

# 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-043



2022 年 7 月 30 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王毅清、主管会计工作负责人胡胜利及会计机构负责人(会计主管人员)秦浩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	- 2 -
第二节 公司简介和主要财务指标.....	- 7 -
第三节 管理层讨论与分析.....	- 10 -
第四节 公司治理.....	- 21 -
第五节 环境和社会责任.....	- 22 -
第六节 重要事项.....	- 23 -
第七节 股份变动及股东情况.....	- 29 -
第八节 优先股相关情况.....	- 34 -
第九节 债券相关情况.....	- 35 -
第十节 财务报告.....	- 36 -

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、达嘉维康	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司
股东大会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司董事会
监事会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司监事会
公司章程	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程
达嘉医药	指	湖南达嘉维康医药有限公司，公司全资子公司
达嘉物业	指	湖南达嘉维康物业有限公司，公司全资子公司
山东达嘉	指	山东达嘉维康大药房连锁有限公司，公司全资子公司
嘉辰医院	指	长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司，达嘉医药全资子公司
海南达嘉	指	海南达嘉维康大药房连锁有限公司，公司全资子公司
达嘉同健	指	湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司，公司全资子公司
达嘉生物制药	指	达嘉维康生物制药有限公司，公司控股子公司
娄底达嘉	指	娄底达嘉维康大药房有限责任公司，公司全资子公司
控股股东	指	王毅清
实际控制人	指	王毅清、明晖
宁波梅山	指	宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）
老百姓大药房、老百姓	指	老百姓大药房连锁股份有限公司
湖南中嘉	指	湖南中嘉生物医药有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》（2019年修订）
国金证券、保荐机构、保荐人、主承销商	指	国金证券股份有限公司
天健会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期期末	指	2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
医药流通	指	广义的“医药流通”是指医药产品从生产厂家到消费者（患者）的流通过程；而在医药产业链中，狭义的“医药流通”环节是连接上游医药生产厂家和药品零售终端客户的一项经营活动，主要是指药品流通企业从上游生产厂家采购药品，然后出售给医院、药店等零售终端客户的药品流通过程（本报告“医药流通”均指狭义的医药流通）
商业调拨	指	医药流通企业通过其他医药流通企业实现分销的业务形式
两票制	指	药品从出厂到进入终端医院，只能开具两次发票，即药品生产企业将药品销售给配送商开具一次发票，配送商将药品销售给医院再开具一次发票
GSP	指	《药品经营质量管理规范》（Good Supplying Practice），药品经营管理和质量控制的基本准则，要求企业应当在药品采购、储存、销售、运输等环节采取有效的质量控制措施，确保药品质量
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacture Practice），

		它是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成本质量的关键工序
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
OTC、非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品
直营连锁	指	零售连锁药店的门店均由总部全资或控股开设，在总部的直接领导下实现统一采购、统一配送、统一标识、统一核算、统一价格、统一服务等“六统一”的经营模式
特殊病种门诊	指	城乡居民基本医疗保险对患有恶性肿瘤、尿毒症、肝肾移植术后、高血压、冠心病等病情较重、病程较长、门诊治疗费用较大的特殊病种（含重大疾病、慢性病、罕见病）参保患者实行的门诊医疗并提供相应的补助
特门服务	指	即特殊病种门诊服务，公司通过与湖南省、市各级医疗保险经办机构签订特殊病种门诊服务协议，经营特殊病种治疗药品
DTP	指	Direct to Patients，直接面对患者的销售模式。患者在医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式
电子处方	指	依托网络传输，采用信息技术编程，在诊疗活动中填写药物治疗信息，开具处方，并通过网络传输至药房，经药学专业技术人员审核、调配、核对、计费，并作为药房发药和医疗用药的医疗电子文书
B2C	指	是 Business-to-Consumer 的缩写，即电子商务的一种模式，也是直接面向消费者销售产品和服务商业的零售模式
O2O	指	是 Online to Offline 的缩写即在线离线/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平台
辅助生殖技术	指	是人类辅助生殖技术（Assisted Reproductive Technology, ART）的简称，指采用医疗辅助手段使不育夫妇妊娠的技术，包括人工授精和体外受精-胚胎移植及其衍生技术两大类
IVF	指	体外受精联合胚胎移植技术（In Vitro Fertilization），又称试管婴儿，是指分别将卵子与精子取出后，置于试管内使其受精，再将胚胎前体一受精卵移植回母体子宫内发育成胎儿
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	达嘉维康	股票代码	301126
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达嘉维康		
公司的外文名称（如有）	Hunan Dajiaweikang Pharmaceutical Industry Co.,Ltd		
公司的法定代表人	王毅清		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	柴丹妮	蒋茜
联系地址	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号
电话	0731-84170075	0731-84170075
传真	0731-88911758	0731-88911758
电子信箱	djwkzqb@djwk.com.cn	djwkzqb@djwk.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 10 月 21 日	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号	91430100743169413D	91430100743169413D	91430100743169413D
报告期末注册	2022 年 01 月 19 日	湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号	91430100743169413D	91430100743169413D	91430100743169413D

临时公告披露的 指定网站查询日 期（如有）	2022 年 01 月 21 日
临时公告披露的 指定网站查询索 引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记的公告》

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,395,467,591.78	1,254,499,674.84	11.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,210,825.98	35,137,758.83	8.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	38,336,504.06	34,361,464.15	11.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-250,539,518.07	-44,514,327.54	-462.83%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.23	-17.39%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.23	-17.39%
加权平均净资产收益率	2.25%	3.14%	-0.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,167,509,924.11	2,994,307,163.51	5.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,710,334,011.63	1,679,144,379.44	1.86%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,320.19	
计入当期损益的政府补助（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）	182,394.20	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,932.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,652.78	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	21,472.78	
合计	-125,678.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要系公司代缴个税返还的手续费。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、报告期内公司所处行业情况

##### (1) 药品流通行业继续呈现稳步增长态势

根据国家统计局数据，截至 2021 年年末，我国 65 岁及以上人口为 20,059 万人，占总人口的 14.20%，较 2020 年末 65 岁及以上人口增加 995 万人，比重上升 0.70 个百分点，老年人口比重持续上升，对大健康产业的需求进一步提升。据国家统计局数据，2020 年全国卫生总费用为 72,175.00 亿元，较 2015 年上涨 76.15%，人均卫生费用 5,112.34 元，较 2015 年上涨 72.59%。全社会医药健康服务需求将不断增长，特别是人口老龄化程度日益加深，将促使药品流通市场规模进一步扩大。

##### (2) 药品零售市场规模不断增加

我国药品销售的终端主要由公立医院、零售药店和公立基层医疗机构构成，根据米内网数据显示，2012-2019 年我国三大终端市场的药品销售额由 9,555 亿元增至 17,955 亿元，复合增长率达到 9.43%。2021 年我国医药零售终端的销售总额达到 4,774 亿元，同比增长 10.3%，占总销售额的 23.37%，零售药店作为公立医院之外最主要的药品销售终端，重要性日益提升。

根据国家药品监督管理局统计，截至 2021 年第三季度，全国药品经营企业中零售连锁的药店数量达 33.53 万家，较 2020 年末增长 7.16%；零售药店门店总数达 58.65 万家，较 2020 年末增长 5.89%。

随着“处方外流”“带量采购”“双通道”、DRG/DIP 支付方式、医保账户及结算政策等医药体制改革政策的逐步完善与落地，以及我国社会老龄化程度的加深、国民生产总值及平均消费水平的提升，预计未来零售药店的市场规模将继续保持增长。

##### (3) 药品零售市场行业集中度将进一步提升

根据国家药品监督管理局综合和规划财务司、中国食品药品监管数据中心披露的官方数据，截至 2021 年第三季度，我国零售连锁总部 6,658 家，较 2018 年末增长 17.40%，连锁药店占零售药房的比例 57.17%，较 2018 年末增加 5.02%。同时，根据招商证券的行业研究报告，2019 年度我国前十大零售药店市场占有率仅为 20%，而美国市场前三大零售药店的市场占有率即达到 77%。

2021 年 10 月，商务部在《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》提出了总体目标，到 2025 年，培育形成 5-10 家超五百亿元的专业化、多元化药品零售连锁企业，药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 65%以上，药品零售连锁率接近 70%。

综上，沿着市场发展规律，并在国家各项医药改革政策的大力促进下，零售药店的连锁率和集中度将进一步提升，呈现龙头企业强者恒强的趋势。

##### (4) 医药电商全方位打造大健康生态圈

在国家深入推进“互联网+”行动计划的大背景下，发展“互联网+药品流通”、“互联网+药学服务”迎来重大机遇期。医药电商企业将利用自身信息化、数字化优势，全面整合互联网医疗机构、网上药店、患者等终端资源，探索开展创新服务，为互联网医疗机构提供医保结算便利和医疗大数据查询等服务；为网上药店提供远程审方、用药指导和物流配送等服务；为患者定制个性化健康管理方案，提供全方位健康管理服务，打造以患者为中心、以数据为纽带的开放共享的大健康生态圈。

#### 2、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事药品、生物制品、医疗器械等产品的分销及零售业务，并于 2019 年开始涉足生殖医院领域。目前公司通过大力发展专业药房“新零售”模式，开展线上线下相融合，逐步从传统的药品流通服务向提供大病、慢病管理和临床服务解决方案等药学服务等综合服务的智慧医药服务商转型，建立了以数据为纽带的开放共享的大健康生态圈。

2022 年上半年度，公司董事会和高管团队紧密围绕经营目标扎实开展工作，在医药批发和医药零售板块，加快服务模式创新，通过批零一体化渠道优势，稳步提高分销市场份额的同时推动专业药房“新零售”服务落地，实现收入利润双提升。2022 年 1-6 月，公司销售规模持续扩大，实现营业收入 139,546.76 万元，较去年同期同比增长 11.24%，实现净利润 3,821.08 万元，较去年同期同比增长 8.75%。

### （1）分销业务

分销业务根据终端销售对象和渠道的不同，分为医院销售、第三终端、商业分销。其中医院销售业务，公司作为上游供应商的配送商，面向市、县、乡、社区等各级公立医疗卫生机构提供配送服务；第三终端业务，面向广大个体诊所、药店等非公立终端客户提供配送服务；商业分销（又称：快批、快配），公司作为上游供应商的经销商，将采购的商品销售给其他医药流通企业。公司是湖南省内拥有较高的知名度和美誉度的医药流通配送商，是省政府指定的医药储备及常态短缺药品储备单位，医药市场的覆盖率和占有率均位列全省前列。

