

公司代码：605266

公司简称：健之佳



**云南健之佳健康连锁店股份有限公司**  
**2021 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分内容。

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 31 |
| 第五节 | 环境与社会责任的.....    | 33 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 36 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 48 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 54 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 54 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 55 |

|        |                                                                   |
|--------|-------------------------------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 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）签名并盖章的会计报表                       |
|        | 载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本                                              |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

|               |   |                                                            |
|---------------|---|------------------------------------------------------------|
| 中国证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                |
| 上交所           | 指 | 上海证券交易所                                                    |
| OTC           | 指 | OverTheCounter 非处方药                                        |
| O2O           | 指 | OnlineToOffline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台 |
| CRM           | 指 | CustomerRelationshipManagement，客户关系管理系统                    |
| SRM           | 指 | SupplierRelationshipManagement，供应商关系系统                     |
| SAP           | 指 | SystemApplicationsandProducts 一种企业管理解决方案软件                 |
| POS           | 指 | Point of sale 销售终端                                         |
| 佳E购           | 指 | 公司在门店部署的集线上线下模式于一体的具有全渠道营销功能的电子货架系统                        |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                               |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                               |
| 报告期、本报告期、报告期内 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日                            |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                                                 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                             | 证券事务代表                            |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 姓名   | 李恒                                | 李子波                               |
| 联系地址 | 云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼 | 云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 电话   | 0871-65711920 | 0871-65711920 |
| 传真   | 0871-65711330 | 0871-65711330 |
| 电子信箱 | ir@jzj.cn     | ir@jzj.cn     |

### 三、 基本情况变更简介

|               |                                   |
|---------------|-----------------------------------|
| 公司注册地址        | 云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园沣苑（地块五）综合楼 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | /                                 |
| 公司办公地址        | 云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园沣苑（地块五）综合楼 |
| 公司办公地址的邮政编码   | 650224                            |
| 公司网址          | http://www.jzj.cn/                |
| 电子信箱          | ir@jzj.cn                         |
| 报告期内变更情况查询索引  | /                                 |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报  |
| 登载半年度报告的网站地址  | http://www.sse.com.cn/ |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司董事会办公室               |
| 报告期内变更情况查询索引  | /                      |

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减<br>(%) |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                   | 2,379,397,214.91 | 2,108,827,906.32 | 12.83              |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 122,491,573.08   | 111,183,205.69   | 10.17              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 116,497,913.81   | 97,259,261.11    | 19.78              |

|               |                  |                  |                         |
|---------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 299,074,099.88   | 79,386,995.04    | 276.73                  |
|               | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比<br>上年度末增减<br>(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,721,711,057.59 | 1,717,158,435.04 | 0.27                    |
| 总资产           | 4,516,171,419.66 | 3,468,531,172.04 | 30.20                   |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比上年同期增<br>减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 1.78           | 2.15  | -17.21             |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 1.78           | 2.15  | -17.21             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益(元/股)   | 1.69           | 1.88  | -10.11             |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 6.96           | 17.18 | 减少10.22个百分点        |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率(%) | 6.62           | 15.03 | 减少8.41个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

①每股收益、净资产收益率下降的主要原因，是公司2020年12月1日上市，募集资金到位后，公司的净资产规模较发行前出现大幅增长，而募集资金投资项目需要在逐步实施后才能达到预计的收益水平。募集资金项目产生效益前，公司每股收益、净资产收益率出现短期下降。

此外，公司本期实施利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增15,900,000股导致股本增加，公司扣除非经常性损益后的净利润较上期增长19.78%的情况下，每股收益仍略有下降。

②报告期内，在疫情持续、消费市场增长较为乏力、顾客部分回归医院及社康渠道、政策影响药品毛利率下降的背景下，公司通过品类规划调整，积极承接处方外流带来增量业务推动处方药和非处方药销售较快增长，关注消费者健康需求提升中药材、保健食品销售，通过老店与次新店的内生增长、销售网络扩张，线上线下全渠道销售收入及供应商服务收入稳步增长，本期营业收入较上期增长12.83%。

本期综合毛利率35.11%较上期32.41%增长2.70%（指标数据参见本报告“第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释61营业收入和营业成本”），主要是公司年初确定应对政策及市场变化的品类策略有效实施，一方面口罩等低毛利防疫物资销量及收入占比恢复正常，另一方面，公司持续规划并引进医院品种集客，承接处方外流带来增量业务，重视、提升OEM商品及其他综合毛利较高商品销售占比，提升销售及综合毛利额，以减缓毛利率下降压力。

③本期扣除非经常性损益的净利润较上年同期增幅远高于同期净利润增幅，原因系上年同期确认1,600万元云南省资本市场发展专项奖励资金导致净利润基数较高、该业务作为非经常性损益扣除所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                                                  | 金额           | 附注（如适用） |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益                                                                                 | -128,067.61  |         |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                                | -            |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                | 6,036,567.11 |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                     | -            |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                      | -            |         |
| 非货币性资产交换损益                                                                                | -            |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                            | -            |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                               | -            |         |
| 债务重组损益                                                                                    | -            |         |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                     | -            |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                 | -            |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                               | -            |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                     | -            |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金 | -            |         |

|                                              |               |  |
|----------------------------------------------|---------------|--|
| 融负债、衍生金融负债和其他<br>债权投资取得的投资收益                 |               |  |
| 单独进行减值测试的应收款<br>项、合同资产减值准备转回                 | -             |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                  | -             |  |
| 采用公允价值模式进行后续<br>计量的投资性房地产公允价<br>值变动产生的损益     | -             |  |
| 根据税收、会计等法律、法<br>规的要求对当期损益进行一<br>次性调整对当期损益的影响 | -             |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                 | -             |  |
| 除上述各项之外的其他营业<br>外收入和支出                       | -1,079,361.11 |  |
| 其他符合非经常性损益定义<br>的损益项目                        | 2,254,149.75  |  |
| 少数股东权益影响额                                    | -82,646.48    |  |
| 所得税影响额                                       | -1,006,982.39 |  |
| 合计                                           | 5,993,659.27  |  |

#### 十、其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务概述

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

公司立足于云南、深耕西南地区，采用统一、标准的集团内垂直一体化业务管理体系，依托较为完善的连锁零售网络和专业医药服务实力，坚持“集团化管理、多元化经营、全国性扩张”的战略方针，坚持以“中心城市为核心向下渗透”的扩张策略，以顾客需求为核心，关注监管政策趋势，围绕顾客日益增长的对健康和美好生活的需求和药品零售行业在“健康+专业+便利”方面、便利零售行业在“品质+时尚+快捷”方面尚不平衡、不充分的服务水平之间的矛盾和差距，联合佳 e 购及 APP、微商城、官网等私域电商渠道、第三方平台等传统电商工具、O2O 等便捷服务，搭建起以会员为核心的全渠道服务平台，打造集合了社区专业药房、便利店、中医诊所、社区诊所和体检中心等业态的多元化社区健康服务生态圈。

##### （二）主要经营模式

公司的盈利主要来源于零售业务的综合毛利，包括两个方面：

①通过商品的进销差价获得盈利，为公司盈利的主要来源；

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

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

### 1、 连锁门店及服务网络建设

公司坚持以“中心城市为核心向下渗透”的扩张策略，门店主要分布于县级以上中心城市。

#### （1）店型设计

“健康+专业+便利”的健之佳药店；“品质+时尚+快捷”的之佳便利店。

#### （2）门店扩张及更完善的连锁零售网络建设

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

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

### 2、商品品类规划及为供应商提供专业服务

#### （1）以品类管理为核心驱动，营采一体化的品类规划和营销体系

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

#### （2）多元化、高品质的商品结构、品类规划及专业服务

商品的品类规划服务于公司差异化的顾客定位和专业品质服务。

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

### 3、紧贴顾客需求的服务体系

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

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

#### （3）会员服务、慢病管理及药学服务

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

（4）关注年轻顾客、便利需求的全渠道快捷服务，通过互联网平台及配送平台等基础设施为

门店服务赋能，扩大市场份额

4、对精细化的营运管理技术、高效的物流体系和不断优化的信息系统三大支柱持续投资

### （三） 行业情况说明

#### 1、经济发展、政策支持带来行业发展机遇

在社会消费水平提高、城镇化以及消费结构升级，人口结构老龄化以及人们健康意识的不断增强的背景下，医药消费需求的不断增长为药品零售市场的发展创造了良好的市场空间。

随着“健康中国”战略实施以及医药卫生体制改革的深入，带量采购、医保目录调整步入常态化，医保双通道等一系列新政的出台与推进，促进药品流通行业持续健康发展。2021 年《零售药店医疗保障定点管理暂行办法》、《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》等政策的出台，在一定程度上促进定点医疗机构和零售药店管理的规范化、法制化，推动处方外流增速，引导零售药店行业在统一开放、竞争有序、网络布局优化、组织化程度和流通效率较高、安全便利、群众受益的现代药品流通体系下健康发展，为医药零售企业进一步规模化经营提供制度化、体系化的政策指引。

#### 2、市场扩容，行业集中度和连锁化率仍有待提升

根据中国医药商业协会公布的《2020 年药品流通行业运行统计分析报告》显示：2020 年，我国药品零售市场规模为 5,119 亿元，扣除不可比因素同比增长 10.1%，增速同比加快 0.2%。但是我国零售药店目前集中度较低，呈现较为分散的区域竞争态势。根据国家药品监督管理局的数据，截止 2020 年底，连锁药店比例达 56.5%，较 2019 年上升 1.22%，行业集中度和连锁化率逐步提升。我国初步形成了一批区域性市场领先的医药零售企业，但已上市公司的市场占有率均在 3%以下、行业集中度仍处于较低水平，与美国、日本等发达国家医药零售市场发展的集中度情况相比，仍有较大的差距和发展空间。

#### 3、顾客持续提升的需求和差异化服务的期许

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

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、专业化的综合健康服务能力

为顺应顾客由“用药治病”向“预防健康管理”的需求转变，公司在业务上主动从药品价格竞争转向长期坚持专业化的健康服务，慢性病管理体系自 2011 年起建立并逐步完善，截止报告期末，慢病服务累计建档 90 万人，实现稳步增长。依托专业的慢性病管理系统，公司为每位慢性病会员建立了独立的慢病档案，并配备药师、咨询师、营养师体系化、专业化、规范化地为慢性病会员提供个性化的专业健康服务。

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

### 2、多元化的店型和业务结构

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

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

通过以会员为核心的全渠道营销平台，满足顾客一站式需求。

### 3、坚持构建全渠道的营销平台

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

（1）传统电商业务：公司与天猫、京东、拼多多、唯品会、苏宁易购等第三方平台合作开展 B2C 业务；推进官网、APP、微商城等自有平台业务，本期针对微商城进行全新的系统升级和改版，推出“健之佳急送”及跨境购业务，进一步提升全渠道服务效率、满足顾客服务需求。本期第三方平台及自有平台 B2C 业务实现营业收入 14,897.20 万元，较 2020 年同期增长 77.29%。

（2）自营 O2O 平台：2015 年起投入门店自营预订及自提、送货系统佳 e 购，公司募投项目持续投入，目前已实现药店全覆盖，之佳便利店逐步探索，本期药店、便利店合计贡献 12,435.31 万元，较 2020 年同期增长 123.07%。

（3）第三方 O2O 平台：持续推进与美团、饿了么、京东到家等平台的合作，本期初步搭建了全渠道的会员服务系统。本期实现营业收入 8,168.57 万元，较去年同期增长 312.03%。

公司围绕顾客需求，“多元化的店型和业务结构”优势与线下线上全渠道服务融合，竞争优势逐渐形成，本期线上渠道营业收入总计达 35,501.08 万元，较上年同期增长 122.44%，增速远高于门店线下销售增长率，占营业收入的比例达 14.92%，较上年度 10.33% 的线上渠道营业收入占比提升 4.59%，线下线上全渠道业务快速稳健增长。

#### 4、标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系

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

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

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

#### 5、稳定、优质的会员体系

作为顾客的“家庭医生、健康顾问、社区好邻居”，公司品牌形象深入人心，逐步形成了与公司品牌定位吻合的稳定的会员顾客群体。公司通过完善的会员管理体系，定制会员专享体验，推出会员权益，依托专业的慢性病管理系统，以专业的基础药学服务和健康管理服务相结合，提升会员、慢病会员的满意度和回购率，实现交易次数和销售额的持续增长。截至报告期末，公司有效会员人数超过 1,500 万人，会员消费占比接近 70%。随着 CRM 客户关系管理系统的推行，以及企业微信添加顾客为其提供专属健康顾问服务的运用，全渠道会员信息共享，顾客画像标签、量身定制营销方案、购药追踪提醒、营销信息自动化识别推送、店员服务助手等功能的逐步上线，公司将为会员提供更符合个性需求的商品和服务建议，进一步提升会员黏性与满意度。

#### 6、安全、高效、合理的仓储物流配送体系

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

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

#### 7、高效的信息管理系统

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

#### 8、优秀的企业文化

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

#### 9、不断完善的人才培养体系

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

结合公司未来快速发展趋势，公司持续通过全面开展人才储备、人才梯队建设工作，加快优化公司人才结构。在原股权激励方案成功实施、员工与公司长期共同成长的基础之上，持续对公司核心人员以及业务骨干推进新的股权激励计划、员工持股计划，打造具有使命感、归属感和战斗力的团队。对员工的培训与开发，加强员工的工作技能、知识层次、工作效率及工作品质，确保员工专业服务能力，增强公司的综合竞争力，为公司快速发展提供充足的专业人才储备。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年是国家“十四五”规划的开局之年。随着加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，人民群众对健康日益重视，预防性需求增长，以及互联网+医保支付、国家医保谈判药品“双通道”等政策落地，为零售药店发展提供了新机遇，也面临新挑战。在新形势下，公司积极行动应对，顺应市场变化、行业及政策趋势，在董事会的领导下，经营管理层继续贯彻“提高工作质量，强化竞争力，增强盈利能力”的工作方针，坚持四大经营策略、六项营运措施，各项工作扎实推进，坚持以市场为导向，以人员管理为核心，强化运营过程管理，业绩持续增长。

2021 年上半年，公司实现营业收入 237,939.72 万元，较 2020 年同比增长 12.83%；实现归属于上市公司股东的净利润 12,249.16 万元，较 2020 年同比增长 10.17%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,649.79 万元，较 2020 年同比增长 19.78%。

#### 报告期内主要经营情况

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

##### （一）在连锁门店服务网络建设方面

公司立足于云南、深耕西南地区，坚持以“中心城市为核心向下渗透”，持续强化“自建+收购”双轮驱动的门店扩张策略。报告期内，通过自建拓展门店规模，同时以自有资金在云南省、广西壮族自治区完成 78 家门店的收购，云南品牌影响及规模优势持续提升，川渝桂市场渗透率加大。

##### 1、公司门店变动情况

云南 129 个县区，本期新进 10 个，已覆盖 93 个县区，整体覆盖率达 72.1%，渗透率持续提升；剩余 36 个县区，为公司持续扩张及向下渗透提供了市场空间。

同时公司加强弱势区域的密集布点，提高管理效率和效益。

通过加快川渝桂市场拓展、复制云南成功模式的策略逐步推进，本期广西地区通过自建、收购实现门店数增长 46%。

公司持续强化“自建+收购”双轮驱动的门店扩张策略，门店收购取得实质性进展，报告期共完成了 4 个渗透至县级市场的项目收购，其中云南省 3 个，广西壮族自治区 1 个。通过收购，缩短实现盈利的周期，提升空白、薄弱市场的竞争力和品牌影响力。

报告期，公司新增门店 308 家，其中自建 230 家，收购 78 家，因发展规划及经营策略调整关闭门店 22 家，净增门店 286 家，门店总数达到 2,416 家。2021 年上半年门店数较 2020 年末增长 13.43%，其中川渝桂市场门店增长 20.00%，募投项目自建门店拓展效率提升。

| 地区        | 经营业态     | 期初数          | 新增数        |           | 闭店数       | 期末数          | 净增门店数      |
|-----------|----------|--------------|------------|-----------|-----------|--------------|------------|
|           |          |              | 自建         | 收购        |           |              |            |
| 云南省       | 医药零售连锁   | 1,525        | 154        | 54        | 14        | 1,719        | 194        |
|           | 便利零售连锁   | 240          | 21         | 0         | 2         | 259          | 19         |
| 四川省       | 医药零售连锁   | 111          | 11         | 0         | 2         | 120          | 9          |
| 广西壮族自治区   | 医药零售连锁   | 104          | 28         | 24        | 4         | 152          | 48         |
| 重庆市       | 医药零售连锁   | 150          | 16         | 0         | 0         | 166          | 16         |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>2,130</b> | <b>230</b> | <b>78</b> | <b>22</b> | <b>2,416</b> | <b>286</b> |
| 其中：       | 医药零售连锁   | 1,890        | 209        | 78        | 20        | 2,157        | 267        |
|           | 便利零售连锁   | 240          | 21         | 0         | 2         | 259          | 19         |

##### 2、门店经营效率

| 店型       | 门店数<br>(家) | 门店经营面积<br>(平方米) | 日均坪效<br>(不含税, 元/平方米) |
|----------|------------|-----------------|----------------------|
| 社区专业便利药房 | 2,150      | 321,765.66      | 34.91                |
| 便利店      | 259        | 23,465.89       | 42.63                |
| 中医诊所     | 4          | 1,371.7         | 16.18                |
| 社区诊所     | 2          | 166.8           | 85.79                |
| 体检中心     | 1          | 2,499           | 8.19                 |

注：日均坪效=日均营业收入/门店建筑面积

随着募投计划的推进，公司近两年自建药店年均增速提升至 20%以上，不低于同行业增速；包括便利店在内，报告期末门店中，一年以内新店 550 家，占比 22.76%，二年以内次新店 208 家，占比 8.61%，将所有收购店并入二年以上老店共 1,658 家，占比 68.63%。一方面反映了公司快速自建扩张的特点，新店、次新店 31.37%的高占比，处于成长期的门店产出低、整体坪效下降，另一方面门店逐步成熟，为公司后续业绩增长奠定基础。快速自建门店系公司未来发展的重要驱动力。

便利店是公司全渠道体系和健康服务生态圈建设的重要组成部分，公司持续推进便利店的扩张。与药店相比，便利店有完全市场化竞争且无政策、监管壁垒的特点，毛利率低于药店，但门店日均坪效 42.63 元，较社区专业便利药房日均坪效 34.91 元高，通过多年的经营、积累，赢得良好的口碑并做到盈亏持平，形成了以昆明为中心，辐射云南多个地州的经营体系，在云南省已初具规模，为会员提供高频、便利、更全面的服务。

### 3、门店店均营业收入

| 门店类型     | 2021 年上半年 (万元) | 2020 年上半年 (万元) |
|----------|----------------|----------------|
| 所有类型零售连锁 | 92.08          | 110.77         |
| 医药零售连锁门店 | 94.74          | 113.77         |
| 便利零售连锁门店 | 69.91          | 81.30          |

注：门店店均营业收入=不含税营业收入/门店数

公司根据募投计划加速自建门店，也加快了便利店的扩张速度；同时因疫情影响，2020 年 78% 新增门店均集中于下半年开业，仍系一年以内新店，新店、次新店 31.37%的高占比，导致 2021 年上半年店均收入被新店、次新店稀释、下降。

### 4、医药零售连锁门店取得医保资质的情况

报告期末，公司直营门店中已取得各类“医疗保险定点零售药店”资格的药店达 1,883 家，占药店总数 87.30%。

| 地区  | 门店数 (家) | 获得各类医保定点资格<br>门店数量 (家) | 占药店总数的比例 (%) |
|-----|---------|------------------------|--------------|
| 云南省 | 1,719   | 1,509                  | 87.78        |
| 四川省 | 120     | 100                    | 83.33        |

|         |       |       |       |
|---------|-------|-------|-------|
| 广西壮族自治区 | 152   | 123   | 80.92 |
| 重庆市     | 166   | 151   | 90.96 |
| 合计      | 2,157 | 1,883 | 87.30 |

公司开通各类特慢病医保支付门店 208 家，占药店总数的 9.64%，较 2020 年底 171 家净增加 37 家，增长 21.64%。

## （二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务方面

1、随着国家“医药分开”、“药品零差价”、“4+7 带量采购”等政策逐步落地实施，入选带量采购的药品品种在院内外供价体系将趋于统一，未入围药品及仿制药在零售渠道竞争加剧。公司把握政策及市场变化趋势，以门店及全渠道专业服务能力为基础，承接处方外流带来的增量业务。持续规划并引进医院品种集客，探索与品牌商的深度合作，不断打造包括自有品牌在内的优势品种，特别重视处方药和 OTC 品种等中西成药，通过为顾客提供质量可靠、疗效确切、性价比高且渠道可控的商品减缓毛利率下降，提升销售及综合毛利额。中西成药报告期占公司零售终端收入的 66.92%，营业收入较上年同期增长 18.03%，其中处方药销售增长 16.23%，非处方药销售增长 19.68%，实现了公司年初确定应对政策、市场变化的品类策略。

剔除为医药、便利供应商提供专业服务收入，公司零售终端品类结构情况如下：

| 品类划分           | 本期营业收入           | 结构占比 (%) | 上年同期营业收入         | 结构占比 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) |
|----------------|------------------|----------|------------------|----------|-----------------|
| 处方、非处方合计（中西成药） | 1,503,929,020.77 | 66.92    | 1,274,158,392.91 | 62.26    | 18.03           |
| 其中：处方药         | 707,384,182.69   | 31.48    | 608,589,778.76   | 29.74    | 16.23           |
| 其中：非处方药        | 796,544,838.08   | 35.44    | 665,568,614.15   | 32.52    | 19.68           |
| 中药材            | 92,125,277.65    | 4.10     | 79,445,234.93    | 3.88     | 15.96           |
| 保健食品           | 183,422,537.94   | 8.16     | 164,176,319.24   | 8.02     | 11.72           |
| 个人护理品          | 37,149,493.52    | 1.65     | 34,676,468.99    | 1.69     | 7.13            |
| 医疗器械           | 252,144,823.92   | 11.22    | 322,684,551.19   | 15.77    | -21.86          |
| 生活便利品          | 175,026,536.17   | 7.79     | 168,948,052.07   | 8.25     | 3.6             |
| 体检服务           | 3,704,856.85     | 0.16     | 2,566,437.85     | 0.13     | 44.36           |
| 主营业务合计         | 2,247,502,546.82 | 100.00   | 2,046,655,457.18 | 100.00   | 9.81            |

本期疫情缓解，导致医疗器械品类销售额、销售占比同比下降；处方药销售占比提升 1.74%，非处方药销售占比提升 2.92%，中药材、保健食品销售占比略有提升。

## 2、营业收入和成本分析

### （1）以商品品类划分的情况

公司结合疫情进展及政策、市场变化，在保障储备、供应的基础上，降低口罩等医疗器械、消杀物资的采购及库存，规划和调整品类结构。

报告期公司零售终端品类结构营业情况表

单位:元币种:人民币

| 分产品            | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年同期<br>增减<br>(%) | 营业成本比上年同期<br>增减<br>(%) | 毛利率比上年<br>增减<br>(%) |
|----------------|------------------|------------------|------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 处方、非处方合计(中西成药) | 1,503,929,020.77 | 1,060,017,339.24 | 29.52      | 18.03                  | 16.97                  | 0.64                |
| 处方药            | 707,384,182.69   | 561,264,599.90   | 20.66      | 16.23                  | 14.44                  | 1.24                |
| 非处方药           | 796,544,838.08   | 498,752,739.34   | 37.39      | 19.68                  | 19.95                  | -0.14               |
| 中药材            | 92,125,277.65    | 50,244,551.03    | 45.46      | 15.96                  | 17.93                  | -0.91               |
| 保健食品           | 183,422,537.94   | 96,568,175.56    | 47.35      | 11.72                  | 6.75                   | 2.45                |
| 个人护理品          | 37,149,493.52    | 26,484,282.96    | 28.71      | 7.13                   | 10.86                  | -2.40               |
| 医疗器械           | 252,144,823.92   | 140,911,170.81   | 44.11      | -21.86                 | -30.77                 | 7.19                |
| 生活便利品          | 175,026,536.17   | 130,108,002.17   | 25.66      | 3.60                   | -0.54                  | 3.09                |
| 体检服务           | 3,704,856.85     | 2,740,284.97     | 26.04      | 44.36                  | 235.83                 | -42.17              |
| 主营业务合计         | 2,247,502,546.82 | 1,507,073,806.74 | 32.94      | 9.81                   | 7.77                   | 1.27                |
| 其他业务           | 131,894,668.09   | 36,927,275.40    | 72.00      | 112.14                 | 36.25                  | 15.59               |
| 合计             | 2,379,397,214.91 | 1,544,001,082.14 | 35.11      | 12.83                  | 8.32                   | 2.70                |

## (2) 营业收入以行业划分的情况

报告期公司分行业营业情况表

单位:元币种:人民币

| 分行业             | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年<br>增减<br>(%) | 营业成本比上年<br>增减<br>(%) | 毛利率比上年<br>增减<br>(%) |
|-----------------|------------------|------------------|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 医药零售            | 2,075,652,941.23 | 1,372,119,124.26 | 33.89      | 10.35                | 8.12                 | 1.37                |
| 便利零售            | 171,849,605.59   | 134,954,682.48   | 21.47      | 3.72                 | 4.41                 | -0.52               |
| 为医药、便利供应商提供专业服务 | 131,894,668.09   | 36,927,275.40    | 72.00      | 112.14               | 36.25                | 15.59               |
| 合计              | 2,379,397,214.91 | 1,544,001,082.14 | 35.11      | 12.83                | 8.32                 | 2.70                |

## (3) 营业收入、净利润整体情况分析

公司本期综合毛利率较上年同期增长 2.70%，营业收入增长低于 2020 年度，主要原因系：

①当前全球疫情仍在演变，国际环境更趋复杂严峻，国内经济恢复较为稳定但仍不均衡，影响消费者意愿和信心，消费市场增长较为乏力，医药零售、便利零售行业的线下业务增长放缓；

②受政策支持及疫情受控等影响，顾客部分回归医院、社康渠道，导致行业核心品类中西成药的营业收入增长幅度放缓，药品毛利率面临下降压力；

③受疫情影响，上年同期口罩等毛利较低防疫物资销量及收入占比提升，本期疫情缓解，医疗器械品类销售额同比下降 21.86%、毛利率提升 7.19%；

若使用医疗器械品类中防护、急救、诊断检测、医护用品 4 个中类本期的销售占比对 2020 年同期相关品类销售占比进行还原，防疫物资上年同期销售占比高于本期导致营业额基数高 13,531.87 万元，若剔除该影响上年同期营业收入为 197,350.92 万元，本期营业收入 237,939.72 万元较剔除防疫物资影响的上期营业收入增长 20.57%，增长稳健快速、综合毛利率恢复至常态。

