



青岛百洋医药股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、百洋医药	指	青岛百洋医药股份有限公司
控股股东、百洋集团	指	百洋医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2022 年 1-6 月
股东大会	指	青岛百洋医药股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛百洋医药股份有限公司董事会
监事会	指	青岛百洋医药股份有限公司监事会
阿斯利康	指	阿斯利康制药有限公司
罗氏制药	指	上海罗氏制药有限公司
安斯泰来	指	安斯泰来制药（中国）有限公司
诺华制药	指	北京诺华制药有限公司
苏州同心	指	苏州同心医疗科技股份有限公司
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
OTX	指	处方药零售，又称为 OTX 模式，是指让患者可以凭借处方在零售渠道买到所需的处方药
OTC、非处方药	指	由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品，这类药品经国家批准消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用且安全有效
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
还原两票制业务	指	药品生产厂商直接销售至公司配送商、再由配送商销售至医院，生产厂商向公司支付品牌服务费，公司将品牌服务费收入模拟为产品销售收入与成本
DTP	指	Direct to Patients，即医药企业将其产品直接授权给药房做经销代理，患者在拿到医院处方后可以在药房买到药物并获得专业的用药指导
B2C	指	Business-to-Customer，即企业直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,634,743,980.60	3,730,497,140.17	3,730,497,140.17	-2.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	302,475,213.26	214,797,953.41	216,426,647.70	39.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	291,497,379.42	222,163,820.43	223,792,514.72	30.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	297,888,286.10	111,824,366.45	111,824,366.45	166.39%
基本每股收益（元/股）	0.5760	0.4091	0.4122	39.74%
稀释每股收益（元/股）	0.5653	0.4091	0.4122	37.14%
加权平均净资产收益率	12.44%	9.75%	9.85%	2.59%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,408,905,783.90	5,030,204,138.02	5,030,204,138.02	7.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,339,427,176.08	2,302,037,215.07	2,301,713,910.75	1.64%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表年初，因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定对相关财务报表项目进行了调整。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	91,390.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,903,866.15	主要为北京智合投资促进奖励款
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,701,132.23	中康控股股票公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,040,721.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,657.03	
减：所得税影响额	899,358.81	
少数股东权益影响额（税后）	3,585,310.33	
合计	10,977,833.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要是联营企业符合非经常性损益定义的项目金额归属于本公司的金额。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司所属行业情况

公司所处行业为医药流通行业，又称医药商业行业，处于医药行业的流通环节。传统的医药流通行业包括医药批发行业和医药零售行业两个子行业。政策与药企自身诉求驱动医药行业分工细化，产业链裂变正当时，下游商业化为蓝海市场，随着医药行业进入专业分工时代，医药行业正逐步从研发、生产及销售一体化的传统经营方式向专业化、平台化的方向发展，已初步形成了研发平台、生产加工平台、推广销售平台共生发展的行业格局，专业的销售推广平台已成为医药行业的重要组成部分。同时，随着传统医药商业模式朝精细化方向转型，传统单纯的医药批发及零售等医药商业流通公司已经难以充分满足医药产品的商业化需求，品牌运营在流通环节的作用愈加明显，品牌运营行业已经成为医药流通行业的重要组成部分。

医药行业和国计民生的紧密相关性、国内医疗卫生投入的持续上升、进口药品规模的增长、国内创新药 Biotech 井喷、国内医疗改革政策的推进等因素为医药品牌运营行业提供了稳定的市场需求，为医药品牌运营行业的发展提供了充足的动力。伴随着产业上游对第三方医药品牌运营的需求不断增长，行业规模持续扩容。根据 Frost&Sullivan，2019 年医药品牌运营行业的整体市场规模约为 472 亿元；根据头豹研究院数据，医药品牌运营行业的整体市场规模由 2014 年的 106.8 亿元增长至 2018 年的 424.1 亿元人民币，年均复合增长率高达 41.2%，2023 年有望达到 1,390.3 亿元，2019-2023 年行业增速有望达到 25.1%。我国医药品牌运营行业具有广阔的发展前景，预计将保持快速增长的发展趋势。

品牌运营商是医药行业专业化、精细化发展下的产物，其核心竞争力在于专业推广优势以及成本优势，本质上是通过营销组织架构的优化、执行力的提升以及专业人才和技术的引进，进一步发掘医药产品市场潜力，有效降低医药产品的销售成本，提升行业运营效率，促进行业规范化发展。

经过多年的运营，公司已成为国内领先的健康品牌商业化平台，以零售渠道为特色，深耕多渠道品牌运营。通过专业的市场研究及品牌筛选能力，公司能够对国内外医药领域的行业政策和市场动态进行紧密追踪并做出实时分析，同时结合数据分析能力，寻找符合公司战略布局的品类领域，公司已成功运营出数十个国内外知名医药产品。公司以“通过为全社会提供更好的医疗健康产品和服务，使企业员工高质量地生活”为使命，坚持“智慧成就健康”的信仰，未来，公司将积极响应国家政策，顺应宏观发展趋势，在复杂多变的环境中积极探索创新发展路径，以科技创新不断优化医疗场景。

##### （二）公司主营业务

公司是专业的健康品牌商业化平台，公司深耕优质医药产品领域，秉持让优质医药产品实现“不知道的人知道，不想买的人想买，想买的人买得到”的商业化目标，通过持续不断的挖掘与推广新品牌，将优质的医药产品推向市场，致力于成为医药产品及消费大健康产品快速抵达下游消费者的“品牌高速公路”，助力优质的医药产品得到国内消费者快速认同，为中国老百姓的健康保驾护航。公司主营业务是为医药产品生产企业提供商业化整体解决方案，涵盖品牌运营、批发配送及零售三个板块，公司不断聚焦核心业务品牌运营业务，报告期内品牌运营业务收入占比为 56.16%；若还原两票制业务后计算，品牌运营业务收入占比为 62.08%，毛利贡献占比超 80%，为公司首要利润贡献来源，业务结构优化趋势明显。

业务类别	主要服务内容	主要产品或业务
品牌运营业务	提供消费者教育、产品学术推广、营销策划、商务接洽、产品分销、流向跟踪、供应链管理等服务	运营迪巧、泌特、海露、安斯泰来系列、罗氏系列及新品类功效型护肤品：克奥妮斯、艾思诺娜、传哲诺等及自有品牌纽特舒玛等品牌
批发配送业务	提供医药产品的批发、配送	配送药品、中药饮片、医疗器械、诊断试剂、医用耗材等
零售业务	通过自有药房、网上药店进行零售	销售医药、医疗器械、保健食品、化妆品等

## 1、品牌运营业务

医药产品的品牌运营是公司的核心业务。2023 年上半年，公司新增运营品牌为诺华制药的维全特、苏州同心的全磁悬浮人工心脏。随着医药行业产业链的分工不断细化，品牌运营已成为医药产品从研发生产到实现销售过程的重要环节。通过为医药品牌提供全方位的消费者教育、产品学术推广、营销策划、产品分销、商务接洽、流向跟踪、供应链管理等增值服务，公司可全面塑造消费者对医药品牌及产品的认知，最终将优质的医药产品推送给目标人群。经过多年运营，公司已成功孵化迪巧、泌特等旗帜产品，品牌运营能力逐步得到了众多国内外知名公司的认可。近年来，公司不断扩大与主流制药企业的合作，公司专业的商业化平台能力获得了众多主流上游药企的认同，不仅有像罗氏制药、阿斯泰来、阿斯利康等全球知名的跨国企业将重要的产品全渠道委托给公司，更有越来越多初创期的创新药企业寻求合作。目前公司已在 OTC 及大健康、OTX 等处方药、肿瘤等重症药、高端医疗器械四大品类形成多品牌矩阵，相关领域产品也在不断增加。

公司的品牌运营业务以零售渠道为特色，实现全渠道布局，在零售终端、主流医院、电商以及基层/深度市场等均具有专业的团队覆盖，形成了成熟的营销模式和领先的推广能力。公司自成立以来即开展 OTC 类产品以及处方药产品的品牌运营服务，在零售终端和医院渠道均沉淀了专业营销推广经验，包含品牌场景化活动、店员教育、消费者教育以及学术活动等。近年来，伴随着互联网，尤其是移动互联网的快速发展，公司积极开展电商营销推广，积累了

丰富的运营案例和方法论。与此同时，在核心渠道发展的过程中，公司不断拓展和深化渠道布局，开拓基层/深度市场的营销推广服务。



## 2、批发配送业务

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

## 3、零售业务

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



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

### （三）报告期公司经营情况

百洋医药的主营业务是为医药产品生产企业提供商业化整体解决方案，包括提供医药产品的品牌运营、批发配送及零售。报告期内，公司实现营业收入 36.35 亿元，同比降低 2.57%；若还原两票制业务后计算，公司实现营业收入 42.03 亿元，同比降低 2.55%，主要因为公司聚焦核心品牌运营业务，批发配送业务同比下降 23.14%、零售业务下降 10.61%。公司实现归属于上市公司股东的净利润 3.02 亿元，同比增长 39.76%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.91 亿，同比增长 30.25%。

#### 1、品牌运营业务

报告期内公司的核心业务品牌运营业务实现营业收入 20.41 亿元，同比增长 20.20%，若还原两票制业务后计算，品牌运营业务实现营业收入 26.09 亿元，同比增长 14.43%。品牌运营业务毛利率为 44.15%，毛利额实现 9.01 亿元，毛利额占比达 83.66%，是公司的主要利润来源。

公司核心品牌迪巧系列实现营业收入 8.77 亿元，同比增长 9.76%，若还原两票制业务后计算，实现营业收入 9.14 亿元，同比增长 9.07%。公司通过以细分品类打造差异化品牌定位，以数字化营销精准投放市场资源，聚焦“进口钙”品类，发挥百洋产品生命周期管理与数字化营销能力，持续宣传“进口钙领先品牌—钙质细腻促吸收”的产品特点，保持了迪巧品牌领先的市场份额。在医院学术宣传方面，公司与中华医学会围产医学分会联合开展“迪启希望·巧护新生”产科危急重症救治病例大赛，覆盖全国 30 个省市、800 多家医院、近 2000 名产科医疗工作者，提高了产科医生围产期危急重症的临床救治能力，促进产科危急重症的规范诊疗，践行了品牌的社会责任；在零售市场，公司通过深度洞察消费者需求，持续聚焦儿童身高管理项目，通过“科学成长不焦虑，运动成长飞起来”的主题，邀请专家普及“科学长高”的知识。公司通过线下活动，在全国药店开展“百千万”活动超过 1 万场；通过私域，帮助超过 10 万家庭解答、管理儿童身高问题；公司与全国头部连锁药企合作，培训上百名店员获得“儿童身高管理导师”技能培训证书；公司借助新媒体如抖音、小红书等开展品牌宣传，实现迪巧 OTC、保健品、跨境食品及小黄条系列产品的持续增长。

海露实现营业收入 2.63 亿元，同比增长 25.24%。公司聚焦于眼症人群，利用数字化能力，配合上游企业积极推动海露在零售市场的品牌打造。公司借助百洋全数据平台系统精准选择重点运营门店，通过人员拜访，提升陈列质量，促进品牌宣传；同时公司借助百洋品牌商业化平台协同优势，积极推进产品在深度市场覆盖，保持海露在零售滴眼液市场的领导者地位。

安立泽实现营业收入 1.09 亿，若还原两票制业务后计算，实现营业收入 1.29 亿元。安立泽是阿斯利康经营多年的糖尿病治疗药物，自 2022 年 11 月将大陆市场的营销权交给百洋负责。公司针对安立泽的产品特点，在医院方面积极承接市

场，聚焦“餐后血糖控制不佳人群”，推动产品销售；在零售方面，公司聚焦优质门店，积极布局 30 片包装，惠及更多糖尿病患者。

自 2015 年起，公司运营的品牌数量实现了大幅增长，逐渐打造出了优势的品牌矩阵，大幅提升了公司的核心竞争力。运营的品牌数量不断增长，带来整体收入规模的增长。

## 2、批发配送业务

报告期内，公司批发配送业务实现营业收入 14.02 亿元，同比减少 23.14%，主要原因为公司聚焦核心品牌运营业务，压缩了批发配送业务规模，于 2022 年 7 月末出售了子公司北京万维医药有限公司（现更名为重药万维（北京）医药有限公司）。

