



青岛百洋医药股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人付钢、主管会计工作负责人王国强及会计机构负责人(会计主管人员)徐慧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中，面临品牌运营业务集中风险，药品质量风险、政策风险、市场竞争加剧风险等，详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请投资者予以关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境与社会责任的 .....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司，百洋医药	指	青岛百洋医药股份有限公司
控股股东、百洋集团	指	百洋医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1-6 月
股东大会	指	青岛百洋医药股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛百洋医药股份有限公司董事会
监事会	指	青岛百洋医药股份有限公司监事会
辉瑞制药	指	辉瑞制药有限公司
安斯泰来	指	安斯泰来制药（中国）有限公司
CSL Behring	指	CSL Behring Asia Pacific Limited
罗氏制药	指	上海罗氏制药有限公司
武田制药	指	武田药品（中国）有限公司
西安杨森	指	西安杨森制药有限公司
三生国健	指	三生国健药业（上海）股份有限公司
宁波瑞霖	指	宁波瑞霖医药有限公司
北京诺华	指	北京诺华制药有限公司
《招股说明书》	指	《青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
OTC、非处方药	指	由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品，这类药品经国家批准消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用且安全有效
DTP	指	Direct to Patients，即医药企业将其产品直接授权给药房做经销代理，患者在拿到医院处方后可以在药房买到药物并获得专业的用药指导
B2C	指	Business-to-Customer，即企业直接面向消费者销售产品和服务的商业

		零售模式
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 即企业资源计划系统
WMS	指	Warehouse Management System, 即仓库管理系统
WCS	指	Warehouse Control System, 即仓储设备控制系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	百洋医药	股票代码	301015
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛百洋医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	百洋医药		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Baheal Medical INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	Baheal Medical		
公司的法定代表人	付钢		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王国强	/
联系地址	山东省青岛市市北区开封路 88 号	/
电话	0532-66756688	/
传真	0532-67773768	/
电子信箱	byyy@baheal.com	/

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,345,631,698.79	2,428,098,803.02	37.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	187,509,726.75	111,505,647.70	68.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	183,058,218.65	111,761,214.40	63.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,713,298.88	-365,884,080.08	94.34%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.24	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.24	66.67%
加权平均净资产收益率	11.98%	8.43%	3.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,424,273,428.64	4,000,862,159.07	10.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,002,301,073.03	1,471,896,330.01	36.04%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-404,275.92	
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）	665,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益	87,232.87	
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	9,613,558.44	主要系报告期内公司持有的交易性金融资产公允价值变动所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,344,284.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	448,993.20	
减：所得税影响额	1,475,566.31	
少数股东权益影响额（税后）	139,849.73	
合计	4,451,508.10	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主营业务

青岛百洋医药股份有限公司（证券代码：301015）成立于2005年，于2021年6月在深圳证券交易所创业板上市。

公司所处行业为医药流通行业，处于医药行业的流通环节。传统的医药流通行业包括医药批发行业和医药零售行业，而在国家医疗制度改革的推进下，医药行业原有的格局及商业产业链被打破，在带量采购、两票制、一致性评价等政策的叠加影响下，品牌运营在流通环节的作用愈加明显，品牌运营行业已经成为医药流通行业的重要组成部分。国家大力鼓励创新药研发、破除以药补医机制、规范药品仿制，很多跨国药企正站在行业发展的分水岭，同时国内创新药企也面临着产品商业化经验不足的挑战，因此以品牌运营为核心的第三方商业化平台迎来了新的发展机遇，主要原因如下：第一，医药行业是关系到国计民生的重要产业，一直以来受到我国产业政策的大力支持，近年来国务院各部委陆续颁布了一系列文件，深入推动医药卫生体制改革，推动行业发展；第二，受到我国经济稳步增长、人均可支配收入持续提高以及人口老龄化加剧等因素影响，国内医疗卫生投入规模持续上升，为医药流通行业提供了稳定的市场需求；第三，我国一直是药品进口大国，随着中国医药产业的发展，未来进口药品数量、规模的增长，将有力促进医药流通行业的发展；第四，新药审批相关政策的落地将有效缩短药品审批注册流程、鼓励创新药在国内市场上市，丰富国内市场创新药的种类与数量。未来，随着越来越多的创新医药产品上市，医药品牌运营的市场需求将越来越大，医药品牌运营行业亦将快速发展。

公司是专业的医药产品商业化平台，主营业务是为医药产品生产企业提供营销综合服务，包括提供医药产品的品牌运营、批发配送及零售，致力于成为医药产品及消费大健康产品快速抵达下游消费者的“品牌高速公路”，为品牌医药生产企业提供产品营销的综合解决方案，主要情况如下：

业务类别	主要服务内容	主要产品或业务
品牌运营业务	提供消费者教育、产品学术推广、营销策划、商务接洽、产品分销、流向跟踪、供应链管理等服务	运营迪巧系列、泌特系列、哈乐系列、武田系列及克奥妮斯、艾思诺娜、纽特舒玛、AtriCure、扶正化瘀等品牌
批发配送业务	提供医药产品的批发、配送	配送药品、中药饮片、医疗器械、诊断试剂、医用耗材等
零售业务	通过自有药房、网上药店进行零售	销售医药、医疗器械、保健食品、化妆品等



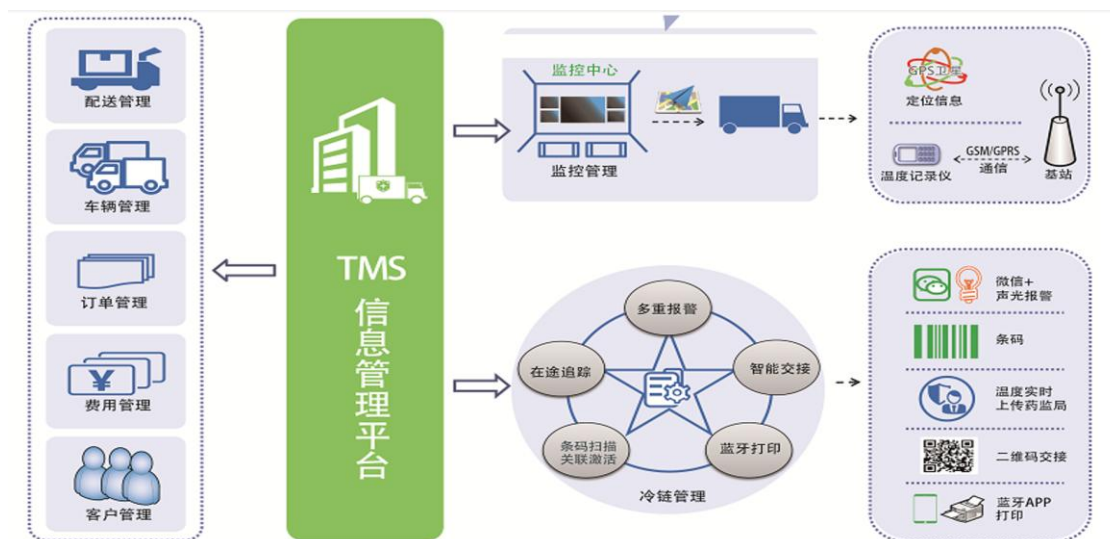
### 1、品牌运营业务

医药产品的品牌运营是公司的核心业务。2021年上半年，公司新增运营品牌辉瑞制药的希舒美、阿斯泰来的适加坦、CSL Behring的安博美、罗氏制药的希罗达和特罗凯。随着医药行业产业链的分工不断细化，品牌运营已成为医药产品从研发生产到实现销售过程的重要环节。通过为医药品牌提供全方位的消费者教育、产品学术推广、营销策划、产品分销、商务接洽、流向跟踪、供应链管理等增值服务，公司可全面塑造消费者对医药品牌及产品的认知，最终将优质的医药产品推送给目标人群。经过多年运营，公司已成功孵化迪巧、泌特等旗帜产品，品牌运营能力逐步得到了众多国外知名公司的认可。近年来，公司不断扩大与主流制药企业的合作，公司运营的品牌数量实现了大幅增长，逐步形成处方药、非处方药、膳食营养补充剂、医美产品等多品类医药品牌矩阵，大幅提升了公司的核心竞争力，合作的厂商既包括武田制药、阿斯泰来、西安杨森等全球知名的医药企业，也包括国内如三生国健、宁波瑞霖、北京诺华等创新药企。

公司的品牌运营业务以零售渠道的品牌运营为特色，品牌运营的产品销售主要通过零售渠道直接面向消费者。公司深谙零售渠道的品牌运营策略和消费者的需求，以覆盖至全国36万家零售药店的零售渠道网络为核心，公司可通过专业的店员药事培训及针对性的消费者教育活动，支持零售药店将优质产品有效提供给消费者，在零售渠道方面形成了成熟的营销模式和领先的推广能力。

### 2、批发配送业务

公司建立了现代化的物流配送信息监控管理流程，做到了集中管控、全程追溯、管理提高、成本优化的同时，确保公司将医药产品安全、快速、准确配送至医院及零售药店。公司的批发配送业务主要以青岛、北京为中心，辐射周边地市的二级以上医院、社区诊所及药房等，批发配送的产品包括药品、中药饮片、医疗器械、诊断试剂、医用耗材等。



### 3、零售业务

公司的零售业务主要通过“线上平台+线下门店”的方式，为消费者提供便捷的购买渠道。公司一方面通过开设能够提供高附加值的临床药品和药事服务的自有药房，打通线下零售渠道；另一方面通过建立B2C医药电商网站“百洋商城”和在天猫、京东等知名第三方电商平台上开设的医药电商旗舰店进行线上零售，为医药产品提供线上销售平台、为消费者提供便捷的购买渠道。



公司提供的医药产品营销综合服务，以医药批发配送及零售为基础服务，品牌运营为定制化、深层次的服务，服务内容覆盖了医药产品销售服务的各个环节，能够满足不同厂商（初创企业、成熟企业）、不同类型产品（处方药、非处方药、膳食营养补充剂、医美产品）、不同销售渠道（医疗机构、零售终端）的不同需求，最终作为医药产品的商业化平台，提供产品从出厂到被消费者认知、认可、购买的综合解决方案。

## （二）报告期公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入33.46亿元，同比增长37.79%；实现归属于上市公司股东的净利润1.88亿元，同比增长68.16%。

### 1、品牌运营业务

公司核心业务品牌运营业务实现营业收入12.95亿元，同比增长43.17%，实现毛利额6.33亿元，毛利占比达78.13%，是公司的主要利润来源。公司核心品牌迪巧系列实现营业收入6.3亿元，同比增长42.67%。公司通过以细分品类打造差异化品牌定位，以数字化营销精准投放市场资源，保持了迪巧品牌领先的市场份额。同时公司深挖品牌价值，将迪巧新品规迅速导入市场，迪巧吞服片、迪巧颗粒剂稳步提升业绩。公司借助全面数字化营销数据，开展了渠道精准覆盖计划，提升迪巧各品规精准覆盖率。在市场营销推广上，公司对迪巧各品规的协同效应做了深入的市场调研及分析，在全国药店开展百千万活动，进行补钙的科普推广，开展近8,000场活动，覆盖约160万个家庭；通过计免教育，开展婴幼儿补钙的科普活动，影响近10万家庭；通过孕妇学校，开展科普讲座；开展药店店员的产品科普培训，影响40万人次，并通过新媒体如抖音、小红书、丁香医生、京东直播等进行营销。

公司核心品牌泌特系列实现营业收入1.45亿元。根据艾昆纬数据显示，截至2021年6月末，泌特继续保持医院市场消化不良用药第一品牌。

自2015年起，公司运营的品牌数量实现了大幅增长，逐渐打造出了优势的品牌矩阵，大幅提升了公司的核心竞争力。报告期内，哈乐系列实现营业收入1.88亿元，同比增长19.57%；武田系列实现营业收入5314.77万元，同比增长40.52%；纽特舒玛、艾思诺娜、海露等品牌均实现了增长。

### 2、批发配送业务

报告期内，公司批发配送业务实现营业收入18.47亿元，因受到疫情影响，同期收入较低，同比增长33.62%。

### 3、零售业务

报告期内，公司零售业务实现营业收入1.94亿元，同比增长44.51%，零售特供药增长是主要来源。

## （三）公司主要经营模式

### 1、盈利模式

公司主要通过产品买卖差价的方式实现盈利，即公司向上游采购相关产品后自行销售，提供服务的价值以产品的销售

价格与采购价格之间的差异体现。

对品牌运营业务，公司还存在以收取服务费的方式实现盈利的情况。即公司向上游企业提供品牌运营服务后，上游根据公司提供的运营服务及实现的销售情况，向公司支付服务费，作为公司品牌运营的报酬。服务费的收取一般和公司的推广效果直接相关。

## 2、采购模式

### （1）品牌运营业务

公司采购部门根据公司经营发展战略，制定采购组合策略方案；结合销售运营规划，编制采购计划，按时实施采购，降低采购成本；通过与品牌供应商的沟通机制，掌握生产动向，稳定上游供货渠道，加强公司存货管理。

### （2）批发配送业务及零售业务

公司依据下游市场状况和终端客户需求等因素选定上游生产企业或商业企业，在调研医院临床用药需求和药店销售情况的基础上，综合考虑各个厂家的品牌优势、市场价格、销售政策等情况，选择合适的供货商采购产品。在采购新品种与高值品种时采用少量试销的策略，以减少产品滞销、库存积压、资金被长期占用的风险。

## 3、销售模式

### （1）品牌运营业务

品牌运营业务分为直销和经销两种销售模式：

#### ①基本情况

公司的经销模式均为买断式经销。经销模式的主要客户为全国范围内的品牌产品经销商（主要为大型医药流通商，如九州通、国药股份等）。公司通过考察经销商在当地和业内的知名度、影响力、终端覆盖能力、回款能力等因素，选定经销商，并与其签订供货框架协议。在经销模式下，公司主要负责产品的消费者教育、产品学术推广、营销策划、渠道管理等，经销商主要负责产品的配送。

直销模式的主要客户为公司自建配送体系区域的终端客户及全国范围内的零售终端。

#### ②经销业务情况

公司经销商的区域分布，以华东地区和华北地区为主，在华中、华南、西南、西北及东北地区的分别基本均衡。随着公司品牌运营业务规模的不断扩大，公司经销商数量总体上呈增长趋势。

### （2）批发配送业务

医药批发配送模式的主要客户为以青岛、北京为中心辐射周边地市的二级以上医院、社区诊所及药房等。部分产品对全国范围内的连锁及零售药房进行直供。

### （3）零售业务

公司通过线下自营药房与线上销售相结合的方式对消费者直接销售医药产品。

公司线下零售模式主要通过自营连锁药房对顾客销售药品，所销售药品以处方药为主，辅以OTC药品、医疗器械、计生用品等产品。通过开设DTP药房，作为医院现有门诊药房或住院药房的有益补充。

公司通过百洋商城和在天猫、京东等知名第三方电商平台上开设的医药电商旗舰店进行线上零售。通过对不同销售渠道采取不同的销售策略，精准锁定关注不同方面的客户群体。

## 二、核心竞争力分析

### （一）领先的品牌运营能力

公司是专业的医药产品商业化平台，能够为上游厂商提供卓有成效的营销增值服务，公司的品牌运营能力体现在以下方面：

#### 1、专业的市场研究及品牌筛选能力

公司拥有行业经验丰富的管理团队、能力出众的市场研究团队，可对国内外医药领域的政策、行业和市场动态进行紧密追踪并做出实时分析，同时结合销售推广情况和自身优势，寻找符合公司战略布局的新业务领域及方向。通过收集行业数据，公司对医药产业的各细分行业进行深入研究，并对国内外特定业务领域的品牌或产品进行大范围筛选，实现对各行业中细分领域主导品牌的系统性筛选和评估。因此，公司有能力强选择出具有发展潜力的品牌，并与持有该等品牌的公司达成合作，形成公司的竞争优势。

#### 2、成功的品牌运营经验

公司自成立以来即开始运营迪巧、泌特两个品牌。经过十余年的运营，公司已成功将迪巧、泌特品牌打造成细分市场最具有竞争力的品牌之一，成为公司在品牌运营业务领域的典型案例，印证了公司品牌运营的综合实力。

