

公司代码：605266

公司简称：健之佳



# 健之佳医药连锁集团股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	41
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	62

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、健之佳	指	健之佳医药连锁集团股份有限公司，曾用名：云南健之佳健康连锁店股份有限公司，于 2022 年 9 月 8 日完成工商变更
连锁药房	指	云南健之佳连锁健康药房有限公司
之佳便利	指	云南之佳便利店有限公司
重庆健之佳	指	重庆健之佳健康药房连锁有限公司
重庆勤康	指	云南健之佳重庆勤康药业有限公司
广西健之佳	指	广西健之佳药店连锁有限公司
广西勤康	指	广西健之佳勤康医药销售有限公司
四川健之佳	指	四川健之佳连锁药房有限公司
四川勤康	指	四川勤康健之佳医药有限责任公司
四川福利大	指	四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司
绵阳健之佳	指	绵阳健之佳药店连锁有限责任公司
唐人医药	指	河北唐人医药有限责任公司
畅思行	指	深圳市畅思行实业发展有限公司
祥群投资	指	云南祥群投资有限公司
昆明云健宏	指	昆明云健宏投资合伙企业（有限合伙）
昆明南之图	指	昆明南之图投资合伙企业（有限合伙）
昆明春佳伟	指	昆明春佳伟投资合伙企业（有限合伙）
苏州和益	指	苏州和益投资合伙企业（有限合伙）
苏州和聚融益	指	苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）
苏州和聚汇益	指	苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）
股票激励计划	指	健之佳医药连锁集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划
员工持股计划	指	健之佳医药连锁集团股份有限公司 2021 年员工持股计划
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
西普会	指	中康科技主办的健康产业（国际）生态大会
OTC	指	Over The Counter 非处方药
O2O	指	OnlineToOffline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
B2C	指	Business-to-Customer 企业通过互联网为消费者提供直接购物的环境
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统
SRM	指	Supplier Relationship Management，供应商关系系统
SAP	指	System Applications and Products 一种企业管理解决方案的软件
POS	指	Point of sale 销售终端
WMS	指	Warehouse Management System，仓储管理系统
BI	指	Business Intelligence，商务智能报表工具

佳E购	指	公司在门店部署的集线上线下模式于一体的具有全渠道营销功能的电子货架系统
报告期、本报告期、报告期内	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	健之佳医药连锁集团股份有限公司
公司的中文简称	健之佳
公司的外文名称	JZJ Chain Drugstore Corporation
公司的外文名称缩写	JZJ
公司的法定代表人	蓝波

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李恒	李子波
联系地址	云南省昆明市盘龙区联盟街道旗营街10号	云南省昆明市盘龙区联盟街道旗营街10号
电话	0871-65711920	0871-65711920
传真	0871-65711330	0871-65711330
电子信箱	ir@jzj.cn	ir@jzj.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市盘龙区联盟街道旗营街10号
公司注册地址的历史变更情况	原注册地址为：云南省昆明市盘龙区联盟路与万宏路交汇处万宏嘉园泮苑（地块五）综合楼，于2022年9月8日变更为现注册地址。
公司办公地址	云南省昆明市盘龙区联盟街道旗营街10号
公司办公地址的邮政编码	650224
公司网址	<a href="http://www.jzj.cn/">http://www.jzj.cn/</a>
电子信箱	ir@jzj.cn
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	4,337,725,676.65	3,006,192,004.54	3,006,192,004.54	44.29
期间费用	1,268,367,124.18	938,549,424.06	938,549,424.06	35.14
归属于上市公司股东的净利润	158,090,803.37	90,417,003.23	87,997,028.51	74.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	155,515,183.75	94,022,794.71	91,602,819.99	65.40
经营活动产生的现金流量净额	552,087,594.89	334,515,976.30	334,515,976.30	65.04
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,605,327,076.11	2,584,735,067.01	2,575,865,500.00	0.80
总资产	9,215,190,270.65	9,644,477,126.21	9,385,265,346.27	-4.45

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益 (元 / 股)	1.59	0.96	0.94	65.63
稀释每股收益 (元 / 股)	1.59	0.96	0.94	65.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	1.57	1.00	0.97	57.00
加权平均净资产收益率 (%)	5.93	4.62	4.50	增加1.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.84	4.81	4.69	增加1.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

①2023 年经济面临新的困难挑战，不确定、难预料因素增多，稳增长、稳就业、稳物价政策持续落地，促进居民收入增长、恢复和扩大消费的措施正落实推进。根据国家统计局数据，1-7 月

社会消费品零售总额中商品零售额同比增长 5.9%，其中 6 月、7 月同比增长 1.7%和 1.0%。恢复的基础还不牢固，内需不足的制约明显；医药改革持续推进，用药占比、药品零差价、分级诊疗、国谈集采、带量集采、网售处方药、医保双通道、医保个账改革及门诊统筹等一系列改革政策出台、落地，医药分业的重大政策方向逐步清晰，公司所处的药品零售行业面临新的机遇和挑战。公司严控风险，把握稳字当头、稳中求进总基调，着力推动效率提升、高质量发展。公司迎难而上积极应对需求不足，将经营重心调整为强化专业服务、提升全渠道营运能力；通过积极竞价、与工业企业联合加大促销和专业推广力度，交易次数良性增长弥补客单价影响。

公司“自建+收购”策略持续、快速推进，通过老店与次新店内生增长、实体门店网络战略性扩张推动增长，本报告期末，门店数较去年同期净增 1,210 家，增长 36.86%，新店、次新店占比由去年同期的 33.90%下降至 26.22%，前期自建门店逐步培育成熟并持续产生营业、利润贡献；存量成熟门店营收稳健增长；冀辽及西南地区并购项目稳健融合。在门店快速拓展、线下业务持续增长的同时，线上业务较去年同期增长 68.98%，供应商服务收入稳步提升，共同推动公司营业收入较上年同期快速增长 44.29%，综合毛利率 34.81%较去年同期下降 1.18%，但综合毛利额持续大幅增长 39.56%，支持公司营业规模、营销网络、服务会员规模、市场占有率提升。

2023 年上半年，公司通过品类规划调整，积极承接院内顾客外流长期趋势带来的增量业务，处方药和非处方药销售收入增长 55.47%、结构占比提升 4.68%（含唐人医药纳入合并报表影响）；公司积极应对保健品等品类医保政策调整导致的暂时下滑，坚定服务消费者对健康品类的需求，中药材、保健食品、个人护理品、医疗器械销售收入增长 27.48%。

在门店数增长 36.86%的背景下，职工薪酬、租赁费、财务费用等期间费用总体刚性增长 35.14%，低于营业收入 44.29%的增长。面对低迷的市场环境，公司坚决控租降租，租金费用率降低效果逐步体现。

营业收入、综合毛利额的增长完全覆盖了综合毛利率下降、费用刚性增长的影响，带来净利润的较大增幅。结合下列第③项会计政策变更对上年同期数的调整增加，本期归属于上市公司股东的净利润增长 74.85%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 65.40%，每股收益增长 65.63%、净资产收益率增加 1.31%。

## ②1 季度、2 季度主要会计数据:

单位: 元

项目	二季度				一季度			
	2023 年 4-6 月	上年同期		本报告期比上年同期增减变动幅度 (%)	2023 年 1-3 月	上年同期		本报告期比上年同期增减变动幅度 (%)
		调整后	调整前			调整后	调整前	
营业收入	2,170,851,319.84	1,555,908,812.73	1,555,908,812.73	39.52	2,166,874,356.81	1,450,283,191.81	1,450,283,191.81	49.41
期间费用	659,736,707.10	492,933,029.26	492,933,029.26	33.84	608,630,417.08	445,616,394.80	445,616,394.80	36.58
归属于上市公司股东的净利润	81,786,858.82	59,102,084.28	58,631,632.46	38.38	76,303,944.55	31,314,918.95	29,365,396.05	143.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	81,000,332.59	57,036,443.43	56,565,991.61	42.02	74,514,851.16	36,986,351.28	35,036,828.38	101.47
主营业务毛利率 (%)	35.24	35.26	35.26	减少 0.02 个百分点	30.66	31.95	31.95	减少 1.29 个百分点
综合毛利率 (%)	37.00	38.32	38.32	减少 1.32 个百分点	32.61	33.49	33.49	减少 0.88 个百分点

健之佳全体员工只争朝夕、努力争取营业提升机遇，强化管理和营运效率以应对市场的高度不确定性，一季度公司确定以下加强差异化经营、提升竞争力的核心经营策略：

1、强化西南和冀辽区域拓展；稳健推进冀辽大区整合、融合工作，稳步向全国重点目标区域扩张；

2、强化商品品类规划，提升综合毛利率；有效竞价，提升竞争力；

3、围绕顾客对服务泛在性、便利性的更高需求，营采合一、持续提升全渠道运营、服务能力；

4、控费增效：

(1) 降租控租；

(2) 改善促销活动效能、提升毛利率；

5、依托营业收入和采购规模的较快增长，争取医药工业企业的更多返利及营销推广费用投入，获取资源服务顾客。

面对顾客“支付能力不足且不将就，愿为高性价比产品理性付费”的趋势和低迷的消费市场，二季度公司及时、全面调整经营思路，积极竞价，与工业企业联合加大促销和专业推广力度，力争为顾客提供极致性价比的服务和产品，交易次数良性增长弥补客单价影响。核心经营策略在二季度得以及时调整，并高效贯彻、执行。

在一季度营业收入同比增长 49.41%的基础上，二季度营业收入同比增长 39.52%，营业收入的增长完全覆盖期间费用 33.84%的增长和综合毛利率下降 1.32%的压力，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长 42.02%。

具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”章节之“三、经营情况的讨论与分析”中“（二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务，提升经营业绩方面”。

### ③追溯调整或重述的原因说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 16 号》中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的会计政策变更规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本期，公司将累积影响数调整至财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体详见下述表格：

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日 (调整后)	2022年12月31日 (调整前)	调整数
<b>非流动资产:</b>			
递延所得税资产	287,218,013.53	28,006,233.59	259,211,779.94
非流动资产合计	5,705,088,618.20	5,445,876,838.26	259,211,779.94
资产总计	9,644,477,126.21	9,385,265,346.27	259,211,779.94
<b>非流动负债:</b>			
递延所得税负债	275,435,477.77	25,184,766.96	250,250,710.81
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,851,164,951.70	2,600,914,240.89	250,250,710.81
负债合计	7,076,329,961.81	6,826,079,251.00	250,250,710.81
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
未分配利润	1,020,842,177.77	1,011,972,610.76	8,869,567.01
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	2,584,735,067.01	2,575,865,500.00	8,869,567.01
少数股东权益	-16,587,902.61	-16,679,404.73	91,502.12
所有者权益(或股东权益) 合计	2,568,147,164.40	2,559,186,095.27	8,961,069.13
负债和所有者权益(或股 东权益)总计	9,644,477,126.21	9,385,265,346.27	259,211,779.94

## 合并利润表

2022年1-6月

单位:元 币种:人民币

项目	2022年1-6月 (调整后)	2022年1-6月 (调整前)	调整数
减:所得税费用	28,986,111.10	31,449,482.97	-2,463,371.87
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	89,234,480.97	86,771,109.10	2,463,371.87
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以 “-”号填列)	89,234,480.97	86,771,109.10	2,463,371.87
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	90,417,003.23	87,997,028.51	2,419,974.72
2.少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)	-1,182,522.26	-1,225,919.41	43,397.15
七、综合收益总额	89,234,480.97	86,771,109.10	2,463,371.87
(一)归属于母公司所有者的 综合收益总额	90,417,003.23	87,997,028.51	2,419,974.72
(二)归属于少数股东的综合 收益总额	-1,182,522.26	-1,225,919.41	43,397.15
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益(元/股)	0.96	0.94	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.96	0.94	0.02

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,439,035.20	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,431,375.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金		

融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,688,826.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	334,136.96	
减：所得税影响额	936,175.89	
少数股东权益影响额（税后）	3,925.56	
合计	2,575,619.62	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）主要业务概述

公司以顾客需求为核心，关注监管政策趋势，围绕顾客日益增长的对健康和美好生活的需求以及药品零售行业在“健康+专业+便利”方面、便利零售行业在“品质+时尚+快捷”方面尚不平衡、不充分的服务水平之间的矛盾和差距，采用统一、标准的集团内垂直一体化业务管理体系，长期坚持并形成了医药和便利零售为主、为供应商提供相关专业服务为辅的核心业务。

依托较为完善的连锁零售网络和专业药学服务能力，公司整合佳E购和微商城等自营平台，

高效运用第三方平台等传统电商工具、O2O 等便捷服务，搭建起以会员为核心的全渠道服务平台，打造集合了依托社区专业药房、便利店为核心、包含中医诊所、社区诊所和体检中心等业态的多元化社区健康服务生态圈。

公司坚持“集团化管理、多元化经营、全国性扩张”的战略方针和“以中心城市为核心向下渗透”的扩张策略，经过多年经营积累形成了品牌影响力、团队和人才储备、精细化管理体系、信息系统支撑、稳健良好的财务状况和现金流等核心能力，门店覆盖云南、四川、重庆、广西、河北、辽宁六个省市，初步形成深耕云南、立足西南，向全国发展的格局。

## （二） 主要经营模式

公司的盈利主要来源于零售业务的综合毛利，包括两个方面：

①通过商品的进销差价获得盈利，为公司盈利的主要来源；

②为供应商提供商品促销、市场推广、仓储配送等商业服务和技术支持获得的商业服务收入，是公司盈利的重要组成部分。

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

### 1、 连锁门店及服务网络建设

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

#### （1） 店型设计

“健康+专业+便利”的健之佳药店；“品质+时尚+快捷”的之佳便利店。

#### （2） 门店扩张及更完善的连锁零售网络建设

2023 年，公司按“自建+收购”双轮驱动的模式推进“以中心城市为核心向下渗透”的门店扩张策略，通过强化区域渗透和下沉工作巩固云南、河北两个利润中心龙头优势地位，同时推动川渝桂辽地区快速突破、发展。在成渝、辽宁、京津冀重点区域将深入拓展，并将中长期目标市场确定为经济发展迅速、人口持续积聚的长三角、长江经济带、粤港澳大湾区等重点区域，继续推进公司从区域连锁企业向全国连锁企业转变。

公司重点倾斜资源、输送核心管理干部、大力辅导培养本土化干部，强化处于发展初期的省级分部管理和人才梯队建设；以核心业务垂管、地区化管理下沉相结合的方式，复制云南成功模式，强化健之佳营运力、商品力和专业力核心基础，为规模力、品牌力构建创造条件。加强区域门店预选址储备以及开店、收购整合等进度的跟进；细化地区管理，加强人事、行政、医保、拓展等资源的支持和协调，缩短前置期，制定区域的个性化拓展策略。

新店、次新店、成熟门店提升，并购项目稳健融合，实现增长和盈利模型的复制和提升；全渠道专业赋能提升店效人效，强化盈利模式和复制能力。

## 2、商品品类规划及为供应商提供专业服务

### （1）以品类管理为核心驱动，营采一体化的品类规划和营销体系

学习借鉴商超便利零售同行成熟经验，与工业企业共同规划打造 GB 商品品类船长，挖掘和塑造高品质 PB 商品提升毛利率，以品类管理为核心规划的商品“拉力”与执业药师、店长、店员的专业化“推力”相结合，可持续、高效能驱动销售增长。

### （2）多元化、高品质的商品结构、品类规划及专业服务

商品的品类规划服务于公司差异化的顾客定位和专业品质服务。

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

## 3、紧贴顾客需求的服务体系

（1）通过高标准的规范服务标准和培训，提升店员专业度，通过药学专业服务，占据会员心目中值得信赖的专业品牌形象；

（2）通过对接医院处方流转平台、规范服务门诊统筹患者，与互联网医院及第三方平台合作等方式，在合规基础上及时响应和满足远程问诊、处方流转、自有及第三方平台远程审方、执业药师药学服务等顾客需求；

### （3）专科化解决方案与门店体系建设，会员服务、慢病管理及药学服务

打造药学服务中心门店，通过对药师、店员的培训和专业指导，结合厂商专业患教和促销资源、专科药物配置陈列，依托会员服务体系、药师专业服务体系、CRM 系统会员营销，提供免费的“四高”慢病指标数据监控服务，提升顾客服药依从性，专科药房的解决方案形成闭环，效能远高于普通门店；

（4）关注顾客便利性、泛在性需求的全渠道快捷服务，通过互联网平台、配送平台、佳E购电子货架等基础设施触达和服务更广泛顾客，为门店服务赋能，扩大市场份额。

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

5、人才的培养、激励、晋升体系的保障；

6、内控、合规体系及财务管控体系。

## （三）行业情况说明

1、经济发展、政策支持带来行业发展机遇

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

随着“健康中国”战略实施以及医药卫生体制改革的深入，用药占比、药品零差价、分级诊疗、国谈集采和带量集采、网售处方药、医保双通道、医保个账改革及门诊统筹等一系列改革政策出台、落地，医药分业的重大政策方向逐步清晰，促进药品流通行业持续健康发展。

药品流通行业经历十年跨越式发展后迈入高质量发展的新阶段。零售药店作为实施健康中国战略的前沿阵地，将从医药供应链的小终端向大众医药及健康消费服务的大终端转化，成为推进大健康服务升级的主力军。消费者线上购药习惯的养成，线上购药医保结算试点、网售处方药政策持续规范，医药零售线上与线下全渠道专业化服务的趋势形成。

## 2、市场扩容，行业集中度和连锁化率仍有待提升

根据中国医药商业协会公布的《2021 年药品流通行业运行统计分析报告》显示：2021 年，我国药品零售市场规模为 5,449 亿元，扣除不可比因素同比增长 7.4%，市场持续扩容增速放慢 2.7%。

根据国家药品监督管理局的数据，截至 2021 年底，全国药店总数为 58.97 万家，零售连锁门店 33.74 万家，单体药店 25.23 万家，连锁药店比例达 57.22%，较 2020 年上升 0.72%；截至 2022 年底，全国药店总数为 62.33 万家，零售连锁门店 36 万家，单体药店 26.33 万家，连锁药店比例达 57.76%，较 2021 年上升 0.54%。

2021 年药品零售企业前 100 位销售总额为 1,912.1 亿元，扣除不可比因素占同期药品零售市场销售总额的 35.6%，提升 0.3%。我国医药零售连锁集中度及连锁化率稳步提升。

目前初步形成的一批区域性市场领先的医药零售行业，市场占有率均在 4-5% 以下、行业集中度仍处于较低水平，与美国、日本等发达国家医药零售市场发展的集中度情况相比，仍有较大的差距和发展空间。

与《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》中提出的“到 2025 年，药品流通行业与我国新发展阶段人民健康需要相适应，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%”相比，有较大的提升空间。

## 3、顾客持续提升的需求和差异化服务的期许

十四五规划明确了加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，明确人均国内生产总值达到中等发达国家水平、中等收入群体显著扩大等目标。顾客的受教育年限增加、收入水平提升、预期寿命提高、劳动方式调整、家庭结构改变、生养意愿变化、健康意

识提升，顾客对自身和家人用药、健康服务的需求发生深刻变化。经济发展面临新的困难挑战，不确定、难预料因素增多，消费者对未来预期的不确定性增加，顾客“支付能力不足且不将就，愿为高性价比产品理性付费”的趋势明确。公司“以顾客需求为核心”，理解并满足顾客对健康、便利、全渠道泛在性的专业服务需求；药店除吻合中老年顾客需求外，针对城市消费品质要求较高的客群及年轻女性顾客做差异化定位，之佳便利以年轻、城市化的客群为特点，通过长期聚焦店型设计、商品品类规划、顾客服务，依托营运管理技术、物流体系及信息化系统，提供亲切、稳重、专业和值得信赖的服务。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

健之佳长期致力于投资、强化连锁零售业务的营运力、商品力、专业力、规模力和品牌力，以提升公司核心竞争力。

### 1、专业化的综合健康服务能力

为顺应顾客由“购药治病”基本需求向提升健康生活品质的“预防和健康”需求转变，公司主动从药品价格竞争转向坚持强化专业药学服务、健康管理服务能力，慢性病管理体系自2011年起建立并持续完善，截至报告期末，慢病服务累计建档180万人，同比增长38.46%；慢病管理大数据项目持续推进，在占药店总数49.19%的2,060家门店与三诺合作部署“四高”检测设备，为顾客提供及时的健康自测、用药指导、风险提示等服务，依托数据帮助顾客提高服药遵从度、监控并改善慢病指标。对全面建档的重点慢性病会员，执业药师依托专业的慢性病管理系统，通过回访用药疗效、服药依从性、检测提醒等方式，提升顾客粘性。

持续打造皮肤病、眼科、呼吸疾病、糖尿病等专科药房，报告期末，专科药房达1,090家，占药店总数26.03%。公司积极研发从医学科普、患者教育、疾病筛查、疾病治疗用药、症状改善、营养支持、健康管理等全方位药学照顾专科化解决方案，通过对药师、店员的培训和专业指导，结合厂商专业患教和促销资源、专科药物配置陈列，依托会员服务体系、药师专业服务体系、CRM系统会员营销，提供免费的“四高”慢病指标数据监控服务，提升顾客服药依从性，专科药房的解决方案形成闭环，效能远高于普通门店。

通过对接医院处方流转平台、规范服务门诊统筹患者，与互联网医院及第三方平台合作等方式，公司为顾客对症、合理用药提供规范的远程问诊、远程审方、药学服务。专业的基础药学服务和健康管理服务相结合提升顾客黏性，凸显了公司以“专业化”为核心的竞争策略。

在中康科技主办的西普会上，公司连续九年蝉联“中国药品零售企业综合竞争力排行榜”专业力标杆企业单项冠军，在“2022-2023 年药品零售企业综合竞争力指数 TOP100 企业”中排列第八位，显示了健之佳长期坚持专业服务的营运模式在行业内的领先竞争力。

中华全国总工会授予健之佳五一劳动奖章，是对全体员工在社会主义建设中作出突出贡献的高度肯定。

## 2、多元化的店型和业务结构

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

围绕顾客的便利需求，公司坚持“店型多元化和服务专业化”，在医药零售主业以社区专业药房为核心，定位于“健康+专业+便利”；之佳便利定位于“品质+时尚+快捷”，药店和便利店的店型和品类共同构成公司在监管合规基础上，长期学习、探索美日同行模式、区别于多数医药同业的重要经营特点。公司通过中医诊所、社区诊所、体检中心等店型，逐步探索多业态融合的多元化社区健康服务生态圈模式。

依托门店网络，通过以会员为核心的专业化服务、线上线下全渠道营销模式，满足顾客一站式购物、专业服务需求。

## 3、坚持构建全渠道的营销平台

针对消费者对服务泛在性、便利性提出的更高要求，公司围绕“以顾客需求为中心”的服务理念，坚持培养自有团队开展线上业务运营，线上线下相互学习借鉴、优势互补，线下实体门店强大的商品力、服务力、专业力优势成为线上业务的有力后盾，佳E购、O2O、第三方平台电商等线上渠道为门店服务赋能，全渠道服务快速发展：

(1)传统电商业务：公司与第三方平台合作开展 B2C 业务，持续塑造健之佳线上门店专业化、可信赖的品牌形象和服务能力；推进微商城、官网、APP 等自有平台业务。

电商事业部推行单平台多店铺运营模式，扩展线上平台的布局，开设慢病用药、中药材专营店等差异化店型，深入挖掘差异化运营类目，强化运营管理，提升单店产出。跨境购业务测试上线，进一步拓宽保健食品、个人护理品、母婴用品等商品线。

(2)自营 O2O 平台：2015 年起，公司以自有资金、募集资金持续投入门店自营的、可在线预订、到店自提或送货到家的 O2O 系统佳 E 购。目前已实现西南药店全覆盖，并逐步推广到公司新整合的河北、辽宁区域门店，同时之佳便利店也在逐步探索。佳 E 购通过加强专科长疗程用药解决方案的打造、差异化主题营销活动的规划和营销活动支持为顾客提供专业、长尾的商品品类，

同时，在合规基础上及时响应和满足远程问诊、处方流转、自有及第三方平台远程审方、执业药师药学服务等顾客需求。

微商城系统升级和改版，推出“健之佳急送”业务，提供更及时的在线预订、送货上门便捷服务。

探索直播新模式，优化直播+微商城购物体验，2023年上半年开展直播活动84场次，开展个护、保健食品、养生中药、生活便利品等具有健之佳特色的大型直播4场。联合供应商通过整合资源、打造差异化的消费体验，持续满足消费者对于极致性价比的购物需求，获得较好的效果和反馈。

(3) 第三方O2O平台：依托已解决“最后一公里”且专业可信赖的线下社区门店网络，借鉴门店精细化运营模式，加强O2O店铺各项基础规范管理、商品规划，提升店铺服务履约率和效率，制定细分商圈营销策略，提供24小时营业服务等方式打造O2O业务的差异化竞争力及服务力；公司将第三方O2O平台作为便利顾客的互联网基础设施和资源，赋能门店以提升店效、人效的模式初步建立。

公司围绕顾客需求，“多元化的店型和业务结构”优势与线上线下全渠道服务融合，竞争优势逐渐形成，线下业务健康增长的同时，线上业务增速远高于门店线下销售增长率，线上线下全渠道业务快速稳健增长。