公司建立了辐射湖南全省的分销网络，基本覆盖全省三级以上规模医院，并拓展至乡镇医院、民营医院、社区卫生院、村镇卫生室、连锁及单体药店等医疗市场业务，公司已与众多国内外优质供应商保持了长期稳定的合作关系。

2022 年上半年，公司在夯实湖南省内医药分销市场领先地位的基础上，纵向拓展基层医疗终端市场，横向加强全国市场团队实力，利用线上线下多元化渠道，推动分销网络的不断扩大，提升非中标分销业务比重。2022 年上半年实现分销业务收入 99,188.20 万元，占主营业务收入的 71.18%；分销业务销售收入较去年同期同比增长 7.96 %。

### （2）零售业务

公司的零售业务以直营连锁经营模式开展，向广大消费者销售药品、医疗器械等产品。公司以慢病药房、DTP 专业药房为特色、承接处方外流院边药房为核心，为患者提供大病、慢病管理和临床服务解决方案等药学服务，同时融合线上业务，提升渠道价值，保持零售业务的较快增长。

“慢病药房”主要为需长期服用处方类药品控制病程的慢性病患者提供服务。慢病药房不仅为慢性病患者提供了更多购药渠道，方便患者购药，在对慢性病患者的慢病检测、慢病咨询、慢病跟踪等方面提供特色服务，为患者提供长期的慢病管理服务。

公司积极推进“DTP 药房业务”经营品种主要以抗肿瘤、罕见病、自身免疫系统疾病等方面的新特药为主。患者可以凭借医生的处方直接在药店购买药品并享受相关专业药事服务的药品销售模式，强调通过专业化服务产生与患者的长期合作黏性。

公司作为湖南省首批处方外流与监管平台联网的“处方流转药房”，在开通了湖南省肿瘤医院、湖南省中医药研究附属医院、中南大学湘雅三医院、长沙市中心医院、长沙市第一医院、长沙市第三医院、石门县人民医院 7 家医院的电子处方流转服务后，2022 年上半年陆续与中南大学湘雅医院、岳阳市中心医院、岳阳市人民医院互联网医院合作处方流转业务；药店零售终端依托自身较好的专业药学服务、高覆盖率以及良好的信息化建设等优势，有序承接从医院分流出的患者对药品与服务的需求，成为处方外流政策的重要受益者。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司开设直营门店总数达 123 家，形成了以长沙市为中心，覆盖湖南全省 14 个地市州及绝大部分县域的专业药房布局；在海南设置了子公司，自建 1000 m<sup>2</sup> 的专业药房旗舰店，打造标杆效应。

公司医药电商业务销售显著增长，通过第三方 B2C/O2O 渠道电商平台，实现药品线上销售不断增长。

2022 年上半年公司零售业务收入 39,616.53 万元，占主营业务收入的 28.43%，比去年同期同比增长 20.79%；占主营业务收入比重持续增加。

### （3）医院业务

公司全资孙公司嘉辰医院，于 2019 年 4 月开始试营业，目前业务已逐步稳定，主要开展妇科和泌尿外科疾病的诊疗，不孕不育方面，可开展内分泌调理、卵泡监测及促排卵治疗、子宫输卵管造影、输卵管吻合术等诊疗。医院泌尿外科，紧密跟进国际国内前沿技术，采用以微创技术及中西医结合为特色的现代诊疗手段，诊治泌尿疾病及男科疾病。同时医院已建设辅助生殖（IVF）中心，建立胚胎培养室、精液处理室、移植手术室、胚胎冷冻室，与省内综合性三甲医院以紧密型医联体方式合作，积极引进专业人才，做好人才储备及培养，建立起一支理论扎实、技术过硬的专业技术队伍；加强信息化基础设施建设，共建临床信息数据中心，促进智慧诊疗，实现医疗健康信息互通共享及智能化健康服务，为申请完成三级专科医院评审奠定坚实基础。2022 年上半年嘉辰医院门诊与住院患者的客单价均呈现稳健增长态势，实现医院业务收入 552.19 万元，占主营业务收入的 0.4%，较去年同期增长 31.76%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、分销业务与零售业务协同发展

二十年夯实批零一体产业链，公司通过向供应链上下游延伸开展增值服务，增强与上游供应商和下游客户的合作黏性，提高核心竞争力。公司整合分销资源，发展批零一体化经营。通过专业药房拓宽处方药的院外销售渠道，又为患者提供专业药学服务及药品配送服务，延伸对终端消费者的增值服务。一方面增加客户黏性，同时增强与上游供应商的合作，加强对院外产品开发力度，持续丰富经营品种，扩大专业药房经营优势。利于上游分销业务及下游零售业务协同发展。

## 2、发展专业药房的先发优势

公司专业药房经过多年经营，拥有扎实、系统的专业药房运营管理体系，以及较高的药学服务能力，收入贡献占比逐年提升，已取得先发优势。公司于 2002 年开始经营慢病药房业务，是湖南省首家政府核准的特殊病种门诊服务协议药店；积累了成熟的慢病管理服务经验和完善的患者档案数据系统，通过专业化服务与患者产生长期合作黏性；公司在慢病药房的经营上具有明显的优势。近几年公司 DTP 业务飞速发展，2016 年成为湖南省首批特药协议药房，2019 年成为全国第一批 DTP 达标药店，并连续评为优秀 DTP 专业药房。截至报告期末，销售 DTP 品规 372 个，叠加客流增加与品种优化，DTP 销售额较去年同期增长 25.72%，DTP 专业药房业务是目前零售业务增长引擎。

## 3、“以患者为本”的专业化药事服务体系建设

公司通过开展“特门服务”药房与 DTP 药房业务，在药事服务上积累了宝贵的经验，凭借着专业、全面的药事服务，公司的处方药业务快速发展。公司在已建立的药事服务体系上，优化药事服务的专业化、精细化程度。围绕“以患者为本”，坚持定期对执业药师进行知识培训，更新执业药师的知识储备，及时了解新药研发动态，并且进行相应的考核，提升药物治疗和疾病管理能力；具备完善的处方审核体系、随访体系、冷链系统、配送系统等精细化管理；持续对接包括医保平台、互联网医院、商保平台、电子处方平台、供应商平台等多方资源，坚持以患者为本，完善专业药事服务平台。

## 4、成熟的专业药房模式具备可复制性

公司拥有扎实、系统的专业药房运营管理体系，以及较高的药学服务能力，目前已在海南设置了子公司，自建 1000 m<sup>2</sup>的专业药房旗舰店，快速打造标杆效应，为下一步持续加密布局药房密度，扩大公司专业药房业务体量打下基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,395,467,591.78	1,254,499,674.84	11.24%	
营业成本	1,232,358,656.77	1,108,560,287.47	11.17%	
销售费用	68,055,372.55	47,454,754.77	43.41%	主要系公司新开门店销售人员增加所致
管理费用	24,384,994.16	21,354,034.90	14.19%	
财务费用	11,940,001.60	19,826,885.70	-39.78%	主要系公司借款利率下降及结构性存款利息收入导致公司本期利息费用下降所致
所得税费用	12,205,632.11	13,757,359.27	-11.28%	
研发投入	0.00	0.00	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-250,539,518.07	-44,514,327.54	-462.83%	主要系公司存货增加，本期支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-100,146,212.02	-10,091,012.85	-892.43%	主要系公司购买资产增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	86,949,869.43	88,056,990.01	-1.26%	
现金及现金等价物净增加额	-263,735,860.66	33,451,649.62	-888.41%	主要系公司本期支付货款及购买资产增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
药品	1,297,345,249.59	1,147,246,361.63	11.57%	6.00%	5.60%	0.34%
分行业						
批发	991,882,046.88	882,508,894.67	11.03%	7.96%	8.84%	-0.71%
零售	396,165,301.35	343,331,786.39	13.34%	20.79%	18.28%	1.84%
分地区						
湖南省	1,264,041,471.60	1,113,134,890.34	11.94%	3.15%	2.11%	0.89%
分销售模式						
医药分销	991,882,046.88	882,508,894.67	11.03%	7.96%	8.84%	-0.71%
医药零售	396,165,301.35	343,331,786.39	13.34%	20.79%	18.28%	1.84%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	100.00	0.00%	核销应付款	否
营业外支出	296,352.28	0.59%	对外捐赠支出	否
其他业务收入	1,898,381.44	3.77%	租赁收入	是
合计	2,194,833.72	4.35%		

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	500,418,053.26	15.80%	748,070,306.70	24.98%	-9.18%	1. 截至本期末使用募集资金 150,000,000.00 元偿还银行贷款。 2. 截至本期末使用自有资金 80,000,000.00 元购买资产。
应收账款	1,441,055,215.42	45.49%	1,308,427,197.87	43.70%	1.79%	
存货	357,193,886.46	11.28%	250,280,493.60	8.36%	2.92%	

固定资产	221,056,622.00	6.98%	226,226,515.12	7.56%	-0.58%	
在建工程	7,306,759.34	0.23%	1,636,376.15	0.05%	0.18%	
使用权资产	52,555,676.45	1.66%	57,723,471.89	1.93%	-0.27%	
短期借款	767,432,741.66	24.23%	589,251,169.85	19.68%	4.55%	
合同负债	46,917,259.50	1.48%	75,950,743.93	2.54%	-1.06%	
长期借款	106,106,700.00	3.35%	106,144,833.33	3.54%	-0.19%	
租赁负债	40,630,972.04	1.28%	44,107,329.82	1.47%	-0.19%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	19,348,459.72						-8,539,775.85	10,808,683.87
上述合计	19,348,459.72						-8,539,775.85	10,808,683.87