根据中国非处方药物协会发布的数据，2019年迪巧维D钙咀嚼片在中国非处方药产品综合统计排名-维生素与矿物质类产品中排名第二，2020年排名第三；2020年度，泌特系列产品在全国的年销售量已超过1,200万盒，受到了医生和患者的广泛认可。

迪巧、泌特品牌运营的成功，体现了公司在非处方药及处方药市场，孵化品牌、培养品牌、提升品牌及持有品牌的整体品牌运营能力，为公司进一步拓展品牌运营业务市场提供了成功经验，形成了公司的核心竞争力。通过多年品牌运营经验的积累，公司建立了成熟的品牌运营策略与流程，能够有效实现医药产品的品牌推广。

### （二）突出的零售渠道推广能力

公司自设立以来即开展迪巧系列产品的品牌运营业务。迪巧系列产品的销售渠道为零售药店终端，公司在运营迪巧品牌时，逐渐形成了在零售渠道上突出的推广能力，并将这种推广能力不断的延伸至其他品牌的运营上，形成了公司的核心竞争优势。经过多年发展，公司具备了完善的销售网络及终端覆盖能力和先进的数字化管理系统及数据分析能力，并形成了针对处方药和针对非处方药等健康产品的零售推广模式。

### （三）优质的上游合作伙伴资源

凭借在品牌运营方面提供的综合服务，公司可以助力生产厂商的品牌产品快速落地中国市场，提升市场销售规模。近年来，公司在品牌运营业务的开展过程中，坚持与知名医药生产企业开展合作，目前合作的医药企业包括武田制药、阿斯泰来等全球知名医药企业。根据美国《制药经理人》杂志公布的2020年全球制药企业排名，武田制药排名第10位，阿斯泰来排名第19位，均是全球具有竞争力的制药企业。

和优质上游厂商的合作，大幅提升了公司的核心竞争力，有利于公司形成品牌效应，增强市场影响力和客户忠诚度。公司以商业化平台的方式，为来自世界不同国家的知名品牌方提供品牌运营增值服务，为公司的未来发展起到了良好的示范作用。基于不断丰富的品牌矩阵，公司的市场影响力不断提升，挖掘和持续服务全球优质品牌方的能力得以保证，使公司具备持续、稳健发展的坚实动力。

### （四）完善的销售网络及终端覆盖能力

公司自成立以来非常重视渠道管理体系建设，已建立起一套从总部到分支机构系统的渠道管理体系。公司渠道客户事业部全面统筹品牌运营业务经销商的管理工作，目前已经形成一张具有600余家经销商的全国性医药商业网络，直接及间接覆盖了超过14,000家医院及36余万家药店。同时，公司拥有完整的供应链管理信息系统，可以执行货物流、票据流、货款流等的多功能查询和管理，通过对各营销网点和各级经销商经营数据进行分析与管理，对经销网络和终端销售情况具有完整、可靠的掌控能力。

### （五）先进的现代化物流体系建设



随着行业集中度和规范程度的提升，为了加强自身的竞争力，更好地为上下游企业提供增值服务，公司建立了一套完整的现代化物流体系，目前所使用的系统包括ERP系统、WMS系统以及WCS系统，有效提高了管理的效率。通过企业内各系统的对接，公司可以实现信息流、物流、商流的集中控制管理；通过配备机械化、半自动化的物流设备，公司可有效增强快速反应能力、创新能力和竞争能力，降低物流配送成本，提升行业竞争力。

#### （六）经验丰富的专业管理团队

公司管理团队大多出身于专业的大型医药企业，具备多年从业经验，对医药行业的现状与未来有着独到的见解。公司内部各子公司、各细分领域都拥有该细分行业领域的专业从业人员，如品牌产品销售推广领域、现代化物流领域、医药信息化领域等，使公司得以在各个领域发挥自身的优势，为公司打造完整的医药商业生态圈打下了坚实的基础。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,345,631,698.79	2,428,098,803.02	37.79%	报告期公司品牌运营业务收入增长
营业成本	2,535,533,095.81	1,827,042,857.40	38.78%	系收入增长，成本同步增长
销售费用	442,551,599.22	340,200,106.02	30.09%	报告期公司加大市场宣传投入，费用同比增长
管理费用	79,915,277.76	62,360,378.44	28.15%	无重大变化
财务费用	30,775,318.17	25,485,465.25	20.76%	无重大变化
所得税费用	63,885,645.42	38,735,290.55	64.93%	报告期利润总额同比增长所致
经营活动产生的现金流量净额	-20,713,298.88	-365,884,080.08	94.34%	报告期公司加强资金管理，提高资金周转效率
投资活动产生的现金流量净额	-6,248,820.77	-2,311,008.86	-170.39%	报告期公司尚未收到联营企业分红以及购置长期资产同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	228,212,181.28	321,859,959.86	-29.10%	报告期内公司收到首次公开发行股票募集资金款项，减少银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	201,314,968.30	-46,396,651.13	533.90%	报告期内公司资金周转效率提升和首次公开发行股票募集资金款项所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务模式						
品牌运营业务	129,517.99	66,223.46	48.87%	43.17%	40.36%	1.02%
其中：迪巧系列	63,033.94	20,801.62	67.00%	42.67%	34.31%	2.05%
批发配送业务	184,693.90	169,161.38	8.41%	33.62%	37.47%	-2.56%
零售业务	19,422.32	17,988.02	7.38%	44.51%	46.99%	-1.56%
分地区						
山东省	144,411.61	127,351.03	11.81%	42.98%	46.71%	-2.24%
华北地区	58,706.65	45,081.27	23.21%	61.39%	54.12%	3.62%
华东地区（除山东省外）	39,225.01	26,271.51	33.02%	17.23%	26.21%	-4.76%

#### 四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,236,907,365.90	27.96%	1,107,175,851.85	27.67%	0.29%	
应收账款	1,744,085,064.75	39.42%	1,557,572,711.63	38.93%	0.49%	
存货	603,837,272.35	13.65%	610,349,995.45	15.26%	-1.61%	
投资性房地产	59,996,398.89	1.36%	66,771,827.51	1.67%	-0.31%	
长期股权投资	130,690,988.75	2.95%	125,673,980.82	3.14%	-0.19%	
固定资产	172,949,204.51	3.91%	170,713,706.35	4.27%	-0.36%	
使用权资产	52,841,740.83	1.19%			1.19%	
短期借款	1,239,206,937.81	28.01%	1,349,959,296.29	33.74%	-5.73%	
合同负债	70,308,301.04	1.59%	109,339,233.96	2.73%	-1.14%	



租赁负债	31,101,953.14	0.70%			0.70%
------	---------------	-------	--	--	-------

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
百洋健康产业国际商贸有限公司的股权	投资设立	29,073.95 万元	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	2,541.51 万元	14.52%	否
百洋集团有限公司 (HK) 的股权	投资设立	11,596.60 万元	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	900.72 万元	5.79%	否
香港威坦因健康产业集团有限公司的股权	股权收购	9,593.46 万元	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-32.06 万元	4.79%	否
Nutrasumma, Inc. 的股权	股权收购	3,082.02 万元	美国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-9.67 万元	1.54%	否
其他情况说明	上述数据按单体数据列示							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	34,895,941.56	9,613,558.44			40,000,000.00	40,000,000.00	87,232.87	44,509,500.00
其他权益工具投资	7,023,079.46		2,249,359.33					7,198,213.79
应收款项融资	68,756,766.25		-1,188,440.20		519,832,726.20	495,109,707.44	-9,068,586.80	92,291,344.81
上述合计	110,675,787.27	9,613,558.44	1,060,919.13		559,832,726.20	535,109,707.44	-8,981,353.93	143,999,058.60

金融负债	0.00						0.00
------	------	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

以公允价值计量资产的处置收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	89,191,962.27	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、借款质押、冻结资金
应收账款	258,148,127.43	借款质押
投资性房地产	64,215,238.24	借款以及开具银行承兑汇票抵押
固定资产	131,296,739.88	借款以及开具银行承兑汇票抵押
无形资产	18,538,816.24	借款以及开具银行承兑汇票抵押
合计	561,390,884.06	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,400,000.00	38,162,600.00	-36.06%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
交易性金融资产	30,685,500.00	9,613,558.44		40,000,000.00	40,000,000.00	87,232.87	44,509,500.00	自有资金

其他权益工具投资	4,948,854.46		2,249,359.33				7,198,213.79	自有资金
应收款项融资	68,756,766.25		-1,188,440.20	519,832,726.20	495,109,707.44	-9,068,586.80	92,291,344.81	自有资金
合计	104,391,120.71	9,613,558.44	1,060,919.13	559,832,726.20	535,109,707.44	-8,981,353.93	143,999,058.60	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
合计		4,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
百洋健康产业国际商贸有限公司	子公司	品牌服务与跨境电商	11,845 万港元	290,739,482.77	282,995,576.16	58,007,576.06	30,536,005.96	25,415,092.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	新设	扩大公司医药器械业务布局，对公司业绩无重大影响
柏元医学科技（山东）有限公司	新设	扩大公司医药器械业务布局，对公司业绩无重大影响
青岛百洋西岸医药科技有限公司	新设	扩大公司医药器械业务布局，对公司业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）品牌运营业务集中风险

公司运营的品牌包括迪巧系列、泌特系列、哈乐系列、武田系列等。迪巧系列产品是公司运营的最重要的品牌产品，对公司品牌运营业务及整体业绩表现均有重要影响。一旦出现迪巧系列产品的市场竞争格局发生重大变化、消费者的偏好发生重大变化、迪巧系列产品的生产发生波动或其他可能影响迪巧系列产品业务的不利因素，均可能导致公司品牌运营业务的重大波动，进而导致公司整体业绩表现出现波动的情形。

风险应对措施：近年来，公司运营的品牌数量已实现了大幅增长，公司将继续深入探索下游消费者的需求，充分发挥品牌运营的核心竞争力，利用多年积累的销售渠道及客户资源吸引上游品牌合作，不断丰富公司运营的品牌矩阵，降低品牌

运营业务集中风险。

## （二）药品质量风险

药品质量安全涉及到药品的生产、包装、流通、使用等各个环节，任何环节的问题均有可能导致药品的安全问题。尽管公司按照相关要求建立了严格的质量管理体系，从采购、验收、存储、运输到销售等环节均具有全流程的质量管理措施。然而，由于公司不是医药产品生产企业，无法完全控制所经营产品的生产质量。尽管公司已在相关合作协议中约定产品出现质量问题时，公司可以将有质量问题的产品全部退还给供应商，一旦出现药品质量问题，将会对公司的业务经营及市场形象造成较大的负面影响，因此公司面临药品质量风险。

风险应对措施：公司继续深入严格贯彻质量管理措施，做到从采购、验收、存储、运输到销售等环节全流程对药品质量的管控，把质量管理做到重中之重；公司严格考核和筛选合作供应商，选定高质量的合作品牌或产品，全面防范药品质量风险。

## （三）政策风险

医疗行业受监管政策影响明显，相关政策的实施对医药行业的发展具有重要影响，导致行业上下游的竞争格局及利益格局的改变，若国家政策对公司的业务经营造成不利影响，或者公司不能及时根据相关政策作出业务调整，不能适应新的行业竞争状况，均将会对公司的经营业绩造成不利影响。

风险应对措施：公司高度重视政策变化，有效捕捉政策动态，实施前瞻性布局和调整，主动积极地应对可能发生的政策风险；同时，公司将不断提高经营管理水平，加强管理团队建设，优化业务内部控制、管理流程和运营机制，持续探索主营业务相关领域的机遇，降低因政策变化引起的经营风险。

## （四）市场竞争加剧风险

随着医药制度的改革，医药行业分工不断细化，品牌运营业务在产业链中的作用日益明显，行业厂商越来越注重在品牌运营业务方面的布局。现有的品牌运营公司都在不断加大运营投入，市场竞争不断加剧。

同时，公司还将面临来自于以批发、零售为主要业务的企业竞争。传统的医药批发、零售企业在渠道的掌控上有一定优势，对不同区域市场的商业运作规则也有着一定理解。这决定了医药批发、零售企业可以参与到医药产品的推广及销售中。国内大型的医药批发公司，如国药股份、九州通等也都在积极开展医药推广方面的增值服务。虽然传统的医药批发、零售企业的核心运作机制以及组织架构均偏重其核心业务，医药产品的品牌运营业务占比相对较小，但仍将会对品牌运营行业造成一定的冲击。

风险应对措施：公司将继续聚焦主营业务发展，深入与现有客户的合作模式，积极开拓新客户新市场，采取有效措施增加现有销售渠道覆盖范围、拓展品牌矩阵和销售网络，持续加强管理、营销体系建设，完善营销网络布局，提高品牌运营综合服务能力，不断增强自身市场竞争力。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 03 月 25 日	不适用	公司当时尚未上市，未进行披露
2020 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 06 月 01 日	不适用	公司当时尚未上市，未进行披露

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司《招股说明书》。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务是为医药产品生产企业提供营销综合服务，包括提供医药产品的品牌运营、批发配送及零售，不涉及自主生产情况，各业务环节亦不产生废气、废水等污染物，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业社会责任，主动参与各项公益活动，用行动回馈社会。

报告期内，公司向清华大学教育基金会捐赠200万元用于支持清华大学北京清华长庚医院的建设和发展；公司向联合国儿童基金会驻华办事处捐赠150万元用于支持联合国儿童基金会在中国的体育促进发展项目；公司向中国光华科技基金会捐赠50万元用于支持其所开展的公益项目；公司向北京科创医学发展基金会捐赠35万元用于符合其业务范围内的公益活动，促进医学事业发展；公司子公司青岛纽特舒玛健康科技有限公司向上海市慈善基金会捐赠10万元用于上海市慈善基金会唯爱天使专项基金；公司子公司青岛百洋健康药房连锁有限公司向中华思源工程扶贫基金会捐赠5万元用于“芭莎 课后一小时”公益项目。

日后公司将继续积极履行社会责任，响应并落实相关政策号召，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会的健康和谐发展。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项



适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	1,524.78	否	部分案件正在立案,部分案件审理中,部分案件已生效	本诉讼事项汇总对公司无重大影响	部分执行中;部分已判决,尚未生效;部分未判决	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安士制药(中山)有限公司	公司董事担任董事的企业	采购商品	采购商品	市场定价	市场价格	19,376.99	8.58%	42,000	否	转账	市场价格		公司当时尚未上市,未进行披露
安士制药(中山)有限公司	公司董事担任董事的企业	品牌服务	品牌服务	市场定价	市场价格	6,764.15	33.91%	19,000	否	转账	市场价格		公司当时尚未上市,未进行披露
合计				--	--	26,141.14	--	61,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易				无									

进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司及子公司北京百洋汇康智慧药房有限公司、青岛百洋健康药房连锁有限公司、北京万维医药有限公司、山东百洋医药科技有限公司、青岛乐葆健康科技有限公司分别与出租方签订了《房屋租赁合同》，租赁其房屋作办公、仓储或日常经营使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2020年01月10日	3,000	连带责任担保	无	无	4年	是	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2020年03月27日	2,000	连带责任担保	无	无	4年	是	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2020年09月30日	1,243.03	连带责任担保	保证金	无	3年	是	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2020年10月15日	829.62	连带责任担保	保证金	无	3年	是	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2020年10月29日	1,389.09	连带责任担保	保证金	无	3年	是	否

青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2020年12月23日	1,185.65	连带责任担保	保证金	无	3年	是	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2021年03月23日	615.12	连带责任担保	保证金	无	3年	否	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2021年03月29日	520.04	连带责任担保	保证金	无	3年	否	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2021年04月27日	1,284.18	连带责任担保	保证金	无	3年	否	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2021年05月28日	1,129.45	连带责任担保	保证金	无	3年	否	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	15,000	2021年06月28日	878.1	连带责任担保	保证金	无	3年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年04月10日	200	连带责任担保	无	无	4年	是	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年04月28日	377.97	连带责任担保	无	无	4年	是	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年05月13日	225.54	连带责任担保	无	无	4年	是	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年05月20日	211.63	连带责任担保	无	无	4年	是	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年06月17日	336.83	连带责任担保	无	无	4年	是	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年07月14日	362.25	连带责任担保	无	无	4年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年07月29日	231.08	连带责任担保	无	无	4年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	2,000	2020年08月05日	54.69	连带责任担保	无	无	4年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	6,000	2020年09月09日	1,052	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	6,000	2020年10月13日	600	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	6,000	2020年11月23日	200	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	6,000	2021年01月17日	600	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	不适用	2,000	2020年09月10日	1,000	连带责任担保	无	无	3年	否	否