#### 4、标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系

公司紧密围绕“基础管理、品牌塑造、商品营销、市场推广”四大经营策略，针对门店为顾客提供产品和服务过程中所需的销售、人员、商品、顾客、卖场、财务、促销等环节，制定系统的管理制度、指南与工作流程，对门店营运进行控制、指导与监督，通过培训、督导、检核确保各门店严格执行，为客户提供优质的产品和服务。同时，公司按层级细化具体营运标准，总结整理营运诊断工具箱和行程计划，持续改善营运督导工作方法，坚持不懈地执行“3C规范、促销六部曲、毛利率提升、前三百位商品补货、竞价、激励方案落地”六项营运措施，不断提高门店营运的管理能力。

公司借鉴商超便利零售企业的营销模式，构建了“以品类管理为核心驱动”的“营采合一”营销体系，依托自身门店较大的规模、强大的专业执行力、健康时尚的门店形象、多元化高品质的商品结构、标准化的精细管理、自主的全渠道运营能力，充分整合内外部资源，形成较强的获客能力，不仅为供应商提供有效触达会员的营销平台，还有效提升商品促销与专业推广效率，在确保公司商品品质的同时，保证了门店执行效果、专业服务的一致性、高效性和可复制性。

以顾客需求为导向，以效率提升为抓手，依托标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系的不断完善与创新，公司选择有竞争优势的地区，构建高品质人性化的环境，组合一站式全渠道健康产品消费的业态，实现门店跨区域快速扩张与店效提升，强化盈利模式和复制能力。

#### 5、稳定、优质的会员体系

作为顾客的“家庭医生、健康顾问、社区好邻居”，公司专业可信赖品质服务的品牌形象深入人心，逐步形成了与公司品牌定位吻合的稳定的会员顾客群体。公司通过完善的会员管理体系，定制会员专享体验，丰富并强化会员权益，依托专业的慢性病管理系统，以专业的基础药学服务和健康管理服务相结合，提升会员、慢病会员的满意度和回购率，实现交易次数和销售额的持续增长。截至报告期末，公司有效会员人数达 2,500 万人，会员消费占比超 75%。

在严格保护顾客权益和隐私的同时，通过 CRM 客户关系管理系统的运用，以企业微信为顾客提供专属健康顾问服务，全渠道会员信息共享，顾客画像标签、量身定制营销方案、购药用药追踪提醒、营销信息自动化识别推送、店员服务助手等功能逐步上线，公司为会员提供更有针对性的商品和回访服务，进一步提升会员黏性与满意度。

#### 6、安全、高效、合理的仓储物流配送体系

公司根据业务发展战略布局，确定“云南总仓+省级区域分仓”的自有物流配送模式。结合门店规模快速扩张的节奏，坚持物流信息化战略、在所处区域构建物流中心支持业务发展，构建了适应公司多业态、全渠道特点的高效物流配送体系，在分拣效率、配送效率、配送准点率、下货准确率、配送半径、峰值处理能力和订单响应时间等方面均达到较高的服务水平。同时为更好响应门店需求、提高费效比，公司对少量地区门店及跨省区需求，采取委托第三方专业物流配送方式。

#### 7、高效的信息管理系统

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

#### 8、优秀的企业文化

公司在经营过程中塑造了清晰的企业文化，凝聚了共识。坚持将“以专业的精神，优质的服务建立信誉，努力实现顾客满意的承诺”作为自身使命；秉承对顾客、员工、供应商、股东、社会的责任，不断夯实“健康+专业+便利”的经营定位。公司长期坚持激发群体参与，鼓励创

新，推动业务变革，促进业务流程改造升级，提升业务效率，以此带动企业不断向前发展。针对时代变革，公司提出“放下固执、突破自我”，致力于“经验型向数据型转变、粗放型向精细型转变、被动型向主动型转变、数量型向质量型转变”，使公司企业文化不断得到丰富。优秀的企业文化成为公司发展的基石和团队的灵魂，引领公司稳健快速发展。

#### 9、不断完善的人才培养体系

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

结合公司未来快速发展趋势，公司坚持通过全面开展人才储备、人才梯队建设工作，加快优化人才结构。持续对公司核心人员以及业务骨干推进新的股权激励计划、员工持股计划，打造具有使命感、归属感和战斗力的团队。通过员工培训与开发，加强员工工作技能、知识层次、工作效率及工作品质，确保员工专业服务能力提升、职业发展通道顺畅、发展空间广阔，将人力资源凝聚成公司的综合竞争力，为快速发展提供充足的专业人才储备。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，经济发展面临新的困难挑战，消费者对未来预期的不确定性增加，面对“支付能力不足且不将就，愿为高性价比产品理性付费”的趋势和低迷的消费市场，二季度公司及时、全面调整经营思路，积极竞价，与工业企业联合加大促销和专业推广力度，力争为顾客提供极致性价比的服务和产品，交易次数良性增长弥补客单价影响。核心经营策略在二季度得以及时调整，并高效贯彻、执行。

公司认真分析研判市场的不确定性和确定性，两手抓，两手硬，既积极应对不确定性的影响，又把握稳字当头、稳中求进的原则，着力推动效率提升、高质量发展。坚决执行“提高工作质量，强化竞争力，增强盈利能力”这一战略方针，明确公司规划目标，提高新店培育、门店整合效率，提高单店产出和人效，“以顾客需求为核心”，长期致力于连锁零售的营运力、商品力、专业力、规模力和品牌力的建设，持续塑造公司的核心竞争力。

2023 年上半年，公司“自建+收购”双轮驱动的门店扩张模式持续推进，在现有区域进一步向地级、县级市场深耕，报告期门店净增 438 家后门店数达 4,493 家，期末门店数较去年同期净增 1,210 家，同比增长 36.86%；前期自建门店逐步培育成熟并持续产生营业、利润贡献；存量成熟门店营收稳健增长；冀辽及西南地区并购项目稳健融合。

2023 年上半年，公司营业规模和利润持续、快速增长，实现营业收入 433,772.57 万元，较上年同期增长 44.29%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 15,551.52 万元，较上年同期增长 65.40%。

报告期内主要经营情况

### （一）在连锁门店服务网络建设方面

报告期，公司通过强化区域渗透和下沉工作巩固云南、河北两个利润中心龙头优势地位，同时推动川渝桂辽地区快速突破、发展，门店规模保持两位数增长。

#### 1、公司门店变动情况

（1）公司在云南地区持续密集布点、下沉地级、县级市场，新进 4 个县级市场后，覆盖率由 2022 年的 85% 提升至 88%，药店数达 2,577 家，门店数较期初增长 7.64%，在全国医药门店数的结构占比下降到 61.53%；川渝桂冀辽门店快速增长，结构占比提升至 38.47%，门店数较期初增长 17.68%。

（2）川渝桂地区顺利完成首发募投项目建设，核心区域市场渗透率稳步提升，门店数较期初增长 21.53%，其中四川、重庆门店规模较上市初已现翻番，重庆门店数突破 360 家，在当地民营企业中排行前列。报告期末，川渝桂门店数合计达 841 家，占药店总数 20.08%。

（3）冀辽地区，报告期保持快速、稳健增长，门店数较年初增加 93 家，门店数较期初增长 13.74%。河北区域龙头地位进一步巩固，辽宁区域门店密集度增强，为公司在京津冀、环渤海区域的发展奠定良好的基础。

报告期，公司自建门店 381 家，收购门店 61 家，净增门店 438 家，期末门店总数达到 4,493 家。整体门店数较期初增长 10.80%，同比增长 36.86%，其中医药门店数同比增长 40.25%。

经营业态	地区	2022 年末	2023 年 1-6 月			2023 年 6 月末	医药门店数量结构占比	净增门店数	门店增长率	较 2022 年 6 月末同期增长	
			自建	收购	关店					2022 年 6 月末	门店增长率
医药零售	云南省	2,394	184	0	1	2,577	61.53%	183	7.64%	2,321	11.03%
	四川省	185	69	0	1	253	6.04%	68	36.76%	168	50.60%
	广西壮族自治区	191	35	0	1	225	5.37%	34	17.80%	178	26.40%
	重庆市	316	31	17	1	363	8.67%	47	14.87%	319	13.79%
	河北省	381	26	34	0	441	10.53%	60	15.75%	-	-
	辽宁省	296	23	10	0	329	7.86%	33	11.15%	-	-
	小计	<b>3,763</b>	<b>368</b>	<b>61</b>	<b>4</b>	<b>4,188</b>	<b>100.00%</b>	<b>425</b>	<b>11.29%</b>	<b>2,986</b>	<b>40.25%</b>
	其中：川渝桂区域小计	692	135	17	3	841	20.08%	149	21.53%	665	26.47%

	其中：川渝 桂冀辽小计	1,369	184	61	3	1,611	38.47%	242	17.68%	665	142.26%
便利 零售	云南省	292	13	0	0	305	-	13	4.45%	297	2.69%
合计	-	4,055	381	61	4	4,493	-	438	10.80%	3,283	36.86%

下半年，公司将稳步加快拓展速度，确保全年门店增长目标完成。

## 2、门店区域分布及经营效率

公司加快门店网络由省会级向地级、县级市场的渗透速度，2023 年，75%的新开门店位于地级、县级区域。通过全渠道专业化服务，联合上游厂家开展主题促销、健康之家社区行、健康进社区等大型活动和专业患教，重点提升地级、县级市场对公司专业可信赖、品质服务的品牌认知度，县级以上市场营业收入贡献达 97.33%。

同时，公司践行“家庭医生、健康顾问、社区好邻居”的服务定位，围绕社区强化门店最后一公里全渠道专业化服务模式，差异化经营特色凸显。

医药零售门店坪效如下：

区域	门店数量	结构占比	门店经营面积 (平方米)	本期日均坪效 (元/平方米)	上年同期日均坪效 (元/平方米)
省会级	1,187	28.34%	140,685.25	51.94	51.47
地市级	1,492	35.63%	173,078.01	44.48	38.66
县市级	1,321	31.54%	146,011.13	34.47	32.78
乡镇级	188	4.49%	16,602.51	33.10	32.48
<b>合计</b>	<b>4,188</b>	<b>100.00%</b>	<b>476,376.90</b>	<b>43.22</b>	<b>41.38</b>

注：①日均坪效=不含税营业收入/181 天/经营面积

②结构占比存在因四舍五入导致的尾差

报告期，公司在保证门店经营效率的同时，加快门店扩张速度，缩小与同行业差距。截至 2023 年 6 月，店龄一年以内新店 550 家，占比 12.24%，店龄二年以内次新店 628 家，占比 13.98%，新店、次新店合计 1,178 家，占比 26.22%仍较高；包括其他零星收购项目并入二年以上老店共 3,315 家，占比 73.78%。

公司上市后高速新开的自建门店逐步培育成熟并持续产生营业、利润贡献，店均产出提升；存量成熟门店营收稳健增长，冀辽及西南地区并购项目稳健融合，成熟门店占比高且产出稳定，日均坪效指标改善。新店、次新店占比由去年同期的 33.90%下降至 26.22%，业绩压力有所缓解。

同时，随着冀辽门店顺利并入、地县级门店密集布点、公司品牌占据顾客心智、经营管理规范持续改善，地县级门店坪效较去年同期分别增长 15.05%、5.16%，拉动公司整体营业增长。

## 3、门店店均营业收入

门店类型	2023 年上半年（万元）	2022 年上半年（万元）
所有类型零售连锁	87.70	82.46
医药零售连锁门店	88.99	84.08
便利零售连锁门店	69.90	66.21

注：门店店均营业收入=门店不含税营业收入/期末门店数。

报告期，收购项目稳健融合、自建门店盈利模型成立且稳定，培育期门店逐步成熟并持续产生贡献店均收入有所提升。

公司继续执行年初制定的门店扩张计划，新店、次新店占比仍将维持相对较高的水平，费用刚性增长，短期内业绩承压；随着门店逐步成熟，为公司后续业绩增长奠定基础。快速自建门店系公司未来发展的重要驱动力。

#### 4、医药零售连锁门店取得医保资质的情况

报告期内，根据医药改革政策和监管要求完善内控和信息系统、加强培训管控，确保医保结算业务合规；公司获取的医保资质门店数量稳步提升，已取得各类“医疗保险定点零售药店”资格的药店达 3,814 家，占药店总数 91.07%。

此外，公司积极申请慢病、特病、双通道、门诊统筹药店资质，截至期末，慢病门店 561 家、特病门店 144 家、双通道资格门店 129 家、门诊统筹药房 188 家，以更好地服务患者、承接处方外流、助力业绩提升。

地区	门店数（家）	获得各类医保定点资格 门店数量（家）	占药店总数的比例（%）
云南省	2,577	2,412	93.60
四川省	253	184	72.73
广西省	225	193	85.78
重庆市	363	321	88.43
河北省	441	400	90.70
辽宁省	329	304	92.40
合计	4,188	3,814	91.07

## （二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务，提升经营业绩方面

1、近年，“三医联动”改革不断深化，网售处方药、医保双通道、医保个账改革及门诊统筹等与零售药店密切相关的政策持续推行，多重因素助推消费者健康意识增强，医药健康消费更受重视。公司围绕顾客对全生命周期、高品质健康生活的追求，提供治疗类及其他与健康生活方式相关的商品和服务，业务持续、稳健发展。

## (1) 营业收入以行业划分的情况

按业务类型划分的营业、毛利率情况分析：

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	毛利率比上年增减 (%)	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)
医药零售	3,933,396,957.91	2,608,878,141.86	33.67	-0.81	90.68	48.27	50.11
便利零售	198,189,504.36	161,674,871.60	18.42	-2.81	4.57	9.02	12.90
为医药、便利供应商提供专业服务	206,139,214.38	57,281,220.48	72.21	-2.69	4.75	20.23	33.11
合计	4,337,725,676.65	2,827,834,233.94	34.81	-1.18	100.00	44.29	46.96

注：上述数据尾差为四舍五入所致。

(2) 剔除不便于分解至品类，为医药、便利供应商提供的专业服务收入，对公司零售终端的品类结构变动情况分析如下表：

单位：元 币种：人民币

品类划分	本期营业收入	结构占比 (%)	上年同期营业收入	结构占比 (%)	结构占比增减 (%)
处方、非处方合计 (中西成药)	3,091,818,190.54	74.83	1,988,751,846.94	70.16	4.68
其中：处方药	1,508,449,702.38	36.51	915,952,821.01	32.31	4.20
其中：非处方药	1,583,368,488.16	38.32	1,072,799,025.93	37.84	0.48
中药材	189,380,956.76	4.59	113,342,986.11	4.00	0.59
保健食品	234,248,112.53	5.67	193,855,829.94	6.84	-1.17
个人护理品	43,869,010.47	1.06	43,460,682.77	1.53	-0.47
医疗器械	370,557,240.80	8.97	306,766,155.54	10.82	-1.85
生活便利品	197,469,574.53	4.78	185,124,827.50	6.53	-1.75
体检服务	4,243,376.63	0.10	3,439,174.84	0.12	-0.02
主营业务合计	4,131,586,462.26	100.00	2,834,741,503.64	100.00	-

注：上述数据尾差为四舍五入所致。

结合前表，对报告期公司零售终端分品类结构的营业、成本、毛利率变动情况分析如下表：

单位：元 币种：人民币

分产品	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 (%)	毛利率比上年增减 (%)
-----	------	------	---------	-----------------	-----------------	--------------

处方、非处方合计（中西成药）	3,091,818,190.54	2,149,366,268.51	30.48	55.47	55.40	0.03
处方药	1,508,449,702.38	1,168,896,107.64	22.51	64.69	63.16	0.73
非处方药	1,583,368,488.16	980,470,160.87	38.08	47.59	47.06	0.22
中药材	189,380,956.76	102,245,493.47	46.01	67.09	65.86	0.40
保健食品	234,248,112.53	133,564,358.21	42.98	20.84	27.91	-3.15
个人护理品	43,869,010.47	32,133,793.90	26.75	0.94	0.05	0.65
医疗器械	370,557,240.80	209,340,401.26	43.51	20.79	25.31	-2.04
生活便利品	197,469,574.53	141,102,034.95	28.54	6.67	8.60	-1.27
体检服务	4,243,376.63	2,800,663.17	34.00	23.38	-4.41	19.19
主营业务合计	4,131,586,462.26	2,770,553,013.47	32.94	45.75	47.27	-0.69

注：上述数据尾差为四舍五入所致。

结合上述业务类型、品类结构的营业、毛利率数据，进一步延伸分析：

公司所处的药品零售行业周期性特征不明显，但宏观经济波动影响消费者实际可支配收入水平、消费支出结构、消费意愿，医药保健支出受制约，尽管行业刚需、韧性强也仍受冲击和影响。

面对复杂多变的外部环境，公司严控风险，把握稳字当头、稳中求进的原则，毫不懈怠、只争朝夕。

本期公司营业收入较上年同期增长 44.29%；因院内顾客长期外流导致处方药和非处方药销售收入增长 55.47%、结构占比提升 4.68%（含唐人医药纳入合并报表影响），处方药较低毛利率的影响，以及公司为应对顾客对高性价比商品和服务的强烈诉求、低迷的消费市场积极竞价、加大促销力度，本期综合毛利率 34.81%较去年同期下降 1.18%，但综合毛利额持续大幅提升 39.56%，具体分析如下：

①抓住医药改革的机会，积极承接院内顾客外流长期趋势带来的增量业务，加强医院品种引进，重视与处方药和 OTC 品种品牌商的深度合作，强抓上游资源，处方药销售收入同比增长 64.69%，结构占比由上年同期的 32.31%增长至 36.51%，增长 4.2%；非处方药销售同比增长 47.59%，结构占比由上年同期的 37.84%增长至 38.32%，增长 0.48%；处方药及非处方药的同比增长带来中西成药营业收入同比增长 55.47%，增速高于门店规模 36.86%的增长，结构占比整体增长 4.68%，拉动公司整体收入及毛利额的增长。

②随着消费者健康意识增强，顾客由“购药治病”基本需求向提升健康生活品质的“预防和健康”需求转变，体现为全生命周期高质量健康生活的追求。公司长期坚持为顾客提供治疗类及其他与健康生活方式相关的商品及服务。公司积极应对保健品等品类医保政策调整导致的暂时下滑，坚定服务消费者对健康品类的需求，中药材、保健食品、个人护理品、医疗器械销售收

入增长 27.48%，其中，中药材销售收入同比增长 67.09%；保健食品、个人护理品、医疗器械销售收入仍较去年同期增长 20.84%、0.94%和 20.79%。

③公司结合经营定位，积极开展差异化营销，深度挖掘年轻顾客群体对于健康美丽、丰富产品品类的需求，引入综合毛利率较高的贴牌产品及更多新产品，个人护理品及医疗器械品类中，综合毛利率较高的功效性护肤产品的销售收入占比为 3.62%。

④公司坚持品牌塑造，加大贴牌商品的引进力度，加强贴牌产品的规划、选择，通过为顾客提供质量可靠、疗效确切、性价比高且渠道可控的商品减缓毛利率下降。规划中主要考虑产品的销售增长前景及知名品牌的合作意愿，产品主要包括常用药品、中药材、保健品、生活便利品等。围绕公司的经营定位，坚持同时规划打造 GB 商品和塑造 PB 商品自有品牌，满足顾客的多样、高性价比的选择，健之佳、品健、群祥、之佳便利等自有品牌等为会员熟知、信赖，销售额持续增长，有效减缓毛利率的下降。

报告期内，贴牌商品销售额较去年同期增长 46.63%，占主营业务收入的 12.81%，保持快速、稳健的增长态势。具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

年度	销售额（不含税）	占主营业务收入的比例（%）
2023 年上半年	52,940.07	12.81
2022 年上半年	36,105.67	12.74

⑤公司坚持品牌塑造，围绕品牌宣传、营销活动、公益行动，整合公司内外部资源，线上线下宣传方式相结合，多角度覆盖顾客群体。上半年，通过开展 16 次“健康之家社区行”活动较去年同期新开发会员增长 96%；尤其加大县级收购项目所处区域会员的开发，增强品牌认知度，为后续门店营业的持续增长提供基础。40 个地区共开展 616 场健康进社区活动，为消费者提供健康检测、会员卡办理，慢病建档等服务，拓展公司会员体系、增强与会员之间的互动和粘性。

### （三）在紧贴顾客需求的专业服务方面

#### 1、稳定、优质的会员体系

公司“亲切、专业、稳重、值得信赖”的专业形象深入人心，形成了与公司品牌定位吻合的稳定的会员顾客群体，通过门店拓展、发展线上线下潜在消费者为公司忠实有效会员。截至 2023 年 6 月 30 日，公司活跃会员人数达 2,500 万，较 2022 年同期增长 32%，会员消费占比超 75%，会员回头率达 78%。

#### 2、慢病管理和专业服务

(1) 公司持续完善慢病会员建档、慢病会员回访、消费者教育、“四高”监测数据提示、用药指导、风险提示等全周期慢病管理服务。

门店慢病管理大数据项目持续推进，目前已有 2,060 家门店部署“四高”检测设备，2023 年上半年，为 86.33 万人次顾客提供及时的健康自测、用药指导、风险提示等服务，顾客服药顺从度提升、监控并改善慢病指标。

(2) 持续打造皮肤病、眼科、呼吸疾病、糖尿病等专科药房，报告期末，专科药房达 1,090 家，占药店总数 26.03%。公司积极研发从医学科普、患者教育、疾病筛查、疾病治疗用药、症状改善、营养支持、健康管理等全方位药学照顾专科化解决方案，通过对药师、店员的培训和专业指导，结合厂商专业患教和促销资源、专科药物配置陈列，依托会员服务体系、药师专业服务体系、CRM 系统会员营销，提供免费的“四高”慢病指标数据监控服务，提升顾客服药依从性，专科药房的解决方案形成闭环，效能远高于普通门店。

### 3、全渠道专业服务能力提升

(1) 持续强化营运规范培训和执行标准，保持店员专业水准，重视会员权益、提高会员满意度，推进以会员为核心的全渠道、专业化营销体系的效能提升，确保值得信赖的品牌形象深入人心。

(2) 更深入、合规地推进对接医院处方流转平台、规范服务门诊统筹患者；为顾客对症、合理用药提供规范的远程问诊、远程审方、执业药师服务。

(3) 持续推进康特森眼科医院、DTP 业务、便利店业务与医药零售业务的协同，进一步搭建全渠道、专业化、多元化的健康服务生态圈。

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

单位：万元

线上业务项目	2023 年上半年营业收入		2022 年上半年营业收入		金额较上年同期增减变动
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
B2C 业务	38,425.14	8.86%	28,295.17	9.41%	35.80%
第三方 O2O 平台业务	35,878.49	8.27%	14,962.15	4.98%	139.80%
自营平台业务	31,396.04	7.24%	19,294.29	6.42%	62.72%
合计	105,699.67	24.37%	62,551.61	20.81%	68.98%

消费者购药习惯逐步由线下实体门店单一的渠道向线上、线下全渠道消费转变。公司围绕顾客泛在性、便利性的更高要求，“以顾客需求为核心”的服务理念，自 2011 年开始探索线上业务的发展，依托已解决“最后一公里”且专业可信赖的实体门店网络，通过传统电商 B2C 平台、第三方平台 O2O、门店预订系统佳 E 购、微商城等满足顾客不同消费场景、品类、专业性、价格带、时效等多层次、差异化需求，持续提升全渠道专业化服务能力，为门店赋能。

B2C 业务在多平台持续开设、运营新店铺；

报告期末，第三方 O2O 业务门店覆盖率 93.55%，其中 24 小时及夜班门店占比 12.53%；

自营 O2O 平台佳 E 购覆盖更多冀辽、之佳门店。

报告期内，线上渠道实现营业收入总计 105,699.67 万元，较上年同期增长 68.98%，占营业收入占重为 24.37%，较上年同期提升 3.56%，线上线下全渠道服务模式稳健、快速发展。

#### 4、承接处方药外流、应对双通道政策工作的推进

(1) 2023 年初，国家医疗保障局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，以发挥医保门诊医药费用保障功能，切实保障参保人员权益，提升就医购药便利性、可及性，扩大医药服务供给，释放医保改革红利。目前，各省配套政策制定、逐步落实中。

公司将积极承接院内顾客、商品向社会药房的流出，配合医药改革做好承接处方流转、服务统筹结算顾客等后续工作。

(2) 报告期内，公司持续探索门店 DTP 业务经营模式，规划建设 DTP 专业管理系统、完善内控制度、加强组织建设和人员培训，以实现从患者管理、处方审核、订单配送、随访咨询等全链条闭环的 DTP 管理。

结合厂家资源开展 MMC 项目试点，投放医疗机构同级设备，并邀请专业医生到场，开展现场患教义诊活动，内容覆盖糖尿病、高血压、冠心病、哮喘、心血管等慢性疾病，形成检测、患教、义诊一体化的服务模式。