公司持续规划并引进医院品种集客，承接处方外流带来增量业务，重视与处方药和 OTC 品种品牌商的深度合作，提升 OEM 商品及其他综合毛利较高商品销售占比，持续发展新零售业务，促进线上线下的融合，以提升销售及综合毛利额、减缓毛利率下降。中西成药较上年同期销售增长 18.03%，处方药毛利率恢复 1.24%，综合毛利额持续增长。消费者在疫情期间对健康的重视，推动毛利率较高的中药材、保健食品销售额同比增长 15.96%、11.72%，亦改善了综合毛利状况；

消费者在疫情期间对健康的重视，推动毛利率较高的中药材、保健食品销售额同比增长 15.96%、11.72%；

④受疫情影响，上年同期厂家大型促销活动减少，导致公司促销、推广服务费等其他业务收入占营业收入的比重降低为 3.27%，本期业务恢复正常，其他业务收入占营业收入的比重提升至 5.54%，与常年比重相当。

上述因素中的增利因素完全覆盖了本期由于募投项目持续开设的新店和次新店处于培育期、亏损门店占比高，以及实施新租赁准则导致当期财务费用增长两个减利因素影响，公司本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长 19.78%，较 2020 年度放缓但仍保持了较快的增长率。

### （三）在顾客服务体系方面

1、公司通过亲切、专业、稳重和值得信赖的全渠道、差异化服务，强化专业的药学服务和健康管理服务，通过门店拓展、发展潜在消费者为公司忠实有效会员，截止 2021 年 6 月份公司活跃会员人数已突破 1500 万，较 2020 年 6 月末增长 27%，会员消费占比接近 70%。

2、公司持续完善慢病会员建档、消费者教育、数据检测、用药指导、风险提示等全周期慢病管理服务。截止报告期末，开通特慢病医保门店 208 家，较 2020 年末增加 37 家，占药店总数 9.64%，公司抓住处方外流、双通道等政策，提升特慢病门店销售，上半年特慢病医保带来的营业收入较去年同期增长达 76.63%。慢病服务累计建档 90 多万人，保持稳步的增长；持续开展消费者教育，慢病相关药品品类复购率、来客数均呈现较好的增长趋势。

门店慢病管理大数据项目持续推进，目前已有 1000 多家门店部署设备，累计为 20 多万人次顾客提供及时的健康自测、用药指导、风险提示等服务，顾客慢病指标持续改善，服药顺从度有所提升。

3、公司以自建远程审方平台为主与平安好医生、莲藕等互联网医院及第三方平台合作等方式，在合规基础上及时响应和满足远程问诊、处方流转、及远程审方、执业药师药学服务等顾客需求。2021 年上半年通过自有平台实现线上审方 230 多万次，超过 2020 年全年审方数量，月均审方突破 30 万单。

#### 4、围绕顾客快捷送达需求，提升全渠道服务能力

疫情影响下，顾客的健康意识和消费习惯改变。公司围绕“以顾客需求为核心”的服务理念，持续提升全渠道服务能力，线上营业收入稳步增长。

（1）自营平台：公司加强自有平台的建设，佳 E 购业务实现药店全覆盖，之佳便利店逐步探索，强化其他自有平台的建设：

公司针对微商城进行全新的系统升级和改版，在合规基础上推出“健之佳急送”业务，提供更及时的在线预订、送货上门便捷服务。

跨境购业务测试上线，进一步拓宽保健食品、个人护理品、母婴用品等商品线。

（2）第三方电商平台：公司围绕顾客差异化的需求，扩展线上平台的布局，除现有的药房、之佳便利店线上旗舰店外，新开设慢病用药、中药材专营店，进一步为顾客提供定位精准的服务。

（3）第三方 O2O 平台：公司持续提升各合作平台的门店覆盖率。通过制定细分商圈营销策略，提升送货效率，提供 24 小时营业服务等方式打造 O2O 业务的差异化竞争力及服务力。初步搭建了全渠道的会员服务系统。

报告期内线上渠道业务，自营平台营业收入达 12,529.04 万元，较上年同期增长 109.8%；第三方平台营业收入达 22,972.04 万元，较上年同期增长 129.99%；线上渠道营业收入总计达 35,501.08 万元，较上年同期增长 122.44%，增速远高于门店线下销售增长率，占营业收入的比例达 14.92%，较上年度 10.33% 的线上渠道营业收入占比提升 4.59%，线下线上全渠道业务稳健增长。

#### 5、承接处方药外流、应对双通道政策工作的推进

报告期内，根据医药改革政策，根据监管要求升级信息系统、加强培训管控，确保医保结算业务合规；积极推进诊所、社区卫生服务站对接集采供应渠道；持续推进特慢病药房资质申请，为后续双通道政策明朗后承接医保统筹结算业务做准备。

逐步探索与处方药厂家建立起良好的处方药合作模式。截至报告期末，公司与阿斯利康、正大天晴等 10 多个厂家建立了 DTP 业务合作关系，在云南、四川、重庆的 21 家门店开展，为顾客提供癌症、免疫系统疾病、血液病等近 20 种疾病的相关新特药品。

#### （四）在营运管理、物流体系、信息系统三大支柱方面

##### 1、营运管理方面：

建设门店远程运营管理系统，提升门店管理效率，构建专业化、规模化和数字化的管理模式。

加强与商业保险服务机构的合作，业务门店覆盖率达 89%，较去年同期增长 232%。

## 2、物流体系方面：

按收货地就近原则，推进电商业务全国多仓库发货，将 B2C 平台订单分流至最近的仓库，提升订单响应效率，助力全渠道业态的扩张。

完善各省市批发+零售业务分由两家公司开展的组织架构，推进广西物流中心的购建，为广西地区规模的扩张提供物流配送支持。

## 3、信息系统方面：

租赁管理系统上线，支持新租赁准则下业财一体化管控、核算。

引进、实施工程管理系统、资产管理系统、跨境购平台系统。

升级改造微商城系统。

## （五）在人才培养和激励体系方面

2021 年上半年，公司持续推行“以人员管理为核心”的经营策略，完善人力资源体系，并于 2021 年 5 月审议、通过股权激励计划和员工持股计划，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，股权激励计划参与人员 171 人，员工持股计划参与人员均为 2 年以上的员工达 1036 人。同时公司推进以店长为核心的门店 3+N 人员管理和配置目标，发挥绩效考核的导向作用，充分激发员工特别是执业药师的专业激情，持续培养、引进、激励人才以适应公司快速发展需要。

## （六）品牌建设方面

1、公司持续强化品牌建设，提升品牌认知度，重视目标人群，关注疾病，结合重点节假日规划春节、母亲节、关节疼痛、慢病管理等主题活动，挖掘私域流量，以场景化的服务打造差异化的专业力、竞争力和服务力，同时整合 O2O、佳 E 购资源，提升全渠道营销的效率。

2、自 2019 年起开展健康之佳社区行活动，本期开展活动 10 场次，覆盖省内省外地级、县级城市 114 家门店，通过活动规划、宣传、会员开发和拜访、厂家资源支持，支持大店突破新高、帮助亏损店扭亏，提升公司品牌在相应区域的知名度和影响力，带动交易次数、客单、营业大幅增长。

3、以公司完整的供应链和销售体系为基础，加强自有品牌渠道建设，本期自有品牌形象、宣传营销全面升级。新增贴牌商品 123 个，范围覆盖药品、保健食品、医疗器械、中药材等品类，为顾客提供质量可靠、疗效确切、性价比高且渠道可控的商品选择。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

√适用 □不适用

受疫情持续影响，消费者对健康日益重视，医药改革政策逐步明确、落地，为医药零售连锁企业发展提供了新机遇，也面临新挑战。2021 年上半年，消费市场增长较为乏力，公司积极规划、应对，顺应市场、行业及政策变化趋势，本期收入和净利润持续稳健快速增长。

本期公司重点推进以下三个方面的工作，持续强化公司差异化的经营特点和竞争力：

#### 1、坚持“自建+收购”双轮驱动的门店扩张策略，效果初显

公司通过自建、收购方式持续拓展门店规模，半年门店数增长率达 13.42%，云南品牌影响及规模优势持续提升，川渝桂市场渗透率加大。具体内容详见《2021 年半年度报告》“第三节 管理层讨论与分析”章节之“三、经营情况的讨论与分析”（一）在连锁门店服务网络建设方面。

#### 2、强化商品品类规划，综合毛利率稳中有升

面对消费市场增长乏力，医药零售行业营业收入增幅放缓，政策影响药品毛利下降等压力，公司持续强化商品品类规划，提升 OEM 商品及其他综合毛利较高商品销售占比，持续发展新零售业务，促进线上线下的融合等策略推进，提升销售及综合毛利额、减缓毛利率下降，本期实现综合毛利率同比增长 2.70%。

具体内容详见《2021 年半年度报告》“第三节 管理层讨论与分析”章节之“三、经营情况的讨论与分析”“（二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务方面”“2、营业收入和成本分析”之“（3）营业收入、净利润整体情况分析”。

#### 3、围绕顾客快捷送达需求，持续提升全渠道服务能力

疫情影响下，顾客的健康意识和消费习惯改变。公司围绕“以顾客需求为核心”的服务理念，持续强化自营平台、第三方电商及 O2O 业务的发展，线上业务增速高于门店线下业务增速，本期线上渠道营业收入占比从 2020 年度的 10.33%提升至 14.92%，线下线上全渠道业务稳健增长。

具体内容详见《2021 年半年度报告》“第三节 管理层讨论与分析”章节之“三、经营情况的讨论与分析”“（三）在顾客服务体系方面”之“4、围绕顾客快捷送达需求，提升全渠道服务能力”。

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

| 科目   | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例（%） |
|------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 2,379,397,214.91 | 2,108,827,906.32 | 12.83   |
| 营业成本 | 1,544,001,082.14 | 1,425,459,820.55 | 8.32    |
| 销售费用 | 599,758,062.96   | 489,664,311.84   | 22.48   |
| 管理费用 | 63,411,951.09    | 52,740,495.74    | 20.23   |
| 财务费用 | 23,709,787.76    | 5,092,428.17     | 365.59  |

|               |                 |                |           |
|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| 研发费用          | -               | -              | -         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 299,074,099.88  | 79,386,995.04  | 276.73    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -531,130,988.81 | -46,928,979.98 | 不适用       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -393,967,662.49 | 42,714,887.00  | -1,022.32 |

营业收入变动原因说明：在疫情持续、消费市场增长较为乏力、顾客部分回归医院及社康渠道的背景下，公司通过品类规划调整，积极承接处方外流带来增量业务推动处方药和非处方药销售较快增长，关注消费者健康需求提升中药材、保健食品销售，通过老店与次新店的内生增长、销售网络扩张，线上线下全渠道销售收入及供应商服务收入稳步增长，本期营业收入较上期增长12.83%。

营业成本变动原因说明：主要是随着销售收入规模同比增长。

销售费用变动原因说明：主要是报告期公司整体规模增长、职工人数增加，以及社会整体劳动力成本上涨导致的租赁费、办公、长期待摊费用摊销、职工薪酬、水电等营运成本的持续增长，及公司线上线下全渠道销售规模的提升，第三方平台服务费随之增长所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司业务规模增长，为保障经营目标的实现，后台管理投入增加，以及本期实施限制性股票激励计划，费用计入当期损益所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期执行新租赁准则，增加“未确认融资费用”2,420.67万元，在“利息支出”合并列报（详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明），公司上市后货币资金较充裕导致利息收入增长，以及归还短期借款导致利息支出减少等因素共同影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发生额与上期发生额的变化主要系执行新租赁准则，租金支出原在“支付的其他与经营活动有关的现金”列报，根据新租赁准则规定，偿还租赁负债本金计入筹资活动现金流出，详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发生额与上期发生额的变化主要系：（1）执行新租赁准则，租金支出原在“支付的其他与经营活动有关的现金”列报，根据新租赁准则规定，偿还租赁负债本金计入筹资活动现金流出，详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明；（2）本期分派现金红利及偿还到期借款。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财产品增加及并购项目投入增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称  | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数            | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明                                                                                                           |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金  | 954,764,151.74   | 21.14           | 1,621,617,819.00 | 46.75           | -41.12             | 系按募投计划使用资金及利用自有或募集资金购买保本理财项目，报告期内公司提高资金使用效率，降低资金规模所致。                                                          |
| 应收款项  | 251,763,911.03   | 5.57            | 166,699,818.21   | 4.81            | 51.03              | 1、公司业务扩展、收入规模持续增长以及医保店覆盖范围逐步扩大，医保卡支付结算比重逐年上升所致；2、年末云南省各地医保局拨付未结算医保结算资金更集中导致期初余额低，本期末医保款按正常拨付周期结算，导致余额较期初余额高所致。 |
| 在建工程  | 10,059,743.67    | 0.22            | 3,231,967.12     | 0.09            | 211.26             | 主要系新开门店增加带来工程装修投入增加，报告期末未竣工决算门店增加所致。                                                                           |
| 使用权资产 | 1,195,334,426.31 | 26.47           | -                | 0.00            | 不适用                | 主要系执行新租赁准则调整所致。                                                                                                |
| 短期借款  | -                | -               | 74,080,590.31    | 2.14            | -100.00            | 主要系本期归还短期信用借款所致。                                                                                               |
| 合同负债  | 18,888,694.52    | 0.42            | 12,438,570.55    | 0.36            | 51.86              | 1、系本期会员营销加大增加会员积分；2、本期末门店预收商品未取货所致。                                                                            |

|         |                |       |                |      |          |                                                                                                           |
|---------|----------------|-------|----------------|------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 租赁负债    | 694,274,933.28 | 15.37 | -              | -    | 不适用      | 主要系执行新租赁准则调整所致。                                                                                           |
| 交易性金融资产 | 316,000,000.00 | 7.00  | -              | -    | 不适用      | 主要系本期增加自有和募集资金购买保本理财产品所致。                                                                                 |
| 预付款项    | 14,146,580.21  | 0.31  | 192,294,680.11 | 5.54 | -92.64   | 主要系执行新租赁准则调整所致。                                                                                           |
| 其他应收款   | 53,772,630.22  | 1.19  | 32,726,013.28  | 0.94 | 64.31    | 主要系公司向接洽的潜在收购标的股东支付早期尽调阶段诚意金增加所致。                                                                         |
| 商誉      | 155,872,310.38 | 3.45  | 57,577,774.18  | 1.66 | 170.72   | 详见本报告“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”。                                                                            |
| 递延所得税资产 | 12,230,244.76  | 0.27  | 5,961,754.97   | 0.17 | 105.15   | 主要系执行新租赁准则之规定计算租赁付款额现值时计入财务费用部分进行所得税纳税调增处理确认递延所得税增加所致。                                                    |
| 应交税费    | 24,474,854.10  | 0.54  | 36,449,175.82  | 1.05 | -32.85   | 1、本期缴纳了期初所得税所致；2、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税，自 2021 年 4 月 1 日起，起征点调整为 15 万，该政策进一步减税降费带来期末时点应交税费的减少。 |
| 其他应付款   | 54,151,362.18  | 1.20  | 30,068,982.43  | 0.87 | 80.09    | 主要系本期公司实施限制性股票激励计划，回购义务增加其他应付款 2,575 万元所致。                                                                |
| 一年内     | 337,938,292.40 | 7.48  | 5,406,300.00   | 0.16 | 6,150.82 | 主要系执行新租赁准则，列示未来 12 个月的租赁付款额现                                                                              |

|          |               |      |              |      |       |                                                   |
|----------|---------------|------|--------------|------|-------|---------------------------------------------------|
| 到期的非流动负债 |               |      |              |      |       | 值所致。                                              |
| 其他流动负债   | 90,251.15     | 0.00 | 53,289.06    | 0.00 | 69.36 | 本期待转销项税增加所致。                                      |
| 递延所得税负债  | 11,904,191.36 | 0.26 | 8,902,854.08 | 0.26 | 33.71 | 主要系经营规模快速增长，按照税法规定可以享受500万元以下固定资产一次性税前扣除的相关产增加所致。 |

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目                               | 2021年6月30日账面价值 | 受限原因       |
|----------------------------------|----------------|------------|
| 货币资金                             | 209,559,384.03 | 银行承兑汇票保证金  |
| 固定资产                             | 243,604,559.82 | 金融机构借款抵押   |
| 其中：盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园沣苑（地块五）综合楼房产 | 124,991,870.40 | 兴业银行按揭借款抵押 |
| 昆明市经开区新加坡产业园区云南健之佳药品及百货类工业厂房项目房产 | 117,368,799.27 | 招商银行借款抵押   |
| 昆明市创意英国温莎公爵玫瑰园2幢牛津街第1层14号房产      | 741,502.79     | 交通银行借款抵押   |
| 昆明市菱角塘1组团小而风房产                   | 502,387.36     | 交通银行借款抵押   |
| 无形资产                             | 9,525,453.27   | 招商银行借款抵押   |
| 其中：昆明市经开区新加坡产业园区国有土地使用权          | 9,525,453.27   | 招商银行借款抵押   |

|    |                |   |
|----|----------------|---|
| 合计 | 462,689,397.12 | - |
|----|----------------|---|

#### 4. 其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司加快了同行业的并购步伐，共发生了 4 起同行业并购投资业务，涉及门店数为 78 家。收购项目位于公司现有区域的空白县级市场或薄弱市场，为该区域规模、影响力较大的中小型连锁药店，门店经营情况、市场声誉良好，为当地消费者认可。通过收购，可缩短公司自建门店的周期，迅速占领该区域市场、提升行业竞争力和品牌影响力。

##### (1) 股权收购

公司的全资子公司连锁药房与交易对手何家佑、钱秀华、云南鹏源药业有限公司于 2021 年 4 月 10 日签订相关协议，以自有资金收购玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司 100% 的股权，收购金额为人民币 4,425.00 万元，涉及门店 28 家，该项目于 2021 年 4 月 28 日完成了股权变更工商登记。

公司的全资子公司广西健之佳与交易对手百色运佳投资有限公司于 2021 年 6 月 30 日签订协议，以自有资金收购平果誉佳 100% 的股权，收购金额为人民币 4,183.00 万元，涉及门店 24 家，该项目于 2021 年 6 月 30 日完成了股权变更工商登记。

##### (2) 资产收购

2021 年 4 月 20 日，公司全资子公司连锁药房签订药店收购协议，以自有现金 1,400.00 万元受让楚雄爱心齐堂药业有限公司名下 15 家药房的相关资产和业务，该项目已完成资产交割手续。

2021 年 4 月 30 日，公司全资子公司连锁药房签订药店收购协议，以自有现金 780.00 万元受让德宏州弘康药业有限公司名下 11 家药房的相关资产和业务，该项目已完成资产交割手续。

##### (1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

##### (2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

| 序号 | 子公司   | 持股比例(%) | 主营业务 | 注册资本(万元)  | 总资产(元)           | 净资产(元)         | 营业收入(元)          | 营业利润(元)       | 净利润(元)        |
|----|-------|---------|------|-----------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 1  | 连锁药房  | 100     | 医药零售 | 30,000.00 | 1,733,529,424.60 | 706,530,453.68 | 1,399,479,244.72 | 49,390,777.59 | 42,003,333.90 |
| 2  | 之佳便利  | 100     | 便利零售 | 3,500.00  | 161,576,530.89   | 19,145,909.95  | 180,712,437.99   | 360,549.86    | 524,821.95    |
| 3  | 重庆健之佳 | 100     | 医药零售 | 5,000.00  | 202,795,948.05   | 13,568,647.34  | 187,478,194.87   | 324,849.38    | 616,091.92    |
| 4  | 重庆勤康  | 100     | 医药批发 | 3,000.00  | 115,119,118.10   | 31,736,803.90  | 118,051,235.82   | 1,161,051.19  | 995,857.58    |
| 5  | 广西健之佳 | 100     | 医药零售 | 7,200.00  | 256,006,698.02   | 20,796,121.84  | 111,569,614.26   | 180,539.22    | 185,462.17    |
| 6  | 绵阳健之佳 | 100     | 医药零售 | 5,000.00  | 48,237,903.21    | 6,835,952.29   | 27,808,617.42    | 72,552.30     | 72,821.45     |
| 7  | 四川勤康  | 100     | 医药批发 | 4,000.00  | 78,548,694.15    | 40,820,208.68  | 56,344,194.14    | 808,974.79    | 346,741.49    |
| 8  | 四川福利大 | 80      | 医药零售 | 200.00    | 61,318,550.53    | 85,365,013.89  | 53,511,323.26    | 8,548,792.40  | 8,135,560.02  |
| 9  | 健之佳物流 | 100     | 物流配送 | 500.00    | 204,574,310.95   | 22,271,872.43  | 258,279,936.78   | -240,973.61   | 55,808.02     |
| 10 | 江川星云  | 100     | 医药零售 | 1,428.50  | 26,670,180.38    | 10,024,441.20  | 6,844,372.57     | 231,080.08    | 231,081.57    |
| 11 | 平果誉佳  | 100     | 医药零售 | 3,500.00  | 22,469,468.33    | 3,124,035.46   | 0.00             | -             | -             |

1、公司于2021年6月30日完成对3家全资子公司玉溪健之佳、曲靖健之佳、抒悦传媒同一控股下的吸收合并，抒悦传媒有限公司于2021年6月1日办理完成注销登记手续，曲靖健之佳于2021年6月23日办理完成注销登记手续；玉溪健之佳于2021年7月2日办理完成注销登记手续。

2、公司的全资子公司云南健之佳连锁健康药房有限公司（以下简称“连锁药房”）与交易对手何家佑、钱秀华、云南鹏源药业有限公司签订《股权收购协议》，以自有资金4,425.00万元收购玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司100%的股权，于2021年4月28日完成工商登记股权变更登记手续。

3、公司的全资子公司广西健之佳药店连锁有限公司与交易对手百色运佳投资有限公司签订《股权收购协议》，以自有资金4,183.00万元收购平果誉佳医药连锁有限公司100%的股权，于2021年6月30日完成工商登记股权变更登记手续。

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

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

##### 1、顾客需求的持续提升及市场竞争加剧的风险

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

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

应对措施：公司以顾客需求为核心，关注监管政策趋势，一方面聚焦西南优势区域，在现有布局区域内重点扩张，由中心城市为核心向下渗透，密集布点，择机并购加快门店网络扩张速度，依靠专业的全渠道品牌服务提升市场竞争力，获得区域市场的领先优势；另一方面，持续强

化公司精细化、专业化、系统化的全渠道连锁经营管理体系和营运体系，强化专业的药学服务和健康管理服务特色，持续提升整体竞争力。

## 2、行业政策风险

随着医药体制改革的不断深化，“医药分开”、“两票制”、“药品零差价”、“4+7 带量采购”、“双通道”、“网售处方药”、医保改革等政策逐步完善和落地实施。改革是涉及医疗体系、医保体系、医药体系等多个领域的系统性、长期性改革，改革内容复杂、涉及面广、执行过程中需应对各种复杂情况，政策在落实过程中存在根据实际情况调整的可能性，相关政策存在一定的不确定性。同时，国家对于药品、食品行业的政策管控较为严格，在此高度监管的行业环境下，对企业规范经营提出更高要求，如果公司无法及时根据政策变化进行内部管控的提升改进、业务模式的调整创新，有可能给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策，加强对行业准则的把握和理解，积极应对政策变化，通过提升内部合规管理规范，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。同时公司会明确和重申各项相关管理制度、操作指引，加强员工的行业教育培训，完善公司的内部控制制度，以防相关行政处罚的发生。

## 3、快速扩张影响短期业绩及人力资源体系支持不足的风险

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

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

应对措施：公司依托标准化连锁经营管理体系、营采合一的专业化营销服务体系、全渠道营销平台，持续购建、完善多元化社区健康服务生态圈，实现自建门店盈利模型的持续跨区域复制和快速扩张；加强对并购标的的尽调和审计评估，严把入口关，选择优质标的，持续复盘总结并强化收购及整合的能力、标准化流程、精细化管理，应对并购风险。通过规划和实施股权激励计划、员工持股计划、完善人力资源体系，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，有效地将公司利益、股东利益和员工利益结合在一起，充分调动公司管理者和员工的积极性，吸引和留住优秀管理人才、核心业务骨干和优秀员工，提高公司员工的凝聚力和竞争力。全面加强人才招聘、培养和储备，完善员工职业发展通道，通过培训体系培养专业和复合型人才，满足公司快速发展对人力资源的需要。

## 4、政策及市场变化的长期趋势导致商品毛利率下降的风险

随着国家“医药分开”、“两票制”、“药品零差价”、“4+7 带量采购”等政策逐步落地实施，涉及的地区、药品范围不断扩大，入选带量采购的药品品种在院内外供价体系将趋于统

一，医药费用控制是长期的要求和趋势。同时国内外原研药的引进和创新持续加快，仿制药市场竞争加剧。医药零售行业商品毛利的下降将成为长期趋势。如果不能及时调整商品经营组合与策略，采取措施提升服务水平、提升效率和降低经营成本，将对公司发展和业绩产生一定影响。

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

## （二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期       | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn | 2021 年 4 月 22 日 | 通过   |
| 2020 年年度股东大会    | 2021 年 5 月 7 日  | www.sse.com.cn | 2021 年 5 月 10 日 | 通过   |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 2021 年 6 月 11 日 | www.sse.com.cn | 2021 年 6 月 12 日 | 通过   |

### 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

股东大会情况说明

☐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

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 张云鸿 | 副总经理  | 离任   |
| 颜文  | 副总经理  | 离任   |
| 施艳春 | 副总经理  | 聘任   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

1、公司原高级管理人员张云鸿先生、颜文女士因工作安排的原因离任，目前两位原高级管理人员在公司担任顾问。

2、公司 2021 年 1 月 23 日召开的第五届董事会第一次会议，同意聘任施艳春女士为公司副总经理，任期从本次董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

## 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情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

| 事项概述                                                                                                                                                                                    | 查询索引                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 2021 年 3 月 29 日第五届董事会第二次会议审议通过了《关于〈云南健之佳健康连锁店股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，董事会审议通过并将相关议案提交股东大会审议。                                                                           | 公司于 2021 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告。               |
| 2021 年 3 月 29 日第五届董事会第二次会议审议通过了《关于〈云南健之佳健康连锁店股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，董事会审议通过并将相关议案提交股东大会审议。                                                                        | 公司于 2021 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2021-014。 |
| 2021 年 5 月 24 日第五届董事会第五次会议审议通过了《关于对公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、数量及价格进行调整的议案》，根据《云南健之佳健康连锁店股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》的规定和公司 2021 年第一次临时股东大会授权，公司董事会对 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、数量及价格进行了调整。 | 公司于 2021 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2021-043。 |
| 2021 年 5 月 24 日第五届董事会第五次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 41.15 元/股的授予价格向 171                                                                                          | 公司于 2021 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2021-044。 |

|                                                                                                                                  |                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 名激励对象授予 625,820 股限制性股票。                                                                                                          |                                                                   |
| 2021 年 6 月 16 日召开了 2021 年员工持股计划第一次持有人会议，审议通过了《关于设立员工持股计划管理委员会的议案》、《关于选举公司员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于授权公司员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》。 | 公司于 2021 年 6 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2021-049。 |
| 2021 年 6 月 15 日 2021 年限制性股票激励计划完成审核与登记。                                                                                          | 公司于 2021 年 6 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2021-050。 |
| 截止 2021 年 7 月 21 日收盘，2021 年员工持股计划已通过二级市场完成股票购买。                                                                                  | 公司于 2021 年 7 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2021-053。 |