青岛乐葆健康科技有限公司	不适用	2,000	2020年09月28日	1,000	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋医药物流有限公司	不适用	1,000	2020年11月25日	200	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	8,000	2021年02月25日	1,579.08	连带责任担保	无	无	4年	否	否
天津百洋医药有限公司	不适用	500	2021年03月23日	109.01	连带责任担保	无	无	4年	否	否
天津百洋医药有限公司	不适用	500	2021年04月26日	295.93	连带责任担保	无	无	4年	否	否
天津百洋医药有限公司	不适用	500	2021年05月14日	95.06	连带责任担保	无	无	4年	否	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	不适用	20,000	2021年04月28日	2,000	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年04月16日	8.34	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年04月20日	60	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年04月21日	15.8	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年04月25日	594.74	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年04月28日	638.36	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年05月08日	248	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年06月16日	318.45	连带责任担保	无	无	4年	否	否
北京万维医药有限公司	不适用	20,000	2021年06月23日	116.87	连带责任担保	无	无	4年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	不适用	10,000	2021年06月22日	298.35	连带责任担保	无	无	4年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			72,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						11,404.88
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			108,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						16,104.91
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情	担保	是否履行	是否为关

	披露日期	日期	(如有)	况 (如有)	期	完毕	联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		72,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				11,404.88	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		108,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				16,104.91	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								8.04%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								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余额（E）								12,006.54
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								12,006.54
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			无					
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			无					

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

公司报告期不存在无日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	472,500,000	100.00%	8,157,823				8,157,823	480,657,823	91.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股			15,636				15,636	15,636	0.00%
3、其他内资持股	472,500,000	100.00%	8,136,298				8,136,298	480,636,298	91.53%
其中：境内法人持股	472,500,000	100.00%	8,124,426				8,124,426	480,624,426	91.53%
境内自然人持股			11,872				11,872	11,872	0.00%
4、外资持股			5,889				5,889	5,889	0.00%
其中：境外法人持股			5,690				5,690	5,690	0.00%
境外自然人持股			199				199	199	0.00%
二、无限售条件股份			44,442,177				44,442,177	44,442,177	8.46%
1、人民币普通股			44,442,177				44,442,177	44,442,177	8.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	472,500,000	100.00%	52,600,000				52,600,000	525,100,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1809号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,260万股，并于2021年6月30日在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行股票后，公司股本由47,250万股变更为52,510万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本次股份变动已经中国证监会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1809号）同意。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的股份已于2021年6月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期内，公司完成首次公开发行股票，总股本由472,500,000股增加至525,100,000股，按发行前总股本计算，公司2021年6月基本每股收益为0.40元/股，稀释每股收益为0.40元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.24元/股；按发行后总股本计算，公司2021年6月基本每股收益为0.36元/股，稀释每股收益为0.36元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.81元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期 (非交易日顺延)
百洋医药集团有限公司	369,077,400	0	0	369,077,400	首发限售	2024年6月30日
北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）	23,625,000	0	0	23,625,000	首发限售	2022年6月30日
西藏群英投资管理合伙企业（有限合伙）— 西藏群英投资中心（有限合伙）	22,500,000	0	0	22,500,000	首发限售	2022年6月30日
北京百洋诚创医药投资有限公司	20,000,000	0	0	20,000,000	首发限售	2024年7月1日
天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）	8,400,000	0	0	8,400,000	首发限售	2022年6月30日
天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）	5,730,750	0	0	5,730,750	首发限售	2024年6月30日
上海合弘景晖股权投资管理有限公司—上海皓信桐投资发展中心	5,625,000	0	0	5,625,000	首发限售	2022年6月30日



(有限合伙)							
天津皓晖资产管理合伙企业(有限合伙)	4,342,500	0	0	4,342,500	首发限售	2024年6月30日	
天津晖众资产管理合伙企业(有限合伙)	4,304,250	0	0	4,304,250	首发限售	2024年6月30日	
东兴证券-兴业银行-东兴证券百洋医药员工参与创业板战略配售2号集合资产管理计划	0	0	4,010,000	4,010,000	战略配售限售	2022年6月30日	
其他限售股股东	8,895,100	0	4,147,823	13,042,923	网下首发或战略配售限售	根据规则解限	
合计	472,500,000	0	8,157,823	480,657,823	--	--	

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2021年06月09日	7.64元/股	52,600,000	2021年06月30日	52,600,000		巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市上市公告书》	2021年06月29日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]1809号)同意注册,公司首次公开发行人民币普通股(A股)5,260万股,并于2021年6月30日在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行股票后,公司股本由47,250万股变更为52,510万股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	39,945	报告期末表决权恢复的优	0	持有特别表决权股份的股东	0
-------------	--------	-------------	---	--------------	---

		先股股东总数（如有）		总数（如有）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
百洋医药集团有限公司	境内非国有法人	70.29%	369,077,400	0	369,077,400	0		
北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.50%	23,625,000	0	23,625,000	0		
西藏群英投资管理合伙企业（有限合伙）—西藏群英投资中心（有限合伙）	其他	4.28%	22,500,000	0	22,500,000	0		
北京百洋诚创医药投资有限公司	境内非国有法人	3.81%	20,000,000	0	20,000,000	0		
天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.60%	8,400,000	0	8,400,000	0		
天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.09%	5,730,750	0	5,730,750	0		
上海合弘景晖股权投资管理有限公司—上海皓信桐投资发展中心（有限合伙）	其他	1.07%	5,625,000	0	5,625,000	0		
天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.83%	4,342,500	0	4,342,500	0		
天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.82%	4,304,250	0	4,304,250	0		
东兴证券—兴业银行—东兴证券百洋医药员工参与创业	其他	0.76%	4,010,000	4,010,000	4,010,000	0		

板战略配售 2 号集合资产管理计划								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	东兴证券—兴业银行—东兴证券百洋医药员工参与创业板战略配售 2 号集合资产管理计划因参与公司首次公开发行股票战略配售而成为前 10 名股东，其承诺获得本次配售的股票持有期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	百洋医药集团有限公司、北京百洋诚创医药投资有限公司、天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）、天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）、天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）、天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）的最终实际控制人均为公司实际控制人、董事长、总经理付钢。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李连生	463,570	人民币普通股	463,570					
熊桂森	393,389	人民币普通股	393,389					
湖北楚胥投资管理有限责任公司—楚胥投资一号私募证券投资基金	377,448	人民币普通股	377,448					
金睿	350,628	人民币普通股	350,628					
兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	292,900	人民币普通股	292,900					
九坤投资（北京）有限公司—九坤私享 33 号私募证券投资基金	282,797	人民币普通股	282,797					
何怡	254,900	人民币普通股	254,900					
吴天然	254,456	人民币普通股	254,456					
吴东风	213,200	人民币普通股	213,200					
黄君芳	212,000	人民币普通股	212,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如	1.公司股东湖北楚胥投资管理有限责任公司—楚胥投资一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 377,448 股，实际合							

有)	<p>计持有 377,448 股。</p> <p>2.公司股东何怡通过普通证券账户持有 234,900 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,000 股，实际合计持有 254,900 股。</p> <p>3.公司股东吴天然通过普通证券账户持有 0 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 254,456 股，实际合计持有 254,456 股。</p>
----	---

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《招股说明书》。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛百洋医药股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,236,907,365.90	1,107,175,851.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	44,509,500.00	34,895,941.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,744,085,064.75	1,557,572,711.63
应收款项融资	92,291,344.81	68,756,766.25
预付款项	135,684,978.01	90,747,083.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,123,164.38	42,975,726.77
其中：应收利息		
应收股利	2,438,350.00	
买入返售金融资产		
存货	603,837,272.35	610,349,995.45

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	15,491,666.21	28,836,339.60
流动资产合计	3,917,930,356.41	3,541,310,416.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	130,690,988.75	125,673,980.82
其他权益工具投资	7,198,213.79	7,023,079.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产	59,996,398.89	66,771,827.51
固定资产	172,949,204.51	170,713,706.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,841,740.83	
无形资产	29,291,703.28	31,061,324.48
开发支出		
商誉	5,964,686.58	5,964,686.58
长期待摊费用	7,446,766.58	5,178,942.98
递延所得税资产	39,963,369.02	38,220,797.81
其他非流动资产		8,943,396.23
非流动资产合计	506,343,072.23	459,551,742.22
资产总计	4,424,273,428.64	4,000,862,159.07
流动负债：		
短期借款	1,239,206,937.81	1,349,959,296.29
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	130,000,000.00	132,843,677.59



应付账款	719,239,598.12	710,044,321.35
预收款项		
合同负债	70,308,301.04	109,339,233.96
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	45,941,807.56	60,455,161.17
应交税费	66,808,172.61	47,974,038.79
其他应付款	55,867,655.10	73,683,443.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,034,808.31	
其他流动负债	11,881,737.15	12,897,760.53
流动负债合计	2,358,289,017.70	2,497,196,933.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,101,953.14	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,090,864.01	4,942,234.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,192,817.15	4,942,234.42
负债合计	2,396,481,834.85	2,502,139,167.96
所有者权益：		

股本	525,100,000.00	472,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,422,940.42	208,205,508.53
减：库存股		
其他综合收益	1,078,447.14	1,000,862.76
专项储备		
盈余公积	93,134,176.37	93,134,176.37
一般风险准备		
未分配利润	884,565,509.10	697,055,782.35
归属于母公司所有者权益合计	2,002,301,073.03	1,471,896,330.01
少数股东权益	25,490,520.76	26,826,661.10
所有者权益合计	2,027,791,593.79	1,498,722,991.11
负债和所有者权益总计	4,424,273,428.64	4,000,862,159.07

法定代表人：付钢

主管会计工作负责人：王国强

会计机构负责人：徐慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,072,654,605.61	916,947,754.81
交易性金融资产	44,509,500.00	34,895,941.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,224,538,008.26	1,144,928,467.08
应收款项融资	90,102,235.03	79,364,271.69
预付款项	85,269,182.55	49,356,161.65
其他应收款	372,396,822.27	198,770,224.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	396,418,204.32	392,801,723.15
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	5,539,365.43	12,983,470.10
流动资产合计	3,291,427,923.47	2,830,048,014.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	326,574,105.22	301,042,620.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,055,827.48	73,747,960.80
固定资产	144,911,889.67	142,478,639.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,220,303.50	
无形资产	18,824,425.58	19,111,992.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,502,229.39	2,665,044.73
递延所得税资产	5,188,245.30	6,548,333.39
其他非流动资产		8,943,396.23
非流动资产合计	568,277,026.14	554,537,987.49
资产总计	3,859,704,949.61	3,384,586,002.22
流动负债：		
短期借款	1,036,860,588.26	1,160,032,190.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,000,000.00	90,132,364.30
应付账款	601,019,182.93	579,824,059.77
预收款项		
合同负债	77,749,706.88	81,498,972.84
应付职工薪酬	28,329,176.24	38,795,820.67
应交税费	58,239,180.69	38,303,417.78

其他应付款	60,893,144.72	48,919,272.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,220,846.60	
其他流动负债	10,107,464.00	10,652,575.97
流动负债合计	2,007,419,290.32	2,048,158,674.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,456,000.00	1,052,610.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,456,000.00	1,052,610.39
负债合计	2,010,875,290.32	2,049,211,284.53
所有者权益：		
股本	525,100,000.00	472,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	489,397,754.14	199,180,322.25
减：库存股		
其他综合收益	-1,188,440.20	-869,811.02
专项储备		
盈余公积	93,134,176.37	93,134,176.37
未分配利润	742,386,168.98	571,430,030.09
所有者权益合计	1,848,829,659.29	1,335,374,717.69
负债和所有者权益总计	3,859,704,949.61	3,384,586,002.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	3,345,631,698.79	2,428,098,803.02
其中：营业收入	3,345,631,698.79	2,428,098,803.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,102,534,817.74	2,264,995,101.58
其中：营业成本	2,535,533,095.81	1,827,042,857.40
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	13,759,526.78	9,906,294.47
销售费用	442,551,599.22	340,200,106.02
管理费用	79,915,277.76	62,360,378.44
研发费用		
财务费用	30,775,318.17	25,485,465.25
其中：利息费用	30,072,721.65	31,996,599.04
利息收入	2,946,146.64	8,643,304.01
加：其他收益	250,752.67	1,923,590.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,170,566.00	1,650,661.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,810,787.93	1,380,344.63
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）	9,613,558.44	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,671,857.80	-6,007,605.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,581,027.22	-4,689,491.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-302,775.98	31,289.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	253,578,680.76	156,012,146.84
加：营业外收入	975,766.24	2,325,792.22
减：营业外支出	4,755,850.63	6,848,474.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	249,798,596.37	151,489,464.64
减：所得税费用	63,885,645.42	38,735,290.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,912,950.95	112,754,174.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,912,950.95	112,754,174.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	187,509,726.75	111,505,647.70
2.少数股东损益	-1,596,775.80	1,248,526.39
六、其他综合收益的税后净额	338,219.84	-1,552,316.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	77,584.38	-1,265,960.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	66,988.88	
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	66,988.88	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	10,595.50	-1,265,960.52
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	329,224.68	-387,501.77
7.其他	-318,629.18	-878,458.75
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	260,635.46	-286,355.76
七、综合收益总额	186,251,170.79	111,201,857.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	187,587,311.13	110,239,687.18
归属于少数股东的综合收益总额	-1,336,140.34	962,170.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.24
（二）稀释每股收益	0.40	0.24

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：付钢

主管会计工作负责人：王国强

会计机构负责人：徐慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,598,871,743.12	1,974,152,215.55
减：营业成本	1,964,910,515.53	1,491,783,923.37
税金及附加	11,952,070.68	8,511,058.61
销售费用	325,227,832.28	276,635,628.08
管理费用	51,329,632.71	40,119,548.95
研发费用		
财务费用	19,515,421.20	18,235,648.14
其中：利息费用	23,849,274.04	27,075,336.18
利息收入	6,064,860.30	10,756,198.26
加：其他收益	202,962.14	1,633,329.11

投资收益（损失以“-”号填列）	-7,494,439.16	2,109,574.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,486,914.77	824,559.56
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）	9,613,558.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,903,607.65	-3,552,632.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-463,255.32	-2,985,113.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	233,698,704.47	136,071,566.57
加：营业外收入	104,526.35	92,640.77
减：营业外支出	4,350,439.39	2,334,849.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	229,452,791.43	133,829,357.38
减：所得税费用	58,496,652.54	33,381,400.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	170,956,138.89	100,447,956.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	170,956,138.89	100,447,956.94
（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	-318,629.18	-878,458.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		



（二）将重分类进损益的其他综合收益	-318,629.18	-878,458.75
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	-318,629.18	-878,458.75
六、综合收益总额	170,637,509.71	99,569,498.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,411,762,976.47	2,367,236,488.49
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	77,181,585.44	42,635,309.36
经营活动现金流入小计	3,488,944,561.91	2,409,871,797.85
购买商品、接受劳务支付的现金	2,563,192,146.50	2,198,761,148.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	213,125,981.53	174,986,446.66
支付的各项税费	152,091,029.62	105,732,699.81
支付其他与经营活动有关的现金	581,248,703.14	296,275,583.42
经营活动现金流出小计	3,509,657,860.79	2,775,755,877.93
经营活动产生的现金流量净额	-20,713,298.88	-365,884,080.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	344,326,600.00
取得投资收益收到的现金	442,662.87	3,064,096.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,398.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		735,735.10
投资活动现金流入小计	41,454,061.86	348,126,431.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,702,882.63	6,110,840.49
投资支付的现金	40,000,000.00	344,326,600.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,702,882.63	350,437,440.49
投资活动产生的现金流量净额	-6,248,820.77	-2,311,008.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	401,864,000.00	

