳定、多样的融资渠道和资金支持，将实施募投计划加快自建门店速度，与择机收购整合方式相结合，以实现与同行业上市公司可比的较快规模扩张。

根据募投计划，在自建门店投入前期，公司费用支出的增长将远大于收入增长，收购门店的融合进程及风险可能存在未来经营状况未达预期及商誉减值风险，并对公司短期业绩造成负面影响；如果人才培养、引进、激励体系不能满足规模的快速扩张及全渠道业务能力建设的需要，将对公司的规模扩张和业务经营带来不利影响。

应对措施：公司依托标准化连锁经营管理体系、营采合一的专业化营销服务体系、全渠道营销平台，持续购建、完善多元化社区健康服务生态圈，实现自建门店盈利模型的持续跨区域复制和快速扩张；加强对并购标的的尽调和审计评估，严把入口关，选择优质标的，持续复盘总结并强化收购及整合的能力、标准化流程、精细化管理，应对并购风险。通过规划和实施股权激励计

划、员工持股计划、完善人力资源体系，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，有效地将公司利益、股东利益和员工利益结合在一起，充分调动公司管理者和员工的积极性，吸引和留住优秀管理人才、核心业务骨干和优秀员工，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力。全面加强人才招聘、培养和储备，完善员工职业发展通道，通过培训体系培养专业和复合型人才，满足公司快速发展对人力资源的需要。

#### 4、政策及市场变化的长期趋势导致导致商品毛利率下降的风险

随着国家“医药分开”、“两票制”、“药品零差价”、“4+7 带量采购”等政策逐步落地实施，涉及的地区、药品范围不断扩大，入选带量采购的药品品种在院内外供价体系将趋于统一，医药费用控制是长期的要求和趋势。同时国内外原研药的引进和创新持续加快，仿制药市场竞争加剧。医药零售行业商品毛利的下降将成为长期趋势。如果不能及时调整商品经营组合与策略，采取措施提升服务水平、提升效率和降低经营成本，将对公司发展和业绩产生一定影响。

应对措施：把握政策及市场变化的长期趋势，加大社区、医院周边店及全渠道服务能力的建设力度，探索承接社区治疗职能与共享医院处方信息等方式积极承接医院处方外流带来的巨大的增量市场，提升公司的市场占有率、营业规模及综合毛利额。积极探索与品牌商的深度合作，不断打造包括自有品牌在内的优势品种，通过为顾客提供质量可靠、疗效确切、性价比高且渠道可控的商品减缓毛利率下降，强化公司营采一体化的品类规划管理及服务为核心的营销体系，为医药工业企业在院外市场日渐重要的专业推广、商品营销持续提供专业服务，提升公司长期重视的供应商服务效能，拉动业绩的增长。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》关于现金分红政策的规定如下：

在符合利润分配原则、满足现金分红的条件的前提下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%。

公司应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形进行现金分红：

1. 当公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排时，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2. 当公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排时，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大投资计划或重大现金支出安排的，可以按照前项规定处理执行情况：

1. 报告期内，由于公司 2019 年 4 月 10 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》，公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由发行完成后的新老股东共同享有，2019 年度不拟分配现金股利。

2. 公司 2020 年度拟分配现金股利 121,900,000.00 元，占比 2019、2020 两个年度合并报表层面累计实现归属于上市公司股东的综合收益 168,115,392.94+251,148,189.76=419,263,582.70 元的 29.07%。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	23	3	121,900,000.00	251,148,189.76	48.54
2019 年	0	0	0	0	168,115,392.94	0
2018 年	0	9.50	0	37,762,500.00	133,604,171.48	28.26

注：详情见本报告第五节重要事项——现金分红政策的制定、执行或调整情况

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履	是否及时	如未能及时履行应	如未能及时履行应

					行 期 限	严 格 履 行	说 明 未 完 成 履 行 的 具 体 原 因	说 明 下 一 步 计 划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	蓝波	详见注 1	2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	舒畅	详见注 2	2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	畅思行	详见注 3	2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	昆明云健宏、昆明南之图、昆明春佳伟、蓝抒悦	详见注 4	2019 年 12 月 12 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	昆明诚德业、郝培林、高峰、西藏天时、宁波德瑞、昆明饮水思源、苏州和聚融益、苏州和聚汇益、苏州和益、珠海方舟、上海九瑞、项红、文薇、罗英辉、宫永平、施艳春、赵乔珍、张春华、倪峻峰、纳鹏远、梁庆民	详见注 5	2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王雁萍、张云鸿、颜文、江燕银	详见注 6	2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	金玉梅、方丽、胡渝明	详见注 7	2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	畅思行	详见注 8	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	蓝波、舒畅	详见注 9	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	王雁萍、昆明诚德业	详见注 10	长期有效	否	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	畅思行	详见注 11	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	蓝波、舒畅	详见注 12	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、实际控制人、董事（不含独立董事）和高级管理人员	详见注 13	自公司股票上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	蓝波、舒畅、畅思行	详见注 14	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	详见注 15	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、监事及高级管理人员	详见注 16	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	蓝波、舒畅	详见注 17	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	畅思行	详见注 18	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	王雁萍、昆明诚德业	详见注 19	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	苏州和聚融益	详见注 20	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	苏州和益	详见注 21	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	苏州和聚汇益	详见注 22	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	畅思行	详见注 23	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	蓝波、舒畅	详见注 24	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发	其他	董事、高级管理人员	详见注 25	长期有效	否	是	不适用	不适用

行相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	详见注 26	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	蓝波、舒畅	详见注 27	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	畅思行	详见注 28	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、监事及高级管理人员	详见注 29	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	畅思行、蓝波、舒畅	详见注 30	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	畅思行、蓝波、舒畅	详见注 31	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	蓝波、舒畅	详见注 32	长期有效	否	是	不适用	不适用

注 1: 1、自发行人股票上市之日起三十六个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的、发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购该部分股份。2、在上述锁定期届满后两年内, 本人减持发行人股份的, 减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价; 发行人上市后六个月内, 如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 本人持有的发行人股份的锁定期限将自动延长六个月。若发行人在本次发行并上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 应对发行价进行除权除息处理。3、如本人担任发行人董事、监事或高级管理人员的, 在任职期间每年转让持有的发行人股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让本人持有的发行人股份。4、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》, 上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。5、上述承诺不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行。

注 2: 1、自发行人股票上市之日起三十六个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的、发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购该部分股份。2、在上述锁定期届满后两年内, 本人减持发行人股份的, 减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价; 发行人上市后六个月内, 如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 本人持有的发行人股份的锁定期限将自动延长六个月。若发行人在本次发行并上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 应对发行价进行除权除息处理。

注 3: 1、自发行人上市之日起三十六个月内, 本公司不转让或者委托他人管理本次发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。2、本公司所持公司股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 发行人股票上市之日起六个月如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 本公司所持发行人股票的锁定期在原基础上自动延长六个月。若发行人股票在此期间发生除权、除息的, 发行价格将作相应调整。

注 4: 1、自发行人上市之日起三十六个月内, 本单位/本人不转让或者委托他人管理本次发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。2、本单位/本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 发行人股票上市之日起六个月如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 本公司/本人所持发行人股票的锁定期在原基础上自动延长六个月。若发行人股票在此期间发生除权、除息的, 发行价格将作相应调整。

注 5: 1、自发行人上市之日起十二个月内, 本人/本单位不转让或委托他人管理本次发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。

注 6：1、自发行人上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；在任职期间每年转让持有的发行人股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份。2、上述锁定期届满后两年内，本人减持发行人股份的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价；发行人上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人股份的锁定期限将自动延长六个月。若发行人在本次发行并上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理。3、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。4、上述承诺不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行。

注 7：1、自发行人上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；在任职期间每年转让持有的发行人股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份。2、上述锁定期届满后两年内，本人减持发行人股份的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价；发行人上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人股份的锁定期限将自动延长六个月。若发行人在本次发行并上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理。3、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。4、上述承诺不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行。

注 8：一、截至承诺函出具之日，本公司没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何和健之佳构成竞争的业务及活动或拥有与健之佳存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。二、本公司承诺，本公司在作为健之佳的控股股东期间，将采取合法及有效的措施，促使本公司、本公司拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本公司的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与健之佳相同或相似的、对健之佳业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害健之佳及其他股东合法权益的活动。三、本公司承诺，本公司在作为健之佳的控股股东期间，凡本公司及本公司所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与健之佳生产经营构成竞争的业务，本公司将按照健之佳的书面要求，将该等商业机会让与健之佳，以避免与健之佳存在同业竞争。四、本公司承诺，如果本公司违反上述声明与承诺并造成健之佳经济损失的，本公司将赔偿健之佳因此受到的全部损失。五、承诺函所述事项已经本公司确认，为本公司真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

注 9：一、截至承诺函出具之日，本人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何和健之佳构成竞争的业务及活动或拥有与健之佳存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。二、本人承诺，本人在作为健之佳的共同实际控制人期间，将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与健之佳相同或相似的、对健之佳业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害健之佳及其他股东合法权益的活动。三、本人承诺，本人在作为健之佳的共同实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与健之佳生产经营构成竞争的业务，本人将按照健之佳的书面要求，将该等商业机会让与健之佳，以避免与健之佳存在同业竞争。四、本人承诺，如果本人违反上述声明与承诺并造成健之佳经济损失的，本人将赔偿健之佳因此受到的全部损失。五、承诺函所述事项已经本人确认，为本人真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

注 10：一、截至承诺函出具之日，本人/本单位没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何和健之佳构成竞争的业务及活动或拥有与健之佳存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。二、本人/本单位承诺，本人/本单位在作为健之佳的股东期间，将采取合法及有效的措施，促使本人/本单位、本人/本单位拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人/本单位的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与健之佳相同或相似的、对健之佳业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害健之佳及其他股东合法权益的活动。三、本人/本单位承诺，本人/本单位在作为健之佳的股东期间，凡本人/本单位及本人/本单位所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与健之佳生产经营构成竞争的业务，本人/本单位将按照健之佳的书面要求，将该等商业机会让与健之佳，以避免与健之佳存在同业竞争。四、本人/本单位承诺，如果本人/本单位违反上述声明与承诺并造成健之佳经济损失的，本人/本单位将赔偿健之佳因此受到的全部损失。五、承诺函所述事项已经本人/本单位确认，为本人/本单位真实意思表示，对本人/本单位具有法律约束力。本人/本单位自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

注 11：一、本公司将善意履行作为健之佳股东的义务，充分尊重健之佳的独立人地位，保障健之佳独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国公司法以及健之佳公司章程的规定，促使经本公司提名的健之佳董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本公司以及本公司控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织（以下简称“本公司控制的企业”），今后原则上不与健之佳发生关联交易。如果健之佳在今后的经营活动中必须与本公司或本公司控制的企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规、健之佳的

章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本公司及本公司控制的企业将不会要求或接受健之佳给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就健之佳与本公司或本公司控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使健之佳的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本公司及本公司控制的企业将严格和善意地履行其与健之佳签订的各种关联交易协议。本公司及本公司控制的企业将不会向健之佳谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如违反上述承诺给健之佳造成损失，本公司将向健之佳作出赔偿。五、本承诺函所述承诺事项已经本公司确认，为本公司真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

注 12：一、本人将善意履行作为健之佳股东的义务，充分尊重健之佳的独立法人地位，保障健之佳独立经营、自主决策。本人将严格按照中国公司法以及健之佳公司章程的规定，促使经本人提名的健之佳董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及本人控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织（以下统称“本人控制的企业”），今后原则上不与健之佳发生关联交易。如果健之佳在今后的经营活动中必须与本人或本人控制的企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、健之佳的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人及本人控制的企业将不会要求或接受健之佳给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就健之佳与本人或本人控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使健之佳的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人控制的企业将严格和善意地履行其与健之佳签订的各种关联交易协议。本人及本人控制的企业将不会向健之佳谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如违反上述承诺给健之佳造成损失，本人将向健之佳作出赔偿。五、承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

注 13：本人作为健之佳的董事期间，将努力保持公司股价的稳定，若公司股价出现《关于公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案的议案》所表述的情形，本人将根据议案案的相关要求，切实履行议案所述职责，并通过该预案所述的相关约束措施确保该预案的实施，以维护公司股价稳定、保护中小投资者的利益。

注 14：一、本人/本公司承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。二、若因发行人本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本人/本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。三、若本人/本公司未履行上述赔偿义务的，则在履行承诺前，本人/本公司直接或间接持有的发行人股份不得转让。四、上述承诺为本人/本公司真实意思表示，本人/本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人/本公司将依法承担相应责任。

注 15：一、本公司承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。二、若在本公司投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市交易前，因本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，对于首次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加该期间内银行同期一年期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。若在本公司首次公开发行的股票上市交易后，因本公司本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。三、若因本公司本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。四、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。

注 16：一、若因发行人本次发行并上市招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本人将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。二、若本人未履行上述赔偿义务的，则在履行承诺前，本人直接或间接持有的发行人股份不得转让。三、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。

注 17：1、减持股份的条件：本人作为发行人的共同实际控制人之一，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本人出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持直接或间接持有公司的股份。锁定期届满后的 2 年内，若本人减持所直接或间接持有的公司股份，减持后本人仍能保持对公司的共同实际控制地位。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接或间接所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本人减持直接或间接所持有的发行人股份的价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证

券交易所规则要求；本人在发行人首次公开发行前直接或间接所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人价格。4、减持股份的数量：在锁定期届满后的12个月内，本人直接或间接转让所持发行人老股不超过本人持有发行人老股的15%；在锁定期届满后的第13至24个月内，本人直接或间接转让所持发行人老股不超过在锁定期届满后第13个月初本人直接或间接持有发行人老股的15%。5、减持股份的期限：本人直接或间接持有的发行人股份的锁定期（包括延长的锁定期）届满后，本人减持直接或间接所持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起3个交易日后，本人方可减持发行人股份，自公告之日起6个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本人将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本人承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，同时本人直接或间接持有的剩余发行人股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长6个月。如本人未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

注18：1、减持股份的条件：本公司作为发行人的控股股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本公司出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持直接或间接持有公司的股份。锁定期届满后的2年内，若本公司减持所直接或间接持有的公司股份，减持后本公司仍能保持对公司的控股地位。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本公司拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接或间接所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本公司减持直接或间接所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本公司在发行人首次公开发行前直接或间接所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人价格。4、减持股份的数量：在锁定期届满后的12个月内，本公司直接或间接转让所持发行人老股不超过本公司持有发行人老股的15%；在锁定期届满后的第13至24个月内，本公司直接或间接转让所持发行人老股不超过在锁定期届满后第13个月初本公司直接或间接持有发行人老股的15%。5、减持股份的期限：本公司直接或间接持有的发行人股份的锁定期（包括延长的锁定期）届满后，本公司减持直接或间接所持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起3个交易日后，本公司方可减持发行人股份，自公告之日起6个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本公司将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：

（1）如果未履行上述承诺事项，本公司将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本公司违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本公司承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，同时本公司直接或间接持有的剩余发行人股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长6个月。如本公司未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本公司现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

注19：1、减持股份的条件：本企业/本人作为持有发行人5%以上股份的股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本企业/本人出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持公司的股份。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本企业/本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本企业/本人减持所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本企业/本人在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价。4、减持股份的数量：本企业/本人将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况，自主决策、择机进行减持。5、减持股份的期限：本企业/本人持有的发行人股份的锁定期（包括延长的锁定期）届满后，本企业减持所持发行人股份时，应按有权部门相关规则提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起3个交易日后，本企业/本人方可减持发行人股份，自公告之日起6个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本企业/本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施（1）如果未履行上述承诺事项，本企业/本人将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本企业/本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本企业/本人承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，同时本企业直接或间接持有的剩余发行人股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长6个月。如本企业未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本企业/本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失。”

注20：1、减持股份的条件：本企业与苏州和益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）作为共计持有发行人5%以上股份的股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持公司的股份。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本企业拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协

议转让等法律法规允许的方式减持所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本企业减持所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。本企业在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于减持前上一年度经审计的每股净资产价格。4、减持股份的数量：本企业将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况，自主决策、择机进行减持。5、减持股份的期限：本企业持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期，如有）届满后，本企业减持所持发行人股份时，应按有权部门相关规则提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本企业方可减持发行人股份，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本企业将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本企业将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因、向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本企业违反上述承诺减持发行人股份的，本企业承诺违规减持发行人股票所得（即当次违规减持所获收益，以下简称“违规减持所得”）归发行人所有。如本企业未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本企业现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失。

注 21：1、减持股份的条件：本企业与、苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）作为共计持有发行人 5%以上股份的股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持公司的股份。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本企业拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律法规允许的方式减持所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本企业减持所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。本企业在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于减持前上一年度经审计的每股净资产价格。4、减持股份的数量：本企业将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况，自主决策、择机进行减持。5、减持股份的期限：本企业持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期，如有）届满后，本企业减持所持发行人股份时，应按有权部门相关规则提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本企业方可减持发行人股份，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本企业将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本企业将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因、向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本企业违反上述承诺减持发行人股份的，本企业承诺违规减持发行人股票所得（即当次违规减持所获收益，以下简称“违规减持所得”）归发行人所有。如本企业未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本企业现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失。

注 22：本企业及苏州和益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）作为共计持有发行人 5%以上股份的股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持公司的股份。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本企业拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律法规允许的方式减持所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本企业减持所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。本企业在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于减持前上一年度经审计的每股净资产价格。4、减持股份的数量：本企业将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况，自主决策、择机进行减持。5、减持股份的期限：本企业持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期，如有）届满后，本企业减持所持发行人股份时，应按有权部门相关规则提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本企业方可减持发行人股份，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本企业将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本企业将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因、向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本企业违反上述承诺减持发行人股份的，本企业承诺违规减持发行人股票所得（即当次违规减持所获收益，以下简称“违规减持所得”）归发行人所有。如本企业未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本企业现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失。

注 23：一、承诺不越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。

注 24：一、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。二、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。三、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。四、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。五、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。六、承诺不越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。

注 25：一、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。二、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。三、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。四、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。五、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 26：1、本公司保证将严格履行本次发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：（1）如果本公司未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。

注 27：1、本人保证将严格履行本次发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：（1）如果本人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。（3）在本人作为发行人共同实际控制人之一期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

注 28：1、本公司保证将严格履行本次发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：（1）如果本公司未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。如果本公司未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本公司未承担前述赔偿责任期间，不得转让本公司直接或间接持有的发行人股份。（3）在本公司作为发行人控股股东期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本公司承诺依法承担赔偿责任。（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

注 29：1、本人保证将严格履行公司本次发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：（1）本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）本人若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止自公司领取薪酬，同时以本人当年以及以后年度自公司领取的税后工资作为上述承诺的履约担保，且在履行承诺前，不得转让本人直接或间接持有的公司股份（如有）。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

注 30：针对租赁物业未办理租赁备案登记及部分租赁物业未取得房产证瑕疵事项，如上述房产需要搬迁或因上述租赁发行人受到的行政处罚和一切损失由蓝波、舒畅、畅思行全部承担。

注 31：若有关政府主管部门认定需补缴社会保险和住房公积金，本公司/本人将在公司收到有权政府部门出具的生效认定文件后，全额承担需由公司补缴的社会保险和住房公积金、滞纳金、罚款等。本公司/本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

注 32：健之佳在 2016 年曾存在委托个人开立银行账户用于公司财务收支结算和现金坐支的情形。若健之佳因上述情形受到相关部门处罚或健之佳股东追究相关事项的经济责任或要求赔偿事项，本人自愿代为承担该等全部经济责任，并按照法律规定或有权部门的要求实际支付相应款项，且放弃由此享有的对健之佳进行追索的全部权利。