其他变动的内容

应收款项融资系本期应收信用等级较高的银行承兑汇票余额 10,808,683.87 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,446,301.96	票据保证金
应收票据	112,000,306.14	已背书或贴现尚未终止确认
应收账款	70,000,000.00	贷款质押
固定资产	150,118,615.90	贷款抵押
无形资产	24,697,959.23	贷款抵押
合计	388,263,183.23	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
80,000,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
达嘉维康生物制药有限公司	医药制造业	新设	80,000,000.00	68.00%	自有资金	湖南康尔佳制药股份有限公司；湖南康尔佳生物医药科技有限公司；湖南康尔佳东方丽君化妆品有限公司	50年	药品、医疗器械、化妆品、食品	公司与湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳东方丽君化妆品有限公司共同出资设立合资公司达嘉维康生物制药有限公司已完成工商注册登记手续，并取得汉寿县市场监督管理局颁发的营业执照；合资公司设立完成后，公司已向合资公司实缴第一期出资 8,000 万元。	0.00	0.00	否	2022 年 06 月 09 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于设立合资公司并购买资产的公告》
合计	--	--	80,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	56,946.99
报告期投入募集资金总额	16,791.83
已累计投入募集资金总额	20,791.83
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2021〕3367号）核准，公司于2021年12月向社会公开发行人民币普通股（A股）股票51,626,425股，每股发行价格为人民币12.37元，募集资金总额为63,861.89元，根据有关规定，扣除发行费用人民币6,914.89元（不含税）后，募集资金净额为56,946.99万元。该募集资金已于2021年12月到账。上述资金到账情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健验〔2021〕2-52号《验资报告》验证。公司已设立了募集资金专项账户，并与开户银行、保荐机构签署了募集资金监管协议，对募集资金的存放和使用进行专户管理。</p> <p>截至2022年6月30日，公司累计已使用募集资金总额20,791.83万元，报告期投入募集资金总额16,791.83万元。应结余额募集资金余额为36,155.16万元，与实际结存的募集资金余额36,480.63万元存在差异，差额325.47万元，系因自有资金预投入尚未置换的发行费用10.19万元及募集资金专户银行存款利息收入315.28万元。详见公司《2022年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 连锁药房拓展项目	否	6,004.64	6,004.64	4,091.83	4,091.83	68.14%	2023年12月31日			不适用	否
2. 智能物流中心项目	否	30,000	30,000				2024年12月31日			不适用	否
3. 偿还银行贷款	否	15,000	15,000	11,000	15,000	100.00%	2022年01月31日			不适用	否

承诺投资项目小计	--	51,004.64	51,004.64	15,091.83	19,091.83	--	--			--	--
超募资金投向											
1. 尚未明确投资方向	否	4,242.35	4,242.35							不适用	否
2. 永久性补充流动资金	否	1,700	1,700	1,700	1,700	100.00%	2022年06月30日			不适用	否
超募资金投向小计	--	5,942.35	5,942.35	1,700	1,700	--	--			--	--
合计	--	56,946.99	56,946.99	16,791.83	20,791.83	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2022 年 1 月 12 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议，并于 2022 年 1 月 28 日，召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司使用部分超募资金 1700.00 万元补充永久流动资金。 截止 2022 年 6 月 30 日，公司超额募集资金已使用 1,700 万元，尚未使用的超募资金余额为 4,242.35 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 1 月 12 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 3,882.33 万元。上述以自筹资金预先投入募投项目情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)进行了专项审核，并由其出具《关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2021）2-456 号）。截至 2022 年 6 月 30 日，置换资金事项已实施完毕。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 12 月 27 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过人民币 35,000.00 万元（含超募资金，含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理。使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2021-003）。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 36,480.63 万元（包括银行存款利息、未支付发行费用），均存放于募集资金专用账户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南达嘉维康医药有限公司	子公司	从事药品、生物制品、医疗器械等产品的分销业务	330,200,005.00	2,501,025,034.09	957,909,570.10	1,211,709,287.17	44,911,679.53	33,557,469.92

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
达嘉维康生物制药有限公司	新设	无重大影响
娄底达嘉维康大药房有限责任公司	新设	无重大影响
山东达嘉维康大药房连锁有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、医保谈判、集采、医改等政策因素导致公司营收不达预期的风险。

如果国家医保谈判、集采等导致高价药品价格下降幅度过大导致药品销售总体规模下降，将影响到公司的营收。国家医改政策不断深化，分级诊疗、按病种付费（DRG）、医保目录调整、医保控费等政策相继发布，进一步推动医药分开，医药价格下降趋势明显，医药流通市场增速受到影响。同时“互联网”战略的推行，又促进医药流通行业传统经营模式的变革。随着改革的深入，公司面临新医改形势下药品的统一招标采购政策调整、药品定价机制改革以及医院用药结构调整、医药电商平台、GPO 平台竞争等风险，影响公司盈利水平。公司加强对医改政策的研究，适应市场的变化，提前布局，调整战略，加强招标管理、产品结构优化、服务转型和创新业务模式，以此应对行业政策带来的不利影响。

### 2、“一票制”可能影响行业收入规模的风险。

相较“两票制”政策在全国范围内的全面实现“一票制”政策正处于探索阶段。若未来“一票制”在湖南省试点实现或者在全国范围内推广，医保基金和医药生产企业直接结算，医药流通企业针对公立医疗机构药品分销业务收入将体现为面向医药生产企业提供仓储物流配送等服务的收入，收入金额不再包含药品的采购成本，对于该部分业务，公司的收入规模可能会出现大幅下滑的情形，若公司不能及时根据相关政策作出调整，则可能对公司分销业务的营业收入规模造成不利影响。

### 3、公司模式与业态创新无法获得市场认可及新旧产业融合失败的风险。

在批零一体化基础上，向专业药房新零售模式转型的过程中，公司可能会存在部分客户无法接受新兴模式，创新模式无法获得市场认可的风险。而公司从传统药品流通商向医药供应链综合服务商转变的过程中，也可能存在业务升级失败的风险。公司积极把握新零售模式的市场机会，结合湖南本省医保政策的有力支持，借助批零一体化经营，较早布局“特门服务”药房及 DTP 药房为主的专业药房业务。公司凭借着专业的药事服务能力、专业药房信息化管理体系以及严格的药房运营管理，以患者为本的服务态度，加速承接处方外流，为患者提供专业的用药服务及慢病管理，提高核心竞争力。

### 4、业务区域过于集中以及跨区域发展的风险。

公司医药连锁零售业务、医药分销业务目前主要在湖南省内开展。公司 2022 年上半年的主营业务收入近 90.58% 在湖南省内实现，主营业务的区域性特征明显，公司存在较大程度依赖湖南省市场的风险。公司通过向供应链上下游延伸开展增值服务，不断加大服务宽度和服务深度，通过提供差异性的服务，增强与上游供应商和下游客户的合作黏性，保持业务持续增长。同时公司已经在海南设立子公司及分支机构，今年下半年加大在重点省份收购连锁药店，加速提升连锁率；

跨区域经营可能存在不确定性，公司对子公司运营管理制定了较为完善的内部管理机制，对子公司信息、财务、人事一体化管理及执行管理和业务评级制度，加大对子公司的政策和资源扶持力度。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2022 年 05 月 17 日	价值在线 (www.ir- online.cn)	其他	其他	参与公司 2021 年度网上业绩 说明会的投资 者	行业政策、公 司发展情况、 2021 年度业绩	具体内容详见 公司于 2022 年 5 月 18 日 在巨潮资讯网 (http://www .cninfo.com. cn) 上披露的 《301126 达嘉 维康业绩说明 会、路演活动 等 20220518》
---------------------	--------------------------------	----	----	------------------------------------	-------------------------------	--

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.04%	2022 年 01 月 28 日	2022 年 01 月 28 日	具体详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-008)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	63.38%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	具体详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-023)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

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

未披露其他环境信息的原因

无。

### 二、社会责任情况

作为上市公司，公司始终坚持以“关注健康，服务人民”为企业宗旨，在不断为股东创造价值的同时，积极承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源的社会责任，实现公司与社会和谐、协调、统一的可持续发展。

1、2022年3月24日公司通过湖南省妇联、湖南省儿童发展基金会向怀化疫情防控部门捐赠75%酒精（500ml）2,700瓶，75%酒精（带喷头75ml）1,400瓶，医用外科口罩30,000个，为怀化市新冠肺炎防控一线的工作人员提供及时保障。

3、为巩固拓展脱贫攻坚成果，做好脱贫攻坚与乡村振兴的有效衔接，深入推进“我为群众办实事”实践活动。长沙市医疗保障局联合宁乡市医疗保障局、宁乡市人民医院、湖南达嘉维康医药产业股份有限公司等企业，于2022年5月12日在宁乡市青山桥镇竹峰村开展“巩固健康扶贫，助力乡村振兴”送医送药利民惠民活动。

4、2022年5月18日，在湖南省邵阳县黄荆乡高龙村考察调研乡村振兴工作中，公司作为企业代表向高龙村捐赠了血压计、血糖仪及高血压高血糖病常用药品，解决村民步行山路到乡卫生院、村卫生所测血压血糖的麻烦，减轻患者购药的经济负担，为守护村民健康提供有效支撑。

5、2022年6月2日以来，泸溪县遭遇暴雨袭击，强度大，持续时间长，全县11个乡镇汛情严重，防汛形势十分严峻。重灾区累计降雨量达446.5毫米，洪涝灾害频发。公司于6月13日接到省委统战部、省工商联泸溪县急需的消息，紧急调入84消毒液19,520瓶，棉被1,270床，雨衣1,290套、被套1,270套、行军床430张，发动机7台等急需物资，连夜装车，于6月14日一早送往泸溪救灾。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南达嘉维康医药有限公司		100,000	2022年03月25日	1,000	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		100,000	2022年03月28日	1,000	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		100,000	2022年03月29日	1,000	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		100,000	2022年04月06日	1,000	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否

湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年04月07日	1,000	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年04月11日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年04月12日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年04月13日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年04月14日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年04月15日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年04月25日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年05月09日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年05月10日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年05月11日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年05月12日	500	连带责任担保			2020/6/18-2022/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年05月31日	5,000	连带责任担保			2022/3/25-2025/3/25	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2021年07月09日	5,150	连带责任担保			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2021年08月16日	3,500	连带责任担保			2021/6/17-2022/6-16	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2021年08月16日	3,220	连带责任担保			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2021年10月18日	3,150.45	连带责任担保			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2021年10月21日	2,000	连带责任担保			2021/7/16-2023/7/15	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2021年11月15日	2,000	连带责任担保			2021/4/23-2022/4/23	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	100,000	2022年02月07日	4,000	连带责任担保			2021/6/17-2022/6-16	否	否

湖南达嘉维康医药有限公司	2022年04月25日	150,000	2022年06月29日	3,000	连带责任担保			2022/6/24-2023/6/23	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2022年04月25日	150,000	2022年03月29日	3,000	连带责任担保			2022/5/18-2022/9/25	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2022年04月25日	150,000		0	连带责任担保			2022/6/14-2022/12/3	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		25,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		150,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		44,020.45				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		150,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		25,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		150,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		44,020.45				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				25.74%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明  
无。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第六次会议，并于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》。2021 年度公司利润分配方案为：以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 206,505,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.34 元（含税），共计派送现金红利人民币 7,021,193.80 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2022 年 6 月 20 日，除权除息日为：2022 年 6 月 21 日。公司 2021 年年度权益分派于 2022 年 6 月 21 日实施完成。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 6 月 14 日，公司设立全资子公司娄底达嘉维康大药房有限责任公司，已完成工商注册登记手续，并取得新化县市场监督管理局颁发的营业执照。娄底达嘉注册资本为人民币 1,600 万元。