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

☒适用 ☐不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

☒适用 ☐不适用

围绕顾客需求，公司中医诊所和西医诊所已办理建设项目环境影响登记、备案；体检中心已取得检测设备的辐射安全许可证、放射诊疗许可证，并办理建设项目环境影响登记、备案；物流

中心已办理《城市排水许可证》、《城镇污水排入排水管网许可证》。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

2013 年起所有门店所使用的购物袋全部更换为可降解购物袋；

通过将门店、总部、各子公司的照明设备调整为 LED 节能灯的持续项目，2021 年上半年省电量约在 281 万度。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

公司累计购入、替换 9 辆纯电动新能源车用于配送，减少排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

为更好实现各利益共同体的共赢发展，积极承担对股东、客户、供应商、员工、社会的义务和责任，公司自 2021 年 2 月成立社会责任部。以务实、严谨的态度继续高度聚焦药品质量和公共利益，持续提高企业管理水平和服务能力，向消费者提供更便捷专业的健康服务，为社会大众健康担负更多的社会责任。

乡村振兴：

携手昆明市商务局慰问昆明市东川区生活困难群众；携手元江县人民医院向云南省玉溪市卡腊村委会卡腊小组捐赠资金，用于饮水管网配套设施建设。

对云南省玉溪市峨山县建档立卡户、非建档贫困户、老党员等家庭进行慰问；

社会公益：

为敬老院带来健康讲座、提供免费健康检测并进行慰问；积极承担起向公众宣传商品安全科普的责任；向昆明市环卫工人定向捐赠了价值 122 万元的口罩；向云南省光彩基金会捐赠现金 15 万元，用于云南省儿童之家的建设；

抗击疫情：

云南省德宏州发生疫情以后，健之佳持续关注疫情动态，为支持瑞丽市抗击新冠肺炎疫情，强化巡边守边工作，守好祖国的西南大门，健之佳向云南省瑞丽市新冠肺炎疫情防控指挥部定向捐赠了价值 56 万元的物资；向云南华商公益基金会捐赠了价值 20 万元的医疗物资，定向捐赠给缅甸用于协助缅甸防控疫情。

捐资助学：

积极助学扶贫通过发挥企业力量用行动帮助特殊儿童，让他们感受到温暖与希望！

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方                                                                                              | 承诺内容  | 承诺时间及期限                      | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 蓝波                                                                                               | 详见注 1 | 2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 舒畅                                                                                               | 详见注 2 | 2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效  | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 畅思行                                                                                              | 详见注 3 | 2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效  | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 昆明云健宏、昆明南之图、昆明春佳伟、蓝抒悦                                                                            | 详见注 4 | 2019 年 12 月 12 日至承诺的股份锁定期内有效 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 昆明诚德业、郝培林、高峰、西藏天时、宁波德瑞、昆明饮水思源、苏州和聚融益、苏州和聚汇益、苏州和益、珠海方舟、上海九瑞、项红、文薇、罗英辉、宫永平、施艳春、赵乔珍、张春华、倪峻峰、纳鹏远、梁庆民 | 详见注 5 | 2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效  | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 王雁萍、张云鸿、颜文、江燕银                                                                                   | 详见注 6 | 2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|              |        |                            |        |                              |   |   |     |     |
|--------------|--------|----------------------------|--------|------------------------------|---|---|-----|-----|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售   | 金玉梅、方丽、胡渝明                 | 详见注 7  | 2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 畅思行                        | 详见注 8  | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 蓝波、舒畅                      | 详见注 9  | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 王雁萍、昆明诚德业                  | 详见注 10 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 畅思行                        | 详见注 11 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 蓝波、舒畅                      | 详见注 12 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他     | 公司、实际控制人、董事（不含独立董事）和高级管理人员 | 详见注 13 | 自公司股票上市之日起三年内                | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他     | 蓝波、舒畅、畅思行                  | 详见注 14 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他     | 公司                         | 详见注 15 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他     | 董事、监事及高级管理人员               | 详见注 16 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他     | 蓝波、舒畅                      | 详见注 17 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他     | 畅思行                        | 详见注 18 | 长期有效                         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|              |           |              |       |      |   |   |     |     |
|--------------|-----------|--------------|-------|------|---|---|-----|-----|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 王雁萍、昆明诚德业    | 详见注19 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 苏州和聚融益       | 详见注20 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 苏州和益         | 详见注21 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 苏州和聚汇益       | 详见注22 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 畅思行          | 详见注23 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 蓝波、舒畅        | 详见注24 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 董事、高级管理人员    | 详见注25 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 公司           | 详见注26 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 蓝波、舒畅        | 详见注27 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 畅思行          | 详见注28 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他        | 董事、监事及高级管理人员 | 详见注29 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决土地等产权瑕疵 | 畅思行、蓝波、舒畅    | 详见注30 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|              |    |           |        |      |   |   |     |     |
|--------------|----|-----------|--------|------|---|---|-----|-----|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 畅思行、蓝波、舒畅 | 详见注 31 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 蓝波、舒畅     | 详见注 32 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

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

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

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

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

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

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

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

注 8：一、截至承诺函出具之日，本公司没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何和健之佳构成竞争的业务及活动或拥有与健之佳存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。二、本公司承诺，本公司在作为健之佳的控股股东期间，将采取合法及有效的措施，促使本公

司、本公司拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本公司的关联企业，不得以任何形式直接或间接从事与健之佳相同或相似的、对健之佳业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害健之佳及其他股东合法权益的活动。三、本公司承诺，本公司在作为健之佳的控股股东期间，凡本公司及本公司所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与健之佳生产经营构成竞争的业务，本公司将按照健之佳的书面要求，将该等商业机会让与健之佳，以避免与健之佳存在同业竞争。四、本公司承诺，如果本公司违反上述声明与承诺并造成健之佳经济损失的，本公司将赔偿健之佳因此受到的全部损失。五、承诺函所述事项已经本公司确认，为本公司真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

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

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

注 11：一、本公司将善意履行作为健之佳股东的义务，充分尊重健之佳的独立人地位，保障健之佳独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国公司法以及健之佳公司章程的规定，促使经本公司提名的健之佳董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本公司以及本公司控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织（以下统称“本公司控制的企业”），今后原则上不与健之佳发生关联交易。如果健之佳在今后的经营活动中必须与本公司或本公司控制的企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、健之佳的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本公司及本公司控制的企业将不会要求或接受健之佳给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就健之佳与本公司或本公司控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使健之佳的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本公司及本公司控制的企业将严格和善意地履行其与健之佳签订的各种关联交易协议。本公司及本公司控制的企业将不会向健之佳谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如违反上述承诺给健之佳造成损失，本公司将向健之佳作出赔偿。五、本承诺函所述承诺事项已经本公司确认，为本公司真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

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

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

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

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

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

注 17：1、减持股份的条件：本人作为发行人的共同实际控制人之一，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本人出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持直接或间接持有公司的股份。锁定期届满后的 2 年内，若本人减持所直接或间接持有的公司股份，减持后本人仍能保持对公司的共同实际控制地位。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接或间接所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本人减持直接或间接所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在发行人首次公开发行前直接或间接所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人股份的价格。4、减持股份的数量：在锁定期届满后的 12 个月内，本人直接或间接转让所持发行人老股不超过本人持有发行人老股的 15%；在锁定期届满后的第 13 至 24 个月内，本人直接或间接转让所持发行人老股不超过在锁定期届满后第 13 个月初本人直接或间接持有发行人老股的 15%。5、减持股份的期限：本人直接或间接持有的发行人股份的锁定期（包括延长的锁定期）届满后，本人减持直接或间接所持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本人方可减持发行人股份，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本人将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本人承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，同时本人直接或间接持有的剩余发行人股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长 6 个月。如本人未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

注 18：1、减持股份的条件：本公司作为发行人的控股股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本公司出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持直接或间接持有公司的股份。锁定期届满后的 2 年内，若本公司减持所直接或间接持有的公司股份，减持后本公司仍

能保持对公司的控股地位。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本公司拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接或间接所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本公司减持直接或间接所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本公司在发行人首次公开发行前直接或间接所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人价格。4、减持股份的数量：在锁定期届满后的 12 个月内，本公司直接或间接转让所持发行人老股不超过本公司持有发行人老股的 15%；在锁定期满后的第 13 至 24 个月内，本公司直接或间接转让所持发行人老股不超过在锁定期届满后第 13 个月初本公司直接或间接持有发行人老股的 15%。5、减持股份的期限：本公司直接或间接持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本公司减持直接或间接所持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司方可减持发行人股份，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本公司将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本公司将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本公司违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本公司承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，同时本公司直接或间接持有的剩余发行人股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长 6 个月。如本公司未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本公司现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

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

注 20：1、减持股份的条件：本企业与苏州和益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）作为共计持有发行人 5%以上股份的股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持公司的股份。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本企业拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律法规允许的方式减持所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本企业减持所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。本企业在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于减持前上一年度经审计的每股净资产价格。4、减持股份的数量：本企业将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况，自主决策、择机进行减持。5、减持股份的期限：本企业持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期，如有）届满后，本企业减持所持发行人股份时，应按有权部门相关规则提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本企业方可减持发行人股份，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本企业将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本企业将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因、向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本企业违反上述承诺减持发行人股份的，本企业承诺违规减持发行人股票所得（即当次违规减持所获收益，以下简称“违规减持所得”）归发行人所有。如本企业未将违规减持所得上缴发行人，则发行

人有权将应付本企业现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失。

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

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

注 23：一、承诺不越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

## 三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

**四、半年报审计情况**

☐适用 ☒不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

☐适用 ☒不适用

**六、破产重整相关事项**

☐适用 ☒不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

☐适用 ☒不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

☒适用 ☐不适用

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

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☒适用 ☐不适用

具体情况参见本报告“第十节财务报告之十二、关联方及关联交易 5、关联交易情况”。

**3、临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |             |       |         |            |        |        |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|-------------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型        | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 无                                  |             |      | -    |               |       |       |             |       |         |            |        | -      |       |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       | 0           |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       | 0           |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |               |       |       |             |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       | 84,000,000  |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       | 700,000,000 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |             |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       | 700,000,000 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       | 40.66       |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |             |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       | 0           |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       | 363,000,000 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       | 0           |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       | 363,000,000 |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       | 无           |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | 无           |       |         |            |        |        |       |          |      |

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

|                          | 本次变动前      |           | 本次变动增减（+，-） |        |            |        |            | 本次变动后      |           |
|--------------------------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------|------------|------------|-----------|
|                          | 数量         | 比例<br>(%) | 发行新<br>股    | 送<br>股 | 公积金转<br>股  | 其<br>他 | 小计         | 数量         | 比例<br>(%) |
| 一、有<br>限售条<br>件股份        | 39,750,000 | 75.00     | 625,820     | -      | 11,925,000 | -      | 12,550,820 | 52,300,820 | 75.23     |
| 1、国家<br>持股               | -          | -         | -           | -      | -          | -      | -          | -          | -         |
| 2、国有<br>法人持<br>股         | -          | -         | -           | -      | -          | -      | -          | -          | -         |
| 3、其他<br>内资持<br>股         | 39,750,000 | 75.00     | 625,820     | -      | 11,925,000 | -      | 12,550,820 | 52,300,820 | 75.23     |
| 其中：<br>境内非<br>国有法<br>人持股 | 19,974,900 | 37.69     | -           | -      | 5,992,470  | -      | 5,992,470  | 25,967,370 | 37.35     |
| 境内自<br>然人持<br>股          | 19,775,100 | 37.31     | 625,820     | -      | 5,932,530  | -      | 6,558,350  | 26,333,450 | 37.88     |
| 4、外资<br>持股               | -          | -         | -           | -      | -          | -      | -          | -          | -         |
| 其中：<br>境外法<br>人持股        | -          | -         | -           | -      | -          | -      | -          | -          | -         |
| 境外<br>外自然<br>人持股         | -          | -         | -           | -      | -          | -      | -          | -          | -         |
| 二、无<br>限售条<br>件流通<br>股份  | 13,250,000 | 25.00     | -           | -      | 3,975,000  | -      | 3,975,000  | 17,225,000 | 24.77     |
| 1、人民<br>币普通<br>股         | 13,250,000 | 25.00     | -           | -      | 3,975,000  | -      | 3,975,000  | 17,225,000 | 24.77     |

|            |            |        |         |   |            |   |            |            |        |
|------------|------------|--------|---------|---|------------|---|------------|------------|--------|
| 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     | 53,000,000 | 100.00 | 625,820 | - | 15,900,000 | - | 16,525,820 | 69,525,820 | 100.00 |

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1)公司于2021年5月7日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，以2020年12月31日总股本53,000,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增3股，转增后公司股本达到68,900,000股。

(2)公司2021年限制性股票激励计划的相关议案经2021年第一次临时股东大会审议通过，将2021年5月24日确定为公司2021年度限制性股票激励计划首次授予日，以41.15元/股的授予价格向171名激励对象授予625,820股限制性股票。本次授予登记完成后，总股本由68,900,000股变更为69,525,820股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## （二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称               | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期     |
|--------------------|--------|-----------|-----------|----------|------|------------|
| 2021年股权激励对象（首次第一期） | 0      | 0         | 250,328   | 250,328  | 股权激励 | 2022年6月15日 |
| 2021年股权激励对象（首次第二期） | 0      | 0         | 187,746   | 187,746  | 股权激励 | 2023年6月15日 |
| 2021年股             | 0      | 0         | 187,746   | 187,746  | 股权激励 | 2024年6月15日 |

| 权激励对象（首次第三期） |            |   |            |            |      |                 |
|--------------|------------|---|------------|------------|------|-----------------|
| 畅思行          | 8,890,900  | 0 | 2,667,270  | 11,558,170 | 权益分配 | 2023 年 12 月 1 日 |
| 蓝波           | 8,182,733  | 0 | 2,454,820  | 10,637,553 | 权益分配 | 2023 年 12 月 1 日 |
| 王雁萍          | 5,970,901  | 0 | 1,791,270  | 7,762,171  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 昆明诚德业        | 2,068,000  | 0 | 620,400    | 2,688,400  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 郝培林          | 1,963,633  | 0 | 589,090    | 2,552,723  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 宁波德瑞         | 1,788,750  | 0 | 536,625    | 2,325,375  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 高峰           | 1,481,833  | 0 | 444,550    | 1,926,383  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 西藏天时         | 1,349,400  | 0 | 404,820    | 1,754,220  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 昆明饮水思源       | 972,000    | 0 | 291,600    | 1,263,600  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 苏州和聚融益       | 876,680    | 0 | 263,004    | 1,139,684  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 苏州和聚汇益       | 876,680    | 0 | 263,004    | 1,139,684  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 苏州和益         | 830,390    | 0 | 249,117    | 1,079,507  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 珠海方舟         | 829,600    | 0 | 248,880    | 1,078,480  | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 项红           | 518,500    | 0 | 155,550    | 674,050    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 上海九瑞         | 397,500    | 0 | 119,250    | 516,750    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 蓝抒悦          | 397,500    | 0 | 119,250    | 516,750    | 权益分配 | 2023 年 12 月 1 日 |
| 昆明南之图        | 366,000    | 0 | 109,800    | 475,800    | 权益分配 | 2023 年 12 月 1 日 |
| 昆明云健宏        | 365,000    | 0 | 109,500    | 474,500    | 权益分配 | 2023 年 12 月 1 日 |
| 昆明春佳伟        | 364,000    | 0 | 109,200    | 473,200    | 权益分配 | 2023 年 12 月 1 日 |
| 罗英辉          | 310,000    | 0 | 93,000     | 403,000    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 颜文           | 200,000    | 0 | 60,000     | 260,000    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 张云鸿          | 150,000    | 0 | 45,000     | 195,000    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 宫永平          | 130,000    | 0 | 39,000     | 169,000    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 施艳春          | 100,000    | 0 | 30,000     | 130,000    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 江燕银          | 80,000     | 0 | 24,000     | 104,000    | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 张春华          | 60,000     | 0 | 18,000     | 78,000     | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 赵乔珍          | 60,000     | 0 | 18,000     | 78,000     | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 倪峻峰          | 60,000     | 0 | 18,000     | 78,000     | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 纳鹏远          | 40,000     | 0 | 12,000     | 52,000     | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 文薇           | 40,000     | 0 | 12,000     | 52,000     | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 梁庆民          | 30,000     | 0 | 9,000      | 39,000     | 权益分配 | 2021 年 12 月 1 日 |
| 合计           | 39,750,000 | 0 | 12,550,820 | 52,300,820 | /    | /               |

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户)       | 9,200 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0     |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况                                  |               |            |           |                 |                |        |                 |
|--------------------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------------|----------------|--------|-----------------|
| 股东名称<br>(全称)                               | 报告期内<br>增减    | 期末持股数<br>量 | 比例<br>(%) | 持有有限售条<br>件股份数量 | 质押、标记或<br>冻结情况 |        | 股东性<br>质        |
|                                            |               |            |           |                 | 股份状<br>态       | 数<br>量 |                 |
| 深圳市畅思行<br>实业发展有限<br>公司                     | 2,667,270     | 11,558,170 | 16.62     | 11,558,170      | 无              | 0      | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 蓝波                                         | 2,454,820     | 10,637,553 | 15.30     | 10,637,553      | 无              | 0      | 境内自<br>然人       |
| 王雁萍                                        | 1,791,270     | 7,762,171  | 11.16     | 7,762,171       | 无              | 0      | 境内自<br>然人       |
| 昆明诚德业投<br>资合伙企业<br>(有限合伙)                  | 620,400       | 2,688,400  | 3.87      | 2,688,400       | 无              | 0      | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 郝培林                                        | 589,090       | 2,552,723  | 3.67      | 2,552,723       | 无              | 0      | 境内自<br>然人       |
| 宁波梅山保税<br>港区君度德瑞<br>股权投资管理<br>中心(有限合<br>伙) | 536,625       | 2,325,375  | 3.34      | 2,325,375       | 无              | 0      | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 高峰                                         | 444,550       | 1,926,383  | 2.77      | 1,926,383       | 无              | 0      | 境内自<br>然人       |
| 西藏山南天时<br>投资合伙企业<br>(有限合伙)                 | 404,820       | 1,754,220  | 2.52      | 1,754,220       | 无              | 0      | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 昆明饮水思源<br>投资合伙企业<br>(有限合伙)                 | 291,600       | 1,263,600  | 1.82      | 1,263,600       | 无              | 0      | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 苏州和聚融益<br>投资合伙企业<br>(有限合伙)                 | 263,004       | 1,139,684  | 1.64      | 1,139,684       | 无              | 0      | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                             |               |            |           |                 |                |        |                 |
| 股东名称                                       | 持有无限售条件流通股的数量 |            |           | 股份种类及数量         |                |        |                 |
|                                            |               |            |           | 种类              | 数量             |        |                 |
| 谈燕                                         | 696,410       |            |           | 人民币普<br>通股      | 696,410        |        |                 |
| 张璇                                         | 375,908       |            |           | 人民币普<br>通股      | 375,908        |        |                 |
| 中国银行股份有限公司一招商丰盈积极配置混合型证券投资基金               | 370,230       |            |           | 人民币普<br>通股      | 370,230        |        |                 |
| 谭健                                         | 343,590       |            |           | 人民币普<br>通股      | 343,590        |        |                 |
| 朱惠元                                        | 310,310       |            |           | 人民币普<br>通股      | 310,310        |        |                 |

|                          |                                                                                                                                         |        |         |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| 缪世军                      | 307,140                                                                                                                                 | 人民币普通股 | 307,140 |
| 董平                       | 285,500                                                                                                                                 | 人民币普通股 | 285,500 |
| UBS AG                   | 267,268                                                                                                                                 | 人民币普通股 | 267,268 |
| 戴玲子                      | 248,480                                                                                                                                 | 人民币普通股 | 248,480 |
| 叶有坤                      | 225,060                                                                                                                                 | 人民币普通股 | 225,060 |
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 不适用                                                                                                                                     |        |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用                                                                                                                                     |        |         |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 1、公司实际控制人为蓝波、舒畅夫妇；<br>2、蓝波、舒畅夫妇合计持有畅思行 66.67% 股权，为畅思行实际控制人；<br>3、蓝波、舒畅夫妇与畅思行为一致行动人。<br>除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》所规定的一致行动人。 |        |         |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 不适用                                                                                                                                     |        |         |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称                  | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况  |             | 限售条件    |
|----|----------------------------|--------------|-----------------|-------------|---------|
|    |                            |              | 可上市交易时间         | 新增可上市交易股份数量 |         |
| 1  | 深圳市畅思行实业发展有限公司             | 11,558,170   | 2023 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定三十六个月 |
| 2  | 蓝波                         | 10,637,553   | 2023 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定三十六个月 |
| 3  | 王雁萍                        | 7,762,171    | 2021 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定十二个月  |
| 4  | 昆明诚德业投资合伙企业（有限合伙）          | 2,688,400    | 2021 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定十二个月  |
| 5  | 郝培林                        | 2,552,723    | 2021 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定十二个月  |
| 6  | 宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙） | 2,325,375    | 2021 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定十二个月  |
| 7  | 高峰                         | 1,926,383    | 2021 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定十二个月  |
| 8  | 西藏山南天时代投资合伙企业（有限合伙）        | 1,754,220    | 2021 年 12 月 1 日 | 0           | 锁定十二个月  |

|                  |                    |                                                                                                                                        |                 |   |        |
|------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|--------|
| 9                | 昆明饮水思源投资合伙企业（有限合伙） | 1,263,600                                                                                                                              | 2021 年 12 月 1 日 | 0 | 锁定十二个月 |
| 10               | 苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙） | 1,139,684                                                                                                                              | 2021 年 12 月 1 日 | 0 | 锁定十二个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                    | 1、公司实际控制人为蓝波、舒畅夫妇；<br>2、蓝波、舒畅夫妇合计持有畅思行 66.67%股权，为畅思行实际控制人；<br>3、蓝波、舒畅夫妇与畅思行为一致行动人。<br>除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》所规定的一致行动人。 |                 |   |        |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名       | 职务 | 期初持股数     | 期末持股数      | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因               |
|----------|----|-----------|------------|-------------|----------------------|
| 蓝波       | 董事 | 8,182,733 | 10,637,553 | 2,454,820   | 资本公积转增股本             |
| 张云鸿（已离任） | 高管 | 153,800   | 205,530    | 51,730      | 资本公积转增股本/二级市场买入      |
| 颜文（已离任）  | 高管 | 200,000   | 260,000    | 60,000      | 资本公积转增股本             |
| 李恒       | 董事 | 0         | 14,300     | 14,300      | 股权激励                 |
| 胡渝明      | 高管 | 0         | 5,200      | 5,200       | 股权激励                 |
| 江燕银      | 高管 | 80,000    | 118,300    | 38,300      | 资本公积转增股本/股权激励        |
| 施艳春      | 高管 | 100,000   | 143,520    | 43,520      | 资本公积转增股本/股权激励/二级市场买入 |
| 金玉梅      | 监事 | 0         | 3,280      | 3,280       | 二级市场买入               |
| 孙力       | 监事 | 0         | 2,000      | 2,000       | 二级市场买入               |

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务 | 期初持有<br>限制性股<br>票数量 | 报告期新<br>授予限制<br>性股票数<br>量 | 已解锁股<br>份 | 未解锁股<br>份 | 期末持有<br>限制性股<br>票数量 |
|-----|----|---------------------|---------------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 江燕银 | 高管 | 0                   | 14,300                    | 0         | 14,300    | 14,300              |
| 李恒  | 高管 | 0                   | 14,300                    | 0         | 14,300    | 14,300              |
| 胡渝明 | 高管 | 0                   | 5,200                     | 0         | 5,200     | 5,200               |
| 施艳春 | 高管 | 0                   | 13,000                    | 0         | 13,000    | 13,000              |
| 合计  | /  | 0                   | 46,800                    | 0         | 46,800    | 46,800              |