#### (四) 在营运管理技术、物流体系、信息系统三大支柱方面

##### 1、在营运管理技术方面

在成熟的新店、次新店业绩提升模式和管理、营运标准体系基础上，进一步细化、提升门店落地效果；强化以店长为核心的门店人员管理，强抓营运基础规范。

在所有地区建设“实训基地”，以持续迭代完善的标准化、规范化、可复制的营运规范体系，以及系统的培训、药学专业服务体系为支撑，帮助快速扩展的年轻员工群体成长为药学服务的专业团队；

强化川渝桂分部人才梯队建设，支持分部营运、商品、采购和培训等核心部门人才需求，为更快拓展储备人才。

冀辽大区营运规范逐步导入和统一，为深入融合、统一管理奠定基础。

## 2、在物流配送体系建设方面

为支持 6 个省区门店、电商、O2O、冷链等业务的快速发展，云南新物流中心已购建，分期改造计划第一期工程正推进，四川、重庆、广西新物流中心已建设完成并投入使用，河北新建配送中心开始建设、预计 2024 年底投入使用。

“总仓+各省分仓”的现代物流配送模式的建设，为深耕现有区域、全国性扩张奠定基础。

## 3、在信息系统建设方面

公司充分考虑信息系统对持续提升的行业监管要求、零售业态迅速变化的支持，根据线上、线下全渠道服务体系的建设需求，持续建设、完善信息系统。募投项目信息化建设项目持续推进，结合配送中心购建部署各地物流信息系统。

持续推进冀辽大区系统整合、切换，为全渠道业务推进、集团化管理奠定基础。

正规划、推进更深入、全面的信息化共享、SRM 系统改造等信息化建设工作，推动公司数字化运营能力提升。

### （五）在人才培养和激励体系方面

公司持续推进“以人员管理为核心”的人才强企战略，完善人力资源体系，在人员稳定、专业培训、人才储备、人才梯队建设等方面取得良好进展。

公司推进以店长为核心的门店 3+N 人员管理和配置目标，发挥绩效考核的导向作用，充分激发员工特别是执业药师的专业激情，持续培养、引进、激励人才以适应公司快速发展需要。

人才测评体系进一步推行，核心业务部门和职能管理体系全面测评，进一步完善公司的人才梯队建设。持续加强人员的招聘、选任、培训、带教、留存、激励以适应公司快速发展需要。公司已储备拟向其他省区输送的重要、成熟的管理干部。

2021 年股权激励计划，2021、2022 年公司层面业绩目标达成，股权激励方案成功实施；员工持股计划推进顺利。两项方案均实现了员工与公司长期共同成长、分享公司发展收益的目标，激励政策获得良性反馈。

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

适用 不适用

公司主要提供医药、便利零售及相关专业服务，门店分布于云南、四川、重庆、广西、河北、辽宁地区。虽然新店培育、收购门店整合、人员储备、配送体系建设造成短期成本费用较快上升，但公司对提升营销网络覆盖范围、专业服务能力、物流效率和精细化管理水平等方面的长期投入，将进一步提升公司的核心竞争力。

本期公司持续重点推进以下三个方面的工作以强化公司差异化的经营特点和竞争力：

#### 1、坚持“自建+收购”双轮驱动的门店扩张策略

公司坚持“自建+收购”双轮驱动，持续推进以中心城市为核心向县级市场渗透的扩张策略，2023年上半年门店净增438家，其中自建门店381家，收购61家，期末门店数达4,493家。门店数较去年同期增加1,210家，同比增长36.86%。

倾斜资源加大川渝桂、冀辽大区的拓展力度，川渝桂冀辽门店快速增长，结构占比提升至38.47%，门店数较期初增长17.68%。

在公司门店及线上业务内生增长的基础上，通过外延扩张，共同支持公司营业规模、营销网络、服务会员规模提升。下半年，公司将稳步加快拓展速度，确保全年门店增长目标完成。

具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“三、经营情况的讨论与分析”之“（一）在连锁门店服务网络建设方面。”

#### 2、强化商品品类规划，充分应对经济恢复的不确定性，提升销售

面对消费市场增长乏力，医药零售行业营业收入增幅放缓，政策影响药品毛利下降等压力，公司加强与供应商合作，共同开展各类促销推广活动，获取了供应商更多的资源支持。同时持续强化商品品类规划，提升OEM商品及其他综合毛利较高商品销售占比，持续发展新零售业务，促进线上线下的融合等策略推进，提升销售及综合毛利额、减缓毛利率下降，本期实现综合毛利率34.81%，较去年同期下降1.18%，但综合毛利额持续大幅提升39.56%。

具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“三、经营情况的讨论与分析”之“（二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务，提升经营业绩方面”之“（2）剔除不便于分解至品类，为医药、便利供应商提供的专业服务收入，对公司零售终端的品类结构变动情况分析”之“结合上述业务类型、品类结构的营业、毛利率数据，进一步延伸分析：”。

#### 3、围绕顾客快捷送达需求，持续提升全渠道服务能力

随着消费者认知和习惯的转变，公司围绕“以顾客需求为核心”的服务理念，持续强化自营平台、第三方电商及O2O业务的发展，线上线下平衡发展，本期线上渠道营业收入占比为24.37%。

具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、经营情况的讨论与分析”之“(三) 在顾客服务体系方面”之“3、围绕顾客快捷送达需求，提升全渠道服务能力”。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,337,725,676.65	3,006,192,004.54	44.29
营业成本	2,827,834,233.94	1,924,262,886.69	46.96
销售费用	1,115,704,134.49	822,255,489.34	35.69
管理费用	87,955,500.80	75,843,474.64	15.97
财务费用	64,707,488.89	40,450,460.08	59.97
经营活动产生的现金流量净额	552,087,594.89	334,515,976.30	65.04
投资活动产生的现金流量净额	-246,129,567.96	-919,603,229.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-529,103,508.00	665,385,533.86	-179.52
税金及附加	14,606,192.18	6,423,969.73	127.37
其他收益	14,475,055.02	9,521,744.37	52.02
投资收益	-239,479.08	-408,793.23	不适用
信用减值损失	-518,733.86	953,034.07	-154.43
资产减值损失	34,015,800.38	20,589,293.11	65.21
资产处置收益	1,519,625.85	-523,807.59	不适用
营业利润	209,176,261.62	125,050,155.61	67.27
营业外支出	3,981,782.00	8,567,029.75	-53.52
所得税费用	51,544,541.23	28,986,111.10	77.82
净利润	155,862,302.98	89,234,480.97	74.67

(1) 营业收入变动原因说明：主要系①本期公司期末门店数较期初净增 438 家，期末门店数较去年同期净增 1,210 家，门店增长率 36.86%，公司上市后持续快速自建扩张，随着门店逐步培育、成熟，已持续产生营业贡献；存量的成熟门店增长稳健；冀辽及西南地区并购项目稳健融合。通过老店与次新店内生增长、实体销售网络战略性扩张，迎难而上积极应对需求不足，将经营重心调整为强化专业服务、全渠道营运能力提升，公司积极竞价、与工业企业联合促销和专业推广，交易次数良性增长弥补客单价影响，线上线下全渠道销售收入及供应商服务收入稳步提升，公司营业收入较上年同期快速增长 44.29%，综合毛利率 34.81%较去年同期下降 1.18%，但综合毛利额持续大幅增长 39.56%，共同支持公司营业规模、营销网络、服务会员规模、市场占有率提升；②2023 年上半年，公司通过品类规划调整，积极承接院内顾客外流长期趋势带来的增量业务，处方药和非处方药销售收入增长 55.47%、结构占比提升 4.68%（含唐人医药纳入合并报表影响）；此外

公司积极应对保健品等品类医保政策调整导致的暂时下滑，坚定服务消费者对健康品类的需求，中药材、保健食品、个人护理品、医疗器械等销售收入增长 27.48%所致。

(2) 营业成本变动原因说明：主要系业务规模增长，集团集中采购并向集团内企业销售等业务增长所致；母公司主营业务成本相应增长所致。

(3) 销售费用变动原因说明：主要系公司门店规模较去年同期增长 36.86%，职工薪酬、租赁费、办公、长期待摊费用摊销、水电、资产折旧费、配送费等营运成本支出刚性增长，同时，公司线上线下全渠道销售规模的提升导致第三方平台服务费随之增长所致。

(4) 管理费用变动原因说明：主要系公司业务规模增长，为保障管理能力提升、经营目标的实现，增加对后台投入，后台管理职工薪酬、办公费、折旧费，以及门店日常管理物料报损等增长所致。

(5) 财务费用变动原因说明：主要系①支持物流中心、唐人医药并购的长期借款及长期应付款大幅增长，少量日常经营所需短期借款增长，导致利息支出中“融资利息支出”及“未确认融资费用”增加；②面对低迷的市场环境，公司坚决控租降租，公司调整租期策略，新开、续签门店长租期租赁合同占比下降，因执行租赁准则对“未确认融资费用”的影响金额同比下降所致。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到兴业银行退回质押保证金及唐人医药纳入合并范围所致。

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期购建西南广物流中心资产导致基数较高所致。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期购建西南广物流中心资产，贷款及上年同期贴现业务导致基数较高和本期偿还贷款所致。

(9) 税金及附加变动原因说明：主要系营业收入增加、增值税优惠政策减弱、购置西南广物流中心资产、房产税变动也比较大导致相关税费增长所致。

(10) 其他收益变动原因说明：主要系根据 2023 年增值税政策调整，季度销售收入低于 30 万元的门店免税收益，计入其他收益所致。

(11) 投资收益变动原因说明：主要系对云南薇佳生物科技有限公司、云南康特森医院管理有限公司投资，按权益法确认投资损益所致。

(12) 信用减值损失变动原因说明：主要系期末应收账款较期初减少所致。

(13) 资产减值损失变动原因说明：主要系公司业务规模（含唐人医药纳入合并报表范围）增加，药品需求增长，门店及配送中心周转备货量大幅增长，按会计政策计提的资产减值准备相应增加所致。

(14) 资产处置收益变动原因说明：主要系租赁合同清理所致。

(15) 营业利润变动原因说明：主要系营业收入增长幅度大于营业总成本增长幅度所致。

(16) 营业外支出变动原因说明：主要系上年同期捐赠金额较大所致。

(17) 所得税费用变动原因说明：主要系利润增长，应交企业所得税费用相应增长，以及部分子公司账面亏损暂作为“未确认递延所得税资产的可抵扣亏损”处理，待年度经营成果确定、汇算清缴政策落实，做可靠的确认、计量，本期简化处理所致。

(18) 净利润变动原因说明：主要系公司业务规模提升，收入增长较好地覆盖了费用增长所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	641,148,585.59	6.96	932,600,793.46	9.67	-31.25	主要系本期持有结构性存款计入交易性金融资产，偿付贷款和应付票据、发放奖金、补缴缓缴社保费降低负债，支付现金股利，以及新开门店、收购小型连锁、对同仁堂麦尔海投资等资本性投入增加所致。
交易性金融资产	90,000,060.00	0.98	3,000,111.67	0.03	2,899.89	主要系暂时闲置资金在商业银行

						持有结构性存款所致。
预付账款	43,675,297.06	0.47	131,306,256.19	1.36	-66.74	主要系上期末预付货款本期到货结算所致。
长期股权投资	51,112,850.17	0.55	18,341,466.21	0.19	178.67	主要系新增对同仁堂麦尔海的股权投资所致。
短期借款	295,141,868.07	3.20	201,476,347.59	2.09	46.69	主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求增长，新提用抵押借款和银行承兑汇票贴现借款增加所致。
应付职工薪酬	124,814,199.29	1.35	222,179,609.87	2.30	-43.82	主要系①期初应付职工薪酬包括年终计提的年度绩效工资、奖金本期发放；②前期依据国家政策暂缓的社会保险本期补缴所致。
应交税费	46,140,989.46	0.50	99,989,061.25	1.04	-53.85	主要系完成2022年度企业所得税汇算清缴所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	290,493,893.06	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	90,000,000.00	结构性存款质押
固定资产	581,022,333.44	借款抵押

在建工程	172,177,432.18	借款抵押
无形资产	9,055,060.51	借款抵押
合计	1,142,748,719.19	-

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司坚持围绕“健康+专业+便利”经营定位，服务和满足顾客对健康产品、慢病管理及专业服务的需求，积极探索与主营业务密切相关的、提升公司专业形象和服务力的对外投资业务。本期公司投资 3,334.50 万元参股北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司，依托其专业的商品力及同仁堂的品牌背书，进一步为公司的专业化、全渠道服务体系赋能，探索新商业模式。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他	3,000,111.67				413,525,616.69	326,525,668.36		90,000,060.00
合计	3,000,111.67	0.00	0.00	0.00	413,525,616.69	326,525,668.36	0.00	90,000,060.00

上述以公允价值计量的金融资产，系公司在商业银行持有的结构性存款及理财产品，作为现金管理工具及银行承兑汇票质押品。

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	子公司	持股比例(%)	主营业务	注册资本(万元)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
1	连锁药房	100	医药零售	38,000.00	222,478.84	100,498.73	241,167.05	2,905.96	1,850.94
2	之佳便利	100	便利零售	3,500.00	15,973.83	1,772.99	21,258.42	-302.08	-386.93

3	重庆健之佳	100	医药零售	5,000.00	43,704.69	836.24	31,980.94	-234.78	-272.34
4	重庆勤康	100	医药批发	3,000.00	28,018.93	5,599.96	22,390.00	743.26	599.65
5	广西健之佳	100	医药零售	9,700.00	28,032.58	10,443.60	17,826.54	-132.26	-165.25
6	广西勤康	100	医药批发	15,000.00	27,393.07	14,905.95	12,945.76	142.78	61.84
7	绵阳健之佳	100	医药零售	6,500.00	9,596.85	2,967.11	5,967.74	-411.91	-411.97
8	四川健之佳	100	医药零售	4,500.00	9,795.75	4,451.11	1,748.40	-15.68	-9.29
9	四川勤康	100	医药批发	4,000.00	13,621.82	4,356.61	11,170.36	-6.21	-3.03
10	四川福利大	80	医药零售	200.00	6,387.93	-9,423.35	7,562.19	-1,092.94	-1,114.25
11	唐人医药	80	医药零售	13,925.732	85,741.71	51,729.76	34,127.32	2,964.39	2,224.44
12	秦皇岛医药	80	医药零售	3,700.00	38,627.08	10,511.13	25,940.48	4,868.88	3,655.31

注：唐人医药数据为唐人医药（母公司）单体财务报表数据

结合监管部门的要求以及公司的实际情况，公司确定了各省市集团内批发、零售业务分别由两家公司独立开展的思路。

公司采用统一、标准的集团内垂直一体化业务管理体系，川渝桂、冀辽业务以营运分部形式进行管理。按照公司新店拓展模型，约两年左右新店培育至盈亏平衡点。报告期内，川渝桂、冀辽地区门店扩张提速，川渝桂地区的门店数量较期初增长 21.53%，四川、重庆门店规模较上市初实现翻番；冀辽地区门店数量较期初增长 13.74%。川渝桂、冀辽地区新店、次新店占比分别达 36.03%、21.82%。新店、次新店的高占比，费用刚性增长且无法被新店、次新店营业利润覆盖，导致川渝桂子公司产生快速发展期的预期亏损，短期内给业绩带来一定压力，公司需要在川渝桂区域战略性承受其培育期亏损，为复制云南盈利模式、形成规模和品牌优质、后续贡献业绩奠定基础。冀辽地区门店快速扩张，也为大区的可持续发展注入新的活力，实现地区良性发展。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、顾客需求的持续提升及市场竞争加剧的风险

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

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

应对措施：公司以顾客需求为核心，关注监管政策趋势，一方面在现有区域内完善网络布局，加强布点，并向其他目标区域审慎、稳健拓展；另一方面，持续强化公司精细化、专业化、系统化的全渠道连锁经营管理体系和营运体系，强化专业的药学服务和健康管理服务特色，持续提升整体竞争力。

## 2、行业政策风险

随着医药体制改革的不断深化，一系列措施稳步推进且步入常态化，改革是涉及医疗体系、医保体系、医药体系等多个领域的系统性、长期性改革，改革内容复杂、涉及面广、执行过程中需应对各种复杂情况，政策在落实过程中存在根据实际情况调整的可能性，相关政策存在一定的不确定性。

随着个账改革、门诊共济、网售处方药、门诊统筹等政策的发布和实施，行业监管力度加强、合规要求提升，若公司未能及时根据政策要求进行内部管控的提升改进、业务模式的调整创新，可能给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司严格遵守法律法规，密切关注国家政策，加强对行业准则的把握和理解，通过提升内部合规管理规范，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。围绕顾客“预防和健康管理”的实际需求，继续重视发挥非治疗类产品的规划和引进、推广，以更专业的解决方案服务顾客。

## 3、快速扩张影响，并购及跨区域经营风险，以及短期业绩及人力资源体系支持不足的风险

公司上市后，加快自建门店、收购方式的门店扩张速度以实现与同行业上市公司可比的较快规模扩张。处于成长期的门店产出低，短期内门店单店产出、坪效下降，在培育期会对公司短期业绩带来压力。待门店逐步成熟，为公司后续业绩增长奠定基础。

收购门店的融合进程及风险可能存在未来经营状况未达预期及商誉减值风险，公司若通过收购进入新区域，管理半径扩大，对公司资金实力、门店管理能力、物流配送能力、信息系统支持、人才团队、营销策略、品牌推广等都将提出了更高要求，存在跨区域经营的风险，并对公司短期业绩造成负面影响和压力；如果人才培养、引进、激励体系不能满足规模的快速扩张及全渠道业务能力建设的需要，将对公司的规模扩张和业务经营带来不利影响。

应对措施：公司依托标准化连锁经营管理体系、营采合一的专业化营销服务体系、全渠道营销平台，持续购建、完善多元化社区健康服务生态圈，实现自建门店盈利模型的持续跨区域复制和快速扩张；

加强对并购标的的尽调和审计评估，严把入口关，选择优质标的，持续复盘总结并强化收购及整合的能力、标准化流程、精细化管理，应对并购风险。

通过规划和实施股票激励计划、员工持股计划、完善人力资源体系，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，有效地将公司利益、股东利益和员工利益结合在一起，充分调动公司管理者和员工的积极性，吸引和留住优秀管理人才、核心业务骨干和优秀员工，提高公司员工的凝聚力和 Company 竞争力。全面加强人才招聘、培养和储备，完善员工职业发展通道，通过培训体系培养专业和复合型人才，满足公司快速发展对人力资源的需要，强化向其他省区输送重要、成熟的管理干部的能力。

#### 4、政策及市场变化的长期趋势导致商品毛利率下降的风险

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

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

**以下为公司唐人医药收购项目相关的重大风险提示，其他风险提示请参看《重大资产购买报告书》：**

#### 5、跨区域收购经营风险

我国地域广阔，各地区经济发展程度、地方监管政策、零售药店区域竞争情况、居民健康观念及用药习惯等均存在一定差异，零售药店企业跨区域发展具有一定难度，公司充分了解新市场地域性特点需要一定时间。若公司不能及时、准确掌握新进区域上述地域性特点并制定适宜的经营管理策略，则可能导致销售不达预期，对经营业绩造成一定影响。

本次收购完成后，公司管理半径明显扩大，对上市公司资金实力、门店管理能力、物流配送能力、信息系统支持、人才团队、营销策略、品牌推广等方面均提出挑战。公司将在保持标的公司独立运营的基础上，派出管理团队与标的公司原经营管理团队融合，逐步发挥协同效应。但受监管环境、市场环境、行业政策、企业文化、管理模式、顾客习惯等因素综合影响，能否对标的

公司进行有效管控、保持并提升其运营效率和效益、进而实现有效整合具有一定的不确定性。若整合效果不能达到预期，可能会对公司经营情况产生不利影响。

#### 6、商誉减值风险

本次交易系非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，上市公司对合并成本大于合并中取得的标的公司可辨认净资产公允价值部分的差额，应当确认为商誉。本次交易完成后，公司商誉累计余额将大幅提高，其金额将接近交易完成时公司归母净资产金额，存在商誉减值风险。

标的公司及其子公司未来盈利的实现情况，受政策环境、市场需求以及公司自身经营管理状况等多种因素的影响，若未来医药或医保政策发生重大不利变化，顾客消费购买习惯发生重大变化，或者发生不可抗力的重大不利事项，导致标的公司未来经营情况未达预期，则相关商誉存在减值风险，从而对上市公司未来经营业绩产生不利影响。

#### 7、标的公司业绩补偿无法实现的风险

根据上市公司与交易各方签署的《股权收购协议》，如标的公司在业绩承诺期实现的净利润未达承诺净利润，则业绩承诺方应按约定的补偿方式和补偿金额进行补偿。

虽然报告期内，标的公司经营业绩较好，且处于稳定扩张趋势，但是仍然不能排除出现未来标的公司实现经营业绩与承诺情况差距较大从而导致业绩承诺方不能履行或不能完全履行业绩补偿义务的可能，进而可能对上市公司及其股东的权益造成损害。

针对 5-7 项风险的应对措施：

充分了解新进市场监管环境、市场环境、行业政策、企业文化、管理模式、顾客习惯，在保持标的公司独立运营的基础上，派出管理团队与标的公司原经营管理团队融合，逐步发挥协同效应；及时、准确掌握新进区域上述地域性特点并制定适宜的经营管理策略；对标的公司进行有效管控、保持并提升其运营效率和效益、进而实现有效整合。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

### 结合市场环境、2023 年半年度经营情况和年度计划，公司下半年主要经营策略

2023 年上半年，经济发展面临新的困难挑战，消费者对未来预期的不确定性增加，面对顾客“支付能力不足且不将就，愿为高性价比产品理性付费”的趋势和低迷的消费市场，针对消费者重视健康的机遇和挑战，公司认真分析研判市场的不确定性和确定性，对下半年经营发展审慎乐观，稳健并积极应对。

既积极应对不确定性风险，又从纷扰中看到医药零售和健康服务领域的长期趋势、政策逻辑和慢变量，把握稳字当头、稳中求进的原则，做时间的朋友，着力推动效率提升、高质量发展。坚决执行“提高工作质量，强化竞争力，增强盈利能力”这一战略方针，提高新店培育、门店整合效率，提高单店产出和人效。

“以顾客需求为核心”，理解并满足顾客对健康、便利、全渠道泛在性的专业服务需求；积

极响应医药改革政策，专注于服务医药工业企业院外市场变革，通过专业药学服务为医药企业、顾客创造价值。

健之佳长期致力于投资、强化连锁零售业务的营运力、商品力、专业力、规模力和品牌力，提升公司的核心竞争力。下半年持续重点推进以下五个方面的工作，持续强化公司差异化的经营特点和竞争力：

1、强化西南和冀辽区域拓展；继续稳健推进冀辽大区整合、融合工作，完成对辽宁地区的全面融合，稳步向全国重点目标区域扩张；

2、强化商品品类规划，加强院内外流品种引进、资源承接，稳定综合毛利率；

积极竞价，与工业企业联合加大促销和专业推广力度，力争为顾客提供极致性价比的服务和产品，提升交易次数，改善客单价，在竞争激烈的市场中争取更多的营业收入及份额。

3、围绕顾客对服务泛在性、便利性的更高需求，营采合一、持续提升全渠道运营、服务能力；

4、控费增效，降本控租；

5、强化公司营采一体化的品类规划管理及服务为核心的营销体系，为医药工业企业在院外市场日渐重要的专业推广、商品营销持续提供专业服务，提升公司长期重视的供应商服务效能；依托营业收入和采购规模的较快增长，争取医药工业企业更多返利及营销推广费用投入，获取资源服务顾客。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	审议《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《关于公司〈2022 年年度报告〉及摘要的议案》、《2022 年度财务决算报告》、《2023 年度财务预算方案》、《2022 年度利润分配方案》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构、内控审计机构的议案》、《关于公司及子公司向金融机构申请综合授信额度及为综合授信额度提供担保的议案》、《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于公司注册资本变更并修订〈公司章程〉的议案》
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 6 月 19 日		2023 年 6 月 20 日	审议《2022 年度利润分配方案》、《关于公司注册资本变更并修订〈公司章程〉的议案》

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次。股东大会上无否决议案或变更前次股东大会决议的情形。2 次股东大会均通过上海证券交易所网络投票系统实施网络投票，充分保障中小股东的权益。

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李恒	副总经理	聘任
柴治琦	副总经理	聘任
杨非	副总经理	聘任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

因公司经营管理需要，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司聘任副总经理的议案》，李恒先生、柴治琦先生、杨非先生于 2023 年 4 月 26 日起任公司副总经理，任期与第五届董事会任期一致。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 26 日公司召开第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十八次会议；2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》，根据公司 2022 年业绩达成情况以及《股权激励计划》相关规定，符	公司于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 6 月 10 日分别在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2023-023、2023-038。

合第二个限售期解除限售条件股份数量为 193,172 股，于 2023 年 6 月 15 日解除限售上市流通。	
---	--

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司 2021 年实施的员工持股计划，共 1,036 名员工参与，募集资金 7,000 万元用于持有公司股票、共享公司成长的收益。第一期 40% 的股票已于 2022 年 7 月 21 日解锁，较好地实现了员工通过持股计划分享公司成长收益的目标。第二期 60% 的股票已于 2023 年 7 月 21 日解锁。