2、2022 年 6 月 15 日，公司与湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳东方丽君化妆品有限公司共同出资设立合资公司达嘉维康生物制药有限公司，已完成工商注册登记手续，并取得汉寿县市场监督管理局颁发的营业执照。达嘉生物制药注册资本为人民币 24,500 万元，其中公司拟以货币方式认缴出资 16,660 万元，占目标公司注册资本的 68%。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,541,757	76.29%	0	0	0	-	-	154,879,275	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,053,160	0.51%	0	0	0	-7,160	-7,160	1,046,000	0.51%
3、其他内资持股	153,849,022	74.50%	0	0	0	-15,747	-15,747	153,833,275	74.49%
其中：境内法人持股	45,953,589	22.25%	0	0	0	-7,256	-7,256	45,946,333	22.25%
境内自然人持股	107,895,433	52.25%	0	0	0	-8,491	-8,491	107,886,942	52.24%
4、外资持股	16,526	0.01%	0	0	0	-16,526	-16,526	0	0.00%
其中：境外法人持股	16,526	0.01%	0	0	0	-16,526	-16,526	0	0.00%
境外自然人持股									
5、基金理财产品等	2,623,049	1.27%	0	0	0	-	-	0	0.00%
二、无限售条件股份	48,963,943	23.71%	0	0	0	2,662,482	2,662,482	51,626,425	25.00%
1、人民币普通股	48,963,943	23.71%	0	0	0	2,662,482	2,662,482	51,626,425	25.00%
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	206,505,700	100.00%						206,505,700	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司首次公开发行网下配售限售股于 2022 年 6 月 7 日解除限售并上市流通，解除限售股份的数量为 2,662,482 股，占公司总股本的 1.29%。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 1 日在巨潮资讯网披露的《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-024）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次解除限售股份上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，国金证券股份有限公司出具了《国金证券股份有限公司关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司首次公开发行网下配售限售股上市流通的核查意见》，公司于 2022 年 6 月 1 日披露了《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-024）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王毅清	70,144,219	0	0	70,144,219	首发前限售	2024 年 12 月 06 日
钟雪松	21,088,356	0	0	21,088,356	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	9,800,000	0	0	9,800,000	首发前限售	2024 年 12 月 06 日
宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）	9,315,294	0	0	9,315,294	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
老百姓大药房连锁股份有限公司	6,300,000	0	0	6,300,000	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）	5,714,285	0	0	5,714,285	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	5,000,000	0	0	5,000,000	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）	4,970,421	0	0	4,970,421	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
刘建强	4,320,653	0	0	4,320,653	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
熊燕	4,000,000	0	0	4,000,000	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
明晖	1,400,000	0	0	1,400,000	首发前限售	2024 年 12 月 06 日
王孟君	300,000	0	0	300,000	首发前限售	2024 年 12 月 06 日
王慧君	226,000	0	0	226,000	首发前限售	2024 年 12 月 06 日
首发前其他限售股份	12,300,047	0	0	12,300,047	首发前限售	2022 年 12 月 06 日
网下发行限售股份	2,662,482	2,662,482	0	0	首发后限售	已于 2022 年 06 月 06 日上市流通
合计	157,541,757	2,662,482	0	154,879,275	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,884	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王毅清	境内自然人	33.97%	70,144,219	0	70,144,219	0		
钟雪松	境内自然人	10.21%	21,088,356	0	21,088,356	0		
长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.75%	9,800,000	0	9,800,000	0		
宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.51%	9,315,294	0	9,315,294	0		
老百姓大药房连锁股份有限公司	境内非国有法人	3.05%	6,300,000	0	6,300,000	0		
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.77%	5,714,285	0	5,714,285	0		
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.42%	5,000,000	0	5,000,000	0		
宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.41%	4,970,421	0	4,970,421	0		
刘建强	境内自然人	2.09%	4,320,653	0	4,320,653	0		
熊燕	境内自然人	1.94%	4,000,000	0	4,000,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王毅清担任长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
	股份种类	数量						
陈晓祥	人民币普通股	306,900					306,900	

魏吉荣	291,143	人民币普通股	291,143
华泰证券股份有限公司	258,054	人民币普通股	258,054
千日红（杭州）资产管理有限公司—千日红大樟树远航私募证券投资基金	225,000	人民币普通股	225,000
龙洲	200,000	人民币普通股	200,000
武建设	190,253	人民币普通股	190,253
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT9（QFII）	185,404	人民币普通股	185,404
孙响君	176,500	人民币普通股	176,500
李伟领	170,000	人民币普通股	170,000
刘浩学	163,800	人民币普通股	163,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司股东陈晓祥除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 306,900 股，实际持有 306,900 股。</p> <p>2、公司股东魏吉荣除通过普通证券账户持有 84,500 股外，还通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 206,643 股，实际持有 291,143 股。</p> <p>3、公司股东千日红（杭州）资产管理有限公司—千日红大樟树远航私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 225,000 股，实际持有 225,000 股。</p> <p>4、公司股东孙响君除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 176,500 股，实际持有 176,500 股。</p> <p>5、公司股东李伟领除通过普通证券账户持有 35,600 股外，还通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 134,400 股，实际持有 170,000 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	500,418,053.26	748,070,306.70
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	128,115,742.00	119,178,302.44
应收账款	1,441,055,215.42	1,308,427,197.87
应收款项融资	10,808,683.87	19,348,459.72
预付款项	162,452,115.29	84,625,369.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	124,293,208.22	110,832,685.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	357,193,886.46	250,280,493.60
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	11,015,319.31	6,043,899.98
流动资产合计	2,735,352,223.83	2,646,806,714.70
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	221,056,622.00	226,226,515.12
在建工程	7,306,759.34	1,636,376.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,555,676.45	57,723,471.89
无形资产	25,400,609.23	25,825,867.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,653,107.47	18,476,939.10
递延所得税资产	10,374,925.79	9,787,048.51
其他非流动资产	90,810,000.00	7,824,230.56
非流动资产合计	432,157,700.28	347,500,448.81
资产总计	3,167,509,924.11	2,994,307,163.51
流动负债：		
短期借款	767,432,741.66	589,251,169.85
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	138,691,509.48	71,714,126.13
应付账款	301,132,464.97	341,983,696.76
预收款项	68,051.97	176,895.01
合同负债	46,917,259.50	75,950,743.93
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	7,909,586.28	8,257,472.61
应交税费	28,860,305.26	49,006,587.09
其他应付款	2,476,176.57	4,814,549.11
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	11,004,751.68	13,909,292.66

其他流动负债	5,945,393.07	9,846,087.77
流动负债合计	1,310,438,240.44	1,164,910,620.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	106,106,700.00	106,144,833.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,630,972.04	44,107,329.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	146,737,672.04	150,252,163.15
负债合计	1,457,175,912.48	1,315,162,784.07
所有者权益：		
股本	206,505,700.00	206,505,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,551,091.36	994,551,091.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,403,222.38	5,133,471.57
一般风险准备		
未分配利润	503,873,997.89	472,954,116.51
归属于母公司所有者权益合计	1,710,334,011.63	1,679,144,379.44
少数股东权益		
所有者权益合计	1,710,334,011.63	1,679,144,379.44
负债和所有者权益总计	3,167,509,924.11	2,994,307,163.51

法定代表人：王毅清    主管会计工作负责人：胡胜利    会计机构负责人：秦浩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	101,540,373.83	134,267,872.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	92,194,016.71	72,065,550.48
应收款项融资		500,000.00
预付款项	297,600,629.10	214,625,509.11
其他应收款	281,291,556.54	308,898,798.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	125,251,737.82	87,114,188.09
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	4,423,858.99	5,816,886.21
流动资产合计	902,302,172.99	823,288,804.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	776,096,728.22	697,096,728.22
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	10,568,858.41	10,831,410.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,839,270.83	48,707,724.76
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,048,273.45	10,813,421.11
递延所得税资产	71,281.91	90,251.49
其他非流动资产	10,810,000.00	2,978,951.99
非流动资产合计	858,434,412.82	770,518,488.29
资产总计	1,760,736,585.81	1,593,807,293.06
流动负债：		
短期借款	234,000,000.00	161,472,079.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,691,509.48	44,056,460.51
应付账款	22,047,656.24	15,064,905.51
预收款项		
合同负债	1,176,466.69	143,806.86
应付职工薪酬	3,403,777.77	3,147,455.10
应交税费	2,239,119.25	162,188.72

其他应付款	1,437,084.19	4,357,032.60
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	9,004,751.68	9,047,215.14
其他流动负债		
流动负债合计	412,000,365.30	237,451,144.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,853,618.82	36,149,861.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,853,618.82	36,149,861.46
负债合计	444,853,984.12	273,601,005.63
所有者权益：		
股本	206,505,700.00	206,505,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,045,447,814.58	1,045,447,814.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,403,222.38	5,133,471.57
未分配利润	58,525,864.73	63,119,301.28
所有者权益合计	1,315,882,601.69	1,320,206,287.43
负债和所有者权益总计	1,760,736,585.81	1,593,807,293.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,395,467,591.78	1,254,499,674.84
其中：营业收入	1,395,467,591.78	1,254,499,674.84
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,341,549,418.31	1,201,402,285.91
其中：营业成本	1,232,358,656.77	1,108,560,287.47
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	4,810,393.23	4,206,323.07
销售费用	68,055,372.55	47,454,754.77
管理费用	24,384,994.16	21,354,034.90
研发费用		
财务费用	11,940,001.60	19,826,885.70
其中：利息费用	13,237,258.98	18,161,751.20
利息收入	3,516,896.47	514,986.18
加：其他收益	192,046.98	1,021,069.29
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,425,617.11	-5,236,819.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28,107.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,712,710.37	48,881,639.10
加：营业外收入	100.00	307,460.00
减：营业外支出	296,352.28	293,981.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,416,458.09	48,895,118.10
减：所得税费用	12,205,632.11	13,757,359.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,210,825.98	35,137,758.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,210,825.98	35,137,758.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	38,210,825.98	35,137,758.83
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	38,210,825.98	35,137,758.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,210,825.98	35,137,758.83
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.23
(二) 稀释每股收益	0.19	0.23

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

法定代表人：王毅清 主管会计工作负责人：胡胜利 会计机构负责人：秦浩

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	395,786,154.36	328,099,109.80
减：营业成本	349,420,704.25	299,700,127.56
税金及附加	1,263,341.97	889,468.69
销售费用	32,369,682.30	15,657,202.27
管理费用	6,774,541.94	4,452,332.31
研发费用		