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

## 二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √ 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：云南健之佳健康连锁店股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目            | 附注    | 2021 年 6 月 30 日  | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                  |                  |
| 货币资金          | 七. 1  | 954,764,151.74   | 1,621,617,819.00 |
| 结算备付金         |       |                  |                  |
| 拆出资金          |       |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 七. 2  | 316,000,000.00   | -                |
| 衍生金融资产        |       |                  |                  |
| 应收票据          |       |                  |                  |
| 应收账款          | 七. 5  | 251,763,911.03   | 166,699,818.21   |
| 应收款项融资        |       |                  |                  |
| 预付款项          | 七. 7  | 14,146,580.21    | 192,294,680.11   |
| 应收保费          |       |                  |                  |
| 应收分保账款        |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |       |                  |                  |
| 其他应收款         | 七. 8  | 53,772,630.22    | 32,726,013.28    |
| 其中：应收利息       |       |                  |                  |
| 应收股利          |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |       |                  |                  |
| 存货            | 七. 9  | 852,749,804.99   | 731,434,992.24   |
| 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        | 七. 13 | 46,443,761.10    | 48,643,424.43    |
| 流动资产合计        |       | 2,489,640,839.29 | 2,793,416,747.27 |
| <b>非流动资产：</b> |       |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |       |                  |                  |
| 债权投资          |       |                  |                  |
| 其他债权投资        |       |                  |                  |
| 长期应收款         |       |                  |                  |
| 长期股权投资        |       |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |       |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |       |                  |                  |
| 投资性房地产        |       |                  |                  |
| 固定资产          | 七. 21 | 378,479,689.57   | 373,641,997.75   |
| 在建工程          | 七. 22 | 10,059,743.67    | 3,231,967.12     |
| 生产性生物资产       |       |                  |                  |
| 油气资产          |       |                  |                  |

|               |       |                      |                      |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 使用权资产         | 七. 25 | 1, 195, 334, 426. 31 | -                    |
| 无形资产          | 七. 26 | 35, 760, 759. 36     | 33, 522, 858. 62     |
| 开发支出          |       | -                    | -                    |
| 商誉            | 七. 28 | 155, 872, 310. 38    | 57, 577, 774. 18     |
| 长期待摊费用        | 七. 29 | 238, 793, 406. 32    | 201, 178, 072. 13    |
| 递延所得税资产       | 七. 30 | 12, 230, 244. 76     | 5, 961, 754. 97      |
| 其他非流动资产       |       |                      |                      |
| 非流动资产合计       |       | 2, 026, 530, 580. 37 | 675, 114, 424. 77    |
| 资产总计          |       | 4, 516, 171, 419. 66 | 3, 468, 531, 172. 04 |
| <b>流动负债：</b>  |       |                      |                      |
| 短期借款          | 七. 32 | -                    | 74, 080, 590. 31     |
| 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          | 七. 35 | 509, 634, 998. 10    | 570, 403, 828. 97    |
| 应付账款          | 七. 36 | 1, 055, 797, 216. 00 | 898, 634, 407. 16    |
| 预收款项          | 七. 37 | 1, 303, 397. 15      | 1, 570, 669. 74      |
| 合同负债          | 七. 38 | 18, 888, 694. 52     | 12, 438, 570. 55     |
| 卖出回购金融资产款     |       |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放     |       |                      |                      |
| 代理买卖证券款       |       |                      |                      |
| 代理承销证券款       |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬        | 七. 39 | 66, 745, 692. 87     | 89, 663, 463. 70     |
| 应交税费          | 七. 40 | 24, 474, 854. 10     | 36, 449, 175. 82     |
| 其他应付款         | 七. 41 | 54, 151, 362. 18     | 30, 068, 982. 43     |
| 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   | 七. 43 | 337, 938, 292. 40    | 5, 406, 300. 00      |
| 其他流动负债        | 七. 44 | 90, 251. 15          | 53, 289. 06          |
| 流动负债合计        |       | 2, 069, 024, 758. 47 | 1, 718, 769, 277. 74 |
| <b>非流动负债：</b> |       |                      |                      |
| 保险合同准备金       |       |                      |                      |
| 长期借款          | 七. 45 | 27, 929, 295. 00     | 30, 635, 700. 00     |
| 应付债券          |       |                      |                      |
| 其中：优先股        |       |                      |                      |
| 永续债           |       |                      |                      |
| 租赁负债          | 七. 47 | 694, 274, 933. 28    |                      |
| 长期应付款         |       |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬      |       |                      |                      |
| 预计负债          |       |                      |                      |
| 递延收益          | 七. 51 | 8, 400, 186. 75      | 8, 510, 795. 97      |
| 递延所得税负债       | 七. 30 | 11, 904, 191. 36     | 8, 902, 854. 08      |
| 其他非流动负债       |       |                      |                      |
| 非流动负债合计       |       | 742, 508, 606. 39    | 48, 049, 350. 05     |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |      | 2,811,533,364.86 | 1,766,818,627.79 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七.53 | 69,525,820.00    | 53,000,000.00    |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七.55 | 999,085,827.18   | 985,898,104.71   |
| 减：库存股                | 七.56 | 25,752,493.00    |                  |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七.59 | 49,586,800.00    | 49,586,800.00    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七.60 | 629,265,103.41   | 628,673,530.33   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,721,711,057.59 | 1,717,158,435.04 |
| 少数股东权益               |      | -17,073,002.79   | -15,445,890.79   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,704,638,054.80 | 1,701,712,544.25 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 4,516,171,419.66 | 3,468,531,172.04 |

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

### 母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：云南健之佳健康连锁店股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2021 年 6 月 30 日  | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 498,614,600.13   | 1,006,628,395.15 |
| 交易性金融资产       |      | 296,000,000.00   | -                |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      | 44,444,280.11    | 71,193,223.78    |
| 应收账款          | 十七.1 | 398,563,204.78   | 319,664,600.51   |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          |      | 7,656,521.31     | 48,778,068.79    |
| 其他应收款         | 十七.2 | 335,730,234.21   | 207,600,626.01   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            |      | 657,571,624.72   | 571,217,686.28   |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      | 18,263,029.32    | 21,034,544.43    |
| 流动资产合计        |      | 2,256,843,494.58 | 2,246,117,144.95 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十七.3 | 564,729,041.16   | 486,709,041.16   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 189,069,792.54   | 200,844,976.51   |
| 在建工程          |      | 4,528,636.18     | 1,445,927.46     |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 2,508,136.70     | -                |
| 无形资产          |      | 18,486,465.94    | 18,431,782.81    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      | -                | 57,577,774.18    |
| 长期待摊费用        |      | 1,189,080.28     | 75,493,316.64    |
| 递延所得税资产       |      | 4,858,968.40     | 5,158,632.06     |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 785,370,121.20   | 845,661,450.82   |
| 资产总计          |      | 3,042,213,615.78 | 3,091,778,595.77 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | -                | 74,080,590.31    |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      | 468,371,624.44   | 421,316,005.70   |
| 应付账款          |      | 937,478,128.45   | 818,097,838.66   |
| 预收款项          |      | 146,257.64       | 341,962.12       |
| 合同负债          |      | 3,234,874.16     | 8,219,070.36     |
| 应付职工薪酬        |      | 6,404,833.53     | 29,107,257.17    |
| 应交税费          |      | 13,308,156.55    | 5,776,701.93     |
| 其他应付款         |      | 36,760,101.09    | 116,401,994.99   |
| 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   |      | 5,405,670.00     | 5,406,300.00     |
| 其他流动负债        |      | 32,348.74        | 37,671.19        |
| 流动负债合计        |      | 1,471,141,994.60 | 1,478,785,392.43 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      | 27,929,295.00    | 30,635,700.00    |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      | 2,496,229.02     | -                |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          |      | 8,001,483.80     | 8,131,538.81     |
| 递延所得税负债       |      | 1,285,880.35     | 4,766,421.71     |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 39,712,888.17    | 43,533,660.52    |
| 负债合计                 |  | 1,510,854,882.77 | 1,522,319,052.95 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 69,525,820.00    | 53,000,000.00    |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,026,298,074.88 | 1,013,110,352.41 |
| 减：库存股                |  | 25,752,493.00    |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 60,395,652.44    | 60,395,652.44    |
| 未分配利润                |  | 400,891,678.69   | 442,953,537.97   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,531,358,733.01 | 1,569,459,542.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 3,042,213,615.78 | 3,091,778,595.77 |

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目        | 附注   | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|-----------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入   | 七.61 | 2,379,397,214.91 | 2,108,827,906.32 |
| 其中：营业收入   | 七.61 | 2,379,397,214.91 | 2,108,827,906.32 |
| 利息收入      |      |                  |                  |
| 已赚保费      |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入  |      |                  |                  |
| 二、营业总成本   | 七.61 | 2,235,571,647.94 | 1,979,427,450.61 |
| 其中：营业成本   | 七.61 | 1,544,001,082.14 | 1,425,459,820.55 |
| 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     | 七.62 | 4,690,763.99     | 6,470,394.31     |
| 销售费用      | 七.63 | 599,758,062.96   | 489,664,311.84   |
| 管理费用      | 七.64 | 63,411,951.09    | 52,740,495.74    |
| 研发费用      |      |                  |                  |
| 财务费用      | 七.66 | 23,709,787.76    | 5,092,428.17     |
| 其中：利息费用   |      | 24,508,387.54    | 2,185,334.68     |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |      | 3,655,479.95   | 928,285.13     |
| 加：其他收益                        | 七.67 | 11,181,852.21  | 6,164,627.35   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 七.68 | 2,254,149.75   | 200,245.70     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 七.71 | -404,727.60    | -380,575.35    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | 七.72 | -11,763,486.19 | -13,957,105.96 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）             |      | 145,093,355.14 | 121,427,647.45 |
| 加：营业外收入                       | 七.74 | 1,401,024.17   | 16,947,619.32  |
| 减：营业外支出                       | 七.75 | 2,498,452.89   | 3,945,233.44   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |      | 143,995,926.42 | 134,430,033.33 |
| 减：所得税费用                       | 七.76 | 23,131,465.34  | 23,947,414.24  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）             |      | 120,864,461.08 | 110,482,619.09 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        |      | 120,864,461.08 | 110,482,619.09 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）   |      | 122,491,573.08 | 111,183,205.69 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）         |      | -1,627,112.00  | -700,586.60    |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                |                |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                |                |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                |                |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |                |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                |  | 120,864,461.08 | 110,482,619.09 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 122,491,573.08 | 111,183,205.69 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -1,627,112.00  | -700,586.60    |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 1.78           | 2.15           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 1.78           | 2.15           |

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

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

#### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目     | 附注   | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|--------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七.4 | 1,498,056,179.91 | 1,292,173,645.82 |
| 减：营业成本 | 十七.4 | 1,262,962,804.94 | 1,132,756,281.13 |
| 税金及附加  |      | 1,188,981.96     | 2,581,253.30     |
| 销售费用   |      | 91,833,447.30    | 86,137,622.90    |
| 管理费用   |      | 44,596,099.73    | 31,667,857.22    |
| 研发费用   |      |                  |                  |
| 财务费用   |      | 2,673,954.78     | 2,938,196.87     |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用                       |      | 3,632,522.93  | 2,185,334.68  |
| 利息收入                          |      | 1,577,919.98  | 357,555.06    |
| 加：其他收益                        |      | 6,329,162.30  | 1,593,143.99  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 十七.5 | 2,076,309.14  | 184,629.26    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）             |      | 37,140.44     | -10,151.80    |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             |      | -8,513,684.72 | -9,898,130.70 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             |      | 94,729,818.36 | 27,961,925.15 |
| 加：营业外收入                       |      | 531,489.41    | 16,445,915.10 |
| 减：营业外支出                       |      | 2,042,953.76  | 3,211,444.39  |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | 93,218,354.01 | 41,196,395.86 |
| 减：所得税费用                       |      | 14,448,380.61 | 6,584,994.70  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 78,769,973.40 | 34,611,401.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |      | 78,769,973.40 | 34,611,401.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |      |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |               |               |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |               |
| 7. 其他                 |  |               |               |
| 六、综合收益总额              |  | 78,769,973.40 | 34,611,401.16 |
| 七、每股收益：               |  |               |               |
| （一）基本每股收益(元/股)        |  |               |               |
| （二）稀释每股收益(元/股)        |  |               |               |

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

### 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 2021年半年度         | 2020年半年度         |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 2,332,772,612.22 | 2,068,957,842.17 |
| 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               |      | 25,125.67        | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七.78 | 12,787,168.89    | 28,995,283.58    |

|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,345,584,906.78 | 2,097,953,125.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,512,660,872.97 | 1,397,574,916.30 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |      |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |      |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 364,537,340.24   | 271,415,392.86   |
| 支付的各项税费                   |      | 64,851,946.07    | 109,664,923.06   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七.78 | 104,460,647.62   | 239,910,898.49   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,046,510,806.90 | 2,018,566,130.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 299,074,099.88   | 79,386,995.04    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 580,000,000.00   | 145,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 2,389,398.72     | 211,323.45       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 12,457.40        | 4,905.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 582,401,856.12   | 145,216,228.45   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 121,741,926.36   | 47,145,208.43    |
| 投资支付的现金                   |      | 918,000,000.00   | 145,000,000.00   |
| 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       | .    | 73,790,918.57    | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,113,532,844.93 | 192,145,208.43   |

|                           |      |                  |                |
|---------------------------|------|------------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -531,130,988.81  | -46,928,979.98 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 25,752,493.02    | -              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | -                | 74,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 25,752,493.02    | 74,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 76,700,000.00    | 22,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 123,347,887.50   | 2,146,448.90   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                  |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七.78 | 219,672,268.01   | 6,438,664.10   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 419,720,155.51   | 31,285,113.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -393,967,662.49  | 42,714,887.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -0.08            | -6,824.90      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -626,024,551.50  | 75,166,077.16  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,371,229,319.21 | 268,425,225.28 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 745,204,767.71   | 343,591,302.44 |

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

### 母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2021年半年度         | 2020年半年度         |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 1,435,015,729.30 | 1,156,094,486.24 |
| 收到的税费返还               |    | 25,125.67        |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 146,664,094.90   | 268,436,559.00   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 1,581,704,949.87 | 1,424,531,045.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,094,574,837.60 | 1,115,046,472.04 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 87,507,572.37    | 55,539,151.80    |
| 支付的各项税费                   |  | 10,689,492.08    | 20,545,348.81    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 300,663,115.05   | 166,721,891.05   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 1,493,435,017.10 | 1,357,852,863.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 88,269,932.77    | 66,678,181.54    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 465,980,000.00   | 140,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 2,200,887.68     | 195,707.01       |
| 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       |  | 2,068,167.32     | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 470,249,055.00   | 140,195,707.01   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 21,356,123.32    | 28,375,574.87    |
| 投资支付的现金                   |  | 841,000,000.00   | 140,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 862,356,123.32   | 168,375,574.87   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -392,107,068.32  | -28,179,867.86   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 25,752,493.02    |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  |                  | 74,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 25,752,493.02    | 74,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 76,700,000.00    | 22,700,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 123,347,887.50   | 2,146,448.90     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 12,304,264.45    | 5,954,850.73     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 212,352,151.95   | 30,801,299.63    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -186,599,658.93  | 43,198,700.37    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -0.08            | -6,824.90        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -490,436,794.56  | 81,690,189.15    |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物<br>余额 |  | 813,192,130.19 | 90,168,623.19  |
| 六、期末现金及现金等价物<br>余额 |  | 322,755,335.63 | 171,858,812.34 |

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 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        |                  |
|           | 实收资本(或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |                | 小计               |
|           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额  | 53,000,000.00 |        |     |    | 985,898,104.71 |       |        |      | 49,586,800.00 |        | 628,673,530.33 |    | 1,717,158,435.04 | -15,445,890.79 | 1,701,712,544.25 |
| 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  | 53,000,000.00 |        |     |    | 985,898,104.71 |       |        |      | 49,586,800.00 |        | 628,673,530.33 |    | 1,717,158,435.04 | -15,445,890.79 | 1,701,712,544.25 |

|                                                               |                   |  |  |  |                   |                   |  |  |  |  |                    |  |                |                       |                |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--------------------|--|----------------|-----------------------|----------------|
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列) | 16,525,820.<br>00 |  |  |  | 13,187,722.4<br>7 | 25,752,493.<br>00 |  |  |  |  | 591,573.08         |  | 4,552,622.55   | -<br>1,627,112.0<br>0 | 2,925,510.55   |
| (一)<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                     |                   |  |  |  |                   |                   |  |  |  |  | 122,491,573.<br>08 |  | 122,491,573.08 | -<br>1,627,112.0<br>0 | 120,864,461.08 |
| (二)<br>所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                         | 625,820.00        |  |  |  | 29,087,722.4<br>7 | 25,752,493.<br>00 |  |  |  |  |                    |  | 3,961,049.47   |                       | 3,961,049.47   |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                                  | 625,820.00        |  |  |  | 25,126,673.0<br>0 |                   |  |  |  |  |                    |  | 25,752,493.00  |                       | 25,752,493.00  |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本                      |                   |  |  |  |                   |                   |  |  |  |  |                    |  |                |                       |                |

|                   |               |  |  |  |               |               |  |  |  |                |  |                |                |                |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  | 3,961,049.47  | 25,752,493.00 |  |  |  |                |  |                | -21,791,443.53 |                | -21,791,443.53 |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |               |  |  |  |                |  |                |                |                |                |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |               |               |  |  |  | 121,900,000.00 |  | 121,900,000.00 |                | 121,900,000.00 |                |
| 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   |               |  |  |  |               |               |  |  |  | 121,900,000.00 |  | 121,900,000.00 |                | 121,900,000.00 |                |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |               |  |  |  |                |  |                |                |                |                |
| (四) 所有者           | 15,900,000.00 |  |  |  | 15,900,000.00 |               |  |  |  |                |  |                |                |                |                |

|                                                |                   |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 权益<br>内部<br>结转                                 |                   |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   | 15,900,000.<br>00 |  |  |  | 15,900,000.0<br>0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |                   |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |                   |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |                   |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结                         |                   |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |               |  |  |  |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 转留存收益    |               |  |  |  |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 6. 其他    |               |  |  |  |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备 |               |  |  |  |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| (六) 其他   |               |  |  |  |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 69,525,820.00 |  |  |  | 999,085,827.18 | 25,752,493.00 |  |  | 49,586,800.00 |  | 629,265,103.41 |  | 1,721,711,057.59 | -17,073,002.79 | 1,704,638,054.80 |

| 项目       | 2020 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|          | 实收资本(或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |                | 小计             |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |                |
| 一、上年期末余额 | 39,750,000.00 |        |     |    | 124,646,458.11 |       |        |      | 41,664,923.83 |        | 385,447,216.74 |    | 591,508,598.68 | -13,706,742.48 | 577,801,856.20 |

|                       |               |  |  |  |                |  |  |  |                |  |                |                |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |                |  |  |  |                |  |                | 0.00           |                |                |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |                |  |  |  |                |  |                | 0.00           |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |                |  |  |  |                |  |                | 0.00           |                |                |
| 其他                    |               |  |  |  |                |  |  |  |                |  |                | 0.00           |                |                |
| 二、本年期初余额              | 39,750,000.00 |  |  |  | 124,646,458.11 |  |  |  | 41,664,923.83  |  | 385,447,216.74 | 591,508,598.68 | -13,706,742.48 | 577,801,856.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |                |  |  |  | 111,183,205.69 |  | 111,183,205.69 | -700,586.60    |                | 110,482,619.09 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  | 111,183,205.69 |  | 111,183,205.69 | -700,586.60    |                | 110,482,619.09 |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|--|--|
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
| 1. 提取盈            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |

|                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |
|----------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|--|--|--|
| 余公<br>积                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |
| 2. 提<br>取一<br>般风<br>险准<br>备                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 3. 对<br>所有<br>者<br>(或<br>股<br>东)<br>的分<br>配  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 4. 其<br>他                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| (四)<br>所有<br>者<br>权益<br>内部<br>结转             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |

|                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |
|------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|--|--|--|
| (或<br>股<br>本)                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 6. 其<br>他                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| (五)<br>)专<br>项储<br>备                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |

|                      |                   |  |  |  |                    |  |  |  |                   |  |                    |      |                    |                        |                    |
|----------------------|-------------------|--|--|--|--------------------|--|--|--|-------------------|--|--------------------|------|--------------------|------------------------|--------------------|
| (六)<br>其他            |                   |  |  |  |                    |  |  |  |                   |  |                    | 0.00 |                    |                        |                    |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额 | 39,750,000.0<br>0 |  |  |  | 124,646,458.1<br>1 |  |  |  | 41,664,923.8<br>3 |  | 496,630,422.4<br>3 |      | 702,691,804.3<br>7 | -<br>14,407,329.0<br>8 | 688,284,475.2<br>9 |

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 2021 年半年度         |        |     |    |                      |                   |            |      |                   |                        |                        |
|---------------------------|-------------------|--------|-----|----|----------------------|-------------------|------------|------|-------------------|------------------------|------------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积                 | 减：库存<br>股         | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积              | 未分配利<br>润              | 所有者权<br>益合计            |
|                           |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                      |                   |            |      |                   |                        |                        |
| 一、上年期末余额                  | 53,000,00<br>0.00 |        |     |    | 1,013,110<br>,352.41 |                   |            |      | 60,395,6<br>52.44 | 442,953,<br>537.97     | 1,569,459<br>,542.82   |
| 加：会计政策变更                  |                   |        |     |    |                      |                   |            |      |                   |                        |                        |
| 前期差错更正                    |                   |        |     |    |                      |                   |            |      |                   |                        |                        |
| 其他                        |                   |        |     |    |                      |                   |            |      |                   |                        |                        |
| 二、本年期初余额                  | 53,000,00<br>0.00 |        |     |    | 1,013,110<br>,352.41 |                   |            |      | 60,395,6<br>52.44 | 442,953,<br>537.97     | 1,569,459<br>,542.82   |
| 三、本期增减变动金额（减<br>少以“－”号填列） | 16,525,82<br>0.00 |        |     |    | 13,187,72<br>2.47    | 25,752,49<br>3.00 |            |      |                   | -<br>42,061,8<br>59.28 | -<br>38,100,80<br>9.81 |
| （一）综合收益总额                 |                   |        |     |    |                      |                   |            |      |                   | 78,769,9<br>73.40      | 78,769,97<br>3.40      |
| （二）所有者投入和减少资<br>本         | 625,820.0<br>0    |        |     |    | 29,087,72<br>2.47    | 25,752,49<br>3.00 |            |      |                   |                        | 3,961,049<br>.47       |
| 1. 所有者投入的普通股              | 625,820.0<br>0    |        |     |    | 25,126,67<br>3.00    |                   |            |      |                   |                        | 25,752,49<br>3.00      |

|                    |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|-----------------|------------------|
| 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  |               |  |  |  | 3,961,049.47     | 25,752,493.00 |  |  |               |                 | -21,791,443.53   |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |                  |               |  |  |               | -120,831,832.68 | -120,831,832.68  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |                  |               |  |  |               | -121,900,000.00 | -121,900,000.00  |
| 3. 其他              |               |  |  |  |                  |               |  |  |               | 1,068,167.32    | 1,068,167.32     |
| (四) 所有者权益内部结转      | 15,900,000.00 |  |  |  | -15,900,000.00   |               |  |  |               |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 15,900,000.00 |  |  |  | -15,900,000.00   |               |  |  |               |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
| 四、本期期末余额           | 69,525,820.00 |  |  |  | 1,026,298,074.88 | 25,752,493.00 |  |  | 60,395,652.44 | 400,891,678.69  | 1,531,358,733.01 |

| 项目                    | 2020 年半年度         |        |     |    |                    |           |            |      |                   |                    |                    |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|--------------------|-----------|------------|------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积               | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积              | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计        |
|                       |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                    |           |            |      |                   |                    |                    |
| 一、上年期末余额              | 39,750,00<br>0.00 | -      | -   | -  | 151,858,7<br>05.81 | -         | -          | -    | 52,473,7<br>76.27 | 367,917,<br>122.58 | 611,999,6<br>04.66 |
| 加：会计政策变更              | -                 | -      | -   | -  | -                  | -         | -          | -    | -                 | -                  | -                  |
| 前期差错更正                | -                 | -      | -   | -  | -                  | -         | -          | -    | -                 | -                  | -                  |
| 其他                    | -                 | -      | -   | -  | -                  | -         | -          | -    | -                 | -                  | -                  |
| 二、本年期初余额              | 39,750,00<br>0.00 | -      | -   | -  | 151,858,7<br>05.81 | -         | -          | -    | 52,473,7<br>76.27 | 367,917,<br>122.58 | 611,999,6<br>04.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                   | -      | -   | -  |                    | -         | -          | -    |                   | 34,611,4<br>01.16  | 34,611,40<br>1.16  |
| （一）综合收益总额             |                   | -      | -   | -  |                    | -         | -          | -    |                   | 34,611,4<br>01.16  | 34,611,40<br>1.16  |
| （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               | -                 | -      | -   | -  | -                  | -         | -          | -    |                   |                    |                    |
| 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             |               |   |   |   |                |   |   |   |               |                |                |
| 四、本期期末余额           | 39,750,000.00 | - | - | - | 151,858,705.81 | - | - | - | 52,473,776.27 | 402,528,523.74 | 646,611,005.82 |

公司负责人：蓝波主管会计工作负责人：李恒会计机构负责人：胡炳美

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

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

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

2021 年 5 月 7 日公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，以 2020 年 12 月 31 日总股本 53,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司股本达到 68,900,000 股。

公司 2021 年 5 月 24 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 41.15 元/股的授予价格向 171 名激励对象授予 625,820 股限制性股票。本次授予登记完成后，总股本由 68,900,000 股变更为 69,525,820 股，于 2021 年 6 月 24 日完成工商变更登记。

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

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

经营范围主要为：药品咨询及服务；药品（根据《药品经营许可证》核定的经营范围和时限开展经营活动）、蛋白同化剂及肽类激素的零售及批发；I、II、III 类医疗器械（凭许可证经营）；预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）、特殊食品（保健食品、特殊医学用途配方食品、婴幼儿配方乳粉，其他婴幼儿配方食品）的销售；日用百货、化妆品、食品添加剂、宠物用品、宠物食品、文体用品、矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品、电子产品、消毒剂、消毒器械、卫生用品、农副产品、劳保用品、办公用品的批发零售；充值卡、续费卡销售；验配眼镜、眼镜的销售，受委托代收费业务，其他服务。第二类增值电信业务中的信息服务业务（含因特网信息服务业务，不含移动网信息服务和固定网电话信息服务业务）；互

联网药品交易服务（仅限向个人消费者提供药品）、互联网信息服务、网上销售商品；下属分公司凭许可证经营烟草、图书、杂志、酒类；开展诊疗服务；包装、仓储、物流配送业务；广告业务；软件开发及信息技术服务；会议及展览、企业管理、经济信息咨询、母婴保健服务；家政服务；贸易经纪与代理；项目投资及对所投资项目进行管理；组织文化艺术交流活动；装卸搬运和运输代理；机械设备租赁；房屋租赁；电子产品和日用产品修理；职业技能培训服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本集团合并财务报表范围包括本公司及云南健之佳连锁健康药房有限公司、云南之佳便利店有限公司等 12 家子公司，共 13 家企业。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用□不适用

本公司自本报告期末至少 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，本公司持续盈利且现金流量状况稳定，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

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

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

√适用□不适用

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

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用□不适用

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

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

**6. 合并财务报表的编制方法**

√适用□不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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

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

#### 9. 外币业务和外币报表折算

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 10. 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

金融工具，指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 1) 金融工具的确认和终止确认

①本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足准则关于金融资产终止确认的条件：本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，或本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

金融负债终止确认条件：

①金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

## 2) 金融资产的分类、计量

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

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

其中：

①金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，本集团可将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。

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

在初始确认时，如果能消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。

### 3) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

除下列四项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

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

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

### 4) 嵌入衍生工具

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

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

#### 5) 金融工具的重分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6) 金融工具的计量

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

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

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

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

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

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

## 7) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

②合同资产；

③财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

其中，应收款项预期信用损失的处理，详见“12、应收款项预期信用损失”。

#### 8) 利得和损失

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

- ①属于套期关系的一部分。

②是一项对非交易性权益工具的投资，且企业已按照准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应从其他综合收益中转出，计入留存收益；

③是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由企业自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益，该金融负债的其他公允价值变动计入当期收益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；

④是一项按照准则规定分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益；

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

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

#### 9) 公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### 10) 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

##### ①金融资产满足下列条件之一，予以终止确认：

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

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

- a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

本集团转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

##### ②继续确认被转移金融资产

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

##### ③继续涉入被转移金融资产

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

#### 11) 衍生金融工具

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

## 12) 金融工具的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，应以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

#### 1、预期信用损失的计量

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

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

#### 2、计提预期信用损失的会计估计

##### ①按单项计提坏账准备的应收款项

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

## a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

## b. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

| 按信用风险特征划分组合                                       | 预期信用风险评估                                                                         |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：应收医保中心，以及通过银联、金融机构或人民银行颁发支付业务许可证的企业结算的应收款项   | 无显著信用风险，根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率，并结合现时情况考虑前瞻性信息，参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备 |
| 组合 2：合并财务报表范围内公司间应收款项                             | 集团内公司，根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率，该组合无需计提                                          |
| 组合 3：备用金、纯属公务借支的员工借款、应收回的营业款、向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金 | 无显著信用风险，根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率，并结合现时情况考虑前瞻性信息，参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备 |

| 按信用风险特征划分组合                                 | 预期信用风险评估                                                                            |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 4: 房租、保险费、水电费等按合约预付、预存后逐步获得服务或向客户收回的应收款项 | 无显著信用风险, 根据与之具有类似信用风险特征类似的应收账款的历史损失率, 该组合无需计提                                       |
| 组合 5: 除向政府监管部门或公共服务单位支付的保证金以外的合同保证金、押金      | 根据与之具有类似信用风险特征类似的应收账款的历史损失率, 该组合按余额百分比法计提, 计提比例为 5%                                 |
| 组合 6: 按应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合                  | 无显著信用风险, 根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率, 并结合现时情况考虑前瞻性信息, 参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备 |