其他激励措施

适用 不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用

公司非重点排污单位。

公司配送中心、诊所已办理建设项目环境影响登记、备案；体检中心已取得检测设备的《辐射安全许可证》、《放射诊疗许可证》，并办理配套建设的污染防治设施竣工及应急预案备案手续。

**3. 未披露其他环境信息的原因**适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司积极响应节能减排、绿色流通的倡议，2013年起所有门店使用可降解购物袋，报告期内为顾客提供 5,092.2 万个免费降解购物袋。

公司总部、各子公司、所有连锁门店均使用 LED 节能照明设备。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司累计购入、替换 9 辆纯电动新能源车及 2 个充电桩，共计投入费用 190 万元，用于配送，减少排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

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

1、截至报告期末，在解决就业、同工同酬等方面：

(1) 公司 2022 年末员工中建档立卡人员 1,100 位；

(2) 为女性员工建设平等、开放、健康、有尊严的职业发展环境和机会；

在职女员工 14,457 人，占员工总数的 88.13%，女性副总经理、总监、经理合计 267 人，其中：

副总经理在同级占比为 33.33%；

总监在同级占比为 56.67%；

经理级人员在同级占比为 69.88%。

(3) 在职伤残人员 70 人，占员工总数的 0.43%；

(4) 公司积极吸收高校毕业生就业；长期与各大高校合作，获得高校毕业就业见习国家级示范单位，校企合作先进单位的称号。

2、社会公益：

连续十九年开展“安全用药月暨家庭小药箱清理”主题宣传活动，免费提供过期及失效药品回收服务，向公众宣传各种疾病防治、用药注意事项等知识，增强患者安全用药、合理用药的理念。

为助力“健康中国 2030”，推进健康中国建设，提高员工健康水平，公司深入开展全民健身，践行绿色低碳的生活方式，组织开展了“母亲用心陪伴”的母亲节健步走活动，覆盖 500 余人。

为响应“全民养成健康生活方式”的号召，公司捐赠 35.5 万元用于支持大理洱海公开水域游泳比赛及巍山篮球队的建设，为体育事业添砖加瓦。

2023 年上半年，公司向云南省的昆明市、丽江市、四川省自贡县等地区捐赠 75 万元物品，支持公共卫生工作。

### 3、捐资助学：

为帮助农村儿童及困境儿童健康成长，公司捐赠的第二所光彩健之佳儿童之家正式运行；向鹤庆县、沧源县等地区学校捐赠教学物资及物品，关爱儿童身心健康，助力儿童健康成长。

### 4、乡村振兴：

为了支持乡村建设，公司向四川省自贡县捐赠 33 万元，用于乡村道路修缮。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	蓝波	详见注 1	2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
	股份限售	舒畅	详见注 2	2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
	股份限售	畅思行	详见注 3	2019 年 6 月 18 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
	股份限售	昆明云健宏、昆明南之图、昆明春佳伟、蓝抒悦	详见注 4	2019 年 12 月 12 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
	股份限售	金玉梅、方丽、胡渝明	详见注 5	2020 年 11 月 20 日至承诺的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、实际控制人、董事（不含独立董事）和高级管理人员	详见注 6	自公司股票上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用
	其他	畅思行、蓝波、舒畅	详见注 7	锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
	其他	王雁萍、昆明诚德业	详见注 8	锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
	其他	苏州和聚融益、苏州和聚汇益、苏州和益投资	详见注 9	锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	股份限售	祥群投资	详见注 10	自公司股票发行登记之日起三年内	是	是	不适用	不适用

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

增股本等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理。3、如本人担任发行人董事、监事或高级管理人员的，在任职期间每年转让持有的发行人股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份。4、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。5、上述承诺不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行。

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

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

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

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

注 6：本人作为健之佳的董事期间，将努力保持公司股价的稳定，若公司股价出现《关于公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案的议案》所表述的情形，本人将根据议案议案的相关要求，切实履行议案所述职责，并通过该预案所述的相关约束措施确保该预案的实施，以维护公司股价稳定、保护中小投资者的利益。

注 7：1、减持股份的条件：作为发行人的控股股东或实际控制人，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本人出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持直接或间接持有公司的股份。锁定期届满后的 2 年内，若本人减持所直接或间接持有的公司股份，减持后本人仍能保持对公司的共同实际控制地位。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接或间接所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本人减持直接或间接所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进

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

注 8：1、减持股份的条件：本企业/本人作为持有发行人 5%以上股份的股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本企业/本人出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持公司的股份。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本企业/本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本企业/本人减持所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本企业/本人在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价。4、减持股份的数量：本企业/本人将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况，自主决策、择机进行减持。5、减持股份的期限：本企业/本人持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本企业减持所持发行人股份时，应按有权部门相关规则提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本企业/本人方可减持发行人股份，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本企业/本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施（1）如果未履行上述承诺事项，本企业/本人将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本企业/本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本企业/本人承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，同时本企业直接或间接持有的剩余发行人股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长 6 个月。如本企业未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本企业/本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失。”

注 9：1、减持股份的条件：苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）与苏州和益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）作为共计持有发行人 5%以上股份的股东，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁

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

注 10：1、本公司将全部以现金方式认购健之佳本次非公开发行的股票，且本次认购资金来源合法、合规，为本公司自有资金或自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排，或者直接或间接使用健之佳及其关联方（发行对象除外）资金用于认购的情形，不存在接受健之佳及其利益相关方提供的财务资助或补偿等情形。2、本公司资产状况及信用状况良好，具备按时全额认购本次非公开发行股票的能力，不存在对本次认购产生重大不利影响的重大事项。3、本公司认购健之佳本次非公开发行的股份，自发行完成之日起 36 个月内不进行交易或转让，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。本次非公开发行股票因健之佳送股、转增股本等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份限售安排。限售期结束后，将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。如因违反上述承诺或上述承诺不实，本公司愿承担相应法律责任。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0.00
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																799,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																799,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																799,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																30.67
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																380,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）																380,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																/
担保情况说明																/

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	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	40,701,697	41.05	-	-	12,152,558	-193,172	11,959,386	52,661,083	40.85
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	40,701,697	41.05	-	-	12,152,558	-193,172	11,959,386	52,661,083	40.85
其中：境内非国有法人持股	25,734,055	25.95	-	-	7,720,217	-	7,720,217	33,454,272	25.95
境内自然人持股	14,967,642	15.10	-	-	4,432,341	-193,172	4,239,169	19,206,811	14.90
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、无限售条件流通股	58,460,836	58.95	-	-	17,596,202	+193,172	17,789,374	76,250,210	59.15
1、人民币普通股	58,460,836	58.95	-	-	17,596,202	+193,172	17,789,374	76,250,210	59.15
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	99,162,533	100	-	-	29,748,760	0	29,748,760	128,911,293	100

注：1、截止 6 月 30 日，公司股本数为 99,162,533 股（本期财务报表数）。

2、公司于 2023 年 6 月 19 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《2022 年度利润分配方案》，以股权登记日 6 月 30 日的公司总股本 99,162,533 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 29,748,760 股，转增后公司总股本变更为 128,911,293 股（中国证券登记结算有限公司登记的股本数），公司于 2023 年 7 月 17 日完成工商变更登记。

3、2023 年 8 月 17 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分回购数量及回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购 2021 年限制性股票 62,411 股。目前正在注销公示，变更登记手续待办理。

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，根据股票激励计划（修订稿）以及 2022 年业绩达成情况，同意达到考核要求的激励对象在第二个解除限售期可解除限售的限制性股票为 193,172 股。

(2) 公司于 2023 年 6 月 19 日召开 2023 年第一次临时股东大会，拟对原 2022 年年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配方案》内容进行调整事宜审议并获得通过，以 2022 年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司股本由 99,162,533 股变更为 128,911,293 股。内容详见公司于 2023 年 6 月 27 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-042）。

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

适用 不适用

依据 2022 年度利润分配方案确定，2023 年 7 月 3 日为公司本次权益派发的除权除息日，公积金转增 29,748,760 股后，公司总股本由 99,162,533 股变更为 128,911,293 股。转增后主要财务指标变化如下：

公司因本报告本章节“一、股本变动情况”中“（一）股份变动情况表”之“2、股份变动情况说明”中的股份变动原因，已按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》及应用指南的规定对公司可比期间每股收益进行了重述。

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)	稀释每股收益(元)
归属于母公司股东的净利润	5.93	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.84	1.20	1.20

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市畅思行实业发展有限公司	15,025,621	0	4,507,686	19,533,307	首次公开发行股票、资本公积金转增股本	2023/12/1
蓝波	13,828,819	0	4,148,646	17,977,465	首次公开发行股票、资本公积金转增股本	2023/12/1
蓝抒悦	671,775	0	201,533	873,308	首次公开发行股票、	2023/12/1

					资本公积 转增股本	
昆明南之 图投资合 伙企业 (有限合 伙)	618,540	0	185,562	804,102	首次公开发 行股票、 资本公积 转增股本	2023/12/1
昆明云健 宏投资合 伙企业 (有限合 伙)	616,850	0	185,055	801,905	首次公开发 行股票、 资本公积 转增股本	2023/12/1
昆明春佳 伟投资合 伙企业 (有限合 伙)	615,160	0	184,548	799,708	首次公开发 行股票、 资本公积 转增股本	2023/12/1
2021 年股 票激励对 象(首次 第二期)	233,525	-193,172	12,106	52,459	股票激励 计划首次 授予锁定、 资本公积 转增股本	2023/6/15
2021 年股 票激励对 象(首次 第三期)	233,523	0	70,057	303,580	股票激励 计划首次 授予锁定、 资本公积 转增股本	2024/6/15
云南祥群 投资有限 公司	8,857,884	0	2,657,365	11,515,249	非公开发 行、资本公 积金转增 股本	2025/4/29
合计	40,701,697	-193,172	12,152,558	52,661,083	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,327
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
深圳市畅思行 实业发展有限 公司	4,507,686	19,533,307	15.15	19,533,307	无	0	境内非 国有法 人
蓝波	4,148,646	17,977,465	13.95	17,977,465	质押	10,296,000	境内自 然人
王雁萍	3,027,247	13,118,069	10.18	0	质押	1,677,000	境内自 然人
云南祥群投资 有限公司	2,657,365	11,515,249	8.93	11,515,249	质押	11,515,249	境内非 国有法 人
中国工商银行 股份有限公司 —融通健康产 业灵活配置混 合型证券投资 基金	1,310,000	6,110,000	4.74	0	无	0	境内非 国有法 人
招商银行股份 有限公司—安 信医药健康主 题股票型发起 式证券投资基 金	2,369,923	4,837,070	3.75	0	无	0	境内非 国有法 人
中国工商银行 股份有限公司 —中欧医疗健 康混合型证券 投资基金	-1,622,942	2,354,113	1.83	0	无	0	境内非 国有法 人
兴业银行股份 有限公司—融 通鑫新成长混 合型证券投资 基金	1,869,600	2,340,000	1.82	0	无	0	境内非 国有法 人

招商银行股份有限公司—银华富利精选混合型证券投资基金	1,128,235	2,000,509	1.55	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—国泰医药健康股票型证券投资基金	376,189	1,676,033	1.30	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
王雁萍	13,118,069			人民币普通股	13,118,069		
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	6,110,000			人民币普通股	6,110,000		
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	4,837,070			人民币普通股	4,837,070		
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	2,354,113			人民币普通股	2,354,113		
兴业银行股份有限公司—融通鑫新成长混合型证券投资基金	2,340,000			人民币普通股	2,340,000		
招商银行股份有限公司—银华富利精选混合型证券投资基金	2,000,509			人民币普通股	2,000,509		
中国建设银行股份有限公司—国泰医药健康股票型证券投资基金	1,676,033			人民币普通股	1,676,033		
郝培林	1,632,193			人民币普通股	1,632,193		
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	1,537,388			人民币普通股	1,537,388		
苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）	1,464,566			人民币普通股	1,464,566		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司实际控制人为蓝波、舒畅夫妇；蓝波、舒畅夫妇合计持有畅思行 66.67% 股权，为畅思行实际控制人；</p> <p>2、蓝波、舒畅夫妇与畅思行为一致行动人；</p> <p>3、昆明南之图、昆明春佳伟、昆明云健宏为公司员工持股平台，均受蓝波管理和控制，持有公司 1.87% 的股份；</p> <p>4、蓝波先生的女儿蓝抒悦女士直接持有公司 0.68% 的股份；</p> <p>5、祥群投资为蓝波 100% 持股的公司，直接持有公司 8.93% 股份；</p> <p>6、苏州和益、苏州和聚融益、苏州和聚汇益均为苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）同一控制下企业，合计持股占公司总股本的 2.50%，为一致行动人，其与实际控制人无关联关系。</p> <p>除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》所规定的一致行动人。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳市畅思行实业发展有限公司	19,533,307	2023/12/1	0	锁定三十六个月
2	蓝波	17,977,465	2023/12/1	0	锁定三十六个月
3	云南祥群投资有限公司	11,515,249	2025/4/29	0	锁定三十六个月
4	蓝抒悦	873,307	2023/12/1	0	锁定三十六个月
5	昆明南之图投资合伙企业（有限合伙）	804,102	2023/12/1	0	锁定三十六个月
6	昆明云健宏投资合伙企业（有限合伙）	801,905	2023/12/1	0	锁定三十六个月
7	昆明春佳伟投资合伙企业（有限合伙）	799,708	2023/12/1	0	锁定三十六个月
8	江燕银	7,250	2024/6/15	0	锁定三十六个月
9	李恒	7,250	2024/6/15	0	锁定三十六个月
10	施艳春	6,591	2024/6/15	0	锁定三十六个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司实际控制人为蓝波、舒畅夫妇；蓝波、舒畅夫妇合计持有畅思行 66.67% 股权，为畅思行实际控制人；</p> <p>2、蓝波、舒畅夫妇与畅思行为一致行动人；</p> <p>3、昆明南之图、昆明春佳伟、昆明云健宏为公司员工持股平台，均受蓝波管理和控制，持有公司 1.87% 的股份；</p> <p>4、蓝波先生的女儿蓝抒悦女士直接持有公司 0.68% 的股份；</p> <p>5、祥群投资为蓝波 100% 持股的公司，直接持有公司 8.93% 股份。</p> <p>除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。</p>
------------------	--

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
蓝波	董事	13,828,819	17,977,465	4,148,646	权益分配
李恒	董事、高管	17,846	23,200	5,354	权益分配
金玉梅	监事	5,564	7,233	1,669	权益分配
孙力	监事	9,100	11,830	2,730	权益分配
方丽	监事	3,510	5,863	2,353	二级市场买入、权益分配
江燕银	高管	153,046	198,960	45,914	权益分配
施艳春	高管	186,238	183,609	-2,629	二级市场减持、权益分配
胡渝明	高管	19,150	18,785	-365	二级市场减持、权益分配
柴治琦	高管	18,890	24,557	5,667	权益分配
杨非	高管	8,112	10,546	2,434	权益分配

其它情况说明

适用  不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量
李恒	董事	11,154	0	5,577	7,250	7,250
江燕银	高管	11,154	0	5,577	7,250	7,250
施艳春	高管	10,140	0	5,070	6,591	6,591
胡渝明	高管	4,056	0	2,028	2,636	2,636
柴治琦	高管	8,619	0	4,310	5,602	5,602
杨非	高管	5,070	0	2,535	3,296	3,296
合计	/	50,193	0	25,097	32,625	32,625

注：公司于 2023 年 6 月 30 日完成 2022 年度权益分派，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，“未解锁股份”及“期末持有限制性股票数量”为转增后的股份数量。

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 健之佳医药连锁集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	641, 148, 585. 59	932, 600, 793. 46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七. 2	90, 000, 060. 00	3, 000, 111. 67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	471, 779, 168. 19	591, 650, 592. 09
应收款项融资			
预付款项	七. 7	43, 675, 297. 06	131, 306, 256. 19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	60, 550, 522. 16	53, 536, 821. 62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	2, 113, 977, 542. 98	2, 165, 711, 780. 04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	55, 524, 594. 80	61, 582, 152. 94
<b>流动资产合计</b>		<b>3, 476, 655, 770. 78</b>	<b>3, 939, 388, 508. 01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		51, 112, 850. 17	18, 341, 466. 21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七. 21	900, 374, 276. 80	905, 468, 299. 89
在建工程	七. 22	185, 983, 349. 06	180, 563, 592. 82
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七. 25	1, 512, 017, 502. 12	1, 558, 201, 917. 20
无形资产	七. 26	91, 337, 354. 08	90, 457, 116. 67
开发支出			
商誉	七. 28	2, 275, 743, 569. 45	2, 242, 766, 571. 45
长期待摊费用	七. 29	443, 359, 225. 71	415, 893, 749. 51
递延所得税资产	七. 30	271, 480, 963. 48	287, 218, 013. 53
其他非流动资产		7, 125, 409. 00	6, 177, 890. 92
<b>非流动资产合计</b>		<b>5, 738, 534, 499. 87</b>	<b>5, 705, 088, 618. 20</b>
<b>资产总计</b>		<b>9, 215, 190, 270. 65</b>	<b>9, 644, 477, 126. 21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	295, 141, 868. 07	201, 476, 347. 59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	738, 619, 546. 22	820, 006, 531. 67
应付账款	七. 36	1, 833, 841, 833. 24	1, 982, 979, 584. 42
预收款项	七. 37	4, 554, 198. 11	3, 565, 433. 72
合同负债	七. 38	39, 732, 209. 40	37, 432, 535. 92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 39	124, 814, 199. 29	222, 179, 609. 87
应交税费	七. 40	46, 140, 989. 46	99, 989, 061. 25
其他应付款	七. 41	273, 162, 718. 13	279, 495, 453. 67
其中：应付利息			
应付股利		909, 120. 15	509, 261. 19
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	581, 386, 712. 83	577, 795, 243. 62
其他流动负债	七. 44	272, 880. 03	245, 208. 38
<b>流动负债合计</b>		<b>3, 937, 667, 154. 78</b>	<b>4, 225, 165, 010. 11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	1, 097, 168, 865. 03	1, 191, 999, 987. 48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. 47	894, 846, 895. 28	963, 284, 252. 20
长期应付款	七. 48	415, 258, 898. 18	407, 816, 251. 58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七. 51	12, 347, 332. 19	12, 628, 982. 67
递延所得税负债	七. 30	271, 390, 452. 08	275, 435, 477. 77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2, 691, 012, 442. 76</b>	<b>2, 851, 164, 951. 70</b>

<b>负债合计</b>		<b>6,628,679,597.54</b>	<b>7,076,329,961.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七.53	99,162,533.00	99,162,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	1,392,647,884.04	1,391,481,759.98
减：库存股	七.56	8,671,498.35	14,783,878.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七.59	88,032,474.46	88,032,474.46
一般风险准备			
未分配利润	七.60	1,034,155,682.96	1,020,842,177.77
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,605,327,076.11</b>	<b>2,584,735,067.01</b>
少数股东权益		-18,816,403.00	-16,587,902.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,586,510,673.11</b>	<b>2,568,147,164.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>9,215,190,270.65</b>	<b>9,644,477,126.21</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：健之佳医药连锁集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		258,087,001.66	384,514,439.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			33,000,000.00
应收账款	十七.1	180,626,318.32	297,490,486.50
应收款项融资			
预付款项		24,883,185.76	94,881,472.35
其他应收款	十七.2	303,965,601.97	317,170,911.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,279,539,162.94	1,417,430,625.81
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		13,718,616.41	13,460,097.83
<b>流动资产合计</b>		<b>2,060,819,887.06</b>	<b>2,557,948,033.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	3,152,342,899.47	3,034,571,515.51
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		657,199,193.79	665,778,114.90
在建工程		179,400,253.24	177,301,401.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,826,758.18	30,298,964.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,155,146.90	2,216,068.44
递延所得税资产		7,907,406.32	8,071,596.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,031,831,657.90</b>	<b>3,918,237,662.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,092,651,544.96</b>	<b>6,476,185,695.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		115,111,055.57	111,422,361.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		462,623,913.26	564,893,333.73
应付账款		1,417,039,610.08	1,543,066,890.82
预收款项		1,272,426.92	1,038,390.63
合同负债		2,775,383.52	3,058,329.77
应付职工薪酬		8,276,486.67	26,677,451.28
应交税费		12,423,388.23	15,768,570.24
其他应付款		280,093,631.47	276,030,585.98
其中：应付利息			
应付股利		909,120.15	509,261.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		149,762,104.81	155,192,139.96
其他流动负债		27,401.93	29,886.12
<b>流动负债合计</b>		<b>2,449,405,402.46</b>	<b>2,697,177,939.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,097,168,865.03	1,191,999,987.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		415,258,898.18	407,816,251.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,175,733.37	12,381,898.15
递延所得税负债		1,611,061.00	2,016,372.40
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,526,214,557.58	1,614,214,509.61
负债合计		3,975,619,960.04	4,311,392,449.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		99,162,533.00	99,162,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,419,515,876.07	1,418,349,752.01
减：库存股		8,671,498.35	14,783,878.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		98,841,326.90	98,841,326.90
未分配利润		508,183,347.30	563,223,512.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,117,031,584.92</b>	<b>2,164,793,246.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,092,651,544.96</b>	<b>6,476,185,695.69</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>七. 61</b>	<b>4,337,725,676.65</b>	<b>3,006,192,004.54</b>
其中：营业收入	七. 61	4,337,725,676.65	3,006,192,004.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>七. 61</b>	<b>4,110,807,550.30</b>	<b>2,869,236,280.48</b>
其中：营业成本	七. 61	2,827,834,233.94	1,924,262,886.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七. 62	14,606,192.18	6,423,969.73
销售费用	七. 63	1,115,704,134.49	822,255,489.34
管理费用	七. 64	87,955,500.80	75,843,474.64
研发费用			
财务费用	七. 66	64,707,488.89	40,450,460.08
其中：利息费用		62,770,114.57	38,437,326.15
利息收入		3,826,277.88	3,100,810.69
加：其他收益	七. 67	14,475,055.02	9,521,744.37

投资收益（损失以“-”号填列）	七. 68	-239,479.08	-408,793.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-573,616.04	-796,284.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七. 71	518,733.86	-953,034.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 72	-34,015,800.38	-20,589,293.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,519,625.85	523,807.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>209,176,261.62</b>	<b>125,050,155.61</b>
加：营业外收入	七. 74	2,212,364.59	1,737,466.21
减：营业外支出	七. 75	3,981,782.00	8,567,029.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>207,406,844.21</b>	<b>118,220,592.07</b>
减：所得税费用	七. 76	51,544,541.23	28,986,111.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>155,862,302.98</b>	<b>89,234,480.97</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,862,302.98	89,234,480.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		158,090,803.37	90,417,003.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,228,500.39	-1,182,522.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,862,302.98	89,234,480.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		158,090,803.37	90,417,003.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,228,500.39	-1,182,522.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.59	0.96
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.59	0.96

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

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七.4	2,251,788,671.92	1,856,038,092.71
减：营业成本	十七.4	1,983,557,322.11	1,640,459,431.52
税金及附加		5,227,235.75	2,336,253.05
销售费用		54,955,162.34	55,941,414.00
管理费用		45,523,203.83	50,055,649.43
研发费用			
财务费用		37,282,371.67	8,696,851.83
其中：利息费用		36,073,333.28	7,894,281.36
利息收入		1,040,100.49	1,748,277.74
加：其他收益		3,180,239.40	1,164,516.11
投资收益（损失以“－”号填列）	十七.5	-510,292.18	-548,105.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-573,616.04	-796,284.83

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		328,443.61	191,218.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,261,832.76	-16,289,068.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>104,979,934.29</b>	<b>83,067,053.59</b>
加：营业外收入		1,090,262.78	613,854.92
减：营业外支出		1,010,595.59	7,954,488.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>105,059,601.48</b>	<b>75,726,420.38</b>
减：所得税费用		15,322,468.82	12,310,489.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>89,737,132.66</b>	<b>63,415,930.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,737,132.66	63,415,930.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>89,737,132.66</b>	<b>63,415,930.50</b>

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,619,316,287.71	2,929,024,099.21
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	七.78	68,530,615.59	35,366,023.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,687,846,903.30</b>	<b>2,964,390,123.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,031,485,182.99	1,924,722,350.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		747,401,007.59	448,159,923.32
支付的各项税费		173,681,376.08	80,698,977.63
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	183,191,741.75	176,292,895.92

经营活动现金流出小计		4,135,759,308.41	2,629,874,146.89
经营活动产生的现金流量净额		552,087,594.89	334,515,976.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		326,514,438.44	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		337,549.62	410,741.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,752.92	15,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		326,940,740.98	125,426,051.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,181,463.94	693,232,665.36
投资支付的现金		436,888,845.00	281,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			70,796,615.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		573,070,308.94	1,045,029,280.62
投资活动产生的现金流量净额		-246,129,567.96	-919,603,229.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			413,499,981.48
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		160,000,000.00	545,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78	129,124,147.17	115,082,500.00
筹资活动现金流入小计		289,124,147.17	1,073,582,481.48
偿还债务支付的现金		249,964,000.00	32,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,425,134.20	131,358,386.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	394,838,520.97	244,138,561.26
筹资活动现金流出小计		818,227,655.17	408,196,947.62
筹资活动产生的现金流量净额		-529,103,508.00	665,385,533.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		573,800,173.60	725,683,823.24