财务费用	162,877.45	2,986,360.48
其中：利息费用	252,292.23	2,471,288.50
利息收入	796,214.55	49,598.07
加：其他收益	11,447.57	718,327.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,857,122.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-155,468.45	-44,710.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28,107.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,821,970.17	5,087,234.87
加：营业外收入		
减：营业外支出	200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,621,970.17	5,087,234.87
减：所得税费用	924,462.12	1,219,499.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,697,508.05	3,867,734.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,697,508.05	3,867,734.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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	2,697,508.05	3,867,734.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,179,999,460.26	1,090,343,802.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,708,943.45	1,536,055.47
经营活动现金流入小计	1,183,708,403.71	1,091,879,858.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,230,807,935.86	994,112,740.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,697,486.18	37,946,886.76
支付的各项税费	61,261,062.56	45,257,963.28
支付其他与经营活动有关的现金	88,481,437.18	59,076,595.14
经营活动现金流出小计	1,434,247,921.78	1,136,394,185.71
经营活动产生的现金流量净额	-250,539,518.07	-44,514,327.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,623,334.45	10,081,012.85
投资支付的现金		10,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	9,522,877.57	
投资活动现金流出小计	100,146,212.02	10,091,012.85
投资活动产生的现金流量净额	-100,146,212.02	-10,091,012.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	514,000,000.00	534,430,973.14
收到其他与筹资活动有关的现金	64,652,099.26	72,315,707.30
筹资活动现金流入小计	578,652,099.26	606,746,680.44
偿还债务支付的现金	464,796,715.08	498,130,265.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,878,425.11	16,324,887.22
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	8,027,089.64	4,234,537.33
筹资活动现金流出小计	491,702,229.83	518,689,690.43
筹资活动产生的现金流量净额	86,949,869.43	88,056,990.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-263,735,860.66	33,451,649.62
加：期初现金及现金等价物余额	732,707,611.96	228,979,287.00
六、期末现金及现金等价物余额	468,971,751.30	262,430,936.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	444,294,025.45	333,103,031.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,671,285.40	984,144.08
经营活动现金流入小计	453,965,310.85	334,087,175.80
购买商品、接受劳务支付的现金	306,481,350.83	468,963,595.30
支付给职工以及为职工支付的现金	23,762,226.55	13,403,821.03
支付的各项税费	8,907,976.00	11,667,355.25
支付其他与经营活动有关的现金	3,666,207.71	4,380,870.25

经营活动现金流出小计	342,817,761.09	498,415,641.83
经营活动产生的现金流量净额	111,147,549.76	-164,328,466.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,272,754.48	5,615,313.04
投资支付的现金	80,000,000.00	10,000.00
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	9,510,000.00	
投资活动现金流出小计	94,782,754.48	5,625,313.04
投资活动产生的现金流量净额	-94,782,754.48	-5,625,313.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	174,000,000.00	188,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	174,000,000.00	188,000,000.00
偿还债务支付的现金	163,201,916.67	31,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,637,998.84	1,769,798.62
支付其他与筹资活动有关的现金	81,698,680.51	4,092,197.71
筹资活动现金流出小计	254,538,596.02	37,561,996.33
筹资活动产生的现金流量净额	-80,538,596.02	150,438,003.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,173,800.74	-19,515,775.40
加：期初现金及现金等价物余额	134,267,872.61	36,984,585.36
六、期末现金及现金等价物余额	70,094,071.87	17,468,809.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	206,505,700.00				994,551,091.36				5,133,471.57		472,954,116.51		1,679,144,379.44		1,679,144,379.44
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	206,505,700.00				994,551,091.36				5,133,471.57		472,954,116.51		1,679,144,379.44		1,679,144,379.44
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)									269,750.81		30,919,881.38		31,189,632.19		31,189,632.19
(一) 综合 收益总额											38,210,825.98		38,210,825.98		38,210,825.98

(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								269,750.81	-7,290,944.60		-7,021,193.79		-7,021,193.79	
1. 提取盈余公积								269,750.81	-269,750.81					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,021,193.79		-7,021,193.79		-7,021,193.79	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	206,505,700.00				994,551,091.36				5,403,222.38		503,873,997.89		1,710,334,011.63	1,710,334,011.63

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	154,879,275.00				476,707,586.21				5,032,058.10		405,479,403.40		1,042,098,322.71		1,042,098,322.71
加：会计政策变更									-64,366.49		-618,359.67		-682,726.16		-682,726.16
前期差错更正															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	154,879,275.00			476,707,586.21				4,967,691.61		404,861,043.73		1,041,415,596.55		1,041,415,596.55
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										35,137,758.83		35,137,758.83		35,137,758.83
(一) 综合收益总额										35,137,758.83		35,137,758.83		35,137,758.83
(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. 提取一般风险准备														

3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内部 结转														
1. 资本公积 转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末 余额	154,879,275.00				476,707,586.21				4,967,691.61	439,998,802.56		1,076,553,355.38		1,076,553,355.38

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,133,471.57	63,119,301.28		1,320,206,287.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,133,471.57	63,119,301.28		1,320,206,287.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								269,750.81	-4,593,436.55			-4,323,685.74
（一）综合收益总额									2,697,508.05			2,697,508.05
（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								269,750.81	-7,290,944.60			-7,021,193.79
1. 提取盈余公积								269,750.81	-269,750.81			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他									-7,021,193.79			-7,021,193.79

(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	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,403,222.38	58,525,864.73		1,315,882,601.69

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	154,879,275.00				527,604,309.43				5,032,058.10	62,206,580.05		749,722,222.58
加：会计政策变更									-64,366.49	-579,298.45		-643,664.94
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	154,879,275.00				527,604,309.43				4,967,691.61	61,627,281.60		749,078,557.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,867,734.92		3,867,734.92

(一) 综合收益总额										3,867,734.92		3,867,734.92
(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	154,879,275.00				527,604,309.43				4,967,691.61	65,495,016.52		752,946,292.56

### 三、公司基本情况

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系长沙市同健大药房（以下简称同健大药房），同健大药房系由王毅清、尹旭林、易图耀共同出资组建，于 2002 年 10 月 24 日在长沙市工商行政管理局芙蓉分局登记注册，公司以 2014 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 6 月 16 日在长沙市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91430100743169413D，营业执照注册资本 206,505,700.00 元，股份总数为 206,505,700 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 154,879,275 股；无限售条件的流通股份 51,626,425 股。

公司股票已于 2021 年 12 月 7 日在深圳证券交易所上市交易。本公司属医药流通行业。主要经营活动为药品的分销和零售。产品主要有：化学药制剂、中成药、生物制药、医疗器械、非药品、中药饮片六大类近 10,000 个品种。

本公司将湖南达嘉维康医药有限公司（以下简称达嘉医药）、湖南达嘉维康物业有限公司（以下简称达嘉物业）、山东达嘉维康大药房连锁有限公司（以下简称山东达嘉药房）、长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司、湖南达嘉生物制药有限公司、娄底达嘉维康大药房有限责任公司，共 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释及第十节 八、合并范围的变更”之说明。

### 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。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，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

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，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中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，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中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，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中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。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，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。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，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：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

##### 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

###### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票对应贷款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
6 个月以内(含, 下同)	0.25	0.25
6 个月(不含)-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、10、金融工具”之说明。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

## (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

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

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。

##### 2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

##### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

## 19、债权投资

无。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

无。

## 22、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

###### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

适用 不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-3	3.23-5
机器设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输工具	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
电子设备	年限平均法	3	0-3	32.33-33.33
医疗设备	年限平均法	5-10	0-3	9.70-20
其他设备	年限平均法	3	0-3	32.33-33.33

无。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

## 25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

无。

## 28、油气资产

无。

## 29、使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5
土地使用权	50

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

### 33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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、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，公司按照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，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应的确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司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，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 按时点确认的收入

公司医药分销、医药零售、门诊服务，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### 2) 按履约进度确认的收入

公司提供住院服务、租赁服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

## 40、政府补助

### (1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

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

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营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成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

无。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	核对为一般纳税人的公司、门店：以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	简易征收项目 3%，部分计生用品免税，销售生物制品 3%，租赁业务 5%，提供应税劳务 6%，销售生物制品 3%，中药饮片商品等为 9%，其他商品为 13%。核定为小规模纳税人的公司、门店：应纳税销售额 3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东达嘉药房	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### 2、税收优惠

根据《财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号 财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：

(1) 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(2) 本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

#### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,759.15	131,759.46
银行存款	468,866,992.15	732,575,852.50
其他货币资金	31,446,301.96	15,362,694.74
合计	500,418,053.26	748,070,306.70

其他说明

期末其他货币资金 31,446,301.96 元系银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,257,141.51	67,164,240.42
商业承兑票据	69,858,600.49	52,014,062.02
合计	128,115,742.00	119,178,302.44

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	130,293,427.90	100.00%	2,177,685.90	1.67%	128,115,742.00	121,346,104.33	100.00%	2,167,801.89	1.79%	119,178,302.44
其中：										
银行承兑汇票	58,257,141.51	44.71%			58,257,141.51	67,164,240.42	55.35%			67,164,240.42
商业承兑汇票	72,036,286.39	55.29%	2,177,685.90	3.02%	69,858,600.49	54,181,863.91	44.65%	2,167,801.89	4.00%	52,014,062.02
合计	130,293,427.90	100.00%	2,177,685.90	1.67%	128,115,742.00	121,346,104.33	100.00%	2,167,801.89	1.79%	119,178,302.44

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,167,801.89	9,884.01				2,177,685.90
合计	2,167,801.89	9,884.01				2,177,685.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		57,737,141.51
商业承兑票据		54,263,164.63
合计		112,000,306.14

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，其中：由于国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行（以下统称大型商业银行）具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	552,611.94	0.04%	552,611.94	100.00%	0.00	519,625.59	0.04%	519,625.59	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,478,018,344.38	99.96%	36,963,128.96	2.50%	1,441,055,215.42	1,343,081,377.03	99.96%	34,654,179.16	2.58%	1,308,427,197.87
其中：										
合计	1,478,570,956.32	100.00%	37,515,740.90	2.54%	1,441,055,215.42	1,343,601,002.62	100.00%	35,173,804.75	2.62%	1,308,427,197.87

按单项计提坏账准备：552,611.94

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湘潭县同一堂大药房	48,162.00	48,162.00	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
会同县中一堂大药房	26,279.00	26,279.00	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
嫩江县百姓药店	25,176.00	25,176.00	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
炎陵博爱门诊部	24,440.60	24,440.60	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
湘潭市雨湖区益民康大药房	22,783.70	22,783.70	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
长沙市天心区冷敏内科诊所	21,632.20	21,632.20	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
其他小额往来汇总金额	384,138.44	384,138.44	100.00%	公司已注销，预计收回的可能性较低
合计	552,611.94	552,611.94		