## （二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

## （三）业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

会计政策变更：

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第十七次次会议于 2020 年 3 月 30 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。按照新收入准则，本集团全面评估主要业务收入的确认、计量、列报等方面的影响。公司首次执行日不存在重大尚未完成的合同的累积影响数，新收入准则的实施未导致公司收入确认与变更前发生重大变化。首次执行的累积影响数调整首次执行当期年初（即 2020 年 1 月 1 日）除留存收益以外的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：本集团将向客户转让商品而预先收取客户合同对价、客户预付储值卡、客户奖励积分从“预收款项”、“递延收益”项目调整至“合同负债”、“其他流动负债”项目进行列报。

2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	7,821,906.58	1,478,807.07	-6,343,099.51
合同负债	-	12,704,212.06	12,704,212.06
其他流动负债	-	52,386.13	52,386.13
递延收益	15,121,766.54	8,708,267.86	-6,413,498.68

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,800,000.00
境内会计师事务所审计年限	6年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
保荐人	红塔证券股份有限公司	71,934,437.50

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况较好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年3月29日第五届董事会第二次会议审议通过了《关于〈云南健之佳健康连锁店股份有限公司2021年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，董事会审议通过并将相关议案提交股东大会审议	公司于2021年3月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告。
2021年3月29日第五届董事会第二次会议审议通过了《关于〈云南健之佳健康连锁店股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，董事会审议通过并将相关议案提交股东大会审议	公司于2021年3月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2021-014。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无			-							-			
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						660,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						660,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						660,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						38.44							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						323,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						323,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						无							

注：公司的担保均为集团内公司间，不存在对集团外主体提供担保的情形

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行结构性存款	自有资金	395,000,000.00	0	0

其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2020/3/6	2020/3/19	自有资金			2.85%		32,794.52	已收回	是		
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/3/17	2020/3/30	自有资金			2.85%		21,863.02	已收回	是		
广发银行昆明海源路支行	保本浮动收益型	5,000,000.00	2020/3/30	2020/4/29	自有资金			3.80%		15,616.44	已收回	是		
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/4/3	2020/4/16	自有资金			2.65%		20,328.76	已收回	是		
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动	20,000,000.00	2020/4/3	2020/5/7	自有资金			3.30%		63,287.68	已收回	是		

	收益型													
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2020/6/3	2020/6/22	自有资金			2.24%		36,821.92	已收回	是		
浦发银行昆明分行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/6/4	2020/6/18	自有资金			2.65%		20,611.11	已收回	是		
东亚银行昆明分行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/8/6	2020/12/22	自有资金			3.40%		260,666.67	已收回	是		
中信银行昆明东陆桥支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/8/10	2020/9/30	自有资金			2.90%		81,041.10	已收回	是		
广发银行昆明海源路支行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2020/8/13	2020/9/17	自有资金			3.05%		87,739.73	已收回	是		
中信银行昆明东陆桥支行	保本浮动收益型	10,000,000.00	2020/8/17	2020/9/18	自有资金			2.85%		24,986.30	已收回	是		
广发银行昆明海源路支行	保本浮动收	30,000,000.00	2020/10/13	2020/11/17	自有资金			3.10%		89,178.08	已收回	是		

	益型													
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/10/13	2020/10/26	自有资金			2.67%		20,482.18	已收回	是		
东亚银行昆明分行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/10/14	2020/12/30	自有资金			3.20%		136,888.89	已收回	是		
广发银行昆明海源路支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/10/23	2020/11/27	自有资金			1.30%		24,931.51	已收回	是		
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2020/11/11	2020/12/10	自有资金			2.75%		45,205.48	已收回	是		
兴业银行昆明北京路支行	保本浮动收益型	60,000,000.00	2020/12/2	2020/12/15	自有资金			2.64%		60,756.16	已收回	是		

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

健之佳将“顾客满意、员工安居乐业、与供应商共享市场收益、股东资产增值收益稳定、来源于社会回报社会”确立为公司的企业责任。稳健发展、守正创新的同时，积极以长期、可持续的实际行动，投入抗击疫情、扶贫攻坚及乡村振兴、捐资助学、社会公益事业中。

为更好地履行对顾客、员工、供应商、股东、社会的责任，实现各利益共同体的共赢发展，2021年2月公司专门成立社会责任部协调推进此项工作。以务实、严谨的态度继续高度聚焦食品药品安全和公共利益，持续提高公司合规管理水平和服务能力，向顾客提供更专业便捷的服务，为社会大众健康担负更多的社会责任。

1、抗击疫情：健之佳作为疫情防控物资重点保供企业、疫情防控物资供应保障医药临时储备计划任务企业、防控疫情进口物资单位，主要负责疫情防控相关物资的采购、进口、调运并承担疫情防控物资临时储备任务，全力保障云南省防疫物资供应，捐赠抗疫物资340余万元，公司4省区门店、物流中心、员工坚守岗位，疫情期间不停业、参与所在地社区防疫工作，保障市场供应，满足消费者对药品、疫情防护用品等需求，为保障民众健康和平安做好本职工作。

2、扶贫攻坚及乡村振兴：截止 2020 年 11 月，公司云南省员工中有 706 名为云南省人民政府扶贫开发办公室建档立卡贫困户；2020 年度公司获云南省脱贫攻坚奖之扶贫先进典型集体。

公司出资为寻甸县凤合镇大箐村委会修复建造洗马河河堤，工程惠及 11 个自然村、1300 农户，灌溉 1500 亩农田。

3、捐资助学：2020 年 12 月，健之佳与上海交通大学教育发展基金会签约分批捐赠 1000 万元，用以在未来 10 年支持教育事业的发展。

2019 年 10 月，健之佳向云南师范大学实验中学捐赠 200 万元人民币，用于学校大礼堂建设。

4、社会公益：昆明市市场监督管理局主办、盘龙区市场监督管理局协办、公司承办的“昆明市 2020 年安全用药月暨第十七届家庭小药箱清理活动”，自 2004 年起连续坚持 17 年；通过活动开展用药安全教育、帮助市民清理回收过期药品、保健食品、医疗器械、提高公众用药科学素养。

2020 年 6 月健之佳联合云南昆明血液中心组织“城市坚守者，热血抗疫在行动”的无偿献血爱心活动，公司 493 名员工献出热血。

2020 年 9 月捐助健康扶贫专项资金 100 万元，用于儿童先天性心脏病筛查及救治。

2020 年度公司积极参与各地公益活动，共计捐赠 140 余万元。

5、健之佳多措并举，有效打击侵犯知识产权的违法行为，维护尊重知识产权的良好社会环境。

### （三）环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司属于零售行业，不属于重点排污生产企业，公司日常经营活动产生的环保情况符合国家相关法律规定。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### （四）其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	39,750,000	100	0	0	0	0	0	39,750,000	75
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	39,750,000	100	0	0	0	0	0	39,750,000	75
其中：境内非国有法人持股	19,974,900	50.25	0	0	0	0	0	19,974,900	37.69
境内自然人持股	19,775,100	49.75	0	0	0	0	0	19,775,100	37.31
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	0	0	13,250,000	0	0	0	13,250,000	13,250,000	25
1、人民币普通股	0	0	13,250,000	0	0	0	13,250,000	13,250,000	25
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、普通股股份总数	39,750,000	100	13,250,000	0	0	0	13,250,000	53,000,000	100

## 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2624号”文《关于核准云南健之佳健康连锁店股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,325万股，每股面值人民币1元，实际发行价格为每股人民币72.89元。因公司完成首次向社会公开发行A股普通股1,325万股并上市后，公司股份总数由3,975万股变更为5,300万股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

由于公司2020年12月1日首次公开发行A股1325万股，公司股份总数由3,975万股变更为5,300万股。按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团计算加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益指标，需统计发行在外的普通股加权平均数（ $S = S_0 + S_i \times M_i \div M_0$ ），除 $S_0$ 为期初股份总数3975万股不变外，由于公司首次公开发行A股，导致存在报告期因发行新股增加股份数（ $S_i$ ）的情形，结合增加股份次月起至报告期期末的累计月数，对指标的计算产生了影响。在计算稀释每股收益等指标时，也有相同因素需考虑。

加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	31.79	6.15	6.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	29.97	5.79	5.79

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股 (A股)	2020年 11月19日	72.89元	13,250,000	2020年 12月1日	13,250,000	不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2624号”文《关于核准云南健之佳健康连锁店股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,325万股，每股面值人民币1元，实际发行价格为每股人民币72.89元。因公司完成首次向社会公开发行A股普通股1,325万股并上市后，公司股份总数由3,975万股变更为5,300万股。股东结构变动情况详见本节“一、普通股股本变动情况”之“普通股股本变动情况表”。

本报告期期初资产总额为199,560.11万元，负债总额为141,779.92万元，资产负债率为71.05%。本报告期末资产总额为346,853.12万元，负债总额为176,681.86万元，资产负债率为50.94%，比期初降低了20.11个百分点。公司首发上市募集资金及年度盈利增加了股东权益，偿债能力大幅改善。

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,310
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	11,029
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

深圳市畅思行实业发展有限公司	0	8,890,900	16.78	8,890,900	无	0	境内非国有法人
蓝波	0	8,182,733	15.44	8,182,733	无	0	境内自然人
王雁萍	0	5,970,901	11.27	5,970,901	无	0	境内自然人
昆明诚德业投资合伙企业（有限合伙）	0	2,068,000	3.9	2,068,000	无	0	其他
郝培林	0	1,963,633	3.7	1,963,633	无	0	境内自然人
宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）	0	1,788,750	3.38	1,788,750	无	0	其他
高峰	0	1,481,833	2.8	1,481,833	无	0	境内自然人
西藏山南天时投资合伙企业（有限合伙）	0	1,349,400	2.55	1,349,400	无	0	其他
昆明饮水思源投资合伙企业（有限合伙）	0	972,000	1.83	972,000	无	0	其他
苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）	0	876,680	1.65	876,680	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
赵建平	200,000			人民币普通股	200,000		
孙悦敏	180,000			人民币普通股	180,000		
盛波	108,600			人民币普通股	108,600		
徐飞	87,800			人民币普通股	87,800		
杨敏	86,600			人民币普通股	86,600		
陈宏发	83,700			人民币普通股	83,700		
红塔证券股份有限公司	75,529			人民币普通股	75,529		
中国建设银行股份有限公司—信达澳银健康中国灵活配置混合型证券投资基金	62,700			人民币普通股	62,700		
薛祥发	59,900			人民币普通股	59,900		
蔡夫美	55,000			人民币普通股	55,000		

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司实际控制人为蓝波、舒畅夫妇； 2、蓝波、舒畅夫妇合计持有畅思行 66.67% 股权，为畅思行实际控制人； 3、蓝波、舒畅夫妇与畅思行为一致行动人。 除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳市畅思行实业发展有限公司	8,890,900	2023-12-1	0	三十六个月
2	蓝波	8,182,733	2023-12-1	0	三十六个月
3	王雁萍	5,970,901	2021-12-1	0	十二个月
4	昆明诚德业投资合伙企业（有限合伙）	2,068,000	2021-12-1	0	十二个月
5	郝培林	1,963,633	2021-12-1	0	十二个月
6	宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）	1,788,750	2021-12-1	0	十二个月
7	高峰	1,481,833	2021-12-1	0	十二个月
8	西藏山南天时投资合伙企业（有限合伙）	1,349,400	2021-12-1	0	十二个月
9	昆明饮水思源投资合伙企业（有限合伙）	972,000	2021-12-1	0	十二个月
10	苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）	876,680	2021-12-1	0	十二个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司实际控制人为蓝波、舒畅夫妇； 2、蓝波、舒畅夫妇合计持有畅思行 66.67% 股权，为畅思行实际控制人； 3、蓝波、舒畅夫妇与畅思行为一致行动人。 除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	深圳市畅思行实业发展有限公司
单位负责人或法定代表人	蓝波
成立日期	2004年08月16日
主要经营业务	计算机软硬件的技术开发与销售，企业管理咨询（不含限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资实业（具体项目另行申报）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

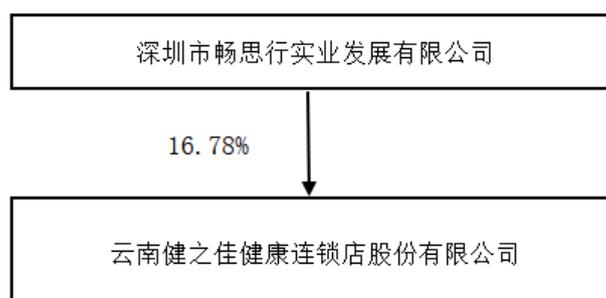
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	蓝波、舒畅夫妇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	蓝波现任公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

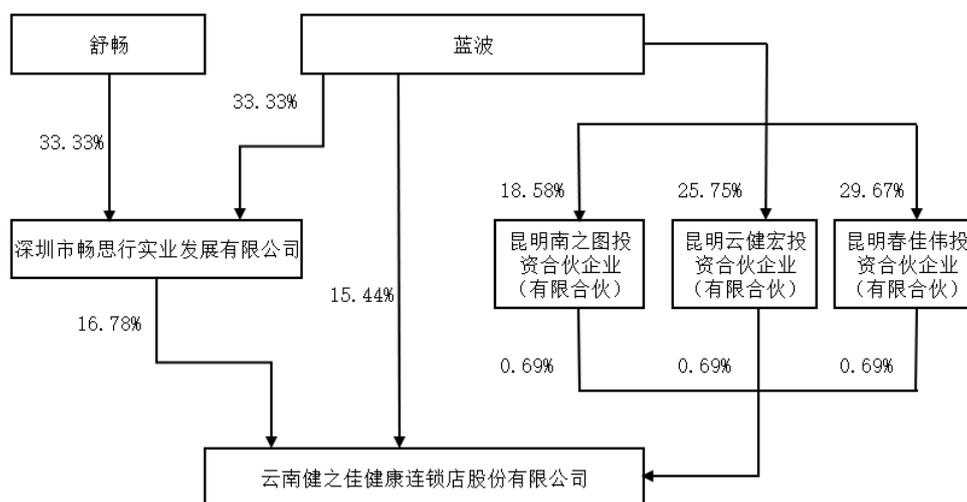
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
蓝波	董事长、总经理	男	54	2020-12-31	2023-12-31	8,182,733	8,182,733	0	-	343.95	否
于力如	董事	男	46	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	0	否
朱伟文	董事	女	52	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	0	否
李恒	董事、董事会秘书、财务总监	男	44	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	135.03	否
刘海兰	独立董事	女	53	2020-12-31	2021-12-28	0	0	0	-	16.00	否
陈方若	独立董事	男	56	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	0	否
赵振基	独立董事	男	44	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	12.50	否
金玉梅	职工监事	女	45	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	40.55	否
孙力	监事	女	56	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	62.68	否
方丽	监事	女	49	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	22.26	否
胡渝明	副总经理	男	55	2020-12-31	2023-12-31	0	0	0	-	46.45	否
江燕银	副总经理	女	51	2020-12-31	2023-12-31	80,000	80,000	0	-	118.13	否
施艳春	副总经理	女	51	2020-12-31	2023-12-31	100,000	100,000	0	-	77.60	否
王雁萍	董事(离任)	女	59	2017-10-11	2020-12-31	5,970,901	5,970,901	0	-	13.00	否
李文明	董事(离任)	男	48	2017-10-11	2020-12-31	0	0	0	-	13.00	否
张云鸿	董事(离任)、副总经理(离任)	男	51	2017-10-11	2020-12-31	150,000	153,800	3,800	-	95.10	否
张炜	独立董事(离任)	男	50	2017-10-11	2020-12-31	0	0	0	-	16.00	否
徐国	独立董事(离任)	男	40	2017-10-11	2020-7-15	0	0	0	-	3.50	否

朱音	监事（离任）	男	37	2017-10-11	2020-12-31	0	0	0	-	13.00	否
颜文	副总经理（离任）	女	55	2017-10-11	2020-12-31	200,000	200,000	0	-	155.24	否
合计	/	/	/	/	/	14,683,634	14,687,434	3,800	/	1,183.99	/

姓名	主要工作经历
蓝波	中国国籍，1967 年出生，硕士学历。曾任云南云兴股份有限公司办公室职员；昆明市经济贸易委员会包装技术协会办公室职员；云南铁路建设指挥部计财处统计科副科长；深圳海王药业有限公司产品经理；深圳海王星辰连锁药房有限公司财务总监、常务副总经理。现任健之佳董事长、总经理。
于力如	中国国籍，1975 年出生，硕士学历。曾任默特克电源（上海）有限公司事业部经理；云南恒创科技实业有限公司市场经理；上海比特景观建筑设计有限公司经理。现任上海科华医疗设备有限公司项目经理。
朱伟文	中国国籍，1969 年出生，硕士学历。曾任无锡虹美电器集团外经科科员；无锡永固电子有限公司物料部采购员；英飞凌科技（无锡）有限公司采购部采购文员、采购主管、采购经理；派克动力传动（无锡）有限公司供应链经理；上海上师出国咨询服务部门经理。2019 年 1 月退休。
李恒	中国国籍，1977 年出生，本科学历。曾任云南同舟会计师事务所有限公司助理审计员；天一会计师事务所有限公司云南分公司助理审计员、业务人员；中和正信会计师事务所有限公司云南分公司专业技术部高级业务经理、审计四部部门经理；信永中和会计师事务所有限公司昆明分所审计高级经理；云南城港贸易有限公司副总经理；现任云南本色花卉股份有限公司董事长、总经理；健之佳董事、财务总监、董事会秘书。
刘海兰	中国国籍，1968 年出生，本科学历，高级会计师。曾任云南有色地质局（前身西南有色地质勘查局）会计、审计科长；中和正信会计师事务所云南分所项目经理、审计部经理；信永中和昆明分所审计部经理、高级经理；云南锦苑花卉产业股份有限公司财务总监、董事会秘书；云南锦苑花卉产业股份有限公司副总经理、董事会秘书；云南锦科花卉工程研究中心有限公司董事；昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司董事、董事会秘书；保山保农农业开发股份有限公司董事；现任贵研铂业股份有限公司独立董事；云南晋宁花卉产业发展有限公司监事；云南锦苑股权投资基金管理有限公司董事、总经理；昆明川金诺化工股份有限公司独立董事；闻泰科技股份有限公司监事。

陈方若	中国国籍，1965 年出生，博士学历。曾任美国哥伦比亚大学商学院终身讲席教授。现任上海交通大学安泰经济与管理学院院长、光启讲席教授；国药控股股份有限公司独立非执行董事、上海敦复公益基金会理事长、上海管理科学学会副理事长。
赵振基	中国国籍，1977 年出生，本科学历。曾任《福建省泉州晚报》社记者；《深圳南山日报》社特稿记者；深圳华润超市管理公司内刊编辑；《中国药店》杂志社记者、编辑、编辑部主任；《中国航务周刊》执行主编；现任《中国药店》杂志社研究部主任、采编总监。
金玉梅	中国国籍，1976 年出生，本科学历。曾任云南科工贸医药实业公司职员；云南健之佳连锁健康药房有限公司营业员、店长、区域经理；健之佳有限历任人事主管、人事部负责人、人力资源部副经理、人力资源部经理；2008 年 8 月至今历任健之佳人力资源部经理、总经理办公室副主任、总经理办公室主任；现任健之佳总经理办公室主任、风控总监。
孙力	中国国籍，1965 年出生，本科学历；曾任四川省攀枝花市十九冶职工医院中医科主治医师；云南国济医院中医科中药房主治医生；2001 年 5 月至今在健之佳历任医生、药师、店长、质量管理部药师督导、培训中心经理、培训中心总监助理、质量培训总监；现任健之佳质量培训总监。
方丽	中国国籍，1972 年出生，高中学历。曾任云南会泽铅锌矿工人；连锁药房历任营业员、店长、区域经理、顾客服务部客服主管、顾客服务部负责人、顾客服务部副经理；健之佳全国顾客服务部经理；现任健之佳顾客服务部高级经理。
胡渝明	中国国籍，1966 年出生，本科学历。曾任昆明供销社食品批发部经理；昆明金穗饭店商场经理；昆明粮贸公司副总经理兼金茂酒店副总经理、金苑商厦超市副总经理；昆明沃尔玛超市有限公司常务副总经理；福州沃尔玛超市有限公司长城店总经理；昆明沃尔玛超市有限公司集大店总经理；昆明百安居建材超市有限公司总经理；中国百安居建材超市有限公司中国区副总裁、华西区总经理；中国百安居建材超市有限公司中国区副总裁、华北区总经理；健之佳常务副总经理；中国伊顿教育集团幼儿园事业部总经理；现任健之佳副总经理。
江燕银	中国国籍，1970 年出生，中技学历。曾任昆明轻工业机械厂职工；健之佳有限店长；健之佳有限区域经理；健之佳营运总监；现任健之佳副总经理。
施艳春	中国国籍，1970 年出生，专科学历；曾任云南健之佳连锁健康用品有限公司营业员、店长；云南健之佳药业有限公司采购品类经理、采购部负责人、采购部经理；云南健之佳健康连锁店股份有限公司总裁助理兼采购部经理、总裁助理兼产品开发部经理；云南健之佳健