六、期末现金及现金等价物余额		350,654,692.53	805,982,103.87
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,370,559,690.91	1,951,164,756.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		251,872,300.68	215,217,481.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,622,431,991.59</b>	<b>2,166,382,238.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,906,135,529.73	1,583,492,648.36
支付给职工及为职工支付的现金		72,471,343.68	46,180,057.08
支付的各项税费		36,215,251.25	49,981,954.04
支付其他与经营活动有关的现金		279,408,062.12	229,452,088.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,294,230,186.78</b>	<b>1,909,106,747.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>328,201,804.81</b>	<b>257,275,490.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		67,123.29	263,069.86
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,067,123.29</b>	<b>75,263,069.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,815,887.72	591,397,271.48
投资支付的现金		158,374,845.00	301,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>172,190,732.72</b>	<b>892,397,271.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-122,123,609.43</b>	<b>-817,134,201.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			413,499,981.48
取得借款收到的现金		115,000,000.00	495,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>115,000,000.00</b>	<b>908,499,981.48</b>
偿还债务支付的现金		209,964,000.00	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,499,502.23	126,123,724.82
支付其他与筹资活动有关的现金		536,708.76	2,448,849.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>383,000,210.99</b>	<b>131,272,574.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-268,000,210.99</b>	<b>777,227,407.07</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-61,922,015.61</b>	<b>217,368,696.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		178,867,735.05	207,159,243.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>116,945,719.44</b>	<b>424,527,939.26</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	99,162,533.00				1,391,481,759.98	14,783,878.20			88,032,474.46		1,011,972,610.76	2,575,865,500.00	-16,679,404.73	2,559,186,095.27
加： 会计 政策 变更										8,869,567.01		8,869,567.01	91,502.12	8,961,069.13
前 期差 错更 正														
同 一控 制下 企业 合并														
其 他														
二、 本年 期初 余额	99,162,533.00				1,391,481,759.98	14,783,878.20			88,032,474.46		1,020,842,177.77	2,584,735,067.01	-16,587,902.61	2,568,147,164.40

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					1,166,124.06						13,313,505.19				20,592,009.10					2,228,500.39				18,363,508.71
(一) 综 合 收 益 总 额											158,090,803.37				158,090,803.37					2,228,500.39				155,862,302.98
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					1,166,124.06										7,278,503.91									7,278,503.91
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股																								
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投																								



(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	99,162,533.00				1,392,647,884.04	8,671,498.35		88,032,474.46	1,034,155,682.96		2,605,327,076.11	18,816,403.00	2,586,510,673.11

2022 年半年度															
项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

一、 上年 期末 余额	69,525,82 0.00				1,009,084,5 35.58	25,752,49 3.00			74,345,92 4.82		782,541,84 4.74	1,909,745,6 32.14	- 16,717,73 4.21	1,893,027,8 97.93
加： 会计 政策 变更											- 2,072,396. 48	- 2,072,396.48	- 35,725.42	- 2,108,121.90
前 期差 错更 正														
同 一控 制下 企业 合并														
其 他														
二、 本年 期初 余额	69,525,82 0.00				1,009,084,5 35.58	25,752,49 3.00			74,345,92 4.82		780,469,44 8.26	1,907,673,2 35.66	- 16,753,45 9.63	1,890,919,7 76.03
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	29,715,63 0.00				383,276,583 .90						- 29,817,830 .54	383,174,383 .36	- 1,182,522 .27	381,991,861 .09

(一) 综合收益总额										90,417,003.24		90,417,003.24	1,182,522.27	89,234,480.97
(二) 所有者投入和减少资本	6,813,757.00			406,178,456.90								412,992,213.90		412,992,213.90
1. 所有者投入的普通股	6,813,757.00			402,863,192.63								409,676,949.63		409,676,949.63
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				2,971,008.60								2,971,008.60		2,971,008.60
4. 其他				344,255.67								344,255.67		344,255.67



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	99,241,45 0.00			1,392,361,1 19.48	25,752,49 3.00		74,345,92 4.82	750,651,61 7.72	2,290,847,6 19.02	17,935,98 1.90	-	2,272,911,6 37.12		

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	99,162,5 33.00				1,418,3 49,752. 01	14,783,8 78.20			98,841, 326.90	563,223 ,512.82	2,164,7 93,246. 53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	99,162,533.00				1,418,349,752.01	14,783,878.20			98,841,326.90	563,223,512.82	2,164,793,246.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,166,124.06	6,112,379.85	-			55,040,165.52	47,761,661.61
（一）综合收益总额										89,737,132.66	89,737,132.66
（二）所有者投入和减少资本					1,166,124.06	6,112,379.85	-				7,278,503.91
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					1,166,124.06						1,166,124.06
4. 其他						6,112,379.85	-				6,112,379.85
（三）利润分配										144,777,298.18	144,777,298.18
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										144,777,298.18	144,777,298.18
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											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>99,162,533.00</b>				<b>1,419,515,876.07</b>	<b>8,671,498.35</b>			<b>98,841,326.90</b>	<b>508,183,347.30</b>	<b>2,117,031,584.92</b>

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,525,820.00				1,036,296,783.28	25,752,493.00			85,154,777.26	543,885,661.36	1,709,110,548.90
加：会计政策变更										-68,559.13	-68,559.13
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>69,525,820.00</b>				<b>1,036,296,783.28</b>	<b>25,752,493.00</b>			<b>85,154,777.26</b>	<b>543,817,102.23</b>	<b>1,709,041,989.77</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,715,630.00				382,932,328.23					-56,818,903.28	355,829,054.95
（一）综合收益总额										63,415,930.50	63,415,930.50
（二）所有者投入和减少资本	6,813,757.00				405,834,201.23						412,647,958.23
1. 所有者投入的普通股	6,813,757.00				402,863,192.63						409,676,949.63
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					2,971,008.60						2,971,008.60
4. 其他											
（三）利润分配										-120,234,833.78	-120,234,833.78
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-120,234,833.78	-120,234,833.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	22,901,873.00				-22,901,873.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,901,873.00				-22,901,873.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>99,241,450.00</b>				<b>1,419,229,111.51</b>	<b>25,752,493.00</b>			<b>85,154,777.26</b>	<b>486,998,198.95</b>	<b>2,064,871,044.72</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

2020年10月，经中国证券监督管理委员会《关于核准云南健之佳健康连锁店股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]2624号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,325万股，每股面值人民币1元，本次发行完成后，总股本为53,000,000股，于2021年1月20日完成变更登记。

2021年5月7日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，以2020年12月31日总股本53,000,000股为基数，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3股，转增后总股本为68,900,000股，于2021年6月24日完成变更登记。

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

2022年3月15日，经中国证券监督管理委员会《关于核准云南健之佳健康连锁店股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]539号）核准，公司非公开发行不超过6,813,757股新股；本次发行完成后，总股本变更为76,339,577股，于2022年6月15日完成变更登记。

2022年5月18日，公司2021年年度股东大会审议通过了《2021年度利润分配方案》，以方案实施前总股本76,339,577股为基数，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3股，转增后公司股本为99,241,450股，于2022年6月15日完成变更登记。

2022年8月25日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2022年10月27日完成限制性股票78,917股的回购注销后，总股本变更为99,162,533股，于2022年11月18日完成变更登记。

2023年6月19日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过《2022年度利润分配方案》，以2022年度利润分配时股权登记日的总股本99,162,533为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股增3股，转增后公司股本为128,911,293股，于2023年7月17日完成变更登记。

2023年8月17日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予部分回购数量及回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购2021年限制性股票62,411股。目前正在注销公示，变更登记手续待办理。

法定代表人：蓝波。

注册地址及企业住所：云南省昆明市盘龙区联盟街道旗营街 10 号。

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

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

公司经营范围主要为：

许可项目：城市配送运输服务（不含危险货物）；道路货物运输（不含危险货物）；药品批发；药品零售；药品进出口；第三类医疗器械经营；消毒器械销售；食品互联网销售；食品销售；酒类经营；医疗服务；生活美容服务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；餐饮服务；出版物零售；烟草制品零售；电子烟零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：国内贸易代理；贸易经纪；进出口代理；货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；组织文化艺术交流活动；装卸搬运；国际货物运输代理；物业管理；企业管理；餐饮管理；品牌管理；图书管理服务；仓储设备租赁服务；运输设备租赁服务；办公设备租赁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；食品销售（仅销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；特殊医学用途配方食品销售；保健食品（预包装）销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品添加剂销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用百货销售；化妆品批发；化妆品零售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；文具用品批发；文具用品零售；农副产品销售；建筑材料销售；建筑砌块销售；建筑装饰材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；机械设备租赁；非居住房地产租赁；住房租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；计算机及通讯设备租赁；汽车新车销售；汽车旧车销售；停车场服务；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；通讯设备销售；通讯设备修理；日用产品修理；日用电器修理；单用途商业预付卡代理销售；销售代理；劳动保护用品销售；办公用品销售；光学仪器销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；财务咨询；票据信息咨询服务；法律咨询（不包括律师事务所业务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；包装服务；家政服务；会议及展览服务；软件开发；人工智能应用软件开发；广告设计、代理；广告发布；广告制作；网络技术服务；信息系统集成服务；云计算装备技术服务；诊所服务；中医诊所服务（须在中医主管部门备案后方可从事经营活动）；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；中医养生保健服务（非医疗）；母婴用品销售；养生保健服务（非医疗）；医护人

员防护用品零售；医用口罩零售；日用口罩（非医用）销售；居民日常生活服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

本集团期末合并财务报表范围包括公司及云南健之佳连锁健康药房有限公司、云南之佳便利店有限公司、河北唐人医药有限责任公司等 22 家公司。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权

投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1) 金融工具的确认和终止确认

①本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

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

金融负债终止确认条件：

①金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

## 2) 金融资产的分类、计量

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

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

其中：

①金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- a. 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- a. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

## 3) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

除下列四项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

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

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

#### 4) 嵌入衍生工具

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

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

#### 5) 金融工具的重分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6) 金融工具的计量

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

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

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

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

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

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

#### 7) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

②合同资产；

③财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

其中，应收款项预期信用损失的处理，详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法””。

#### 8) 利得和损失

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

- ①属于套期关系的一部分。
- ②是一项对非交易性权益工具的投资，且企业已按照准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应从其他综合收益中转出，计入留存收益；

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

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

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

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

#### 9) 公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### 10) 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

①金融资产满足下列条件之一，予以终止确认：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止或转移给其他方；
- b. 金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；

c. 金融资产发生转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

#### ②继续确认被转移金融资产

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

#### ③继续涉入被转移金融资产

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

### 11) 衍生金融工具

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

### 12) 金融工具的抵销

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

①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 应收款项

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

#### 2) 预期信用损失的计量

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

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

#### 3) 计提预期信用损失的会计估计

##### ①按单项计提坏账准备的应收款项

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

##### a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

##### b. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

##### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的情形，本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保品类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金

融资产的价值等为共同风险特征，对应收款项进行分组，并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.50/3.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	2.00/5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

说明：组合 1 的 6 个月以内 (含 6 个月) 的计提比例为 0.50%，6 个月至 1 年 (含 1 年) 的计提比例为 2.00%，其余组合此两个账龄段分别按 3.00%和 5.00%计提。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### 15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括库存商品、周转材料等。

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

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

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

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

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

合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，处置股权账

面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本集团使用权资产类别主要为房屋及建筑物。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### （2）使用权资产折旧

本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。

折旧年限的确定：①能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；②无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）后续计量

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

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

#### (4) 使用权资产的减值

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

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

使用寿命不确定的无形资产不应摊销，应当每年至少进行一次减值测试。

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

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

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

**30. 长期资产减值**

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

**31. 长期待摊费用**

适用 不适用

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

**(1) 摊销方法**

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

**(2) 摊销年限**

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

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

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

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

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

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期福利主要指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。以股份为基础之薪酬的处理，详见“36. 股份支付”。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

(1) 初始计量

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

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

#### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；

无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### (3) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

#### (4) 重新计量

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

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

### 35. 预计负债

适用 不适用

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现

金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 36. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

(1) 收入确认原则如下：

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

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

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

⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 计量：集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

(3) 列报：

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

## (4) 公司收入确认具体方式：

## ①销售商品收入

本集团的营业收入主要包括通过门店零售及网络电子平台销售商品收入。

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

本集团在向顾客交付商品、顾客取得相关商品控制权时点确认收入。

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

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

## ②提供劳务收入

本集团提供劳务的收入主要为向供应商提供促销、市场推广、仓储配送等服务并收取的服务费，在协议已签署、服务已提供且双方对公司提供服务的进展、质量和结算达成共识，公司已实际收到款项或能够确定款项可以收到时确认收入，在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：

服务协议已签署，服务已提供，且双方对公司提供服务的进展、质量和结算达成共识：服务提供后，双方结算时签署《服务及结算确认书》（其效力等同于对服务协议的补充确认及结算书，用于确定已提供服务的进展、质量及结算成果等）。

已实际收到款项或能够确定款项可以收到时：

A. 已实际收到款项，指年末及中期报表的截至日前已收；

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

## ③让渡资产使用权收入

本集团在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：

A. 本集团已履约，客户已取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

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

C. 根据合同本集团已有权收取对价。

## ④积分计划

授予顾客的积分奖励作为销售商品、提供劳务交易的一部分。销售商品、提供劳务取得的款项在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或服务费扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债，奖励积

分的公允价值以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分奖励政策、使用方法和积分的预期兑付情况，参考被兑换奖励的公允价值确定；奖励积分中预计不会被顾客兑换的部分减少其公允价值。

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1、租赁的识别

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

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

#### (2) 单独租赁的识别

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

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 租赁和非租赁部分的分拆

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

#### (4) 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

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

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

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

## 2、作为承租人

(1) 本集团作为承租人的一般会计处理见“第十节、五、重要会计政策及会计估计 28、使用权资产和 34、租赁负债”。

### (2) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- ②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 3、作为出租人

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

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

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(2) 作为经营租赁出租人

①租金的处理

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②初始直接费用

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

③折旧

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

④可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑤经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1、财政部 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》 2、财政部 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》	2023 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	

其他说明：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 16 号》中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的会计政策变更规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计

准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，对初次发生的或不重要的交易或者事项采用新的会计政策，不属于会计政策变更。除上述事项自 2023 年起适用、执行变更后会计政策外，两份会计准则解释所涉及的其他业务，公司将在业务初次发生时按规范进行确认、计量、列报，本次不涉及会计政策变更。

本报告期内，除上述会计政策变更外，本公司无会计政策变更的情况。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

本报告期内，本公司无重要会计估计变更的情况。

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药、日用品等	13%
增值税	销售植物中药饮片等	9%
增值税	销售生物制品、抗癌药品、罕见病药品	3%
增值税	销售计生用品	免税
增值税	提供应税服务	6%
增值税	小规模纳税人的销售额	本公司大部分门店为小规模纳税人： 1、2020 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，按应税销售收入的 1% 计缴增值税；2022 年 4 月 1 日至 12 月 31 日免征增值税；2023 年 1 月 1 日至今，按应税销售收入的 1% 计缴增值税； 2、2021 年 4 月 1 日-2022 年 12 月 31 日，月销售额 15 万元（含）以下门店免征增值税；2023 年 1 月 1

		日至今，月销售额 10 万元（含）以下门店免征增值税。
城市维护建设税	应纳流转税	不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5%、1%计缴，其中小规模纳税人减按 50%征收。
教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 3%计缴，其中小规模纳税人减按 50%征收。
地方教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 2%计缴，其中小规模纳税人减按 50%征收。
房产税	租金收入/房产计税价值	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	不同所得税税率的纳税主体分别按 15%、25%，20%计缴，详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
1. 健之佳医药连锁集团股份有限公司	15%
2. 云南健之佳连锁健康药房有限公司	15%
3. 云南健之佳健康体检中心有限公司	15%
4. 云南之佳便利店有限公司	15%
5. 云南健之佳电子商务有限公司	15%
6. 四川勤康健之佳医药有限责任公司	15%
7. 四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	15%
8. 绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	15%
9. 四川健之佳连锁药房有限公司	15%
10. 云南健之佳重庆勤康药业有限公司	15%
11. 重庆健之佳健康药房连锁有限公司	15%
12. 重庆佰瑞大药房有限公司（注）	20%
13. 广西健之佳勤康医药销售有限公司	15%
14. 广西健之佳药店连锁有限公司	15%
15. 河北唐人医药有限责任公司	25%
16. 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	25%
17. 辽宁唐人医药有限公司	25%
18. 沈阳唐人医药连锁有限公司	25%
19. 葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	25%
20. 丹东康达大药房连锁有限公司	25%
21. 锦州唐人医药连锁有限公司	25%
22. 营口渤海大药房医药连锁有限公司	25%
23. 本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	25%

注：结合监管部门的要求以及公司的实际情况，公司确定了各省市批发、零售业务分别由两家公司独立开展的思路，报告期持续将收购的公司主体及其他公司主体按区域管理进行整合，以优化管理架构。

报告内完成了对重庆佰瑞大药房有限公司的吸收合并。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）企业所得税

## 西部大开发相关企业所得税优惠

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

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

本公司及本公司之子公司云南健之佳连锁健康药房有限公司、云南之佳便利店有限公司、云南健之佳健康体检中心有限公司、四川勤康健之佳医药有限责任公司、四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司、绵阳健之佳药店连锁有限责任公司、四川健之佳连锁药房有限公司、云南健之佳重庆勤康药业有限公司、重庆健之佳健康药房连锁有限公司、广西健之佳药店连锁有限公司、广西健之佳勤康医药销售有限公司、云南健之佳电子商务有限公司适用上述所得税税收优惠政策。

## （2）增值税

### 1) 小规模纳税人增值税减免、优惠

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

财政部 税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）：（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

财政部 税务总局公告2021年第7号：（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2021年12月31日。

根据财政部 税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）：自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用

3%征收率的应税销售收入，免征增值税。（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

根据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

按上述的系列公告，自 2020 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，本集团各主体小规模纳税人门店适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小规模纳税人门店适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，小规模纳税人门店适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

2) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），附件三的第一条规定：“下列项目免征增值税：（七）医疗机构提供的医疗服务。”云南健之佳健康体检中心有限公司及公司其他诊所，提供的医疗服务免征增值税。

### **（3）小型微利企业普惠性税收减免政策**

#### 1) 增值税：

依据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021 年第 11 号）：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。公司各主体小规模纳税人门店适用上述税收优惠政策。

依据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

#### 2) 六税两费：

依据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司各主体小规模纳税人门店根据各省区市政策，适用上述税收优惠政策。

### **（4）重点群体就业税收减免政策**

根据《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）以及（云财税〔2019〕26 号）、（川财规〔2019〕3 号）、（渝财规〔2019〕2 号）、（桂财税〔2019〕14 号），（冀财税〔2019〕22 号），（辽财税〔2019〕145

号)，六个省市企业招用符合条件的重点群体人员就业，在 3 年内按每人每年定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，当年未抵减完的减免金额不再结转。本集团招用符合条件的重点群体人员，自 2019 年起享受此政策优惠。

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

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	495,938.97	711,562.90
银行存款	322,697,575.17	546,498,069.02
其他货币资金	317,955,071.45	385,391,161.54
<b>合计</b>	<b>641,148,585.59</b>	<b>932,600,793.46</b>
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

1) 期末货币资金余额较期初减少 31.25%，系本期持有 0.9 亿元结构性存款计入交易性金融资产，偿付贷款和应付票据、发放奖金、补缴缓缴社保费降低负债，支付现金股利，以及新开门店、收购小型连锁、对同仁堂麦尔海投资等资本性投入增加所致。

2) 期末和期初，其他货币资金余额中包含银行承兑汇票、信用证开票保证金分别为 290,493,893.06 元、331,350,619.86 元，为使用受限资金。

3) 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票开票保证金	288,493,893.06	331,350,619.86
预付储值卡存管资金	1,174,896.61	1,173,427.74
信用证保证金	2,000,000.00	
外埠存款	4,344,802.04	10,169,651.12
质押保证金		27,450,000.00
第三方支付结算余额	21,941,479.74	15,247,462.82
其中：支付宝(中国)网络技术有 限公司	2,404,903.08	1,806,524.26
财付通支付科技有限公司	8,520,757.41	8,517,741.10
其他第三方	11,015,819.25	4,923,197.46
<b>合计</b>	<b>317,955,071.45</b>	<b>385,391,161.54</b>

注：1) 公司第三方支付结算款主要为微信、支付宝、拼多多等第三方支付平台结算款；外埠存款为之佳便利为订购香烟在门店所在地开立的银行账户存款；预付储值卡存管资金为开展储值卡业务的缴存保证金。

2) 期初质押保证金系因公司名称变更，且总部办公楼产权证原临时地址拟调整为准确的街道、门牌号，向提供法人按揭贷款的银行置换出办公楼不动产权证书、变更公司名称、地址需要补充质押，变更完后按揭抵押手续重新办妥，该笔质押保证金本期已退还本公司。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	90,000,060.00	3,000,111.67
其中：		
结构性存款	90,000,060.00	3,000,111.67
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
<b>合计</b>	<b>90,000,060.00</b>	<b>3,000,111.67</b>

其他说明：

√适用 □不适用

期末交易性金融资产较期初增长 2,899.89%，系期末公司持有 9,000 万元结构性存款并将其作为银行承兑汇票质押品。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：0-6 个月	460,831,407.96
7-12 个月	14,033,206.07
<b>1 年以内小计</b>	<b>474,864,614.03</b>
1 至 2 年	9,008,828.80
2 至 3 年	91,938.19
3 年以上	268,600.96
<b>合计</b>	<b>484,233,981.98</b>

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	6,766,126. 53	1.4 0	6,766,126 .53	100. 00		6,766,126. 53	1.1 2	6,766,126 .53	100. 00	
其中：										
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	6,766,126. 53	1.4 0	6,766,126 .53	100. 00		6,766,126. 53	1.1 2	6,766,126 .53	100. 00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	477,467,85 5.45	98. 60	5,688,687 .26	1.19	471,779,16 8.19	598,262,20 7.14	98. 88	6,611,615 .05	1.11	591,650,59 2.09
其中：										
组 合 1	404,048,93 5.91	83. 44	3,182,209 .77	0.79	400,866,72 6.14	505,602,58 5.33	83. 57	3,416,539 .38	0.68	502,186,04 5.95
组 合 6	73,418,919 .54	15. 16	2,506,477 .49	3.41	70,912,442 .05	92,659,621 .81	15. 31	3,195,075 .67	3.45	89,464,546 .14
合 计	484,233,98 1.98	/	12,454,81 3.79	/	471,779,16 8.19	605,028,33 3.67	/	13,377,74 1.58	/	591,650,59 2.09

注：组合 1 为应收医保中心，以及通过银联企业结算的应收款项；组合 6 为按应收款项的账龄作为信用风险特征划分的组合。

应收账款期末账面价值较期初减少 20.26%，主要系上年末药品销售产生的未结医保款余额较高，本期大部分收回，以及医保个人账户改革后医保结算金额降低所致。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

上海聚音信息科技有限公司	6,731,433.43	6,731,433.43	100.00	预计无法收回
唐山市城通卡运营服务有限公司	34,693.10	34,693.10	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,766,126.53</b>	<b>6,766,126.53</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

主要系公司合作的商业支付渠道商上海聚音信息科技有限公司（药联）应收账款预计无法收回；其中：唐人医药 2022 年 8 月 31 日并购完成、资产移交前，已对 5,225,450.54 元应收款谨慎处理、全额计提坏账准备。公司在西南地区审慎开展业务、风控严格，1,505,982.89 元应收款已全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	404,048,935.91	3,182,209.77	0.79
<b>合计</b>	<b>404,048,935.91</b>	<b>3,182,209.77</b>	<b>0.79</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合 1 为应收医保中心，以及通过银联企业结算的应收款项。

组合计提项目：组合 6

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 6	73,418,919.54	2,506,477.49	3.41
<b>合计</b>	<b>73,418,919.54</b>	<b>2,506,477.49</b>	<b>3.41</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合 6 为按应收款项的账龄作为信用风险特征划分的组合

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,766,126.53					6,766,126.53

按组合计提坏账准备	6,611,615.05	-922,927.79				5,688,687.26
<b>合计</b>	<b>13,377,741.58</b>	<b>-922,927.79</b>				<b>12,454,813.79</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
昆明市医疗保险管理局	48,147,736.52	9.94	240,738.68
云南省医疗保险基金管理中心	41,192,003.94	8.51	239,173.79
唐山市医疗保险服务中心	25,601,591.54	5.29	128,007.96
秦皇岛市海港区医疗保险基金管理中心	21,134,512.98	4.36	171,097.14
上海亿保健康管理有限公司	16,147,574.99	3.33	484,427.25
<b>合计</b>	<b>152,223,419.97</b>	<b>31.43</b>	<b>1,263,444.82</b>