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	750,024,012.98	909,855,047.74
收到其他与筹资活动有关的现金	54,250,585.59	153,938,574.13
筹资活动现金流入小计	1,206,138,598.57	1,063,793,621.87
偿还债务支付的现金	864,655,047.74	600,871,339.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,000,741.83	119,866,403.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	85,270,627.72	21,195,918.82
筹资活动现金流出小计	977,926,417.29	741,933,662.01
筹资活动产生的现金流量净额	228,212,181.28	321,859,959.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,906.67	-61,522.05
五、现金及现金等价物净增加额	201,314,968.30	-46,396,651.13
加：期初现金及现金等价物余额	947,346,039.70	802,079,531.56
六、期末现金及现金等价物余额	1,148,661,008.00	755,682,880.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,676,601,334.14	1,884,372,688.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,933,785.36	20,446,447.05
经营活动现金流入小计	2,730,535,119.50	1,904,819,135.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,886,178,076.19	1,793,650,533.83
支付给职工以及为职工支付的现金	124,225,166.74	131,735,254.41
支付的各项税费	126,807,842.63	76,918,863.21
支付其他与经营活动有关的现金	488,195,952.22	254,473,460.02
经营活动现金流出小计	2,625,407,037.78	2,256,778,111.47
经营活动产生的现金流量净额	105,128,081.72	-351,958,976.11
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	40,000,000.00	334,326,600.00
取得投资收益收到的现金	442,662.87	1,640,445.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,442,662.87	335,967,045.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,118.00	93,940.00
投资支付的现金	64,400,000.00	372,489,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,539,118.00	372,583,140.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,096,455.13	-36,616,094.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	401,864,000.00	
取得借款收到的现金	675,654,875.70	796,335,312.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,413,238.94	191,956,727.91
筹资活动现金流入小计	1,140,932,114.64	988,292,039.91
偿还债务支付的现金	743,135,312.00	515,675,312.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,187,138.53	114,267,234.74
支付其他与筹资活动有关的现金	251,930,562.51	73,136,000.00
筹资活动现金流出小计	1,019,253,013.04	703,078,546.74
筹资活动产生的现金流量净额	121,679,101.60	285,213,493.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-325,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	203,710,728.19	-103,686,577.78
加：期初现金及现金等价物余额	792,348,349.99	710,115,600.57
六、期末现金及现金等价物余额	996,059,078.18	606,429,022.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末余额	472,500,000.00				208,205,508.53			1,000,862.76		93,134,176.37		697,055,782.35		1,471,896,330.01	26,826,661.10	1,498,722,991.11
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	472,500,000.00				208,205,508.53			1,000,862.76		93,134,176.37		697,055,782.35		1,471,896,330.01	26,826,661.10	1,498,722,991.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,600,000.00				290,217,431.89			77,584.38				187,509,726.75		530,404,743.02	-1,336,140.34	529,068,602.68
（一）综合收益总额								77,584.38				187,509,726.75		187,587,311.13	-1,336,140.34	186,251,170.79
（二）所有者投入和减少资本	52,600,000.00				290,020,535.71									342,620,535.71		342,620,535.71
1. 所有者投入的普通股	52,600,000.00				290,020,535.71									342,620,535.71		342,620,535.71
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																

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他				196,89 6.18								196,89 6.18		196,89 6.18
四、本期期末余额	525,1 00,00 0.00			498,42 2,940. 42		1,078, 447.14		93,134 ,176.3 7		884,56 5,509. 10		2,002, 301.07 3.03	25,490 ,520.7 6	2,027, 791,59 3.79

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他				
优先		永续	其他													

		股	债			收益		准备	润				
一、上年年末余额	472,500,000.00				201,451,698.88	-465,141.24		70,037,587.00	537,216,527.47		1,280,740,672.11	24,732,042.04	1,305,472,714.15
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	472,500,000.00				201,451,698.88	-465,141.24		70,037,587.00	537,216,527.47		1,280,740,672.11	24,732,042.04	1,305,472,714.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,007,810.91	-1,265,960.52			21,730,647.70		26,472,498.09	-2,913,426.89	23,559,071.20
（一）综合收益总额						-1,265,960.52			111,505,647.70		110,239,687.18	962,170.63	111,201,857.81
（二）所有者投入和减少资本					4,843,428.01						4,843,428.01	-2,875,597.52	1,967,830.49
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					4,843,428.01						4,843,428.01	-2,875,597.52	1,967,830.49
（三）利润分配									-89,775,000.00		-89,775,000.00	-1,000,000.00	-90,775,000.00
1. 提取盈余公积													





		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年年末余额	472,500,000.00				199,180,322.25		-869,811.02		93,134,176.37	571,430,030.09		1,335,374,717.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	472,500,000.00				199,180,322.25		-869,811.02		93,134,176.37	571,430,030.09		1,335,374,717.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,600,000.00				290,217,431.89		-318,629.18			170,956,138.89		513,454,941.60
（一）综合收益总额							-318,629.18			170,956,138.89		170,637,509.71
（二）所有者投入和减少资本	52,600,000.00				290,020,535.71							342,620,535.71
1. 所有者投入的普通股	52,600,000.00				290,020,535.71							342,620,535.71
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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					196,896.18							196,896.18
四、本期期末余额	525,100,000.00				489,397,754.14		-1,188,440.20		93,134,176.37	742,386,168.98		1,848,829,659.29

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	472,500,000.00				196,902,515.51		-369,775.82		70,037,587.00	453,335,725.78		1,192,406,052.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	472,500,000.00				196,902,515.51		-369,775.82		70,037,587.00	453,335,725.78		1,192,406,052.47

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,164,382.90		-878,458.75			10,672,956.94		10,958,881.09
(一)综合收益总额							-878,458.75			100,447,956.94		99,569,498.19
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-89,775,000.00		-89,775,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-89,775,000.00		-89,775,000.00
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					1,164,382.90							1,164,382.90
四、本期期末余额	472,500,000.00				198,066,898.41		-1,248,234.57		70,037,587.00	464,008,682.72		1,203,364,933.56

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### (1) 历史沿革

青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“百洋医药”、“公司”或“本公司”）系青岛百洋医药科技有限公司（以下简称“百洋有限”）以整体变更方式发起设立的股份有限公司。百洋有限系由郝宇和王程远于2005年3月8日在山东省青岛市共同注册成立的有限责任公司，注册资本为200.00万元，郝宇和王程远分别以货币出资100.00万元，各占注册资本的50.00%。

2005年12月18日，根据百洋有限股东会决议，王程远将其持有的百洋有限50.00%的股权转让给付钢；同时付钢、陈海深、朱晓卫及宋青对百洋有限进行增资，百洋有限注册资本增加至500.00万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：付钢出资208.00万元，占注册资本的41.60%；郝宇出资100.00万元，占注册资本的20.00%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资64.00万元，各占注册资本的12.80%。2006年2月18日，百洋有限注册资本增加至1,000.00万元，经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：付钢出资468.00万元，占注册资本的46.80%；郝宇出资100.00万元，占注册资本的10.00%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资144.00万元，分别占注册资本的14.40%。

2006年12月16日，郝宇将其持有的百洋有限10.00%股权转让予付钢，同时百洋有限注册资本增至1,500.00万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：付钢出资780.00万元，占注册资本的52.00%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资240.00万元，分别占注册资本的16.00%。

2007年5月13日，百洋有限注册资本增加至2,000.00万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：付钢出资1,040.00万元，占注册资本的52.00%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资320.00万元，分别占注册资本的16.00%。

2012年8月3日，青岛百洋投资控股有限公司（以下简称“百洋控股”）对百洋有限增资3,000.00万元，百洋有限注册资本增加至5,000.00万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋控股出资3,000.00万元，占注册资本的60.00%；付钢出资1,040.00万元，占注册资本的20.80%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资320.00万元，分别占注册资本的6.40%。

2013年8月百洋控股更名为百洋医药集团有限公司（以下简称“百洋集团”），2013年8月17日百洋集团对百洋有限进行增资4,000.00万元，百洋有限注册资本变更为9,000.00万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资7,000.00万元，占注册资本的77.78%；付钢出资1,040.00万元，占注册资本的11.54%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资320.00万元，分别占注册资本的3.56%。

2013年8月20日，百洋集团对百洋有限进行增资4,000.00万元，百洋有限注册资本变更为13,000.00万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资11,000.00万元，占注册资本的84.62%；付钢出资1,040.00万元，占注册资本的8.00%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资320.00万元，分别占注册资本的2.46%。

2013年9月20日，原股东付钢、陈海深、朱晓卫、宋青分别将其全部股权转让予百洋集团，百洋集团出资13,000.00万元，占注册资本的100.00%。

2013年9月28日，百洋集团对百洋有限进行增资30,000.00万元，百洋有限注册资本增至43,000.00万元。

2014年7月4日，北京百洋诚创医药投资有限公司（以下简称“百洋诚创”）对百洋有限增资2,000.00万元，百洋有限注册资本增至45,000.00万元；其中，百洋集团出资43,000.00万元，占注册资本的95.56%；百洋诚创出资2,000.00万元，占注册资本的4.44%。

2014年7月18日，百洋有限召开股东会作出决议，同意将百洋有限整体变更为股份有限公司。2014年7月18日，百洋医药全体发起人签订了发起人协议，以百洋有限母公司截至2014年7月11日经审计的净资产477,256,738.52元中的450,000,000.00元作为折股依据，相应折合为百洋医药的全部股份，各发起人所持有的百洋有限的股权相应转为百洋医药的股份，发起人在百洋医药的持股比例等同于其在百洋有限所占注册资本的比例。2014年8月18日，百洋医药召开股东大会作出决议，同意将股份有限公司整体变更为有限责任公司；注册资本和实收资本仍为450,000,000.00元。

2015年12月11日，百洋集团召开股东会作出决议吸收5家公司作为新股东，百洋集团将持有的百洋有限7.50%股权转让至5家新股东；同时百洋有限新增注册资本2,250.00万元，百洋有限注册资本增至47,250.00万元。经此变更后，实收资本中各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资39,625.00万元，占注册资本的83.87%；北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）（以下简称“北京红杉”）出资2,362.50万元，占注册资本的5.00%；西藏群英投资中心（有限合伙）（以下简称“西藏群英”）出资2,250.00万元，占注册资本的4.76%；百洋诚创出资2,000.00万元，占注册资本的4.23%；上海皓信桐投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海皓信桐”）出资562.50万元，占注册资本的1.19%；北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北京君联”）出资337.50万元，占注册资本的0.71%；北京新生代数字媒体技术有限公司（以下简称“北京新生代”）出资112.50万元，占注册资本的0.24%。

2015年12月，百洋集团将持有的百洋有限3.97%股权转让予5家新股东；2016年1月，百洋集团将持有的百洋有限1.78%股权转让予1家新股东。经此变更后，实收资本中各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资36,907.74万元，占注册资本的78.12%；北京红杉出资额为2,362.50万元，占注册资本的5.00%；西藏群英出资额为2,250.00万元，占注册资本的4.76%；百洋诚创出资额为2,000.00万元，占注册资本的4.23%；天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津清正”）出资额为840.00万元，占注册资本的1.78%；天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津晖桐”）出资额为573.0750万元，占注册资本的1.21%；上海皓信桐出资额为562.50万元，占注册资本的1.19%；天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津皓晖”）出资额为434.25万元，占注册资本的0.92%；天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津晖众”）出资额为430.4250万元，占注册资本的0.91%；天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津慧桐”）出资额为327.01万元，占注册资本的0.69%；北京君联出资额为337.50万元，占注册资本的0.71%；北京新生代出资额为112.50万元，占注册资本的0.24%；珠海乾亨投资管理有限公司（以下简称“珠海乾亨”）出资额为112.50万元，占注册资本的0.24%。

2016年6月22日，百洋医药全体发起人签订了发起人协议，以百洋有限母公司截至2016年1月31日经审计的净资产688,680,082.32元中的472,500,000.00元作为折股依据，相应折合为百洋医药的全部股份，各发起人所持有的百洋有限的股权相应转为百洋医药的股份，发起人在百洋医药的持股比例等同于其在百洋有限所占注册资本的比例，其所认购的股份均为人民币普通股。

2016年7月8日，百洋有限召开股东会作出决议，同意将百洋有限整体变更为股份有限公司，百洋有限的全部债权债务由变更后的股份有限公司承继，百洋有限原股东均作为股份有限公司的发起人。

2016年7月27日，百洋医药取得青岛市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91370200770281005N的《营业执照》。

本次整体变更完成后，百洋医药的股权结构如下：

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

1	百洋集团	369,077,400.00	78.12
2	北京红杉	23,625,000.00	5.00
3	西藏群英	22,500,000.00	4.76
4	百洋诚创	20,000,000.00	4.23
5	天津清正	8,400,000.00	1.78
6	天津晖桐	5,730,750.00	1.21
7	上海皓信桐	5,625,000.00	1.19
8	天津皓晖	4,342,500.00	0.92
9	天津晖众	4,304,250.00	0.91
10	北京君联	3,375,000.00	0.71
11	天津慧桐	3,270,100.00	0.69
12	广发乾和	1,125,000.00	0.24
13	北京新生代	1,125,000.00	0.24
合 计		472,500,000.00	100.00

广发乾和投资有限公司（简称：广发乾和）以2018年12月31日为基准日吸收合并珠海乾亨投资管理有限公司，公司股东由珠海乾亨投资管理有限公司变更为广发乾和。

2021年5月26日，经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1809号文）核准，公司首次公开发行不超过52,600,000股新股，变更后的注册资本为525,100,000.00元，股本为人民币525,100,000.00元。

本次发行新股后，百洋医药的股权结构如下：

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
1	百洋集团	369,077,400.00	70.29
2	北京红杉	23,625,000.00	4.50
3	西藏群英	22,500,000.00	4.28
4	百洋诚创	20,000,000.00	3.81
5	天津清正	8,400,000.00	1.60
6	天津晖桐	5,730,750.00	1.09
7	上海皓信桐	5,625,000.00	1.07
8	天津皓晖	4,342,500.00	0.83
9	天津晖众	4,304,250.00	0.82
10	北京君联	3,375,000.00	0.64
11	天津慧桐	3,270,100.00	0.62
12	广发乾和	1,125,000.00	0.21
13	北京新生代	1,125,000.00	0.21
14	社会公众普通股	52,600,000.00	10.02
合 计		525,100,000.00	100.00

至此公司股本（实收资本）和股权结构未发生变化，公司法定代表人：付钢。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：山东省青岛市市北区开封路88号。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：山东省青岛市市北区开封路88号。

### (3) 经营范围

销售：药品、预包装食品、含婴幼儿配方乳粉、其他婴幼儿配方食品、保健食品、特殊医学用途配方食品、医疗器械、健身器械、化妆品、日用百货、洗涤用品、消毒剂、家用电器（依据食品经营许可证,药品经营许可证,医疗器械经营许可证,危险化学品经营许可证开展经营活动）；医疗设备维修；医疗器械租赁和技术服务；药品的仓储、配送；仓储服务（不含化学危险品及违禁品）；医疗信息咨询服务；营销策划服务；货物进出口、技术进出口；普通货运；房屋租赁。（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）。

### (4) 业务性质及经营活动

公司主要从事医药及健康产品销售推广、批发零售等业务。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并财务报表范围
青岛百洋健康药房连锁有限公司	百洋连锁	是
香港威坦因健康产业集团有限公司	香港威坦因	是
香港慧康生物商贸有限公司	香港慧康	是
Nutrasumma, Inc.	美国纽特舒玛	是
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	青岛纽特舒玛	是
百洋集团有限公司	百洋集团有限（HK）	是
北京承善堂健康科技有限公司	北京承善堂	是
青岛承善堂健康科技有限公司	青岛承善堂	是
百洋健康产业国际商贸有限公司	健康产业	是
百洋科技海外商贸有限公司	海外商贸	是
承德柏健医药有限责任公司	承德柏健	是
青岛东源生物科技有限公司	青岛东源	是
青岛森然健康科技有限公司（原为青岛健康科技有限公司）	健康科技	是
青岛乐葆健康科技有限公司	乐葆健康	是
北京万维医药有限公司	北京万维	是
北京百洋汇康智慧药房有限公司	汇康药房	是
青岛百洋康健电子商务有限公司	康健电商	是
青岛百洋医药物流有限公司	百洋物流	是
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	百洋盛汇	是
青岛联瀚一格商贸有限公司	青岛联瀚	是