### 13. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

### 15. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团存货主要包括库存商品、周转材料等。

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

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

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

☐ 适用 ☒ 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

☐适用 ☒不适用

**17. 持有待售资产**

☒适用 ☐不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减

值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

## 21. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

对子公司投资：对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

## 22. 投资性房地产投资性房地产

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用□不适用

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

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

**(2). 折旧方法**

√适用□不适用

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年）              | 残值率  | 年折旧率  |
|-------|-------|----------------------|------|-------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 按资产尚可使用寿命及产权证剩余受益期孰短 | 5.00 |       |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5.00                 | 5.00 | 19.00 |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10.00                | 5.00 | 9.50  |
| 电子设备  | 年限平均法 | 5.00                 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备  | 年限平均法 | 5.00                 | 5.00 | 19.00 |

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

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用√不适用

**24. 在建工程**

√适用□不适用

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

**25. 借款费用**

√适用□不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 26. 生物资产

☐适用 ☒不适用

## 27. 油气资产

☐适用 ☒不适用

## 28. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

本集团使用权资产类别主要为房屋及建筑物。

### 1、初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

### 2、使用权资产折旧

本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。

折旧年限的确定：①能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；②无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

### 3、后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，根据变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值；如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 4、使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

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

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

使用寿命不确定的无形资产不应摊销，应当每年至少进行一次减值测试。

(3) 本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(4) 有利租约是在企业合并、业务合并中本集团承接的优于市场价格的租约。企业合并、业务合并时将有利租约的租金与该租约市场价格之间的差额按公允价值确认，并按其剩余租赁期平均摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

☐ 适用 ☒ 不适用

## 30. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定可收回金额。

资产组的账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不应当包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债金额就无法确定资产组可收回金额的除外。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

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

## 31. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

**(1) 摊销方法**

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

**(2) 摊销年限**

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

对于门店发生的二次重新装修,单店金额 2 万元及以下的装修费用一次性计入当期损益,单店装修金额在 2 万元以上的做为改良支出,计入长期待摊费用按 5 年摊销,原装修费账面价值一次性计入当期损益。

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

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

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用□不适用

### 1、初始计量

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2、折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；

无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### 3、后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

#### 4、重新计量

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

### 35. 预计负债

√适用□不适用

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

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

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

### 36. 股份支付

√适用□不适用

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

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

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

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

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

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- ⑤客户已接受该商品或服务。

（2）计量：集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

（3）列报：

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

## (4) 公司收入确认具体方式:

## ①销售商品收入

本集团的营业收入主要包括通过门店零售及网络电子平台销售商品收入。

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

本集团在向顾客交付商品、顾客取得相关商品控制权时点确认收入。

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

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

## ②提供劳务收入

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

已实际收到款项或能够确定款项可以收到时：

A. 已实际收到款项，指年末及中期报表的截止日前已收；

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

## ③让渡资产使用权收入

本集团在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：

A. 本集团已履约，客户已取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

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

C. 根据合同本集团已有权收取对价。

#### (5) 积分计划

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

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

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

☐适用 ☒不适用

#### 39. 合同成本

☐适用 ☒不适用

#### 40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

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

政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用处理。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

###### 1、租赁的识别

(1) 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；

## （4）租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。

本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## 2、作为承租人

（1）本集团作为承租人的一般会计处理见财务报告附注五、28、使用权资产和 34、租赁负债。

## （2）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①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；

②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，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团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；

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 20,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### （4）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；

②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

### 3、作为出租人

(1) 若识别合同为租赁或包含租赁，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(2) 作为经营租赁出租人

①租金的处理

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

②初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

③折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

④可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

⑤经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团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。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

☐适用 ☒不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1). 重要会计政策变更**

☒适用 ☐不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------------------|
|--------------|------|---------------------|

|           |                                                     |        |
|-----------|-----------------------------------------------------|--------|
| 首次执行新租赁准则 | 公司于 2021 年 4 月 13 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》 | 详见其他说明 |
|-----------|-----------------------------------------------------|--------|

其他说明：

会计政策变更的依据：

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了关于修订印发《企业会计准则第 21 号-租赁》的通知（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则执行要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则相关要求，公司在首次执行新租赁准则时选择简化处理，只调整 2021 年年初数，不追溯调整可比期间数据。

会计政策变更的影响：

公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

2020 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

| 合并资产负债表项目  | 会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额 | 会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额 | 新租赁准则影响金额        |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>资产：</b> |                            |                          |                  |
| 预付款项       | 192,294,680.11             | 11,258,190.02            | -181,036,490.09  |
| 使用权资产      | -                          | 1,110,417,961.54         | 1,110,417,961.54 |
| <b>负债：</b> |                            |                          |                  |
| 租赁负债       | -                          | 929,381,471.45           | 929,381,471.45   |

2020 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

| 母公司资产负债表项目 | 会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额 | 会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额 | 新租赁准则影响金额      |
|------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>资产：</b> |                            |                          |                |
| 预付款项       | 48,778,068.79              | 7,374,695.22             | -41,403,373.57 |
| 使用权资产      | -                          | 293,565,268.49           | 293,565,268.49 |
| <b>负债：</b> |                            |                          |                |
| 租赁负债       | -                          | 252,161,894.92           | 252,161,894.92 |

此外：

因执行新租赁准则，本期在“财务费用——利息支出”合并列报的“未确认融资费用”新增

数为 2,420.67 万元，原准则标准下经营租赁不确认融资费用。

在现金流量表中，租金支出原在“支付的其他与经营活动有关的现金”列报，根据新租赁准则规定，偿还租赁负债本金计入筹资活动现金流出。

## (2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期内，本公司无重要会计估计变更的情况。

## (3). 2021 年起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情况

☒ 适用 ☐ 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数             |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |                 |
| 货币资金          | 1,621,617,819.00 | 1,621,617,819.00 |                 |
| 结算备付金         |                  |                  |                 |
| 拆出资金          |                  |                  |                 |
| 交易性金融资产       |                  |                  |                 |
| 衍生金融资产        |                  |                  |                 |
| 应收票据          |                  |                  |                 |
| 应收账款          | 166,699,818.21   | 166,699,818.21   |                 |
| 应收款项融资        |                  |                  |                 |
| 预付款项          | 192,294,680.11   | 11,258,190.02    | -181,036,490.09 |
| 应收保费          |                  |                  |                 |
| 应收分保账款        |                  |                  |                 |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |                 |
| 其他应收款         | 32,726,013.28    | 32,726,013.28    |                 |
| 其中：应收利息       |                  |                  |                 |
| 应收股利          |                  |                  |                 |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |                 |
| 存货            | 731,434,992.24   | 731,434,992.24   |                 |
| 合同资产          |                  |                  |                 |
| 持有待售资产        |                  |                  |                 |
| 一年内到期的非流动资产   |                  |                  |                 |
| 其他流动资产        | 48,643,424.43    | 48,643,424.43    |                 |
| 流动资产合计        | 2,793,416,747.27 | 2,612,380,257.18 | -181,036,490.09 |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |                 |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |                 |
| 债权投资          |                  |                  |                 |
| 其他债权投资        |                  |                  |                 |

|              |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 长期应收款        |                  |                  |                  |
| 长期股权投资       |                  |                  |                  |
| 其他权益工具投资     |                  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产    |                  |                  |                  |
| 投资性房地产       |                  |                  |                  |
| 固定资产         | 373,641,997.75   | 373,641,997.75   |                  |
| 在建工程         | 3,231,967.12     | 3,231,967.12     |                  |
| 生产性生物资产      |                  |                  |                  |
| 油气资产         |                  |                  |                  |
| 使用权资产        |                  | 1,110,417,961.54 | 1,110,417,961.54 |
| 无形资产         | 33,522,858.62    | 33,522,858.62    |                  |
| 开发支出         |                  |                  |                  |
| 商誉           | 57,577,774.18    | 57,577,774.18    |                  |
| 长期待摊费用       | 201,178,072.13   | 201,178,072.13   |                  |
| 递延所得税资产      | 5,961,754.97     | 5,961,754.97     |                  |
| 其他非流动资产      |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计      | 675,114,424.77   | 1,785,532,386.31 | 1,110,417,961.54 |
| 资产总计         | 3,468,531,172.04 | 4,397,912,643.49 | 929,381,471.45   |
| <b>流动负债：</b> |                  |                  |                  |
| 短期借款         | 74,080,590.31    | 74,080,590.31    |                  |
| 向中央银行借款      |                  |                  |                  |
| 拆入资金         |                  |                  |                  |
| 交易性金融负债      |                  |                  |                  |
| 衍生金融负债       |                  |                  |                  |
| 应付票据         | 570,403,828.97   | 570,403,828.97   |                  |
| 应付账款         | 898,634,407.16   | 898,634,407.16   |                  |
| 预收款项         | 1,570,669.74     | 1,570,669.74     |                  |
| 合同负债         | 12,438,570.55    | 12,438,570.55    |                  |
| 卖出回购金融资产款    |                  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放    |                  |                  |                  |
| 代理买卖证券款      |                  |                  |                  |
| 代理承销证券款      |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬       | 89,663,463.70    | 89,663,463.70    |                  |
| 应交税费         | 36,449,175.82    | 36,449,175.82    |                  |
| 其他应付款        | 30,068,982.43    | 30,068,982.43    |                  |
| 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  | 5,406,300.00     | 5,406,300.00     |                  |
| 其他流动负债       | 53,289.06        | 53,289.06        |                  |
| 流动负债合计       | 1,718,769,277.74 | 1,718,769,277.74 |                  |

|                      |                  |                  |                |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |                |
| 保险合同准备金              |                  |                  |                |
| 长期借款                 | 30,635,700.00    | 30,635,700.00    |                |
| 应付债券                 |                  |                  |                |
| 其中：优先股               |                  |                  |                |
| 永续债                  |                  |                  |                |
| 租赁负债                 |                  | 929,381,471.45   | 929,381,471.45 |
| 长期应付款                |                  |                  |                |
| 长期应付职工薪酬             |                  |                  |                |
| 预计负债                 |                  |                  |                |
| 递延收益                 | 8,510,795.97     | 8,510,795.97     |                |
| 递延所得税负债              | 8,902,854.08     | 8,902,854.08     |                |
| 其他非流动负债              |                  |                  |                |
| 非流动负债合计              | 48,049,350.05    | 977,430,821.50   | 929,381,471.45 |
| 负债合计                 | 1,766,818,627.79 | 2,696,200,099.24 | 929,381,471.45 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |                |
| 实收资本（或股本）            | 53,000,000.00    | 53,000,000.00    |                |
| 其他权益工具               |                  |                  |                |
| 其中：优先股               |                  |                  |                |
| 永续债                  |                  |                  |                |
| 资本公积                 | 985,898,104.71   | 985,898,104.71   |                |
| 减：库存股                |                  |                  |                |
| 其他综合收益               |                  |                  |                |
| 专项储备                 |                  |                  |                |
| 盈余公积                 | 49,586,800.00    | 49,586,800.00    |                |
| 一般风险准备               |                  |                  |                |
| 未分配利润                | 628,673,530.33   | 628,673,530.33   |                |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 1,717,158,435.04 | 1,717,158,435.04 |                |
| 少数股东权益               | -15,445,890.79   | -15,445,890.79   |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 1,701,712,544.25 | 1,701,712,544.25 |                |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 3,468,531,172.04 | 4,397,912,643.49 | 929,381,471.45 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

调整情况详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数            |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |                |
| 货币资金          | 1,006,628,395.15 | 1,006,628,395.15 |                |
| 交易性金融资产       |                  |                  |                |
| 衍生金融资产        |                  |                  |                |
| 应收票据          | 71,193,223.78    | 71,193,223.78    |                |
| 应收账款          | 319,664,600.51   | 319,664,600.51   |                |
| 应收款项融资        |                  |                  |                |
| 预付款项          | 48,778,068.79    | 7,374,695.22     | -41,403,373.57 |
| 其他应收款         | 207,600,626.01   | 207,600,626.01   |                |
| 其中：应收利息       |                  |                  |                |
| 应收股利          |                  |                  |                |
| 存货            | 571,217,686.28   | 571,217,686.28   |                |
| 合同资产          |                  |                  |                |
| 持有待售资产        |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产   |                  |                  |                |
| 其他流动资产        | 21,034,544.43    | 21,034,544.43    |                |
| 流动资产合计        | 2,246,117,144.95 | 2,204,713,771.38 | -41,403,373.57 |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |                |
| 债权投资          |                  |                  |                |
| 其他债权投资        |                  |                  |                |
| 长期应收款         |                  |                  |                |
| 长期股权投资        | 486,709,041.16   | 486,709,041.16   |                |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |                |
| 投资性房地产        |                  |                  |                |
| 固定资产          | 200,844,976.51   | 200,844,976.51   |                |
| 在建工程          | 1,445,927.46     | 1,445,927.46     |                |
| 生产性生物资产       |                  |                  |                |
| 油气资产          |                  |                  |                |
| 使用权资产         |                  | 293,565,268.49   | 293,565,268.49 |
| 无形资产          | 18,431,782.81    | 18,431,782.81    |                |
| 开发支出          |                  |                  |                |
| 商誉            | 57,577,774.18    | 57,577,774.18    |                |
| 长期待摊费用        | 75,493,316.64    | 75,493,316.64    |                |
| 递延所得税资产       | 5,158,632.06     | 5,158,632.06     |                |
| 其他非流动资产       |                  |                  |                |
| 非流动资产合计       | 845,661,450.82   | 1,139,226,719.31 | 293,565,268.49 |
| 资产总计          | 3,091,778,595.77 | 3,343,940,490.69 | 252,161,894.92 |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |                |
| 短期借款          | 74,080,590.31    | 74,080,590.31    |                |
| 交易性金融负债       |                  |                  |                |

|                      |                  |                  |                |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 衍生金融负债               |                  |                  |                |
| 应付票据                 | 421,316,005.70   | 421,316,005.70   |                |
| 应付账款                 | 818,097,838.66   | 818,097,838.66   |                |
| 预收款项                 | 341,962.12       | 341,962.12       |                |
| 合同负债                 | 8,219,070.36     | 8,219,070.36     |                |
| 应付职工薪酬               | 29,107,257.17    | 29,107,257.17    |                |
| 应交税费                 | 5,776,701.93     | 5,776,701.93     |                |
| 其他应付款                | 116,401,994.99   | 116,401,994.99   |                |
| 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          | 5,406,300.00     | 5,406,300.00     |                |
| 其他流动负债               | 37,671.19        | 37,671.19        |                |
| 流动负债合计               | 1,478,785,392.43 | 1,478,785,392.43 |                |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |                |
| 长期借款                 | 30,635,700.00    | 30,635,700.00    |                |
| 应付债券                 |                  |                  |                |
| 其中：优先股               |                  |                  |                |
| 永续债                  |                  |                  |                |
| 租赁负债                 |                  | 252,161,894.92   | 252,161,894.92 |
| 长期应付款                |                  |                  |                |
| 长期应付职工薪酬             |                  |                  |                |
| 预计负债                 |                  |                  |                |
| 递延收益                 | 8,131,538.81     | 8,131,538.81     |                |
| 递延所得税负债              | 4,766,421.71     | 4,766,421.71     |                |
| 其他非流动负债              |                  |                  |                |
| 非流动负债合计              | 43,533,660.52    | 295,695,555.44   | 252,161,894.92 |
| 负债合计                 | 1,522,319,052.95 | 1,774,480,947.87 | 252,161,894.92 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |                |
| 实收资本（或股本）            | 53,000,000.00    | 53,000,000.00    |                |
| 其他权益工具               |                  |                  |                |
| 其中：优先股               |                  |                  |                |
| 永续债                  |                  |                  |                |
| 资本公积                 | 1,013,110,352.41 | 1,013,110,352.41 |                |
| 减：库存股                |                  |                  |                |
| 其他综合收益               |                  |                  |                |
| 专项储备                 |                  |                  |                |
| 盈余公积                 | 60,395,652.44    | 60,395,652.44    |                |
| 未分配利润                | 442,953,537.97   | 442,953,537.97   |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 1,569,459,542.82 | 1,569,459,542.82 |                |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 3,091,778,595.77 | 3,343,940,490.69 | 252,161,894.92 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

调整情况详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

#### 45. 其他

√适用□不适用

终止经营的标准

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

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种  | 计税依据              | 税率                                                                                                                                                    |
|-----|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | 销售西药、中成药、日用品等     | 13%                                                                                                                                                   |
| 增值税 | 销售植物中药饮片等         | 9%                                                                                                                                                    |
| 增值税 | 销售生物制品、抗癌药品、罕见病药品 | 3%                                                                                                                                                    |
| 增值税 | 销售计生用品            | 免税                                                                                                                                                    |
| 增值税 | 提供应税服务            | 6%                                                                                                                                                    |
| 增值税 | 小规模纳税人的销售额        | 本公司大部分门店为小规模纳税人，2020 年 1 月 1 日-2 月 28 日按应税销售收入 3%的征收率计缴增值税，2020 年 3 月 1 日至今，按应税销售收入的 1%计缴增值税。<br>2020 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日，月销售额 10 万元（含）以下免征增值税； |

|         |             |                                                       |
|---------|-------------|-------------------------------------------------------|
|         |             | 2021 年 4 月 1 日-2022 年 12 月 31 日，月销售额 15 万元（含）以下免征增值税。 |
| 消费税     | -           | -                                                     |
| 营业税     | -           | -                                                     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税       | 不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5%计缴，其中小规模纳税人减按 50%征收。             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 不同所得税税率的纳税主体分别按 15%、25%、20%计缴，详见下表。                   |
| 房产税     | 租金收入/房产计税价值 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。    |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税       | 按实际缴纳流转税的 2%计缴，其中小规模纳税人减按 50%征收。                      |
| 教育费附加   | 应纳流转税       | 按实际缴纳流转税的 3%计缴，其中小规模纳税人减按 50%征收。                      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称             | 所得税税率（%） |
|--------------------|----------|
| 云南健之佳健康连锁店股份有限公司   | 15       |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司    | 15       |
| 云南健之佳健康体检中心有限公司    | 15       |
| 云南之佳便利店有限公司        | 25       |
| 云南健之佳商业物流有限公司      | 25       |
| 云南抒悦传媒有限公司         | 15       |
| 四川勤康健之佳医药有限责任公司    | 15       |
| 绵阳健之佳药店连锁有限责任公司    | 25       |
| 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司 | 25       |
| 云南健之佳重庆勤康药业有限公司    | 15       |
| 重庆健之佳健康药房连锁有限公司    | 15       |
| 广西健之佳药店连锁有限公司      | 15       |
| 玉溪健之佳健康药房有限公司      | 25       |
| 曲靖健之佳连锁健康药房有限公司    | 15       |
| 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司 | 20       |
| 平果誉佳医药连锁有限公司       | 20       |

## 2. 税收优惠

√适用□不适用

### （1）企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的相关规定，本公司及部分子公司符合西部地区鼓励类产业目录条件，减按15%税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告〔2018年〕23号）规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理，2018年及以后年度本公司及享受此优惠政策的各子公司将“设在西部地区的鼓励类产业减按15%的税率征收企业所得税”的优惠政策相关资料留存备查。

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

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

### （2）增值税

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

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

b. 根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第13号）规定，自2020年3月1日至5月31日，除湖北省外，其他省、自治

区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

根据《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号）规定，原《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。本公司各主体小规模纳税人门店适用上述税收政策。根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号）、《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

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

### （3）小型微利企业普惠性税收减免政策

根据《财政部、税务总局联合下发的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第一条规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对月销售额 10 万元以上增值税小规模纳税人的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减半征收。本政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号），“自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。”《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第一条同时废止。

公司各主体下符合小规模纳税人认定条件的分支机构适用上述税收优惠政策。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件中第二项：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号文中第一项，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”该政策自 2021 年 1 月 1 日起施行，至 2022 年 12

月 31 日终止执行。玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司、平果誉佳医药连锁有限公司享受上述政策优惠。

#### (4) 重点群体就业税收减免政策

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

根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局〔2021〕18 号）相关规定，重点群体税收优惠政策执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

### 3. 其他

☐适用 ☒不适用

## 七、合并财务报表项目注释

列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

#### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额             |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金          | 1,203,979.38   | 2,686,326.76     |
| 银行存款          | 729,328,989.63 | 1,330,997,898.43 |
| 其他货币资金        | 224,231,182.73 | 287,933,593.81   |
| 合计            | 954,764,151.74 | 1,621,617,819.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -              | -                |

其他说明：

注：1) 期末和期初，其他货币资金余额中包含银行承兑汇票开票保证金分别为 209,559,384.03 元、250,388,499.79 元，为使用受限资金。

2) 期末货币资金较期初余额减少 666,853,667.26 元，降低 41.12%，主要系公司募投项目持续投入资金，本期以自有资金完成 4 个收购项目款，用自有或募集资金购买保本理财产品，提高资金使用效率。

### 3) 其他货币资金明细

| 项目                 | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票开票保证金        | 209,559,384.03 | 250,388,499.79 |
| 预付储值卡存管资金          | 1,168,462.77   | 1,166,692.61   |
| 外埠存款               | 1,891,088.29   | 9,675,019.75   |
| 第三方支付结算余额          | 11,612,247.64  | 26,703,381.66  |
| 其中：支付宝(中国)网络技术有限公司 | 1,269,653.87   | 3,646,070.30   |
| 财付通支付科技有限公司        | 4,938,541.16   | 5,204,371.65   |
| 其他第三方支付结算机构        | 5,404,052.61   | 17,852,939.71  |
| 合计                 | 224,231,182.73 | 287,933,593.81 |

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

## 2、交易性金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 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 | 316,000,000.00 | -    |
| 其中：                    |                |      |
| 理财产品                   | 316,000,000.00 | -    |
| 合计                     | 316,000,000.00 | -    |

其他说明：

□适用√不适用

## 3、衍生金融资产

□适用√不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √ 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √ 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √ 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √ 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √ 不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √ 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 其中：0-6 个月  | 247,778,168.96 |
| 7-12 个月    | 5,686,117.51   |
| 1 年以内小计    | 253,464,286.47 |
| 1 至 2 年    | 788,316.78     |
| 2 至 3 年    | -              |
| 3 年以上      | -              |
| 合计         | 254,252,603.25 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 期末余额 |      |    | 期初余额 |      |    |
|------|------|----|------|------|----|
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |

| 类别        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值             | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值             |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 按单项计提坏账准备 | 263,685.00     | 0.1    | 263,685.00   | 100.00   |                | 263,685.00     | 0.16   | 263,685.00   | 100.00   |                |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按单项计提坏账准备 | 263,685.00     | 0.1    | 263,685.00   | 100.00   |                | 263,685.00     | 0.16   | 263,685.00   | 100.00   |                |
|           |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 253,988,918.25 | 99.90  | 2,225,007.22 | 0.88     | 251,763,911.03 | 168,620,097.78 | 99.84  | 1,920,279.57 | 1.14     | 166,699,818.21 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 253,988,918.25 | 99.90  | 2,225,007.22 | 0.88     | 251,763,911.03 | 168,620,097.78 | 99.84  | 1,920,279.57 | 1.14     | 166,699,818.21 |
|           |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |

|   |            |   |          |   |            |            |   |          |   |            |
|---|------------|---|----------|---|------------|------------|---|----------|---|------------|
| 合 | 254,252,60 | / | 2,488,69 | / | 251,763,91 | 168,883,78 | / | 2,183,96 | / | 166,699,81 |
| 计 | 3.25       |   | 2.22     |   | 1.03       | 2.78       |   | 4.57     |   | 8.21       |

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

√适用□不适用

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

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元币种：人民币

| 名称   | 期末余额           |              |         |
|------|----------------|--------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 组合 1 | 222,354,337.21 | 1,190,155.91 | 0.54    |
| 合计   | 222,354,337.21 | 1,190,155.91 | 0.54    |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用□不适用

组合 1 为应收医保中心，以及通过银联企业结算的应收款项。

组合计提项目：组合 6

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 组合 6 | 31,634,581.04 | 1,034,851.31 | 3.27    |
| 合计   | 31,634,581.04 | 1,034,851.31 | 3.27    |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

组合 6 为按应收款项的账龄作为信用风险特征划分的组合

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用√不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 263,685.00   | -          | -     | -     | -    | 263,685.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,920,279.57 | 304,727.65 | -     | -     | -    | 2,225,007.22 |
| 合计        | 2,183,964.57 | 304,727.65 | -     | -     | -    | 2,488,692.22 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用√不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用√不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

| 单位名称          | 期末余额           | 账龄                | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|----------------|-------------------|--------------------|------------|
| 昆明市医疗保险管理局    | 45,581,792.87  | 6个月以内             | 17.93              | 227,908.96 |
| 云南省医疗保险基金管理中心 | 29,670,444.54  | 6个月以内，7-12个月，1-2年 | 11.67              | 163,324.76 |
| 南宁市社会保险事业局    | 17,158,298.64  | 6个月以内，7-12个月      | 6.75               | 156,001.34 |
| 上海亿保健康管理有限公司  | 9,785,666.39   | 6个月以内，7-12个月      | 3.85               | 294,525.27 |
| 曲靖市医疗保险管理局    | 8,240,729.08   | 6个月以内             | 3.24               | 41,203.65  |
| 合计            | 110,436,931.52 | —                 | 43.44              | 882,963.98 |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用√不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,452,065.32 | 95.10  | 189,464,179.93 | 98.53  |
| 1 至 2 年 | 612,966.04    | 4.33   | 2,788,923.24   | 1.45   |
| 2 年以上   | 81,548.85     | 0.57   | 41,576.94      | 0.02   |
| 合计      | 14,146,580.21 | 100.00 | 192,294,680.11 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

注：此处期初余额为 2020 年 12 月 31 日时点数

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

| 单位名称                | 期末余额         | 账龄     | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 款项性质   |
|---------------------|--------------|--------|---------------------|--------|
| 戴尔（中国）有限公司          | 1,761,999.99 | 6 个月以内 | 12.46               | 商品及服务款 |
| 中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司 | 672,065.11   | 1 年以内  | 4.75                | 商品款    |
| 思爱普（中国）有限公司         | 581,014.07   | 6 个月以内 | 4.11                | 服务款    |
| 昆明非酷比商贸有限公司         | 520,000.00   | 6 个月以内 | 3.68                | 商品款    |
| 三诺生物传感股份有限公司        | 460,700.00   | 6 个月以内 | 3.26                | 商品款    |
| 合计                  | 3,995,779.17 |        | 28.25               | -      |