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	42,038,490.91	96.26	130,003,420.04	99.01
1 至 2 年	639,241.72	1.46	265,144.44	0.20
2 至 3 年	258,673.16	0.59	901,571.92	0.69
3 年以上	738,891.27	1.69	136,119.79	0.10
<b>合计</b>	<b>43,675,297.06</b>	<b>100.00</b>	<b>131,306,256.19</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
云南哲顿集团有限公司	4,812,651.34	7-12 个月	11.02
广西维威制药有限公司	3,748,077.50	7-12 个月	8.58
云南白药集团中药资源有限公司	3,728,513.32	6 个月以内	8.54
湖南陶源中药饮片有限公司	3,112,369.93	6 个月以内	7.13
云南省昆明市国信公证处	2,000,000.00	6 个月以内	4.58
<b>合计</b>	<b>17,401,612.09</b>		<b>39.85</b>

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末余额较期初减少 66.74%，主要系上期末预付货款本期到货结算、北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司增资项目预付保证金结清所致。

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,550,522.16	53,536,821.62
<b>合计</b>	<b>60,550,522.16</b>	<b>53,536,821.62</b>

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内	33,194,554.01
7-12 个月	2,319,077.31
<b>1 年以内小计</b>	<b>35,513,631.32</b>
1 至 2 年	6,436,047.71
2 至 3 年	6,449,132.53
3 年以上	15,569,416.37
<b>合计</b>	<b>63,968,227.93</b>

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同保证金、押金	38,534,459.72	36,583,470.88
个人应缴纳的社保和公积金	7,685,326.48	7,638,375.17
外部单位往来款	8,618,263.54	1,742,688.27
员工预借业务款	3,509,450.11	3,123,310.42
备用金	2,752,340.00	2,547,205.00
代售、增值业务结算应收款	374,991.29	407,404.54
其他	2,493,396.79	4,565,517.98
<b>合计</b>	<b>63,968,227.93</b>	<b>56,607,972.26</b>

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,549,568.64		521,582.00	3,071,150.64
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	404,193.93			404,193.93
本期转回				
本期转销				
本期核销	57,638.80			57,638.80
其他变动				
2023年6月30日余额	2,896,123.77		521,582.00	3,417,705.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	521,582.00					521,582.00
按信用风险特征组合计提的坏账准备	2,549,568.64	404,193.93		57,638.80		2,896,123.77
合计	3,071,150.64	404,193.93		57,638.80		3,417,705.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	57,638.80

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小额客商汇总	合同押金等	57,638.80	无法收回	已按权限审批	否
<b>合计</b>	/	<b>57,638.80</b>	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山康之家大药房连锁有限公司	合同保证金、押金	2,332,711.67	0-6 个月	3.65	116,635.58
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	合同保证金、押金	2,000,000.00	0-6 个月	3.13	100,000.00
云南沃尔玛百货有限公司	合同保证金、押金	1,517,583.90	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	2.37	75,879.20
浙江天猫技术有限公司	合同保证金、押金	631,000.00	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	0.99	31,550.00
云南师范大学资产经营有限责任公司	合同保证金、押金	600,000.00	0-6 个月, 1-2 年	0.94	30,000.00
<b>合计</b>	/	<b>7,081,295.57</b>	/	<b>11.08</b>	<b>354,064.78</b>

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**9、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	2,136,002,722.62	34,015,800.38	2,101,986,922.24	2,185,410,993.06	31,805,106.16	2,153,605,886.90
周转材料	11,990,620.74		11,990,620.74	12,105,893.14		12,105,893.14
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,147,993,343.36	34,015,800.38	2,113,977,542.98	2,197,516,886.20	31,805,106.16	2,165,711,780.04

注：存货期末账面价值较期初略有减少，上年末药品需求增长，公司备货以防范可能导致的缺断货风险，导致门店及配送中心周转备货增加；2023年1月中旬起公司将经营重心调整为强化专业服务、全渠道营运能力提升，保障营业增长及新增门店备货需求的同时，审慎备货、提升存货周转率。

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	31,805,106.16	34,015,800.38	-	31,805,106.16	-	34,015,800.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	31,805,106.16	34,015,800.38	-	31,805,106.16	-	34,015,800.38

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	55,524,594.8	61,582,152.94
留抵税款		
待转进项税额		
<b>合计</b>	<b>55,524,594.80</b>	<b>61,582,152.94</b>

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
云南薇佳生物科技有限公司	8,837.46			-593,395.61						8,244,071.50	
云南康特森医院管理有限公司	9,503.99			19,779.57						9,523,778.67	
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司		33,345,000.00								33,345,000.00	
小计	18,341,466.21	33,345,000.00		-573,616.04						51,112,850.17	
合计	18,341,466.21	33,345,000.00		-573,616.04						51,112,850.17	

	66.2	00.0								
	1	0								

## 其他说明

长期股权投资期末余额较期初增长 178.67%，主要系新增对同仁堂麦尔海的股权投资所致。

公司 2023 年 2 月向北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司增资，被投资公司于 2023 年 7 月完成工商变更登记，公司根据协议委派的董事、监事和提名的副总经理正式开始履行职责，公司获得相应股东权益，并以此时点作为投资业务完成日。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	900,374,276.80	905,468,299.89
固定资产清理		
合计	900,374,276.80	905,468,299.89

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	891,802,740.94	15,963,565.39	24,341,877.70	116,524,703.39	68,255,350.34	1,116,888,237.76

2. 本期增加金额	178,358.95	-81,748.62	1,403,306.19	11,975,797.18	7,995,792.87	21,471,506.57
(1) 购置	178,358.95	-81,748.62	1,403,306.19	9,882,125.21	7,807,849.51	19,189,891.24
(2) 在建工程转入				2,082,530.97	176,478.36	2,259,009.33
(3) 企业合并增加				11,141.00	11,465.00	22,606.00
3. 本期减少金额			382,954.52	317,387.30	753,223.49	1,453,565.31
(1) 处置或报废			382,954.52	317,387.30	753,223.49	1,453,565.31
4. 期末余额	891,981,099.89	15,881,816.77	25,362,229.37	128,183,113.27	75,497,919.72	1,136,906,179.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	83,548,806.59	9,885,169.29	15,937,536.07	71,285,035.20	30,763,390.72	211,419,937.87
2. 本期增加金额	11,703,377.93	590,764.19	1,445,778.32	6,492,041.01	6,240,896.88	26,472,858.33
(1) 计提	11,703,377.93	590,764.19	1,445,778.32	6,492,041.01	6,240,896.88	26,472,858.33
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			363,806.80	300,565.64	696,521.54	1,360,893.98
(1) 处置或报废			363,806.80	300,565.64	696,521.54	1,360,893.98
4. 期末余额	95,252,184.52	10,475,933.48	17,019,507.59	77,476,510.57	36,307,766.06	236,531,902.22
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1)						
) 处置或 报废						
4. 期 末余额						
四、账面价值						
1. 期 末账面价 值	796,728,915 .37	5,405,883.2 9	8,342,721.7 8	50,706,602. 70	39,190,153. 66	900,374,276.8 0
2. 期 初账面价 值	808,253,934 .35	6,078,396. 10	8,404,341. 63	45,239,668. 19	37,491,959 .62	905,468,299.8 9

注：①已提足折旧但仍在使用的固定资产原值共计 74,952,423.27 元。

② 使用受限资产详见附注七.81 所有权或使用权受到限制的资产。

③期末无 未办妥产权证书的固定资产。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,983,349.06	180,563,592.82
工程物资		
合计	185,983,349.06	180,563,592.82

其他说明：

无

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造	1,960,348.77		1,960,348.77	1,191,686.40		1,191,686.40
西南广物流中心一期工程	172,177,432.18		172,177,432.18	172,334,471.78		172,334,471.78
唐山配送中心	6,315,751.55		6,315,751.55	2,352,004.73		2,352,004.73
信息系统开发建设	5,529,816.56		5,529,816.56	4,685,429.91		4,685,429.91
合计	185,983,349.06		185,983,349.06	180,563,592.82		180,563,592.82

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修改造		1,191,686.40	80,055,402.71		79,286,740.34	1,960,348.77					自筹
西南广物流中心资产		172,334,471.78	180,110.80		337,150.40	172,177,432.18	88.06	在建			自筹
唐山送中心		2,352,004.73	3,963,746.82			6,315,751.55	5.65	在建			自筹

信息系统 开发建设	4,685,429.91	10,696,154.88	3,337,700.90	6,514,067.33	5,529,816.56						自筹、募投
合计	180,563,592.82	94,895,415.21	3,337,700.90	86,137,958.07	185,983,349.06	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,486,613,693.28	2,486,613,693.28
2. 本期增加金额	309,555,030.24	309,555,030.24
(1) 租入增加	309,555,030.24	309,555,030.24
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	134,598,090.14	134,598,090.14
(1) 处置	134,598,090.14	134,598,090.14
4. 期末余额	2,661,570,633.38	2,661,570,633.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	928,411,776.08	928,411,776.08
2. 本期增加金额	326,779,214.96	326,779,214.96
(1) 计提	326,779,214.96	326,779,214.96

(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额	105,637,859.78	105,637,859.78
(1)处置	105,637,859.78	105,637,859.78
<b>4. 期末余额</b>	<b>1,149,553,131.26</b>	<b>1,149,553,131.26</b>
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		
<b>4. 期末余额</b>		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,512,017,502.12	1,512,017,502.12
2. 期初账面价值	1,558,201,917.20	1,558,201,917.20

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	著作权	软件	有利租约	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	34,598,124.34			16,977,630.95	29,493.03	62,101,852.98	17,813,221.66	131,520,322.96
2. 本期增加金额						4,654,131.09	2,512,666.10	7,166,797.19
(1)购置						566,590.02	2,512,666.10	3,079,256.12
(2)内部研发								
(3)企业合并增加								
(4)在建工程转入						4,087,541.07		4,087,541.07

3. 本期减少金额								
( 1) 处置								
4. 期末余额	34,598,12 4.34		16,977,63 0.95	29,493 .03	66,755,98 4.07	20,325,88 7.76	138,687,12 0.15	
二、累计摊销								
1. 期初余额	5,088,615 .32		1,540,939 .97	737.33	30,266,30 2.02	4,166,611 .65	41,063,206 .29	
2. 本期增加金额	364,913.7 5		798,681.5 4	1,474. 65	2,585,017 .59	2,536,472 .25	6,286,559. 78	
( 1) 计提	364,913.7 5		798,681.5 4	1,474. 65	2,585,017 .59	2,536,472 .25	6,286,559. 78	
( 2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	5,453,529 .07		2,339,621 .51	2,211. 98	32,851,31 9.61	6,703,083 .90	47,349,766 .07	
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	29,144,59 5.27		14,638,00 9.44	27,281 .05	33,904,66 4.46	13,622,80 3.86	91,337,354 .08	

2. 期初账 面价值	29,509,50 9.02		15,436,69 0.98	28,755 .70	31,835,55 0.96	13,646,61 0.01	90,457,116 .67
------------------	-------------------	--	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------

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%

注：①本年公司无通过内部研发形成的无形资产；

②公司无形资产主要为土地使用权和软件，以及唐人医药纳入合并范围以及识别企业合并、业务合并中唐人商标公允价值，以及优于市场价格的租约公允价值；

③无未办妥产权证书的土地使用权。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
1. 凤庆凤溢药业门店收购	7,643,396.27					7,643,396.27
2. 文山东方药业门店收购	3,352,830.18					3,352,830.18
3. 楚雄源生大药房收购	21,182,845.62					21,182,845.62
4. 康源堂药业（永仁）收购	25,398,702.11					25,398,702.11
5. 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司收购	40,300,514.78					40,300,514.78
6. 楚雄爱心齐堂门店收购项目	13,690,983.67					13,690,983.67
7. 德宏州弘康药业门店收购	7,363,544.64					7,363,544.64
8. 平果誉佳医药连锁有限公司收购	36,902,453.44					36,902,453.44

9. 通海福源堂健正药业有限公司收购	19,956,992.88				19,956,992.88
10. 云南金丹鹿药业有限公司收购	21,308,539.95				21,308,539.95
11. 临沧永盛堂门店收购	21,251,658.28				21,251,658.28
12. 云南金友药业有限公司收购	28,948,161.28				28,948,161.28
13. 云南全骏药业有限公司收购	13,943,713.16				13,943,713.16
14. 丽江千方大药房有限责任公司收购	14,836,074.99				14,836,074.99
15. 江城边疆大药房有限责任公司收购	9,724,865.77				9,724,865.77
16. 普洱佰草堂优选医药有限公司收购	92,998,125.63				92,998,125.63
17. 四川健之佳连锁药房有限公司(原:成都市好药师广生堂大药房连锁有限公司)	4,948,163.81				4,948,163.81
18. 楚雄俊康药业有限公司收购	8,278,792.09				8,278,792.09
19. 重庆海之华门店收购	21,846,064.04				21,846,064.04
20. 重庆佰瑞大药房有限公司收购	60,786,526.61				60,786,526.61
21. 河北唐人医药股份有限公司收购	1,772,743,179.53				1,772,743,179.53
22. 唐山康之家门店收购		12,237,861.18			12,237,861.18
23. 锦州四季门店收购		5,781,742.82			5,781,742.82
24. 重庆云阳门店收购		14,957,394.00			14,957,394.00
<b>合计</b>	<b>2,247,406,128.73</b>	<b>32,976,998.00</b>			<b>2,280,383,126.73</b>

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
重庆海之华门店 收购资产	4,639,557.28					4,639,557.28
<b>合计</b>	<b>4,639,557.28</b>					<b>4,639,557.28</b>

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修 费	253,818,301.66	60,905,545.29	42,437,163.38	1,877,468.04	270,409,215.53
货架	112,951,522.19	18,718,345.45	8,155,743.54	175,235.48	123,338,888.62
门店 使用 权转 让费	46,246,375.14	9,124,863.49	7,480,878.21		47,890,360.42
收购 门店 及经 营性 资产 的转 让费	2,877,550.52		1,156,789.38		1,720,761.14
<b>合计</b>	<b>415,893,749.51</b>	<b>88,748,754.23</b>	<b>59,230,574.51</b>	<b>2,052,703.52</b>	<b>443,359,225.71</b>

其他说明：

注：①长期待摊费用本期增加，主要是新开门店增加及老店更新改造，门店装修及配置货架导致装修费及货架资产增长，以及新开门店支付的门店使用权转让费增长。

② 其他减少，主要系门店关闭核销减少对应门店的长期待摊费用余额。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,056,554.29	9,251,196.48	55,425,016.32	9,216,628.41
内部交易未实现利润	1,585,946.88	396,486.72	1,585,946.88	396,486.72
可抵扣亏损				
与资产相关的政府补助	12,175,733.40	1,826,360.01	12,381,898.11	1,857,284.72
股权激励费用	13,473,006.47	2,020,950.97	13,415,829.07	2,020,950.97
会员积分	27,221,459.51	5,555,295.55	24,687,881.64	5,223,468.41
新租赁准则	1,536,079,985.56	250,280,091.05	46,297,743.89	266,686,311.16
预提费用	8,602,330.80	2,150,582.70	7,267,532.55	1,816,883.14
<b>合计</b>	<b>1,655,195,016.91</b>	<b>271,480,963.48</b>	<b>161,061,848.47</b>	<b>287,218,013.53</b>

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	60,392,505.26	14,506,714.06	64,606,172.14	15,449,324.88
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
新购入单价不超过500万元的设备、器具一次性计入当期成本费用税前扣除	67,764,518.07	10,164,677.71	64,619,804.00	259,986,152.89
新租赁准则	1,512,505,863.11	246,719,060.31		
<b>合计</b>	<b>1,640,662,886.44</b>	<b>271,390,452.08</b>	<b>129,225,976.14</b>	<b>275,435,477.77</b>

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,029,368.91	4,788,911.73
可抵扣亏损	105,031,457.22	43,936,645.35
<b>合计</b>	<b>111,060,826.13</b>	<b>48,725,557.08</b>

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,419,252.67	
2024 年	10,793,058.75	7,503,965.86	
2025 年	6,270,243.32	9,213,706.25	
2026 年	13,887,278.85	10,580,888.87	
2027 年	9,081,451.69	15,218,831.70	
2028 年	64,999,424.61		
<b>合计</b>	<b>105,031,457.22</b>	<b>43,936,645.35</b>	/

其他说明：

√适用 □不适用

部分子公司账面亏损暂作为“未确认递延所得税资产的可抵扣亏损”处理，待年度经营成果确定、汇算清缴政策落实，做可靠确认、计量，本期简化处理。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	7,125,409.00		7,125,409.00	6,177,890.92		6,177,890.92
<b>合计</b>	<b>7,125,409.00</b>		<b>7,125,409.00</b>	<b>6,177,890.92</b>		<b>6,177,890.92</b>

其他说明：

其他非流动资产系已签订零售门店租赁合同、租赁期尚未开始，但已预付的租金。

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	85,000,000.00	135,000,000.00
信用借款		
票据贴现借款	130,000,000.00	45,000,000.00

加：短期借款应付利息	141,868.07	1,476,347.59
<b>合计</b>	<b>295,141,868.07</b>	<b>201,476,347.59</b>

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额较期初增长 46.49%，主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求增长，新提用抵押借款和银行承兑汇票贴现借款增加所致。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	738,619,546.22	820,006,531.67
<b>合计</b>	<b>738,619,546.22</b>	<b>820,006,531.67</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,772,345,178.78	1,935,528,426.35
应付工程款	31,470,747.16	24,372,735.20
应付固定资产、周转材料款及其他	20,987,952.94	15,031,238.23
应付水电费	9,037,954.36	8,047,184.64
<b>合计</b>	<b>1,833,841,833.24</b>	<b>1,982,979,584.42</b>

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南医药工业销售有限公司	13,062,484.97	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕

云南省医药有限公司	7,958,881.97	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
云南养尊堂生物科技有限公司	4,023,171.71	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
云南向辉药业有限公司	3,779,074.71	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
昆明贝泰妮生物科技销售有限公司	3,600,656.00	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
<b>合计</b>	<b>32,424,269.36</b>	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,554,198.11	3,565,433.72
<b>合计</b>	<b>4,554,198.11</b>	<b>3,565,433.72</b>

注：预收账款期末余额较期初余额增长 27.73%，主要系分租门店预收租金增长所致。

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售储值卡	4,483,449.80	4,514,716.27
预收商品款	5,821,607.68	6,294,843.50
会员积分	29,427,151.92	26,622,976.15
<b>合计</b>	<b>39,732,209.40</b>	<b>37,432,535.92</b>

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	171,939,466.17	585,643,710.89	640,520,484.42	117,062,692.64
二、离职后福利-设定提存计划	50,240,143.70	57,996,187.15	100,484,824.20	7,751,506.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>222,179,609.87</b>	<b>643,639,898.04</b>	<b>741,005,308.62</b>	<b>124,814,199.29</b>

注：应付职工薪酬期末余额较期初减少 43.82%，主要系①期初应付职工薪酬包括年终计提的年度绩效工资、奖金本期发放；②前期依据国家政策暂缓的社会保险本期补缴所致

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	144,549,940.26	528,366,984.42	576,811,458.07	96,105,466.61
二、职工福利费	2,846,738.07	3,487,654.63	6,164,032.70	170,360.00
三、社会保险费	5,070,865.55	34,422,241.61	35,431,990.47	4,061,116.69
其中：医疗保险费	3,681,693.26	30,162,007.82	30,412,831.56	3,430,869.52
工伤保险费	969,508.86	1,617,042.76	2,392,606.17	193,945.45
生育保险费	419,663.43	2,643,191.03	2,626,552.74	436,301.72
四、住房公积金	698,080.86	8,182,804.96	8,143,132.04	737,753.78
五、工会经费和职工教育经费	13,773,841.43	11,184,025.27	8,969,871.14	15,987,995.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	5,000,000.00		5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>171,939,466.17</b>	<b>585,643,710.89</b>	<b>640,520,484.42</b>	<b>117,062,692.64</b>

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,651,196.52	56,410,093.03	98,547,534.71	7,513,754.84
2、失业保险费	588,947.18	1,586,094.12	1,937,289.49	237,751.81
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>50,240,143.70</b>	<b>57,996,187.15</b>	<b>100,484,824.20</b>	<b>7,751,506.65</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,159,608.92	26,968,791.82

消费税		
营业税		
企业所得税	23,097,616.15	66,871,344.58
个人所得税	2,591,917.02	1,079,089.62
城市维护建设税	1,073,180.85	1,493,609.95
印花税	1,063,244.75	2,110,722.32
土地使用税	179.39	179.39
房产税	371,465.83	388,503.01
教育费附加	783,776.55	1,076,820.56
防洪基金		
<b>合计</b>	<b>46,140,989.46</b>	<b>99,989,061.25</b>

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 53.85%，主要系缴纳 2022 年度企业所得税所致。

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	909,120.15	509,261.19
其他应付款	272,253,597.98	278,986,192.48
<b>合计</b>	<b>273,162,718.13</b>	<b>279,495,453.67</b>

其他说明：

其他应付款期末余额，包含并购唐人医药，根据协议收取唐人医药原股东支付的履约保证金，以及将按协议应支付给唐人医药原股东 2022 年度现金股利。

##### 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	909,120.15	509,261.19
<b>合计</b>	<b>909,120.15</b>	<b>509,261.19</b>

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额，系股权激励计划尚未解锁限制性股票尚未发放的现金股利。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	15,718,615.57	15,687,622.09
外部单位往来款	51,407,368.07	40,934,698.77
个人应缴纳社保与公积金	5,676,694.69	19,646,927.72
限制性股票回购义务	8,681,879.76	14,783,878.20
合同押金	189,055,157.11	186,513,107.35
其他	1,713,882.78	1,419,958.35
<b>合计</b>	<b>272,253,597.98</b>	<b>278,986,192.48</b>

其他应付款期末余额,包含并购唐人医药,根据协议收取唐人医药原股东支付的履约保证金,以及按协议应支付给唐人医药原股东 2022 年度现金股利。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市万州区中兴医药有限责任公司	6,010,000.00	押金,未达到合同约定支付条件
昆明市工业和信息化局	4,000,000.00	应急储备专项资金,未达到确认条件
程姓自然人	796,049.00	押金,未达到合同约定支付条件
云南顺豪装饰设计有限公司	761,806.57	质量保证金,未达到合同约定支付条件
昆明国宸建筑装饰设计工程有限公司	481,417.77	质量保证金,未达到合同约定支付条件
<b>合计</b>	<b>12,049,273.34</b>	/

其他说明:

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	149,528,000.00	154,928,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	431,624,608.02	422,603,103.66
加:一年内到期的长期借款应付利息	234,104.81	264,139.96
<b>合计</b>	<b>581,386,712.83</b>	<b>577,795,243.62</b>

其他说明:

一年内到期的长期借款系公司因购买西南广物流中心资产、唐人医药并购贷款等款项中需未来在一年内归还的部分。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	272,880.03	245,208.38
<b>合计</b>	<b>272,880.03</b>	<b>245,208.38</b>

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	845,988,000.00	895,752,000.00
抵押借款	250,000,000.00	294,800,000.00
保证借款		
信用借款		
加：长期借款应付利息	1,180,865.03	1,447,987.48
<b>合计</b>	<b>1,097,168,865.03</b>	<b>1,191,999,987.48</b>

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

① 2017年7月，公司向兴业银行借入10年期按揭借款金额5,400.00万元，用于购买总部大楼；截至2023年6月30日该笔借款已全部归还。

② 2022年2月，公司向工行借入7年期并购借款35,000.00万元，用于购买“西南广物流中心资产”并设定抵押权；截至2023年06月30日已归还5,000.00万元，剩余30,000.00万元未到期，其中5,000.00万元需在一年内归还。

③2022年8月，公司与工行和红塔银行签署7年期124,410.00万元并购贷款协议，用于唐人医药股权收购并设定股权质押，本期已提用贷款总额的80%。至本期末贷款余额94,551.60万元，其中9,952.80万元需在一年内归还。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	894,846,895.28	963,284,252.20
<b>合计</b>	<b>894,846,895.28</b>	<b>963,284,252.20</b>

其他说明：

无

## 48、长期应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款-待付款额	415,258,898.18	407,816,251.58
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>415,258,898.18</b>	<b>407,816,251.58</b>

其他说明：

注：主要系收购唐人医药股权按“一揽子交易”原则，预计应支付的第二阶段股权转让款、2023年度业绩承诺期原股东可享有的现金股利确认负债所致。

## 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付收购款	415,258,898.18	407,816,251.58
<b>合计</b>	<b>415,258,898.18</b>	<b>407,816,251.58</b>

其他说明：  
无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,381,898.15		206,164.78	12,175,733.37	政府拨入与资产相关的补助
特许经营权使用费	247,084.52		75,485.70	171,598.82	收加盟费，与未来收益相关
<b>合计</b>	<b>12,628,982.67</b>		<b>281,650.48</b>	<b>12,347,332.19</b>	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网+医药零售连锁技术研发中心建设	128,937.13			1,948.72		126,988.41	与资产相关
“一企一策”奖励	11,671,666.98			194,527.80		11,477,139.18	与资产相关
楼宇提升改造补贴	581,294.04			9,688.26		571,605.78	与资产相关

合计	12,381,898.15			206,164.78		12,175,733.37	
----	---------------	--	--	------------	--	---------------	--

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,162,533.00						99,162,533.00