江西贝瓦药业有限公司	江西贝瓦	是
天津百洋医药有限公司	天津百洋	是
天津百洋医疗器械有限公司	天津百洋器械	是
山东百洋医药科技有限公司	山东百洋	是
青岛萌驼日化有限公司（原为青岛萌驼慧选电子商务有限公司）	萌驼慧选	是
北京百洋汇众健康科技有限公司	百洋汇众	是
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	上海百洋慧（1）	是
柏元医学科技（山东）有限公司	柏元医学（2）	是
青岛百洋西岸医药科技有限公司	西岸医药（3）	是

说明（1）：上海百洋慧于2021年3月17日由百洋医药和上海萃文医疗科技中心投资设立，注册资本为1,000.00万元，二者持股比例分别为51.00%和49.00%；

说明（2）：柏元医学于2021年3月29日由百洋医药和青岛拓达投资管理企业（有限合伙）、济南洪伟医药科技有限公司投资设立，注册资本为1,000.00万元，三者持股比例分别为51.00%、37.00%、12.00%。

说明（3）：西岸医药于2021年4月20日由百洋医药、青岛海发康养医疗集团公司、青岛众协生物工程有限公司投资设立，注册资本为2,000.00万元，三者持股比例分别为51.00%、35.00%、14.00%。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。



## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期

亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、（17）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动

金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### ①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
----	---------

信用组合：	
组合A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合B（押金保证金组合）	日常经常活动中应收取各类押金、保证金等其他应收款
组合C（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和应收利息、应收股利等其他应收款。

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合A（账龄组合）	预计存续期
组合B（押金保证金组合）	预计存续期
组合C（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合A（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年内（含1年）	0.50	0.50
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合B（押金保证金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合C（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 11、应收票据

不适用。

## 12、应收账款

本公司按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

### 13、应收款项融资

本公司按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

### 15、存货

#### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、委托代销商品和周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 2、发出存货的计价方法

存货按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

#### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

其中库存商品存货跌价准备的具体确定依据：

类 别	计提存货跌价准备的具体依据
库存商品	对于有效期小于180天的库存商品全额计提减值准备

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。



## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（10）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

不适用。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例

结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认： 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。 固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。 与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17

房屋建筑物附着物	年限平均法	10	5	9.50
房屋建筑物装修费	年限平均法	5		20.00
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或

者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

本公司按照本附注“五、（42）租赁”所述原则来进行会计处理。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	产权证年限	年限平均法
专利权	10年	年限平均法
软件	2-3年	年限平均法

非专利技术	10年	年限平均法
销售渠道	10年	年限平均法
商标/著作权	10年	年限平均法

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 35、租赁负债

本公司按照本附注“五、（42）租赁”所述原则来进行会计处理。

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何



增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## 40、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

###### 1、本公司作为承租人

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

• 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人

会计处理方法详见“经营租赁的会计处理方法”。

#### 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、分部报告

本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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本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)本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 21 号——租赁》		

##### (1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、（36）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（5年以内4.75%，5年以上4.9%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	55,205,639.92
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	49,887,086.75
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	49,887,086.75
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

**合并资产负债表**

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	49,887,086.75		49,887,086.75	49,887,086.75
租赁负债	不适用	49,887,086.75		49,887,086.75	49,887,086.75

**母公司资产负债表**

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	1,458,846.74		1,458,846.74	1,458,846.74
租赁负债	不适用	1,458,846.74		1,458,846.74	1,458,846.74

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年2月2日起执行解释第14号，比较财务报表不做调整，执行解释第14号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,107,175,851.85	1,107,175,851.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	34,895,941.56	34,895,941.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,557,572,711.63	1,557,572,711.63	
应收款项融资	68,756,766.25	68,756,766.25	
预付款项	90,747,083.74	90,747,083.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	42,975,726.77	42,975,726.77	
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货	610,349,995.45	610,349,995.45	
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	28,836,339.60	28,836,339.60	
流动资产合计	3,541,310,416.85	3,541,310,416.85	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	125,673,980.82	125,673,980.82	
其他权益工具投资	7,023,079.46	7,023,079.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	66,771,827.51	66,771,827.51	
固定资产	170,713,706.35	170,713,706.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		49,887,086.75	49,887,086.75
无形资产	31,061,324.48	31,061,324.48	
开发支出			
商誉	5,964,686.58	5,964,686.58	
长期待摊费用	5,178,942.98	5,178,942.98	
递延所得税资产	38,220,797.81	38,220,797.81	
其他非流动资产	8,943,396.23	8,943,396.23	
非流动资产合计	459,551,742.22	509,438,828.97	
资产总计	4,000,862,159.07	4,050,749,245.82	
流动负债：			
短期借款	1,349,959,296.29	1,349,959,296.29	
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	132,843,677.59	132,843,677.59	
应付账款	710,044,321.35	710,044,321.35	
预收款项			
合同负债	109,339,233.96	109,339,233.96	
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	60,455,161.17	60,455,161.17	
应交税费	47,974,038.79	47,974,038.79	
其他应付款	73,683,443.86	73,683,443.86	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	12,897,760.53	12,897,760.53	
流动负债合计	2,497,196,933.54	2,497,196,933.54	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,887,086.75	49,887,086.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	4,942,234.42	4,942,234.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,942,234.42	54,829,321.17	
负债合计	2,502,139,167.96	2,552,026,254.71	
所有者权益：			
股本	472,500,000.00	472,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	208,205,508.53	208,205,508.53	
减：库存股			
其他综合收益	1,000,862.76	1,000,862.76	
专项储备			
盈余公积	93,134,176.37	93,134,176.37	
一般风险准备			
未分配利润	697,055,782.35	697,055,782.35	
归属于母公司所有者权益合计	1,471,896,330.01	1,471,896,330.01	
少数股东权益	26,826,661.10	26,826,661.10	
所有者权益合计	1,498,722,991.11	1,498,722,991.11	
负债和所有者权益总计	4,000,862,159.07	4,050,749,245.82	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	916,947,754.81	916,947,754.81	
交易性金融资产	34,895,941.56	34,895,941.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,144,928,467.08	1,144,928,467.08	
应收款项融资	79,364,271.69	79,364,271.69	
预付款项	49,356,161.65	49,356,161.65	
其他应收款	198,770,224.69	198,770,224.69	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	392,801,723.15	392,801,723.15	
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	12,983,470.10	12,983,470.10	
流动资产合计	2,830,048,014.73	2,830,048,014.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	301,042,620.45	301,042,620.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	73,747,960.80	73,747,960.80	
固定资产	142,478,639.67	142,478,639.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,458,846.74	
无形资产	19,111,992.22	19,111,992.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,665,044.73	2,665,044.73	
递延所得税资产	6,548,333.39	6,548,333.39	
其他非流动资产	8,943,396.23	8,943,396.23	
非流动资产合计	554,537,987.49	555,996,834.23	
资产总计	3,384,586,002.22	3,386,044,848.96	
流动负债：			
短期借款	1,160,032,190.04	1,160,032,190.04	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	90,132,364.30	90,132,364.30	

应付账款	579,824,059.77	579,824,059.77	
预收款项			
合同负债	81,498,972.84	81,498,972.84	
应付职工薪酬	38,795,820.67	38,795,820.67	
应交税费	38,303,417.78	38,303,417.78	
其他应付款	48,919,272.77	48,919,272.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	10,652,575.97	10,652,575.97	
流动负债合计	2,048,158,674.14	2,048,158,674.14	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,458,846.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,052,610.39	1,052,610.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,052,610.39	2,511,457.13	
负债合计	2,049,211,284.53	2,050,670,131.27	
所有者权益：			
股本	472,500,000.00	472,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	199,180,322.25	199,180,322.25	
减：库存股			

其他综合收益	-869,811.02	-869,811.02	
专项储备			
盈余公积	93,134,176.37	93,134,176.37	
未分配利润	571,430,030.09	571,430,030.09	
所有者权益合计	1,335,374,717.69	1,335,374,717.69	
负债和所有者权益总计	3,384,586,002.22	3,386,044,848.96	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

根据准则的衔接规定，对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，本公司根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

#### 合并资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	49,887,086.75		49,887,086.75	49,887,086.75
租赁负债	不适用	49,887,086.75		49,887,086.75	49,887,086.75

#### 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	1,458,846.74		1,458,846.74	1,458,846.74
租赁负债	不适用	1,458,846.74		1,458,846.74	1,458,846.74

#### 45、其他

无。

#### 六、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应	0%、3%、6%、13%、9%

	交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%、25.9%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛百洋健康药房连锁有限公司	25%
香港威坦因健康产业集团有限公司	16.5%
香港慧康生物商贸有限公司	16.5%
Nutrasumma, Inc.	25.9%
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	25%
百洋集团有限公司	16.5%
北京承善堂健康科技有限公司	25%
青岛承善堂健康科技有限公司	25%
百洋健康产业国际商贸有限公司	16.5%
百洋科技海外商贸有限公司	16.5%
承德柏健医药有限责任公司	25%
青岛东源生物科技有限公司	25%
青岛百洋健康科技有限公司	25%
青岛乐葆健康科技有限公司	25%
北京万维医药有限公司	25%
北京百洋汇康智慧药房有限公司	25%
青岛百洋康健电子商务有限公司	25%
青岛百洋医药物流有限公司	25%
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	25%
青岛联瀚一格商贸有限公司	25%
江西贝瓦药业有限公司	25%
天津百洋医药有限公司	25%
天津百洋医疗器械有限公司	25%
山东百洋医药科技有限公司	25%
青岛萌驼慧选电子商务有限公司	25%
北京百洋汇众健康科技有限公司	25%
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	25%

柏元医学科技（山东）有限公司	25%
青岛百洋西岸医药科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（二）的规定，避孕药品和用具销售免征增值税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额，百洋医药子公司医药物流按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

根据《财政部 国家税务总局关于增值税几个税收政策问题的通知》（财税字[1994]60号）第二、三条：残疾人专用物品免征增值税。减免期限自2018年4月1日至2028年3月31日。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,523.68	114,540.06
银行存款	1,149,520,107.95	968,276,862.06
其他货币资金	87,343,734.27	138,784,449.73
合计	1,236,907,365.90	1,107,175,851.85
其中：存放在境外的款项总额	35,523,609.25	22,606,961.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	89,191,962.27	160,297,245.30

其他说明

截至2021年06月30日，（1）非融资性保函保证金系本公司以人民币5,000,000.00元保证金为质押，开立非融资性保函，期限为2018年3月26日至2038年2月28日，对应担保为城发投资集团有限公司物业租赁融资性保函5,000,000.00元；以及北京万维医药有限公司对北京市东城区第一人民医院以及中日友好医院（中日友好临床医学研究所）的保函335,500.00元，和对首都医科大学附属北京安贞医院的保函124,350.00元。（2）借款保证金系本公司在浙商银行青岛分行存入6,632,112.27元保证金，用于担保39,810,000元借款；（3）诉讼冻结资金2,100,000元系贝瓦商标侵权涉诉。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,509,500.00	34,895,941.56
其中：		
权益工具投资	44,509,500.00	34,895,941.56
其中：		
合计	44,509,500.00	34,895,941.56

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,766,643,856.62	100.00%	22,558,791.87	1.28%	1,744,085,064.75	1,583,111,196.38	100.00%	25,538,484.75	1.61%	1,557,572,711.63
其中:										
组合 A	1,766,266,815.41	99.98%	22,558,791.87	1.28%	1,743,708,023.54	1,582,243,625.00	99.95%	25,538,484.75	1.61%	1,556,705,140.25
组合 C	377,041.21	0.02%			377,041.21	867,571.38	0.05%			867,571.38
合计	1,766,643,856.62	100.00%	22,558,791.87		1,744,085,064.75	1,583,111,196.38	100.00%	25,538,484.75		1,557,572,711.63

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,716,839,349.71	8,584,198.40	0.50%
1 至 2 年	36,992,022.72	3,699,202.32	10.00%
2 至 3 年	4,320,103.78	2,160,051.95	50.00%
3 年以上	8,115,339.20	8,115,339.20	100.00%
合计	1,766,266,815.41	22,558,791.87	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,717,216,390.92
1 至 2 年	36,992,022.72
2 至 3 年	4,320,103.78
3 年以上	8,115,339.20
3 至 4 年	6,034,662.13
4 至 5 年	1,607,382.33
5 年以上	473,294.74
合计	1,766,643,856.62

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	25,538,484.75	9,141,688.53	12,121,381.41			22,558,791.87
合计	25,538,484.75	9,141,688.53	12,121,381.41			22,558,791.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛市市立医院	106,439,625.80	6.02%	539,405.50

青岛大学附属医院	69,589,937.32	3.94%	347,949.69
诸城市人民医院	66,094,334.75	3.74%	330,471.67
青岛市黄岛区人民医院	49,319,198.21	2.79%	321,598.49
扬州一洋制药有限公司	44,251,037.48	2.50%	221,255.19
合计	335,694,133.56	18.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	92,291,344.81	68,756,766.25
合计	92,291,344.81	68,756,766.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	36,022,164.61	490,291,428.70	479,893,161.90	-562,397.13	45,858,034.28	
商业承兑汇票	32,734,601.64	29,541,297.50	15,216,545.54	-626,043.07	46,433,310.53	
合计	68,756,766.25	519,832,726.20	495,109,707.44	-1,188,440.20	92,291,344.81	

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

适用  不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	135,229,966.20	99.66%	86,979,079.75	95.85%
1至2年	142,034.43	0.11%	2,164,191.45	2.38%

2 至 3 年	98,225.72	0.07%	894,893.23	0.99%
3 年以上	214,751.66	0.16%	708,919.31	0.78%
合计	135,684,978.01	--	90,747,083.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武田药品（中国）有限公司	8,096,690.27	5.97
北京中兴通网络科技股份有限公司	6,550,554.67	4.83
山东鼎瀚医疗器械有限公司	5,475,319.19	4.04
石药集团欧意药业有限公司	4,084,727.93	3.01
西安杨森制药有限公司	3,731,535.82	2.75
合计	27,938,827.88	20.60

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,438,350.00	
其他应收款	42,684,814.38	42,975,726.77
合计	45,123,164.38	42,975,726.77

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安士制药（中山）有限公司	2,438,350.00	
合计	2,438,350.00	

##### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	39,148,637.78	37,595,184.91
备用金	1,868,707.93	1,627,615.36
其他	4,138,513.01	6,917,483.48
合计	45,155,858.72	46,140,283.75

##### 2)坏账准备计提情况

单位：元

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

2021 年 1 月 1 日余额	7,075.40	1,270,698.58	1,886,783.00	3,164,556.98
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-285,332.92	285,332.92	
本期计提	5,962.95	904,089.91	364,347.22	1,274,400.08
本期转回	2,352.31	1,414,599.25	550,961.16	1,967,912.72
2021 年 6 月 30 日余额	10,686.04	474,856.32	1,985,501.98	2,471,044.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,583,599.90
1 至 2 年	13,921,503.77
2 至 3 年	2,961,256.29
3 年以上	5,689,498.76
3 至 4 年	1,016,407.83
4 至 5 年	3,276,296.93
5 年以上	1,396,794.00
合计	45,155,858.72

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	3,164,556.98	1,274,400.08	1,967,912.72			2,471,044.34
合计	3,164,556.98	1,274,400.08	1,967,912.72			2,471,044.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额



其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
哈尔滨儿童制药厂有限公司	保证金	6,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.29%	
上海安必生制药技术有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2 年	8.86%	
中技国际招标有限公司	保证金	3,400,000.00	1 年以内	7.53%	
Me da AB	保证金及押金	2,600,000.00	1 年以内	5.76%	
山东东阿煦元阿胶制品科技有限公司	预付款转入	2,055,896.03	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.55%	1,535,432.90
合计	--	18,055,896.03	--	39.99%	1,535,432.90