其他说明

☒适用 ☐不适用

注：期末余额与期初余额的变化主要系执行新租赁准则调整所致，详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 53,772,630.22 | 32,726,013.28 |
| 合计    | 53,772,630.22 | 32,726,013.28 |

其他说明：

□适用√不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用√不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用√不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用√不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用√不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额 |
|------------|--------|
| 1 年以内      |        |
| 其中：1 年以内分项 |        |

|           |               |
|-----------|---------------|
| 其中：6 个月以内 | 34,940,893.54 |
| 7-12 个月   | 3,913,546.15  |
| 1 年以内小计   | 38,854,439.69 |
| 1 至 2 年   | 3,547,625.10  |
| 2 至 3 年   | 3,152,891.10  |
| 3 年以上     | 10,503,109.32 |
| 合计        | 56,058,065.21 |

## (5). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 备用金          | 1,429,400.00  | 1,231,500.00  |
| 合同保证金、押金     | 46,667,145.57 | 26,784,036.90 |
| 外部单位往来款      | 588,639.87    | 467,132.40    |
| 代售、增值业务结算应收款 | 373,284.97    | 355,323.80    |
| 员工预借业务款      | 2,094,028.61  | 1,249,592.11  |
| 个人应缴纳的社保和公积金 | 4,032,836.43  | 3,448,238.97  |
| 其他           | 872,729.76    | 1,375,997.85  |
| 合计           | 56,058,065.21 | 34,911,822.03 |

## (6). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2021年1月1日余额    | 1,640,746.75 | 161,780.00           | 383,282.00           | 2,185,808.75 |
| 2021年1月1日余额在本期 | -            | -                    | -                    | -            |
| --转入第二阶段       | -            | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段       | -            | -161,780.00          | 161,780.00           | -            |
| --转回第二阶段       | -            | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段       | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期计提           | 29,167.95    | -                    | 70,832.00            | 99,999.95    |
| 本期转回           | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期转销           | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期核销           | 373.71       | -                    | -                    | 373.71       |
| 其他变动           | -            | -                    | -                    | -            |

|              |              |   |            |              |
|--------------|--------------|---|------------|--------------|
| 2021年6月30日余额 | 1,669,540.99 | - | 615,894.00 | 2,285,434.99 |
|--------------|--------------|---|------------|--------------|

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

#### (7). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额    |       |        |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|-----------|-------|--------|------|--------------|
|                  |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销  | 其他变动 |              |
| 按单项计提的坏账准备       | 545,062.00   | 70,832.00 | -     | -      | -    | 615,894.00   |
| 按信用风险特征组合计提的坏账准备 | 1,640,746.75 | 29,167.95 | -     | 373.71 | -    | 1,669,540.99 |
| 合计               | 2,185,808.75 | 99,999.95 | -     | 373.71 | -    | 2,285,434.99 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 核销金额   |
|------------|--------|
| 实际核销的其他应收款 | 373.71 |

其中重要的其他应收款核销情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称         | 其他应收款性质      | 核销金额   | 核销原因   | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------------|--------|--------|---------|-------------|
| 云南民航凯亚信息有限公司 | 代售、增值业务结算应收款 | 373.71 | 款项无法收回 | 已按照程序审批 | 否           |
| 合计           | /            | 373.71 | /      | /       | /           |

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

## (1). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 款项的性质     | 期末余额          | 账龄                          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|-----------|---------------|-----------------------------|---------------------|-----------|
| 临沧永盛堂连锁药业有限责任公司 | 潜在收购项目诚意金 | 8,000,000.00  | 0-6 个月                      | 14.27               | -         |
| 崔丽琴             | 潜在收购项目诚意金 | 4,950,000.00  | 0-6 个月                      | 8.83                | -         |
| 严林              | 潜在收购项目诚意金 | 3,500,000.00  | 0-6 个月                      | 6.24                | -         |
| 郑永德             | 潜在收购项目诚意金 | 2,800,000.00  | 0-6 个月                      | 4.99                | -         |
| 云南沃尔玛百货有限公司     | 合同押金      | 1,762,008.00  | 0-6 个月, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 3.14                | 88,100.40 |
| 合计              | /         | 21,012,008.00 | /                           | 37.47               | 88,100.40 |

## (9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额          |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|---------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 库存商品 | 858,219,375.6 | 11,763,486.19     | 846,455,889.41 | 741,142,897.63 | 14,954,458.79     | 726,188,438.84 |
| 周转材料 | 6,293,915.58  | -                 | 6,293,915.58   | 5,246,553.40   | -                 | 5,246,553.40   |

|    |                |               |                |                |               |                |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 864,513,291.18 | 11,763,486.19 | 852,749,804.99 | 746,389,451.03 | 14,954,458.79 | 731,434,992.24 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 库存商品 | 14,954,458.79 | 11,763,486.19 | -  | 14,954,458.79 | -  | 11,763,486.19 |
| 合计   | 14,954,458.79 | 11,763,486.19 | -  | 14,954,458.79 | -  | 11,763,486.19 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用√不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 11、持有待售资产

□适用√不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用√不适用

## 13、其他流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 46,381,802.38 | 48,638,281.30 |
| 留抵税款       | 61,958.72     | 5,143.13      |
| 合计         | 46,443,761.10 | 48,643,424.43 |

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**☐适用 ☒不适用**(2). 坏账准备计提情况**☐适用 ☒不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**☐适用 ☒不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 17、长期股权投资

□适用√不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用√不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用√不适用

## 20、投资性房地产投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 378,479,689.57 | 373,641,997.75 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 378,479,689.57 | 373,641,997.75 |

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 电子设备          | 办公设备          | 合计             |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： |                |               |               |               |               |                |
| 1. 期初余额 | 358,615,097.14 | 12,536,204.58 | 15,102,488.22 | 57,446,513.44 | 33,924,301.14 | 477,624,604.52 |

|            |                |               |               |               |               |                |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2. 本期增加金额  | 1,967,772.80   | 120,000.03    | 1,270,500.68  | 8,402,717.66  | 5,275,967.50  | 17,036,958.67  |
| (1) 购置     | 1,967,772.80   | 120,000.03    | 1,270,500.68  | 8,170,830.83  | 5,229,236.47  | 16,758,340.81  |
| (2) 在建工程转入 | -              | -             | -             | -             | -             | -              |
| (3) 企业合并增加 | -              | -             | -             | 231,886.83    | 46,731.03     | 278,617.86     |
| 3. 本期减少金额  | -              | -             | 1,079,955.20  | 459,999.11    | 347,277.33    | 1,887,231.64   |
| (1) 处置或报废  | -              | -             | 1,079,955.20  | 459,999.11    | 347,277.33    | 1,887,231.64   |
| 4. 期末余额    | 360,582,869.94 | 12,656,204.61 | 15,293,033.70 | 65,389,231.99 | 38,852,991.31 | 492,774,331.55 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 36,565,603.78  | 6,936,597.11  | 9,072,797.58  | 33,820,454.89 | 17,587,153.41 | 103,982,606.77 |
| 2. 本期增加金额  | 4,714,949.76   | 428,856.78    | 841,417.14    | 3,592,920.45  | 2,541,945.07  | 12,120,089.20  |
| (1) 计提     | 4,714,949.76   | 428,856.78    | 841,417.14    | 3,592,920.45  | 2,541,945.07  | 12,120,089.20  |
| (2) 企业合并增加 | -              | -             | -             | -             | -             | -              |
| 3. 本期减少金额  | -              | -             | 1,069,416.76  | 412,879.17    | 325,758.06    | 1,808,053.99   |
| (1) 处置或报废  | -              | -             | 1,069,416.76  | 412,879.17    | 325,758.06    | 1,808,053.99   |
| 4. 期末余额    | 41,280,553.54  | 7,365,453.89  | 8,844,797.96  | 37,000,496.17 | 19,803,340.42 | 114,294,641.98 |
| 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<br>余额   | -              | -            | -            | -             | -             | -              |
| 四、账面价<br>值    | -              | -            | -            | -             | -             | -              |
| 1. 期末<br>账面价值 | 319,302,316.40 | 5,290,750.72 | 6,448,235.74 | 28,388,735.82 | 19,049,650.89 | 378,479,689.57 |
| 2. 期初<br>账面价值 | 322,049,493.36 | 5,599,607.47 | 6,029,690.64 | 23,626,058.55 | 16,337,147.73 | 373,641,997.75 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用√不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 固定资产清理

□适用√不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 10,059,743.67 | 3,231,967.12 |
| 工程物资 | -             | -            |
| 合计   | 10,059,743.67 | 3,231,967.12 |

注：在建工程期末余额较期初大幅增加 211.26%，主要系新开门店增加带来工程装修投入增加，报告期末未竣工决算门店增加所致。

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

□适用 √不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称              | 预算数 | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额      | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------|-----|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 装修改造              |     | 1,528,713.66 | 58,777,991.92 |            | 55,199,698.09 | 5,107,007.49  | -              | -    | -         | -            | -           | -    |
| 信息化建设多个子项目系统购买、实施 |     | 1,420,234.60 | 5,209,670.04  |            | 2,176,065.94  | 4,453,838.7   | -              | -    | -         | -            | -           | -    |
| 英克POS系统改造         |     | 283,018.86   | 364,393.47    |            | 148,514.85    | 498,897.48    | -              | -    | -         | -            | -           | -    |
| 合计                |     | 3,231,967.12 | 64,352,055.43 |            | 57,524,278.88 | 10,059,743.67 | /              | /    |           |              | /           | /    |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 房屋               | 合计               |
|--------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值       | -                | -                |
| 1. 期初余额      | 1,110,417,961.54 | 1,110,417,961.54 |
| 2. 本期增加金额    | 293,384,187.41   | 293,384,187.41   |
| (1) 本期租入增加   | 265,289,519.7    | 265,289,519.7    |
| (2) 本期企业合并增加 | 28,094,667.71    | 28,094,667.71    |
| 3. 本期减少金额    | 2,023,878.52     | 2,023,878.52     |
| 4. 期末余额      | 1,401,778,270.43 | 1,401,778,270.43 |
| 二、累计折旧       |                  |                  |
| 1. 期初余额      | -                | -                |
| 2. 本期增加金额    | 206,783,803.02   | 206,783,803.02   |
| (1) 计提       | 206,783,803.02   | 206,783,803.02   |
| 3. 本期减少金额    | 339,958.90       | 339,958.90       |
| (1) 处置       | 339,958.90       | 339,958.90       |
| 4. 期末余额      | 206,443,844.12   | 206,443,844.12   |
| 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    | 1,195,334,426.31 | 1,195,334,426.31 |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2. 期初账面价值 | 1, 110, 417, 961. 54 | 1, 110, 417, 961. 54 |
|-----------|----------------------|----------------------|

其他说明：

注：期末余额与期初余额的变化主要系执行新租赁准则调整所致，详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 土地使用权            | 专利权 | 非专利技术 | 商标使用权           | 软件               | 有利租约         | 合计               |
|------------|------------------|-----|-------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |     |       |                 |                  |              |                  |
| 1. 期初余额    | 11, 759, 819. 00 |     |       | 1, 000, 000. 00 | 45, 439, 019. 84 |              | 58, 198, 838. 84 |
| 2. 本期增加金额  |                  |     |       |                 | 3, 203, 183. 37  | 850, 193. 33 | 4, 053, 376. 70  |
| (1) 购置     |                  |     |       |                 | 717, 779. 57     |              | 717, 779. 57     |
| (2) 内部研发   |                  |     |       |                 |                  |              |                  |
| (3) 企业合并增加 |                  |     |       |                 | 160, 823. 01     | 850, 193. 33 | 1, 011, 016. 34  |
| (4) 在建工程转入 |                  |     |       |                 | 2, 324, 580. 79  |              | 2, 324, 580. 79  |
| 3. 本期减少金额  |                  |     |       |                 |                  |              |                  |
| (1) 处置     |                  |     |       |                 |                  |              |                  |
| 4. 期末余额    | 11, 759, 819. 00 |     |       | 1, 000, 000. 00 | 48, 642, 203. 21 | 850, 193. 33 | 62, 252, 215. 54 |
| 二、累计摊销     |                  |     |       |                 |                  |              |                  |
| 1. 期初余额    | 2, 116, 767. 54  |     |       | 1, 000, 000. 00 | 21, 559, 212. 68 |              | 24, 675, 980. 22 |

|           |              |  |  |              |               |            |               |
|-----------|--------------|--|--|--------------|---------------|------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 117,598.19   |  |  |              | 1,697,877.77  |            | 1,815,475.96  |
| (1) 计提    | 117,598.19   |  |  |              | 1,697,877.77  |            | 1,815,475.96  |
| 3. 本期减少金额 |              |  |  |              |               |            |               |
| (1) 处置    |              |  |  |              |               |            |               |
| 4. 期末余额   | 2,234,365.73 |  |  | 1,000,000.00 | 23,257,090.45 |            | 26,491,456.18 |
| 三、减值准备    |              |  |  |              |               |            |               |
| 1. 期初余额   |              |  |  |              |               |            |               |
| 2. 本期增加金额 |              |  |  |              |               |            |               |
| (1) 计提    |              |  |  |              |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 |              |  |  |              |               |            |               |
| (1) 处置    |              |  |  |              |               |            |               |
| 4. 期末余额   |              |  |  |              |               |            |               |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |               |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 9,525,453.27 |  |  |              | 25,385,112.76 | 850,193.33 | 35,760,759.36 |
| 2. 期初账面价值 | 9,643,051.46 |  |  |              | 23,879,807.16 |            | 33,522,858.62 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项               | 期初余额          | 本期增加          |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-------------------------------|---------------|---------------|--|------|--|----------------|
|                               |               | 企业合并形成的       |  | 处置   |  |                |
| 凤庆凤溢药业10家门店收购项目               | 7,643,396.27  |               |  |      |  | 7,643,396.27   |
| 文山东方药业10家门店收购项目               | 3,352,830.18  |               |  |      |  | 3,352,830.18   |
| 楚雄源生大药房股权收购项目（12家门店）          | 21,182,845.62 |               |  |      |  | 21,182,845.62  |
| 康源堂（永仁）药房股权收购项目（22家门店）        | 25,398,702.11 |               |  |      |  | 25,398,702.11  |
| 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司收购项目（28家门店） |               | 40,300,514.78 |  |      |  | 40,300,514.78  |
| 楚雄爱心齐堂15家门店收购项目               |               | 13,702,793.66 |  |      |  | 13,702,793.66  |
| 德宏州弘康药业有限公司11家药店收购项目          |               | 7,388,774.32  |  |      |  | 7,388,774.32   |
| 平果誉佳医药连锁有限公司收购项目（24家门店）       |               | 36,902,453.44 |  |      |  | 36,902,453.44  |
| 合计                            | 57,577,774.18 | 98,294,536.20 |  |      |  | 155,872,310.38 |

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额     | 期末余额           |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 装修费            | 116,781,675.37 | 45,201,915.82 | 18,898,644.35 | 441,356.97 | 142,643,589.87 |
| 货架             | 54,830,896.39  | 13,576,076.10 | 4,251,644.29  | 289,073.05 | 63,866,255.15  |
| 门店使用权转让费       | 21,746,074.65  | 7,902,472.04  | 3,265,605.75  | 9,200.00   | 26,373,740.94  |
| 收购门店及经营性资产的转让费 | 7,819,425.72   | -             | 1,799,791.84  | 109,813.52 | 5,909,820.36   |
| 合计             | 201,178,072.13 | 66,680,463.96 | 28,215,686.23 | 849,443.54 | 238,793,406.32 |

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|            | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备     | 23,494,288.02 | 3,532,395.27  | 26,539,422.00 | 3,996,238.57 |
| 与资产相关的政府补助 | 8,001,483.80  | 1,200,222.57  | 8,131,538.80  | 1,219,730.82 |
| 股权激励费用     | 3,961,049.47  | 594,157.42    |               |              |
| 积分兑换       | 7,851,824.16  | 1,186,451.34  | 4,835,710.91  | 745,785.58   |
| 使用权资产      | 36,745,820.98 | 5,717,018.16  |               |              |
| 合计         | 80,054,466.43 | 12,230,244.76 | 39,506,671.71 | 5,961,754.97 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                                   | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                                      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税<br>负债   | 应纳税暂时性差<br>异  | 递延所得税<br>负债  |
| 非同一控制企业合并资产评估增值                      | 4,905,327.23  | 735,799.09    | -             | -            |
| 新购入单价不超过 500 万元的设备、器具一次性计入当期成本费用税前扣除 | 71,905,289.96 | 11,168,392.27 | 51,192,938.18 | 8,902,854.08 |
| 合计                                   | 76,810,617.19 | 11,904,191.36 | 51,192,938.18 | 8,902,854.08 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,351,827.13  | 3,496,927.56  |
| 可抵扣亏损    | 16,095,469.85 | 11,328,092.03 |
| 合计       | 19,447,296.98 | 14,825,019.59 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2021 年 | 2,127,806.21  | 2,127,806.21  |    |
| 2022 年 | 1,478,675.00  | 1,478,675.00  |    |
| 2023 年 | 131,837.25    | 131,837.25    |    |
| 2024 年 | 2,855,485.53  | 7,210,481.37  |    |
| 2025 年 | 379,292.20    | 379,292.20    |    |
| 2026 年 | 9,122,373.66  | -             |    |
| 合计     | 16,095,469.85 | 11,328,092.03 | /  |

其他说明：

□适用√不适用

## 31、其他非流动资产

□适用√不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

短期借款分类的说明：

注：期末余额减至“0”系本期已偿还短期借款所致。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**33、交易性金融负债**

□适用√不适用

**34、衍生金融负债**

□适用√不适用

**35、应付票据**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | -              | -              |
| 银行承兑汇票 | 509,634,998.10 | 570,403,828.97 |
| 合计     | 509,634,998.10 | 570,403,828.97 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应付货款  | 1,019,013,767.90 | 855,730,227.43 |
| 应付工程款 | 17,814,730.93    | 24,545,060.47  |

|                 |                  |                |
|-----------------|------------------|----------------|
| 应付固定资产、周转材料款及其他 | 13,121,188.73    | 14,262,874.52  |
| 应付水电费           | 5,847,528.44     | 4,096,244.74   |
| 合计              | 1,055,797,216.00 | 898,634,407.16 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因             |
|----------------|--------------|-----------------------|
| 云南医药工业销售有限公司   | 3,563,294.77 | 未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕 |
| 重庆珍凤祥科技有限公司    | 1,745,326.76 | 未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕 |
| 云南海艺建筑装饰工程有限公司 | 1,405,024.94 | 未达到合同约定条件及合作方未与公司结算完毕 |
| 云南美天药业有限公司     | 1,086,378.42 | 未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕 |
| 深圳市麦金利实业有限公司   | 779,939.33   | 未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕 |
| 合计             | 8,579,964.22 | /                     |

其他说明：

□适用√不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 1,303,397.15 | 1,570,669.74 |
| 合计   | 1,303,397.15 | 1,570,669.74 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 预售储值卡 | 4,524,791.30  | 4,568,346.94  |
| 预收商品款 | 5,733,926.31  | 1,852,744.25  |
| 会员积分  | 8,629,976.91  | 6,017,479.36  |
| 合计    | 18,888,694.52 | 12,438,570.55 |

注：本期期末余额较期初余额增加 51.86%，主要系：（1）本期会员营销加大增加会员积分；  
（2）本期末公司预收商品款增加所致。

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 39、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 86,360,452.72 | 321,492,561.36 | 344,848,937.39 | 63,004,076.69 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,303,010.98  | 24,562,784.07  | 24,124,178.87  | 3,741,616.18  |
| 三、辞退福利         | -             | -              | -              | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -              | -              | -             |
| 合计             | 89,663,463.70 | 346,055,345.43 | 368,973,116.26 | 66,745,692.87 |

### (2). 短期薪酬列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 66,497,055.75 | 287,824,934.21 | 301,759,454.55 | 52,562,535.41 |
| 二、职工福利费       | 3,692.00      | 4,749,838.78   | 4,624,121.78   | 129,409.00    |
| 三、社会保险费       | 2,563,040.89  | 18,901,174.42  | 18,785,214.63  | 2,679,000.68  |
| 其中：医疗保险费      | 2,289,341.16  | 16,920,379.82  | 16,845,128.09  | 2,364,592.89  |
| 工伤保险费         | 44,226.48     | 454,367.86     | 447,174.69     | 51,419.65     |
| 生育保险费         | 229,473.25    | 1,526,426.74   | 1,492,911.85   | 262,988.14    |
| 四、住房公积金       | 529,574.50    | 3,684,602.19   | 3,701,914.19   | 512,262.50    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 11,767,089.58 | 6,332,011.76   | 10,978,232.24  | 7,120,869.10  |
| 六、短期带薪缺勤      | -             | -              | -              | -             |
| 七、短期利润分享计划    | 5,000,000.00  | -              | 5,000,000.00   | -             |
| 合计            | 86,360,452.72 | 321,492,561.36 | 344,848,937.39 | 63,004,076.69 |

注：短期利润分享计划为集团高管 2020 年度利润超额奖励，本期发放。

### (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 3,226,294.53 | 24,099,589.68 | 23,680,974.90 | 3,644,909.31 |
| 2、失业保险费  | 76,716.45    | 463,194.39    | 443,203.97    | 96,706.87    |
| 3、企业年金缴费 | -            | -             | -             | -            |
| 合计       | 3,303,010.98 | 24,562,784.07 | 24,124,178.87 | 3,741,616.18 |

其他说明：

□适用√不适用

### 40、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,568,304.05  | 9,542,970.44  |
| 消费税     | -             | -             |
| 营业税     | -             | -             |
| 企业所得税   | 16,806,217.74 | 23,904,587.93 |
| 个人所得税   | 201,931.11    | 1,736,182.23  |
| 城市维护建设税 | 282,643.10    | 341,585.12    |
| 印花税     | 400,110.99    | 664,007.09    |
| 土地使用税   | -             | -             |
| 房产税     | 1,200.00      | -             |
| 教育费附加   | 214,447.11    | 259,843.01    |
| 合计      | 24,474,854.10 | 36,449,175.82 |

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额降低 32.85%，主要原因为：1、本期缴纳了年末计提的企业所得税；2、小型微利企业普惠性税收减免政策，对月销售额 10 万元以下的增值税小规模纳税人免征增值税，自 2021 年 4 月 1 日起，该政策起征点调整为月销售额 15 万，进一步减税降费导致期末应交税费增值税应交数减少；3、本期缴纳了年末计提的年终奖金个人所得税。

### 41、其他应付款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | -    | -    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | -             | -             |
| 其他应付款 | 54,151,362.18 | 30,068,982.43 |
| 合计    | 54,151,362.18 | 30,068,982.43 |

其他说明：

无

#### 应付利息

☐适用 ☒不适用

#### 应付股利

☐适用 ☒不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 代办门店房租税金    | 52,800.00     | 3,587,549.24  |
| 质量保证金       | 9,070,999.30  | 7,476,182.52  |
| 外部单位往来款     | 13,241,012.22 | 10,233,867.87 |
| 个人应缴纳社保与公积金 | 3,080,273.38  | 3,209,188.76  |
| 限制性股票回购义务   | 25,752,493.00 | -             |
| 合同押金        | 2,705,972.34  | 3,737,772.34  |
| 其他          | 247,811.94    | 1,824,421.7   |
| 合计          | 54,151,362.18 | 30,068,982.43 |

注：

①其他应付款期末余额较期初余额增长 80.09%，主要系本期公司实施限制性股票激励计划，回购义务增加“其他应付款”及“库存股”2,575 万元所致。

②其中，“其他应付款-代办门店房租税金”期末较期初变动情况主要系公司执行新租赁准则后，对于“代办门店房租税金”的计提调整至“租赁负债”科目一并处理。

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 期末余额       | 未偿还或结转的原因         |
|---------------|------------|-------------------|
| 开远市睿航建筑装饰有限公司 | 262,359.40 | 质量保证金，未达到合同约定支付条件 |
| 云南森色装饰工程有限公司  | 241,368.01 | 质量保证金，未达到合同约定支付条件 |
| 云南顺豪装饰设计有限公司  | 224,542.40 | 质量保证金，未达到合同约定支付条件 |

|                    |              |                   |
|--------------------|--------------|-------------------|
| 官渡区康达峰广告制作服务部      | 220,290.33   | 质量保证金,未达到合同约定支付条件 |
| 昆明恒宁合众机电设备安装工程有限公司 | 204,976.06   | 质量保证金,未达到合同约定支付条件 |
| 合计                 | 1,153,536.20 | /                 |

其他说明:

☐适用 ☒不适用

#### 42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目                | 期末余额           | 期初余额         |
|-------------------|----------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款       | 5,400,000.00   | 5,400,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券       | -              | -            |
| 1 年内到期的长期应付款      | -              | -            |
| 1 年内到期的租赁负债       | 332,532,622.40 | -            |
| 加: 一年内到期的长期借款应付利息 | 5,670.00       | 6,300.00     |
| 合计                | 337,938,292.40 | 5,406,300.00 |

其他说明:

注:

① 1 年内到期的长期借款系公司购买健之佳总部大楼,按揭款项中需在一年内归还的部分转入。

② 1 年内到期的租赁负债期末余额与期初余额的变化主要系执行新租赁准则调整所致,详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明,将一年内到期租赁负债重分类至该项列示。

#### 44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 短期应付债券 | -         | -         |
| 应付退货款  | -         | -         |
| 待转销项税  | 90,251.15 | 53,289.06 |
| 合计     | 90,251.15 | 53,289.06 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 质押借款       | -             | -             |
| 抵押借款       | 27,900,000.00 | 30,600,000.00 |
| 保证借款       | -             | -             |
| 信用借款       | -             | -             |
| 加：长期借款应付利息 | 29,295.00     | 35,700.00     |
| 合计         | 27,929,295.00 | 30,635,700.00 |

注：2017 年 7 月，公司向兴业银行借入 10 年期按揭借款金额 5,400 万元，用于购买总部大楼；截止 2021 年 06 月 30 日已归还 2,070 万元，剩余 3,330 万元未归还，其中 540 万元预计于一年内归还。

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁负债-租赁付款额 | 694,274,933.28 | 929,381,471.45 |
| 合计         | 694,274,933.28 | 929,381,471.45 |

其他说明：

期末余额与期初余额的变化主要系执行新租赁准则调整所致，详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

#### 48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

#### 50、预计负债

☐适用 ☒不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因         |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 政府补助     | 8,131,538.81 | 0          | 130,055.01 | 8,001,483.80 | 政府拨入与资产相关的补助 |
| 特许经营权使用费 | 379,257.16   | 130,000.00 | 110,554.21 | 398,702.95   | 收加盟费，与未来收益相关 |
| 合计       | 8,510,795.97 | 130,000.00 | 240,609.22 | 8,400,186.75 | /            |