	康连锁店股份有限公司总裁助理、广西分部副总经理；现任云南健之佳健康连锁店股份有限公司电子商务总监、电子商务事业部副总经理、电商分部总经理、电商事业部总经理；健之佳副总经理。
王雁萍（已离任）	中国国籍，1962 年出生，硕士研究生学历，高级工程师。曾任昆明市公共汽车公司职工；云南省交通厅科研所职工；云南恒宇科技有限公司经理；云南亨德森投资控股集团有限公司董事；现任杭州信为教育科技有限公司董事；恒创智城科技有限公司执行董事。
李文明（已离任）	中国国籍，1973 年出生，硕士研究生学历、执业药师。曾任河南省平顶山市湛河区卫生局职员；北京秦脉医药咨询有限公司研究员；北京北大方正集团公司医药事业部经理；北京爱康宜诚医疗器材有限公司董事；爱康医疗控股有限公司非执行董事；北京天衡医院管理有限公司董事；广东汇群中药饮片股份有限公司董事。现任北京和君咨询有限公司合伙人；上海和君投资咨询有限公司副总经理；中国医药商业协会副秘书长；山东新华制药股份有限公司独立董事；南京医药股份有限公司独立董事；迈得医疗工业设备股份有限公司独立董事。
张云鸿（已离任）	中国国籍，1970 年出生，硕士研究生学历，工程师。曾任西南有色地质勘查局 309 地质队，队员；西南有色地质勘查局地质研究所团委书记；云南省云县人民政府副县长；西南有色地质勘查局地质研究所副所长；昆明云钦装饰工程有限公司总经理；深圳海王星辰医药有限公司工程部经理；云南健之佳连锁健康药房有限公司历任人事行政部经理、行政总监、副总经理；健之佳副总经理、公司董事；现任健之佳董事长助理。
张炜（已离任）	中国国籍，1971 年出生，博士研究生学历。曾任中欧国际工商学院教授；中欧国际工商学院医疗管理与政策研究中心主任；北京大学光华管理学院院长助理；北京大学光华管理学院副教授；上海商宏网络科技有限公司董事；上海颐苑科技有限公司监事；合信创新（北京）咨询有限公司执行董事、经理；华东医药股份有限公司独立董事；北京博太智方管理咨询有限公司执行董事；无锡药明康德新药开发股份有限公司首席战略官。现任东阿阿胶股份有限公司独立董事；北京新医力科技有限公司董事；北京领医创造科技发展有限公司董事；北京博太智方管理咨询有限公司监事；招商局健康产业控股有限公司首席执行官。
徐国（已离任）	中国国籍，1981 年出生，本科学历。曾任《科技创业》杂志社编辑部记者；《中国药店》杂志社记者、编辑部主任兼执行主编。
朱音（已离任）	中国国籍，1984 年出生，硕士研究生学历。曾任上海联新投资管理有限公司职员；上海联新投资咨询有限公司职员；四川广汉士达炭

任)	素股份有限公司董事；现任上海联一投资管理有限公司职员。现任广州鸿琪光学仪器科技有限公司董事；江苏德威兰医疗器械股份有限公司董事；漫迪医疗仪器（上海）有限公司董事； Alliance One Investment Singapore Pte.Ltd. 董事； Sight Diagnostic s Ltd. 董事； Rapid Medical Ltd. 董事。
颜文（已离任）	中国国籍，1966 年出生，硕士研究生学历。曾任美信医药连锁管理咨询有限公司行销市场部经理、加盟开发部总监；深圳市海王星辰医药有限公司总部商品部经理；深圳斯尔康科技有限公司监事深圳市森锡源科技有限公司监事；健之佳副总经理、常务副总经理；现任健之佳董事长助理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蓝波	畅思行	执行董事	2004 年 8 月	-
蓝波	健之佳体检中心	执行董事	2006 年 2 月	-
蓝波	连锁药房	执行董事、总经理	1999 年 1 月	-
蓝波	之佳便利	执行董事、总经理	2005 年 5 月	-
蓝波	抒悦传媒	执行董事	2011 年 9 月	-
蓝波	健之佳物流	执行董事	2011 年 9 月	-
蓝波	绵阳健之佳	执行董事	2009 年 12 月	-

## 2020 年年度报告

蓝波	重庆健之佳	执行董事	2007 年 10 月	-
蓝波	重庆勤康	执行董事	2009 年 2 月	-
蓝波	四川勤康	执行董事	2010 年 8 月	-
蓝波	四川福利大	董事长	2014 年 7 月	-
蓝波	玉溪健之佳	执行董事	2005 年 7 月	-
蓝波	曲靖健之佳	执行董事	2005 年 8 月	-
李恒	云南本色花卉股份有限公司	董事长、总经理	2014 年 7 月	-
李恒	健之佳体检中心	监事	2016 年 7 月	-
李恒	之佳便利	监事	2016 年 5 月	-
李恒	抒悦传媒	监事	2016 年 5 月	-
李恒	健之佳物流	监事	2016 年 5 月	-
李恒	玉溪健之佳	监事	2016 年 5 月	-
李恒	曲靖健之佳	监事	2016 年 4 月	-
于力如	上海科华医疗设备有限公司	项目经理	2015 年 1 月	-
陈方若	上海交通大学安泰经济与管理学院	院长、光启讲席教授	2008 年 1 月	-
陈方若	国药控股股份有限公司	独立非执行董事	-	-
陈方若	上海敦复公益基金会	理事长	-	-
陈方若	上海管理科学学会	副理事长	-	-
刘海兰	闻泰科技股份有限公司	监事	2020 年 3 月	-
刘海兰	云南锦苑股权投资基金管理有限公司	董事、总经理	2017 年 2 月	-
刘海兰	贵研铂业股份有限公司	独立董事	2015 年 5 月	-
刘海兰	昆明川金诺化工股份有限公司	独立董事	2018 年 9 月	-
赵振基	《中国药店》杂志社	研究部主任、采编总监	2009 年 9 月	-
金玉梅	重庆勤康	监事	2021 年 3 月	-
金玉梅	重庆健之佳	监事	2021 年 3 月	-
金玉梅	广西健之佳	监事	2021 年 1 月	-
金玉梅	绵阳健之佳	监事	2021 年 1 月	-
金玉梅	四川勤康	监事	2021 年 1 月	-
金玉梅	连锁药房	监事	2021 年 1 月	-
王雁萍（已离任）	杭州信为教育科技有限公司	董事	2017 年 2 月	-
王雁萍（已离任）	恒创智城科技有限公司	执行董事	2017 年 7 月	-

李文明（已离任）	中国医药商业协会	副秘书长	2012 年 11 月	-
李文明（已离任）	北京和君咨询有限公司	合伙人	2007 年 1 月	-
李文明（已离任）	上海和君投资咨询有限公司	副总经理	2017 年 6 月	-
李文明（已离任）	山东新华制药股份有限公司	独立董事	2015 年 3 月	-
李文明（已离任）	南京医药股份有限公司	独立董事	2018 年 4 月	-
李文明（已离任）	迈得医疗工业设备股份有限公司	独立董事	2019 年 4 月	-
张炜（已离任）	东阿阿胶股份有限公司	独立董事	2015 年 2 月	-
张炜（已离任）	北京领医创造科技发展有限公司	董事	2016 年 7 月	-
张炜（已离任）	北京新医力科技有限公司	董事	2015 年 7 月	-
张炜（已离任）	北京博太智方管理咨询有限公司	监事	2020 年 7 月	-
张炜（已离任）	招商局健康产业控股有限公司	首席执行官	2020 年 9 月	-
朱音（已离任）	广州鸿琪光学仪器科技有限公司	董事	2015 年 12 月	-
朱音（已离任）	江苏德威兰医疗器械股份有限公司	董事	2015 年 10 月	-
朱音（已离任）	漫迪医疗仪器（上海）有限公司	董事	2017 年 12 月	-
朱音（已离任）	Alliance One Investment Singapore Pte.Ltd.	董事	2017 年 3 月	-
朱音（已离任）	Sight Diagnostic s Ltd.	董事	2019 年 3 月	-
朱音（已离任）	Rapid Medical Ltd.	董事	2019 年 3 月	-
颜文（已离任）	深圳市森锡源科技有限公司	监事	2017 年 7 月	-
颜文（已离任）	抒悦传媒	总经理	2011 年 9 月	-
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会是对董监高人员进行考核并确定薪酬的管理机构，董事、监事、高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会向公司董事会提出，按相关流程进行审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司非任职董事、监事报酬参照 2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事、监事薪酬方案调整的议案》的标准发放；在公司内部任职的董事、监事和高级管理人员的报酬由《薪酬管理手册》的标

	准确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详参本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”相关内容。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,183.99 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张炜	独立董事	离任	公司第四届董事会届满离任
徐国	独立董事	离任	已故
赵振基	独立董事	选举	公司第五届董事会新任
陈方若	独立董事	选举	公司第五届董事会新任
王雁萍	董事	离任	公司第四届董事会届满离任
李文明	董事	离任	公司第四届董事会届满离任
张云鸿	董事、副总经理	离任	公司第四届董事会届满离任
于力如	董事	选举	公司第五届董事会新任
朱伟文	董事	选举	公司第五届董事会新任
李恒	董事、董事会秘书、财务总监	选举	公司第五届董事会新任
朱音	监事	离任	公司第四届监事会届满离任
孙力	监事	选举	公司第五届监事会新任

颜文	副总经理	离任	公司第四届董事会届满离任
施艳春	副总经理	聘任	公司第五届董事会新聘

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,312
主要子公司在职员工的数量	6,462
在职员工的数量合计	8,774
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	7,307
技术人员	49
财务人员	135
行政人员	1,267
其他人员	16
合计	8,774
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	13
本科	912
大专	3,285
高中及高中以下	4,564
合计	8,774

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制定了《薪酬管理手册》，明确了 3P+M 的付薪理念，即为岗位价值付薪、为工作业绩付薪、为个人能力付薪，并对标市场保持薪酬市场竞争力。具体如下：

(1) 为应对医药流通行业核心人才的紧缺，公司将更多的薪酬资源向公司的核心岗位倾斜，保持高于市场的薪酬水平招揽人才。

(2) 对于一般性岗位，公司保持与市场持平的薪酬水平以维持现有岗位人员。

(3) 公司制定了有效的绩效考核制度，员工的薪酬水平与个人绩效紧密相连，通过科学有效的绩效考核制度，营造激励高绩效、全员争创高绩效、争取高收入的工作氛围。提升公司业绩的同时员工的收入也得到提升。

在此基础上，公司通过规划和实施更大范围的股权激励计划、完善人力资源体系，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，有效地将公司利益、股东利益和员工利益结合在一起，充分调动公司管理者和员工的积极性，吸引和留住优秀管理人才、核心业务骨干和优秀员工，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力。

### (三) 培训计划

适用 不适用

未来三年，公司员工培训与发展计划将紧密围绕支撑公司业务快速扩展与不断提升人员专业服务能力两大主题展开，通过人员引进与开发、员工培训以及薪酬体系完善等方式不断提升公司人力资源竞争力。

未来三年，公司在员工发展过程中将坚持“数”、“质”并举的策略。公司将进一步拓宽招聘渠道，实施线上线下双轨并行的招聘策略。线上招聘以通过第三方招聘平台和企业微官网为主要渠道，线下招聘以门店招聘、校企战略合作、校园双选会、人才市场为主要渠道。通过多渠道、全范围的招聘方式，满足公司业务快速扩展对人员配置的需求。同时，在扩大员工招聘数量的同时，公司将更加注重人才引进质量的提升。公司将通过工作内容分析、岗位说明书撰写、职业测评等方式，进一步明确公司岗位发展路径与完善员工职业发展规划；通过招聘执业药师、行业资深管理人员、投资并购专业人员等专业领域的人才不断优化公司人才结构，满足公司专业药事服务、新业务开拓以及对外兼并收购等业务发展需要；通过持续开展管培生计划，建立系统的管培生管理机制，通过轮岗、培训、评估面谈等方式促进管培生快速成长，为公司关键部门、关键岗位持续注入新鲜活力。

未来三年，公司将进一步完善多层级人才梯队建设，按照职能部门、业务部门的组织特性，不断发展分级培训体系。通过优化“以专业知识培训为主、以业务能力培训为辅”的基层员工培训体系，并结合公司执业药师、咨询师、营养师的员工职业发展路径，公司将进一步提高员工专业服务水平，扩大专业人员占比，巩固专业化服务的优势；通过专家授课、问题研讨、实操演练等方式，公司将进一步提升中层管理人员的管理能力、责任意识与执行能力，确保公司战略的落地实施；通过专业进修、行业交流、出国考察等方式，公司将进一步提升高层管理人员的战略视野，确保公司制定的战略具有前瞻性。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律、法规及规范性文件的要求，制订了《公司章程》，建立健全了法人治理结构，设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间

权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责。报告期内公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会。公司能够平等对待所有股东，充分尊重和维护股东利益，特别是中小股东享有的地位和充分行使自己的权利，保护其合法权益。确保股东对法律、行政法规所规定的公司重大事项享有知情权和参与决策权。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会。报告期内，公司召开 4 次股东大会。

2、关于董事与董事会。公司董事会现由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，公司各位董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度，认真出席董事会会议，勤勉尽责地履行各自的职责。报告期内共召开了 7 次董事会会议。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制订了各个专门委员会的工作规则。各委员会认真履行职责，发挥专业优势，确保董事会高效运作和科学决策。董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。

3、关于监事和监事会。公司监事会现由 3 名监事组成，其中 1 名职工代表监事。公司监事会坚持对全体股东负责，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、投资情况进行监督检查，切实维护公司和全体股东的利益。报告期内，公司共召开了 5 次监事会会议。2020 年年度报告期内，公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。严格执行内幕信息管理，维护信息披露公平的原则。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
云南健之佳健康连锁店股份有限公司 2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 21 日	-	-
云南健之佳健康连锁店股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会	2020 年 6 月 30 日	-	-
云南健之佳健康连锁店股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会	2020 年 8 月 1 日	-	-
云南健之佳健康连锁	2020 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn	2021 年 1 月 4 日

店股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会			
-------------------------	--	--	--

## 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 3 次。股东大会上无否决议案或变更前次股东大会决议的情形。2019 年年度股东大会、2020 年第一次临时股东大会、2020 年第二次临时股东大会召开时间为公司上市前，不涉及公告无披露索引和披露日期。2020 年第三次临时股东大会通过上海证券交易所网络投票系统实施网络投票，充分保障中小股东的权益。

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
蓝波	否	7	7	0	0	0	否	4
于力如	否	0	0	0	0	0	否	0
朱伟文	否	0	0	0	0	0	否	0
李恒	否	0	0	0	0	0	否	0
刘海兰	是	7	7	4	0	0	否	4
陈方若	是	0	0	0	0	0	否	0
赵振基	是	6	5	5	1	0	否	0
王雁萍（已离任）	否	7	6	6	1	0	否	2
李文明（已离任）	否	7	7	7	0	0	否	4
张云鸿（已离任）	否	7	7	0	0	0	否	4
张炜（已离任）	是	7	3	3	3	1	是	1
徐国（已离任）	是	1	1	1	0	0	否	1

注：因公司第四届董事会任期届满，公司于 2020 年 12 月 15 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过《关于提名选举第五届董事会非独立董事的议案》、《关于提名选举第五届董事会独立董事的议案》，提名选举蓝波、于力如、朱伟文、李恒为公司第五届董事会董事，提名选举刘海兰、陈方若、赵振基为公司第五届董事会独立董事，并于 2020 年 12 月 31 日公司 2020 年第三次临时股东大会选举通过。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

独立董事张炜先生因公务原因连续两次未亲自出席董事会。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司披露了《2020 年度内部控制自我评价报告》。（报告全文见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

## 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度内部控制进行审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。（报告全文见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用□不适用

### 审计报告

XYZH/2021KMAA20039

云南健之佳健康连锁店股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了云南健之佳健康连锁店股份有限公司（以下简称健之佳公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了健之佳公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于健之佳公司，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
贵公司主要从事药品和便利品的零售连锁业务，2020 年度、2019 年度营业收入分别为	我们执行的主要审计程序： 1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

<p>446,635.74 万元、352,852.61 万元，2020 年度营业收入较 2019 年度增加 26.58%。</p> <p>鉴于营业收入是公司的关键业绩指标，且收入规模增长较快，同时零售连锁业务收入来源分散、客单量大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>2. 结合公司 IT 审计结果，交叉复核公司业务系统、财务系统，分析信息系统导致收入产生错报的风险程度；</p> <p>3. 对零售收入进行合理性分析，包括：客单量与客单价分析，重要单笔交易及大单异常分析，以确定是否存在异常销售；</p> <p>4. 执行分析性程序，包括：单店分析、月度波动分析、年度波动分析，整体毛利率分析，其他业务收入占比分析并与同行业进行对比分析，判断公司的收入是否存在较大的错报风险；</p> <p>5. 对医保对账表、医保费用结算财务拨付单据与公司确认的应收医保款进行复核并检查期后收回医保款的情况，确认医保结算销售是否存在较大的错报风险；</p> <p>6. 选取主要客户发函询证，验证公司其他业务收入的准确性；</p> <p>7. 进行截止测试，确认销售收入是否计入于恰当的会计期间；</p> <p>8. 结合存货监盘，检查公司收入确认的准确性。</p>
<p><b>2. 存货及存货跌价准备</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>存货为贵公司的主要资产，2020 年末、2019 年末存货账面价值分别为 73,143.50 万元、60,906.00 万元，占公司资产总额的 21.09%、30.52%，存货账面价值较大；2020 年末、2019 年末存货跌价准备分别为 1,495.45 万元、1,215.51 万元，存货跌价准备的计提比例分别为 2.00%、1.96%。</p> <p>因公司主要从事药品和便利品的零售连锁业务，涉及的产品品类较多，可能涉及需计提存货跌价准备的品种也较多。门店存货是公司存货的主要构成，公司的门店分布于云南、四川、重庆、广西的 2130</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>1. 测试和评价公司存货管理及存货减值测试相关内部控制设计，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>2. 结合公司 IT 审计结果，交叉复核公司业务系统、财务系统，分析信息系统导致存货产生错报的风险程度；</p> <p>3. 获取公司的主要采购合同，根据合同条款、采购入库单，分析公司存货确认的合理性；</p> <p>4. 对公司定期的仓库及门店盘点结果及不定期的巡盘结果进行复核；</p> <p>5. 在年终盘点时对公司仓库及门店进行抽盘，检查公司盘点计划的实际执行情况，并临时通知我们需抽盘的门店及抽盘的产品，增加存货抽盘的不可预见性；</p> <p>6. 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，复核管理层确定存货可变现净值的准确性；</p>