## 3、零售业务

报告期内，公司零售业务实现营业收入 1.77 亿元，同比减少 10.61%，主要原因为公司于 2022 年 10 月末出售了子公司北京百洋汇康智慧药房有限公司。

### （四）公司主要经营模式

#### 1、盈利模式

公司主要通过产品买卖差价的方式实现盈利，即公司向上游采购相关产品后自行销售，提供服务的价值以产品的销售价格与采购价格之间的差异体现。

对于品牌运营业务，公司还存在以收取服务费的方式实现盈利的情况，即公司向上游企业提供品牌运营服务后，上游根据公司提供的运营服务及实现的销售情况，向公司支付服务费作为公司品牌运营的报酬。

#### 2、采购模式

##### （1）品牌运营业务

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

##### （2）批发配送业务及零售业务

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

#### 3、销售模式

##### （1）品牌运营业务

品牌运营业务分为直销和经销两种销售模式：

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

直销模式的主要客户为公司自建配送体系区域的终端客户及全国范围内的零售终端。

##### （2）批发配送业务

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

##### （3）零售业务

公司通过线下自营药房与线上销售相结合的方式对消费者直接销售医药产品。

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

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

## 二、核心竞争力分析

### （一）基于品类研究的品牌管理体系

公司拥有行业经验丰富的管理团队、能力出众的市场研究团队，可对国内外医药领域的政策、行业和市场动态进行紧密追踪并做出实时分析，同时结合营销推广情况和自身优势，寻找符合公司战略布局的新业务领域及方向。通过收集行业数据，公司对医药产业的各细分行业进行深入研究，并对国内外特定业务领域的品牌或产品进行大范围筛选，实现对各行业中细分领域主导品牌的系统性筛选和评估。因此，公司有选择具有发展潜力的品牌，并寻求与持有该等品牌的公司达成合作。通过多年品牌运营经验的积累，公司建立了成熟的品牌运营策略与流程，形成了基于品类研究的品牌管理体系，品类创新的本质就是以患者为核心的医疗场景优化。当前公司已经在 OTC 及大健康、OTX 等处方药、肿瘤等重症药、高端医疗器械四大品类形成多品牌矩阵，相关领域产品也在不断增加。

### （二）以全数据平台作为市场地图精准制导

随着信息技术的不断发展，公司建立了覆盖主流医院和零售终端的全数据平台。借助数字化系统，以全数据平台作为市场地图，公司能够为上游企业及其产品找到匹配的终端客户进行精准营销，用数字化能力提升运营效率，以数字化工具协同增强品牌的推广效果，实现产品快速导入并释放价值，避免结构性浪费。

### （三）根据品牌生命周期不同阶段配置资源

营销是品牌+通路，品牌活动是“让不知道的人知道，不想买的人想买”，通路活动是“让想买的人方便的买得到”。品牌的生命周期分为导入期、成长期、成熟期、成熟后期不同阶段，不同阶段品牌和通路的动作完全不同，需要在不同的阶段配备不同的资源。公司对于生命周期管理已形成成熟的理解和运用，可以根据产品生命周期合理配置资源，制定不同的品牌营销策略，避免资源错配。

### （四）长期利益机制支持下的生态型组织建设

公司管理团队大多出身于专业的大型医药企业，具备多年从业经验，对医药行业的现状与未来有着独到的见解。公司内部各子公司、各细分领域如品牌产品营销推广领域、零售及品牌管理领域、医药信息化领域等都拥有该细分行业领域的专业从业人员，使公司得以在各个领域发挥自身的优势，为公司打造完整的医药商业化平台生态圈打下了坚实的基础。公司的生态型组织通过前台特色化、中台协同化、后台标准化的支持进一步优化，公司形成了很好的协同能力，资源更加聚焦主业，有利于建立可持续差异化优势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,634,743,980.60	3,730,497,140.17	-2.57%	

营业成本	2,557,377,098.74	2,737,750,760.06	-6.59%	
销售费用	527,398,543.58	557,866,803.95	-5.46%	
管理费用	109,628,849.95	86,241,299.82	27.12%	
财务费用	23,952,938.15	25,442,862.96	-5.86%	
所得税费用	103,048,172.70	82,507,794.76	24.90%	
研发投入	8,740,281.11	759,646.86	1,050.57%	主要因为报告期公司研发人员薪酬、研发材料费及技术服务费增加
经营活动产生的现金流量净额	297,888,286.10	111,824,366.45	166.39%	主要因为报告期公司加强资金管理，提高资金周转效率
投资活动产生的现金流量净额	-98,758,412.30	-3,264,051.44	-2,925.64%	主要因为报告期投资支付的现金增加，收回投资收到的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	155,345,105.01	-545,110,106.34	128.50%	主要因为公司报告期收到可转换公司债券募集资金
现金及现金等价物净增加额	359,508,858.02	-433,166,055.07	183.00%	主要因为报告期公司资金周转效率提高及收到可转换公司债券募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务模式						
品牌运营业务	204,126.64	113,994.59	44.15%	20.20%	26.66%	-2.85%
其中：迪巧系列	87,680.29	26,687.27	69.56%	9.76%	0.84%	2.69%
批发配送业务	140,191.38	124,642.37	11.09%	-23.14%	-24.55%	1.65%
分地区						
山东省	142,925.11	122,255.96	14.46%	-6.29%	-8.85%	2.40%
华东地区（除山东省外）	60,246.52	37,935.39	37.03%	27.88%	19.56%	4.38%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,376,483,080.01	25.45%	1,047,765,015.27	20.83%	4.62%	主要原因为报告期公司收到可转换公司债券募集资金
应收账款	1,982,243,442.54	36.65%	2,028,157,194.77	40.32%	-3.67%	
存货	642,827,946.85	11.88%	650,098,447.97	12.92%	-1.04%	
投资性房地产	54,413,091.86	1.01%	55,613,981.78	1.11%	-0.10%	
长期股权投资	245,874,471.57	4.55%	181,566,656.38	3.61%	0.94%	主要原因为报告期公司增加了对参股公司的投资
固定资产	179,504,349.82	3.32%	178,329,013.01	3.55%	-0.23%	
在建工程	91,595,702.05	1.69%	80,504,567.15	1.60%	0.09%	
使用权资产	163,305,437.24	3.02%	174,157,257.36	3.46%	-0.44%	
短期借款	865,778,957.23	16.01%	1,165,023,461.29	23.16%	-7.15%	主要原因为报告期公司收到可转换公司债券募集资金，向金融机构的借款相应减少
合同负债	122,077,321.42	2.26%	92,480,648.89	1.84%	0.42%	主要原因为报告期期末公司预收的客户货款增加
租赁负债	143,541,695.76	2.65%	145,337,800.33	2.89%	-0.24%	
应收票据	133,354,166.18	2.47%	99,450,160.71	1.98%	0.49%	主要原因为报告期公司收到的承兑票据增加
其他流动资产	14,291,863.16	0.26%	9,439,991.68	0.19%	0.07%	主要原因为报告期期末公司待抵扣进项税额增加
长期待摊费用	19,881,449.33	0.37%	8,006,128.94	0.16%	0.21%	主要原因为报告期公司装修费增加
应付债券	723,298,978.91	13.37%			13.37%	主要原因为报告期公司收到可转换公司债券募集资金
递延所得税负债	3,141,260.40	0.06%	1,133,125.24	0.02%	0.04%	主要原因为报告期期末公司使用权资产可抵扣暂时性差异减少对应抵消后递延所得税负债金额增加

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
百洋健康产业国际商贸有限公司的股	投资设立	54,288.37 万人民币	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	10,479.15 万元人民币	23.53%	否

权								
百洋集团有限公司 (HK) 的股权	投资设立	16,281.69 万人民币	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	678.69 万人民币	7.06%	否
纽特舒玛国际健康有限公司的股权	股权收购	9,610.98 万人民币	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-684.40 万人民币	4.17%	否
Nutrasumma, Inc. 的股权	股权收购	3,369.54 万人民币	美国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	60.86 万人民币	1.46%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	27,222,849.89	-2,701,132.23						24,521,717.66
2. 应收款项融资	104,702,399.92						4,514,662.91	109,217,062.83
金融资产小计	131,925,249.81	-2,701,132.23					4,514,662.91	133,738,780.49
上述合计	131,925,249.81	-2,701,132.23					4,514,662.91	133,738,780.49
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资的变动：公司报告期末持有的应收款项融资与期初的变化。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值 (元)	受限原因
货币资金	232,601,437.13	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、冻结资金
应收票据	26,152,066.88	已背书、贴现未到期
固定资产	129,777,281.72	借款抵押
无形资产	18,041,446.36	借款抵押



投资性房地产	54,413,091.86	借款抵押
合计	460,985,323.95	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
102,900,451.97	119,987,913.17	-14.24%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	119,483.20
报告期投入募集资金总额	27,696.62
已累计投入募集资金总额	56,437.59
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额比例	4.18%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、首次公开发行股票募集资金

经中国证监会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1809号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,260万股，每股发行价格为人民币7.64元，募集资金总额为人民币40,186.40万元，扣除发行费用5,924.35万元后，募集资金净额为34,262.05万元。

2021-2022年度，公司累计使用募集资金为人民币28,740.97万元，其中用于补充流动资金的募集资金为人民币27,262.05万元，用于电子商务运营中心建设项目的募集资金为人民币1,478.92万元；公司累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为人民币118.62万元。

2023年1-6月，公司使用募集资金为人民币541.40万元，其中用于电子商务运营中心建设项目的募集资金为人民币540.97万元，电子商务运营中心建设项目结项后的结余利息收入净额4,315.62元用于永久补充流动资金；公司收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为人民币32.31万元；截至2023年6月30日，公司募集资金余额为人民币

5,130.61 万元。

2、向不特定对象发行可转债募集资金

经中国证监会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]613 号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券 8,600,000 张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 86,000.00 万元，扣除发行费用 778.85 万元后，募集资金净额为 85,221.15 万元。

2023 年 1-6 月，公司使用募集资金为人民币 27,155.22 万元，其中用于补充流动资金的募集资金为人民币 24,721.15 万元，用于百洋云化系统升级项目募集资金为人民币 2,434.07 万元；公司收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为人民币 28.82 万元；截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为人民币 58,094.75 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
现代物流配送中心建设项目	是	30,320.47	0	-	-	-	-	-	-	不适用	是
电子商务运营中心建设项目	否	4,896.35	2,000	540.97	2,019.89	100.99%	2023 年 05 月 31 日	97.34	97.34	是	否
补充流动资金(首发募投项目)	否	35,000	27,262.05	0.43	27,262.48	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
百洋品牌运营中心建设项目	否	50,000	55,000	0	0	0.00%	2025 年 01 月 08 日	不适用	不适用	不适用	否
百洋云化系统升级项目	否	10,500	10,500	2,434.07	2,434.07	23.18%	2025 年 01 月 08 日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金(可转债募投项目)	否	25,500.00	24,721.15	24,721.15	24,721.15	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	156,216.82	119,483.20	27,696.62	56,437.59	--	--	97.34	97.34	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	156,216.82	119,483.20	27,696.62	56,437.59	--	--	97.34	97.34	--	--
分项目	“百洋品牌运营中心建设项目”不直接新增生产设备，项目建设不产生直接经济效益；根据公司未来业务规										

<p>说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）</p>	<p>划及预测，本项目的建设将提升公司的药品仓储及物流配送能力，可间接支持公司整体经营业绩的提升。 “百洋云化系统升级项目”是信息化项目，不直接产生项目收益；但是本项目将有效提升公司整体的运营能力和工作效率，降低运营成本，从而间接提升公司的盈利能力。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>公司核心业务是品牌运营业务，品牌运营业务收入是公司的主要利润来源，批发配送业务不是公司未来发展的重点方向。品牌运营行业拥有广阔的发展前景，且公司具备领先的品牌运营能力等竞争优势，通过“百洋品牌运营中心建设项目”，公司的品牌运营能力将进一步增强，从而有助于公司把握市场机遇、完善品牌矩阵、提升市场影响力和业务规模。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用 截至 2023 年 4 月 20 日，公司以自筹资金预先投入募投项目“百洋云化系统升级项目”共计人民币 22,197,667.70 元。2023 年 6 月 20 日，公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用可转债募集资金人民币 22,197,667.70 元置换先期投入募投项目的自筹资金。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于青岛百洋医药股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2023]第 ZG11752 号）。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用 2023 年 6 月 20 日，公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为有效提高募集资金的使用效率，减少财务费用，降低运营成本，在确保不影响公司募集资金使用需求的前提下，公司决定使用不超过人民币 6 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，其中包含公司首次公开发行股票募集资金 5,000 万元以及向不特定对象发行可转债募集资金 5.5 亿元，使用期限自公司第三届董事会第八次会议审议通过之日起不超过 12 个月。</p>
<p>项目实施出现募集资金</p>	<p>适用 “电子商务运营中心建设项目”结项后，该募集资金专户产生 4,315.62 元的利息收入用于永久补充流动资金；根据相关规则，本次使用结余募集资金永久补充流动资金事项无需董事会、股东大会审议。</p>