其他说明：

(1) 公司于 2023 年 6 月 19 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《2022 年度利润分配方案》，以股权登记日 6 月 30 日的公司总股本 99,162,533 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 29,748,760 股，转增后公司总股本变更为 128,911,293 股（中国证券登记结算有限公司登记的股本数），于 2023 年 7 月 17 日完成工商变更登记。

(2) 2023 年 8 月 17 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分回购数量及回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购 2021 年限制性股票 62,411 股。目前正在注销公示，变更登记手续待办理。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,383,060,272.69	5,788,263.94		1,388,848,536.63
其他资本公积	8,421,487.29	1,166,124.06	5,788,263.94	3,799,347.41

合计	1,391,481,759.98	6,954,388.00	5,788,263.94	1,392,647,884.04
----	------------------	--------------	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年变动情况主要为：

确认股权激励费用计入“资本公积-其他资本公积”1,166,124.06元；

根据公司2022年业绩达成情况以及《股权激励计划》相关规定，符合第二个限售期解除限售条件股份数量为193,172股，于2023年6月15日解除限售上市流通，将原计入“其他资本公积”的股权激励费用结转至“资本溢价”。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	14,783,878.20		6,112,379.85	8,671,498.35
合计	14,783,878.20		6,112,379.85	8,671,498.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系公司实施限制性股票激励计划，回购义务在“其他应付款”及“库存股”记录，本期对第二个限售期符合条件的限制性股票解除限售，导致库存股期末余额较期初余额减少41.34%。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,032,474.46			88,032,474.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	88,032,474.46			88,032,474.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,011,972,610.76	782,541,844.74

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,869,567.01	-2,072,396.48
调整后期初未分配利润	1,020,842,177.77	780,469,448.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,090,803.37	374,294,112.93
减：提取法定盈余公积		13,686,549.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	144,777,298.18	120,234,833.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>1,034,155,682.96</b>	<b>1,020,842,177.77</b>

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 8,869,567.01 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,131,586,462.27	2,770,553,013.46	2,834,741,503.64	1,881,229,328.74
其他业务	206,139,214.38	57,281,220.48	171,450,500.90	43,033,557.95
<b>合计</b>	<b>4,337,725,676.65</b>	<b>2,827,834,233.94</b>	<b>3,006,192,004.54</b>	<b>1,924,262,886.69</b>
综合毛利额	1,509,891,442.71			1,081,929,117.85
综合毛利率	34.81%			35.99%

注：公司本期营业收入较上期增长 44.29%，综合毛利率下降 1.18%。

本期公司期末门店数较期初净增 438 家，期末门店数较去年同期净增 1,210 家，门店增长率 36.86%，公司上市后持续快速自建扩张，随着门店逐步培育、成熟，已持续产生营业贡献；存量的成熟门店增长稳健；冀辽及西南地区并购项目稳健融合。通过老店与次新店内生增长、实体销售网络战略性扩张，迎难而上积极应对需求不足，将经营重心调整为强化专业服务、全渠道营运能力提升，公司积极竞价、与工业企业联合促销和专业推广，交易次数良性增长弥补客单价影响，线上线下全渠道销售收入及供应商服务收入稳步提升，公司营业收入较上年同期快速增长 44.29%，综合毛利率 34.81%较去年同期下降 1.18%，但综合毛利额持续大幅增长 39.56%，共同支持公司经营规模、营销网络、服务会员规模、市场占有率提升。

2023 年上半年，公司通过品类规划调整，积极承接院内顾客外流长期趋势带来的增量业务，处方药和非处方药销售收入增长 55.47%、结构占比提升 4.68%（含唐人医药纳入合并报表影响）；

此外公司积极应对保健品等品类医保政策调整导致的暂时下滑，坚定服务消费者对健康品类的需求，中药材、保健食品、个人护理品、医疗器械等销售收入增长 27.48%。

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	金额	合计
<b>商品类型</b>	<b>4,337,725,676.65</b>	<b>4,337,725,676.65</b>
药品零售	3,933,370,757.91	3,933,370,757.91
便利品零售	198,215,704.36	198,215,704.36
服务	206,139,214.38	206,139,214.38
<b>按经营地区分类</b>	<b>4,337,725,676.65</b>	<b>4,337,725,676.65</b>
云南地区	2,752,908,755.64	2,752,908,755.64
四川地区	173,868,001.89	173,868,001.89
广西地区	199,773,991.49	199,773,991.49
重庆地区	346,224,040.96	346,224,040.96
河北地区	600,678,027.69	600,678,027.69
辽宁地区	264,272,858.98	264,272,858.98
<b>市场或客户类型</b>	<b>4,337,725,676.65</b>	<b>4,337,725,676.65</b>
零售	4,131,584,291.97	4,131,584,291.97
供应商专业服务收入	206,139,214.38	206,139,214.38
<b>合计</b>	<b>4,337,725,676.65</b>	<b>4,337,725,676.65</b>

合同产生的收入说明：

唐人医药 2022 年 9 月开始纳入合并报表范围。

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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

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

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

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 39,732,209.40 元，其中：

39,732,209.40 元预计将于 2023 年下半年确认收入。

0 元预计将于/年度确认收入

0 元预计将于/年度确认收入

0 元预计将于/年度确认收入

其他说明：

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 39,732,209.40 元，在“合同负债”项目列报，其中：预收商品款 5,821,607.68 元预计将于 2023 年下半年商品交付客户时即确认收入；预售储值卡 4,483,449.80 元将于顾客刷卡消费时确认收入；会员未兑付积分 29,427,151.92 元待顾客兑付积分后或积分失效时结转计入收入。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,650,153.69	1,300,738.12
教育费附加	2,657,291.93	988,225.32
资源税		
房产税	4,001,272.80	2,109,231.76
土地使用税	633,638.50	226,936.42
车船使用税	42,146.38	37,059.94
印花税	3,621,688.88	1,761,778.17
<b>合计</b>	<b>14,606,192.18</b>	<b>6,423,969.73</b>

其他说明：

本期税金及附加较上期同期增加 127.37%，主要系营业收入增加、增值税优惠政策减弱、购置西南广物流中心资产、房产税变动也比较大导致相关税费增长所致。

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	561,651,196.51	401,849,232.53
使用权资产折旧费	320,814,348.02	261,127,231.30
长期待摊费用摊销	57,734,741.95	44,261,815.18
办公费	32,832,541.52	30,314,497.81
第三方平台等业务服务费	54,998,102.20	32,250,153.83
水电费	25,450,280.01	17,620,904.12
固定资产折旧费	14,140,461.18	9,841,988.74
配送费	12,611,751.27	8,810,861.26
医保线路服务费	5,236,956.60	4,048,510.43

促销宣传费	9,043,519.87	4,891,780.36
无形资产摊销	4,214,731.73	1,790,422.60
其他	16,975,503.63	5,448,091.18
<b>合计</b>	<b>1,115,704,134.49</b>	<b>822,255,489.34</b>

其他说明：

本期发生额销售费用较上期发生额增长 35.69%，主要系公司门店规模较去年同期增长 36.86%，职工薪酬、租赁费、办公、长期待摊费用摊销、水电、资产折旧费、配送费等营运成本支出刚性增长，同时，公司线上线下全渠道销售规模的提升导致第三方平台服务费随之增长。

#### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,211,377.46	39,159,981.72
办公费	11,932,121.51	8,263,569.33
物料消耗	1,069,829.28	4,699,917.55
使用权资产折旧费	1,108,056.99	970,510.74
固定资产折旧费	10,628,688.24	7,623,178.55
股权激励支出	1,166,124.06	2,971,008.60
中介机构费	3,658,682.33	6,387,337.99
无形资产摊销	1,961,385.33	1,436,489.74
业务招待费	745,747.01	288,226.51
水电费	605,204.62	331,424.91
长期待摊费用摊销	1,404,458.44	774,119.89
协会会费	341,950.00	244,600.00
企业文化建设费	1,139,732.37	1,798,171.44
其他	1,982,143.16	894,937.67
<b>合计</b>	<b>87,955,500.80</b>	<b>75,843,474.64</b>

其他说明：

管理费用本期发生额较上期发生额增长 15.97%，主要系公司业务规模增长，为保障管理能力提升、经营目标的实现，增加对后台投入，后台管理职工薪酬、办公费、折旧费，以及门店日常管理物料报损等增长所致。

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,770,114.57	38,437,326.15
减：利息收入	3,826,277.88	3,100,810.69

加：汇兑损失		
加：其他支出	5,763,652.20	5,113,944.62
<b>合计</b>	<b>64,707,488.89</b>	<b>40,450,460.08</b>

其他说明：

①执行新租赁准则、唐人医药并购项目第二阶段股权转让款及预计承诺期原股东可享有的现金红利确认长期应付款，增加的“未确认融资费用”在“利息支出”合并列报。

②“利息支出”构成明细：

项目	本期发生额	上期发生额
融资利息支出	29,544,197.71	9,147,614.66
未确认融资费用	33,225,916.86	29,289,711.49
<b>合计</b>	<b>62,770,114.57</b>	<b>38,437,326.15</b>

③本期财务费用较上期增长 59.97%，主要影响因素为：

支持物流中心、唐人医药并购的长期借款及长期应付款大幅增长，少量日常经营所需短期借款增长，导致利息支出中“融资利息支出”及“未确认融资费用”增加；

面对低迷的市场环境，公司坚决控租降租，公司调整租期策略，新开、续签门店长租期租赁合同占比下降，因执行租赁准则对“未确认融资费用”的影响金额同比下降。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,407,836.00	9,227,068.69
其他	1,067,219.02	294,675.68
<b>合计</b>	<b>14,475,055.02</b>	<b>9,521,744.37</b>

其他说明：

① 与政府补助相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
小微企业普惠性税收减免	6,270,423.36	4,780,646.68	财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。	与收益相关

健之佳“一企一策”2016年税收增量奖励	194,527.80	194,527.80	中共昆明市盘龙区委批复（盘复[2017]23号）	与资产相关
楼宇提升改造补贴	9,688.26	9,688.26	中共昆明市盘龙区委文件（盘通[2018]3号）	与资产相关
大学生见习补贴	1,500.00	57,000.00	云人社发[2009]132号、桂政发[2015]29号、桂人社函[2016]538号、渝人社发[2013]192号、成人社办发[2014]227号	与收益相关
稳岗补贴	67,500.00	823,347.15	昆政发[2012]12号、桂人社发[2015]47号、川人社发[2014]36号、渝人社发[2015]156号、渝人社办[2015]183号、云人社通(2021)64号、川人社发(2021)14号、绵人社发(2021)11号、桂人社部发(2022)31号文件等	与收益相关
重点群体税收减免	3,706,537.86	2,768,866.87	财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知（财税[2019]22号）	与收益相关
互联网+医药零售连锁技术研发中心建设”项目	1,948.72	5,010.36	昆明市盘龙区科学技术和信息化局	与资产相关
职业技能提升培训补贴		350,000.00	云南省人力资源和社会保障厅云南省财政厅关于发布云南省2020年度职业技能培训创业培训补贴标准目录的通知（云人设通	与收益相关

			【2020】41号)	
促进商贸服务业发展奖励		40,000.00	昆明市盘龙区关于鼓励商贸流通企业开展2022年新春欢乐购促消费活动的工作方案 盘政办通〔2022〕7号/《2021年良庆区服务中国(广西)自贸试验区南宁片区企业开办奖励办法》良政规〔2021〕3号	与收益相关
不良反应补助	2,450.00	775.00	关于2021年样品医疗器械化妆品不良反应事件(监测)工作情况的通报江北市监发〔2022〕25号	与收益相关
稳增长奖励扶持资金	400,000.00	180,000.00	昆政发〔2020〕4号	与收益相关
进项税加计扣除		11,456.57	《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)	与收益相关
房租补贴		5,750.00	成都市温江区关于印发《非国有房屋租金补贴的实施细则》通知温发改〔2022〕62号文件	与收益相关
知识产权运营服务体系建设补助	50,000.00		云南省市场监督管理局关于2022年知识产权管理体系贯标认证后补助申报工作的通知、昆明市知识产权运营服务体系建设工作领导小组办公室昆知运办发【2023】6号	与收益相关
生物医药领域销售增长补助	2,000,000.00		昆明市市场监督管理局关于拨付2020年度昆明市标准化项目建设	与收益相关

			经费的通知	
失业动态监测补贴	1,260.00		昆明市劳动就业服务局拨付失业动态监测补贴文件	与收益相关
吸纳就业补贴	2,000.00		成人社办发【2022】85号	与收益相关
网络销售竞赛支持资金	700,000.00		昆明市财政局昆明市商务局关于下达2022年云南省网络销售竞赛支持资金的通知昆财产业[2022]165号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,407,836.00</b>	<b>9,227,068.69</b>		

②本期其他收益较上期增长 52.02%，主要系 2023 年增值税政策调整，季度销售收入低于 30 万元门店免税收益，计入其他收益所致。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-573,616.04	-796,284.83
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	334,136.96	387,491.60
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
<b>合计</b>	<b>-239,479.08</b>	<b>-408,793.23</b>

其他说明：

本年投资收益较上期发生额减少 41.42%，主要系对云南薇佳生物科技有限公司、云南康特森医院管理有限公司投资，按权益法确认投资损益所致。

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	922,927.79	-1,463,572.32
其他应收款坏账损失	-404,193.93	510,538.25
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>518,733.86</b>	<b>-953,034.07</b>

其他说明：

本期信用减值损失较上期发生额变动主要系本期应收账款余额下降所致。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,015,800.38	-20,589,293.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
<b>合计</b>	<b>-34,015,800.38</b>	<b>-20,589,293.11</b>

其他说明：

本期资产减值损失较上期发生额增长 65.21%，主要系公司业务规模（含唐人医药纳入合并报表范围）增加，为保障营业增长及新增门店备货需求，门店及配送中心周转备货量较同期大幅增长，按会计政策计提的资产减值准备相应增加所致。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	1,001.79	-440.80
使用权资产处置利得（损失以“-”号填列）	1,518,624.06	524,248.39
<b>合计</b>	<b>1,519,625.85</b>	<b>523,807.59</b>

其他说明：

√适用 □不适用

主要系租赁合同到期、变更清理所致。

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	30,000.00		30,000.00
盘亏赔偿及供应商违约金	339,239.42	400,051.09	339,239.42
其他	1,843,125.17	1,337,415.12	1,843,125.17
<b>合计</b>	<b>2,212,364.59</b>	<b>1,737,466.21</b>	<b>2,212,364.59</b>

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
零售企业扶持奖励资金	30,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>-</b>	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	80,590.65	275,368.66	80,590.65
其中：固定资产处置损失	80,590.65	275,368.66	80,590.65
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,344,795.63	8,080,442.97	3,344,795.63
商品被盗损失	10,415.30	17,555.85	10,415.30
罚款、违约金、滞纳金支出	272,791.54	189,835.81	272,791.54
其他	273,188.88	3,826.46	273,188.88
<b>合计</b>	<b>3,981,782.00</b>	<b>8,567,029.75</b>	<b>3,981,782.00</b>

其他说明：

本期营业外支出较上期减少 53.52%，主要系上年同期捐赠金额较大。

报告期内，公司及子公司、分支机构存在未凭处方药或处方药陈列不合规、未按照储存要求储存药品、疑似药品不良反应未及时上报、随机抽检、户外粘贴广告不规范等原因受到处罚。

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

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

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,852,516.87	29,915,882.33
递延所得税费用	11,692,024.36	-929,771.23
<b>合计</b>	<b>51,544,541.23</b>	<b>28,986,111.10</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	207,406,844.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,111,026.63
子公司适用不同税率的影响	8,843,703.95
调整以前期间所得税的影响	-71,319.78

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,052,534.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-311,531.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,530,349.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	389,778.12
所得税费用	51,544,541.23

其他说明：

适用 不适用

本期所得税费用较上期增长 77.82%，主要系利润增长，应交企业所得税费用相应增长，以及部分子公司账面亏损暂作为“未确认递延所得税资产的可抵扣亏损”处理，待年度经营成果确定、汇算清缴政策落实，做可靠的确认、计量，本期简化处理所致。

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,254,710.00	1,465,572.15
利息收入	3,276,140.47	2,807,635.17
备用金、押金收回等	32,542,470.78	20,659,438.15
收到代收款项	6,015,533.53	7,712,153.52
其他	23,441,760.81	2,721,224.99
<b>合计</b>	<b>68,530,615.59</b>	<b>35,366,023.98</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

主要系本期收到兴业银行退回质押保证金及唐人医药纳入合并范围所致。

##### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	172,777,965.76	141,131,403.97
质保金、押金、备用金、退押金	5,800,223.76	31,742,789.78
支付代收款项	4,613,552.23	3,418,702.17
<b>合计</b>	<b>183,191,741.75</b>	<b>176,292,895.92</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	128,482,166.66	115,000,000.00
租赁押金收回	641,980.51	82,500.00
<b>合计</b>	<b>129,124,147.17</b>	<b>115,082,500.00</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与筹资活动有关的现金较上期增加，主要系本期银行承兑汇票贴现业务增加。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据敞口费及手续费	819,750.02	641,064.10
集团内已贴现银行承兑汇票到期兑付	29,910,710.40	
非公开发行费用		1,115,813.76
租赁费用	364,108,060.55	242,381,683.40
<b>合计</b>	<b>394,838,520.97</b>	<b>244,138,561.26</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

根据新租赁准则规定，偿还租赁负债本金计入筹资活动现金流出。

本期支付的其他与筹资活动有关的现金较上期大幅增加，主要系自建、收购净增门店增多导致租金增长。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	155,862,302.98	89,234,480.97
加：资产减值准备	34,015,800.38	20,589,293.11

信用减值损失	-518,733.86	953,034.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,472,858.33	18,940,258.66
使用权资产摊销	326,779,214.96	264,322,991.73
无形资产摊销	6,286,559.78	3,226,912.34
长期待摊费用摊销	61,283,278.03	45,581,323.05
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）	-1,519,625.85	-523,807.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,590.65	275,368.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	65,092,684.37	40,871,432.18
投资损失（收益以“-”号填列）	239,479.08	408,793.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,737,050.05	413,663.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,045,025.68	-979,265.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	49,523,542.84	-294,402,125.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	97,677,837.99	-183,178,931.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-282,046,343.22	325,811,546.41
其他	1,166,124.06	2,971,008.60
经营活动产生的现金流量净额	552,087,594.89	334,515,976.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	350,654,692.53	805,982,103.87
减：现金的期初余额	573,800,173.60	725,683,823.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-223,145,481.07	80,298,280.63

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	350,654,692.53	573,800,173.60
其中：库存现金	495,938.97	711,562.90
可随时用于支付的银行存款	322,697,575.17	546,498,069.02
可随时用于支付的其他货币资金	27,461,178.39	26,590,541.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,654,692.53	573,800,173.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

期末现金和现金等价物余额较期初余额减少 38.89%，主要系公司本期将募集资金、自有资金和带息负债运用于零售业务日常经营、新开及收购门店、偿付货款、薪酬及现金股利发放等项目，投资活动现金净流出超过经营活动、筹资活动现金净流入所致。

公司上述资金投放完全聚焦主业、偿付经营相关负债，经营活动现金持续、稳定净流入，保持了适度、稳健的负债率，财务状况稳定。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	290,493,893.06	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	90,000,000.00	结构性存款质押
固定资产	581,022,333.44	借款抵押
在建工程	172,177,432.18	借款抵押
无形资产	9,055,060.51	借款抵押
合计	1,142,748,719.19	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
零售企业扶持奖励资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
“一企一策”奖励	11,477,139.18	递延收益	194,527.80
小微企业普惠性税收减免	6,270,423.36	其他收益	6,270,423.36
稳岗补贴	67,500.00		67,500.00
重点群体税收减免	3,706,537.86	其他收益	3,706,537.86
大学生见习补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
楼宇提升改造补贴	571,605.78	递延收益	9,688.26
互联网+医药零售连锁技术研发中心建设	126,988.41	递延收益	1,948.72
生物医药领域销售增长补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
失业动态监测补贴	1,260.00	其他收益	1,260.00
不良反应补助	2,450.00	其他收益	2,450.00
知识产权运营服务体系体系建设补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳增长奖励扶持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
网络销售竞赛支持资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
吸纳就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
<b>合计</b>	<b>25,407,404.59</b>		<b>13,437,836.00</b>

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
唐山康之家 34 家门店	2023 年 2 月 13 日	14,000,000.00		资产收购	2023 年 2 月 28 日			
锦州四季 10 家门店	2023 年 4 月 30 日	7,000,000.00		资产收购	2023 年 4 月 30 日			
重庆云阳 17 家门店	2023 年 6 月 30 日	14,980,000.00		资产收购	2023 年 6 月 30 日			

其他说明：

本期收购为非同一控制下的业务合并：

报告期内，公司强化对现有区域地级、县级市场密集布点，子公司共开展 3 笔同业资产收购业务，合计支付对价 3,598.00 万元，收购门店 61 家：

①公司的子公司唐人医药与交易对手唐山康之家大药房连锁有限公司于 2023 年 2 月 6 日签订相关协议，以自有资金 1,400.00 万元受让唐山康之家大药房连锁有限公司名下 34 家药房的相关门店经营性资产，该项目于 2023 年 2 月 13 日完成资产交割手续。

②公司的子公司锦州唐人医药连锁有限公司与交易对手锦州四季医药连锁有限公司于 2023 年 4 月 16 日签订相关协议，以自有资金 700.00 万元受让锦州四季医药连锁有限公司名下 10 家药房的相关门店经营性资产，该项目于 2023 年 4 月 30 日完成资产交割手续。

③公司的子公司重庆健之佳与交易对手重庆市存德医药有限公司于 2023 年 6 月 8 日签订相关协议，以自有资金 1,498.00 万元受让重庆市存德医药有限公司名下 17 家药房的相关门店经营性资产，该项目于 2023 年 6 月 30 日完成资产交割手续。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	唐山康之家 34 家门店	锦州四季 10 家门店	重庆云阳 17 家门店
—现金	14,000,000.00	7,000,000.00	14,980,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			

—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
<b>合并成本合计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>14,980,000.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,762,138.82	1,218,257.18	22,606.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,237,861.18	5,781,742.82	14,957,394.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	唐山康之家 34 家门店		锦州四季 10 家门店		重庆云阳 17 家门店	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>	21,921,547.63	20,928,212.86	3,890,666.37	2,672,409.19	4,853,095.58	4,860,989.75
货币资金						
应收款项						
存货						
固定资产	305,170.60	768,804.05	162,559.30		22,606.00	30,500.17
无形资产	1,456,968.22		1,055,697.88			
使用权资产	20,159,408.81	20,159,408.81	2,672,409.19	2,672,409.19	4,830,489.58	4,830,489.59

负债：	20,159,408.81	20,159,408.81	2,672,409.19	2,672,409.19	4,830,489.58	4,830,489.59
借款						
应付款项						
递延所得税负债						
租赁负债	20,159,408.81	20,159,408.81	2,672,409.19	2,672,409.19	4,830,489.58	4,830,489.58
净资产	1,762,138.82	768,804.05	1,218,257.18		22,606.00	30,500.17
减：少数股东权益						
取得的净资产	1,762,138.82	768,804.05	1,218,257.18	0.00	22,606.00	30,500.17

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## (6). 其他说明

□适用 √不适用

## 2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、 反向购买

□适用 √不适用

## 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

基于本公司收购目标公司股权主要目的为实现控制被收购方门店经营性资产，为优化组织架构、降低管理成本、提高运营效率，本年公司决策并完成吸收合并前期收购的子公司：重庆佰瑞大药房有限公司，被吸收合并方已完成登记注销手续。

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
<b>期末纳入合并报表范围的公司：</b>						
1、云南健之佳连锁健康药房有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100		并购
2、云南之佳便利店有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100		设立
3、云南健之佳健康体检中心有限公司	云南省	云南省昆明市	体检服务	100		设立
4、云南健之佳电子商务有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100		设立
5、四川勤康健之佳医药有限责任公司	四川省	四川省成都市	批发	100		设立

6、四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	四川省	四川省成都市	零售	80		并购
7. 四川健之佳连锁药房有限公司	四川省	四川省成都市	零售	100		并购
8. 绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	四川省	四川省绵阳市	零售	100		设立
9. 云南健之佳重庆勤康药业有限公司	重庆市	重庆市	批发	100		设立
10. 重庆健之佳健康药房连锁有限公司	重庆市	重庆市	零售	100		设立
11. 广西健之佳药店连锁有限公司	广西自治区	广西自治区南宁市	零售	100		设立
12. 广西健之佳勤康医药销售有限公司	广西自治区	广西自治区南宁市	批发	100		设立
13. 河北唐人医药有限责任公司	河北省	河北省唐山市	零售	100		并购
14. 秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	河北省	河北省秦皇岛市	零售		100	并购
15. 葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	辽宁省	辽宁省葫芦岛市	零售		100	并购
16. 丹东康达大药房连锁有限公司	辽宁省	辽宁省丹东市	零售		100	并购
17. 锦州唐人医药连锁有限公司	辽宁省	辽宁省锦州市	零售		100	并购
18. 营口渤海大药房医药连锁有限公司	辽宁省	辽宁省营口市	零售		100	并购
19. 本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	辽宁省	辽宁省本溪市	零售		100	并购
20. 辽宁健之佳连锁药房有限公司（原名称：沈阳唐人医药连锁有限公司）	辽宁省	辽宁省沈阳市	零售		100	并购
21. 辽宁唐人医药有限公司	辽宁省	辽宁省本溪市	批发		100	并购
<b>本期已吸收合并、注销的公司：</b>						
1. 重庆佰瑞大药房有限公司	重庆市	重庆市	零售		100	并购