家门店，存货的存在性存在错报风险。因此我们将该事项作为关键审计事项。	7. 获取公司存货分类明细，并结合存货效期及是否可退换货等信息，分析存货跌价准备计提的合理性； 8. 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。
------------------------------------	--

#### 四、 其他信息

健之佳公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括健之佳公司 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

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，管理层负责评估健之佳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健之佳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健之佳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：

- (1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对健之佳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健之佳公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就健之佳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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：树新（项目合伙人）

中国注册会计师：刘泽芬

中国 北京

二〇二一年四月十三日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：云南健之佳健康连锁店股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,621,617,819.00	443,280,024.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		166,699,818.21	132,555,303.00
应收款项融资		-	-
预付款项		192,294,680.11	167,390,652.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		32,726,013.28	28,577,288.77
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		731,434,992.24	609,059,975.12
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		48,643,424.43	18,374,207.29
流动资产合计		2,793,416,747.27	1,399,237,451.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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		373,641,997.75	367,832,099.64
在建工程		3,231,967.12	332,954.92
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		33,522,858.62	29,806,448.96

开发支出		-	-
商誉		57,577,774.18	57,577,774.18
长期待摊费用		201,178,072.13	135,309,548.83
递延所得税资产		5,961,754.97	5,504,790.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		675,114,424.77	596,363,616.69
资产总计		3,468,531,172.04	1,995,601,067.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		74,080,590.31	20,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		570,403,828.97	440,458,065.19
应付账款		898,634,407.16	734,301,968.87
预收款项		1,570,669.74	7,821,906.58
合同负债		12,438,570.55	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		89,663,463.70	69,416,179.00
应交税费		36,449,175.82	58,818,858.45
其他应付款		30,068,982.43	26,173,000.55
其中：应付利息		-	93,637.50
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,406,300.00	5,400,000.00
其他流动负债		53,289.06	-
流动负债合计		1,718,769,277.74	1,362,389,978.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		30,635,700.00	36,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,510,795.97	15,121,766.54
递延所得税负债		8,902,854.08	4,287,466.38
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		48,049,350.05	55,409,232.92
负债合计		1,766,818,627.79	1,417,799,211.56

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		53,000,000.00	39,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		985,898,104.71	124,646,458.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		49,586,800.00	41,664,923.83
一般风险准备		-	-
未分配利润		628,673,530.33	385,447,216.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,717,158,435.04	591,508,598.68
少数股东权益		-15,445,890.79	-13,706,742.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,701,712,544.25	577,801,856.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,468,531,172.04	1,995,601,067.76

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

### 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：云南健之佳健康连锁店股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,006,628,395.15	221,896,360.18
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		71,193,223.78	-
应收账款		319,664,600.51	331,265,589.50
应收款项融资		-	-
预付款项		48,778,068.79	40,231,225.27
其他应收款		207,600,626.01	251,294,922.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		571,217,686.28	480,467,556.80
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		21,034,544.43	14,739,402.34
流动资产合计		2,246,117,144.95	1,339,895,056.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-

其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		486,709,041.16	263,669,041.16
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		200,844,976.51	192,989,078.21
在建工程		1,445,927.46	186,796.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		18,431,782.81	13,729,885.42
开发支出		-	-
商誉		57,577,774.18	10,996,226.45
长期待摊费用		75,493,316.64	41,657,075.79
递延所得税资产		5,158,632.06	4,850,295.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		845,661,450.82	528,078,398.47
资产总计		3,091,778,595.77	1,867,973,455.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		74,080,590.31	20,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		421,316,005.70	333,715,391.01
应付账款		818,097,838.66	678,801,156.62
预收款项		341,962.12	45,579,248.51
合同负债		8,219,070.36	-
应付职工薪酬		29,107,257.17	15,592,008.47
应交税费		5,776,701.93	5,783,851.22
其他应付款		116,401,994.99	99,508,628.28
其中：应付利息		-	93,637.50
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,406,300.00	5,400,000.00
其他流动负债		37,671.19	-
流动负债合计		1,478,785,392.43	1,204,380,284.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		30,635,700.00	36,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,131,538.81	13,460,131.58
递延所得税负债		4,766,421.71	2,133,434.74
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		43,533,660.52	51,593,566.32
负债合计		1,522,319,052.95	1,255,973,850.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		53,000,000.00	39,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,013,110,352.41	151,858,705.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		60,395,652.44	52,473,776.27
未分配利润		442,953,537.97	367,917,122.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,569,459,542.82	611,999,604.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,091,778,595.77	1,867,973,455.09

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

### 合并利润表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		4,466,357,384.58	3,528,526,142.72
其中：营业收入		4,466,357,384.58	3,528,526,142.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,172,973,056.56	3,309,489,996.59
其中：营业成本		2,961,493,838.86	2,288,284,447.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		14,591,618.66	15,521,499.95
销售费用		1,040,493,904.84	888,402,399.84
管理费用		147,047,225.09	106,135,553.72
研发费用		-	-
财务费用		9,346,469.11	11,146,095.86
其中：利息费用		4,513,785.22	928,285.13
利息收入		2,033,908.55	2,185,334.68
加：其他收益		13,579,995.75	14,920,671.68

投资收益（损失以“-”号填列）		984,150.51	61,969.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-687,722.33	-543,426.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,954,458.79	-12,155,064.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,306,293.16	221,320,295.71
加：营业外收入		19,130,670.41	4,028,537.47
减：营业外支出		10,935,360.01	6,932,854.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,501,603.56	218,415,978.69
减：所得税费用		51,092,562.11	52,148,751.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		249,409,041.45	166,267,227.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		249,409,041.45	166,267,227.46
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）		251,148,189.76	168,115,392.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,739,148.31	-1,848,165.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(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		249,409,041.45	166,267,227.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		251,148,189.76	168,115,392.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,739,148.31	-1,848,165.48
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		6.15	4.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		6.15	4.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		2,797,599,119.65	2,012,855,875.59
减：营业成本		2,392,814,619.36	1,768,207,667.15
税金及附加		6,945,939.69	4,854,791.06
销售费用		207,543,424.41	95,877,439.54
管理费用		95,412,037.95	61,035,926.22
研发费用		-	-
财务费用		5,461,803.98	5,278,565.03
其中：利息费用		4,506,528.09	3,450,389.93
利息收入		940,698.16	579,160.15
加：其他收益		5,768,724.76	4,604,760.24
投资收益（损失以“-”号填列）		778,994.14	61,969.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

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）		-171,240.82	-204,089.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,529,945.44	-8,909,208.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,267,826.90	73,154,918.82
加：营业外收入		17,636,077.83	1,826,950.12
减：营业外支出		9,376,627.84	3,450,497.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,527,276.89	71,531,371.79
减：所得税费用		13,308,515.17	12,004,159.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,218,761.72	59,527,212.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,218,761.72	59,527,212.43
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		79,218,761.72	59,527,212.43
七、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

### 合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,501,265,431.80	3,680,476,038.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		44,294,980.77	25,178,210.06
经营活动现金流入小计		4,545,560,412.57	3,705,654,248.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,857,612,581.13	2,177,986,622.36
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		602,696,493.07	499,780,032.27
支付的各项税费		185,599,393.45	198,751,420.05

支付其他与经营活动有关的现金		583,016,328.68	491,533,570.99
经营活动现金流出小计		4,228,924,796.33	3,368,051,645.67
经营活动产生的现金流量净额		316,635,616.24	337,602,602.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		395,000,000.00	115,444,810.88
取得投资收益收到的现金		1,043,199.55	65,687.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,908.00	21,435.00
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		396,088,107.55	115,531,933.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,068,614.14	133,220,759.33
投资支付的现金		400,000,000.00	115,444,810.88
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	38,720,641.28
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		533,068,614.14	287,386,211.49
投资活动产生的现金流量净额		-136,980,506.59	-171,854,278.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		902,358,062.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		74,000,000.00	63,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	33,300,000.00
筹资活动现金流入小计		976,358,062.50	96,800,000.00
偿还债务支付的现金		25,400,000.00	102,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,477,575.28	42,918,112.89
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		23,324,437.65	47,730,891.88
筹资活动现金流出小计		53,202,012.93	193,549,004.77
筹资活动产生的现金流量净额		923,156,049.57	-96,749,004.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,065.29	-

五、现金及现金等价物净增加额		1,102,804,093.93	68,999,319.64
加：期初现金及现金等价物余额		268,425,225.28	199,425,905.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,371,229,319.21	268,425,225.28

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

### 母公司现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,446,343,636.98	1,938,657,054.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		544,992,353.72	528,929,041.91
经营活动现金流入小计		2,991,335,990.70	2,467,586,096.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,272,497,265.01	1,819,507,897.92
支付给职工及为职工支付的现金		136,697,103.62	71,093,985.36
支付的各项税费		56,417,909.67	57,155,643.73
支付其他与经营活动有关的现金		382,356,874.35	332,351,131.17
经营活动现金流出小计		2,847,969,152.65	2,280,108,658.18
经营活动产生的现金流量净额		143,366,838.05	187,477,438.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	115,444,810.88
取得投资收益收到的现金		825,733.79	65,687.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	1,680.00
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		310,827,133.79	115,512,178.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,469,229.31	86,600,004.69
投资支付的现金		581,500,000.00	163,904,810.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		654,969,229.31	250,504,815.57
投资活动产生的现金流量净额		-344,142,095.52	-134,992,637.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		902,358,062.50	
取得借款收到的现金		74,000,000.00	37,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		976,358,062.50	37,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,400,000.00	32,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,477,575.28	41,206,379.85
支付其他与筹资活动有关的现金		22,674,657.46	8,635,793.93
筹资活动现金流出小计		52,552,232.74	82,742,173.78
筹资活动产生的现金流量净额		923,805,829.76	-45,242,173.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,065.29	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		723,023,507.00	7,242,627.48
加：期初现金及现金等价物余额		90,168,623.19	82,925,995.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		813,192,130.19	90,168,623.19

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	39,750,000.00	-	-	-	124,646,458.11	-	-	-	41,664,923.83	-	385,447,216.74	-	591,508,598.68	-	13,706,742.48	577,801,856.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,750,000.00	-	-	-	124,646,458.11	-	-	-	41,664,923.83	-	385,447,216.74	-	591,508,598.68	-	13,706,742.48	577,801,856.20
三、本期增减变动金额(减少以	13,250,000.00	-	-	-	861,251,646.60	-	-	-	7,921,876.17	-	243,226,313.59	-	1,125,649,836.36	-	1,739,148.31	1,123,910,688.05

2020 年年度报告

“一” 号填 列)																
(一) 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251,148,189.76	-	251,148,189.76	-	249,409,041.45	1,739,148.31	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	13,250,000.00	-	-	-	861,251,646.60	-	-	-	-	-	-	874,501,646.60	-	874,501,646.60		
1. 所 有者投 入的普 通股	13,250,000.00	-	-	-	861,251,646.60	-	-	-	-	-	-	874,501,646.60	-	874,501,646.60		
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分 配	-	-	-	-	-	-	-	7,921,876.17	-	-7,921,876.17	-	-	-	-		
1. 提 取盈余 公积	-	-	-	-	-	-	-	7,921,876.17	-	-7,921,876.17	-	-	-	-		
2. 提 取一般	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020 年年度报告

转留存收益																
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	53,000,000.00	-	-	-	985,898,104.71	-	-	-	49,586,800.00	-	628,673,530.33	-	1,717,158,435.04	-	15,445,890.79	1,701,712,544.25

项目	2019 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	39,750,000.00	-	-	-	122,849,571.36	-	-	-	35,712,202.59	-	261,047,045.04	-	459,358,818.99	-	11,858,577.00	447,500,241.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2020 年年度报告

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	39,750,000.00	-	-	-	122,849,571.36	-	-	-	35,712,202.59	-	261,047,045.04	-	459,358,818.99	11,858,577.00	447,500,241.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,796,886.75	-	-	-	5,952,721.24	-	124,400,171.70	-	132,149,779.69	1,848,165.48	130,301,614.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168,115,392.94	-	168,115,392.94	1,848,165.48	166,267,227.46
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,796,886.75	-	-	-	-	-	-	-	1,796,886.75	-	1,796,886.75
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所	-	-	-	-	1,796,886.75	-	-	-	-	-	-	-	1,796,886.75	-	1,796,886.75

2020 年年度报告

所有者权益的金额																			
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,952,721.24	-	-	-	-	43,715,221.24	-	37,762,500.00	-	-	-	37,762,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,952,721.24	-	-	-	-	-5,952,721.24	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,762,500.00	-	37,762,500.00	-	-	-	37,762,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020 年年度报告

3. 盈 余公积 弥补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本 期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本 期期末 余额	39,750,000.0 0	-	-	-	124,646,458.1 1	-	-	-	41,664,923.8 3	-	385,447,216.7 4	-	591,508,598.6 8	- 13,706,742.4 8	577,801,856.2 0

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

母公司所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度
----	---------

## 2020 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	39,750,00 0.00	-	-	-	151,858,7 05.81	-	-	-	52,473,7 76.27	367,917, 122.58	611,999,6 04.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,750,00 0.00	-	-	-	151,858,7 05.81	-	-	-	52,473,7 76.27	367,917, 122.58	611,999,6 04.66
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	13,250,00 0.00	-	-	-	861,251,6 46.60	-	-	-	7,921,87 6.17	75,036,4 15.39	957,459,9 38.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,218,7 61.72	79,218,76 1.72
（二）所有者投入和减少资 本	13,250,00 0.00	-	-	-	861,251,6 46.60	-	-	-	-	-	874,501,6 46.60
1. 所有者投入的普通股	13,250,00 0.00	-	-	-	861,251,6 46.60	-	-	-	-	-	874,501,6 46.60
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,921,87 6.17	- 4,182,34 6.33	3,739,529 .84
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,921,87 6.17	- 7,921,87 6.17	-
2. 对所有者（或股东）的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,739,52 9.84	3,739,529 .84
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	53,000,000.00	-	-	-	1,013,110,352.41	-	-	-	60,395,652.44	442,953,537.97	1,569,459,542.82

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	39,750,000.00	-	-	-	150,061,819.06	-	-	-	46,521,055.03	352,105,131.39	588,438,005.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,750,000.00	-	-	-	150,061,819.06	-	-	-	46,521,055.03	352,105,131.39	588,438,005.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,796,886.75	-	-	-	5,952,721.24	15,811,991.19	23,561,599.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,527,212.43	59,527,212.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,796,886.75	-	-	-	-	-	1,796,886.75
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,796,886.75	-	-	-	-	-	1,796,886.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,952,721.24	43,715,221.24	37,762,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,952,721.24	5,952,721.24	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,762,500.00	37,762,500.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	39,750,000.00	-	-	-	151,858,705.81	-	-	-	52,473,776.27	367,917,122.58	611,999,604.66

法定代表人：蓝波 主管会计工作负责人：李恒 会计机构负责人：胡炳美

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

云南健之佳健康连锁店股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2004年9月27日，取得云南省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为915300007670584000的企业法人营业执照。

2020年10月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2624号”文《关于核准云南健之佳健康连锁店股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,325万股，每股面值人民币1元，本次发行完成后，本公司实收资本为5,300万元，于2021年1月20日完成工商变更登记。法定代表人：蓝波，注册地址及企业住所：云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园/苑（地块五）综合楼。

本集团属药品、便利产品连锁行业，公司主要从事药品、保健食品、个人护理品、家庭健康用品、便利食品、日用消耗品等健康产品，并为客户提供上述产品所涉及的相关专业服务。

本集团构建以社区专业便利药店为主，中医诊所、社区诊所、体检中心、便利店为辅的多元业务结构，为消费者在健康领域的需求提供全渠道服务。

经营范围主要为：药品咨询及服务；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）、蛋白同化剂及肽类激素的零售及批发；I、II、III类医疗器械（凭许可证经营）；预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）、特殊食品（保健食品、特殊医学用途配方食品；婴幼儿配方乳粉，其他婴幼儿配方食品）的销售；日用百货、化妆品、食品添加剂、宠物用品、文体用品、矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品、电子产品、消毒剂、消毒器械、卫生用品、农副产品、劳保用品、办公用品的批发零售；充值卡、续费卡销售；验配眼镜、眼镜的销售，受委托代收费业务，其他服务。第二类增值电信业务中的信息服务业务（含因特网信息服务业务，不含移动网信息服务和固定网电话信息服务业务）；互联网药品交易服务（仅限向个人消费者提供药品）、互联网信息服务、网上销售商品；下属分公司凭许可证经营烟草、图书、杂志、酒类；开展诊疗服务；包装、仓储、物流配送业务；广告业务；软件开发及信息技术服务；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；贸易经纪与代理；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；职业技能培训服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括云南健之佳连锁健康药房有限公司、云南之佳便利店有限公司等 13 家公司。

详见本报告“八、合并范围的变化”及本报告“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本报告“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司持续盈利且现金流量状况稳定，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项预期信用损失的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

本集团主营业务的营业周期短于 12 个月，结合实际经营及行业惯例，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同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，以不早于本集团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、负债并入本集团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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款以及存放于人民银行颁发支付业务许可证的企业可随时用于支付的款项。

现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1) 金融工具的确认和终止确认

①本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

②金融资产或金融负债终止确认，指将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

金融资产满足下列条件之一的，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，且该转移满足准则关于金融资产终止确认的条件：本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，或本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

对不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，应直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融负债终止确认条件：

①金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本集团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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

本集团对原金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。

## 2) 金融资产的分类、计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产；

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；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

其中：

①金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，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。

②金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，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。

在初始确认时，本集团可将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，该指定一经作出，不得撤销。

③除按上述条件分类为以摊余成本计量的金融资产，以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能消除或显著减少会计错配，本集团可以将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，该指定一经作出，不得撤销。

### 3) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

除下列四项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该项金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

④在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

其他金融负债为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具即主合同中的衍生工具。嵌入衍生工具与主合同构成混合合同。

混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

### 5) 金融工具的重分类

本集团改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对所有金融负债均不得进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）、利息进行追溯调整。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。同时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，继续以公允价值计量该金融资产。

对金融资产重分类进行处理的，本集团根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。同时，自重分类日起对该金融资产适用关于金融资产减值的相关政策，并将重分类日视为初始确认日。

#### 6) 金融工具的计量

本集团初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 7) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产、非权益工具的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

②合同资产；

③财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以发生违约的风险为权重，计算应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①若金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

②若金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体划分为自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值和自初始确认后已发生信用减值两类情况。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，可能是一个事件所致，也有可能是多个事件的共同作用所致。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

其中，应收款项预期信用损失的处理，详见“12、应收款项预期信用损失”。

#### 8) 利得和损失

本集团将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- ①属于套期关系的一部分。
- ②是一项对非交易性权益工具的投资，且企业已按照准则规定将其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。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应从其他综合收益中转出，计入留存收益；
- ③是一项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，该负债由企业自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益，该金融负债的其他公允价值变动计入当期收益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；
- ④是一项按照准则规定分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。但是，采用实际利率法计算的

该金融资产的利息应计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益；

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

#### 9) 公允价值的确定方法

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价值即脱手价格，该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。

本集团以主要市场的价格计量相关金融资产和金融负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关金融资产和金融负债的公允价值。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本集团采用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，审慎确认其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本集团采用市场参与者在对相关资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设，并优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 10) 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

①金融资产满足下列条件之一，予以终止确认：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止或转移给其他方；
- b. 金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；
- c. 金融资产发生转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

本集团的金融资产转移整体满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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。

本集团转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对价包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债后的金额。

#### ②继续确认被转移金融资产

本集团保留了被转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的，继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### ③继续涉入被转移金融资产