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 负债项目               | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关 / 与收益相关 |
|--------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|---------------|
| 互联网+医药零售连锁技术研发中心建设 | 147,294.25   | -        | -           | 5,301.15   | -    | 141,993.10   | 与资产相关         |
| “一企一策”奖励           | 7,364,197.52 | -        | -           | 115,065.60 | -    | 7,249,131.92 | 与资产相关         |
| 楼宇提升改造补贴           | 620,047.04   | -        | -           | 9,688.26   | -    | 610,358.78   | 与资产相关         |
| 合计                 | 8,131,538.81 | -        | -           | 130,055.01 | -    | 8,001,483.80 |               |

其他说明：

□适用√不适用

**52、其他非流动负债**

□适用√不适用

**53、股本**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

|          | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |        |               |    |               | 期末余额          |
|----------|---------------|-------------|--------|---------------|----|---------------|---------------|
|          |               | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公积金<br>转股     | 其他 | 小计            |               |
| 股份<br>总数 | 53,000,000.00 | 625,820.00  | -      | 15,900,000.00 | -  | 16,525,820.00 | 69,525,820.00 |

其他说明：

1、公司 2021 年 5 月 7 日的 2020 年年度股东大会审议通过 2020 年年度权益分派议案，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 53,000,000 股为基数，每股派发现金红利 2.3 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 121,900,000.00 元，转增 15,900,000 股，本次转增后总股本为 68,900,000 股。

2、公司 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 5 月 24 日召开了第五届董事会第五次会议，决定向激励对象首次授予限制性股票。本次授予人数：171 人，授予价格为 41.15 元/股，授予数量 625,820 股。中登公司已于 2021 年 6 月 15 日完成对本激励计划首次授予的审核与登记。本次授予登记完成后，总股本由 68,900,000 股变更为 69,525,820 股，于 2021 年 6 月 24 日完成工商变更登记。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 985,854,539.41 | 25,126,673.00 | 15,900,000.00 | 995,081,212.41 |
| 其他资本公积     | 43,565.30      | 3,961,049.47  | -             | 4,004,614.77   |
| 合计         | 985,898,104.71 | 29,087,722.47 | 15,900,000.00 | 999,085,827.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动情况主要为：发行限制性股票在履行了增资手续后确认“资本公积-股本溢价”25,126,673.00元，并在本期确认股权激励费用计入“资本公积-其他资本公积”3,961,049.47元；实施权益分派方案减少“资本公积-股本溢价”15,900,000.00元。

#### 56、库存股

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-------|------|---------------|------|---------------|
| 限制性股票 | -    | 25,752,493.00 | -    | 25,752,493.00 |
| 合计    | -    | 25,752,493.00 | -    | 25,752,493.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系本期公司实施限制性股票激励计划，回购义务增加“其他应付款”及“库存股”2,575万元所致。具体情况详见本节“股本”变化之说明，

#### 57、其他综合收益

□适用√不适用

#### 58、专项储备

□适用√不适用

#### 59、盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期             | 上年度            |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 628,673,530.33 | 385,447,216.74 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -              |
| 调整后期初未分配利润            | 628,673,530.33 | 385,447,216.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 122,491,573.08 | 251,148,189.76 |
| 减：提取法定盈余公积            | -              | 7,921,876.17   |
| 提取任意盈余公积              | -              | -              |
| 提取一般风险准备              | -              | -              |
| 应付普通股股利               | 121,900,000.00 | -              |
| 转作股本的普通股股利            | -              | -              |
| 期末未分配利润               | 629,265,103.41 | 628,673,530.33 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务  | 2,247,502,546.82 | 1,507,073,806.74 | 2,046,655,457.18 | 1,398,357,279.51 |
| 其他业务  | 131,894,668.09   | 36,927,275.40    | 62,172,449.14    | 27,102,541.04    |
| 合计    | 2,379,397,214.91 | 1,544,001,082.14 | 2,108,827,906.32 | 1,425,459,820.55 |
| 综合毛利额 | 835,396,132.77   |                  | 683,368,085.77   |                  |
| 综合毛   | 35.11%           |                  | 32.41%           |                  |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 利率 |  |  |
|----|--|--|

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 金额               | 合计               |
|---------|------------------|------------------|
| 商品类型    | 2,379,397,214.91 | 2,379,397,214.91 |
| 药品零售    | 2,075,652,941.23 | 2,075,652,941.23 |
| 便利品零售   | 171,849,605.59   | 171,849,605.59   |
| 服务      | 131,894,668.09   | 131,894,668.09   |
| 按经营地区分类 | 2,379,397,214.91 | 2,379,397,214.91 |
| 云南地区    | 1,993,843,524.07 | 1,993,843,524.07 |
| 四川地区    | 84,375,596.43    | 84,375,596.43    |
| 广西地区    | 111,569,614.26   | 111,569,614.26   |
| 重庆地区    | 189,608,480.15   | 189,608,480.15   |
| 市场或客户类型 | 2,379,397,214.91 | 2,379,397,214.91 |
| 零售      | 2,247,502,546.82 | 2,247,502,546.82 |
| 其他      | 131,894,668.09   | 131,894,668.09   |
| 合计      | 2,379,397,214.91 | 2,379,397,214.91 |

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

√适用□不适用

公司的合同收入主要来自于面向消费者的药品、便利品零售以及为上游供应商提供促销、市场推广服务等。

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

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

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用□不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为18,888,694.52元，其中：

18,888,694.52 元预计将于 2021 年度确认收入

其他说明：

本期末已签订合同、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 1,888.87 万元，在“合同负债”项目列报，其中：预收商品款 573.39 万元预计将于年内商品交付客户时即确认收入；预售储值卡 452.48 万元将于顾客刷卡消费时确认收入；会员未兑付积分 863 万元待顾客兑付积分后或积分失效时结转计入收入。

## 62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     | -            | -            |
| 营业税     | -            | -            |
| 城市维护建设税 | 1,267,445.59 | 2,272,114.57 |
| 教育费附加   | 913,343.36   | 1,672,585.30 |
| 资源税     | -            | -            |
| 房产税     | 1,471,330.88 | 1,475,196.67 |
| 土地使用税   | 137,447.95   | 122,679.79   |
| 车船使用税   | 72,641.78    | 34,465.97    |
| 印花税     | 828,554.43   | 893,352.01   |
| 合计      | 4,690,763.99 | 6,470,394.31 |

其他说明：

注：本期税金及附加较上年同期减少 27.50%，主要原因系公司多数门店享受小规模纳税人自 2020 年 3 月 1 日起征收率从 3%调整为 1%的优惠政策，以及小微企业普惠性税收减免等税收优惠，公司整体增值税负降低，导致在营业收入持续增长的情况下，城建税、教育费附加等税费较同期降低。

## 63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬        | 291,171,142.66 | 236,918,333.94 |
| 租赁费         | -              | 175,600,285.42 |
| 使用权资产折旧费    | 205,136,325.30 | -              |
| 长期待摊费用摊销    | 27,650,005.32  | 18,992,153.57  |
| 办公费         | 21,412,190.03  | 14,412,270.88  |
| 第三方平台等业务服务费 | 16,342,516.30  | 6,287,969.18   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 水电费     | 13,218,451.95  | 10,322,502.07  |
| 固定资产折旧费 | 6,918,070.16   | 6,584,160.04   |
| 配送费     | 5,363,632.17   | 7,775,629.30   |
| 医保线路服务费 | 3,024,512.42   | 2,936,870.15   |
| 促销宣传费   | 8,479,964.76   | 7,230,877.18   |
| 无形资产摊销  | 581,460.61     | 547,512.81     |
| 其他      | 459,791.28     | 2,055,747.30   |
| 合计      | 599,758,062.96 | 489,664,311.84 |

其他说明：

(1) 本期发生额较上期发生额增长 22.48%，主要系公司整体规模增长、职工人数增加，以及社会整体劳动力成本上涨导致的租赁费、办公、长期待摊费用摊销、职工薪酬、水电等营运成本的持续增长，及公司线上线下全渠道销售规模的提升，第三方平台服务费随之增长；

(2) “销售费用-租赁费”及“销售费用-使用权资产折旧费”明细项目本期与上期变动情况主要为本期执行新租赁准则，租金用从“租赁费“调整入”使用权资产折旧费”核算，具体参见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 34,822,014.59 | 33,115,842.41 |
| 办公费         | 8,316,408.96  | 5,808,734.62  |
| 租赁费         | 72,036.00     | 899,492.62    |
| 使用权资产折旧费    | 1,069,387.03  | -             |
| 折旧费         | 4,654,989.10  | 4,388,831.95  |
| 上市辅助费用      | -             | 419,905.18    |
| 股权激励支出      | 3,961,049.47  | -             |
| 无形资产摊销      | 1,234,015.35  | 936,500.08    |
| 业务招待费       | 468,513.98    | 429,036.27    |
| 水电费         | 275,061.83    | 263,070.33    |
| 长期待摊费用摊销    | 565,680.91    | 470,294.76    |
| 协会会费        | 265,800.00    | 142,000.00    |
| 残保金及企业文化建设费 | 3,909,226.08  | 411,814.98    |
| 其他          | 3,797,767.79  | 5,454,972.54  |
| 合计          | 63,411,951.09 | 52,740,495.74 |

其他说明：

本期发生额较上期发生额增长 20.23%，主要系公司业务规模增长，为保障经营目标的实现，后台管理投入增加，以及本期实施限制性股票激励计划，费用计入当期损益所致。

#### 65、研发费用

☐适用 ☒不适用

#### 66、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 24,508,387.54 | 2,185,334.68 |
| 减：利息收入 | -3,655,479.95 | -928,285.13  |
| 加：汇兑损失 | 0.08          | 7,290.73     |
| 加：其他支出 | 2,856,880.09  | 3,828,087.89 |
| 合计     | 23,709,787.76 | 5,092,428.17 |

其他说明：

本期发生额较上期发生额增长 465.59%，主要系本期执行新租赁准则，增加“未确认融资费用”2,420.67 万元，在“利息支出”合并列报（详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明），公司上市后货币资金较充裕导致利息收入增长，以及归还短期借款导致利息支出减少等因素共同影响所致。

#### 67、其他收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 11,100,601.37 | 6,130,279.41 |
| 其他   | 81,250.84     | 34,347.94    |
| 合计   | 11,181,852.21 | 6,164,627.35 |

其他说明：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/ |
|----|-------|-------|-------|--------|
|    |       |       |       | 与收益    |
|    |       |       |       |        |

|                       |              |              |                                                                           |       |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|
|                       |              |              |                                                                           | 相关    |
| 小微企业普惠性税收减免           | 4,914,697.66 | 3,404,580.27 | 财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号）                                  | 与收益相关 |
| 健之佳“一企一策”2016年税收增量奖励  | 115,065.62   | 115,065.62   | 中共昆明市盘龙区委批复（盘复[2017]23号）                                                  | 与资产相关 |
| 楼宇提升改造补贴              | 9,688.24     | 9,688.24     | 中共昆明市盘龙区委文件（盘通[2018]3号）                                                   | 与资产相关 |
| 大学生见习补贴               | 928,122.50   | 342,600.00   | 云人社发[2009]132号、桂政发[2015]29号、桂人社函[2016]538号、渝人社发[2013]192号、成人社办发[2014]227号 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴                  | 19,789.60    | 706,049.93   | 昆政发[2012]12号、桂人社发[2015]47号、川人社发[2014]36号、渝人社发[2015]156号、渝人社办[2015]183号    | 与收益相关 |
| 重点群体税收减免              | 1,317,936.60 | 273,919.05   | 财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知（财税[2019]22号）            | 与收益相关 |
| 纳税企业生产经营扶持资金          | -            | 50,000.00    | 《南宁市人民政府印发《关于限额以上商贸企业和规模以上其他营利性服务业企业发展扶持管理办法》的通知南府规[2017]23号              | 与收益相关 |
| 互联网+医药零售连锁技术研发中心建设”项目 | 5,301.15     | 5,301.15     | 昆明市盘龙区科学技术和信息化局                                                           | 与资产相关 |
| 防疫补助资金                | -            | 878,575.15   | 桂人社发[2020]5号、关于印发《关于对安全复工企业防疫体                                            | 与收    |

|                        |               |              |                                                                    |       |
|------------------------|---------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|-------|
|                        |               |              | 系建设给予补助的实施办法》的通知、成发改综合[2020]63号                                    | 益相关   |
| 消费提质升级扶持奖励             | -             | 320,000.00   | 昆财产业[2019]277号                                                     | 与收益相关 |
| 应急保供款                  | -             | 15,000.00    | 重庆市渝北区商务委员会关于做好市场供应保障工作的通知渝北商[2020]61号                             | 与收益相关 |
| 南宁市职业技能鉴定指导中心以工代训补助    | 152,000.00    | 9,500.00     | 南宁市人力资源和社会保障局《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情做好企业“以工代训”补贴申领发放工作的通知》（南人社发〔2020〕8号）   | 与收益相关 |
| 职业技能提升培训补贴             | 137,200.00    | -            | 云南省人力资源和社会保障厅云南省财政厅关于发布云南省2020年度职业技能培训创业培训补贴标准目录的通知（云人设通【2020】41号） | 与收益相关 |
| 市场监督管理局新开办企业首套印章刻制费用补助 | 800.00        | -            | 四川省科创区市场监管分局科创区关于进行2020年辖区新开办企业首套印章刻制费用补助的公告                       | 与收益相关 |
| 应急物资储备资金               | 3,500,000.00  | -            | 云南省工信厅关于预拨2020年新型冠状病毒感染的肺炎疫情疫情防控物资保障资金（第一批）的通知（云工信企服【2020】41号）     | 与收益相关 |
| 合计                     | 11,100,601.37 | 6,130,279.41 |                                                                    |       |

## 68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -     | -     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -     | -     |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -     | -     |

|                      |              |            |
|----------------------|--------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | -            | -          |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | -            | -          |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   | -            | -          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 2,254,149.75 | 200,245.70 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    | -            | -          |
| 处置债权投资取得的投资收益        | -            | -          |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      | -            | -          |
| 合计                   | 2,254,149.75 | 200,245.70 |

其他说明：

本期投资收益发生额较上期发生额增长 1025.69%，主要系公司用自有或募集资金购买保本理财产品产生的投资收益增加所致。

#### 69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

#### 70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

#### 71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失   | -           | -           |
| 应收账款坏账损失   | -304,727.65 | -578,635.38 |
| 其他应收款坏账损失  | -99,999.95  | 198,060.03  |
| 债权投资减值损失   | -           | -           |
| 其他债权投资减值损失 | -           | -           |
| 长期应收款坏账损失  | -           | -           |
| 合同资产减值损失   | -           | -           |
| 合计         | -404,727.60 | -380,575.35 |

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失              | -              | -              |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -11,763,486.19 | -13,957,105.96 |
| 三、长期股权投资减值损失        | -              | -              |
| 四、投资性房地产减值损失        | -              | -              |
| 五、固定资产减值损失          | -              | -              |
| 六、工程物资减值损失          | -              | -              |
| 七、在建工程减值损失          | -              | -              |
| 八、生产性生物资产减值损失       | -              | -              |
| 九、油气资产减值损失          | -              | -              |
| 十、无形资产减值损失          | -              | -              |
| 十一、商誉减值损失           | -              | -              |
| 十二、其他               | -              | -              |
| 合计                  | -11,763,486.19 | -13,957,105.96 |

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用√不适用

**74、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -          | -             | -             |
| 其中：固定资产处置利得 | -          | -             | -             |
| 无形资产处置利得    | -          | -             | -             |
| 债务重组利得      | -          | -             | -             |
| 非货币性资产交换利得  | -          | -             | -             |
| 接受捐赠        | 76,700.00  | -             | 76,700.00     |
| 政府补助        | 110,000.00 | 16,000,000.00 | 110,000.00    |

|              |              |                      |              |
|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| 盘亏赔偿及供应商违约金等 | 319,335.51   | 298,382.43           | 319,335.51   |
| 其他           | 894,988.66   | 649,236.89           | 894,988.66   |
| 合计           | 1,401,024.17 | <b>16,947,619.32</b> | 1,401,024.17 |

注：本期营业外收入较上期减少，主要是上年同期收到云南省资本市场发展专项奖励资金 1600 万元，本期政府补助较少所致。

计入当期损益的政府补助

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 补助项目          | 本期发生金额     | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|---------------|-------------|
| 云南省资本市场发展专项资金 | -          | 16,000,000.00 | 与收益相关       |
| 品牌连锁便利店发展专项资金 | 110,000.00 | -             | 与收益相关       |
| 合计            | 110,000.00 | 16,000,000.00 | /           |

其他说明：

□适用√不适用

#### 75、营业外支出

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计  | 128,067.61   | 411,758.97   | 128,067.61    |
| 其中：固定资产处置损失  | 128,067.61   | 411,758.97   | 128,067.61    |
| 无形资产处置损失     |              |              |               |
| 债务重组损失       |              |              |               |
| 非货币性资产交换损失   |              |              |               |
| 对外捐赠         | 2,172,897.25 | 3,237,914.11 | 2,172,897.25  |
| 商品被盗损失       | 10,742.89    | 5,175.59     |               |
| 罚款、违约金、滞纳金支出 | 72,588.57    | 237,502.17   | 72,588.57     |
| 其他           | 114,156.57   | 52,882.6     | 97,899.46     |
| 合计           | 2,498,452.89 | 3,945,233.44 | 2,471,452.89  |

其他说明：

截止 2021 年 6 月 30 日，公司及子公司、分支机构本期受到包括警告、处罚在内的行政处罚共 24 次，原因包括购买发烧/咳嗽/腹泻等药品未在特定 APP 扫码实名登记销售、未凭处方销售处方药、疑似药品不良反应未及时上报等，处罚金额较小。

经营管理中少数员工存在对公司合规经营相关管控制度、营业规范掌握不够熟悉、准确，或执行不到位，非主观故意或恶意违规，性质及金额影响有限。

公司积极配合监管机构工作，虚心接受处罚意见并积极整改，持续加强内部控制及员工培训，稳定、提升合规管理水平。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 27,134,416.94 | 23,332,870.43 |
| 递延所得税费用 | -4,002,951.60 | 614,543.81    |
| 合计      | 23,131,465.34 | 23,947,414.24 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 143,995,926.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 21,588,242.93  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -314,804.59    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -374,528.40    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,827,777.85   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -355,788.64    |
| 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 | 1,649,426.21   |
| 重点群体就业税收优惠                     | -888,860.02    |
| 所得税费用                          | 23,131,465.34  |

其他说明：

□适用√不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √ 不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 2,406,512.10  | 18,595,644.13 |
| 利息收入      | 3,397,422.74  | 928,285.13    |
| 备用金、押金收回等 | 1,055,118.50  | 640,929.70    |
| 收到代收款项    | 4,043,626.24  | 1,437,383.66  |
| 其他        | 1,884,489.31  | 7,393,040.96  |
| 合计        | 12,787,168.89 | 28,995,283.58 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期发生额较上期减少，主要原因系上年同期收到 1600 万元云南省资本市场发展专项奖励资金，本期政府补助金额较小，抵销了利息收入增长、代收代付业务增长的影响所致。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 房租费        | 5,703,357.86   | 161,385,376.82 |
| 日常费用       | 91,553,857.24  | 70,349,346.22  |
| 质保金、押金、备用金 | 2,702,566.76   | 5,428,191.45   |
| 支付代收款项     | 4,500,865.76   | 2,747,984.00   |
| 合计         | 104,460,647.62 | 239,910,898.49 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期发生额与上期发生额的变化主要系执行新租赁准则调整，租金支出原在“支付的其他与经营活动有关的现金”列报，根据新租赁准则规定，偿还租赁负债本金计入筹资活动现金流出，详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更”相关说明。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √ 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √ 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √ 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额        |
|-----------|----------------|--------------|
| 票据敞口费及手续费 | 477,501.20     | 1,297,664.10 |
| 上市费用      | 1,403,773.57   | 5,141,000.00 |
| 租赁费用      | 217,790,993.24 | -            |
| 合计        | 219,672,268.01 | 6,438,664.10 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期发生额与上期发生额的变化主要系：（1）执行新租赁准则，租金支出原在“支付的其他与经营活动有关的现金”列报，根据新租赁准则规定，偿还租赁负债本金计入筹资活动现金流出，详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”相关说明；（2）本期分派现金红利及偿还到期借款。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 120,864,461.08 | 110,482,619.09 |
| 加：资产减值准备                         | 11,763,486.19  | 13,957,105.96  |
| 信用减值损失                           | 404,727.60     | 380,575.35     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 12,120,089.20  | 10,972,991.99  |
| 使用权资产摊销                          | 208,222,546.89 |                |
| 无形资产摊销                           | 1,815,475.96   | 1,484,012.89   |
| 长期待摊费用摊销                         | 29,065,129.77  | 20,047,313.80  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -              |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 128,067.61     | 411,758.97     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -              |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 26,024,246.11  | 3,490,289.51   |

|                              |                  |                |
|------------------------------|------------------|----------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列）              | -2,254,149.75    | -200,245.70    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）         | -6,268,489.79    | -512,656.89    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）         | 2,265,538.19     | 1,127,200.70   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）             | -104,821,858.03  | -24,970,976.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | -80,128,013.31   | -98,964,869.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 75,911,792.69    | 41,681,874.51  |
| 其他                           | 3,961,049.47     |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 299,074,099.88   | 79,386,995.04  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                |
| 债务转为资本                       |                  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                  |                |
| 融资租入固定资产                     |                  |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                |
| 现金的期末余额                      | 745,204,767.71   | 343,591,302.44 |
| 减：现金的期初余额                    | 1,371,229,319.21 | 268,425,225.28 |
| 加：现金等价物的期末余额                 | -                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                 | -                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -626,024,551.50  | 75,166,077.16  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

|                             | 金额            |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 75,531,000.00 |
| 其中：玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司       | 39,250,000.00 |
| 平果誉佳医药连锁有限公司                | 36,281,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 1,740,081.43  |
| 其中：玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司       | 149,267.96    |
| 平果誉佳医药连锁有限公司                | 1,590,813.47  |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -             |
| 取得子公司支付的现金净额                | 73,790,918.57 |

其他说明：

具体情况参照本报告第三节“管理层讨论与分析之四、报告期内主要经营情况-投资状况分析”

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额             |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金                        | 745,204,767.71 | 1,371,229,319.21 |
| 其中：库存现金                     | 1,203,979.38   | 2,686,326.76     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 729,328,989.63 | 1,330,997,898.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 14,671,798.70  | 37,545,094.02    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -              |                  |
| 存放同业款项                      | -              |                  |
| 拆放同业款项                      | -              |                  |
| 二、现金等价物                     |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -              |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 745,204,767.71 | 1,371,229,319.21 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -                |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因      |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 209,559,384.03 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | -              | /         |
| 存货   | -              | /         |

|      |                |        |
|------|----------------|--------|
| 固定资产 | 243,604,559.82 | 银行授信抵押 |
| 无形资产 | 9,525,453.27   | 银行授信抵押 |
| 合计   | 462,689,397.12 | /      |

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 83、套期

☐适用 ☒不适用

## 84、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 种类                  | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|---------------------|--------------|-------|--------------|
| 品牌连锁便利店发展专项资金       | 110,000.00   | 营业外收入 | 110,000.00   |
| “一企一策”奖励            | 7,249,131.90 | 递延收益  | 115,065.62   |
| 小微企业普惠性税收减免         | 4,914,697.66 | 其他收益  | 4,914,697.66 |
| 大学生见习补贴             | 928,122.50   | 其他收益  | 928,122.50   |
| 稳岗补贴                | 19,789.60    | 其他收益  | 19,789.60    |
| 与税收相关的减免、奖励及扶持资金    | 1,317,936.60 | 其他收益  | 1,317,936.60 |
| 楼宇提升改造补贴            | 610,358.80   | 递延收益  | 9,688.24     |
| 互联网+医药零售连锁技术研发中心建设  | 141,993.10   | 递延收益  | 5,301.15     |
| 应急物资储备资金            | 3,500,000.00 | 其他收益  | 3,500,000.00 |
| 南宁市职业技能鉴定指导中心以工代训补助 | 152,000.00   | 其他收益  | 152,000.00   |
| 职业技能提升培训补贴          | 137,200.00   | 其他收益  | 137,200.00   |
| 市场监督管理局新开           | 800.00       | 其他收益  | 800.00       |

|                   |               |      |               |
|-------------------|---------------|------|---------------|
| 办企业首套印章刻制费用补助     |               |      |               |
| 盘龙区商务和投资促进局贴息贷款补助 | 1,058,600.00  | 财务费用 | 1,058,600.00  |
| 合计                | 20,140,630.16 | -    | 12,269,201.37 |

## 2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

### 85、其他

☐适用 ☒不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
|--------------------|-----------------|---------------|------------|--------|-----------------|----------------------------|---------------|----------------|
| 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司 | 2021 年 4 月 28 日 | 44,250,000.00 | 100        | 现金收购   | 2021 年 4 月 30 日 | 实际取得控制权，办妥财产交接手续，并实质控制被购买方 | 6,844,372.57  | 231,081.57     |
| 平果誉佳医药连锁有限公司       | 2021 年 6 月 30 日 | 41,830,000.00 | 100        | 现金收购   | 2021 年 6 月 30 日 | 实际取得控制权，办妥财产交接手续，并实质控制被购买方 | -             | -              |

其他说明：

1、公司的全资子公司云南健之佳连锁健康药房有限公司（以下简称“连锁药房”）与交易对手何家佑、钱秀华、云南鹏源药业有限公司签订《股权收购协议》，以自有资金 4,425.00 万

元收购玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司 100%的股权，于 2021 年 4 月 28 日完成工商登记股权变更登记手续。

2、公司的全资子公司广西健之佳药店连锁有限公司与交易对手百色运佳投资有限公司签订《股权收购协议》，以自有资金 4,183.00 万元收购平果誉佳医药连锁有限公司 100%的股权，于 2021 年 6 月 30 日完成工商登记股权变更登记手续。