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,690,636.79		1,690,636.79	446,327.19		446,327.19
库存商品	616,806,045.49	15,389,140.80	601,416,904.69	618,858,177.35	13,810,112.27	605,048,065.08
委托代销商品	817,033.01	87,302.14	729,730.87	4,940,906.63	85,303.45	4,855,603.18
合计	619,313,715.29	15,476,442.94	603,837,272.35	624,245,411.17	13,895,415.72	610,349,995.45

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,810,112.27	13,475,886.64		11,896,858.11		15,389,140.80
委托代销商品	85,303.45	60,465.25		58,466.56		87,302.14
合计	13,895,415.72	13,536,351.89		11,955,324.67		15,476,442.94

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转进项税	4,902,685.45	14,358,268.64
待抵扣进项税额	9,486,197.99	13,095,152.41
预缴税费	1,102,782.77	1,007,918.55
定期存款利息		375,000.00
合计	15,491,666.21	28,836,339.60

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安士制药 (中山) 有限公司	117,842,9 76.37			7,640,036 .95			2,793,780 .00			122,689,2 33.32	
日美健药 品(中国) 有限公司	7,831,004 .45			170,750.9 8						8,001,755 .43	
小计	125,673,9 80.82			7,810,787 .93			2,793,780 .00			130,690,9 88.75	
合计	125,673,9 80.82			7,810,787 .93			2,793,780 .00			130,690,9 88.75	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

北京华素制药股份有限公司	7,198,213.79	7,023,079.46
合计	7,198,213.79	7,023,079.46

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京华素制药股份有限公司		2,249,359.33				

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	83,045,237.95	8,524,504.04		91,569,741.99
2.本期增加金额	791,289.80			791,289.80
(1) 外购	791,289.80			791,289.80
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	10,909,473.67			10,909,473.67
(1) 处置				
(2) 其他转出	10,909,473.67			10,909,473.67
4.期末余额	72,927,054.08	8,524,504.04		81,451,558.12

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,465,487.57	1,332,426.91		24,797,914.48
2.本期增加金额	1,120,316.44	92,115.90		1,212,432.34
(1) 计提或摊销	1,120,316.44	92,115.90		1,212,432.34
3.本期减少金额	4,555,187.59			4,555,187.59
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,555,187.59			4,555,187.59
4.期末余额	20,030,616.42	1,424,542.81		21,455,159.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,896,437.66	7,099,961.23		59,996,398.89
2.期初账面价值	59,579,750.38	7,192,077.13		66,771,827.51

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,949,204.51	170,713,706.35
合计	172,949,204.51	170,713,706.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	195,217,410.80	26,139,283.39	9,839,598.21	12,451,561.90	15,612,139.42	259,259,993.72
2.本期增加金额	10,909,473.67	124,667.25	2,032,265.33	1,279,475.72	692,895.25	15,038,777.22
(1) 购置		124,667.25	2,032,265.33	1,279,475.72	692,895.25	4,129,303.55
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(2)投资性房地产转入	10,909,473.67					10,909,473.67
3.本期减少金额	672,251.78		99,383.92	11,414.80		783,050.50
(1) 处置或报废	672,251.78		99,383.92	11,414.80		783,050.50
4.期末余额	205,454,632.69	26,263,950.64	11,772,479.62	13,719,622.82	16,305,034.67	273,515,720.44
二、累计折旧						
1.期初余额	48,275,306.96	10,419,783.71	7,325,864.10	9,660,358.60	12,864,974.00	88,546,287.37
2.本期增加金额	7,798,651.47	1,744,751.57	892,088.01	500,784.25	1,185,638.52	12,121,913.82
(1) 计提	3,243,463.88	1,744,751.57	892,088.01	500,784.25	1,185,638.52	7,566,726.23
(2)投资性房地产转入	4,555,187.59					4,555,187.59
3.本期减少金额	5,136.92		86,102.56	10,445.78		101,685.26
(1) 处置或	5,136.92		86,102.56	10,445.78		101,685.26



报废						
4.期末余额	56,068,821.51	12,164,535.28	8,131,849.55	10,150,697.07	14,050,612.52	100,566,515.93
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	149,385,811.18	14,099,415.36	3,640,630.07	3,568,925.75	2,254,422.15	172,949,204.51
2.期初账面价值	146,942,103.84	15,719,499.68	2,513,734.11	2,791,203.30	2,747,165.42	170,713,706.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	161,114.21

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额	48,938,360.50	948,726.25	49,887,086.75
2.本期增加金额	13,796,805.13		13,796,805.13
—新增租赁	13,796,805.13		13,796,805.13
3.本期减少金额		948,726.25	948,726.25
—其他		948,726.25	948,726.25
4.期末余额	62,735,165.63		62,735,165.63
2.本期增加金额	9,893,424.80	59,295.39	9,952,720.19
(1) 计提	9,893,424.80	59,295.39	9,952,720.19
3.本期减少金额		59,295.39	59,295.39
—其他		59,295.39	59,295.39
4.期末余额	9,893,424.80		9,893,424.80
1.期末账面价值	52,841,740.83		52,841,740.83
2.期初账面价值	48,938,360.50	948,726.25	49,887,086.75

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	销售渠道	商标/著作权	合计
一、账面原值							

1.期初余额	23,267,617.48	187,279.39	20,323,168.40	7,885,799.14	2,860,000.00	559,864.89	55,083,729.30
2.本期增加金额		20,014.01		145,448.96			165,462.97
(1) 购置		20,014.01		145,448.96			165,462.97
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	119,037.99						119,037.99
(1) 处置	119,037.99						119,037.99
4.期末余额	23,148,579.49	207,293.40	20,323,168.40	8,031,248.10	2,860,000.00	559,864.89	55,130,154.28
二、累计摊销							
1.期初余额	3,636,856.66	69,079.39	13,027,449.30	6,135,111.76	858,000.00	295,907.71	24,022,404.82
2.本期增加金额	247,333.19	9,514.26	1,016,056.54	372,225.58	143,000.00	28,550.92	1,816,680.49
(1) 计提	247,333.19	9,514.26	1,016,056.54	372,225.58	143,000.00	28,550.92	1,816,680.49
3.本期减少金额	634.31						634.31
(1) 处置	634.31						634.31
4.期末余额	3,883,555.54	78,593.65	14,043,505.84	6,507,337.34	1,001,000.00	324,458.63	25,838,451.00
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	19,265,023.95	128,699.75	6,279,662.56	1,523,910.76	1,859,000.00	235,406.26	29,291,703.28
2.期初账面价值	19,630,760.82	118,200.00	7,295,719.10	1,750,687.38	2,002,000.00	263,957.18	31,061,324.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	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		

项					
青岛纽特舒玛	661,309.27				661,309.27
北京万维	5,269,927.42				5,269,927.42
天津百洋	33,449.89				33,449.89
合计	5,964,686.58				5,964,686.58

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
青岛纽特舒玛						
北京万维						
天津百洋						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,178,942.98	6,060,066.57	3,523,884.41	268,358.56	7,446,766.58
合计	5,178,942.98	6,060,066.57	3,523,884.41	268,358.56	7,446,766.58

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,134,522.86	7,915,688.32	34,668,282.00	8,566,337.25
内部交易未实现利润	1,847,176.29	461,794.08	5,438,458.68	1,359,614.67

可抵扣亏损	123,966,096.18	31,584,622.85	110,817,251.43	28,293,438.55
长期资产折旧摊销与税法的差异	5,055.07	1,263.77	5,629.35	1,407.34
合计	157,952,850.40	39,963,369.02	150,929,621.46	38,220,797.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,064,845.05	3,072,524.18	14,235,921.60	3,558,980.40
其他权益工具投资公允价值变动	2,249,359.33	562,339.83	1,322,574.52	330,643.63
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	13,824,000.00	3,456,000.00	4,210,441.56	1,052,610.39
合计	28,138,204.38	7,090,864.01	19,768,937.68	4,942,234.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		39,963,369.02		38,220,797.81
递延所得税负债		7,090,864.01		4,942,234.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,371,756.29	7,930,175.45
可抵扣亏损	118,929,118.30	101,709,286.64
合计	127,300,874.59	109,639,462.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	7,563,058.37	7,563,058.37	

2022 年	15,803,826.68	15,803,826.68	
2023 年	22,259,629.32	22,259,629.32	
2024 年	15,473,408.04	15,151,749.70	
2025 年	12,812,056.76	12,649,155.56	
2026 年	13,283,098.12		
无期限	31,734,041.01	28,281,867.01	
合计	118,929,118.30	101,709,286.64	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ipo 中介机构费用				8,943,396.23		8,943,396.23
合计				8,943,396.23		8,943,396.23

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	551,649,556.45	416,905,312.00
抵押借款	164,850,000.00	183,850,000.00
保证借款	452,154,522.90	467,949,044.28
信用借款	69,980,000.00	279,900,000.00
计提利息	572,858.46	1,354,940.01
合计	1,239,206,937.81	1,349,959,296.29

短期借款分类的说明：

- (1) 抵押借款中16,485.00万元既提供房地产抵押同时由自然人付钢提供保证，同时由青岛百洋健康药房连锁有限公司提供保证
- (2) 质押借款中20,167.06万元同时提供了保证，其中8,000.00万元由百洋医药集团提供保证，12,167.06万元由自然人付钢提供保证
- (3) 质押借款中浙商银行3,981.00万元借款同时提供保证金保证，保证金为550.92万元。
- (4) 质押借款的金额中包含以子公司百洋连锁销售交易开具的信用证4,426.89万元进行贴现的方式作融资安排，相关保证金为1,000.00万元，该承兑汇票分别于2021年3月26日、2021年3月31日、2021年4月29日、2021年6月1日、2021年6月29日贴现。



## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,000,000.00	132,843,677.59
合计	130,000,000.00	132,843,677.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	701,688,768.13	693,411,658.38
1-2 年	11,242,190.38	11,249,133.60
2-3 年	1,025,624.48	1,078,982.28
3 年以上	5,283,015.13	4,304,547.09

合计	719,239,598.12	710,044,321.35
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天泽福瑞（天津）医疗技术有限公司	2,389,380.54	未结算
山东海力健药业有限公司	1,567,842.89	未结算
合计	3,957,223.43	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,048,419.91	103,691,352.02
1-2 年	1,598,769.49	5,217,016.22
2-3 年	368,457.55	219,708.90
3 年以上	292,654.09	211,156.82
合计	70,308,301.04	109,339,233.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,234,264.25	187,069,563.35	202,011,770.09	45,292,057.51
二、离职后福利-设定提存计划	220,896.92	13,221,600.99	12,792,747.86	649,750.05
三、辞退福利		700,000.00	700,000.00	
合计	60,455,161.17	200,991,164.34	215,504,517.95	45,941,807.56

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,229,628.32	164,679,217.82	180,903,761.62	41,005,084.52
2、职工福利费	16,996.56	2,441,966.41	2,441,086.41	17,876.56
3、社会保险费	118,231.48	8,744,564.69	8,743,112.37	119,683.80
其中：医疗保险费	118,231.48	8,435,180.04	8,438,468.76	114,942.76
工伤保险费		221,607.36	216,953.52	4,653.84
生育保险费		87,777.29	87,690.09	87.20
4、住房公积金	39,807.23	8,727,557.54	8,753,151.20	14,213.57
5、工会经费和职工教育经费	2,829,600.66	2,476,256.89	1,170,658.49	4,135,199.06
合计	60,234,264.25	187,069,563.35	202,011,770.09	45,292,057.51

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	220,896.92	12,774,765.17	12,362,728.33	632,933.76
2、失业保险费		446,835.82	430,019.53	16,816.29
合计	220,896.92	13,221,600.99	12,792,747.86	649,750.05

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,003,578.39	6,469,533.34
企业所得税	32,975,745.68	38,263,418.34
个人所得税	1,017,381.95	1,108,021.90
城市维护建设税	1,949,244.53	443,280.43
房产税	1,026,636.12	1,040,571.10
教育费附加	837,596.51	193,961.01
土地使用税	59,535.09	59,535.09
地方教育附加	556,685.27	129,307.34
水利基金	17,603.34	27,231.53
印花税	364,165.73	239,178.71
合计	66,808,172.61	47,974,038.79

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	55,867,655.10	73,683,443.86
合计	55,867,655.10	73,683,443.86

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,778,996.24	23,641,776.65
保证金及押金	18,942,277.13	18,205,256.85
费用报销款	29,729,414.00	29,777,748.78
应付代垫税费	797,589.79	572,350.53
其他	1,619,377.94	1,486,311.05
合计	55,867,655.10	73,683,443.86

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	19,034,808.31	
合计	19,034,808.31	

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销税项	11,881,737.15	12,897,760.53
合计	11,881,737.15	12,897,760.53

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,537,799.46	55,205,639.92
减：未确认融资费用	-2,435,846.32	-5,318,553.17
合计	31,101,953.14	49,887,086.75

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	472,500,000.00	52,600,000.00				52,600,000.00	525,100,000.00

其他说明：



## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	210,115,782.35	290,020,535.71		500,136,318.06
其他资本公积	-1,910,273.82	196,896.18		-1,713,377.64
合计	208,205,508.53	290,217,431.89		498,422,940.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2021 年 6 月首次公开发行股票 52,600,000 股，实际募集资金净额 342,620,535.71 元，其中增加注册资本 52,600,000.00 元，增加资本公积 290,020,534.71 元。

公司 2021 年 1-3 月占用百洋诚创及智能科技北京东方广场的办公场所，按照同地段租赁单价计算的租赁费用支出 196,896.18 元作为权益性交易，相应增加资本公积 196,896.18 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	793,391.06	175,134.33			43,783.58	66,988.88	64,361.87	860,379.94
其他权益工具投资公允价值变动	793,391.06	175,134.33			43,783.58	66,988.88	64,361.87	860,379.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	207,471.70	206,869.09				10,595.50	196,273.59	218,067.20
外币财务报表折算差额	1,077,282.72	525,498.27				329,224.68	196,273.59	1,406,507.40
应收票据公允价值变动	-869,811.02	-318,629.18				-318,629.18		-1,188,440.20
其他综合收益合计	1,000,862.76	382,003.42			43,783.58	77,584.38	260,635.46	1,078,447.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,134,176.37			93,134,176.37
合计	93,134,176.37			93,134,176.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	697,055,782.35	537,216,527.47
调整后期初未分配利润	697,055,782.35	537,216,527.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,509,726.75	272,710,844.25
减：提取法定盈余公积		23,096,589.37
应付普通股股利		89,775,000.00
期末未分配利润	884,565,509.10	697,055,782.35

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,336,342,074.62	2,533,728,589.35	2,421,251,999.64	1,824,742,469.79
其他业务	9,289,624.17	1,804,506.46	6,846,803.38	2,300,387.61
合计	3,345,631,698.79	2,535,533,095.81	2,428,098,803.02	1,827,042,857.40

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 70,308,301.04 元，其中，70,308,301.04 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,471,134.95	4,353,858.61
教育费附加	2,782,969.63	1,879,757.23
房产税	1,457,484.28	1,342,959.94

土地使用税	119,303.34	102,419.18
车船使用税	5,948.82	12,583.68
印花税	1,067,362.08	663,157.79
地方教育附加	1,855,313.10	1,253,171.45
地方水利建设基金	10.58	298,386.59
合计	13,759,526.78	9,906,294.47

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场宣传推广费用	263,001,229.61	200,237,780.49
职工薪酬	131,011,134.67	101,942,838.68
仓储及运输费用	21,734,663.86	18,714,158.99
差旅费用	7,633,807.00	4,560,015.04
业务招待费	5,390,442.27	2,679,692.78
房租及物业水电费	6,729,219.86	6,827,353.97
折旧摊销费用	5,887,390.79	1,857,216.11
其他费用	1,163,711.16	3,381,049.96
合计	442,551,599.22	340,200,106.02