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

### 11) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当期的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得最近市价等，或使用估值技术确定。

### 12) 金融工具的抵销

本集团的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时，应以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①本集团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；

②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十一节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”第12点应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

主要是销售商品或提供劳务形成的应收款项、本集团持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场有报价的的债务工具），如应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等，以及部分应收票据。通常被划分为以摊余成本计量的金融资产。

#### 1、预期信用损失的计量

本集团在资产负债表日计算应收款项的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，记入信用减值损失，计提坏账准备。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反处理。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的应收款项核销金额冲销坏账准备。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额补记信用减值损失。

#### 2、计提预期信用损失的会计估计

##### ①按单项计提坏账准备的应收款项

单项金融工具层面，以合理成本可获得关于信用风险显著增加的充分证据的，本集团对单项应收款项确认预期信用损失。

##### a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元（含100万元）的应收款项、单项金额超过20万元（含20万元）的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预期信用损失，记入信用减值损失，计提坏账准备

##### b. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项金额虽不重大但其信用风险与其他的应收款项存在明显差别，且存在客观证据可对其按个别认定法计提坏账准备的，本集团根据所获得的证据对其单独计提坏账准备
-------------	--

坏账准备的计提方法	根据预期信用损失，计入信用减值损失，计提坏账准备
-----------	--------------------------

### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的情形，本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保品类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收款项进行分组，并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率，结合现时情况并考虑前瞻性信息，为下表所列具有共同风险特征的组合 1-组合 5 的应收款项组合，分别确定相应的预期信用损失率。

其余应收款项，均采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，划分为组合 6，以收集的历史账龄数据为基础计算年末应收款项余额在各账龄段的转化率，基于历史账龄数据对应的历史损失率，并结合现时情况考虑前瞻性信息，确定预期信用损失率并计提坏账准备

按信用风险特征划分组合	预期信用风险评估
组合 1: 应收医保中心，以及通过银联、金融机构或人民银行颁发支付业务许可证的企业结算的应收款项	无显著信用风险，根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率，并结合现时情况考虑前瞻性信息，参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备
组合 2: 合并财务报表范围内公司间应收款项	集团内公司，根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率，该组合无需计提
组合 3: 备用金、纯属公务借支的员工借款、应收回的营业款、向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	无显著信用风险，根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率，并结合现时情况考虑前瞻性信息，参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备
组合 4: 房租、保险费、水电费等按合约预付、预存后逐步获得服务或向客户收回的应收款项	无显著信用风险，根据与之具有类似信用风险特征类似的应收账款的历史损失率，该组合无需计提
组合 5: 除向政府监管部门或公共服务单位支付的保证金以外的合同保证金、押金	根据与之具有类似信用风险特征类似的应收账款的历史损失率，该组合按余额百分比法计提，计提比例为 5%
组合 6: 按应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	无显著信用风险，根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率，并结合现时情况考虑前瞻性信息，参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十一节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”第12点应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括库存商品、周转材料等。

存货的盘存和计价：除库存商品中的生鲜类、熟食类存货采用实地盘存制外，其他主要的库存商品、周转材料采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；库存商品领用或发出时采用加权平均法（移动加权平均法）确定其实际成本，其中的生鲜类、熟食类存货发出时采用个别计价法；周转材料领用时采用一次转销法。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低原则计价。存货成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目提取；其他数量繁多、单价较低的周转材料，按类别提取。库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的相关税费后的金额确定。

#### 16. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

##### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或

处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团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。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(5) 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。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 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，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。

(8) 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。

(9) 持有待售的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。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十一节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”第12点应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

对合营企业投资：本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

对联营企业投资：本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对子公司投资：对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据

合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其投资成本确定的方法按相关准则规定执行。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等。

### (2). 折旧方法

√适用□不适用

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	按资产尚可使用寿命及产权证剩余受益期孰短	5.00	-
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

(1) 本集团无形资产包括土地使用权、商标权、特许权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(2) 土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权、特许权、计算机软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销，应当每年至少进行一次减值测试。

(3) 本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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起转为无形资产列报。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期应收款、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉、长期待摊费用、其他非流动资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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或资产组组合为基础确定可收回金额。

资产组的账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不应当包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债金额就无法确定资产组可收回金额的除外。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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

处置已经计提减值准备的各项资产，按公司内控制度报经审批后，同时结转已计提的减值准备。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生，但应由当期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项投入。本集团的长期待摊费用包括装修费、货架、门店使用权转让费、收购门店及经营性资产的转让费。

### (1) 摊销方法

该等费用在受益期内采用年限平均法摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (2) 摊销年限

装修费摊销年限为 5 年；货架摊销年限为 10 年；门店使用转让费摊销年限为 5 年；收购门店及经营性资产的转让费摊销年限为 5 年。

(3) 若由于情况变化，长期待摊费用预期不会再给企业带来经济利益，则终止确认，余额一次性转销。

(4) 本集团于每年年度终了，对长期待摊费用的受益年限和摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 31. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

本集团合同负债主要包括因转让商品而预先收取客户的合同对价、预收客户购买的储值卡、客户奖励积分。

### 32. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期利润分享计划等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期福利主要指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 33. 租赁负债

□适用 √不适用

#### 34. 预计负债

√适用 □不适用

预计负债是本集团根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、重组义务、亏损性合同、产品质量保证等产生的预计负债。

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 35. 股份支付

√适用 □不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 37. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，当公司履行了合同中的履约义务，在客户已取得相关商品或服务控制权、能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

(1) 收入确认原则如下：当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度通常由本集团与客户共同确认。当履约进度不能合理预计时，本集团按照实际能够获取的收益或成本补偿确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品和服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品和服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团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。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 计量：集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项或预期将退还给客户的款项。

①合同中包含两项或多项履约义务，本集团在合同开始日，按照单项履约义务承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

②若合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定其最佳估计数，且不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中若存在重大融资成分的，集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本集团不考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 列报：

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件向客户收取对价的权利，作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，作为合同负债列示。

## (4) 公司收入确认具体方式:

## ①销售商品收入

本集团的营业收入主要包括通过门店零售及网络电子平台销售商品收入。

本集团在向客户转让商品前拥有对该商品的控制权、是交易时的主要责任人，其收入确认政策如下：

本集团在向顾客交付商品、顾客取得相关商品控制权时点确认收入。

门店在向顾客交付商品时获得现时收款权，并收取现金、办理银行卡、医保卡刷卡或微信、支付宝等第三方结算手续时，商品销售、款项结算等信息通过门店 POS 系统记录，门店打印收银结算单据，商品交付顾客后，商品控制权转移给顾客，公司依据门店 POS 系统每天的销售数据汇总，并与内控系统、IT 系统及结算机构生成或清算的数据相核对后确认销售收入；

公司通过网络电子平台接受的订单，在通过第三方物流、自有门店或物流配送方式向客户交付商品，且网络销售系统收到顾客确认的信息后汇总确认收入。

## ②提供劳务收入

本集团提供劳务的收入主要为向供应商提供促销、市场推广、仓储配送等服务并收取的服务费，在协议已签署、服务已提供且双方对公司提供服务的进展、质量和结算达成共识，公司已实际收到款项或能够确定款项可以收到时确认收入，在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：服务协议已签署，服务已提供，且双方对公司提供服务的进展、质量和结算达成共识；服务提供后，双方结算时签署《服务及结算确认书》（其效力等同于对服务协议的补充确认及结算书，用于确定已提供服务的进展、质量及结算成果等）。

已实际收到款项或能够确定款项可以收到时：

A. 已实际收到款项，指年末及中期报表的截止日前已收；

B. 能够确定款项可以收到，指在年末及中期报表截止日前尚未收回，但在资产负债表日前，本集团已提供的服务获得双方确认，系资产负债表日已经存在的事实；财务报告编制完毕、批准报出前，款项已收回。

## ③让渡资产使用权收入

本集团在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：

A. 本集团已履约，客户已取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

B. 本集团已将该资产或资产使用权交付给客户，客户已拥有其使用权、接受该服务；客户已能主导相关资产或其权益的使用。

C. 根据合同本集团已有权收取对价。

(5) 积分计划

授予顾客的积分奖励作为销售商品、提供劳务交易的一部分。销售商品、提供劳务取得的款项在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或服务费扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债，奖励积分的公允价值以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分奖励政策、使用方法和积分的预期兑付情况，参考被兑换奖励的公允价值确定；奖励积分中预计不会被顾客兑换的部分减少其公允价值。

根据本集团已公布的积分奖励政策和使用方法，获得奖励积分的顾客满足条件时有权取得相应的商品或服务，在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的所兑换积分相关的部分确认为收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**38. 合同成本**

适用 不适用

**39. 政府补助**

适用 不适用

本集团的政府补助指从政府无偿取得非资本性投入的货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 40. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 41. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团的租赁业务主要为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

**42. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用√不适用

**43. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。要求在境内上市、采用企业会计准则编制财务报告的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司在编 2020 年度财务报表时,执行了相关企业会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	2020 年 3 月 30 日第四届董事会第十七次会议审议通过	新收入准则首次执行日不存在重大尚未完成的合同的累计影响数,新收入准则的实施未导致公司收入确认与变更前发生重大变化。首次执行的累积影响数调整首次执行当期年初(即 2020 年 1 月 1 日)除留存收益以外的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:本集团将向客户转让商品而预先收取客户合同对价、客户预付储值卡、客户奖励积分从“预收款项”、“递延收益”项目调整至“合同负债”、“其他流动负债”项目进行列报。

其他说明

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用√不适用

本报告期内,本公司无重要会计估计变更的情况。

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	443,280,024.17	443,280,024.17	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	132,555,303.00	132,555,303.00	
应收款项融资			
预付款项	167,390,652.72	167,390,652.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,577,288.77	28,577,288.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	609,059,975.12	609,059,975.12	
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	18,374,207.29	18,374,207.29	
流动资产合计	1,399,237,451.07	1,399,237,451.07	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	367,832,099.64	367,832,099.64	
在建工程	332,954.92	332,954.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,806,448.96	29,806,448.96	
开发支出			
商誉	57,577,774.18	57,577,774.18	
长期待摊费用	135,309,548.83	135,309,548.83	
递延所得税资产	5,504,790.16	5,504,790.16	

其他非流动资产			
非流动资产合计	596,363,616.69	596,363,616.69	
资产总计	1,995,601,067.76	1,995,601,067.76	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	440,458,065.19	440,458,065.19	
应付账款	734,301,968.87	734,301,968.87	
预收款项	7,821,906.58	1,478,807.07	-6,343,099.51
合同负债		12,704,212.06	12,704,212.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	69,416,179.00	69,416,179.00	
应交税费	58,818,858.45	58,818,858.45	
其他应付款	26,173,000.55	26,173,000.55	
其中：应付利息	93,637.50	93,637.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,400,000.00	5,400,000.00	
其他流动负债		52,386.13	52,386.13
流动负债合计	1,362,389,978.64	1,368,803,477.32	6,413,498.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,121,766.54	8,708,267.86	-6,413,498.68
递延所得税负债	4,287,466.38	4,287,466.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,409,232.92	48,995,734.24	-6,413,498.68
负债合计	1,417,799,211.56	1,417,799,211.56	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	39,750,000.00	39,750,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	124,646,458.11	124,646,458.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,664,923.83	41,664,923.83	
一般风险准备			
未分配利润	385,447,216.74	385,447,216.74	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	591,508,598.68	591,508,598.68	
少数股东权益	-13,706,742.48	-13,706,742.48	
所有者权益（或股东权益）合计	577,801,856.20	577,801,856.20	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,995,601,067.76	1,995,601,067.76	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

各项目调整情况为执行新收入准则的影响。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	221,896,360.18	221,896,360.18	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	331,265,589.50	331,265,589.50	
应收款项融资			
预付款项	40,231,225.27	40,231,225.27	
其他应收款	251,294,922.53	251,294,922.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	480,467,556.80	480,467,556.80	
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	14,739,402.34	14,739,402.34	

流动资产合计	1,339,895,056.62	1,339,895,056.62	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	263,669,041.16	263,669,041.16	
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	192,989,078.21	192,989,078.21	
在建工程	186,796.12	186,796.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,729,885.42	13,729,885.42	
开发支出			
商誉	10,996,226.45	10,996,226.45	
长期待摊费用	41,657,075.79	41,657,075.79	
递延所得税资产	4,850,295.32	4,850,295.32	
其他非流动资产			
非流动资产合计	528,078,398.47	528,078,398.47	
资产总计	1,867,973,455.09	1,867,973,455.09	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	333,715,391.01	333,715,391.01	
应付账款	678,801,156.62	678,801,156.62	
预收款项	45,579,248.51	251,462.14	-45,327,786.37
合同负债		45,451,409.12	45,451,409.12
应付职工薪酬	15,592,008.47	15,592,008.47	
应交税费	5,783,851.22	5,783,851.22	
其他应付款	99,508,628.28	99,508,628.28	
其中：应付利息	93,637.50	93,637.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,400,000.00	5,400,000.00	
其他流动负债		4,944,859.97	4,944,859.97
流动负债合计	1,204,380,284.11	1,209,448,766.83	5,068,482.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,460,131.58	8,391,648.86	-5,068,482.72
递延所得税负债	2,133,434.74	2,133,434.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,593,566.32	46,525,083.60	-5,068,482.72
负债合计	1,255,973,850.43	1,255,973,850.43	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	39,750,000.00	39,750,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,858,705.81	151,858,705.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	52,473,776.27	52,473,776.27	
未分配利润	367,917,122.58	367,917,122.58	
所有者权益（或股东权益）合计	611,999,604.66	611,999,604.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,867,973,455.09	1,867,973,455.09	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	7,821,906.58	1,478,807.07	-6,343,099.51
合同负债		12,704,212.06	12,704,212.06
其他流动负债		52,386.13	52,386.13
递延收益	15,121,766.54	8,708,267.86	-6,413,498.68

2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	45,579,248.51	251,462.14	-45,327,786.37
合同负债		45,451,409.12	45,451,409.12
其他流动负债		4,944,859.97	4,944,859.97
递延收益	13,460,131.58	8,391,648.86	-5,068,482.72

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**44. 其他**

√适用□不适用

**终止经营的标准**

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用□不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药、日用品等	13%
增值税	销售中药饮片等	9%
增值税	销售生物制品、抗癌药品、罕见病药品	3%
增值税	销售计生用品	免税
增值税	提供应税劳务	6%
增值税	小规模纳税人的销售额	本公司大部分门店为小规模纳税人，月销售额 10 万元（含）以下免征增值税；2020 年 1 月 1 日-2 月 28 日按应税销售收入 3%的征收率计缴增值税，2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，按应税销售收入的 1%计缴增值税。
消费税	-	-
地方教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 2%计缴，其中小规模纳税人减按 50%征收。

教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 3% 计缴，其中小规模纳税人减按 50% 征收。
城市维护建设税	应纳流转税	不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5% 计缴，其中小规模纳税人减按 50% 征收。
房产税	租金收入/房产计税价值	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	不同所得税税率的纳税主体分别按 15%、25%、20% 计缴，详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√ 适用 □ 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	15%
云南健之佳连锁健康药房有限公司	15%
云南健之佳健康体检中心有限公司	15%
云南之佳便利店有限公司	25%
云南健之佳商业物流有限公司	25%
云南抒悦传媒有限公司	15%
四川勤康健之佳医药有限责任公司	15%
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	25%
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	15%
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	15%
广西健之佳药店连锁有限公司	15%
玉溪健之佳健康药房有限公司	25%
曲靖健之佳连锁健康药房有限公司	15%
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	25%
楚雄源生大药房有限公司 (注)	25%
康源堂药业连锁 (永仁) 有限公司 (注)	20%

注：本公司于 2020 年 12 月 31 日对 2019 年末收购的全资子公司楚雄源生大药房有限公司、康源堂药业连锁 (永仁) 有限公司完成了吸收合并。

## 2. 税收优惠

√ 适用 □ 不适用

### (1) 企业所得税

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，本公司及部分子公司符合西部地区鼓励类产业目录条

件，减按 15% 税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告〔2018 年〕23 号）规定，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”的方式办理，2018 年及以后年度本公司及享受此优惠政策的各子公司将“设在西部地区的鼓励类产业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠政策相关资料留存备查。

本公司及本公司之子公司云南健之佳连锁健康药房有限公司、四川勤康健之佳医药有限责任公司、云南健之佳重庆勤康药业有限公司、重庆健之佳健康药房连锁有限公司、广西健之佳药店连锁有限公司、曲靖健之佳连锁健康药房有限公司、云南抒悦传媒有限公司、云南健之佳健康体检中心有限公司适用上述所得税税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。按照此公告，本公司及原享受此优惠政策的子公司可延续享受 15% 的企业所得税率。

## （2）增值税

### a. 公司年应征增值税销售额低于 500 万元的门店转登记为增值税小规模纳税人的情况

根据《财政部 税务总局关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》（财税〔2018〕33 号）规定及《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号），公司申请自 2019 年 1 月 1 日后，分批将年应征增值税销售额低于 500 万元的门店在属地的主管税务机关转登记为小规模纳税人。一般纳税人门店转登记为小规模纳税人后，自转登记日的下期起，按 3% 的征收率计算缴纳增值税。

b. 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。

根据《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，原《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。本公司各主体小规模纳税人门店适用上述税收政策。根据《财政部 税务总局关于延

续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）、《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）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

c. 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），云南健之佳健康体检中心有限公司经云南省昆明市五华区国家税务局审核，于 2016 年 4 月 26 日起提供的医疗服务准予免征增值税。

### （3）小型微利企业普惠性税收减免政策

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）、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告）和《云南省财政厅 国家税务总局云南省税务局关于对增值税小规模纳税人减征相关税费政策的通知》（云财税[2019]11）号等规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元；以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元的，免征增值税。对增值税小规模纳税人征收的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、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。

根据《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）文件中第二项：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。康源堂药业连锁（永仁）有限公司享受此政策优惠。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

### （4）重点群体就业税收减免政策

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）；《云南省财政厅 国家税务总局 云南省税务局 云南省人力资源和社会保障厅 云南省人民政府扶贫开发办公室转发财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（云财税[2019]26 号），企业招用符合条件的重点群体人员就业的，在 3 年内按每人每年 7800 元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，当年

未抵减完的减免金额不再结转。本公司招用符合条件的重点群体人员，自 2019 年起享受此政策优惠。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初/期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末/期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年/本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年/上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,686,326.76	3,163,610.51
银行存款	1,330,997,898.43	246,362,979.23
其他货币资金	287,933,593.81	193,753,434.43
合计	1,621,617,819.00	443,280,024.17
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

注：1) 年末和年初，其他货币资金余额中包含银行承兑汇票开票保证金分别为 250,388,499.79 元、174,854,798.89 元，为使用受限资金。

2) 年末货币资金较年初余额增加 1,178,337,794.83 元，增长 265.82%，主要系公司对外公开发行股票，募集资金于 11 月到位，以及经营款项回收等因素所致。

#### 3) 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票开票保证金	250,388,499.79	174,854,798.89
预付储值卡存管资金	1,166,692.61	1,163,140.97
外埠存款	9,675,019.75	9,663,573.69
第三方支付结算余额	26,703,381.66	8,071,920.88
其中：支付宝(中国)网络技术有限公司	3,646,070.30	3,402,558.88
财付通支付科技有限公司	5,204,371.65	2,645,476.44
其他第三方	17,852,939.71	2,023,885.56
合计	287,933,593.81	193,753,434.43

注：公司第三方支付结算款主要为微信、支付宝、拼多多等第三方支付平台结算款；外埠存款为之佳便利为订购香烟在门店所在地开立的银行账户存款；预付储值卡存管资金为开展储值卡业务的缴存保证金。