(2). 合并成本及商誉

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 合并成本                        | 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司 | 平果誉佳医药连锁有限公司  |
|-----------------------------|--------------------|---------------|
| —现金                         | 44,250,000.00      | 41,830,000.00 |
| —非现金资产的公允价值                 | —                  | —             |
| —发行或承担的债务的公允价值              | —                  | —             |
| —发行的权益性证券的公允价值              | —                  | —             |
| —或有对价的公允价值                  | —                  | —             |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值        | —                  | —             |
| —其他                         | —                  | —             |
| 合并成本合计                      | 44,250,000.00      | 41,830,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 3,949,485.22       | 4,927,546.56  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 40,300,514.78      | 36,902,453.44 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

|      | 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司公司 |               | 平果誉佳医药连锁有限公司公司 |               |
|------|----------------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 购买日公允价值              | 购买日账面价值       | 购买日公允价值        | 购买日账面价值       |
| 资产：  | 23,132,630.82        | 20,596,012.48 | 24,591,246.10  | 22,469,468.33 |
| 货币资金 | 149,267.96           | 149,267.96    | 1,590,813.47   | 1,590,813.47  |
| 应收款项 | 2,014,767.82         | 2,014,767.82  | 1,415,508.62   | 1,415,508.62  |
| 预付款项 | 40,033.06            | 40,033.06     | 10,514.23      | 10,514.23     |

|          |               |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应收款    | 19,848.96     | 19,848.96     | 321,842.63    | 321,842.63    |
| 存货       | 7,226,694.42  | 5,299,603.54  | 6,075,287.70  | 3,953,509.93  |
| 固定资产     | 136,517.00    | 132,105.38    | 22,997.50     | 22,997.50     |
| 无形资产     | 605,115.84    |               |               |               |
| 使用权资产    | 12,940,385.76 | 12,940,385.76 | 15,154,281.95 | 15,154,281.95 |
|          |               |               |               |               |
| 负债：      | 19,183,145.60 | 18,802,652.85 | 19,663,699.54 | 19,345,432.87 |
| 借款       |               |               |               |               |
| 应付款项     | 8,570,700.29  | 8,570,700.29  | 5,286,488.65  | 5,286,488.65  |
| 应付职工薪酬   | 558,528.88    | 558,528.88    | 489,351.42    | 489,351.42    |
| 应交税费     | -394,730.76   | -394,730.76   | -105,326.54   | -105,326.54   |
| 其他应付款    | 20.48         | 20.48         | 142,528.57    | 142,528.57    |
| 租赁负债     | 10,068,133.96 | 10,068,133.96 | 13,532,390.77 | 13,532,390.77 |
| 递延所得税负债  | 380,492.75    | -             | 318,266.67    |               |
| 净资产      | 3,949,485.22  | 1,793,359.63  | 4,927,546.56  | 3,124,035.46  |
| 减：少数股东权益 |               |               |               |               |
| 取得的净资产   | 3,949,485.22  | 1,793,359.63  | 4,927,546.56  | 3,124,035.46  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

☒适用 ☐不适用

| 公司名称            | 股权处置方式  | 股权处置时点          | 处置日净资产       | 期初至处置日净利润    |
|-----------------|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 玉溪健之佳健康药房有限公司   | 吸收合并子公司 | 2021 年 6 月 30 日 | 258,759.64   | 1,506,186.03 |
| 曲靖健之佳连锁健康药房有限公司 | 吸收合并子公司 | 2021 年 6 月 30 日 | 1,749,595.84 | 4,878,439.40 |
| 云南抒悦传媒有限公司      | 吸收合并子公司 | 2021 年 5 月 31 日 | 2,068,167.32 | 1,037.28     |

注：根据集团长远发展和规范管理的要求，针对医药零售业务归属的公司主体及工作安排，初步形成批发、零售业务分由两家公司独立开展的思路，公司作为云南省内批发业务的承载主体，云南健之佳连锁健康药房有限公司作为云南省内医药连锁零售业务的承载主体。为实现上述目标，公司决定将曲靖健之佳、玉溪健之佳吸收合并至云南健之佳连锁健康药房有限公司。吸收合并后将更利于集团整体管理水平和效率的提升。

公司于 2021 年 6 月 30 日对全资子公司玉溪健之佳健康药房有限公司、曲靖健之佳连锁健康药房有限公司、云南抒悦传媒有限公司（未实际开展业务）完成了同一控股下吸收合并，云南抒悦传媒有限公司于 2021 年 6 月 1 日办理完成注销登记手续，曲靖健之佳于 2021 年 6 月 23 日办理完成注销登记手续；玉溪健之佳于 2021 年 7 月 2 日办理完成注销登记手续。吸收合并后，上述 3 家子公司不再存续，不再纳入公司合并报表范畴。

**6、 其他**

☐适用 ☒不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

| 子公司名称              | 主要经营地   | 注册地        | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------------|---------|------------|---------|---------|----|------|
|                    |         |            |         | 直接      | 间接 |      |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司    | 云南省     | 云南省昆明市     | 零售      | 100     |    | 并购   |
| 云南之佳便利店有限公司        | 云南省     | 云南省昆明市     | 零售      | 100     |    | 设立   |
| 云南健之佳商业物流有限公司      | 云南省     | 云南省昆明市     | 物流配送、批发 | 100     |    | 设立   |
| 云南健之佳健康体检中心有限公司    | 云南省     | 云南省昆明市     | 体检服务    | 100     |    | 设立   |
| 四川勤康健之佳医药有限责任公司    | 四川省     | 四川省成都市     | 批发      | 100     |    | 设立   |
| 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司 | 四川省     | 四川省成都市     | 零售      | 80      |    | 并购   |
| 绵阳健之佳药店连锁有限责任公司    | 四川省     | 四川省绵阳市     | 零售      | 100     |    | 设立   |
| 云南健之佳重庆勤康药业有限公司    | 重庆市     | 重庆市        | 批发      | 100     |    | 设立   |
| 重庆健之佳健康药房连锁有限公司    | 重庆市     | 重庆市        | 零售      | 100     |    | 设立   |
| 广西健之佳药店连锁有限公司      | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区南宁市 | 零售      | 100     |    | 设立   |
| 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司 | 云南省     | 云南省玉溪市     | 零售      | 100     |    | 并购   |
| 平果誉佳医药连锁有限公司       | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区平果市 | 零售      | 100     |    | 并购   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称              | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司 | 20.00%      | -1,627,112.00 | -              | -17,073,002.79 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称              | 期末余额          |               |               |                |               |                | 期初余额          |              |               |                |       |                |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|-------|----------------|
|                    | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司 | 11,629,188.12 | 49,689,362.41 | 61,318,550.53 | 109,095,545.28 | 37,588,019.14 | 146,683,564.42 | 19,040,663.76 | 9,492,434.00 | 28,533,097.76 | 105,762,551.63 | -     | 105,762,551.63 |

| 子公司 | 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 |

| 名称                 |               |               |               |              |               |               |               |              |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司 | 53,511,323.26 | -8,135,560.02 | -8,135,560.02 | 8,450,321.57 | 52,244,272.17 | -3,502,932.98 | -3,502,932.98 | 1,733,809.33 |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☒适用 ☐不适用

公司系五华区黑林铺团山社区卫生服务站、高新区红塔社区卫生服务站两家社区卫生服务站的投资者，公司虽系其资源提供者，但由于社区卫生服务站系民间非盈利组织，公司虽控制其

财务和经营政策，但无法享有完全的财产权利、无法从其经营活动中获取利益，因此不将其纳入本集团的合并财务报表范围。

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，以及通过“交易性金融资产”记录的按照相关规定严格控制风险，使用闲置自有资金和募集资金投资的安全性高、流动性好的低风险投资产品，各项金融工具的详细情况说明见本报告七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到适当水平，以使公司的风险识别、应对、承受、控制、监督与公司的短期计划和中、长期发展目标相匹配。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

董事会通过各职能部门主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计人员也会对风险管理的政策和程序进行审计，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### （1）市场风险

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

#### 1) 利率风险

公司主要面临利率风险，即金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团根据当时的市场环境、合作银行的产品组合及公司的需求协商确定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2021年6月30日，本集团的带息债务主要为办公楼法人按揭贷款，人民币计价的浮动利率合同，金额合计为33,000,000.00元（2020年12月31日：36,000,000.00元）；公司逐步通过运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

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

## (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要开展零售业务，截止 2021 年 6 月 30 日应收账款前五名金额合计：110,436,931.52 元，主要为各地医保中心对受托管理的消费者个人账户资金购买公司商品的应收款，无显著的信用风险。

## (3) 流动风险

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

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

| 项目          | 一年以内                        | 一年以上                     | 合计                          |
|-------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>金融资产</b> | <b>1, 576, 300, 692. 90</b> |                          | <b>1, 576, 300, 692. 90</b> |
| 货币资金        | 954, 764, 151. 74           |                          | 954, 764, 151. 74           |
| 交易性金融资产     | 316, 000, 000. 00           |                          | 316, 000, 000. 00           |
| 应收账款        | 251, 763, 911. 03           |                          | 251, 763, 911. 03           |
| 其他应收款       | 53, 772, 630. 22            |                          | 53, 772, 630. 22            |
| <b>金融负债</b> | <b>2, 024, 296, 856. 55</b> | <b>722, 174, 933. 28</b> | <b>2, 746, 471, 789. 83</b> |
| 应付票据        | 509, 634, 998. 10           |                          | 509, 634, 998. 10           |
| 应付账款        | 1, 055, 797, 216. 00        |                          | 1, 055, 797, 216. 00        |
| 其他应付款       | 54, 151, 362. 18            |                          | 54, 151, 362. 18            |
| 应付职工薪酬      | 66, 745, 692. 87            |                          | 66, 745, 692. 87            |
| 长期借款        | 5, 434, 965. 00             | 27, 900, 000. 00         | 33, 334, 965. 00            |
| 租赁负债        | 332, 532, 622. 40           | 694, 274, 933. 28        | 1, 026, 807, 555. 68        |

## 1. 敏感性分析

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

## (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

| 项目     | 利率变动 | 本期         |             | 上期          |             |
|--------|------|------------|-------------|-------------|-------------|
|        |      | 对净利润的影响    | 对股东权益的影响    | 对净利润的影响     | 对股东权益的影响    |
| 浮动利率借款 | 增加1% | 141,525.00 | -141,525.00 | -156,612.50 | -156,612.50 |
| 浮动利率借款 | 减少1% | 141,525.00 | 141,525.00  | 156,612.50  | 156,612.50  |

注：利率变化对公司经营成果的影响非常有限。

上述影响金额测算未考虑银行承兑汇票贴现借款的影响，其影响也同样有限。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √ 不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √ 不适用

## 9、 其他

□适用 √ 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

□适用 √ 不适用

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√ 适用 □ 不适用

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地      | 业务性质    | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------------------|-------|----------|---------|----------|----|------|
|                    |       |          |         | 直接       | 间接 |      |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司    | 云南省   | 云南省昆明市   | 零售      | 100.00   |    | 并购   |
| 云南之佳便利店有限公司        | 云南省   | 云南省昆明市   | 零售      | 100.00   |    | 设立   |
| 云南健之佳商业物流有限公司      | 云南省   | 云南省昆明市   | 物流配送、批发 | 100.00   |    | 设立   |
| 云南健之佳健康体检中心有限公司    | 云南省   | 云南省昆明市   | 体检服务    | 100.00   |    | 设立   |
| 四川勤康健之佳医药有限责任公司    | 四川省   | 四川省成都市   | 批发      | 100.00   |    | 设立   |
| 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司 | 四川省   | 四川省成都市   | 零售      | 80.00    |    | 并购   |
| 绵阳健之佳药店连锁有限责任公司    | 四川省   | 四川省绵阳市   | 零售      | 100.00   |    | 设立   |
| 云南健之佳重庆勤康药业有限公司    | 重庆市   | 重庆市      | 批发      | 100.00   |    | 设立   |
| 重庆健之佳健康药房连锁有限公司    | 重庆市   | 重庆市      | 零售      | 100.00   |    | 设立   |
| 广西健之佳药店连锁有限公司      | 广西自治区 | 广西自治区南宁市 | 零售      | 100.00   |    | 设立   |
| 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司 | 云南省   | 云南省玉溪市   | 零售      | 100.00   |    | 并购   |
| 平果誉佳医药连锁有限公司       | 广西自治区 | 广西自治区平果市 | 零售      | 100.00   |    | 并购   |

**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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

**4、 其他关联方情况**

☒适用 ☐不适用

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

其他说明

无

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

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额      |
|--------------|--------|----------------|------------|
| 云南金呈物业服务有限公司 | 关联租赁   | 135,994.14     | 137,733.98 |
| 国药控股股份有限公司   | 采购商品   | 100,313,530.44 | -          |
| 恒创智城科技有限公司   | 接受劳务   | 189,279.77     | -          |
| 合计           | /      | 100,638,804.35 | 137,733.98 |

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 东阿阿胶股份有限公司      | 提供服务   | 134,896.22   | 218,508.49   |
| 高新区红塔社区卫生服务站    | 销售商品   | 987,408.08   | 386,570.95   |
| 国药控股股份有限公司      | 提供服务   | 696,944.24   | -            |
| 五华区黑林铺团山社区卫生服务站 | 销售商品   | 2,211,324.81 | 1,074,136.06 |
| 合计              | /      | 4,030,573.35 | 1,679,215.50 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

| 被担保方                                          | 担保金额      | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 广西健之佳药店连锁有限公司                                 | 2,000.00  | 2021.4.21 | 2025.4.21 | 否          |
| 云南健之佳重庆勤康药业有限公司                               | 2,000.00  | 2021.4.21 | 2024.3.3  | 否          |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司                               | 3,400.00  | 2021.3.10 | 2025.3.1  | 否          |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司                               | 5,000.00  | 2020.11.9 | 2024.11.9 | 否          |
| 广西健之佳药店连锁有限公司、云南健之佳重庆勤康药业有限公司、四川勤康健之佳医药有限责任公司 | 30,000.00 | 2020.8.26 | 2025.8.25 | 否          |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司                               | 10,000.00 | 2020.5.6  | 2023.5.6  | 否          |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司                               | 3,400.00  | 2020.5.14 | 2021.3.10 | 是          |

|                 |          |            |            |   |
|-----------------|----------|------------|------------|---|
| 云南之佳便利店有限公司     | 2,300.00 | 2020.5.8   | 2026.5.8   | 否 |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司 | 9,000.00 | 2020.5.8   | 2026.5.8   | 否 |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司 | 6,300.00 | 2019.12.12 | 2025.12.12 | 否 |

本公司作为被担保方

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元币种：人民币

| 担保方                   | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 蓝波、舒畅                 | 6,600.00  | 2021.3.10  | 2025.3.1  | 否          |
| 蓝波、舒畅                 | 8,500.00  | 2020.8.21  | 2024.6.30 | 否          |
| 蓝波、舒畅                 | 5,000.00  | 2020.3.31  | 2024.3.30 | 否          |
| 蓝波、舒畅、云南健之佳连锁健康药房有限公司 | 3,000.00  | 2020.3.26  | 2023.3.26 | 否          |
| 蓝波                    | 7,000.00  | 2020.4.3   | 2023.2.19 | 否          |
| 蓝波                    | 3,500.00  | 2020.2.25  | 2023.2.25 | 否          |
| 蓝波、舒畅、云南健之佳商业物流有限公司   | 12,000.00 | 2020.4.16  | 2026.4.16 | 否          |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司       | 4,615.00  | 2019.12.31 | 2025.7.20 | 否          |
| 蓝波、舒畅、云南健之佳商业物流有限公司   | 6,600.00  | 2019.12.6  | 2021.3.10 | 是          |
| 蓝波、舒畅                 | 4,615.00  | 2017.7.12  | 2025.7.20 | 否          |

关联担保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 200.05 | 199.51 |

## (8). 其他关联交易

□适用√不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额         |           | 期初余额       |           |
|------|-----------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 高新区红塔社区卫生服务站    | 1,164,501.51 | 35,915.01 | 429,207.53 | 12,876.23 |
| 应收账款 | 五华区黑林铺团山社区卫生服务站 | 1,325,499.05 | 39,764.97 | 428,734.88 | 12,862.05 |
| 应收账款 | 东阿阿胶股份有限公司      | 50,000.00    | 1,500.00  | -          | -         |

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额        | 期初账面余额    |
|------|------------|---------------|-----------|
| 应付账款 | 恒创智城科技有限公司 | 158,254.27    | 21,161.31 |
| 应付账款 | 国药控股股份有限公司 | 47,424,927.92 | -         |
| 合计   | /          | 47,583,182.19 | 21,161.31 |

## 7、关联方承诺

□适用√不适用

## 8、其他

□适用√不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√适用□不适用

单位：股币种：人民币

|                               |                                                             |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | -                                                           |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | -                                                           |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | -                                                           |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | -                                                           |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 授予限制性股票行权价格：41.15 元/股；履行期限：2021 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日 |

其他说明

具体情况参见本节“股本”变化之说明。

**2、以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**5、其他**☐适用 ☒不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、其他**☐适用 ☒不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 8 月 5 日召开的第五届董事会第六次会议，审议通过公司拟以自有资金或募集资金出资 1.5 亿元设立全资子公司广西健之佳勤康医药销售有限公司，并于 2021 年 8 月 18 日完成工商注册登记手续；审议通过决议购买厂房并建设物流中心的议案，项目投入金额：厂房购置及相关税费预计 6,934.66 万元；支付第三方平台交易服务费预计 15 万元，土建改造装修预计投入 850 万元，设施设备的购买和安装预计 1,173.80 万元，合计 8,973.46 万元。项目建设周期预计不超过 12 个月。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

因此将便利零售、医药零售及服务确定为两个不同的经营分部，报告分部信息。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 医药零售分部           | 便利零售分部         | 分部间抵销 | 合计               |
|------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 一、营业总收入    | 2,198,320,474.92 | 181,076,739.99 | -     | 2,379,397,214.91 |
| 其中：主营业务收入  | 2,075,652,941.23 | 171,849,605.59 | -     | 2,247,502,546.82 |
| 其他业务收入     | 122,667,533.69   | 9,227,134.40   | -     | 131,894,668.09   |
| 二、营业总成本    | 2,062,992,382.31 | 184,747,479.42 | -     | 2,247,739,861.73 |
| 其中：主营业务成本  | 1,372,119,124.26 | 134,954,682.48 | -     | 1,507,073,806.74 |
| 其他业务成本     | 36,195,923.27    | 731,352.13     | -     | 36,927,275.40    |
| 三、营业利润(亏损) | 135,328,092.61   | -3,670,739.43  | -     | 131,657,353.18   |
| 四、资产总额     | 4,354,594,888.77 | 161,576,530.89 | -     | 4,516,171,419.66 |
| 五、负债总额     | 2,669,102,743.92 | 142,430,620.94 | -     | 2,811,533,364.86 |
| 六、补充信息     | -                | -              | -     | -                |
| 折旧和摊销费用    | 231,176,135.31   | 17,270,557.98  | -     | 248,446,693.29   |

注：营业利润(亏损)不包含投资收益、其他收益。

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 0-6 个月     | 398,717,727.70 |
| 7-12 个月    | 96,761.80      |
| 1 年以内小计    | 398,814,489.50 |
| 1 至 2 年    | 257,393.26     |
| 2 至 3 年    | -              |
| 3 年以上      | -              |

|    |                |
|----|----------------|
| 合计 | 399,071,882.76 |
|----|----------------|

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |            |         |                | 期初余额           |        |            |         |                |
|-----------|----------------|--------|------------|---------|----------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -          | -       | -              | -              | -      | -          | -       | -              |
| 其中：       |                |        |            |         |                |                |        |            |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 399,071,882.76 | 100    | 508,677.98 | 0.13    | 398,563,204.78 | 320,164,158.35 | 100.00 | 499,557.84 | 0.16    | 319,664,600.51 |
| 其中：       |                |        |            |         |                |                |        |            |         |                |
| 组合1       | 26,505.24      | 0.01   | 132.53     | 0.50    | 26,372.71      | 11,381,366.45  | 3.55   | 59,314.26  | 0.52    | 11,322,052.19  |
| 组合2       | 383,616,932.27 | 96.13  | -          | -       | 383,616,932.27 | 299,102,992.79 | 93.42  | -          | -       | 299,102,992.79 |
| 组合6       | 15,428,445.25  | 3.87   | 508,545.45 | 3.30    | 14,919,899.80  | 9,679,799.11   | 3.02   | 440,243.58 | 4.55    | 9,239,555.53   |
| 合计        | 399,071,882.76 | 100.00 | 508,677.98 | 0.13    | 398,563,204.78 | 320,164,158.35 | /      | 499,557.84 | /       | 319,664,600.51 |

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

### (3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 类别               | 期初余额       | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额       |
|------------------|------------|----------|-------|-------|------|------------|
|                  |            | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按单项的计提坏账准备       | -          | -        | -     | -     | -    | -          |
| 按信用风险特征组合计提的坏账准备 | 499,557.84 | 9,120.14 | -     | -     | -    | 508,677.98 |
| 合计               | 499,557.84 | 9,120.14 | -     | -     | -    | 508,677.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

| 单位名称            | 期末余额           | 账龄     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------|--------|---------------------|----------|
| 云南健之佳商业物流有限公司   | 178,698,266.37 | 0-6 个月 | 44.78%              |          |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司 | 137,486,645.40 | 0-6 个月 | 34.45%              |          |
| 云南健之佳重庆勤康药业有限公司 | 25,506,412.90  | 0-6 个月 | 6.39%               |          |
| 广西健之佳药店连锁有限公司   | 20,356,375.43  | 0-6 个月 | 5.10%               |          |
| 四川勤康健之佳医药有限责任公司 | 15,364,765.68  | 0-6 个月 | 3.85%               |          |
| 合计              | 377,412,465.78 | —      | 94.57%              |          |

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 335,730,234.21 | 207,600,626.01 |
| 合计    | 335,730,234.21 | 207,600,626.01 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 0-6 个月     | 201,831,530.99 |
| 7-12 个月    | 111,112,461.31 |
| 1 年以内小计    | 312,943,992.30 |
| 1 至 2 年    | 22,201,274.66  |
| 2 至 3 年    | 518,200.00     |
| 3 年以上      | 260,670.00     |
| 合计         | 335,924,136.96 |

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 集团内部单位往来款    | 333,791,293.91 | 201,447,136.03 |
| 集团外部单位往来款    | 59,478.57      | 1,561,120.11   |
| 员工预借业务款      | 440,523.53     | 402,387.98     |
| 合同押金         | 1,219,379.00   | 3,097,293.47   |
| 个人应缴纳的社保和公积金 | 413,461.95     | 816,634.67     |
| 备用金          | 0.00           | 269,600.00     |
| 其他           | 0.00           | 254,001.82     |
| 合计           | 335,924,136.96 | 207,848,174.08 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2021年1月1日余额    | 247,548.07   |                      |                      | 247,548.07 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 53,645.32    |                      |                      | 53,645.32  |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |

|                  |            |  |  |            |
|------------------|------------|--|--|------------|
| 2021年6月30日<br>余额 | 193,902.75 |  |  | 193,902.75 |
|------------------|------------|--|--|------------|

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

#### (4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别               | 期初余额       | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额       |
|------------------|------------|--------|-----------|-------|------|------------|
|                  |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按单项的计提坏账准备       |            |        |           |       |      |            |
| 按信用风险特征组合计提的坏账准备 | 247,548.07 |        | 53,645.32 |       |      | 193,902.75 |
| 合计               | 247,548.07 |        | 53,645.32 |       |      | 193,902.75 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄     | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------|--------|---------------------|----------|
| 四川健之佳福利大药房有限责任公司 | 内部往来款 | 94,006,268.51 | 0-6 个月 | 27.98               | -        |
| 广西健之佳药店连锁有限公司    | 内部往来款 | 87,248,051.96 | 0-6 个月 | 25.97               | -        |
| 重庆健之佳健康药房连锁有限公司  | 内部往来款 | 64,106,867.39 | 0-6 个月 | 19.08               | -        |

|                 |       |                |        |       |   |
|-----------------|-------|----------------|--------|-------|---|
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司 | 内部往来款 | 57,703,450.87  | 0-6 个月 | 17.18 | - |
| 绵阳健之佳药店连锁有限公司   | 内部往来款 | 23,695,558.48  | 0-6 个月 | 7.05  | - |
| 合计              | /     | 326,760,197.21 | /      | 97.26 | - |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 574,259,390.16 | 9,530,349.00 | 564,729,041.16 | 496,239,390.16 | 9,530,349.00 | 486,709,041.16 |
| 对联营、合营企业投资 | -              | -            | -              | -              | -            | -              |
| 合计         | 574,259,390.16 | 9,530,349.00 | 564,729,041.16 | 496,239,390.16 | 9,530,349.00 | 486,709,041.16 |

## (1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

|                    |                |               |              |                |   |              |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---|--------------|
| 云南健之佳健康体检中心有限公司    | 5,000,000.00   | -             | -            | 5,000,000.00   | - | -            |
| 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司 | 8,530,349.00   | -             | -            | 8,530,349.00   | - | 8,530,349.00 |
| 重庆健之佳健康药房连锁有限公司    | 25,500,000.00  | -             | -            | 25,500,000.00  | - | 1,000,000.00 |
| 云南健之佳连锁健康药房有限公司    | 279,832,441.16 | 80,000,000    | -            | 359,832,441.16 | - | -            |
| 四川勤康健之佳医药有限责任公司    | 40,000,000.00  | -             | -            | 40,000,000.00  | - | -            |
| 云南健之佳重庆勤康药业有限公司    | 30,000,000.00  | -             | -            | 30,000,000.00  | - | -            |
| 广西健之佳药店连锁有限公司      | 37,000,000.00  | -             | -            | 37,000,000.00  | - | -            |
| 绵阳健之佳药店连锁有限责任公司    | 26,500,000.00  | -             | -            | 26,500,000.00  | - | -            |
| 云南健之佳商业物流有限公司      | 5,000,000.00   | -             | -            | 5,000,000.00   | - | -            |
| 云南抒悦传媒有限公司         | 1,000,000.00   | -             | 1,000,000.00 | -              | - | -            |
| 合计                 | 496,239,390.16 | 80,000,000.00 | 1,980,000.00 | 574,259,390.16 |   | 9,530,349.00 |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,406,486,831.76 | 1,223,704,840.80 | 1,252,038,158.01 | 1,126,583,823.50 |
| 其他业务 | 91,569,348.15    | 39,257,964.14    | 40,135,487.81    | 6,172,457.63     |
| 合计   | 1,498,056,179.91 | 1,262,962,804.94 | 1,292,173,645.82 | 1,132,756,281.13 |

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | -            | -          |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -            | -          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -            | -          |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | -            | -          |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | -            | -          |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | -            | -          |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   | -            | -          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 2,076,309.14 | 184,629.26 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    | -            | -          |
| 处置债权投资取得的投资收益        | -            | -          |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      | -            | -          |
| 合计                   | 2,076,309.14 | 184,629.26 |

其他说明：

投资收益本期较上期增长 1025.69%，主要系本期购买银行理财产品产生的投资收益增加所致。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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 币种：人民币

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -128,067.61   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              | -             |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 6,036,567.11  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             | -             |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              | -             |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        | -             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | -             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       | -             |    |
| 债务重组损益                                                                                                            | -             |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             | -             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         | -             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       | -             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             | -             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          | -             |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       | -             |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  | -             |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              | -             |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      | -             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -1,079,361.11 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | 2,254,149.75  |    |
| 所得税影响额                                                                                                            | -1,006,982.39 |    |
| 少数股东权益影响额                                                                                                         | -82,646.48    |    |
| 合计                                                                                                                | 5,993,659.27  |    |

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

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.96          | 1.78   | 1.78   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.62          | 1.69   | 1.69   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：蓝波

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

## 修订信息

☐适用 ☒不适用