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,992,066.93	35,167,102.51
折旧摊销费用	9,622,032.30	7,923,026.20
办公费用	4,898,204.57	4,987,663.25
房租及物业水电费	6,095,742.52	4,519,318.81
会务及培训费	917,784.45	245,057.77
业务招待费	2,670,204.14	561,087.76
专业服务费	7,638,683.42	5,591,015.94
差旅费用	2,899,047.34	2,457,220.11
其他费用	1,181,512.09	908,886.09

合计	79,915,277.76	62,360,378.44
----	---------------	---------------

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,072,721.65	31,996,599.04
其中：租赁负债利息费用	1,663,308.43	
减：利息收入	2,946,146.64	8,643,304.01
汇兑损益	704,247.22	407,279.58
手续费	2,944,495.94	1,724,890.64
合计	30,775,318.17	25,485,465.25

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,828,282.06
进项税加计抵减	6,400.86	5,247.35
代扣个人所得税手续费	244,351.81	90,061.23

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,810,787.93	1,380,344.63
理财产品收益	87,232.87	270,316.53
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-9,068,586.80	
合计	-1,170,566.00	1,650,661.16

其他说明：

### 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,613,558.44	
合计	9,613,558.44	

其他说明：

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	709,331.26	-2,942,214.01
应收账款坏账损失	2,962,526.54	-3,065,391.08
合计	3,671,857.80	-6,007,605.09

其他说明：

### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,581,027.22	-4,392,403.88
十三、其他		-297,087.38
合计	-1,581,027.22	-4,689,491.26

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置收益	-302,775.98	31,289.95
----------	-------------	-----------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	665,700.00	1,997,963.70	665,700.00
其他	310,066.24	327,828.52	310,066.24
合计	975,766.24	2,325,792.22	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
绿邦大健康 产业园招商 引资奖励扶 持	绿邦大健康 产业园	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	665,700.00	1,516,300.00	与收益相关
新冠疫情捐 赠免征增值 税		补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否		481,663.70	与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,500,043.16	6,714,648.64	4,500,043.16
非流动资产毁损报废损失	101,499.94	116,726.59	101,499.94
其他	154,307.53	17,099.19	154,307.53
合计	4,755,850.63	6,848,474.42	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,523,370.63	42,177,443.81
递延所得税费用	362,274.79	-3,442,153.26
合计	63,885,645.42	38,735,290.55

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	249,798,596.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,902,269.78
子公司适用不同税率的影响	-3,288,693.69
调整以前期间所得税的影响	160,954.65
非应税收入的影响	-1,861,555.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,386,637.90
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	3,586,032.49
所得税费用	63,885,645.42

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	2,511,154.02	9,590,642.01
收到的政府补助	678,037.68	3,826,245.76
其他（备用金、保证金）	73,992,393.74	29,218,421.59
合计	77,181,585.44	42,635,309.36



收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	489,060,468.32	261,852,880.32
对外捐赠	150,000.00	2,037,591.49
支付的银行手续费	2,676,006.78	1,724,890.64
其他（备用金、保证金）	89,362,228.04	30,660,220.97
合计	581,248,703.14	296,275,583.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下合并本期支付对价少于子公司合并日现金余额		735,735.10
合计		735,735.10

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回金融机构保证金	51,730,585.59	152,088,574.13
收到子公司少数股东借款	2,520,000.00	1,850,000.00
合计	54,250,585.59	153,938,574.13

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介机构费用	47,775,202.83	3,136,000.00
支付的金融机构保证金	124,350.00	10,009,918.82
支付子公司对前股东/少数股东借款	25,411,758.24	8,050,000.00
支付的租赁负债	11,959,316.65	
合计	85,270,627.72	21,195,918.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	185,912,950.95	112,754,174.09
加：资产减值准备	-2,090,830.58	10,697,096.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,566,726.23	7,877,560.16
使用权资产折旧	9,952,720.19	
无形资产摊销	1,816,680.49	
长期待摊费用摊销	3,523,884.41	1,720,861.07
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）	302,775.98	1,638,516.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	101,499.94	-31,289.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,613,558.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	25,400,891.01	31,996,599.04
投资损失（收益以“－”号填列）	1,170,566.00	-1,650,661.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,742,571.21	-3,458,675.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,148,629.59	-237,965.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,931,695.88	-95,244,944.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-232,744,338.77	-305,190,421.61

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,563,452.89	-129,167,546.31
其他	1,212,432.34	2,412,617.47
经营活动产生的现金流量净额	-20,713,298.88	-365,884,080.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,147,463,631.63	754,895,598.62
减：现金的期初余额	946,877,653.99	801,245,130.97
加：现金等价物的期末余额	1,197,376.37	787,281.81
减：现金等价物的期初余额	468,385.71	834,400.59
现金及现金等价物净增加额	201,314,968.30	-46,396,651.13

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,147,463,631.63	946,877,653.99
其中：库存现金	43,523.68	114,540.06
可随时用于支付的银行存款	1,147,420,107.95	946,676,862.06
可随时用于支付的其他货币资金		86,251.87
二、现金等价物	1,197,376.37	468,385.71
第三方平台资金	1,197,376.37	468,385.71
三、期末现金及现金等价物余额	1,148,661,008.00	947,346,039.70

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	89,191,962.27	
		银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、借款质押、冻结资金
应收账款	258,148,127.43	借款质押
投资性房地产	64,215,238.24	借款以及开具银行承兑汇票抵押
固定资产	131,296,739.88	借款以及开具银行承兑汇票抵押
无形资产	18,538,816.24	借款以及开具银行承兑汇票抵押
合计	561,390,884.06	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	33,655,812.00
其中：美元	4,711,366.40	6.46010	30,435,898.08
欧元	562.63	7.68620	4,324.49
港币	3,435,190.80	0.83208	2,858,353.56

英镑	39,954.80	8.94100	357,235.87
应收账款	--	--	21,907,376.47
其中：美元	3,370,438.79	6.46010	21,773,371.63
欧元			
港币	161,048.02	0.83208	134,004.84
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			307,673.90
其中：美元	34,048.65	6.46010	219,957.69
港币	105,418.00	0.83208	87,716.21
应付账款			3,747,975.73
其中：美元	541,366.85	6.46010	3,497,283.98
欧元	378.00	7.68620	2,905.38
日币	4,240,884.00	0.05843	247,786.37
其他应付款			244,476.79
其中：美元	19,617.03	6.46010	126,727.98
港币	141,511.41	0.83208	117,748.81

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿邦大健康产业园招商引资	665,700.00	营业外收入	665,700.00

奖励扶持			
------	--	--	--

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**85、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

### 1、上海百洋慧

上海百洋慧于2021年3月17日百洋医药和上海萃文医疗科技中心投资设立，注册资本为1,000.00万元，二者持股比例分别为51.00%和49.00%。

### 2、柏元医学

柏元医学于2021年3月29日由百洋医药和青岛拓达投资管理企业（有限合伙）、济南洪伟医药科技有限公司投资设立，注册资本为1,000.00万元，三者持股比例分别为51.00%、37.00%、12.00%。

### 3、西岸医药

青岛百洋西岸医药科技有限公司于2021年4月20日由百洋医药、青岛海发康养医疗集团公司、青岛众协生物工程有限公司投资设立，注册资本为2,000.00万元，三者持股比例分别为51.00%、35.00%、14.00%。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
百洋连锁	青岛市	青岛市	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
健康产业	香港	香港	品牌服务与跨境电商	100.00%		通过设立方式取得的子公司
百洋集团有限(HK)	香港	香港	投资及商业拓展		100.00%	同一控制下企业合并
香港威坦因	香港	香港	投资及商业拓展		70.00%	同一控制下企业合并
美国纽特舒玛	美国	美国	健康营养品研发与销售		89.50%	非同一控制下企业合并
香港慧康	香港	香港	健康营养品销售		100.00%	同一控制下企业合并
青岛纽特舒玛	青岛市	青岛市	健康营养品销售		90.00%	非同一控制下企业合并
北京承善堂	北京市	北京市	健康营养品销售	58.00%		同一控制下企业



						合并
青岛承善堂	青岛市	青岛市	健康营养品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
承德柏健	承德市	承德市	药品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
海外商贸	香港	香港	投资及商业拓展		100.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛东源	青岛市	青岛市	医疗器械销售		55.00%	同一控制下企业合并
健康科技	青岛市	青岛市	健康营养品销售		51.00%	通过设立方式取得的子公司
汇康药房	北京市	北京市	药品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
乐葆健康	青岛市	青岛市	健康营养品销售		54.00%	同一控制下企业合并
北京万维	北京市	北京市	药品销售		51.00%	非同一控制下企业合并
康健电商	青岛市	青岛市	健康营养品销售		55.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋物流	青岛市	青岛市	仓储物流		100.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋盛汇	青岛市	青岛市	器械器材销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛联瀚	青岛市	青岛市	医疗器械、健康营养品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
江西贝瓦	江西	吉安市	药品销售		51.00%	非同一控制下企业合并
天津百洋	天津市	天津市	药品销售		51.00%	非同一控制下企业合并
天津百洋器械	天津市	天津市	医疗器械销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
山东百洋	济南市	济南市	药品、医疗器械、健康营养品销售		51.00%	通过设立方式取得的子公司
萌驼慧选	青岛市	青岛市	医疗器械销售、化妆品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋汇众	北京市	北京市	日用品、化妆品、医疗器械销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
上海百洋慧	上海市	上海市	医疗器械经营、食品经营		51.00%	通过设立方式取得的子公司

柏元医学	济南市	济南市	医疗器械销售	51.00%	通过设立方式取得的子公司
西岸医药	青岛市	青岛市	医疗器械销售	51.00%	通过设立方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
香港威坦因	30.00%	-684,510.18		-27,973,608.69
北京承善堂	42.00%	-220,695.43		-9,213,155.35
青岛东源	45.00%	4,215,725.84		26,627,116.54
北京万维	49.00%	641,994.62		39,517,421.99
乐葆健康	46.00%	-3,139,889.07		-11,157,409.50
江西贝瓦	49.00%	-1,013,731.68		14,968,887.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港威坦因	21,025,186.55	25,998,562.98	47,023,749.53	130,084,158.68	2,803,988.99	132,888,147.67	16,090,563.30	25,210,411.21	41,300,974.51	123,042,461.29	1,883,354.16	124,925,815.45
北京承善堂	6,071,398.22	855,344.16	6,926,742.38	22,541,099.73		22,541,099.73	1,948,086.23	266,297.74	2,214,383.97	23,334,404.19		23,334,404.19
青岛东源	138,006,551.19	14,087,429.73	152,093,980.92	81,922,610.85		81,922,610.85	131,973,307.77	13,909,742.41	145,883,050.18	85,079,959.75		85,079,959.75
北京万维	265,190,158.56	17,863,135.38	283,053,293.94	199,270,070.01	2,842,654.44	202,112,724.45	252,451,498.15	12,866,550.48	265,318,048.63	184,420,503.12	1,505,769.87	185,926,272.99

乐葆健康	74,896,977.67	2,550,831.25	77,447,808.92	95,619,278.17	683,768.78	96,303,046.95	73,086,131.55	354,825.66	73,440,957.21	85,470,349.44		85,470,349.44
江西贝瓦	104,737,950.14	6,600,241.88	111,338,192.02	80,789,625.23		80,789,625.23	126,099,287.03	6,225,120.73	132,324,407.76	99,707,000.80		99,707,000.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港威坦因	16,208,764.49	-2,204,973.31	-1,734,652.36	4,058,653.33	13,269,964.68	-2,657,718.85	-3,331,576.38	829,015.71
北京承善堂	29,106.19	-525,465.32	-525,465.32	-201,578.41	364,202.91	-1,931,395.91	-1,931,395.91	145,545.34
青岛东源	109,525,690.30	9,368,279.64	9,368,279.64	5,531,788.83	76,299,219.62	9,776,807.60	9,776,807.60	20,074,464.57
北京万维	255,958,059.03	1,417,443.10	1,417,443.10	-19,885,948.05	148,765,803.13	-391,814.66	-391,814.66	-11,378,818.44
乐葆健康	47,499,319.18	-6,825,845.80	-6,825,845.80	-10,988,779.80	37,721,307.16	-6,226,760.79	-6,226,760.79	3,846,243.97
江西贝瓦	89,433,115.78	-2,068,840.17	-2,068,840.17	-15,380,087.76	96,685,244.04	4,684,595.27	4,684,595.27	-14,762,837.56

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安士制药(中山)有限公司	中山市	中山市	药品生产与销售	3.55%	24.38%	权益法
日美健药品(中国)有限公司	惠州市	惠州市	药品销售	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	安士制药(中山)有限公司	日美健药品(中国)有限公司	安士制药(中山)有限公司	日美健药品(中国)有限公司
流动资产	451,344,887.57	163,560,067.48	434,209,518.23	178,210,442.77
非流动资产	170,940,111.92	599,709.67	173,766,112.44	653,271.05
资产合计	622,284,999.49	164,159,777.15	607,975,630.67	178,863,713.82
流动负债	136,957,411.45	116,323,260.36	152,260,982.03	134,035,630.86
非流动负债	9,069,340.00		10,063,680.00	
负债合计	146,026,751.45	116,323,260.36	162,324,662.03	134,035,630.86
少数股东权益	14,487,814.91		15,126,088.92	
归属于母公司股东权益	461,770,433.13	47,836,516.79	430,524,879.72	44,828,082.96
按持股比例计算的净资产份额	128,972,481.97	4,671,490.51	120,279,179.85	4,500,739.53
调整事项	-6,283,248.65	3,330,264.92	-2,436,203.47	3,330,264.92
--商誉		3,330,264.92		3,330,264.92

--内部交易未实现利润	-6,283,248.65		-2,436,203.47	
对联营企业权益投资的账面价值	122,689,233.32	8,001,755.43	117,842,976.38	7,831,004.45
营业收入	300,139,177.12	73,451,167.03	230,055,716.59	79,786,104.08
净利润	40,656,279.40	3,008,433.83	10,546,574.35	3,182,057.79
综合收益总额	40,656,279.40	3,008,433.83	10,546,574.35	3,182,057.79
本年度收到的来自联营企业的股利	2,793,780.00		2,793,780.00	

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，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赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		1,239,206,937.81				1,239,206,937.81
应付票据		130,000,000.00				130,000,000.00
应付账款		719,239,598.12				719,239,598.12

其他应付款		55,867,655.10				55,867,655.10
合计		2,144,314,191.03				2,144,314,191.031

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		1,349,959,296.29				1,349,959,296.29
应付票据		132,843,677.59				132,843,677.59
应付账款		710,044,321.35				710,044,321.35
其他应付款		73,683,443.86				73,683,443.86
合计		2,266,530,739.09				2,266,530,739.09

### (三)、市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2021年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加4,623,330.84元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2021年度1-6月	2020年1-6月
上升100个基点	-4,623,330.84	-4,919,961.01
下降100个基点	4,623,330.84	4,919,961.01

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	30,435,898.08	3,219,913.92	33,655,812.00	14,453,753.66	3,898,315.25	18,352,068.91
应收账款	21,773,371.63	134,004.84	21,907,376.47	15,928,706.53	135,544.46	16,064,250.99
其他应收款	219,957.69	87,716.21	307,673.90	737,509.45	263,489.60	1,000,999.05
小计	52,429,227.40	3,441,634.97	55,870,862.37	31,119,969.64	4,297,349.31	35,417,318.95
应付账款	3,497,283.98	250,691.75	3,747,975.73	3,369,053.42	59,945.85	3,428,999.27

其他应付款	126,727.98	117,748.81	244,476.79	85,877.65	5,575.10	91,452.75
小计	3,624,011.96	368,440.56	3,992,452.52	3,454,931.07	65,520.95	3,520,452.02

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润2,593,920.51元（2020年12月31日：1,626,834.24元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2021年1-6月	2020年度
上升5%	2,593,920.51	1,626,834.24
下降5%	-2,593,920.51	-1,626,834.24

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	44,509,500.00			44,509,500.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,509,500.00			44,509,500.00
（2）权益工具投资	44,509,500.00			44,509,500.00
（三）其他权益工具投资			7,198,213.79	7,198,213.79
◆应收款项融资			92,291,344.81	92,291,344.81
持续以公允价值计量的资产总额	44,509,500.00		99,489,558.60	143,999,058.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。