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为 63,225.36 万元，其中 6 亿元公司用于暂时补充流动资金，其余 3,225.36 万元存放于公司募集资金专户内，未来将继续用于募投项目支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
百洋健康产业国际商贸有限公司	子公司	品牌服务及跨境电商	11,845.00 万港元	542,883,692.24	500,919,839.95	197,612,048.87	125,518,636.35	104,791,473.85
北京百洋智合医学成果转化服务有限公司	子公司	品牌服务及营销策划	50,000,000.00	499,649,621.74	402,477,818.72	258,507,779.83	209,784,491.49	157,206,228.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京百洋东源生物科技有限公司	新设	扩大公司医疗器械业务，对公司业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、品牌运营业务集中风险

迪巧系列产品是公司运营的重要的品牌产品之一，对公司品牌运营业务及整体业绩表现均有着重要影响。一旦出现迪巧系列产品的市场竞争格局发生重大变化、消费者的偏好发生重大变化、迪巧系列产品的生产发生波动或其他可能影响迪巧系列产品业务的不利因素，均可能导致公司品牌运营业务的重大波动，进而导致公司整体业绩受影响。

风险应对措施：目前公司已在 OTC 及大健康、OTX 等处方药、肿瘤等重症药、高端医疗器械四大品类形成多品牌矩阵，相关领域产品也在不断增加；公司将继续深入探索下游消费者的需求，充分发挥“品牌高速公路”的核心竞争力，利用多年积累的销售渠道及客户资源吸引上游品牌合作，不断丰富公司运营的品牌矩阵，降低品牌运营业务集中风险。

### 2、药品质量风险

药品质量安全涉及到药品的生产、包装、流通、使用等各个环节，任何环节的问题均有可能导致药品的安全问题。尽管公司按照相关要求建立了严格的质量管理体系，从采购、验收、存储、运输到销售等环节均具有全流程的质量管理措施。然而，由于公司不是医药生产企业，无法完全控制所经营产品的生产质量。尽管公司已在相关合作协议中约定产品出现质量问题时，公司可以将有质量问题的产品全部退还给供应商，但一旦出现药品质量问题，仍会对公司的业务经营及市场形象造成较大的负面影响，因此公司面临药品质量风险。

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

### 3、政策风险

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

风险应对措施：公司高度重视政策变化，有效捕捉政策动态，实施前瞻性布局和调整，积极主动地应对可能发生的政策风险；同时，公司高度重视并始终坚持合规运营，坚持以科技创新优化医疗场景，不断提高经营管理水平，加强管理团队建设，优化业务内部控制、管理流程和运营机制，持续探索主营业务相关领域的机遇，降低因政策变化引起的经营风险。

### 4、市场竞争加剧风险

随着医药制度的改革，医药行业分工不断细化，品牌运营业务在产业链中的作用日益明显，行业厂商越来越注重品牌运营业务方面的布局。现有的品牌运营公司都在不断加大运营投入，市场竞争不断加剧。同时，公司还将面临来自于以批发、零售为主要业务的企业竞争。传统的医药批发、零售企业在渠道的掌控上有一定优势，对不同区域市场的商业运作规则也有着一定理解。这决定了医药批发、零售企业可以参与到医药产品的推广及销售中。虽然传统的医药批发、零售企业的核心运作机制以及组织架构均偏重其核心业务，医药产品的品牌运营业务占比相对较小，但仍将会对品牌运营行业造成一定的冲击。

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

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月26日	电话沟通	电话沟通	机构	天风证券等44家机构	公司2022年度及2023年一季度经营情况等	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023年4月26日投资者关系活动记录表》
2023年06月07日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	参与公司2022年度业绩说明会的投资者	公司2022年度经营情况及公司业务模式等	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023年6月7日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	8.62%	2023 年 02 月 03 日	2023 年 02 月 03 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	74.24%	2023 年 03 月 27 日	2023 年 03 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.61%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

作为公众上市公司，公司在稳健经营、创造利润的同时，重视履行社会责任，坚持规范运作、科学管理，通过不断发展，实现公司、股东、员工、客户和供应商的共同发展。

公司建立了完善的公司治理结构和内控制度，严格按照相关规定履行信息披露义务，同时通过多样化的投资者沟通渠道，充分保证广大投资者的知情权，保障全体股东的合法权益；公司全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定，为员工提供了良好的工作环境，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，尊重和维护员工的个人利益，实现员工与企业的共同成长；公司作为专业的健康品牌商业化平台，注重与上游供应商、下游客户的优势互补、协同聚合，公司与供应商、客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护，建立了长期、持续的良好合作关系，切实履行了对供应商、客户和消费者的社会责任。

同时，公司积极履行企业社会责任，主动参与各项公益活动，用行动回馈社会。报告期内，公司向湖北省慈善总会慈心基金捐赠 45 万余元，用于支持开展救助困难心脏病患者工作；公司向临洮县卫生健康局和西和县卫生健康局捐赠物资合计约 15 万元，用于支持青岛市对口支援和扶贫协作工作。日后公司将继续努力践行社会责任，响应并落实相关政策号召，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与社会的健康和谐发展。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	青岛百洋医药股份有限公司	关于可转换公司债券申报后累计债券余额持续满足要求的承诺	为保证公司累计债券余额占最近一期末净资产比例持续符合相关规定，公司已作出如下承诺：“若本次可转债未出现终止注册的情况，公司计划在本次可转债发行前，不发行任何其他计入累计债券余额的公司债及企业债，并且不向相关监管机构提交公司债/企业债的注册/备案申请文件。”	2022年03月08日	至2023年4月14日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	1,179.03	否	部分案件审理中,部分案件已判决,部分案件执行中	诉讼(仲裁)事项汇总对公司无重大影响	部分案件执行终本;部分案件执行中;部分案件已判决,尚未执行	不适用	不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安士制药(中山)有限公司	公司董事担任董事的企业	采购商品	采购商品	市场价格	市场价格	18,914.44	5.73%	39,668	否	转账	市场价格	2023年01月19日	公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2023年度日常关联交易预计公告》
安士制药(中山)有限公司	公司董事担任董事的企业	向关联方提供劳务	品牌服务、咨询服务	市场价格	市场价格	6,146.95	19.37%	18,299	否	转账	市场价格		
其他非重大关联方	控股股东控制、董事担任董事等其他关联关系	销售、采购商品/提供、接受劳务等	销售、采购商品/品牌服务、咨询服务等	市场价格	市场价格	8,951.72	-	21,942	否	转账	市场价格		
合计				--	--	34,013.11	--	79,909.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司本报告期内实际发生的日常关联交易未超过总预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生重大资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

为聚焦主营业务，突出公司在品牌运营业务的优势，进一步优化对子公司的管理，公司与控股股东百洋医药集团有限公司签订《股权转让协议》，将公司直接及间接持有的青岛普泰科生物医药科技有限公司及青岛百年康健医疗科技有限公司的股权转让给百洋集团。为保证股权转让的顺利进行，百洋集团为上述目标公司提供无息借款用于目标公司偿还相关借款，目标公司将在股权转让完成前偿还相关借款。截至本公告日，青岛普泰科生物医药科技有限公司的股权转让事项尚在办理中，青岛百年康健医疗科技有限公司的股权转让已完成交割。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于拟出售控股子公司股权暨关联交易的公告》	2023 年 06 月 20 日	www.cninfo.com.cn
《关于拟出售控股子公司股权暨关联交易的公告》	2023 年 07 月 14 日	www.cninfo.com.cn

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司青岛百洋健康药房连锁有限公司、北京百洋智合医学成果转化服务有限公司、北京百洋诚达医药科技有限公司等分别与出租方签订房屋租赁合同，租赁房屋作为日常经营使用。

公司与百洋医药集团有限公司等签订房屋租赁合同，出租房屋作为承租方日常经营使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛百洋健康药房连锁有限公司	公司上市前已经董事会、股东大会审议但暂未使用完毕且仍在担保合同有效期内的担保	20,000	2022年03月30日	525.71	连带责任担保	无	无	3年	是	否
青岛百洋易美科技有限公司		3,000	2022年01月25日	150	连带责任担保	无	无	3年	是	否
青岛百洋易美科技有限公司		3,000	2022年03月24日	13.87	连带责任担保	无	无	3年	是	否
青岛百洋易美科技有限公司		3,000	2022年04月02日	16.77	连带责任担保	无	无	3年	是	否
青岛百洋易美科技有限公司		3,000	2022年04月12日	90.1	连带责任担保	无	无	3年	是	否
青岛百洋易美科技有限公司		3,000	2022年04月12日	41.4	连带责任担保	无	无	3年	是	否
青岛百		3,000	2022年		119.02	连带责	无	无	3年	是

洋易美 科技有 限公司			05 月 17 日		任担保					
青岛东 源生物 科技有 限公司		10,000	2022 年 10 月 20 日	500	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 06 月 15 日	1	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 06 月 15 日	1,573.9 7	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 07 月 12 日	289.05	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 07 月 27 日	82.58	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 08 月 12 日	1,214.7 4	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 09 月 13 日	979.06	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 10 月 13 日	1,311.9 2	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 12 月 28 日	500	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 11 月 16 日	992.34	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2022 年 04 月 26 日	20,000	2022 年 12 月 09 日	1,809.5 7	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否

青岛百洋健康药房连锁有限公司	2022年04月26日	20,000	2023年02月10日	708.95	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋健康药房连锁有限公司	2022年04月26日	20,000	2023年03月10日	1,489.13	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	2022年04月26日	3,000	2022年12月20日	500	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	2022年04月26日	3,000	2022年12月20日	500	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋易美科技有限公司	2022年04月26日	5,000	2022年12月22日	50	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋易美科技有限公司	2022年04月26日	5,000	2023年01月09日	280	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋易美科技有限公司	2022年04月26日	5,000	2023年01月09日	70	连带责任担保	无	无	3年	是	否
青岛百洋易美科技有限公司	2022年04月26日	5,000	2023年02月01日	140	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋易美科技有限公司	2022年04月26日	5,000	2023年02月21日	5.57	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛百洋易美科技有限公司	2022年04月26日	5,000	2023年06月15日	450	连带责任担保	无	无	3年	否	否
青岛东源生物科技有限公司	2022年04月26日	10,000	2023年02月23日	100	连带责任担保	无	无	3年	否	否
天津百洋医药有限公司	2022年04月26日	5,000	2022年09月08日	177.86	连带责任担保	无	无	3年	否	否
天津百洋医药有限公司	2022年04月26日	5,000	2022年09月22日	162.43	连带责任担保	无	无	3年	否	否
天津百	2022年	5,000	2022年	218.46	连带责	无	无	3年	否	否

洋医药有限公司	04月26日		11月08日		任担保						
天津百洋医药有限公司	2022年04月26日	5,000	2022年11月29日	252.92	连带责任担保	无	无	3年	否	否	
天津百洋医药有限公司	2022年04月26日	5,000	2022年12月14日	188.33	连带责任担保	无	无	3年	否	否	
青岛百洋健康药房连锁有限公司	2023年04月25日	19,000									
青岛东源生物科技有限公司	2023年04月25日	10,000									
天津百洋医药有限公司	2023年04月25日	4,000									
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	2023年04月25日	5,000									
山东百洋医药科技有限公司	2023年04月25日	6,600									
青岛百洋易美科技有限公司	2023年04月25日	4,800									
青岛百洋挑剔喵科技有限公司	2023年04月25日	2,400									
青岛典众文化传播有限公司	2023年04月25日	1,200									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			53,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					15,504.77	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			106,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					12,820.34	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	