按组合计提坏账准备：36,963,128.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含，下同）	984,223,978.42	2,460,560.04	0.25%
6个月（不含）-1年	402,907,268.67	20,145,363.44	5.00%
1-2年	56,559,619.43	5,655,961.94	10.00%
2-3年	27,279,090.44	5,455,818.09	20.00%
3-4年	5,628,152.45	2,251,260.98	40.00%
4-5年	1,420,234.97	994,164.47	70.00%
合计	1,478,018,344.38	36,963,128.96	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,387,291,880.24
1至2年	56,688,433.87
2至3年	27,426,833.44
3年以上	7,163,808.77
3至4年	5,715,979.70
4至5年	1,447,829.07
合计	1,478,570,956.32

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	519,625.59	32,986.35				552,611.94
按组合计提坏账准备	34,654,179.16	2,308,949.80				36,963,128.96
合计	35,173,804.75	2,341,936.15				37,515,740.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	68,951,862.99	4.66%	1,325,913.01
单位二	50,326,128.38	3.40%	1,344,940.38
单位三	45,209,839.11	3.06%	560,951.54
单位四	42,088,901.75	2.85%	840,707.16
单位五	35,289,884.50	2.39%	846,258.55
合计	241,866,616.73	16.36%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,808,683.87	19,348,459.72
合计	10,808,683.87	19,348,459.72

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

无。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	149,735,327.30	92.17%	75,414,665.21	89.12%
1至2年	10,876,974.08	6.70%	8,313,662.57	9.82%
2至3年	1,828,851.99	1.13%	784,972.49	0.93%
3年以上	10,961.92	0.01%	112,068.90	0.13%

合计	162,452,115.29		84,625,369.17	
----	----------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
单位一	37,427,108.53	23.04%
单位二	13,105,390.55	8.07%
单位三	8,020,810.49	4.94%
单位四	5,445,265.09	3.35%
单位五	4,272,887.04	2.63%
小计	68,271,461.70	42.03%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	124,293,208.22	110,832,685.22
合计	124,293,208.22	110,832,685.22

(1) 应收利息

无。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	113,870,610.50	103,216,090.33
其他往来款	26,801,176.38	24,594,854.00
员工借支及备用金	1,556,891.98	49,502.12
合计	142,228,678.86	127,860,446.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,591,372.66	8,131.67	11,428,256.90	17,027,761.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段	-63,753.55	63,753.55		0.00
--转入第三阶段		-42,587.88	42,587.88	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	679,769.62	95,149.22	298,878.11	1,073,796.95
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销			166,087.54	166,087.54
其他变动				0.00
2022年6月30日余额	6,207,388.73	124,446.56	11,603,635.35	17,935,470.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	43,235,016.64
1至2年	59,000,893.69
2至3年	6,229,130.42
3年以上	33,763,638.11
3至4年	12,968,984.69
4至5年	16,498,815.95
5年以上	4,295,837.47
合计	142,228,678.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	913,027.00			163,027.00		750,000.00
按组合计提坏账准备	16,114,734.23	1,073,796.95		3,060.54		17,185,470.64
合计	17,027,761.23	1,073,796.95		166,087.54		17,935,470.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金	163,027.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长沙方圆仓储设备制造有限公司	保证金	8,600.00	预计收回可能性较低	经管理层审批	否
湖南中投项目管理有限公司永州分公司	保证金	30,000.00	预计收回可能性较低	经管理层审批	否
西藏十方营销管理有限公司	保证金	14,427.00	预计收回可能性较低	经管理层审批	否
长沙康达医药咨询有限公司	保证金	110,000.00	预计收回可能性较低	经管理层审批	否
其他	往来款	3,060.54	预计收回可能性较低	经管理层审批	否
合计		166,087.54			

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	52,000,000.00	1-2年	36.56%	2,600,000.00
单位二	往来款	15,000,000.00	4-5年	10.55%	10,500,000.00
单位三	保证金	13,980,000.00	1年以内	9.83%	699,000.00
单位四	保证金	13,000,000.00	1年以内	9.14%	650,000.00
单位五	保证金	10,319,650.00	1年以内	7.26%	515,982.50
合计		104,299,650.00		73.33%	14,964,982.50

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	357,193,886.46	0.00	357,193,886.46	250,308,600.63	28,107.03	250,280,493.60
合计	357,193,886.46	0.00	357,193,886.46	250,308,600.63	28,107.03	250,280,493.60

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	28,107.03			28,107.03		0.00
合计	28,107.03			28,107.03		0.00

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税税款	2,510,233.27	3,433,931.03
其他	8,505,086.04	2,609,968.95
合计	11,015,319.31	6,043,899.98

其他说明：

无。

## 9、长期应收款

无。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	221,056,622.00	226,226,515.12
合计	221,056,622.00	226,226,515.12

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	医疗设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	255,492,035.70	698,145.25	6,987,948.95	10,625,339.30	11,209,490.16	5,315,702.65	290,328,662.01

2. 本期增加金额	0.00	133,072.87	369,017.70	1,153,879.06	460,000.00	1,600.00	2,117,569.63
(1) 购置		133,072.87	369,017.70	1,153,879.06	460,000.00	1,600.00	2,117,569.63
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						74,025.73	74,025.73
(1) 处置或报废						74,025.73	74,025.73
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	255,492,035.70	831,218.12	7,356,966.65	11,779,218.36	11,669,490.16	5,243,276.92	292,372,205.91
二、累计折旧							
1. 期初余额	45,181,863.42	602,539.89	5,596,254.73	5,166,729.01	3,693,997.87	3,860,761.97	64,102,146.89
2. 本期增加金额	4,874,483.83	9,809.03	231,691.14	553,477.38	1,196,445.52	387,491.02	7,253,397.92
(1) 计提	4,874,483.83	9,809.03	231,691.14	553,477.38	1,196,445.52	387,491.02	7,253,397.92
3. 本期减少金额						39,960.90	39,960.90
(1) 处置或报废						39,960.90	39,960.90
4. 期末余额	50,056,347.25	612,348.92	5,827,945.87	5,720,206.39	4,890,443.39	4,208,292.09	71,315,583.91
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	205,435,688.45	218,869.20	1,529,020.78	6,059,011.97	6,779,046.77	1,034,984.83	221,056,622.00
2. 期初账面价值	210,310,172.28	95,605.36	1,391,694.22	5,458,610.29	7,515,492.29	1,454,940.68	226,226,515.12

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	27,770,383.26

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,306,759.34	1,636,376.15
合计	7,306,759.34	1,636,376.15

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园林及房屋改造工程	7,306,759.34		7,306,759.34	1,636,376.15		1,636,376.15
合计	7,306,759.34		7,306,759.34	1,636,376.15		1,636,376.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
园林及房屋改造工程	5,340,000.00	1,636,376.15	5,670,383.19			7,306,759.34	136.83%	72.72%				其他
合计	5,340,000.00	1,636,376.15	5,670,383.19			7,306,759.34						

## 12、生产性生物资产

无。

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	69,805,087.76	69,805,087.76
2. 本期增加金额	3,374,512.34	3,374,512.34

1) 租入	3,374,512.34	3,374,512.34
3. 本期减少金额	3,778,661.55	3,778,661.55
1) 合同到期	3,778,661.55	3,778,661.55
4. 期末余额	69,400,938.55	69,400,938.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,081,615.87	12,081,615.87
2. 本期增加金额		
(1) 计提	6,274,281.89	6,274,281.89
	6,274,281.89	6,274,281.89
3. 本期减少金额	1,510,635.66	1,510,635.66
(1) 处置		
2) 合同到期	1,510,635.66	1,510,635.66
4. 期末余额	16,845,262.10	16,845,262.10
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	52,555,676.45	52,555,676.45
2. 期初账面价值	57,723,471.89	57,723,471.89

其他说明：

无。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,718,906.00			1,686,942.86	30,405,848.86
2. 本期增加金额				27,876.11	27,876.11
(1) 购置				27,876.11	27,876.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,718,906.00			1,714,718.97	30,433,724.97

二、累计摊销					
1. 期初余额	3,733,757.73			846,223.65	4,579,981.38
2. 本期增加金额	287,189.04			165,945.32	453,134.36
(1) 计提	287,189.04			165,945.32	453,134.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,020,946.77			1,012,168.97	5,033,115.74
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	24,697,959.23			702,650.00	25,400,609.23
2. 期初账面价值	24,985,148.27			840,719.21	25,825,867.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,386,446.70	7,867,804.41	4,070,391.20		20,183,859.91
服务费	99,733.34		99,733.34		
互联网接入费	1,990,759.06	3,352,585.80	874,097.30		4,469,247.56
合计	18,476,939.10	11,220,390.21	5,044,221.84		24,653,107.47

其他说明：

无。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,414,244.60	10,103,561.15	37,369,713.67	9,342,428.43
内部交易未实现利润	1,085,458.55	271,364.64	1,778,480.30	444,620.08
合计	41,499,703.15	10,374,925.79	39,148,193.97	9,787,048.51

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,374,925.79		9,787,048.51

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	28,299,396.03	30,815,967.86
坏账准备-其他应收款	17,935,470.64	17,027,761.23
合计	46,234,866.67	47,843,729.09

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年		4,392,675.97	
2023 年	8,065,531.27	8,065,531.27	
2024 年	5,452,540.32	5,452,540.32	
2025 年	6,222,085.70	6,222,085.70	
2026 年	6,683,134.60	6,683,134.60	
2027 年	1,876,104.14		
合计	28,299,396.03	30,815,967.86	

其他说明

无。

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	0.00		0.00	2,978,951.99		2,978,951.99
预付车辆款	0.00		0.00	4,845,278.57		4,845,278.57
其他预付款	90,810,000.00		90,810,000.00			
合计	90,810,000.00		90,810,000.00	7,824,230.56		7,824,230.56

其他说明：

无。

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	145,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	509,204,500.00	353,504,500.00
信用借款	0.00	0.00
未终止确认的应收票据	61,637,742.42	31,821,838.72
预提借款利息	1,590,499.24	924,831.13
合计	767,432,741.66	589,251,169.85