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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
◆应收款项融资	68,756,766.25				-1,188,440.20	519,832,726.20		495,109,707.44		92,291,344.81	
◆其他权益工具投资	7,023,079.46				175,134.33					7,198,213.79	
◆其他非流动金融资产											
合计	75,779,845.71				-1,013,305.87	519,832,726.20		495,109,707.44		99,489,558.60	

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

百洋集团	青岛市市北区开封路 88 号	对外投资	10,000.00	70.29%	70.29%
------	----------------	------	-----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

百洋医药的母公司为百洋集团，报告期内百洋集团的注册资本均为10,000.00万元，百洋集团的股东分别为付钢先生、宋青女士、陈海深先生、朱晓卫先生，持股比例分别为52%、16%、16%及16%。

本企业最终控制方是付钢。

其他说明：

百洋集团全资子公司百洋诚创所持百洋医药的股权比例为3.81%。

百洋集团对百洋医药直接持股比例为70.29%，间接持股比例为3.81%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安士制药（中山）有限公司	联营企业
日美健药品（中国）有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京红杉	公司股东
西藏群英	公司股东
百洋诚创	公司股东
天津清正	公司股东
天津晖桐	公司股东
上海皓信桐	公司股东
天津皓晖	公司股东
天津晖众	公司股东
北京君联	公司股东
天津慧桐	公司股东
广发乾和	公司股东

北京新生代	公司股东
崂山矿泉水（北京）有限公司	控股股东重大影响的企业
上海典众文化传播有限公司	控股股东重大影响的企业
青岛百洋智能科技股份有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋制药有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提慧生医学检验有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	控股股东控制的其他企业
上海黄海制药有限责任公司	控股股东控制的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安士制药（中山）有限公司	采购商品	193,769,860.46	420,000,000.00	否	150,086,031.68
上海黄海制药有限责任公司	采购商品	16,969,931.91	45,000,000.00	否	13,081,787.64
青岛百洋制药有限公司	采购商品、委托加工费	6,397,402.03	18,000,000.00	否	2,293,367.26
安士生物科技（中山）有限公司	采购商品				2,551,457.41
日美健药品（中国）有限公司	采购商品	10,966,034.46	30,000,000.00	否	8,753,717.64
上海典众文化传播有限公司	咨询服务、广告费	4,582,593.28	12,000,000.00	否	4,477,724.36
崂山矿泉水（北京）有限公司	采购商品	3,680,236.32	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	销售商品	315,753.64	318,293.88
百洋医药集团有限公司	销售商品	473,243.35	505,251.96
青岛菩提慧生医学检验有限公司	销售商品	13,454.87	202,274.87

司			
青岛百洋制药有限公司	销售商品	129,373.96	1,935,024.13
安士制药（中山）有限公司	品牌服务	67,641,509.43	44,043,396.38
上海黄海制药有限责任公司	品牌服务	48,363.99	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
百洋医药集团有限公司	办公楼	3,887,187.08	3,996,377.70

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百洋诚创及青岛百洋智能科技股份有限公司	办公楼	196,896.18	1,164,382.90
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	商铺		85,045.88

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
付钢	150,000,000.00	2020年05月22日	2021年05月21日	是
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2020年01月17日	2021年01月17日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	9,000,000.00	2020年03月10日	2021年03月05日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	4,783,613.70	2020年03月10日	2021年03月05日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	31,135,699.13	2020年03月10日	2021年03月05日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	8,988,321.41	2020年03月10日	2021年03月05日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	42,042,365.76	2020年03月10日	2021年03月05日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	4,000,000.00	2020年03月10日	2021年03月05日	是
付钢	20,000,000.00	2020年03月27日	2021年03月26日	是
付钢	2,000,000.00	2020年04月10日	2021年04月09日	是
付钢	9,000,000.00	2020年04月24日	2021年04月24日	是
付钢	6,000,000.00	2020年04月24日	2021年04月24日	是
付钢	3,779,672.09	2020年04月28日	2021年04月27日	是
付钢	5,000,000.00	2020年05月09日	2021年05月09日	是
付钢	2,255,422.13	2020年05月13日	2021年05月12日	是
付钢	2,116,311.03	2020年05月20日	2021年05月19日	是
付钢	3,368,330.49	2020年06月17日	2021年06月16日	是
百洋医药集团有限公司	80,000,000.00	2020年06月19日	2021年06月18日	是
百洋医药集团有限公司	40,000,000.00	2020年06月22日	2021年06月21日	是
付钢	3,622,529.53	2020年07月14日	2024年07月13日	否
付钢	2,670,000.00	2020年07月27日	2024年07月23日	否
付钢	2,540,000.00	2020年07月27日	2024年07月23日	否
付钢	2,310,802.91	2020年07月29日	2024年07月28日	否
付钢	546,931.82	2020年08月05日	2024年08月04日	否
付钢	34,850,000.00	2020年08月05日	2023年08月05日	否
付钢	60,000,000.00	2020年08月14日	2023年08月14日	否
百洋医药集团有限公司	26,306,888.00	2020年08月20日	2023年08月20日	否

付钢	40,000,000.00	2020年08月27日	2023年08月27日	否
付钢	30,000,000.00	2020年09月08日	2023年09月08日	否
百洋医药集团有限公司	3,000,000.00	2020年09月09日	2023年09月03日	否
付钢	10,000,000.00	2020年09月10日	2023年09月10日	否
付钢	10,000,000.00	2020年09月28日	2023年09月28日	否
付钢	12,430,265.65	2020年09月30日	2021年03月30日	是
百洋医药集团有限公司	5,000,000.00	2020年10月09日	2023年09月03日	否
百洋医药集团有限公司	2,000,000.00	2020年10月10日	2023年09月03日	否
付钢	26,626,535.00	2020年10月12日	2021年01月10日	是
付钢	8,296,219.44	2020年10月15日	2021年01月15日	是
付钢	13,890,941.42	2020年10月29日	2021年04月29日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	20,000,000.00	2020年11月17日	2024年11月17日	否
付钢	9,943,185.03	2020年11月19日	2021年02月17日	是
付钢	2,000,000.00	2020年11月25日	2023年11月25日	否
付钢	9,600,000.00	2020年11月26日	2024年11月24日	否
付钢	24,800,000.00	2020年11月27日	2021年05月26日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	20,000,000.00	2020年12月02日	2024年12月02日	否
付钢	3,481,091.15	2020年12月04日	2021年03月04日	是
付钢	50,000,000.00	2020年12月23日	2023年12月23日	否
付钢	11,856,538.19	2020年12月23日	2021年03月23日	是
百洋医药集团有限公司, 付钢	19,900,000.00	2020年12月28日	2023年12月28日	否
百洋医药集团有限公司	99,897,800.00	2020年12月31日	2023年12月31日	否
付钢	14,077,450.58	2021年01月22日	2021年04月22日	是
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2021年01月26日	2024年01月26日	否
付钢	100,000,000.00	2021年04月16日	2025年04月06日	否
百洋医药集团有限公司	30,000,000.00	2021年04月16日	2022年04月16日	否
付钢	25,357,756.27	2021年06月03日	2025年06月02日	否
付钢	24,784,565.04	2021年06月09日	2025年06月08日	否
付钢	31,718,292.88	2021年06月16日	2025年06月15日	否
百洋医药集团有限公司	80,000,000.00	2021年06月23日	2022年06月22日	否
付钢	25,000,000.00	2021年06月17日	2025年06月15日	否
付钢	20,000,000.00	2021年04月28日	2025年04月27日	否

付钢	2,983,493.56	2021 年 06 月 22 日	2025 年 06 月 21 日	否
付钢	6,151,181.22	2021 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 18 日	否
付钢	5,200,422.43	2021 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 24 日	否
付钢	12,841,798.28	2021 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 22 日	否
付钢	11,294,509.17	2021 年 05 月 28 日	2022 年 05 月 23 日	否
付钢	8,781,031.16	2021 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 23 日	否
百洋医药集团有限公司, 付钢	80,000,000.00	2021 年 02 月 01 日	2025 年 02 月 01 日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,696,882.24	5,636,780.18

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安士制药(中山)有限公司			15,524,023.87	77,620.12

应收账款	百洋医药集团有限公司	360,808.07		325,189.55	
应收账款	青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	116,480.85		38,813.43	
应收账款	青岛菩提慧生医学检验有限公司			30,371.89	
应收账款	青岛百洋制药有限公司			4,810.80	
预付款项	青岛百洋制药有限公司	275,347.60			
其他应收款	上海黄海制药有限责任公司	51,265.83		49,826.46	
其他应收款	百洋医药集团有限公司	4,237,033.93			
其他应收款	青岛百洋制药有限公司	67,772.40			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安士制药（中山）有限公司	41,931,799.49	70,776,053.49
应付账款	上海黄海制药有限责任公司	6,811,014.76	6,456,925.59
应付账款	上海典众文化传播有限公司	1,553,514.43	
应付账款	日美健药品（中国）有限公司	5,512,111.37	7,143,861.28
应付账款	安士生物科技（中山）有限公司	467.41	467.41
应付账款	青岛百洋制药有限公司		46,239.99
应付账款	崂山矿泉水（北京）有限公司	4,460,890.11	
应付票据	安士制药（中山）有限公司	130,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	青岛百洋制药有限公司		4,810.80
其他应付款	上海典众文化传播有限公司	184,461.00	



7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

租赁承诺

根据已签订的不可撤销的租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	36,242,224.15
1至2年	12,270,074.85
2至3年	9,215,390.57
3年以上	12,673,638.07
合计	70,401,327.64

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按业务类型确定，分别为品牌产品销售推广业务分部，负责迪巧、泌特、纽特舒玛、承善堂、克奥妮斯、艾思诺娜等品牌产品销售及品牌运营；医药批发配送业务分部，负责专业药品物流配送，以青岛为中心辐射周边地市的二级以上医院、社区诊所及药房，批发及配送药品、医疗器械、耗材；医药及健康产品零售业务分部，通过线下自营DTP药房与多种线上模式相结合的方式对消费者直接销售药品及其他健康产品。报告分部均执行公司的统一会计政策。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,295,179,874.81	1,846,939,020.08	194,223,179.73		3,336,342,074.62
主营业务成本	662,234,551.11	1,691,613,809.14	179,880,229.10		2,533,728,589.35

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,238,894,827.49	100.00%	14,356,819.23	1.16%	1,224,538,008.26	1,164,450,051.50	100.00%	19,521,584.42	1.68%	1,144,928,467.08
其中：										
组合 A	1,201,273,496.93	96.96%	14,356,819.23	1.20%	1,186,916,677.70	1,128,461,803.48	96.91%	19,521,584.42	1.73%	1,108,940,219.06
组合 C	37,621,330.56	3.04%			37,621,330.56	35,988,248.02	3.09%			35,988,248.02
合计	1,238,894,827.49	100.00%	14,356,819.23		1,224,538,008.26	1,164,450,051.50	100.00%	19,521,584.42		1,144,928,467.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,212,720,975.07
1 至 2 年	18,831,848.61
2 至 3 年	1,487,736.48
3 年以上	5,854,267.33
3 至 4 年	4,546,535.99
4 至 5 年	845,987.72
5 年以上	461,743.62
合计	1,238,894,827.49

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	19,521,584.42	5,820,230.32	10,984,995.51			14,356,819.23
合计	19,521,584.42	5,820,230.32	10,984,995.51			14,356,819.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛市市立医院	68,681,725.02	5.54%	343,408.63
青岛大学附属医院	68,260,242.32	5.51%	341,301.21
诸城市人民医院	66,094,334.75	5.33%	330,471.67
青岛市黄岛区人民医院	48,234,738.21	3.89%	241,173.69
扬州一洋制药有限公司	44,251,037.48	3.57%	221,255.19
合计	295,522,077.78	23.84%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	372,396,822.27	198,770,224.69
合计	372,396,822.27	198,770,224.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,902,318.55	11,936,271.64
往来款	356,666,100.22	183,767,698.99
备用金	563,377.72	618,306.96
其他	549,581.09	3,471,344.87
合计	372,681,377.58	199,793,622.46

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,715.97	759,939.39	260,742.41	1,023,397.77
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,738.68	1,738.68		

--转入第三阶段		-759,939.39	759,939.39	
本期计提	2,365.34	76,868.26		79,233.60
本期转回			818,076.06	818,076.06
2021 年 6 月 30 日余额	3,342.63	78,606.94	202,605.74	284,555.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	228,082,220.13
1 至 2 年	77,720,011.30
2 至 3 年	32,162,288.98
3 年以上	34,716,857.17
3 至 4 年	23,408,151.42
4 至 5 年	10,423,142.05
5 年以上	885,563.70
合计	372,681,377.58

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	1,023,397.77	738,842.46	1,477,684.92			284,555.31
合计	1,023,397.77	738,842.46	1,477,684.92			284,555.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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



					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明:

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京万维医药有限公司	往来款	97,000,000.00	1 年以内、1-2 年	26.03%	
山东百洋医药科技有限公司	往来款	75,000,000.00	1 年以内	20.12%	
江西贝瓦药业有限公司	往来款	50,818,758.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.64%	
青岛乐葆健康科技有限公司	往来款	37,765,893.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.13%	
青岛百洋健康药房连锁有限公司	往来款	35,627,708.08	1 年以内	9.56%	
合计	--	296,212,360.51	--	79.48%	

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	302,309,470.20		302,309,470.20	277,909,470.20		277,909,470.20
对联营、合营企业投资	24,264,635.02		24,264,635.02	23,133,150.25		23,133,150.25

合计	326,574,105.22		326,574,105.22	301,042,620.45		301,042,620.45
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
承德柏健	10,000,000.00					10,000,000.00	
东源生物	10,951,813.68					10,951,813.68	
天津百洋	22,185,000.00					22,185,000.00	
山东百洋	37,000,000.00	14,000,000.00				51,000,000.00	
乐葆健康	8,498,364.34					8,498,364.34	
北京万维	42,220,000.00					42,220,000.00	
江西贝瓦	10,410,000.00					10,410,000.00	
百洋盛汇	10,000,000.00					10,000,000.00	
联瀚一格	750,000.00	300,000.00				1,050,000.00	
健康产业	102,982,000.00					102,982,000.00	
百洋汇众	5,000,000.00	5,000,000.00				10,000,000.00	
上海百洋慧		200,000.00				200,000.00	
柏元医学		2,550,000.00				2,550,000.00	
西岸医药		1,000,000.00				1,000,000.00	
健康科技		1,350,000.00				1,350,000.00	
北京承善堂	3,412,292.18					3,412,292.18	
康健电商	14,000,000.00					14,000,000.00	
医药物流	500,000.00					500,000.00	
合计	277,909,470.20	24,400,000.00				302,309,470.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

二、联营企业											
安士制药 (中山) 有限公司	15,302,14 5.80			1,316,163 .79			355,430.0 0			16,262,87 9.59	
日美健药 品(中国) 有限公司	7,831,004 .45			170,750.9 8						8,001,755 .43	
小计	23,133,15 0.25			1,486,914 .77			355,430.0 0			24,264,63 5.02	
合计	23,133,15 0.25			1,486,914 .77			355,430.0 0			24,264,63 5.02	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,591,818,724.68	1,963,508,188.99	1,963,459,705.98	1,490,164,121.41
其他业务	7,053,018.44	1,402,326.54	10,692,509.57	1,619,801.96
合计	2,598,871,743.12	1,964,910,515.53	1,974,152,215.55	1,491,783,923.37

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 77,749,706.88 元，其中，77,749,706.88 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,041,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,486,914.77	824,559.56
理财产品收益	87,232.87	244,015.16
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-9,068,586.80	
合计	-7,494,439.16	2,109,574.72

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-404,275.92	
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）	665,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益	87,232.87	
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	9,613,558.44	主要系报告期内公司持有的交易性金融资产公允价值变动所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,344,284.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	448,993.20	
减：所得税影响额	1,475,566.31	
少数股东权益影响额	139,849.73	
合计	4,451,508.10	--

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

说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.98%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.69%	0.390	0.390

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他