露日期						有)				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	53,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)								15,504.77
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	106,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)								12,820.34
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									5.48%	
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）									0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）									11,220.34	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）									0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）									11,220.34	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无									
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无									

注：“报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）”包含以前年度发生持续至报告期末仍在生效的担保及本报告期内发生的担保；“报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）”包含 2022 年年度股东大会审议通过的对外担保额度及以往年度已审议通过且仍在使用的担保额度。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用		不适用			不适用		

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 1 月，公司对向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了财务数据更新；2023 年 2 月 13 日，公司关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获得深圳证券交易所上市审核委员会审核通过；2023 年 3 月 28 日，公司收到了中国证监会关于公司向不特定对象发行可转换公司债券同意注册的批复；2023 年 4 月 14 日，公司可转换公司债券面向原股东和社会公众投资者发行；2023 年 5 月 5 日，公司可转换公司债券在深圳证券交易所上市交易。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2023 年 2 月，公司与北京诺华制药有限公司签署了《推广协议》，对指定产品（商品名：维全特）的推广及营销扩展到特定推广区域事项进行了约定。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于签署推广协议的公告》。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	406,725,000	77.46%						406,725,000	77.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	406,725,000	77.46%						406,725,000	77.46%
其中：境内法人持股	406,725,000	77.46%						406,725,000	77.46%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	118,375,000	22.54%						118,375,000	22.54%
1、人民币普通股	118,375,000	22.54%						118,375,000	22.54%
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	525,100,000	100.00%						525,100,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
百洋转债	2023年04月14日	100元/张	8,600,000张	2023年05月05日	8,600,000张	2029年04月13日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》	2023年04月28日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]613号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券8,600,000张，每张面值100元，发行总额为86,000万元。经深圳证券交易所同意，公司可转换公司债券于2023年5月5日上市交易，债券简称“百洋转债”，债券代码“123194”。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数		9,895	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名 称	股东 性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
百洋医 药集团 有限公 司	境内 非国 有法 人	70.29%	369,077,400	0	369,077,400	0	质押	63,291,140
北京百 洋诚创 医药投 资有限 公司	境内 非国 有法 人	3.81%	20,000,000	0	20,000,000	0		
西藏群 英投资 管理合 伙企业 （有限 合伙）- 西藏群 英投资 投资中 心（有 限合 伙）	其他	2.28%	11,998,000	-10,502,000	0	11,998,000		
招商银 行股份 有限公 司-安信 医药健 康主题 股票发 起式证 券投资 基金	其他	1.85%	9,697,589	223,600	0	9,697,589		
香港中 央结算 有限公 司	境外 法人	1.24%	6,520,644	5,816,867	0	6,520,644		
天津晖 桐资产 管理合 伙企业 （有限 合伙）	境内 非国 有法 人	1.09%	5,730,750	0	5,730,750	0		
天津清 正资产 管理合	境内 非国 有法	0.93%	4,866,400	-8,600	0	4,866,400		

伙企业 (有限 合伙)	人							
天津皓 晖资产 管理合 伙企业 (有限 合伙)	境内 非国 有法 人	0.83%	4,342,500	0	4,342,500	0		
天津晖 众资产 管理合 伙企业 (有限 合伙)	境内 非国 有法 人	0.82%	4,304,250	0	4,304,250	0		
泰康人 寿保险 有限责 任公司- 投连-多 策略优 选	其他	0.67%	3,507,300	3,507,300	0	3,507,300		
战略投资者或一 般法人因配售新 股成为前 10 名 股东的情况(如 有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关 系或一致行动的 说明	百洋医药集团有限公司、北京百洋诚创医药投资有限公司、天津晖桐资产管理合伙企业(有限合伙)、天津皓晖资产管理合伙企业(有限合伙)、天津晖众资产管理合伙企业(有限合伙)的最终实际控制人均为公司实际控制人、董事长、总经理付钢;天津清正资产管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人王国强系公司控股股东百洋医药集团有限公司董事。							
上述股东涉及委 托/受托表决 权、放弃表决权 情况的说明	无							
前 10 名股东中存 在回购专户的 特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏群英投资管理 合伙企业(有限 合伙)-西藏 群英投资中心 (有限合伙)	11,998,000	人民币普通 股	11,998,000					
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	9,697,589	人民币普通 股	9,697,589					
香港中央结算有 限公司	6,520,644	人民币普通 股	6,520,644					
天津清正资产管	4,866,400	人民币普通	4,866,400					

有限合伙企业（有限合伙）		股	
泰康人寿保险有限责任公司—投连—多策略优选	3,507,300	人民币普通股	3,507,300
大成基金管理有限公司—社保基金 17011 组合	2,636,600	人民币普通股	2,636,600
泰康人寿保险有限责任公司—万能—个人万能产品（丁）	2,628,800	人民币普通股	2,628,800
北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）	2,621,051	人民币普通股	2,621,051
兴业银行股份有限公司—财通资管健康产业混合型证券投资基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
中国农业银行股份有限公司—大成创业板两年定期开放混合型证券投资基金	2,094,400	人民币普通股	2,094,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人王国强系公司控股股东百洋医药集团有限公司董事； 2. 公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间、前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东未参与融资融券业务。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

(1) 根据中国证监会《可转换公司债券管理办法》等有关规定和《青岛百洋医药股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“百洋转债”（债券代码：123194）自 2023 年 10 月 20 日起进入转股期，初始转股价格为 27.64 元/股。

(2) 2023 年 5 月 25 日，公司实施 2022 年度权益分派实施方案。根据百洋转债转股价格调整的相关条款并结合 2022 年度权益分派实施情况，百洋转债的转股价格由 27.64 元/股调整为 26.88 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 25 日起生效。

(3) 截至报告期末，百洋转债最新转股价格为 26.88 元/股。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

#### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	百洋医药集团有限公司	境内非国有法人	6,044,381	604,438,100.00	70.28%
2	北京百洋诚创医药投资有限公司	境内非国有法人	327,540	32,754,000.00	3.81%

3	中国工商银行股份有限公司一银华可转债债券型证券投资基金	其他	273,530	27,353,000.00	3.18%
4	中国农业银行股份有限公司一鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	196,680	19,668,000.00	2.29%
5	招商银行股份有限公司一安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	其他	158,817	15,881,700.00	1.85%
6	天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	93,852	9,385,200.00	1.09%
7	上海浦东发展银行股份有限公司一银华远景债券型证券投资基金	其他	82,470	8,247,000.00	0.96%
8	国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品一中国工商银行股份有限公司	其他	80,450	8,045,000.00	0.94%
9	中国工商银行股份有限公司一中欧可转债债券型证券投资基金	其他	79,992	7,999,200.00	0.93%
10	天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	79,837	7,983,700.00	0.93%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司的负债情况：详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 公司的资信情况：2023年6月5日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《2023年青岛百洋医药股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券2023年跟踪评级报告》，跟踪评级结果为：维持公司的主体信用等级为AA-，维持评级展望为稳定，维持“百洋转债”的信用等级为AA-。

(3) 公司经营状况稳定，现金流量情况良好，合理进行了未来年度还债的现金安排。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.04	1.64	24.39%
资产负债率	57.35%	54.68%	2.67%
速动比率	1.64	1.29	27.13%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	29,149.74	22,379.25	30.25%
EBITDA 全部债务比	14.96%	14.07%	0.89%
利息保障倍数	12.15	10.11	20.18%
现金利息保障倍数	8.40	3.48	141.38%
EBITDA 利息保障倍数	13.07	10.99	18.93%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛百洋医药股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,376,483,080.01	1,047,765,015.27
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	24,521,717.66	27,222,849.89
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	133,354,166.18	99,450,160.71
应收账款	1,982,243,442.54	2,028,157,194.77
应收款项融资	109,217,062.83	104,702,399.92
预付款项	228,744,489.36	246,644,760.06
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	44,267,528.20	44,434,493.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	642,827,946.85	650,098,447.97
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	14,291,863.16	9,439,991.68
流动资产合计	4,555,951,296.79	4,257,915,313.74
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	245,874,471.57	181,566,656.38
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	54,413,091.86	55,613,981.78
固定资产	179,504,349.82	178,329,013.01
在建工程	91,595,702.05	80,504,567.15
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	163,305,437.24	174,157,257.36
无形资产	58,811,486.01	56,767,512.61
开发支出	0.00	0.00
商誉	694,759.16	694,759.16
长期待摊费用	19,881,449.33	8,006,128.94
递延所得税资产	38,873,740.07	36,648,947.89
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	852,954,487.11	772,288,824.28
资产总计	5,408,905,783.90	5,030,204,138.02
流动负债：		
短期借款	865,778,957.23	1,165,023,461.29
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	320,537,583.21	389,235,492.03
应付账款	615,854,110.32	601,062,027.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	122,077,321.42	92,480,648.89
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	66,960,075.80	94,890,740.13
应交税费	82,120,673.81	90,170,377.87
其他应付款	88,964,109.53	92,162,301.60
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,560,634.47	27,338,908.21
其他流动负债	42,253,318.20	51,442,972.78
流动负债合计	2,232,106,783.99	2,603,806,929.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	723,298,978.91	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	143,541,695.76	145,337,800.33
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	3,141,260.40	1,777,851.05
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	869,981,935.07	147,115,651.38
负债合计	3,102,088,719.06	2,750,922,581.18
所有者权益：		
股本	525,100,000.00	525,100,000.00
其他权益工具	135,197,346.99	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	411,608,365.96	411,608,365.96
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	1,816,680.92	1,649,775.84
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	143,928,001.86	143,928,001.86
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,121,776,780.35	1,219,427,767.09
归属于母公司所有者权益合计	2,339,427,176.08	2,301,713,910.75
少数股东权益	-32,610,111.24	-22,432,353.91
所有者权益合计	2,306,817,064.84	2,279,281,556.84
负债和所有者权益总计	5,408,905,783.90	5,030,204,138.02

法定代表人：付钢      主管会计工作负责人：王国强      会计机构负责人：徐慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	824,337,593.06	598,956,270.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	121,365,417.48	92,803,100.36

应收账款	1,305,696,941.14	1,253,019,678.15
应收款项融资	98,268,529.66	93,793,406.17
预付款项	127,803,617.13	138,200,659.10
其他应收款	427,097,116.07	452,796,058.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	440,359,166.77	466,868,422.16
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	73,299.02	73,299.02
流动资产合计	3,345,001,680.33	3,096,510,893.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	533,431,805.23	521,775,306.64
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	60,704,438.52	62,042,285.76
固定资产	134,707,278.18	138,094,074.66
在建工程	53,022,577.31	36,020,161.23
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	2,278,353.82
无形资产	43,864,610.33	40,147,503.98
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	364,107.08	1,076,648.73
递延所得税资产	10,459,120.83	6,865,158.68
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	836,553,937.48	808,299,493.50
资产总计	4,181,555,617.81	3,904,810,387.14
流动负债：		
短期借款	539,085,931.26	863,360,630.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	319,825,575.47	383,186,011.76
应付账款	542,215,682.87	487,126,271.62
预收款项	0.00	0.00
合同负债	105,158,216.18	77,947,748.41
应付职工薪酬	44,033,252.61	52,962,536.76



应交税费	24,450,514.85	54,106,875.73
其他应付款	147,116,781.65	101,181,412.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	551,342.46	1,087,154.87
其他流动负债	32,667,748.10	46,537,903.76
流动负债合计	1,755,105,045.45	2,067,496,545.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	723,298,978.91	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	1,372,667.50
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	45,367.14
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	723,298,978.91	1,418,034.64
负债合计	2,478,404,024.36	2,068,914,579.83
所有者权益：		
股本	525,100,000.00	525,100,000.00
其他权益工具	135,197,346.99	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	489,273,324.66	489,273,324.66
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-722,252.17	-692,911.57
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	143,928,001.86	143,928,001.86
未分配利润	410,375,172.11	678,287,392.36
所有者权益合计	1,703,151,593.45	1,835,895,807.31
负债和所有者权益总计	4,181,555,617.81	3,904,810,387.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,634,743,980.60	3,730,497,140.17
其中：营业收入	3,634,743,980.60	3,730,497,140.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,244,176,641.90	3,424,323,614.95