短期借款分类的说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的银行保证借款 509,204,500.00 元，系达嘉维康与子公司达嘉医药借入，由达嘉维康、达嘉医药、达嘉物业各提供部分保证担保。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的银行质押及保证借款 145,000,000.00 元，系本公司之子公司达嘉医药借入，由本公司担保。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的银行抵押及保证借款 50,000,000.00 元，系本公司借入，由子公司达嘉医药提供抵押担保。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的未终止确认的应收票据 61,637,742.42 元，系本公司之子公司达嘉医药已贴现未到期金额。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的预提借款利息 1,590,499.24，系本公司短期借款 2022 年 6 月 21 日至 2022 年 6 月 30 日期间预提的借款利息。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,691,509.48	71,714,126.13
合计	138,691,509.48	71,714,126.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	296,187,546.79	337,117,154.90
工程及设备款	4,944,918.18	4,866,541.86
合计	301,132,464.97	341,983,696.76

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中柱建设有限公司	3,528,188.41	工程款
合计	3,528,188.41	

其他说明：

无。

## 21、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	68,051.97	176,895.01
合计	68,051.97	176,895.01

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	46,917,259.50	75,950,743.93
合计	46,917,259.50	75,950,743.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,255,802.11	48,348,952.51	48,696,838.84	7,907,915.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,670.50	3,786,168.83	3,786,168.83	1,670.50
合计	8,257,472.61	52,135,121.34	52,483,007.67	7,909,586.28

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,793,688.79	43,776,764.10	44,182,407.14	7,388,045.75
2、职工福利费		556,404.81	556,404.81	
3、社会保险费	924.32	2,064,518.87	2,064,518.87	924.32

其中：医疗保险费	868.53	1,937,958.38	1,937,958.38	868.53
工伤保险费	55.79	126,560.49	126,560.49	55.79
4、住房公积金	97,306.00	1,366,332.00	1,462,342.00	1,296.00
5、工会经费和职工教育经费	363,883.00	584,932.73	431,166.02	517,649.71
合计	8,255,802.11	48,348,952.51	48,696,838.84	7,907,915.78

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,600.48	3,627,134.36	3,627,134.36	1,600.48
2、失业保险费	70.02	159,034.47	159,034.47	70.02
合计	1,670.50	3,786,168.83	3,786,168.83	1,670.50

其他说明

无。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	471,983.77	6,492,643.24
企业所得税	16,205,718.65	30,335,627.77
个人所得税	30,650.87	12,923.49
城市维护建设税	1,318,751.05	1,278,565.37
房产税	9,682,925.14	9,682,925.14
教育费附加	977,150.84	1,007,854.84
印花税	135,012.50	160,667.37
其他	38,112.44	35,379.87
合计	28,860,305.26	49,006,587.09

其他说明

无。

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,476,176.57	4,814,549.11
合计	2,476,176.57	4,814,549.11

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,211,320.71	1,339,320.19
往来款	707,259.75	3,151,006.40
其他	557,596.11	324,222.52
合计	2,476,176.57	4,814,549.11

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	9,004,751.68	9,909,292.66
合计	11,004,751.68	13,909,292.66

其他说明：

无。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,945,393.07	9,846,087.77
合计	5,945,393.07	9,846,087.77

短期应付债券的增减变动：

无。

其他说明：

无。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	106,000,000.00	106,000,000.00
预提长期借款利息	106,700.00	144,833.33
合计	106,106,700.00	106,144,833.33

长期借款分类的说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团长期借款中的抵押借款情况为中国建设银行抵押借款 106,000,000 元，借款利率为 3.85% 至 4.7%，借款期限为 3 年。

其他说明，包括利率区间：

于 2020 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 3.85% 至 4.7%（2021 年 12 月 31 日：3.9% 至 4.75%）。

**29、应付债券**

无。

**30、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	45,641,576.85	49,643,455.73
减：未确认融资费用	-5,010,604.81	-5,536,125.91
合计	40,630,972.04	44,107,329.82

其他说明：

无。

**31、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,505,700.00						206,505,700.00

其他说明：

无。

**32、其他权益工具**

无。

**33、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	994,551,091.36			994,551,091.36
合计	994,551,091.36			994,551,091.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**34、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,133,471.57	269,750.81		5,403,222.38
合计	5,133,471.57	269,750.81		5,403,222.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		405,479,403.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-618,359.67
调整后期初未分配利润	472,954,116.51	404,861,043.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,210,825.98	35,137,758.83
减：提取法定盈余公积	269,750.81	
应付普通股股利	7,021,193.79	
期末未分配利润	503,873,997.89	439,998,802.56

调整期初未分配利润明细：

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

## 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,393,569,210.34	1,231,281,497.48	1,250,905,198.62	1,107,237,990.48
其他业务	1,898,381.44	1,077,159.29	3,594,476.22	1,322,296.99
合计	1,395,467,591.78	1,232,358,656.77	1,254,499,674.84	1,108,560,287.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			1,395,467,591.78
其中：			
药品			1,297,345,249.59
医疗器械			89,900,340.83
其他			8,222,001.36
按经营地区分类			1,395,467,591.78
其中：			
湖南省内			1,264,041,471.60
湖南省外			131,426,120.18
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			

其中：				
按商品转让的时间分类				1,395,467,591.78
其中：				
在某一时点确认收入				1,393,569,210.34
在某一时段内确认收入				1,898,381.44
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				1,395,467,591.78
其中：				
医药分销				991,882,046.88
医药零售				396,165,301.35
医院服务				5,521,862.11
其他收入				1,898,381.44
合计				1,395,467,591.78

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

无。

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,772,440.82	1,287,475.53
教育费附加	1,205,764.07	920,017.21
房产税	453,375.28	1,190,491.88
土地使用税	261,134.80	261,134.80
印花税	1,033,028.33	544,031.03
其他	84,649.93	3,172.62
合计	4,810,393.23	4,206,323.07

其他说明：

无。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	37,012,584.41	24,611,481.59

业务招待费	4,897,542.35	2,883,976.29
差旅费	5,925,208.31	5,143,287.44
使用权资产折旧	6,490,417.48	3,642,061.06
办公及水电费	2,870,667.32	1,733,531.64
推广服务费	3,449,850.44	3,270,303.93
咨询服务费	1,622,627.45	1,903,963.89
会务费	251,419.04	70,373.91
租赁费	1,164,780.07	285,806.72
其他	4,370,275.68	3,909,968.30
合计	68,055,372.55	47,454,754.77

其他说明：

无。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	13,594,642.51	11,297,678.36
折旧费及摊销	4,178,998.04	4,401,293.31
修理费、维护费	964,835.38	1,279,596.60
业务招待费	700,528.16	2,043,539.06
咨询服务费用	1,831,261.78	549,834.15
办公费	1,238,025.87	712,142.42
车辆使用费	513,237.42	265,860.67
差旅费	603,396.61	227,293.94
存货报损	234,434.01	345,800.21
其他	525,634.38	230,996.18
合计	24,384,994.16	21,354,034.90

其他说明

无。

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,237,258.98	18,161,751.20
减：利息收入	3,516,896.47	514,986.18
手续费	1,132,609.74	1,616,611.78
租赁未确认融资费用	1,087,029.35	563,508.90
合计	11,940,001.60	19,826,885.70

其他说明

无。

## 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	182,394.20	1,021,069.29
代扣个人所得税手续费返还	9,652.78	
合计	192,046.98	1,021,069.29

## 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,425,617.11	-5,236,819.12
合计	-3,425,617.11	-5,236,819.12

其他说明

无。

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,210,825.98	35,137,758.83
加：资产减值准备	3,397,510.08	5,236,819.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,253,397.92	6,459,047.75
使用权资产折旧	6,274,281.89	3,642,061.06
无形资产摊销	453,134.36	412,295.32
长期待摊费用摊销	5,044,221.84	1,114,896.13
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,324,288.33	18,725,260.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-587,877.28	-1,087,172.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,913,392.90	9,939,242.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-194,833,450.55	-205,187,905.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,162,457.74	81,093,369.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-250,539,518.07	-44,514,327.54

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	468,971,751.30	262,430,936.62
减：现金等价物的期初余额	732,707,611.96	228,979,287.00
现金及现金等价物净增加额	-263,735,860.66	33,451,649.62

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：

无。

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	104,759.15	131,759.46
可随时用于支付的银行存款	468,866,992.15	732,575,852.50
二、现金等价物	468,971,751.30	732,707,611.96
三、期末现金及现金等价物余额	468,971,751.30	732,707,611.96

其他说明：

现金流量表补充资料的说明

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 468,971,751.3 元，资产负债表中货币资金期末数为 500,418,053.26 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金 31,446,301.96 元。

## 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	28,107.03	0.00
合计	28,107.03	

其他说明：

无。

## 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.00	307,460.00	100.00
合计	100.00	307,460.00	100.00

计入当期损益的政府补助：

无。

其他说明：

无。

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	256,100.00	292,388.00	256,100.00
其他	40,252.28	1,593.00	40,252.28
合计	296,352.28	293,981.00	

其他说明：

无。

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,793,509.42	14,628,822.41
递延所得税费用	-587,877.31	-871,463.14
合计	12,205,632.11	13,757,359.27

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,416,458.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,604,114.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	567,612.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-921,201.00
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	128,271.32
所得税费用	12,205,632.11

其他说明：

无。

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	192,046.98	1,021,069.29
利息收入	3,516,896.47	514,986.18
合计	3,708,943.45	1,536,055.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	47,638,760.79	24,618,932.64
押金保证金	38,319,650.00	31,501,790.12
其他	2,523,026.39	2,955,872.38
合计	88,481,437.18	59,076,595.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付门店并购款项	9,522,877.57	
合计	9,522,877.57	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	64,652,099.26	72,315,707.30
合计	64,652,099.26	72,315,707.30

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付 IPO 中介费用		142,339.62
长期租赁费	8,027,089.64	4,092,197.71
合计	8,027,089.64	4,234,537.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,446,301.96	票据保证金
应收票据	112,000,306.14	已背书或贴现尚未终止确认
固定资产	150,118,615.90	贷款抵押
无形资产	24,697,959.23	贷款抵押
应收账款	70,000,000.00	贷款质押
合计	388,263,183.23	

其他说明：

无。

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13.98	6.4384	90.01
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险稳岗返还	85,244.84	其他收益	85,244.84
2021 年第三季度见习岗位补贴	62,900.00	其他收益	62,900.00
就业资金补贴	8,500.00	其他收益	8,500.00
其他	35,402.14	其他收益	35,402.14

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

其他说明：

无。

#### (2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

### 2、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：

合并范围增加

公司名称	股权变动原因	股权变动时点	出资额	出资比例
达嘉维康生物制药有限公司	新设	2022 年 6 月 15 日		68.00%
娄底达嘉维康大药房有限责任公司	新设	2022 年 6 月 14 日		100.00%