**2、交易性金融资产**

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

**4、应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

适用 不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：0-6 个月	162,820,738.12
7-12 个月	4,762,813.68
1 年以内小计	167,583,551.80
1 至 2 年	1,285,006.98
2 至 3 年	15,224.00
3 年以上	-
合计	168,883,782.78

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	263,685.00	0.16	263,685.00	100.00	-	-	-	-	-	-
其中：										

按组合合计计提坏账准备	168,620,097.78	99.84	1,920,279.57	1.14	166,699,818.21	134,164,442.09	100.00	1,609,139.09	1.20	132,555,303.00
其中：										
合计	168,883,782.78	/	2,183,964.57	/	166,699,818.21	134,164,442.09	/	1,609,139.09	/	132,555,303.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明新康生耳鼻喉医院有限公司	263,685.00	263,685.00	100.00	预计无法收回
合计	263,685.00	263,685.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

2020年5月体检中心客户昆明新康生耳鼻喉医院有限公司解散注销，公司预计无法收回对其应收款项263,685.00元，全额计提坏账准备并向其股东追索

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	135,745,171.17	740,916.98	0.55
合计	135,745,171.17	740,916.98	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

组合1为应收医保中心，以及通过银联企业结算的应收款项

组合计提项目：组合6

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 6	32,874,926.61	1,179,362.59	3.59
合计	32,874,926.61	1,179,362.59	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

组合 6 为按应收款项的账龄作为信用风险特征划分的组合。

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	263,685.00	-	-	-	263,685.00
按组合计提坏账准备	1,609,139.09	311,140.48	-	-	-	1,920,279.57
合计	1,609,139.09	574,825.48	-	-	-	2,183,964.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南省医疗保险基金管理中心	24,705,883.07	0-6 个月 7-12 月	14.63	123,529.42
上海亿保健康管理有限公司	15,289,281.98	0-6 个月 7-12 月	9.05	458,678.46
南宁市社会保险事业局	13,841,493.81	0-6 个月 7-12 月	8.20	69,207.47
昆明市医疗保险管理局	12,246,158.68	0-6 个月	7.25	61,230.79
大理白族自治州医疗保险管理局	9,407,667.16	0-6 个月 7-12 个月	5.57	47,038.34

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	75,490,484.70		44.70	759,684.48

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	189,464,179.93	98.53	163,678,408.40	97.78
1至2年	2,788,923.24	1.45	3,645,412.73	2.18
2年以上	41,576.94	0.02	66,831.59	0.04
合计	192,294,680.11	100.00	167,390,652.72	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	款项性质
玉溪健坤生物药业有限公司	1,116,981.61	0-6 个月	0.58	商品款
裴姓 (自然人)	1,020,980.12	0-6 个月	0.53	经营场所使用权费
元江县百叶医药有限责任公司	924,166.69	1 年以内 1-2 年	0.48	经营场所使用权费
云南摩尔农庄生物科技开发有限公司	689,607.09	0-6 个月	0.36	商品款
孔姓 (自然人)、黎姓 (自然人)	685,784.48	0-6 个月	0.36	经营场所使用权费
<b>合计</b>	<b>4,437,519.99</b>		<b>2.31</b>	

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	32,726,013.28	28,577,288.77
合计	32,726,013.28	28,577,288.77

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

**(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(7). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内	16,806,968.76
7-12 个月	1,450,956.94
1 年以内小计	18,257,925.70
1 至 2 年	4,432,832.47
2 至 3 年	1,890,753.04
3 年以上	10,330,310.82
合计	<b>34,911,822.03</b>

**(8). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,231,500.00	1,074,070.94
合同保证金、押金	26,784,036.90	17,876,626.82
外部单位往来款	467,132.40	4,221,676.69
代售、增值业务结算应收款	355,323.80	438,880.04

员工预借业务款	1,249,592.11	1,579,485.30
个人应缴纳的社保和公积金	3,448,238.97	2,459,920.70
其他	1,375,997.85	3,361,944.95
合计	34,911,822.03	31,012,605.44

## (9). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,361,747.05	-	1,073,569.62	2,435,316.67
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	278,999.70	161,780.00	-	440,779.70
本期转回	-	-	327,882.85	327,882.85
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	362,404.77	362,404.77
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,640,746.75	161,780.00	383,282.00	2,185,808.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

按单项计提的坏账准备	1,073,569.62	161,780.00	327,882.85	362,404.77	-	545,062.00
按信用风险特征组合计提的坏账准备	1,361,747.05	278,999.70	-	-	-	1,640,746.75
合计	2,435,316.67	440,779.70	327,882.85	362,404.77	-	2,185,808.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
龚桂燕	315,227.45	工伤保险报销收回
重庆天奇地产集团有限公司	12,655.40	按法院最终判决结果冲回多计提的坏账
合计	327,882.85	/

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	362,404.77

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
龚桂燕	代垫款项	362,404.77	款项无法收回	已经总裁审批	否
合计	/	362,404.77	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用√不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南沃尔玛百货有限公司	合同押金	1,647,357.00	7-12个月, 1-2年, 2-3年, 3年以上	1.93	33,737.70
云南师范大学资产经营有限责任公司	合同押金	400,000.00	1-2年 3年以上	1.15	20,000.00
浙江天猫网络有限公司	合同押金	301,000.00	1-2年, 2-3年	0.86	15,050.00
建亿通(北京)数据处理信息有限公司	代售业务	256,814.00	3年以上	0.74	256,814.00
王浩	员工预借业务款	240,677.00	0-6个月	0.69	7,220.31
合计	/	<b>2,845,848.00</b>	/	5.37	332,822.01

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额	期初余额
--	------	------

项目	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	741,142,897.63	14,954,458.79	726,188,438.84	616,874,160.38	12,155,064.97	604,719,095.41
周转材料	5,246,553.40	-	5,246,553.40	4,340,879.71	-	4,340,879.71
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	746,389,451.03	14,954,458.79	731,434,992.24	621,215,040.09	12,155,064.97	609,059,975.12

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-

在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	12,155,064.97	14,954,458.79	-	12,155,064.97	-	14,954,458.79
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	12,155,064.97	14,954,458.79	-	12,155,064.97	-	14,954,458.79

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、 合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	-	-
应收退货成本	-	-
待抵扣增值税进项税额	48,638,281.30	17,659,552.69
留抵税款	5,143.13	714,654.60
合计	48,643,424.43	18,374,207.29

其他说明

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

**21、 固定资产****项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	373,641,997.75	367,832,099.64
固定资产清理	-	-
合计	373,641,997.75	367,832,099.64

其他说明：

□适用√不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	352,818,582.41	11,278,004.58	11,889,920.88	53,268,704.77	30,322,423.87	459,577,636.51
2. 本期增加金额	5,796,514.73	1,750,000.00	3,973,899.34	9,081,530.30	8,123,901.63	28,725,846.00
（1）购置	5,796,514.73	1,750,000.00	3,973,899.34	9,081,530.30	8,123,901.63	28,725,846.00
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	491,800.00	761,332.00	4,903,721.63	4,522,024.36	10,678,877.99
（1）处置或报废	-	491,800.00	761,332.00	4,903,721.63	4,522,024.36	10,678,877.99
4. 期末余额	358,615,097.14	12,536,204.58	15,102,488.22	57,446,513.44	33,924,301.14	477,624,604.52

二、累计折旧						
1. 期初余额	27,237,849.47	6,615,424.87	8,540,746.57	31,168,153.42	18,183,362.54	91,745,536.87
2. 本期增加金额	9,327,754.31	756,780.73	1,255,316.41	7,257,055.25	3,642,459.53	22,239,366.23
(1) 计提	9,327,754.31	756,780.73	1,255,316.41	7,257,055.25	3,642,459.53	22,239,366.23
3. 本期减少金额	-	435,608.49	723,265.40	4,604,753.78	4,238,668.66	10,002,296.33
(1) 处置或报废	-	435,608.49	723,265.40	4,604,753.78	4,238,668.66	10,002,296.33
4. 期末余额	36,565,603.78	6,936,597.11	9,072,797.58	33,820,454.89	17,587,153.41	103,982,606.77
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	322,049,493.36	5,599,607.47	6,029,690.64	23,626,058.55	16,337,147.73	373,641,997.75
2. 期初账面价值	325,580,732.94	4,662,579.71	3,349,174.31	22,100,551.35	12,139,061.33	367,832,099.64

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,231,967.12	332,954.92
工程物资	-	-
合计	3,231,967.12	332,954.92

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修改造		226,158.80	72,371,657.21		71,069,102.35	1,528,713.66						
英克POS系统			951,620.72		668,601.86	283,018.86						
软件			1,681,744.03		261,509.43	1,420,234.60						
药事系统二期开发		106,796.12			106,796.12							
合计		332,954.92	75,005,021.96		72,106,009.76	3,231,967.12	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,759,819.00			1,000,000.00	38,944,847.00	51,704,666.00
2. 本期增加金额					6,800,315.63	6,800,315.63
(1) 购置					6,800,315.63	6,800,315.63
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					306,142.79	306,142.79

(1) 处 置					306,142.79	306,142.79
4. 期末余 额	11,759,819.00			1,000,000.00	45,439,019.84	58,198,838.84
二、累计摊 销						
1. 期初 余额	1,881,571.16			1,000,000.00	19,016,645.88	21,898,217.040
2. 本期 增加金额	235,196.38				2,841,083.76	3,076,280.14
(1) 计提	235,196.38				2,841,083.76	3,076,280.14
3. 本期 减少金额					298,516.96	298,516.96
(1) 处置					298,516.96	298,516.96
4. 期末 余额	2,116,767.54			1,000,000.00	21,559,212.68	24,675,980.22
三、减值准 备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处 置						
4. 期末 余额						
四、账面价 值						
1. 期末 账面价值	9,643,051.46				23,879,807.16	33,522,858.62
2. 期初 账面价值	9,878,247.84				19,928,201.12	29,806,448.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
凤庆凤溢药业门 店收购	7,643,39 6.27	-	-	-	-	7,643,39 6.27
文山东方药业门 店收购	3,352,83 0.18	-	-	-	-	3,352,83 0.18
楚雄源生大药房 有限公司	21,182,8 45.62	-	-	-	-	21,182,8 45.62
康源堂药业连锁 (永仁)有限公司	25,398,7 02.11	-	-	-	-	25,398,7 02.11
合计	57,577,7 74.18	-	-	-	-	57,577,7 74.18

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

项目		凤庆凤溢药业有限公司 10 家门店收购	昆明东方药业有限公司 10 家门店资产收购	楚雄源生大药房有限公司 12 家门店收购	康源堂药业连锁（永仁）有限公司 22 家门店收购
公司的商誉账面余额	1	7,643,396.27	3,352,830.18	21,182,845.62	25,398,702.11
公司的商誉减值准备余额	2	-	-	-	-
公司的商誉账面价值	3=1-2	7,643,396.27	3,352,830.18	21,182,845.62	25,398,702.11
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	4	-	-	-	-
项目调整后的整体商誉账面价值	5=3+4	7,643,396.27	3,352,830.18	21,182,845.62	25,398,702.11
资产组的账面价值	6	1,717,762.21	1,739,822.64	729,071.00	1,437,298.47
包含整体商誉的资产组账面价值	7=5+6	9,361,158.48	5,092,652.82	21,911,916.62	26,836,000.58
包含商誉的资产组的可收回金额	8	16,407,357.37	5,138,949.21	34,156,697.37	34,236,458.91
减值损失	9=8-7	-	-	-	-
其中：应确认的商誉减值损失	10=i f (9) 5, 5, 9)	-	-	-	-
公司现有的股权份额或权益份额	11	-	-	-	-

公司应确认的商誉减值损失	12=1 1*10	-	-	-	-
--------------	--------------	---	---	---	---

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

√适用 □不适用

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》第六条的规定：“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定”。故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。公司商誉所在资产组或资产组组合的可收回金额，采用收益法计算得出资产组预计未来现金流量的现值确定。

减值测试中采用的关键参数如下表所示：

项目	关键参数					
	预测期	预测期主营业务收入增长率	预测期综合毛利率	预测期期间费用率	永续增长率	折现率
凤庆凤溢药业门店收购	5 年（2021 年至 2025 年）	3%-5%	41.49%-42.46%	27.37%-28.07%	2.50%	12.97%
文山东方药业门店收购	5 年（2021 年至 2025 年）	3%-10%	40.05%-42.98%	33.44%-36.71%	2.50%	12.91%
楚雄源生大药房收购	5 年（2021 年至 2025 年）	3%-5%	38.28%-41.25%	25.78%-26.44%	2.50%	13.05%
康源堂药业（永仁）收购	5 年（2021 年至 2025 年）	3%-5%	38.56%-43.11%	27.27%-27.93%	2.50%	13.09%

注：上述资产组及资产组合均经营零售连锁药房，关键参数与公司历史数据及医药零售行业可比上市公司长期平均增长率相当。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

形成商誉时的并购重组，相关方不涉及业绩承诺，不存在业绩承诺的完成情况对商誉减值测试有影响的情形。

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	75,018,399.84	71,069,102.35	28,335,767.86	970,058.96	116,781,675.37
货架	38,158,765.25	23,505,332.50	6,450,260.00	382,941.36	54,830,896.39
门店使用权转让费	11,359,492.29	14,635,534.94	4,248,952.58	-	21,746,074.65
收购门店及经营性资产的转让费	10,772,891.45	-	2,450,690.72	502,775.01	7,819,425.72
合计	135,309,548.83	109,209,969.79	41,485,671.16	1,855,775.33	201,178,072.13

其他说明：

注：长期待摊费用年末余额较年初增长 48.68%，主要是因为公司推进募投计划、新开门店增加，对新租入门店装修及配置货架导致装修费及货架资产增加，以及新开门店支付的门店使用权转让费增加。其他减少，主要系门店关闭核销减少对应门店的长期待摊费用余额。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,539,422.00	3,996,238.57	22,483,481.96	3,370,288.99
与资产相关的政府补助	8,131,538.80	1,219,730.82	8,391,648.86	1,258,747.33
内部交易未实现利润	-	-	-	-
积分兑换	4,835,710.91	745,785.58	5,700,990.51	875,753.84
合计	39,506,671.71	5,961,754.97	36,576,121.33	5,504,790.16

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	758,075.28	159,110.66
新购入单价不超过 500 万元的设备、器具一次性计入当期成本费用税前扣除	51,192,938.18	8,902,854.08	27,114,442.07	4,128,355.72
合计	51,192,938.18	8,902,854.08	27,872,517.35	4,287,466.38

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,961,754.97		4,287,466.38	1,217,323.78
递延所得税负债		2,549,041.00		

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,496,927.56	3,958,895.94
可抵扣亏损	11,328,092.03	27,491,627.84
合计	14,825,019.59	31,450,523.78

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	-	804,469.91	-
2021 年	2,127,806.21	4,379,464.39	-
2022 年	1,478,675.00	3,021,694.26	-
2023 年	131,837.25	3,211,009.79	-
2024 年	7,210,481.37	16,074,989.49	-
2025 年	379,292.20	-	-
合计	11,328,092.03	27,491,627.84	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	74,000,000.00	
信用借款		
加：短期借款应付利息	80,590.31	
合计	74,080,590.31	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	570,403,828.97	440,458,065.19
合计	570,403,828.97	440,458,065.19

注：公司应付票据余额较年初增长 29.50%，主要系公司销售规模扩大，采购金额上升，公司以银行承兑汇票形式支付货款金额增长所致。  
本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	855,730,227.43	704,754,362.98
应付工程款	24,545,060.47	14,366,449.02
应付固定资产、周转材料款及其他	14,262,874.52	11,566,999.92
应付水电费	4,096,244.74	3,614,156.95
合计	898,634,407.16	734,301,968.87

注：公司应付账款主要为应付供应商的货款和应付工程款等。年末应付账款较年初增长 22.38%，主要是随着公司经营规模扩大，向供应商的采购规模逐年增长，使得公司应付货款余额逐步增长。

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南医药工业销售有限公司	1,626,764.29	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
云南海艺建筑装饰工程有限公司	1,405,024.94	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
云南美天药业有限公司	781,429.87	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
深圳市麦金利实业有限公司	779,939.33	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
云南白药集团股份有限公司	642,443.12	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
合计	5,235,601.55	

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,570,669.74	1,478,807.07
合计	1,570,669.74	1,478,807.07

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售储值卡	4,568,346.94	4,907,613.08
预收商品款	1,852,744.25	1,383,100.30
会员积分	6,017,479.36	6,413,498.68
合计	12,438,570.55	12,704,212.06

注：公司根据《企业会计准则第14号——收入》规定，将原预收款项中的预售储值卡、商品预售款与递延收益中的会员积分项目调整计入本项目列报。

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,710,818.46	605,892,569.99	585,242,935.73	86,360,452.72
二、离职后福利-设定提存计划	3,705,360.54	29,138,630.93	29,540,980.49	3,303,010.98

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	69,416,179.00	635,031,200.92	614,783,916.22	89,663,463.70

注：年末应付职工薪酬较年初增长 29.17%，主要系公司业务扩张员工人数增长，以及 2020 年度业绩增长及其他发展指标达成较好，计提的奖金增长所致。

## (2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,028,575.85	547,385,626.31	532,917,146.41	66,497,055.75
二、职工福利费	1,017,242.10	10,215,175.29	11,228,725.39	3,692.00
三、社会保险费	2,129,746.89	24,293,174.68	23,859,880.68	2,563,040.89
其中：医疗保险费	1,865,651.41	21,807,507.76	21,383,818.01	2,289,341.16
工伤保险费	51,124.03	480,828.60	487,726.15	44,226.48
生育保险费	212,971.45	2,004,838.32	1,988,336.52	229,473.25
四、住房公积金	462,663.00	6,647,252.89	6,580,341.39	529,574.50
五、工会经费和职工教育经费	9,280,270.62	12,351,340.82	9,864,521.86	11,767,089.58
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	792,320.00	5,000,000.00	792,320.00	5,000,000.00
合计	65,710,818.46	605,892,569.99	585,242,935.73	86,360,452.72

注：短期利润分享计划为集团高管年度利润超额奖励，次年发放。

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

1、基本养老保险	3,628,126.40	28,473,508.07	28,875,339.94	3,226,294.53
2、失业保险费	77,234.14	665,122.86	665,640.55	76,716.45
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	3,705,360.54	29,138,630.93	29,540,980.49	3,303,010.98

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,542,970.44	22,138,618.49
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	23,904,587.93	33,099,301.12
个人所得税	1,736,182.23	683,635.13
城市维护建设税	341,585.12	977,147.35
印花税	664,007.09	467,048.78
土地使用税	-	75,405.93
房产税	-	661,367.81
教育费附加	259,843.01	716,333.84
合计	36,449,175.82	58,818,858.45

其他说明：

注：年末应交税费较年初减少 38.03%，主要原因系：

公司小规模纳税人门店适用增值税征收率 1% 的税收优惠政策，以及年末公司留抵增值税进项税较多，导致年末应交增值税及附加税较年初减少；

国家减税降费政策惠及房产租赁，公司门店经营向自然人租房，以前年度企业所得税以纳税调整为主，改为代房东办理相关手续获取房租发票，费用计入当期租赁费，导致本年企业所得税纳税调整减少、应交企业所得税相应减少。

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	93,637.50

应付股利	-	-
其他应付款	30,068,982.43	26,079,363.05
合计	30,068,982.43	26,173,000.55

其他说明：

适用 不适用

## 应付利息

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	70,437.50
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	23,200.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	
合计	-	93,637.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (2). 分类列示

适用 不适用

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代办门店房租税金	3,587,549.24	6,428,436.82
质量保证金	7,476,182.52	5,642,236.51
外部单位往来款	10,233,867.87	4,153,587.87
个人应缴纳社保与公积金	3,209,188.76	2,249,455.59
合同押金	3,737,772.34	7,083,841.80
其他	1,824,421.7	521,804.46
合计	30,068,982.43	26,079,363.05