其中：营业成本	2,557,377,098.74	2,737,750,760.06
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	17,078,930.37	16,262,241.30
销售费用	527,398,543.58	557,866,803.95
管理费用	109,628,849.95	86,241,299.82
研发费用	8,740,281.11	759,646.86
财务费用	23,952,938.15	25,442,862.96
其中：利息费用	35,483,677.61	32,144,598.20
利息收入	7,093,444.16	3,704,621.68
加：其他收益	17,790,333.15	778,830.04
投资收益（损失以“-”号填列）	4,019,749.78	6,069,703.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,739,546.85	11,528,167.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,701,132.23	-12,054,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,910,680.54	-2,229,317.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-322,620.89	-4,985,279.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	91,390.22	651,198.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	395,534,378.19	294,404,659.91
加：营业外收入	1,145,820.92	950,538.35
减：营业外支出	991,566.11	2,425,132.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	395,688,633.00	292,930,065.66
减：所得税费用	103,048,172.70	82,507,794.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	292,640,460.30	210,422,270.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	292,640,460.30	210,422,270.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

“－”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“－”号填列)	302,475,213.26	216,426,647.70
2. 少数股东损益(净亏损以“－” 号填列)	-9,834,752.96	-6,004,376.80
六、其他综合收益的税后净额	283,900.71	65,385.91
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	166,905.08	53,201.98
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	166,905.08	53,201.98
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	196,245.69	20,437.04
7. 其他	-29,340.61	32,764.94
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	116,995.63	12,183.93
七、综合收益总额	292,924,361.01	210,487,656.81
归属于母公司所有者的综合收益总 额	302,642,118.34	216,479,849.68
归属于少数股东的综合收益总额	-9,717,757.33	-5,992,192.87
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.5760	0.4122
(二) 稀释每股收益	0.5653	0.4122

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

法定代表人：付钢 主管会计工作负责人：王国强 会计机构负责人：徐慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,637,229,020.61	2,657,112,146.87
减：营业成本	1,968,900,677.94	1,939,691,193.00
税金及附加	12,952,354.62	12,570,929.09
销售费用	510,862,276.22	505,350,411.91
管理费用	39,254,416.88	35,241,635.41
研发费用	0.00	0.00

财务费用	16,220,515.01	14,254,783.15
其中：利息费用	21,857,331.24	19,521,892.94
利息收入	10,336,944.02	10,315,905.52
加：其他收益	369,543.10	187,412.23
投资收益（损失以“-”号填列）	77,024,933.29	-3,370,107.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,656,498.59	1,676,619.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-12,054,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,941,485.55	1,074,736.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,434,363.04	-2,407,379.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	98,456.51	535,782.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,155,864.25	133,969,637.50
加：营业外收入	30,751.02	136,295.21
减：营业外支出	734,314.66	2,255,764.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,452,300.61	131,850,168.55
减：所得税费用	19,238,320.86	41,290,078.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,213,979.75	90,560,089.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,213,979.75	90,560,089.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-29,340.60	32,764.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-29,340.60	32,764.94
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	-29,340.60	32,764.94
六、综合收益总额	132,184,639.15	90,592,854.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,944,977,808.09	3,866,259,168.48
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	32,951.69	193,871.09
收到其他与经营活动有关的现金	42,167,831.42	27,096,763.74
经营活动现金流入小计	3,987,178,591.20	3,893,549,803.31
购买商品、接受劳务支付的现金	2,787,056,331.67	2,864,081,738.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	293,273,119.31	263,894,512.08
支付的各项税费	233,472,715.91	194,280,809.74
支付其他与经营活动有关的现金	375,488,138.21	459,468,376.97
经营活动现金流出小计	3,689,290,305.10	3,781,725,436.86
经营活动产生的现金流量净额	297,888,286.10	111,824,366.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	31,836,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	4,638,403.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	474,415.74	5,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	10,535,057.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	165,207.76
投资活动现金流入小计	474,415.74	47,180,367.93
购建固定资产、无形资产和其他长	39,664,559.70	30,444,419.37

期资产支付的现金		
投资支付的现金	59,568,268.34	20,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	99,232,828.04	50,444,419.37
投资活动产生的现金流量净额	-98,758,412.30	-3,264,051.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	520,000.00	1,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	520,000.00	1,850,000.00
取得借款收到的现金	311,505,990.51	978,922,735.95
收到其他与筹资活动有关的现金	889,001,322.69	34,249,675.00
筹资活动现金流入小计	1,201,027,313.20	1,015,022,410.95
偿还债务支付的现金	607,874,664.39	1,085,840,663.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	422,921,810.67	374,528,665.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	980,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,885,733.13	99,763,189.16
筹资活动现金流出小计	1,045,682,208.19	1,560,132,517.29
筹资活动产生的现金流量净额	155,345,105.01	-545,110,106.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,033,879.21	3,383,736.26
五、现金及现金等价物净增加额	359,508,858.02	-433,166,055.07
加：期初现金及现金等价物余额	793,393,175.88	1,142,679,988.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,152,902,033.90	709,513,933.74

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,743,928,553.28	2,770,169,312.50
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	14,156,998.62	19,103,126.47
经营活动现金流入小计	2,758,085,551.90	2,789,272,438.97
购买商品、接受劳务支付的现金	2,101,611,479.92	2,055,835,970.79
支付给职工以及为职工支付的现金	167,925,999.47	155,436,146.86
支付的各项税费	136,999,317.91	148,180,030.42
支付其他与经营活动有关的现金	414,474,142.79	373,206,799.56
经营活动现金流出小计	2,821,010,940.09	2,732,658,947.63
经营活动产生的现金流量净额	-62,925,388.19	56,613,491.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	31,836,000.00
取得投资收益收到的现金	76,020,000.00	2,005,128.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,038.00	1,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	10,535,057.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	76,030,038.00	44,377,885.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,302,710.02	8,592,031.01

投资支付的现金	10,000,000.00	118,624,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	30,302,710.02	127,216,131.01
投资活动产生的现金流量净额	45,727,327.98	-82,838,245.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	248,694,186.62	925,825,584.65
收到其他与筹资活动有关的现金	1,004,106,694.29	63,597,710.61
筹资活动现金流入小计	1,252,800,880.91	989,423,295.26
偿还债务支付的现金	523,900,000.00	908,795,312.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	418,245,985.95	368,880,526.08
支付其他与筹资活动有关的现金	35,679,500.00	149,029,532.09
筹资活动现金流出小计	977,825,485.95	1,426,705,370.17
筹资活动产生的现金流量净额	274,975,394.96	-437,282,074.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	257,777,334.75	-463,506,829.41
加：期初现金及现金等价物余额	406,286,849.41	856,711,069.23
六、期末现金及现金等价物余额	664,064,184.16	393,204,239.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	525,100,000.00				411,608,365.96		1,649,775.84		143,928,001.86		1,219,751.07		2,302,037.21	-22,110.93	2,279,926.28
加：会计政策变更											323,304.32		323,304.32	321,429.9	644,725.81
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	525,100,000.00			411,608,365.96		1,649,775.84		143,928,001.86		1,219,427,767.09		2,301,713,910.75	-22,432,353.91	2,279,281,556.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			135,197,346.99			166,905.08				-97,650,986.74		37,713,265.33	-10,177,757.33	27,535,508.00
（一）综合收益总额						166,905.08				302,475,213.26		302,642,118.34	-9,717,757.33	292,924,361.01
（二）所有者投入和减少资本			135,197,346.99									135,197,346.99	520,000.00	135,717,346.99
1. 所有者投入的普通股													520,000.00	520,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			135,197,346.99									135,197,346.99		135,717,346.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-400,126,200.00		-400,126,200.00	980,000.00	-401,106,200.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配										-400,126,200.00		-400,126,200.00	980,000.00	-401,106,200.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部														



结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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	525,100.00			135,197.346	411,608.365		1,816,680.92		143,928.0186		1,121,776,780.35		2,339,427,176.08	-32,610,111.24	2,306,817,064.4

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	525,100.00				416,134,199.59		2,113,002.42		132,493,719.46		1,080,502,148.56		2,156,343,070.3	17,476,082.21	2,173,819,152.4
加：会计政策变更											4,832,179.60		4,832,179.60	249,440.54	5,081,620.14

前期差错更正															
同一控制下企业合并					2,180,000.00						-1,164,215.80		1,015,784.20	-719,373.86	296,410.34
其他															
二、本年期初余额	525,100,000.00				418,314,199.59		2,113,002.42		132,493,719.46		1,074,505,753.16		2,152,526,674.63	16,507,267.81	2,169,033,942.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,940,575.30		53,201.98				-133,815,052.30		-139,702,425.62	7,066,726.24	-132,635,99.38
（一）综合收益总额							53,201.98				216,426,647.70		216,479,849.68	-5,992,192.87	210,487,656.81
（二）所有者投入和减少资本														1,850,000.00	1,850,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,850,000.00	1,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-350,241,700.00		-350,241,700.00		-350,241,700.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-350,241,700.00		-350,241,700.00		-350,241,700.00

											1,700.00		1,700.00		1,700.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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					-5,940,575.30								-5,940,575.30	11,208,919.11	5,268,343.81
四、本期期末余额	525,100,000.00				412,373,624.29		2,166,204.40		132,493,719.46		940,690,700.86		2,012,824,249.01	23,573,994.05	2,036,398,243.06

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	525,100,000.00				489,200,000.00		-		143,900,000.00	678,300,000.00		1,835,500,000.00

末余额	00,00 0.00				73,32 4.66		692,9 11.57		28,00 1.86	32,75 9.50		,941, 174.4 5
加：会计政策变更										- 45,36 7.14		- 45,36 7.14
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	525,1 00,00 0.00				489,2 73,32 4.66		- 692,9 11.57		143,9 28,00 1.86	678,2 87,39 2.36		1,835 ,895, 807.3 1
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)				135,1 97,34 6.99			- 29,34 0.60			- 267,9 12,22 0.25		- 132,7 44,21 3.86
(一) 综合收益总额							- 29,34 0.60			132,2 13,97 9.75		132,1 84,63 9.15
(二) 所有者投入和减少资本				135,1 97,34 6.99								135,1 97,34 6.99
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				135,1 97,34 6.99								135,1 97,34 6.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										- 400,1 26,20 0.00		- 400,1 26,20 0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										- 400,1 26,20 0.00		- 400,1 26,20 0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00

2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	525,100,000.00			135,197,346.99	489,273,324.66		-722,252.17		143,928,001.86	410,375,172.11		1,703,151,593.45

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	525,100,000.00				489,397,754.14		-313,383.85		132,493,719.46	925,665,917.92		2,072,344,007.67
加：会计政策变更										-6,450.39		-6,450.39
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	525,100,000.00				489,397,754.14		-313,383.85		132,493,719.46	925,659,467.53		2,072,337,557.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-124,428.48		32,764.94			-259,681,610.08		-259,773,273.62

(一) 综合收益总额							32,764.94			90,560,089.92		90,592,854.86
(二) 所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										-350,241.700.00		-350,241.700.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-350,241.700.00		-350,241.700.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使												0.00

用												
(六) 其他					-							-
					124,428.48							124,428.48
四、本期期末余额	525,100,000.00				489,273.32		-280,618.91		132,493,719.46	665,977,857.45		1,812,564,283.66

### 三、公司基本情况

青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 7 月经股东大会决议通过，由百洋集团等 13 名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91370200770281005N。2021 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为批发业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 52510 万股，注册资本为 52510 万元，注册地：山东省青岛市市北区开封路 88 号，总部地址：山东省青岛市市北区开封路 88 号。

本公司主要经营活动为：许可项目：药品零售；药品批发；危险化学品经营；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁；城市配送运输服务（不含危险货物）；第二类增值电信业务；互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（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；保健食品（预包装）销售；特殊医学用途配方食品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；体育用品及器材零售；化妆品零售；日用百货销售；厨具卫具及日用杂品批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；家用电器销售；专用设备修理；第二类医疗器械租赁；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；健康咨询服务（不含诊疗服务）；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁；技术进出口。（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）。

本公司的母公司为百洋医药集团有限公司，本公司的实际控制人为付钢。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务



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

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

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

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本报告第十节 五 重要会计政策及会计估计 “22、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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

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

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

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### ①信用风险特征组合的确定依据

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

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 A（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

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

## 11、应收票据

本公司按照“10、金融工具”进行会计处理。

## 12、应收账款

本公司按照“10、金融工具”进行会计处理。

## 13、应收款项融资

本公司按照“10、金融工具”进行会计处理。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照“10、金融工具”进行会计处理。