注：鉴于公司管理需求，本期集团组织架构进行整合，注销重庆佰瑞大药房有限公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	20.00%	-2,228,500.39		-18,816,403.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川健之佳福利大药房连锁有	17,921,794.9	45,957,475.1	63,879,270.0	133,870,713.43	24,242,044.7	158,112,757.90	29,147,150.63	51,980,277.87	81,127,428.50	135,643,169.79	28,575,243.97	164,218,413.76

限 责 任 公 司											
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活 动现金 流量	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量
四 川 健 之 佳 福 利 大 药 房 连 锁 有 限 责 任 公 司	75,621,9 31.52	- 11,142,5 01.94	- 11,142,5 01.94	4,842,4 07.37	60,661,2 53.25	- 6,086,1 99.92	- 6,086,1 99.92	3,643,9 65.15

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南薇佳生物科技有限公司	昆明	昆明	服务、批发、零售	49.00		权益法
云南康特森医院管理有限公司	昆明	昆明	服务、零售	31.00		权益法
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	北京	北京	批发、零售	25.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	云南薇佳生物科技有限公司	云南康特森医院管理有限公司	云南薇佳生物科技有限公司	云南康特森医院管理有限公司
流动资产	16,311,258.90	18,485,118.21	17,644,038.38	16,075,901.88
非流动资产	973,259.28	31,010,496.85	1,032,846.24	33,689,121.47
<b>资产合计</b>	<b>17,284,518.18</b>	<b>49,495,615.06</b>	<b>18,676,884.62</b>	<b>49,765,023.35</b>
流动负债	366,545.63	13,806,463.96	405,384.86	13,223,542.89
非流动负债	96,215.40	25,721,123.87	238,731.17	26,720,874.49
<b>负债合计</b>	<b>462,761.03</b>	<b>39,527,587.83</b>	<b>644,116.03</b>	<b>39,944,417.38</b>
少数股东权益		133,616.25		
归属于母公司股东权益	16,821,757.15	9,834,410.98	18,032,768.59	11,083,795.74

按持股比例计算的净资产份额	8,242,661.00	3,048,667.40	8,836,056.61	3,435,976.68
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	8,244,071.50	9,523,778.67	8,837,467.11	9,503,999.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	43,847.46	12,529,287.38	72,749.40	8,758,311.74
净利润	-1,211,011.44	197,421.33	-1,046,677.02	-1,416,980.41
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,211,011.44	197,421.33	-1,046,677.02	-1,416,980.41
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

公司系昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站、高新区红塔社区卫生服务站两家社区卫生服务站的投资者，公司虽系其资源提供者，但由于社区卫生服务站系民间非盈利组织，公司虽控制其财务和经营政策，但无法享有完全的财产权利、无法从其经营活动中获取利益，因此不将其纳入本集团的合并财务报表范围。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，以及通过“交易性金融资产”记录的按照相关规定严格控制风险，使用闲置自有资金和募集资金投资的安全性高、流动性好的低风险投资产品，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

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

#### (1) 市场风险

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

##### 1) 利率风险

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

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

本集团根据当时的市场环境、合作银行的产品组合及公司的需求协商确定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2023年6月30日，本集团的带息债务主要为西南广物流中心购买贷款、河

北唐人医药有限责任公司并购贷款，以及流动性贷款等人民币计价的浮动利率合同，金额合计为 1,410,516,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：1,480,480,000.00 元），本期短期借款中 130,000,000.00 为贴现借款，贴现时点已支付对应贴现息，不存在利率变动风险。

本期长期应付款挂账 415,258,898.18 元，未来现金流出为合同约定金额，不存在利率变动风险。

公司逐步通过运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

## 2) 价格风险

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

## (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要开展零售业务，截止 2023 年 6 月 30 日应收账款前五名金额合计：152,223,419.97 元，主要为各地医保中心对受托管理的消费者个人账户资金购买公司商品的应收款，无显著的信用风险；对应收账款、其他应收款，已谨慎评估信用风险，充分计提坏账准备。

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其交付现金或其他金融资产的财务义务的风险。

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

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

2023 年 06 月 30 日余额：

项目	一年以内	一年以上	合计
<b>金融资产</b>	<b>1,263,478,335.94</b>		<b>1,263,478,335.94</b>
货币资金	641,148,585.59		641,148,585.59
交易性金融资产	90,000,060.00		90,000,060.00
应收账款	471,779,168.19		471,779,168.19
其他应收款	60,550,522.16		60,550,522.16
<b>金融负债</b>	<b>4,577,881,590.61</b>	<b>1,676,359,945.66</b>	<b>6,254,241,536.27</b>
短期借款	295,141,868.07		295,141,868.07

项目	一年以内	一年以上	合计
应付票据	738,619,546.22		738,619,546.22
应付账款	1,833,841,833.24		1,833,841,833.24
其他应付款	273,162,718.13		273,162,718.13
应付职工薪酬	124,814,199.29		124,814,199.29
一年内到期的非流动负债	581,386,712.83		581,386,712.83
长期借款	1,180,865.03	1,095,988,000.00	1,097,168,865.03
租赁负债		894,846,895.28	894,846,895.28
长期应付款		415,258,898.18	415,258,898.18

## 2、敏感性分析

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

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-6,174,701.11	-6,174,701.11	-3,212,150.00	-3,212,150.00
浮动利率借款	减少 1%	6,174,701.11	6,174,701.11	3,212,150.00	3,212,150.00

注：利率变化对公司经营成果的影响非常有限。

上述影响金额测算未考虑银行承兑汇票贴现借款的影响，其影响也同样有限。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1、云南健之佳连锁健康药房有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100		并购
2、云南之佳便利店有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100		设立
3、云南健之佳健康体检中心有限公司	云南省	云南省昆明市	体检服务	100		设立

4、云南健之佳电子商务有限公司	云南省	云南省昆明市	零售	100		设立
5、四川勤康健之佳医药有限责任公司	四川省	四川省成都市	批发	100		设立
6、四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	四川省	四川省成都市	零售	80		并购
7、四川健之佳连锁药房有限公司	四川省	四川省成都市	零售	100		并购
8、绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	四川省	四川省绵阳市	零售	100		设立
9、云南健之佳重庆勤康药业有限公司	重庆市	重庆市	批发	100		设立
10、重庆健之佳健康药房连锁有限公司	重庆市	重庆市	零售	100		设立
11、广西健之佳药店连锁有限公司	广西自治区	广西自治区南宁市	零售	100		设立
12、广西健之佳勤康医药销售有限公司	广西自治区	广西自治区南宁市	批发	100		设立
13、河北唐人医药有限责任公司	河北省	河北省唐山市	零售	100		并购
14、秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	河北省	河北省秦皇岛市	零售		100	并购
15、葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	辽宁省	辽宁省葫芦岛市	零售		100	并购
16、丹东康达大药房连锁有限公司	辽宁省	辽宁省丹东市	零售		100	并购

17. 锦州唐人医药连锁有限公司	辽宁省	辽宁省锦州市	零售		100	并购
18. 营口渤海大药房医药连锁有限公司	辽宁省	辽宁省营口市	零售		100	并购
19. 本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	辽宁省	辽宁省本溪市	零售		100	并购
20. 辽宁健之佳连锁药房有限公司（原名称：沈阳唐人医药连锁有限公司）	辽宁省	辽宁省沈阳市	零售		100	并购
21. 辽宁唐人医药有限公司	辽宁省	辽宁省本溪市	批发		100	并购
<b>本期已吸收合并、注销的公司：</b>						
1. 重庆佰瑞大药房有限公司	重庆市	重庆市	零售		100	并购

本期对子公司吸收合并、注销情况，详见本报告“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”之“其他原因的合并范围变动”

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之“十七·母公司财务报表主要项目注释”“3. 长期股权投资”

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

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	本公司投资的非盈利性医疗机构
高新区红塔社区卫生服务站	本公司投资的非盈利性医疗机构
恒创智城科技有限公司	公司的主要投资者个人王雁萍控制的其他企业
王雁萍	持有本公司 5%以上股份的自然人股东
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	本公司有重大影响的参股企业
云南薇佳生物科技有限公司	本公司有重大影响的参股企业
昆明康特森眼科医院有限公司	本公司有重大影响的参股企业
王冠珏、赵明	对本公司重要子公司有重大影响的股东或高管

王成举	对本公司重要子公司有重大影响的股东或高管
赵亮	对本公司重要子公司有重大影响的股东
赵超越	对本公司重要子公司有重大影响的股东

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
云南康特森医院管理有限公司	接受劳务	700.00		否	-
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	采购商品	602,554.52		否	-
<b>合计</b>		<b>603,254.52</b>		<b>否</b>	<b>-</b>

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高新区红塔社区卫生服务站	销售商品	3,670,639.86	1,958,345.02
昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	销售商品	3,934,856.09	2,601,572.65
<b>合计</b>		<b>7,605,495.95</b>	<b>4,559,917.67</b>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南薇佳生物科技有限公司	固定资产	115,962.77	-

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王冠珏、赵明											
王成举											
赵亮	承租物业							27,747.66			
赵超越											
<b>合计</b>								<b>27,747.66</b>			

备注：报告期，公司作为承租方向关联方租赁商铺用于门店经营。租金前期已支付，本期不存在付款情况；部分租赁协议剩余的租期不足一年，不涉及承担的租赁负债利息支出。

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南健之佳连锁健康药房有限公司	80,000,000.00	2022.9.23	2026.9.23	否
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	20,000,000.00	2022.2.16	2028.12.24	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	80,000,000.00	2023.3.20	2028.3.19	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	60,000,000.00	2023.3.13	2028.2.21	否
云南之佳便利店有限公司	10,000,000.00	2023.3.13	2028.2.21	否
广西健之佳药店连锁有限公司、云南健之佳重庆勤康药业有限公司、四川勤康健之佳医药有限责任公司	300,000,000.00	2020.8.26	2025.8.25	否
云南之佳便利店有限公司	10,000,000.00	2023.1.9	2030.1.9	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	30,000,000.00	2023.1.9	2030.1.9	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	30,000,000.00	2022.10.10	2027.8.5	否
云南之佳便利店有限公司	10,000,000.00	2022.10.10	2027.8.5	否
四川勤康健之佳医药有限责任公司	44,000,000.00	2023.6.16	2028.6.15	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	50,000,000.00	2023.1.30	2027.8.23	否
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	30,000,000.00	2023.2.1	2028.8.1	否
广西健之佳勤康医药销售有限公司	30,000,000.00	2023.3.13	2028.2.15	否

四川勤康健之佳医药有限责任公司	15,000,000.00	2023.3.15	2028.2.8	否
-----------------	---------------	-----------	----------	---

本公司作为被担保方  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝波、舒畅	200,000,000.00	2023.1.9	2030.1.9	否
蓝波、舒畅、云南祥群投资有限公司	200,000,000.00	2022.9.29	2027.8.5	否
蓝波	100,000,000.00	2022.11.4	2026.8.3	否
蓝波、舒畅	35,000,000.00	2023.2.8	2027.2.7	否
蓝波、舒畅	644,100,000.00	2022.8.29	2031.8.28	否
蓝波、舒畅	350,000,000.00	2022.2.18	2032.2.21	否
蓝波、舒畅	35,000,000.00	2022.12.30	2026.12.25	否
蓝波、舒畅	600,000,000.00	2022.8.25	2032.8.29	否
蓝波、舒畅、云南健之佳连锁健康药房有限公司	80,000,000.00	2022.4.26	2031.4.26	否
蓝波、舒畅	130,000,000.00	2022.10.26	2027.10.25	否
蓝波、舒畅、云南健之佳连锁健康药房有限公司	90,000,000.00	2023.3.10	2028.2.21	否
蓝波、舒畅	120,000,000.00	2023.3.6	2028.3.5	否
蓝波、舒畅	50,000,000.00	2023.1.4	2027.11.5	否
蓝波、舒畅	200,000,000.00	2023.2.9	2028.2.9	否
蓝波、舒畅	100,000,000.00	2023.3.20	2028.3.19	否
蓝波、舒畅	15,000,000.00	2023.6.30	2027.6.30	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	198.54	191.37

(8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高新区红塔社区卫生服务站	3,039,413.78	91,182.41	1,746,146.97	52,384.41
应收账款	昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	2,891,615.58	86,748.47	2,455,554.24	73,666.63
应收账款	恒创智城科技有限公司	480.00	24.00	480.00	14.40
预付账款	恒创智城科技有限公司	700,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	高新区红塔社区卫生服务站	32,956.33	68,474.15
其他应付款	昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	65,167.96	65,128.85
其他应付款	昆明康特森眼科医院有限公司		2,280.00
应付账款	昆明康特森眼科医院有限公司	150.00	
其他应付款	北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	100.00	100.00
应付账款	北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	602,554.52	
其他应付款	云南薇佳生物科技有限公司	10,000.00	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	5,788,263.94

公司本期失效的各项权益工具总额	1,208,480.36
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价与授予价格的差额
可行权权益工具数量的确定依据	详见以下注释
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,636,624.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,166,124.06

其他说明

注：（1）公司2021年第一次临时股东大会授权，2021年5月24日公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以41.15元/股的授予价格向171名激励对象授予625,820股限制性股票，公司收到认购款人民币25,752,493.00元。首次授予登记完成后，公司股本由68,900,000元增加至69,525,820元，其余增加“资本公积——股本溢价”25,126,673元。

公司于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款25,752,493.00元，并确认相应的库存股。

根据本公司股权激励计划有关回购义务的约定，如未满足相关业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售也不得递延至下一年解除限售，由本公司统一按照不高于授予价格加上银行同期存款利息之和回购注销。

（2）本激励计划的首次授予日为2021年5月24日，授予日收盘价格为80.10元/股。限制性股票应确认的总费用预计为2,437.57万元，前述总费用作为公司本次股权激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认，同时增加资本公积。本公司根据2021年度业绩达成情况以及对激励对象的考核的结果，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用。2021年度，本公司摊销计入费用的股权激励成本为13,959,757.87元。

本公司于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过向全体股东每10股派发现金15.75元（含税），以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股增3股的利润分配方案，对2021年限制性股票首次授予部分的股票数量进行相应调整，限制性股票授予数量调整为813,566股。

2022年8月25日，公司召开2022年第三次临时股东大会审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，第一个限售期解除限售条件已经成就，解

锁的股票于2022年9月21日上市流通。首次授予的激励对象中：①达到考核要求的148名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票为205,847股,根据授予日收盘价格计算公司本年可行权的权益工具总额为8,017,740.65元;②因个人原因离职的6名激励对象未解锁进行回购注销的限制性股票为14,768股、因岗位调整不符合接触限售条件的4名激励对象未解锁进行回购注销的限制性股票为7,696股、激励对象因个人层面业绩考核不符合或不完全符合解除限售条件进行回购注销的限制性股票为38,241股,本公司2022年回购注销限制性股票合计60,705股(不含每10股增3股部分),根据授予日收盘价格计算公司本年失效的权益工具总额为2,364,459.75元。

(3) 本公司根据2022年度业绩达成情况以及对激励对象的考核的结果,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关费用。2022年度,本公司摊销计入费用的股权激励成本为4,510,742.85元。

(4) 本公司于2023年5月18日召开2022年年度股东大会,审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》,根据公司2022年业绩达成情况以及《激励计划》相关规定,同意公司对达到考核要求的136名激励对象,符合第二个限售期解除限售条件的193,172股限制性股票进行解锁。

(5) 截至2023半年度,本公司摊销累计计入费用的股权激励成本为19,636,624.78元,本期计入1,166,124.06元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至2023年06月30日,公司正在进行的诉讼中有劳动争议仲裁、侵权纠纷及行政诉讼等,上述案件系公司在日常经营中发生的纠纷,截止财务报表批准报出日,上述诉讼尚在进行中。相关案件所涉及金额有限,预期不会对公司的实际经营产生重大影响、造成重大损失。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

除上述事项外，本公司无需披露的其他重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、资产负债表日后，国家出台系列涉及公司及下属小规模纳税门店的政策，影响较为广泛、长期：

(1) 增值税小规模纳税人“六税两费”普惠性减免政策：

财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司各主体下的小规模纳税人门店适用上述税收优惠政策。

(2) 增值税小规模纳税人减免增值税政策延长的公告：

财政部 税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）：一：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、公司 2023 年 2 月 28 日向北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司出资，对方于 2023 年 7 月 18 日完成工商变更登记。根据投资协议，公司享有其 25%表决权；自工商变更登记完成之日起，公司根据协议委派的董事、监事和提名的副总经理正式开始履行职责，对其经营产生重大影响。根据长期股权投资核算准则，公司确定工商变更登记完成日为权益法进行初始计量的起始日。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

本集团构建以社区专业便利药店为主，中医诊所、社区诊所、体检中心、便利店为辅的多元业务结构，为消费者在健康领域的需求提供全渠道专业服务。公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，由于便利零售在以上关键要素及风险和报酬方面与公司医药零售及服务板块（包括药店、中医诊所、社区诊所、体检中心）有显著的区别，其作为分部信息的组成部分能够同时满足下列条件：

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

因此将便利零售、医药零售及服务确定为两个不同的经营分部，报告分部信息。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药零售	便利零售分部	分部间抵销	合计
一、营业总收入	4,124,529,997.30	213,195,679.35	-	4,337,725,676.65
其中：主营业务收入	3,933,370,757.91	198,215,704.36	-	4,131,586,462.27
其他业务收入	191,159,239.39	14,979,974.99	-	206,139,214.38
二、营业总成本	3,923,136,821.11	219,648,169.86	-	4,142,784,990.97
其中：主营业务成本	2,608,878,141.86	161,674,871.60	-	2,770,553,013.46
其他业务成本	56,307,710.96	973,509.52	-	57,281,220.48
三、营业利润(亏损)	201,393,176.19	-6,452,490.51	-	194,940,685.68
四、资产总额	9,055,317,415.60	159,738,335.99	-	9,215,055,751.59
五、负债总额	6,486,536,681.82	142,008,396.66	-	6,628,545,078.48
六、补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	398,498,345.05	20,270,862.53	-	418,769,207.58

注：营业利润(亏损)不包含投资收益、其他收益。

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	180,517,490.44
7-12 个月	913,117.25
1 年以内小计	181,430,607.69
1 至 2 年	34,451.89
2 至 3 年	1,985.00
3 年以上	257,393.26
合计	181,724,437.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	181,724,437.84	100.00	1,098,119.52	0.60	180,626,318.32	299,050,326.57	100.00	1,559,840.07	0.52	297,490,486.50
其中：										
组合1	101,875.45	0.06	8,260.82	8.11	93,614.63	-	-	-	-	-
组合2	154,219,723.31	84.86	-	-	154,219,723.31	256,559,307.33	85.79	-	-	256,559,307.33
组合6	27,402,839.08	15.08	1,089,858.70	3.98	26,312,980.38	42,491,019.24	14.21	1,559,840.07	3.67	40,931,179.17
合计	181,724,437.84	/	1,098,119.52	/	180,626,318.32	299,050,326.57	/	1,559,840.07	/	297,490,486.50

母公司应收账款期末账面价值较期初减少 39.28%，主要系本期应收账款收回所致。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项的计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提的坏账准备	1,559,840.07	-461,720.55				1,098,119.52
<b>合计</b>	<b>1,559,840.07</b>	<b>-461,720.55</b>				<b>1,098,119.52</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
四川健之佳福利大药房有限责任公司	43,335,142.44	23.85	
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	30,082,463.70	16.55	
广西健之佳药店连锁有限公司	20,845,061.30	11.47	
绵阳健之佳药店连锁有限公司	19,238,727.22	10.59	
云南健之佳健康体检中心有限公司	14,847,231.13	8.17	
<b>合计</b>	<b>128,348,625.79</b>		

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	303,965,601.97	317,170,911.53
<b>合计</b>	<b>303,965,601.97</b>	<b>317,170,911.53</b>

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
6个月以内	40,804,344.20
7-12个月	199,852,357.62
<b>1年以内小计</b>	<b>240,656,701.82</b>

1 至 2 年	62,558,099.73
2 至 3 年	167,500.00
3 年以上	840,908.11
<b>合计</b>	<b>304,223,209.66</b>

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部单位往来款	298,588,723.65	308,821,339.69
集团外部单位往来款	1,420,172.08	6,029,424.09
员工预借业务款	372,179.11	527,974.59
合同押金	3,353,538.11	1,493,538.11
个人应缴纳的社保和公积金	486,058.13	422,965.80
备用金	-	-
其他	2,538.58	-
<b>合计</b>	<b>304,223,209.66</b>	<b>317,295,242.28</b>

注：公司其他应收款期末账面价值较期初小幅减少 4.16%，主要系拨付营运资金至其他省区子公司减少所致。

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
<b>2023年1月1日余额</b>	<b>124,330.75</b>			<b>124,330.75</b>
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	133,276.94			133,276.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2023年6月30日余额</b>	<b>257,607.69</b>			<b>257,607.69</b>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项的计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提的坏账准备	124,330.75	133,276.94				257,607.69
<b>合计</b>	<b>124,330.75</b>	<b>133,276.94</b>				<b>257,607.69</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	内部单位往来	165,208,404.61	0-6个月, 7-12个月	54.30	
四川健之佳福利大药房有限责任公司	内部单位往来	105,979,439.05	0-6个月, 7-12个月	34.84	
广西健之佳药店连锁有限公司	内部单位往来	18,076,294.74	0-6个月	5.94	
云南健之佳健康体检中心有限公司	内部单位往来	8,819,808.48	0-6个月, 7-12个月	2.90	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	合同保证金、押金	2,000,000.00	0-6个月	0.66	100,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>300,083,946.88</b>	<b>/</b>	<b>98.64</b>	<b>100,000.00</b>

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,110,760,398.30	9,530,349.00	3,101,230,049.30	3,025,760,398.30	9,530,349.00	3,016,230,049.30
对联营、合营企业投资	51,112,850.17		51,112,850.17	18,341,466.21		18,341,466.21
合计	3,161,873,248.47	9,530,349.00	3,152,342,899.47	3,044,101,864.51	9,530,349.00	3,034,571,515.51

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南之佳便利有限公司	37,745,316.58			37,745,316.58		
云南健之佳健康体检中心有限公司	5,151,905.00			5,151,905.00		
四川健之佳福利大药房连锁	8,530,349.00			8,530,349.00		8,530,349.00

有限责任公司						
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	50,397,138.09			50,397,138.09		1,000,000.00
云南健之佳连锁健康药房有限公司	479,863,302.31	15,000,000.00		494,863,302.31		
四川勤康健之佳医药有限责任公司	40,544,951.41			40,544,951.41		
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	31,030,967.52			31,030,967.52		
广西健之佳药店连锁有限公司	73,303,002.13	25,000,000.00		98,303,002.13		
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	50,000,000.00	15,000,000.00		65,000,000.00		
云南健之佳商业物流有限公司						
广西健之佳勤康医药销售有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
四川健之佳连锁药房有限公司	18,510,000.00	30,000,000.00		48,510,000.00		
河北唐人医药有限责任公司	2,080,683,466.26			2,080,683,466.26		
<b>合计</b>	<b>3,025,760,398.30</b>	<b>85,000,000.00</b>		<b>3,110,760,398.30</b>		<b>9,530,349.00</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
/											
小计											
二、联营企业											
云南薇佳生物科技有限公司	8,837,467.11			-593,395.61						8,244,071.50	
云南康特森医院管理有限公司	9,503,999.1			19,779.57						9,523,778.67	
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司		33,345,000.00								33,345,000.00	
小计	18,341,466.21	33,345,000.00		-573,616.04						51,112,850.17	
合计	18,341,466.21	33,345,000.00		-573,616.04						51,112,850.17	

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,128,452,231.28	1,820,709,729.80	1,732,871,377.66	1,539,833,255.59
其他业务	123,336,440.64	162,847,592.31	123,166,715.05	100,626,175.93
<b>合计</b>	<b>2,251,788,671.92</b>	<b>1,983,557,322.11</b>	<b>1,856,038,092.71</b>	<b>1,640,459,431.52</b>

母公司本期营业收入较上期增长 21.32%，主要系业务规模增长，集团集中采购并向集团内企业销售等业务增长所致；母公司主营业务成本相应增长。

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-573,616.04	-796,284.83
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	63,323.86	248,179.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
<b>合计</b>	<b>-510,292.18</b>	<b>-548,105.71</b>

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,439,035.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,431,375.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,688,826.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	334,136.96	
减：所得税影响额	936,175.89	
少数股东权益影响额（税后）	3,925.56	
<b>合计</b>	<b>2,575,619.62</b>	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.93	1.59	1.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.84	1.57	1.57

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：蓝波

董事会批准报送日期：2023年8月25日

## 修订信息

适用 不适用