注：年末其他应付款较年初增长 15.30%，主要原因系收取政府拨入的应急物资储备专项资，尚未经政府部门验收所致。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鲁姓自然人	1,000,000.00	合同押金，合同执行中
云南顺豪装饰设计有限公司	222,537.20	质量保证金，未达到合同约定支付条件
官渡区康达峰广告制作服务部	213,708.02	质量保证金，未达到合同约定支付条件
云南海艺建筑装饰工程有限公司	207,868.57	质量保证金，未达到合同约定支付条件
昆明恒宁合众机电设备安装工程有限公司	204,976.06	质量保证金，未达到合同约定支付条件
合计	1,849,089.85	

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,400,000.00	5,400,000.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
1 年内到期的租赁负债	-	-
加：一年内到期的长期借款应付利息	6,300.00	-
合计	5,406,300.00	5,400,000.00

其他说明：

注：系公司购买健之佳总部大楼，按揭款项中需在一年内归还的部分转入。

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税	53,289.06	52,386.13
合计	53,289.06	52,386.13

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	30,600,000.00	36,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
加：长期借款应付利息	35,700.00	-
合计	30,635,700.00	36,000,000.00

注：2017年7月，公司向兴业银行借入10年期按揭借款金额5,400万元，用于购买总部大楼；截止2020年12月31日已归还1,800万元，剩余3,600万元未归还，其中540万元预计于一年内归还。

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

**(2). 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,391,648.86	-	260,110.05	8,131,538.81	政府拨入与资产相关的补助
特许经营权使用费	316,619.00	245,000.00	182,361.84	379,257.16	收加盟费，与未来收益相关
合计	8,708,267.86	245,000.00	442,471.89	8,510,795.97	

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网+医药零售连锁技术研发中心建设	157,896.58	-	-	10,602.33	-	147,294.25	与资产相关
“一企一策”奖励	7,594,328.76	-	-	230,131.24	-	7,364,197.52	与资产相关
楼宇提升改造补贴	639,423.52	-	-	19,376.48	-	620,047.04	与资产相关
合计	8,391,648.86	-	-	260,110.05	-	8,131,538.81	

其他说明：

□适用√不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,750,000.00	13,250,000.00	-	-	-	13,250,000.00	53,000,000.00

其他说明：

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2624号”文《关于核准云南健之佳健康连锁店股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,325万股，每股面值人民币1元，实际发行价格为每股人民币72.89元，募集资金总额为人民币965,792,500.00元，扣除发行费用人民币91,290,853.43元后实际募集资金净额人民币874,501,646.57元。其中：计入股本13,250,000.00元，计入资本公积861,251,646.60元。上述资金已于2020年11月25日到位，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2020年11月25日出具XYZH/2020KMAA20006号验资报告。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	124,602,892.81	861,251,646.60	-	985,854,539.41
其他资本公积	43,565.30	-	-	43,565.30
合计	124,646,458.11	861,251,646.60	-	985,898,104.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积本年增加 861,251,646.60 元，详见本年度报告七、合并财务报表主要项目注释第 53 项“股本”之说明。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,664,923.83	7,921,876.17	-	49,586,800.00
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	41,664,923.83	7,921,876.17	-	49,586,800.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据2020年度母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,447,216.74	261,047,045.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	385,447,216.74	261,047,045.04

加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,148,189.76	168,115,392.94
减：提取法定盈余公积	7,921,876.17	5,952,721.24
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	37,762,500.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	628,673,530.33	385,447,216.74

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,224,799,898.34	2,897,418,835.59	3,326,966,369.31	2,235,667,267.41
其他业务	241,557,486.24	64,075,003.27	201,559,773.41	52,617,179.81
合计	4,466,357,384.58	2,961,493,838.86	3,528,526,142.72	2,288,284,447.22
综合毛利额	1,504,863,545.72		1,240,241,695.50	
综合	33.69%		35.15%	

毛 利 率		
-------------	--	--

注：1) 公司本年营业收入较上年增长 26.58%的主要原因，是公司销售网络扩张，线上线下全渠道销售收入及供应商服务收入稳步增长；公司积极应对疫情，较低毛利的防控相关产品商品销售带动其他品类商品销售较快增长；此外，公司小规模纳税人门店享受增值税优惠政策导致营业收入和毛利额增长；

2) 公司综合毛利率本年较上年下降 1.46%，主要是公司将国家给予企业的税收、社保减征政策红利用于发展、让利于消费者，积极降低毛利参与医药市场改革和竞争、扩大市场份额，导致毛利率下降。

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	金额	合计
商品类型	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
药品零售	3,880,452,567.92	3,880,452,567.92
便利店零售	335,498,765.09	335,498,765.09
服务	250,406,051.57	250,406,051.57
按经营地区分类	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
云南片区	3,803,152,794.84	3,803,152,794.84
四川片区	152,773,316.86	152,773,316.86
广西片区	199,264,116.18	199,264,116.18
重庆片区	311,167,156.70	311,167,156.70
市场或客户类型	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
零售	4,215,951,333.01	4,215,951,333.01
其他	250,406,051.57	250,406,051.57
合同类型	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
按商品转让的时间分类	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
时点转让	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
按合同期限分类	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
按销售渠道分类	4,466,357,384.58	4,466,357,384.58
合计		

合同产生的收入说明：

□适用√不适用

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

公司的合同收入主要来自于面向消费者的药品、便利店零售以及为上游供应商提供促销、市场推广服务等。

药品零售、便利店零售：本公司根据行业惯例，作为主要责任人按照客户需求将合乎国家标准、行业标准商品交付客户并获得现时收款权，并以医保结算、第三方结算、银联卡结算、现金等方式收取款项，客户取得相关商品的控制权，本公司完成履约义务。

促销、市场推广、仓储配送等服务：本公司根据双方协议约定及行业惯例，由公司及所属门店、员工为上游供应商提供服务后，经合同双方确认服务进展、质量并结算，公司收取款项、获得现时收款权利或减少履约义务，本公司完成履约义务。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,438,570.55 元，其中：

12,438,570.55 元预计将于 2021 年度确认收入

其他说明：

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 1,243.85 万元，在“合同负债”项目列报，其中：预收商品款 185.27 万元预计将于 2021 年初商品交付客户时即确认收入；预售储值卡 456.83 万元将于顾客刷卡消费时确认收入；会员未兑付积分 601.75 万元待顾客兑付积分后或积分失效时结转计入收入。

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	5,603,886.01	6,273,643.17
教育费附加	4,063,049.00	4,555,154.46
资源税	-	-
房产税	2,941,934.57	2,793,317.34
土地使用税	256,131.47	264,648.78
车船使用税	40,770.77	39,615.78
印花税	1,685,846.84	1,595,120.42

合计	14,591,618.66	15,521,499.95
----	---------------	---------------

其他说明:

注:公司多数门店享受小规模纳税人自2020年3月1日起征收率从3%调整为1%的优惠政策,以及小微企业普惠性税收减免等税收优惠,公司整体增值税税负降低,从而在本年收入大幅增长的情况下,城建税、教育费附加等税费降低。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	512,698,201.96	433,612,152.41
租赁费	358,017,333.22	315,181,109.91
办公费	44,231,237.95	33,268,952.15
长期待摊费用摊销	40,682,561.05	34,647,337.15
水电费	23,686,554.98	23,103,682.35
折旧费	12,679,520.32	11,893,211.57
配送费	10,520,813.67	13,294,848.55
医保线路服务费	6,248,711.18	5,422,533.18
促销宣传费	15,125,134.68	9,868,257.61
无形资产摊销	1,102,921.06	981,698.67
其他	15,500,914.77	7,128,616.29
合计	1,040,493,904.84	888,402,399.84

其他说明:

注:本年销售费用较上年增长17.12%,主要系公司整体规模增长、职工人数增加,以及社会整体劳动力成本上涨导致的租赁费及职工薪酬持续增长;疫情期间对员工进行补助、全年绩效奖励增长导致薪酬增加;公司持续开展企业品牌、形象宣传导致的促销宣传费增长。其中,本年配送费用发生额较上年发生额略有下降,主要原因系公司根据新收入准则合同履行成本之规定将电商业务中发生的快递费调整计入成本科目所致。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,036,732.52	58,934,765.36
办公费	14,929,939.77	12,908,750.56
租赁费	1,811,269.22	1,913,127.76

折旧费	9,114,713.21	8,133,516.32
上市辅助费用	6,396,411.53	822,736.68
股权激励	-	1,796,886.75
无形资产摊销	1,973,359.08	1,804,546.72
业务招待费	999,450.61	1,846,988.47
水电费	488,212.39	563,913.72
长期待摊费用摊销	803,110.11	707,352.37
协会会费	165,000.00	307,000.00
残保金及企业文化建设费	8,754,733.81	5,237,837.53
其他	10,574,292.84	11,158,131.48
合计	147,047,225.09	106,135,553.72

其他说明：

注：本年管理费用较上年增长 38.55%，主要系公司为保障年度经营目标的实现，按计划将享受国家减税降费获得的资源，投入经营和发展，公司在组织架构设置，人员的培养、稳定和储备方面，以及信息系统硬件、软件投入及实施方面做更大投入，由此导致费用增长。同时，疫情期间对员工进行补助、全年绩效奖励增长导致薪酬增加。公司上市筹备及企业文化建设、宣传的费用增加。

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,506,528.09	5,592,323.02
减：利息收入	-2,124,805.51	-1,230,227.17
加：汇兑损失	7,714.17	-
加：其他支出	6,957,032.36	6,784,000.01
合计	9,346,469.11	11,146,095.86

其他说明：

注：本年财务费用较上年下降 16.15%，主要是疫情期间信贷和银行承兑汇票结算的融资费用降低所致。

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,466,027.85	14,920,671.68
其他	113,967.90	-
合计	13,579,995.75	14,920,671.68

其他说明：

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
小微企业普惠性税收减免	6,242,396.59	11,092,351.43	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）	与收益相关
健之佳“一企一策”2016年税收增量奖励	230,131.24	230,131.24	中共昆明市盘龙区委批复（盘复[2017]23号）	与资产相关
楼宇提升改造补贴	19,376.48	19,376.48	中共昆明市盘龙区委文件（盘通[2018]3号）	与资产相关
大学生见习补贴	2,781,460.09	3,414,600.00	云人社发[2009]132号、桂政发[2015]29号、桂人社函[2016]538号、渝人社发[2013]192号、成人社办发[2014]227号	与收益相关
稳岗补贴	866,559.63	83,409.98	昆政发[2012]12号、桂人社发[2015]47号、川人社发[2014]36号、渝人社发[2015]156号、渝人社办[2015]183号	与收益相关
重点群体税收减免	902,026.34	70,200.00	财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知（财税[2019]22号）	与收益相关
纳税企业生产经营扶持资金	50,000.00		《南宁市人民政府印发《关于限额以上商贸企业和规模以上其他营利性服务业企业发展扶持管理办法》的通知 南府规[2017]23号	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
电子商务补助	400,000.00		昆财产业[2017]340号、昆财产业[2017]134号、云政发[2015]25号、《昆明市人民政府关于促进电子商务发展的实施意见》	与收益相关
互联网+医药零售连锁技术研发中心建设”项目	10,602.33	10,602.55	昆明市盘龙区科学技术和信息化局	与资产相关
防疫补助资金	878,575.15		桂人社发[2020]5号、关于印发《关于对安全复工企业防疫体系建设给予补助的实施办法》的通知、成发改综合[2020]63号	与收益相关
消费提质升级扶持奖励	320,000.00		昆财产业[2019]277号	与收益相关
应急保供款	15,000.00		重庆市渝北区商务委员会关于做好市场供应保障工作的通知渝北商[2020]61号	与收益相关
南宁市职业技能鉴定指导中心以工代训补助	38,000.00		南宁市人力资源和社会保障局南宁市财政局关于应对新新型冠状病毒肺炎疫情做好企业“以工代训”申领发放工资的通知	与收益相关
便利零售标准化项目建设	20,000.00		昆明市市场监督管理局关于拨付2020年度昆明市标准化项目建设经费的通知	与收益相关
纳税奖励	30,000.00			与收益相关
稳增长奖励扶持资金	70,000.00		收到盘龙区商投局2019年稳增长政策措施奖励扶持资金(盘政发[2019]11号)	与收益相关
职业技能提升培训补贴	591,900.00		云南省人力资源和社会保障厅云南省财政厅关于发布云南省2020年度职业技能培训创业培训补贴标准目录的通知(云人设通[2020]41号)	与收益相关
合计	13,466,027.85	14,920,671.68		

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	984,150.51	61,969.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	984,150.51	61,969.39

其他说明：

注：本年投资收益较上年大幅增加，主要是公司基于现金管理需要将暂时闲置资金购买低风险的短期理财产品的金额增加所致。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-574,825.48	-38,198.81
其他应收款坏账损失	-112,896.85	-505,227.71
债权投资减值损失	-	-

其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合计	-687,722.33	-543,426.52

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,954,458.79	-12,155,064.97
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、其他	-	-
合计	-14,954,458.79	-12,155,064.97

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用 不适用

## 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	49.62	-

其中：固定资产处 置利得	-	49.62	-
无形资产处 置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换 利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	16,700,000.00	1,372,000.00	16,700,000.00
盘亏赔偿及供应商 违约金等	787,053.86	724,162.17	787,053.86
其他	1,643,616.55	1,932,325.68	1,643,616.55
合计	19,130,670.41	4,028,537.47	19,130,670.41

注：本年营业外收入较上年大幅增加，主要是收到云南省资本市场发展专项奖励资金1600万元所致。

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
上市奖励	16,700,000.00	1,000,000.00	与收益相关
零售企业扶持奖励	-	250,000.00	与收益相关
稳增长扶持资金	-	90,000.00	与收益相关
质量提升示范经费	-	30,000.00	与收益相关
其他	-	2,000.00	与收益相关
合计	16,700,000.00	1,372,000.00	

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损 失合计	639,356.70	383,322.05	639,356.70
其中：固定资产处 置损失	639,356.70	383,322.05	639,356.70

无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	9,512,698.45	2,671,721.54	9,512,698.45
商品被盗损失	36,035.83	66.70	36,035.83
罚款、违约金、滞纳金支出	503,316.22	3,554,630.97	503,316.22
其他	243,952.81	323,113.23	243,952.81
合计	10,935,360.01	6,932,854.49	10,935,360.01

其他说明：

注：本年较上年对外捐赠支出增长较大，主要是公司对教育、扶贫、抗疫等公益性捐赠支出增加所致。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,934,139.22	48,346,760.47
递延所得税费用	4,158,422.89	3,801,990.76
合计	51,092,562.11	52,148,751.23

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	300,501,603.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,075,240.53
子公司适用不同税率的影响	242,450.22
调整以前期间所得税的影响	1,151,718.06
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,527,386.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,813,569.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-67,229.24
特殊群体税收优惠	-2,023,434.90

所得税费用	51,092,562.11
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,777,489.11	4,904,275.70
利息收入	2,124,805.51	1,230,227.17
备用金、押金收回等	1,124,099.01	8,786,445.57
收到代收款项	2,926,442.99	3,792,823.08
其他	14,342,144.15	6,464,438.54
合计	44,294,980.77	25,178,210.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	398,903,489.15	327,158,976.59
日常费用	169,572,395.59	142,872,477.93
质保金、押金、备用金	10,790,726.11	19,378,843.34
支付代收款项	3,749,717.83	2,123,273.13
合计	583,016,328.68	491,533,570.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
集团内已贴现银行承兑汇票	-	33,300,000.00
合计	-	33,300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
集团内已贴现银行承兑汇票到期兑付	-	33,300,000.00
票据贴现息	-	494,869.86
票据敞口费及手续费	1,898,871.40	2,056,202.02
上市费用	21,425,566.25	6,503,500.00
新收购的子公司归还原股东款项	-	5,376,320.00
合计	23,324,437.65	47,730,891.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	249,409,041.45	166,267,227.46
加：资产减值准备	14,954,458.79	12,155,064.97
信用减值损失	687,722.33	543,426.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,239,366.23	20,026,727.89
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	3,076,280.14	2,786,245.39

长期待摊费用摊销	43,341,446.49	36,332,281.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	639,356.70	383,272.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,359,774.54	7,648,525.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-984,150.51	-61,969.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-456,964.81	866,780.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,615,387.70	2,848,232.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,174,410.94	-76,321,417.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,886,128.21	8,815,444.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	206,814,436.34	155,312,760.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	316,635,616.24	337,602,602.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,371,229,319.21	268,425,225.28
减：现金的期初余额	268,425,225.28	199,425,905.64
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,102,804,093.93	68,999,319.64

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √ 不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √ 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,371,229,319.21	268,425,225.28
其中：库存现金	2,686,326.76	3,163,610.51
可随时用于支付的银行存款	1,330,997,898.43	246,362,979.23
可随时用于支付的其他货币资金	37,545,094.02	18,898,635.54
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,371,229,319.21	268,425,225.28
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		

其他说明：

□适用√不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用√不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,388,499.79	银行承兑汇票保证金
应收票据	-	
存货	-	
固定资产	246,878,993.51	银行授信抵押
无形资产	9,643,051.46	银行授信抵押
合计	506,910,544.76	/

其他说明：

无

## 82、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用□不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	0.14	6.5249	0.91
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

无

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

□适用√不适用

## 83、 套期

□适用√不适用

## 84、 政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
云南省资本市场发展专项及扶持资金	16,700,000.00	营业外收入	16,700,000.00
“一企一策”奖励	7,364,197.52	递延收益	230,131.24
小微企业普惠性税收减免	6,242,396.59	其他收益	6,242,396.59
大学生见习补贴	2,781,460.09	其他收益	2,781,460.09

稳岗补贴	866,559.63	其他收益	866,559.63
防疫补助资金	878,575.15	其他收益	878,575.15
与税收相关的减免、 奖励及扶持资金	982,026.34	其他收益	982,026.34
楼宇提升改造补贴	620,047.04	递延收益	19,376.48
互联网+医药零售连 锁技术研发中心建设	147,294.25	递延收益	10,602.33
其他	1,454,900.00	其他收益	1,454,900.00
合计	38,037,456.61		30,166,027.85

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至 处置日净利润
楚雄源生大药房有限公司	子公司吸收合并	2020/12/31	-2,469,268.76	1,993,340.58
康源堂药业连锁（永仁）有限公司	子公司吸收合并	2020/12/31	8,087,250.87	1,805,952.98

说明：基于公司收购目标公司股权，并通过非同一控股下企业吸收合并实现控制被收购方门店经营性资产之目的，为优化组织架构、降低管理成本、提高运营效率，公司决策吸收合并 2019 年末收购的子公司楚雄源生大药房有限公司和康源堂药业连锁（永仁）有限公司，2020 年 12 月 31 日楚雄源生大药房有限公司工商登记注销、2021 年 1 月 29 日康源堂药业连锁（永仁）有限公司工商登记注销。吸收合并后上述 2 家子公司不再存续。

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

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	
云南健之佳连锁健康药房有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100.00	-	并购
云南健之佳健康体检中心有限公司	云南省	云南省昆明市	体检服务	100.00	-	设立
云南之佳便利店有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100.00	-	设立
云南健之佳商业物流有限公司	云南省	云南省昆明市	物流配送、批发	100.00	-	设立
云南抒悦传媒有限公司	云南省	云南省昆明市	营销策划	100.00	-	设立
玉溪健之佳健康药房有限公司	云南省	云南省玉溪市	零售	49.00	51.00	设立
曲靖健之佳连锁健康药房有限公司	云南省	云南省曲靖市	零售	49.00	51.00	设立
四川勤康健之佳医药有限责任公司	四川省	四川省成都市	批发	100.00	-	设立
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	四川省	四川省成都市	零售	80.00	-	并购
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	四川省	四川省绵阳市	零售	100.00	-	设立
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	重庆市	重庆市	批发	100.00	-	设立