## 15、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、委托代销商品和周转材料等。

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

其中库存商品存货跌价准备的具体确定依据如下：

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按照“10、金融工具”进行会计处理。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。



## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式:成本法计量

折旧或摊销方法:

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

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

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

公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
房屋建筑物附着物	10	5	9.50
房屋建筑物装修费	5		20.00
土地使用权	产权证年限		2.13

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所以有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
房屋建筑物附着物	年限平均法	10	5%	9.5%
房屋建筑物装修费	年限平均法	5		20%
机器设备	年限平均法	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	3%-5%	19.00%-32.33%
办公设备	年限平均法	3-5	3%-5%	19.00%-32.33%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

本公司按照“42、租赁”所述原则来进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	产权证年限	年限平均法
专利权	10 年	年限平均法
软件	2-3 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法
销售渠道	10 年	年限平均法
商标/著作权	10 年	年限平均法

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

(1) 长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(2) 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 35、租赁负债

本公司按照“42、租赁”所述原则来进行会计处理。

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 37、股份支付

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

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

#### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认



收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

## 2. 收入确认和计量所采用的具体会计政策

公司销售或配送药品及医疗器械等产品予各地经销商、医院及药房以及个人消费者等，公司按照协议合同等规定转移商品控制权时确认收入。

委托代销模式下，于收到代销清单确认药品控制权转移时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## 40、政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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

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

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

##### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2. 本公司作为出租人

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 1. 本公司作为承租人

会计处理方法详见“经营租赁的会计处理方法”。

### 2. 本公司作为出租人

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 15 号》		<p>财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。</p> <p>① 关于试运行销售的会计处理</p> <p>解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定对本公司财务报表无重大影响。</p> <p>②关于亏损合同的判断</p> <p>解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司财务报表无重大影响。</p>
执行(财会〔2022〕13 号)		<p>财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了(财会〔2022〕13 号)，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。</p> <p>本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处</p>

		<p>理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定对本公司财务报表无重大影响。</p>
<p>执行《企业会计准则解释第 16 号》</p>		<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。</p> <p>① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。</p> <p>解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。</p> <p>该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理</p> <p>解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。</p> <p>该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>

执行新变更的会计政策对本公司财务报表无重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易递延所得税的调整	递延所得税负债	5,081,620.14	6,450.39
	未分配利润	-4,832,179.60	-6,450.39
	少数股东权益	-249,440.54	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2022 年度	2022.12.31	2022 年度	2022.12.31
公司作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易递延所得税的调整	递延所得税负债		644,725.81		45,367.14
	未分配利润		-323,304.32		-45,367.14
	少数股东权益		-321,421.49		
	所得税费用	-4,436,894.33		38,916.75	
	少数股东损益	-71,980.95			

#### 45、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%、25.9%
教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛百洋医药股份有限公司	25%
青岛百洋健康药房连锁有限公司	25%
纽特舒玛国际健康有限公司	16.5%
纽特舒玛（香港）有限公司	16.5%
Nutrasumma, Inc.	25.9%
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	25%
百洋集团有限公司	16.5%
北京承善堂健康科技有限公司	25%
青岛承善堂健康科技有限公司	25%
百洋健康产业国际商贸有限公司	16.5%
百洋科技海外商贸有限公司	16.5%
青岛东源生物科技有限公司	25%
青岛森然健康科技有限公司	25%
青岛百洋易美科技有限公司	25%
青岛百洋康健电子商务有限公司	25%
青岛百洋医药物流有限公司	25%

青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	25%
青岛联瀚一格商贸有限公司	25%
江西百洋医药有限公司	25%
天津百洋医药有限公司	25%
山东百洋医药科技有限公司	25%
青岛百洋挑剔喵科技有限公司	25%
北京百洋汇众健康科技有限公司	25%
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	25%
青岛百洋西岸医药科技有限公司	25%
柏元医学科技（山东）有限公司	25%
青岛百洋网联大药房有限公司	25%
青岛典众文化传播有限公司	25%
北京百洋智合医学成果转化服务有限公司	25%
北京百洋智心医学研究有限公司	25%
青岛百洋智心科技有限公司	25%
深圳百洋智心医学研究有限公司	25%
青岛普泰科生物医药科技有限公司	25%
青岛百年康健医疗科技有限公司	25%
北京百洋诚达医药科技有限公司	25%
北京百洋国胜医疗器械有限公司	25%
青岛百洋国科医用设备有限公司	25%
青岛百洋大骋医用设备有限公司	25%
青岛百洋挑剔喵商贸有限公司	25%
北京百洋东源生物科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

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

2. 根据《财政部-税务总局-海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%；根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日；根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人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，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额、允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。百洋医药子公司百洋物流、青岛典众当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

3. 根据《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）第一条：2022 年 1 月 1 日至 2024 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。百洋医药子公司青岛典众、百洋物流、网联大药房、天津百洋、挑剔喵科技、百年康健、百洋汇众、北京承善堂、青岛承善堂、康健电商、普泰科、森然科技、北京智心、深圳智心等公司当期享受减免。

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

5. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕



13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税; 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。百洋医药子公司百洋物流、网联大药房、挑剔喵科技、百年康健、百洋汇众、北京承善堂、青岛承善堂、康健电商、普泰科、森然科技、北京智心、深圳智心等公司当期享受上述优惠政策。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,516.58	68,486.19
银行存款	1,143,845,126.30	786,130,253.84
其他货币资金	232,601,437.13	261,566,275.24
合计	1,376,483,080.01	1,047,765,015.27
其中：存放在境外的款项总额	196,031,320.68	126,446,272.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	232,601,437.13	261,566,275.24

其他说明

项目	期末余额(元)	上年年末余额(元)
银行承兑汇票保证金	188,463,937.13	198,123,464.24
履约保函保证金	5,637,500.00	6,942,811.00
借款保证金		
冻结资金		
定期存单质押	38,500,000.00	56,500,000.00
合计	232,601,437.13	261,566,275.24

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,521,717.66	27,222,849.89
其中：		
权益工具投资	24,521,717.66	27,222,849.89
其中：		
合计	24,521,717.66	27,222,849.89

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	86,994,541.28	60,828,774.29
商业承兑票据	46,359,624.90	38,621,386.42
合计	133,354,166.18	99,450,160.71

单位：元

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

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

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		24,798,135.00
商业承兑票据		1,353,931.88
合计		26,152,066.88

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,028,210,070.90	100.00%	45,966,628.36	2.27%	1,982,243,442.54	2,061,221,254.34	100.00%	33,064,059.57	1.60%	2,028,157,194.77

的应收 账款										
其中：										
组合 A	2,026,602,914.29	99.92%	45,966,628.36	2.27%	1,980,636,285.93	2,053,922,040.09	99.65%	33,064,059.57	0.02%	2,020,857,980.52
组合 C	1,607,156.61	0.08%			1,607,156.61	7,299,214.25	0.35%			7,299,214.25
合计	2,028,210,070.90	100.00%	45,966,628.36		1,982,243,442.54	2,061,221,254.34	100.00%	33,064,059.57		2,028,157,194.77

按组合计提坏账准备：45,966,628.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 A	2,026,602,914.29	45,966,628.36	2.27%
合计	2,026,602,914.29	45,966,628.36	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,854,947,913.70
1 至 2 年	142,397,748.99
2 至 3 年	16,805,292.60
3 年以上	14,059,115.61
3 至 4 年	7,127,822.42
4 至 5 年	2,921,725.02
5 年以上	4,009,568.17
合计	2,028,210,070.90

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	33,064,059.57	12,902,568.79				45,966,628.36
合计	33,064,059.57	12,902,568.79				45,966,628.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	148,513,528.98	7.32%	873,810.23
第二名	92,602,171.95	4.57%	480,100.98
第三名	83,882,154.92	4.14%	697,829.41
第四名	64,213,165.00	3.17%	448,552.08
第五名	63,548,774.64	3.13%	879,159.40
合计	452,759,795.49	22.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	109,217,062.83	104,702,399.92
合计	109,217,062.83	104,702,399.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	104,702,399.92	456,326,203.60	451,782,200.09	-29,340.60	109,217,062.83	
合计	104,702,399.92	456,326,203.60	451,782,200.09	-29,340.60	109,217,062.83	

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	206,183,551.15	90.14%	233,466,704.90	94.66%
1 至 2 年	22,386,055.81	9.79%	9,972,697.85	4.04%
2 至 3 年	80,697.72	0.04%	1,154,624.95	0.47%
3 年以上	94,184.68	0.04%	2,050,732.36	0.83%
合计	228,744,489.36		246,644,760.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	32,666,444.44	14.28
第二名	14,515,821.54	6.35
第三名	13,269,105.28	5.80
第四名	11,578,369.94	5.06
第五名	8,225,998.73	3.60
合计	80,255,739.93	35.09

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,267,528.20	44,434,493.47
合计	44,267,528.20	44,434,493.47

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	28,788,865.75	29,322,321.79
备用金	987,225.20	677,281.65
其他	19,012,360.21	17,947,701.24
合计	48,788,451.16	47,947,304.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	184,903.16		3,327,908.05	3,512,811.21
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	558,218.16		560,262.86	1,118,481.02
本期转回	80,369.24		30,000.03	110,369.27
2023 年 6 月 30 日余额	662,752.08		3,858,170.88	4,520,922.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	17,216,834.44
1 至 2 年	16,755,938.15
2 至 3 年	6,986,455.26
3 年以上	7,829,223.31
3 至 4 年	3,126,133.77
4 至 5 年	2,795,770.54
5 年以上	1,907,319.00
合计	48,788,451.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

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



组合 A	3,512,811.21	1,118,481.02	110,369.27			4,520,922.96
合计	3,512,811.21	1,118,481.02	110,369.27			4,520,922.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	5,525,326.10	1-2 年	11.33%	
第二名	其他	4,763,665.81	1-2 年	9.76%	476,366.58
第三名	保证金及押金	4,000,000.00	2-3 年	8.20%	
第四名	保证金及押金	2,314,340.00	1 年以内 433,600.00 元, 1-2 年 16,260.00 元, 2-3 年 1,864,480.00 元	4.74%	
第五名	其他	1,841,560.35	1 年以内 11,286.46 元, 3-4 年 1,551,193.49 元, 4-5 年 279,080.40 元	3.77%	1,830,330.32
合计		18,444,892.26		37.81%	2,306,696.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,279,664.75		8,279,664.75	7,298,003.52		7,298,003.52
库存商品	639,029,350.53	11,036,237.96	627,993,112.57	644,988,284.08	10,732,252.20	634,256,031.88
委托代销商品	6,588,439.66	33,270.13	6,555,169.53	8,559,047.57	14,635.00	8,544,412.57
合计	653,897,454.94	11,069,508.09	642,827,946.85	660,845,335.17	10,746,887.20	650,098,447.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,732,252.20	3,136,628.25		2,832,642.49		11,036,237.96
委托代销商品	14,635.00	18,635.13				33,270.13
合计	10,746,887.20	3,155,263.38		2,832,642.49		11,069,508.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转进项税	42.20	1,651,804.97
待抵扣进项税额	14,291,820.96	7,187,752.73
预缴税费		600,433.98
合计	14,291,863.16	9,439,991.68

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
----	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安士制药（中山）有限公司	148,372,061.26	25,688,268.34		8,221,661.82						182,281,991.42	
日美健药品（中国）有限公司	9,000,378.02			265,331.35						9,265,709.37	
北京华科先锋医疗器械有限公司	24,194,217.10			-3,618,769.97						20,575,447.13	
北京五维康科技有限公司		33,880,000.00		-128,676.35						33,751,323.65	
小计	181,566,656.38	59,568,268.34		4,739,546.85						245,874,471.57	
合计	181,566,656.38	59,568,268.34		4,739,546.85						245,874,471.57	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	72,135,764.28	8,524,504.04		80,660,268.32
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	72,135,764.28	8,524,504.04		80,660,268.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	23,350,470.46	1,695,816.08		25,046,286.54
2. 本期增加金额	1,110,042.62	90,847.30		1,200,889.92
(1) 计提或摊销	1,110,042.62	90,847.30		1,200,889.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,460,513.08	1,786,663.38		26,247,176.46

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,675,251.20	6,737,840.66		54,413,091.86
2. 期初账面价值	48,785,293.82	6,828,687.96		55,613,981.78