合并范围减少

公司名称	股权变动原因	股权变动时点	出资额	出资比例
山东达嘉维康大药房连锁有限公司	清算	2022 年 6 月 29 日		100.00%

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
达嘉医药	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		同一控制下企业合并
达嘉物业	湖南省	湖南省长沙市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司	湖南省	湖南省长沙市	服务业		100.00%	设立
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	海南省	海南省海口市	商业	100.00%		设立
湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		设立
达嘉维康生物制药有限公司	湖南省	湖南省常德市	制造业	68.00%		设立
娄底达嘉维康大药房有限责任公司	湖南省	湖南省娄底市	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
达嘉维康生物制药有限公司	32.00%	0.00	0.00	0.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达嘉维康生物制药有限公司	100.00	80,000,000.00	80,000,100.00	500.00		500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达嘉维康生物制药有限公司	0.00	-400.00	-400.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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**

无。

**(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**

无。

其他说明：

无。

**十、与金融工具相关的风险**

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1、信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

公司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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无需付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

**(2) 违约和已发生信用减值资产的定义**

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

详见本报告“第十节 七、2(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况”，“第十节 七、3(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况”，“第十节 七、6(2) 坏账准备计提情况”之说明。

## 4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 16.36%(2021 年 12 月 31 日：18.25%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	767,432,741.66	782,732,656.24	782,732,656.24		
应付票据	138,691,509.48	138,691,509.48	138,691,509.48		
应付账款	301,132,464.97	301,132,464.97	301,132,464.97		
其他应付款	2,476,176.57	2,476,176.57	2,476,176.57		
一年内到期的非流动负债	11,004,751.68	11,004,751.68	11,004,751.68		
长期借款	106,106,700.00	106,382,247.22	85,000,000.00	21,382,247.22	
租赁负债	40,630,972.04	44,107,329.82	9,969,075.56	18,460,038.48	15,678,215.78
小 计	1,367,475,316.40	1,386,527,135.98	1,331,006,634.50	39,842,285.70	15,678,215.78

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	上年年末数
-----	-------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	589,251,169.85	614,203,648.39	614,203,648.39		
应付票据	71,714,126.13	71,714,126.13	71,714,126.13		
应付账款	341,983,696.76	341,983,696.76	341,983,696.76		
其他应付款	4,814,549.11	4,814,549.11	4,814,549.11		
一年内到期的非流动负债	13,909,292.66	14,035,198.22	14,035,198.22		
长期借款	106,144,833.33	113,250,616.66	4,489,838.89	108,760,777.77	
租赁负债	44,107,329.82	49,643,455.73	11,662,007.52	20,636,788.63	17,344,659.58
小 计	1,171,924,997.66	1,209,645,291.00	1,062,903,065.02	129,397,566.40	17,344,659.58

### （三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告“第十节 七、50（1）外币货币性项目”之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			10,808,683.87	10,808,683.87
持续以公允价值计量的资产总额			10,808,683.87	10,808,683.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业没有母公司，实际控制人为自然人王毅清，任公司董事长和总经理职务，持有公司股份 7,014.4219 万股，持有本公司 33.9672% 的股权，通过长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.7456% 的股份；王毅清的配偶明晖直接持有公司股份 140.00 万股，持股比例为 0.6779%。王毅清、明晖夫妇可实际支配公司的表决权比例合计为 39.3907%。

本企业最终控制方是王毅清、明晖夫妇。

其他说明：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节、九、1、在子公司中的权益”之说明。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钟雪松	持有 5% 以上股份的股东
湖南中嘉生物医药有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

无。

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南中嘉生物医药有限公司	药品	1,093,275.21		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无。

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王毅清、明晖	10,000,000.00	2022年04月06日	2022年12月06日	否
王毅清、明晖	10,000,000.00	2022年04月07日	2022年12月07日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年04月11日	2023年02月10日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年04月12日	2023年02月11日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年04月13日	2023年02月12日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年04月14日	2023年02月13日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年04月15日	2023年02月14日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年04月25日	2023年02月24日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年05月09日	2023年03月08日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年05月10日	2023年03月09日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年05月11日	2023年03月10日	否
王毅清、明晖	5,000,000.00	2022年05月12日	2023年03月11日	否
王毅清	50,000,000.00	2022年05月31日	2023年05月31日	否
王毅清	35,000,000.00	2021年08月16日	2022年08月15日	否
王毅清	40,000,000.00	2022年02月07日	2022年12月16日	否
王毅清、明晖	51,500,000.00	2021年07月09日	2022年07月07日	否
王毅清、明晖	32,200,000.00	2021年08月16日	2022年08月04日	否
王毅清、明晖	31,504,500.00	2021年10月18日	2022年10月09日	否
王毅清、明晖	23,000,000.00	2021年04月01日	2024年04月01日	否
王毅清、明晖	85,000,000.00	2020年06月30日	2023年06月15日	否
王毅清、钟雪松	20,000,000.00	2022年03月01日	2023年02月28日	否
王毅清、钟雪松	40,000,000.00	2022年03月10日	2023年03月09日	否
王毅清、钟雪松	20,000,000.00	2022年04月01日	2023年02月28日	否
王毅清、钟雪松	10,000,000.00	2022年05月18日	2023年05月17日	否
王毅清	20,000,000.00	2021年11月15日	2022年11月11日	否
王毅清	30,000,000.00	2022年06月29日	2023年06月23日	否
王毅清	50,000,000.00	2022年05月26日	2023年05月26日	否
王毅清、明晖	20,000,000.00	2022年01月10日	2023年01月09日	否
王毅清、明晖	10,000,000.00	2022年03月04日	2023年03月03日	否
王毅清、明晖	398,503.80	2022年02月09日	2022年08月09日	否
王毅清、明晖	12,000,000.00	2022年04月12日	2022年07月12日	否
王毅清、明晖	6,075,081.76	2022年04月28日	2022年10月28日	否
王毅清、明晖	14,400,000.00	2022年05月24日	2022年08月24日	否
王毅清、明晖	24,000,000.00	2022年02月08日	2023年02月08日	否
王毅清、明晖	1,725,000.00	2022年04月12日	2022年07月12日	否
王毅清、明晖	37,500,000.00	2022年05月26日	2022年09月26日	否
王毅清、明晖	14,571,621.96	2022年06月10日	2022年09月10日	否
王毅清、明晖	2,175,000.00	2022年06月29日	2022年12月29日	否
王毅清、明晖	70,000,000.00	2022年06月15日	2023年06月15日	否
王毅清	30,000,000.00	2022年06月15日	2023年06月14日	否
王毅清	30,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月27日	否

关联担保情况说明  
无。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,550,414.96	1,521,911.03

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南中嘉生物医药有限公司	409,151.99	202,418.14

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022年6月2日，新化达嘉维康万礼仁药房有限公司变更工商登记，达嘉维康持有其70%股权，截至2022年6月30日，该笔股权收购未支付对价进行交割，故本期未纳入合并报表范围。

2022年6月28日，湖南省新太安药房有限公司变更工商登记，达嘉维康持有其70%股权，截至2022年6月30日，该笔股权收购未支付对价进行交割，故本期未纳入合并报表范围。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	92,451,037.34	100.00%	257,020.63	0.28%	92,194,016.71	72,398,449.40	100.00%	332,898.92	0.46%	72,065,550.48
其中：										
合计	92,451,037.34	100.00%	257,020.63	0.28%	92,194,016.71	72,398,449.40	100.00%	332,898.92	0.46%	72,065,550.48

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	92,451,037.34	257,020.63	0.28%

确定该组合依据的说明：

对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	92,319,933.34
2至3年	131,104.00
合计	92,451,037.34

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	332,898.92		75,878.29			257,020.63
合计	332,898.92		75,878.29			257,020.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	32,180,732.22	34.81%	80,451.83
单位二	9,717,803.26	10.51%	24,294.51
单位三	7,744,461.25	8.38%	19,361.15
单位四	7,385,168.37	7.99%	18,462.92
单位五	4,293,844.31	4.64%	10,734.61
合计	61,322,009.41	66.33%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	281,291,556.54	308,898,798.27
合计	281,291,556.54	308,898,798.27

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	278,465,404.40	305,829,327.59
押金及保证金	2,953,469.00	3,231,146.89
其他往来款	1,015,665.54	749,959.45
合计	282,434,538.94	309,810,433.93

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	161,474.96	160.70	750,000.00	911,635.66
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,921.56	3,921.56		
--转入第三阶段		-8,700.00	8,700.00	
本期计提	-35,590.25	12,460.86	254,476.13	231,346.74
2022年6月30日余额	121,963.15	7,843.12	1,013,176.13	1,142,982.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	281,654,667.42
1 至 2 年	78,431.20
2 至 3 年	87,000.00
3 年以上	614,440.32
3 至 4 年	614,440.32
合计	282,434,538.94

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预计的信用损失	911,635.66	231,346.74				1,142,982.40
合计	911,635.66	231,346.74				1,142,982.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

其他应收款核销说明：

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	内部往来款	273,362,722.94	1 年以内	96.79%	
单位二	内部往来款	5,020,712.29	1 年以内	1.78%	
单位三	押金	320,000.00	1 年以内	0.11%	16,000.00
单位四	押金	250,000.00	1 年以内	0.09%	250,000.00
单位五	押金	200,000.00	1 年以内	0.07%	10,000.00
合计		279,153,435.23		98.84%	276,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	776,096,728.22		776,096,728.22	697,096,728.22		697,096,728.22
合计	776,096,728.22		776,096,728.22	697,096,728.22		697,096,728.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东达嘉维康大药房连锁有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
湖南达嘉维康医药有限公司	548,911,155.32					548,911,155.32	
湖南达嘉维康物业有限公司	147,185,572.90					147,185,572.90	
达嘉维康生物制药有限公司		80,000,000.00				80,000,000.00	
合计	697,096,728.22	80,000,000.00	1,000,000.00			776,096,728.22	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,584,316.02	349,420,704.25	327,991,003.76	299,700,127.56
其他业务	201,838.34		108,106.04	
合计	395,786,154.36	349,420,704.25	328,099,109.80	299,700,127.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	395,786,154.36			395,786,154.36
其中：				
药店零售	395,584,316.02			395,584,316.02
其他	216,356.35			216,356.35
合计	395,786,154.36			395,786,154.36

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,000,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益	-857,122.43	
合计	-1,857,122.43	

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-13,320.19	
计入当期损益的政府补助（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）	182,394.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,932.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,652.78	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	21,472.78	
合计	-125,678.08	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要系公司代缴个税返还的手续费。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.19	0.19

(本页无正文，为湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 2022 年半年度报告全文之签字页)

法定代表人：

王波晴



时间：2022年7月30日