重庆健之佳健康药房连锁有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00	-	设立
广西健之佳药店连锁有限公司	广西省	广西省南宁市	零售	100.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	20.00%	-1,739,148.31	-	-15,445,890.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	19,040,663.76	9,492,434.00	28,533,097.76	105,762,551.63	-	105,762,551.63	15,715,148.60	6,561,896.93	22,277,045.53	90,431,887.42	378,870.45	90,810,757.87
--------------------	---------------	--------------	---------------	----------------	---	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	------------	---------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	107,219,404.30	-8,695,741.53	-8,695,741.53	4,297,883.38	88,352,921.22	-9,240,827.41	-9,240,827.41	3,904,362.21

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

公司系五华区黑林铺团山社区卫生服务站、高新区红塔社区卫生服务站两家社区卫生服务站的投资者，公司虽系其资源提供者，但由于社区卫生服务站系民间非盈利组织，公司虽控制其财务和经营政策，但无法享有完全的财产权利、无法从其经营活动中获取利益，因此不将其纳入本集团的合并财务报表范围。

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，以及通过“交易性金融资产”记录的按照相关规定严格控制风险，使用闲置自有资金和募集资金投资的安全性高、流动性好的低风险投资产品，各项金融工具的详细情况说明见本报告七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到适当水平，以使公司的风险识别、应对、承受、控制、监督与公司的短期计划和中、长期发展目标相匹配。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计人员也会对风险管理的政策和程序进行审计，并且将有关发现汇报给审计委员会。

#### (1) 市场风险

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

##### 1) 利率风险

公司主要面临利率风险，即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。

本公司的利率风险主要来源于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境、合作银行的产品组合及公司的需求协商确定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2020年12月31日，本集团的带息债务主要为办公楼法人按揭贷款，人民币计价的浮动利率合同，金额合计为36,000,000.00元（2019年12月31日：41,400,000.00元）；以及用于疫情防控所需的药品、医疗耗材采购的人民币计价的固定利率合同（未包含银行承兑汇票贴现借款），金额为74,000,000.00元（2019年12月31日：20,000,000.00元）。

公司逐步通过运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

##### 2) 价格风险

本集团以市场价格销售药品、保健品、便利品等，为供应商提供专业服务的收费也源于市场的认可，因此受到此等商品、服务价格变化的影响，特别是医保控费改革“零差价/零加成”、带量采购措施以及医保支付方式改革等对医院品种处方药在零售市场的价格冲击，导致公司经营的相关品种面临价格风险。

#### (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要开展零售业务，截止2020年12月31日应收账款前五名金额合计：75,490,484.70元，主要为各医保中心，对各医保中心受托管理的消费者个人账户资金购买公司商品的应收款无显著的信用风险。

公司主要面临向商品或服务供应商预付款导致的信用风险，以及供应商提供的商品、服务出现质量风险、被顾客投诉等风险时，对公司的直接和潜在影响。在签订新合同之前，本公司会对拟引进的商品按监管标准及公司政策进行审核、对新供应商的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司通过对已有供应商信用评级的季度监控、商品的周转及付款计划的月度审核、控制来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控供应商的信用风险时，按照供应商的信用特征对其分组。被评为高风险的供应商会放在受限制供应商名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其采购、结算。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其交付现金或其他金融资产的财务义务的风险。

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，结合融资预算，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团将公司自有资金的积累、日常经营回笼的资金、应付供应商款项、银行借款及银行承兑汇票（银行授信）作为主要、多元的资金来源。本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020 年 12 月 31 日余额：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产	1,821,043,650.49	-	1,821,043,650.49
货币资金	1,621,617,819.00	-	1,621,617,819.00
应收账款	166,699,818.21	-	166,699,818.21
其他应收款	32,726,013.28	-	32,726,013.28
金融负债	1,668,293,272.57	30,600,000.00	1,698,893,272.57
短期借款	74,080,590.31	-	74,080,590.31
应付票据	570,403,828.97	-	570,403,828.97
应付账款	898,634,407.16	-	898,634,407.16
其他应付款	30,068,982.43	-	30,068,982.43
应付职工薪酬	89,663,463.70	-	89,663,463.70
一年内到期的非流动负债	5,406,300.00	-	5,406,300.00
长期借款	35,700.00	30,600,000.00	30,635,700.00

### 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

#### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-306,000.00	-306,000.00	-351,900.00	-351,900.00
浮动利率借款	减少 1%	306,000.00	306,000.00	351,900.00	351,900.00

注：利率变化对公司经营成果的影响非常有限。

上述影响金额测算未考虑银行承兑汇票贴现借款的影响，其影响也同样有限。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用√不适用

## 9、其他

□适用√不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

□适用√不适用

## 2、本企业的子公司情况

√适用□不适用

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	
云南健之佳连锁健康药房有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100.00		并购
云南健之佳健康体检中心有限公司	云南省	云南省昆明市	体检服务	100.00		设立
云南之佳便利店有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100.00		设立
云南健之佳商业物流有限公司	云南省	云南省昆明市	物流配送、批发	100.00		设立
云南抒悦传媒有限公司	云南省	云南省昆明市	营销策划	100.00		设立
玉溪健之佳健康药房有限公司	云南省	云南省玉溪市	零售	49.00	51.00	设立
曲靖健之佳连锁健康药房有限公司	云南省	云南省曲靖市	零售	49.00	51.00	设立
四川勤康健之佳医药有限责任公司	四川省	四川省成都市	批发	100.00		设立
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	四川省	四川省成都市	零售	80.00		并购
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	四川省	四川省绵阳市	零售	100.00		设立
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	重庆市	重庆市	批发	100.00		设立
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		设立
广西健之佳药店连锁有限公司	广西省	广西省南宁市	零售	100.00		设立

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业无重要的合营或联营企业

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
五华区黑林铺团山社区卫生服务站	本公司投资的非盈利性医疗机构
高新区红塔社区卫生服务站	本公司投资的非盈利性医疗机构
东阿阿胶股份有限公司	公司独立董事担任独立董事的其他企业
恒创智城科技有限公司	公司的主要投资者个人王雁萍控制的其他企业
云南金呈物业服务有限公司	公司独立董事亲属担任执行董事和经理的其他企业
王雁萍	持有本公司 5%以上股份的自然人股东

其他说明

无

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒创智城科技有限公司	接受劳务	-	341,735.00
云南金呈物业服务有限公司	关联租赁	275,468.00	262,350.00
合计		275,468.00	604,085.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东阿阿胶股份有限公司	提供服务	476,580.21	2,008,566.05
五华区黑林铺团山社区卫生服务站	销售商品	2,486,937.99	164,133.32
高新区红塔社区卫生服务站	销售商品	974,058.99	477,754.77
合计		3,937,577.19	2,650,454.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南健之佳连锁健康药房有限公司	50,000,000.00	2020.11.9	2024.11.9	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	100,000,000.00	2020.5.6	2023.5.6	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	34,000,000.00	2020.5.14	2024.5.14	否
云南之佳便利店有限公司	23,000,000.00	2020.5.8	2026.5.8	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	90,000,000.00	2020.5.8	2026.5.8	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	63,000,000.00	2019.12.12	2025.12.12	否
广西健之佳药店连锁有限公司、云南健之佳重庆勤康药业有限公司、四川勤康健	300,000,000.00	2020.8.26	2025.8.25	否

之佳医药有限责任公司				
云南健之佳连锁健康药房有限公司	30,000,000.00	2019.10.08	2020.11.9	是
云南健之佳连锁健康药房有限公司	34,000,000.00	2019.9.12	2020.5.13	是
云南健之佳连锁健康药房有限公司	36,000,000.00	2018.4.12	2020.5.7	是

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝波、舒畅	85,000,000.00	2020.8.21	2024.6.30	否
蓝波、舒畅	50,000,000.00	2020.3.31	2024.3.30	否
蓝波、舒畅、云南健之佳连锁健康药房有限公司	30,000,000.00	2020.3.26	2023.3.26	否
蓝波	70,000,000.00	2020.4.3	2023.2.19	否
蓝波	35,000,000.00	2020.2.25	2023.2.25	否
蓝波、舒畅、云南健之佳商业物流有限公司	120,000,000.00	2020.4.16	2026.4.16	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	46,150,000.00	2019.12.31	2025.7.20	否
蓝波、舒畅	46,150,000.00	2017.7.12	2025.7.20	否
蓝波、舒畅、云南健之佳商业物流有限公司	66,000,000.00	2019.12.6	2023.12.6	否
蓝波、舒畅	85,000,000.00	2019.8.19	2020.8.21	是
蓝波、舒畅	96,000,000.00	2019.4.9	2020.4.15	是
健之佳物流	96,000,000.00	2019.4.8	2020.4.15	是

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,183.99	487.85

注：本年关键管理人员薪酬较上年增长 142.69%，主要是因为本年公司经营目标达成较好，按照公司年度薪酬考核方案计提的集团高管年度利润超额奖励中，属于关键管理人员的部分较上年增长。

## (8). 其他关联交易

□适用√不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高新区红塔社区卫生服务站	429,207.53	12,876.23	1,003,800.05	30,114.00
应收账款	五华区黑林铺团山社区卫生服务站	428,734.88	12,862.05	83,284.33	2,498.53
其他应收款	高新区红塔社区卫生服务站			51,943.51	1,558.31
其他应收款	五华区黑林铺团山社区卫生服务站			32,809.93	984.30

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	恒创智城科技有限公司	21,161.31	498,254.27
其他应付款	恒创智城科技有限公司	-	-

## 7、关联方承诺

□适用√不适用

## 8、其他

□适用√不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司无需披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，公司正在进行的诉讼中有劳动争议仲裁、侵权纠纷及行政诉讼，上述案件系公司在日常经营中发生的纠纷，截止财务报表批准报出日，上述诉讼尚在进行中。相关案件所涉及金额有限，预期不会对公司的实际经营产生重大影响，也不会造成重大损失。

除上述事项外，本公司无需披露的其他重要或有事项。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

除上述事项外，本公司无需披露的其他重要或有事项。

#### 3、 其他

适用 不适用

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	121,900,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

经公司第五届董事会第三次会议审议通过的2020年度利润分配预案如下：

拟以2020年母公司实现的净利润79,218,761.72元为基数，提取10%的法定公积金7,921,876.17元；拟以2020年12月31日总股本53,000,000股为基数，每10股派发现金红利人民币23.00元（含税），共计派发现金红利121,900,000.00元（含税）；拟以2020年12月31日总股本53,000,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股增3股，转增后公司股本达到68,900,000股。该预案尚需提交公司股东大会审议。

## 3、销售退回

□适用√不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

√适用□不适用

资产负债表日后事项

1、2021年4月10日，公司全资子公司连锁药房与玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司（以下简称星云大药房）及其股东签署《股权收购意向协议》，以北京亚超资产评估有限公司[北京亚超评报字（2021）第A082号]评估报告为基础，连锁药房收购星云大药房股权以获取其所属28家门店，双方约定的股权交易价格为4425.00万元。截至本财务报表批准报出日，双方尚未办妥股权变更及交割手续。

2、经公司第五届董事会第二次会议审议通过的2021年限制性股票激励计划，本次激励计划拟授予的限制性股票数量530,000股，占公司已发行股本总额的1.00%。其中，首次授予496,200股，占公司已发行股本总额的0.9362%，占本次授予限制性股票总量的93.62%；预留33,800股，占公司已发行股份总额的0.0638%，占本次授予限制性股票总量的6.38%。首次授予限制性股票的授予价格为55.79元/股，激励对象人数为178人，包括公司公告此次激励计划时在公司（含控股子公司，下同）任职的高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有重要影响的其他员工，不含公司非兼任高级管理人员以外的董事、独立董事、监事、单独或合计持股5%以上的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。该预案尚需提交公司股东大会审议。

3、为优化组织架构、降低管理成本、提高运营效率，根据行业相关规范要求，决定以本公司作为云南省内批发业务的承载主体，除电商业务需要外，云南健之佳连锁健康药房有限公司（以下简称“连锁药房”）作为省内医药连锁零售业务的承载主体。

以全资子公司连锁药房作为合并方，合并重组集团内另两家全资子公司：玉溪健之佳健康药房有限公司及曲靖健之佳连锁健康药房有限公司；股份公司名下医药零售门店，变更证照以重组、整合至连锁药房，该项工作正在办理中。

4、公司决定，注销长期未开展经营业务的全资子公司云南抒悦传媒有限公司，该项工作正在办理中。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本集团属药品连锁行业，公司主要从事药品、保健食品、个人护理品、家庭健康用品、便利食品、日用消耗品等健康产品、便利产品的连锁零售业务，并为客户提供上述产品所涉及的相关专业服务。

本集团已构成以社区专业便利药店为主，中医诊所、社区诊所、体检中心、便利店为辅的多元业务结构，能够满足消费者在健康领域多样化、一站式需求。

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，由于便利零售在以上关键要素及风险和报酬方面与公司医药零售及服务板块（包括药店、中医诊所、社区诊所、体检中心）有显著的区别，其作为分部信息的组成部分能够同时满足下列条件：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 因此将便利零售、医药零售及服务确定为两个不同的经营分部，报告分部信息。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药零售分部	便利零售分部	分部间抵销	合计
一、营业总收入	4,111,351,726.57	355,005,658.01	-	4,466,357,384.58
其中：主营业务 收入	3,889,301,133.25	335,498,765.09	-	4,224,799,898.34
其他业务收入	222,050,593.32	19,506,892.92	-	241,557,486.24
二、营业总成本	3,833,065,793.46	355,549,444.22	-	4,188,615,237.68
其中：主营业务 成本	2,632,902,024.81	264,516,810.78	-	2,897,418,835.59
其他业务成本	62,695,148.85	1,379,854.42	-	64,075,003.27
三、营业利润 (亏损)	278,285,933.11	-543,786.21	-	277,742,146.90
四、资产总额	3,391,820,495.44	76,710,676.60	-	3,468,531,172.04
五、负债总额	1,708,729,039.19	58,089,588.60	-	1,766,818,627.79
六、补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	64,927,559.94	1,873,757.59	-	66,801,317.53

注：营业利润(亏损)不包含投资收益、其他收益。

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

本集团无其他对投资者决策有影响的重大事项需披露。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

6 个月以内	319,056,291.45
7-12 个月	235,185.70
1 年以内小计	319,291,477.15
1 至 2 年	872,681.20
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	320,164,158.35

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合合计计提坏账准备	320,164,158.35	100.00	499,557.84	0.16	319,664,600.51	331,641,495.64	100.00	375,906.14	0.11	331,265,589.50
其中：										
组合 1	11,381,366.45	3.55	59,314.26	0.52	11,322,052.19	3,146,007.08	0.95	17,618.37	0.56	3,128,388.71
组合 2	299,102,992.79	93.42	-	-	299,102,992.79	319,676,746.38	96.39	-	-	319,676,746.38

组合6	9,679,79 9.11	3.0 2	440,24 3.58	4. 55	9,239,55 5.53	8,818,74 2.18	2.6 6	358,28 7.77	4. 06	8,460,45 4.41
合计	320,164, 158.35	/	499,55 7.84	/	319,664, 600.51	331,641, 495.64	/	375,90 6.14	/	331,265, 589.50

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项的计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提的坏账准备	375,906.14	123,651.70	-	-	-	499,557.84
合计	375,906.14	123,651.70	-	-	-	499,557.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南健之佳商业物流有限公司	168,319,330.58	0-6个月	52.57	-
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	40,362,529.72	0-6个月	12.61	-
广西健之佳药店连锁有限公司	29,510,198.26	0-6个月	9.22	-

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川勤康健之佳医药有限责任公司	25,648,555.07	0-6 个月	8.01	-
曲靖健之佳连锁健康药房有限公司	21,546,588.00	0-6 个月	6.73	-
合计	285,387,201.63	/	89.14	-

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	207,600,626.01	251,294,922.53
合计	207,600,626.01	251,294,922.53

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	26,758,914.62
7-12 个月	178,547,300.11
1 年以内小计	205,306,214.73
1 至 2 年	1,970,339.35
2 至 3 年	227,450.00
3 年以上	344,170.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	207,848,174.08

## (2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部单位往来款	201,447,136.03	248,019,520.94
集团外部单位往来款	1,561,120.11	59,071.35
员工预借业务款	402,387.98	385,631.43
合同押金	3,097,293.47	2,396,283.95
个人应缴纳的社保和公积金	816,634.67	306,117.33
备用金	269,600.00	130,200.00
其他	254,001.82	155,899.06
合计	207,848,174.08	251,452,724.06

## (3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余	157,801.53	-	-	157,801.53

额				
2020年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	89,746.54	-	-	89,746.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日 余额	247,548.07	-	-	247,548.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项的计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提的坏账准备	157,801.53	89,746.54	-	-	-	247,548.07
合计	157,801.53	89,746.54	-	-	-	247,548.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	内部往来款	75,011,880.51	0-6 个月	36.09	-
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	内部往来款	64,125,487.51	0-6 个月	30.85	-
广西健之佳药店连锁有限公司	内部往来款	30,640,972.00	0-6 个月	14.74	-
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	内部往来款	23,684,607.50	0-6 个月	11.40	-
云南健之佳健康体检中心有限公司	内部往来款	7,005,067.34	0-6 个月	3.37	-
合计		200,468,014.86	/	96.45	-

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	496,239,390.16	9,530,349.00	486,709,041.16	273,199,390.16	9,530,349.00	263,669,041.16

对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	496,239,390.16	9,530,349.00	486,709,041.16	273,199,390.16	9,530,349.00	263,669,041.16

## (1). 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南之佳便利有限公司	36,896,600.00	-	-	36,896,600.00	-	-
玉溪健之佳健康药房有限公司	490,000.00	-	-	490,000.00	-	-
曲靖健之佳连锁健康药房有限公司	490,000.00	-	-	490,000.00	-	-
云南健之佳健康体检中心有	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

限公司						
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	8,530,349.00	-	-	8,530,349.00	-	8,530,349.00
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	1,000,000.00	24,500,000.00	-	25,500,000.00	-	1,000,000.00
云南健之佳连锁健康药房有限公司	150,332,441.16	129,500,000.00	-	279,832,441.16	-	-
四川勤康健之佳医药有限责任公司	10,000,000.00	30,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	1,000,000.00	29,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
广西健之佳药店连锁有限公司	2,000,000.00	35,000,000.00	-	37,000,000.00	-	-

绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	3,000,000.00	23,500,000.00	-	26,500,000.00	-	-
云南健之佳商业物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
云南抒悦传媒有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
楚雄源生大药房有限公司	16,780,000.00	-	16,780,000.00	-	-	-
康源堂药业连锁(永仁)有限公司	31,680,000.00	-	31,680,000.00	-	-	-
合计	273,199,390.16	271,500,000.00	48,460,000.00	496,239,390.16	-	9,530,349.00

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,651,886,582.81	2,356,228,790.63	1,895,831,525.54	1,759,736,276.50

其他业务	145,712,536.84	36,585,828.73	117,024,350.05	8,471,390.65
合计	2,797,599,119.65	2,392,814,619.36	2,012,855,875.59	1,768,207,667.15

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,219,070.36 元，其中：  
8,219,070.36 元预计将于 2021 年度确认收入

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	778,994.14	61,969.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	778,994.14	61,969.39

其他说明：

无

## 6、其他

□适用√不适用

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-639,356.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,923,631.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	327,882.85	
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	-7,751,365.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	984,150.51	
所得税影响额	-2,366,374.60	
少数股东权益影响额	-65,248.95	
合计	14,413,319.37	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	31.79	6.15	6.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.97	5.79	5.79

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正及公告的原稿。

董事长：蓝波

董事会批准报送日期：2021年4月13日

## 修订信息

适用 不适用