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	179,504,349.82	178,329,013.01
合计	179,504,349.82	178,329,013.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	206,126,884.47	45,086,783.31	12,793,828.07	16,198,320.60	17,119,455.07	297,325,271.52
2. 本期增加金额		6,366,416.20	1,242,724.67	1,395,702.72	2,207,407.43	11,212,251.02
(1) 购置		6,366,416.20	1,242,724.67	1,266,614.28	381,048.36	9,256,803.51
(2)				129,088.44	1,826,359.07	1,955,447.51



在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,411,793.56	673,215.49	508,948.57	96,843.34	2,690,800.96
(1) 处置或报废		1,411,793.56	673,215.49	508,948.57	96,843.34	2,690,800.96
4. 期末余额	206,126,884.47	50,041,405.95	13,363,337.25	17,085,074.75	19,230,019.16	305,846,721.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	65,946,726.46	19,728,013.46	8,550,982.42	11,549,181.23	13,221,354.94	118,996,258.51
2. 本期增加金额	3,319,536.93	3,353,343.29	846,784.62	1,494,318.01	592,758.88	9,606,741.73
(1) 计提	3,319,536.93	3,353,343.29	846,784.62	1,494,318.01	592,758.88	9,606,741.73
3. 本期减少金额		1,348,907.60	346,388.94	480,455.26	84,876.68	2,260,628.48
(1) 处置或报废		1,348,907.60	346,388.94	480,455.26	84,876.68	2,260,628.48
4. 期末余额	69,266,263.39	21,732,449.15	9,051,378.10	12,563,043.98	13,729,237.14	126,342,371.76
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	136,860,621.08	28,308,956.80	4,311,959.15	4,522,030.77	5,500,782.02	179,504,349.82
2. 期初账面价值	140,180,158.01	25,358,769.85	4,242,845.65	4,649,139.37	3,898,100.13	178,329,013.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,595,702.05	80,504,567.15
合计	91,595,702.05	80,504,567.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百洋业务能力平台三期	36,210,235.53		36,210,235.53	32,480,876.34		32,480,876.34
百洋健康产业园 B 地块扩建	564,504.70		564,504.70	564,504.70		564,504.70
百洋医药网系统	683,400.12		683,400.12	657,037.85		657,037.85
全数据平台升级	2,204,052.85		2,204,052.85	1,245,361.43		1,245,361.43
合理用药项目	1,267,763.49		1,267,763.49	1,072,380.91		1,072,380.91
创新大厦 5 号楼装修工程	7,669,254.41		7,669,254.41	14,674,778.60		14,674,778.60

诚达智能物流系统采购	27,050,889.67		27,050,889.67	26,614,936.88		26,614,936.88
智汇奇策百洋物流系统	3,654,867.46		3,654,867.46	3,194,690.44		3,194,690.44
基础架构网络运维	759,769.31		759,769.31			
百洋业务能力平台四期	10,728,278.83		10,728,278.83			
移动营销(P2PS 升级)	604,572.48		604,572.48			
基地机房建设项目	198,113.20		198,113.20			
合计	91,595,702.05		91,595,702.05	80,504,567.15		80,504,567.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
百洋业务能力平台三期	59,011,996.12	32,480,876.34	3,729,359.19			36,210,235.53	61.36%					自有资金、募集资金
百洋健康产业园 B 地块扩建	600,000.00	564,504.70				564,504.70	94.08%					自有资金
百洋医药网系统	3,500,000.00	657,037.85	26,362.27			683,400.12	24.35%					自有资金、募集资金
全数据平台升级	5,776,000.00	1,245,361.43	958,691.42			2,204,052.85	61.41%					自有资金、募集资金
合理用药项目	2,510,442.55	1,072,380.91	195,382.58			1,267,763.49	50.50%					自有资金、募集资金
创新大厦 5 号楼装修工程	48,362,870.97	14,674,778.60	8,450,171.70	1,955,447.51	13,500,248.38	7,669,254.41	47.82%					自有资金

诚达智能物流系统采购	48,812,056.00	26,614,936.88	435,952.79			27,050,889.67	55.42%					自有资金
智汇奇策百洋物流系统	5,900,000.00	3,194,690.44	460,177.02			3,654,867.46	61.95%					自有资金
基础架构网络运维	3,269,996.23		759,769.31			759,769.31	23.23%					自有资金、募集资金
百洋业务能力平台四期	39,114,918.58		10,728,278.83			10,728,278.83	27.43%					自有资金、募集资金
移动营销(P2P S 升级)	4,386,598.79		604,572.48			604,572.48	13.78%					自有资金
基地机房建设项目	420,000.00		198,113.20			198,113.20	47.17%					自有资金
百洋业务能力平台二期			5,272,216.87		5,272,216.87	0.00	100.00%					自有资金、募集资金
合计	221,664,879.24	80,504,567.15	31,819,047.66	1,955,447.51	18,772,465.25	91,595,702.05						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	209,313,750.29	209,313,750.29
2. 本期增加金额	5,524,476.47	5,524,476.47
— 新增租赁	5,524,476.47	5,524,476.47
3. 本期减少金额	4,930,561.05	4,930,561.05
— 处置	4,930,561.05	4,930,561.05
4. 期末余额	209,907,665.71	209,907,665.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,156,492.93	35,156,492.93
2. 本期增加金额	13,961,605.92	13,961,605.92
(1) 计提	13,961,605.92	13,961,605.92
3. 本期减少金额	2,515,870.38	2,515,870.38
(1) 处置	2,515,870.38	2,515,870.38
4. 期末余额	46,602,228.47	46,602,228.47
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	163,305,437.24	163,305,437.24
2. 期初账面价值	174,157,257.36	174,157,257.36

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	销售渠道	商标/著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	22,825,470.06	10,728,802.83	20,323,168.40	32,248,193.77		625,359.95	86,750,995.01
2. 本期增加金额				5,573,101.82			5,573,101.82
(1) 购置				300,884.95			300,884.95
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
在建工程转入				5,272,216.87			5,272,216.87
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	22,825,470.06	10,728,802.83	20,323,168.40	37,821,295.59		625,359.95	92,324,096.83
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,540,768.33	708,953.78	17,092,083.14	7,227,738.16		413,938.99	29,983,482.40
2. 本期增加金额	289,100.80	1,656,556.55	1,550,334.27	737.88		32,398.92	3,529,128.42
(1) 计提	289,100.80	1,656,556.55	1,550,334.27	737.88		32,398.92	3,529,128.42
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,829,869.13	2,365,510.33	18,642,417.41	7,228,476.04		446,337.91	33,512,610.82
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	17,995,600 .93	8,363,292. 50	1,680,750. 99	30,592,819 .55		179,022.04	58,811,486 .01
2. 期初 账面价值	18,284,701 .73	10,019,849 .05	3,231,085. 26	25,020,455 .61		211,420.96	56,767,512 .61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	661,309.27					661,309.27
天津百洋医药有限公司	33,449.89					33,449.89
合计	694,759.16					694,759.16

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,374,983.81	14,425,296.38	2,191,630.85		19,608,649.34
软件技术服务费	208,333.31		25,000.02		183,333.29
宣传推广费	422,811.82	1,922,864.86	2,256,209.98		89,466.70
合计	8,006,128.94	16,348,161.24	4,472,840.85		19,881,449.33

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,580,909.21	13,084,699.02	37,962,707.00	9,456,017.04



内部交易未实现利润	9,064,967.97	2,266,241.96	6,628,881.30	1,579,015.48
可抵扣亏损	91,242,156.07	23,378,057.77	100,155,690.81	25,613,915.37
交易性金融工具的公允价值变动	877,220.10	144,741.32		
使用权资产	159,245,724.83	39,771,271.78	170,064,111.49	42,451,526.41
合计	313,010,978.18	78,645,011.85	314,811,390.60	79,100,474.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,198,402.10	569,386.14	3,200,691.31	832,179.74
交易性金融工具的估值			1,892,738.99	300,945.50
租赁负债	169,575,332.72	42,343,146.04	172,676,708.54	43,096,252.22
合计	171,773,734.82	42,912,532.18	177,770,138.84	44,229,377.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	39,771,271.78	38,873,740.07	42,451,526.41	36,648,947.89
递延所得税负债	39,771,271.78	3,141,260.40	42,451,526.41	1,777,851.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,358,167.18	9,361,050.98
可抵扣亏损	239,818,401.96	187,555,708.92
合计	253,176,569.14	196,916,759.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	18,005,369.34	18,005,369.34	
2024 年	9,122,284.86	9,122,444.57	
2025 年	11,496,797.94	11,496,797.94	
2026 年	35,618,774.78	35,653,494.16	
2027 年	66,356,279.14	66,356,279.14	
2028 年	44,188,303.52		
无期限	55,030,592.38	46,921,323.77	
合计	239,818,401.96	187,555,708.92	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	92,900,805.25	89,713,560.22
抵押借款	108,500,000.00	108,500,000.00
保证借款	373,638,239.76	625,716,147.13
信用借款	290,000,000.00	340,000,000.00
计提利息	739,912.22	1,093,753.94
合计	865,778,957.23	1,165,023,461.29

短期借款分类的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，质押借款中 8000.00 万元同时由百洋医药集团有限公司提供保证，抵押借款中有 9850.00 万元同时由自然人付钢、青岛百洋健康药房连锁有限公司提供保证。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	319,825,575.47	384,837,627.68
信用证	712,007.74	4,397,864.35
合计	320,537,583.21	389,235,492.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	579,384,090.12	579,803,969.45
1-2 年	18,763,572.43	8,109,552.43
2-3 年	8,993,617.97	3,245,658.12
3 年以上	8,712,829.80	9,902,847.00
合计	615,854,110.32	601,062,027.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛天合医药集团股份有限公司新药特药分公司	3,915,147.00	未结算
沈阳三生制药有限公司	5,977,191.24	未结算
合计	9,892,338.24	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,529,673.83	85,392,928.15
1-2 年	942,560.91	5,774,278.45
2-3 年	470,605.79	1,185,712.19
3 年以上	134,480.89	127,730.10
合计	122,077,321.42	92,480,648.89

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,344,357.44	246,120,360.49	274,072,547.04	66,392,170.89
二、离职后福利-设定提存计划	546,382.69	20,819,812.97	20,798,290.75	567,904.91
三、辞退福利		1,258,357.26	1,258,357.26	
合计	94,890,740.13	268,198,530.72	296,129,195.05	66,960,075.80

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,248,218.75	216,496,526.75	244,883,231.50	61,861,514.00
2、职工福利费	2,189.29	4,108,626.55	4,099,049.28	11,766.56
3、社会保险费	339,462.90	10,622,709.02	10,588,291.21	373,880.71

其中：医疗保险费	332,447.85	10,105,489.45	10,071,575.00	366,362.30
工伤保险费	7,015.05	445,988.85	445,485.49	7,518.41
生育保险费		71,230.72	71,230.72	
4、住房公积金	8,501.72	11,907,500.77	11,910,570.49	5,432.00
5、工会经费和职工教育经费	3,745,984.78	2,984,997.40	2,591,404.56	4,139,577.62
合计	94,344,357.44	246,120,360.49	274,072,547.04	66,392,170.89

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	529,245.28	20,070,016.26	20,049,956.75	549,304.79
2、失业保险费	17,137.41	749,796.71	748,334.00	18,600.12
合计	546,382.69	20,819,812.97	20,798,290.75	567,904.91

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,796,308.93	46,750,232.92
企业所得税	59,280,434.30	33,986,519.21
个人所得税	1,527,314.18	1,361,726.42
城市维护建设税	2,203,400.05	3,578,984.33
房产税	723,996.24	723,996.24
教育费附加	971,012.78	1,575,813.20
土地使用税	59,481.33	59,481.33
地方教育附加	647,287.88	1,050,542.11
印花税	875,018.12	1,038,380.57
残疾人就业保障金	36,420.00	36,420.00
其他		8,281.54
合计	82,120,673.81	90,170,377.87

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	88,964,109.53	92,162,301.60
合计	88,964,109.53	92,162,301.60

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,519,578.61	14,032,017.59
保证金及押金	12,045,856.53	10,291,263.37
费用报销款	64,309,101.34	61,430,985.15
应付代垫税费	2,173,511.21	2,257,160.11
其他	4,916,061.84	4,150,875.38
合计	88,964,109.53	92,162,301.60

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛拓达投资管理企业（有限合伙）	3,637,189.37	未到结算条件
合计	3,637,189.37	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	551,342.46	
一年内到期的租赁负债	27,009,292.01	27,338,908.21
合计	27,560,634.47	27,338,908.21

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销税项	14,895,802.04	11,782,883.40
承兑汇票背书未终止确认	27,357,516.16	39,660,089.38
合计	42,253,318.20	51,442,972.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	723,298,978.91	
合计	723,298,978.91	0.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100.00	2023年04月14日	6年	860,000,000.00		717,014,190.75	551,342.46	6,284,788.16		723,298,978.91
合计		--		860,000,000.00		717,014,190.75	551,342.46	6,284,788.16		723,298,978.91

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2023年4月20日，T+4日）满六个月后的第一个交易日（2023年10月20日）起至可转债到期日（2029年4月13日）止。可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。本次发行可转债的初始转股价格为27.64元/股，调整后转股价格为人民币26.88元/股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	181,628,476.61	187,351,963.71
减：未确认融资费用	-38,086,780.85	-42,014,163.38
合计	143,541,695.76	145,337,800.33

其他说明



#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00			0.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	525,100,00 0.00						525,100,00 0.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

- 1、本次发行的核准：本次发行已经中国证券监督管理委员会证监许可（2023） 613 号文予以注册。
- 2、证券类型：可转换公司债券。
- 3、发行规模：86,000.00 万元人民币。
- 4、发行数量：860.00 万张。
- 5、上市规模：86,000.00 万元人民币。
- 6、发行价格：按面值发行。
- 7、募集资金量及募集资金净额：本次可转债的募集资金为人民币 86,000.00 万元，扣除发行费用（不含税）后的募集资金净额为 85,221.15 万元。
- 8、募集资金用途：公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额为人民币 86,000.00 万元（含发行费用），扣除发行费用后，募集资金拟用于以下项目：

序号	项目名称	实施主体	项目投资总额	拟使用募集资金投资额
1	百洋品牌运营中心建设项目	百洋医药	65,192.34	50,000.00
2	百洋云化系统升级项目	百洋医药	11,595.47	10,500.00
3	补充流动资金	百洋医药	25,500.00	24,721.15
合计			102,287.81	85,221.15

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（权益部分）			8,600,000	135,197,346.99			8,600,000	135,197,346.99
合计		0.00	8,600,000	135,197,346.99			8,600,000	135,197,346.99

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	414,283,753.92			414,283,753.92

其他资本公积	-2,675,387.96			-2,675,387.96
合计	411,608,365.96			411,608,365.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,649,775.84	386,052.07			102,151.36	166,905.08	116,995.63	1,816,680.92
外币财务报表折算差额	2,342,687.41	422,727.83			109,486.51	196,245.69	116,995.63	2,538,933.10
应收票据公允价值变动	-692,911.57	-36,675.76			-7,335.15	-29,340.61		-722,252.18
其他综合收益合计	1,649,775.84	386,052.07			102,151.36	166,905.08	116,995.63	1,816,680.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,928,001.86			143,928,001.86
合计	143,928,001.86			143,928,001.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,219,751,071.41	1,080,502,148.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-323,304.32	-5,996,395.40
调整后期初未分配利润	1,219,427,767.09	1,074,505,753.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,475,213.26	506,597,996.33
减：提取法定盈余公积		11,434,282.40
应付普通股股利	400,126,200.00	350,241,700.00
期末未分配利润	1,121,776,780.35	1,219,427,767.09

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-323,304.32 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,619,988,395.68	2,548,613,183.09	3,720,100,376.81	2,734,137,746.97
其他业务	14,755,584.92	8,763,915.65	10,396,763.36	3,613,013.09
合计	3,634,743,980.60	2,557,377,098.74	3,730,497,140.17	2,737,750,760.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
药品、医疗器械等销售	3,302,663,648.59			

品牌服务	317,324,747.09			
其他服务	14,755,584.92			
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	3,634,743,980.60			

与履约义务相关的信息:

本公司的履约义务通常包括向客户转让商品的义务，在商品已经发出并经客户签收时确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 122,077,321.42 元，其中，122,077,321.42 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,785,658.08	7,797,502.19
教育费附加	3,471,699.70	3,409,979.38
房产税	1,471,652.54	1,475,154.27
土地使用税	119,195.82	119,249.58
车船使用税	6,679.22	8,673.08
印花税	1,863,288.99	1,180,857.41
地方教育附加	2,314,466.50	2,270,825.39
地方水利建设基金		
环境保护税	46,289.52	
合计	17,078,930.37	16,262,241.30

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场宣传推广费用	351,507,246.62	402,461,367.42
职工薪酬	148,658,863.43	131,953,233.92
仓储及运输费用	47,564.35	
差旅费用	8,775,427.69	5,560,505.67
业务招待费	6,847,813.26	6,326,340.71
房租及物业水电费	5,876,712.23	5,559,202.66
折旧摊销费用	4,808,566.52	5,128,196.52
其他费用	876,349.48	877,957.05
合计	527,398,543.58	557,866,803.95

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,776,618.43	50,709,504.23
折旧摊销费用	8,384,266.29	7,021,816.11
办公费用	3,763,737.89	2,087,423.51
房租及物业水电费	17,966,980.04	7,365,708.86
会务及培训费	1,884,188.20	687,057.94
业务招待费	4,774,235.72	1,663,078.18
专业服务费	9,786,475.64	14,265,435.71
差旅费用	4,427,092.83	1,563,945.74
其他费用	865,254.91	877,329.54
合计	109,628,849.95	86,241,299.82

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,887,032.19	21,216.48
材料费	3,085,117.66	324,223.75
测试化验加工费	765,100.20	
知识产权事务费	301,823.05	
技术服务费	2,610,067.56	414,206.63
折旧摊销费用	91,140.45	
合计	8,740,281.11	759,646.86

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,483,677.61	32,144,598.20
其中：租赁负债利息费用	4,039,954.70	1,612,818.91
减：利息收入	7,093,444.16	3,704,621.68
汇兑损益	-5,102,600.10	-3,890,953.44
手续费	665,304.80	893,839.88
合计	23,952,938.15	25,442,862.96

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,903,866.15	401,800.67
进项税加计抵减	27,287.79	20,133.89
代扣个人所得税手续费	504,809.49	356,895.48
税收减免	354,369.72	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,739,546.85	11,528,167.47
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,637,076.06
理财产品收益		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-719,797.07	-7,095,539.81
合计	4,019,749.78	6,069,703.72

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明



## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,701,132.23	-12,054,000.00
合计	-2,701,132.23	-12,054,000.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,008,111.75	-132,686.97
应收账款坏账损失	-12,902,568.79	-2,096,630.87
合计	-13,910,680.54	-2,229,317.84

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-322,620.89	-4,985,279.58
合计	-322,620.89	-4,985,279.58

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	91,390.22	651,198.35

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		446,526.12	
其他	1,145,820.92	504,012.23	1,145,820.92
合计	1,145,820.92	950,538.35	1,145,820.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
绿邦大健康产业园招商引资奖励扶持	政府单位	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		446,526.12	与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	600,727.78	2,095,516.16	600,727.78
非流动资产毁损报废损失	48,686.15	1,958.27	48,686.15
其他	342,152.18	327,658.17	342,152.18
合计	991,566.11	2,425,132.60	991,566.11

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,909,555.53	85,815,562.52
递延所得税费用	-861,382.83	-3,307,767.76
合计	103,048,172.70	82,507,794.76

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	395,688,633.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,922,158.25
子公司适用不同税率的影响	-10,654,805.04
非应税收入的影响	-513,491.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,271,217.97
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	12,138,745.99
其他	1,884,346.85

所得税费用	103,048,172.70
-------	----------------

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	7,093,444.16	3,690,454.19
收到的政府补助	16,903,866.15	848,326.79
其他（备用金、保证金）	18,170,521.11	22,557,982.76
合计	42,167,831.42	27,096,763.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	363,431,972.72	416,251,689.67
对外捐赠	452,516.00	2,095,516.16
支付的银行手续费	665,304.80	2,613,902.75
其他（备用金、保证金）	10,938,344.69	38,507,268.39
合计	375,488,138.21	459,468,376.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并本期支付对价少于子公司合并日 现金余额		165,207.76
合计	0.00	165,207.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回金融机构保证金	33,701,322.69	199,675.00
收到子公司少数股东借款	600,000.00	20,000,000.00
收到的关联方资金拆借		2,000,000.00
同一控制下合并公司其他股东投入资本		12,050,000.00
收到可转债公司债券款	854,700,000.00	
合计	889,001,322.69	34,249,675.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的金融机构保证金	4,736,484.58	60,995,834.56
支付的关联方资金拆借		2,000,000.00
支付子公司对前股东/少数股东借款	600,000.00	5,000,000.00
购买少数股权		11,674,100.00
支付的租赁负债	8,869,748.55	9,313,045.74
其他	679,500.00	10,780,208.86
合计	14,885,733.13	99,763,189.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	292,640,460.30	210,422,270.90
加：资产减值准备	14,233,301.43	7,214,597.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,606,741.73	8,691,838.87
使用权资产折旧	13,961,605.92	13,832,081.38

无形资产摊销	3,529,128.42	2,142,879.85
长期待摊费用摊销	4,472,840.85	1,653,345.18
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）	-91,390.22	-651,198.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,686.15	1,958.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,701,132.23	12,054,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	29,604,351.21	28,760,861.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,019,749.78	-6,069,703.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,224,792.18	902,912.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,363,409.35	-4,210,680.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,270,501.12	39,674,644.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,983,738.28	-221,068,090.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,224,202.15	18,472,647.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	297,888,286.10	111,824,366.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,143,881,642.88	704,075,602.87
减：现金的期初余额	786,198,740.03	1,137,563,262.04
加：现金等价物的期末余额	9,020,391.02	5,438,330.87
减：现金等价物的期初余额	7,194,435.85	5,116,726.77
现金及现金等价物净增加额	359,508,858.02	-433,166,055.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,143,881,642.88	786,198,740.03
其中：库存现金	36,516.58	68,486.19
可随时用于支付的银行存款	1,143,845,126.30	786,130,253.84
二、现金等价物	9,020,391.02	7,194,435.85
第三方平台资金	9,020,391.02	7,194,435.85
三、期末现金及现金等价物余额	1,152,902,033.90	793,393,175.88

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	232,601,437.13	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、冻结资金
应收票据	26,152,066.88	已背书、贴现未到期
固定资产	129,777,281.72	借款抵押
无形资产	18,041,446.36	借款抵押
投资性房地产	54,413,091.86	借款抵押
合计	460,985,323.95	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			168,876,744.07
其中：美元	22,916,260.56	7.2258	165,588,315.55
欧元	562.63	7.8771	4,431.89
港币	2,839,661.07	0.9220	2,618,110.68
日元	6,000,000.00	0.0501	300,564.00
英镑	39,955.59	9.1432	365,321.95
应收账款			17,568,208.93
其中：美元	2,431,316.80	7.2258	17,568,208.93
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			16,846,698.21
其中：美元	2,217,828.54	7.2258	16,025,585.46
欧元	378.00	7.8771	2,977.54
日元	16,332,000.00	0.0501	818,135.21
其他应收款			1,600,101.70
其中：美元	174,377.85	7.2258	1,260,019.46
欧元			
港币	368,860.75	0.9220	340,082.24
其他应付款			67,873.08
其中：美元	158.43	7.2258	1,144.78
欧元			
港币	72,375.00	0.9220	66,728.30
应付职工薪酬			215,202.59
其中：美元			
欧元			
港币	233,413.50	0.9220	215,202.59
应交税费			11,856.74
其中：美元	1,640.89	7.2258	11,856.74

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿邦大健康产业园招商引资奖励扶持	535,965.08	其他收益	535,965.08
稳岗补贴	31,559.07	其他收益	31,559.07
扩岗补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
入职补贴	5,400.00	其他收益	5,400.00
投资促进奖励	16,280,000.00	其他收益	16,280,000.00
会展奖励扶持资金	46,442.00	其他收益	46,442.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--



--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>负债：</b>		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
<b>净资产</b>		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）北京东源

北京东源于 2023 年 1 月 3 日由青岛东源生物科技有限公司投资成立，注册资本为 1,000.00 万元，持股比例 92.00%。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
健康产业	香港	香港	品牌服务与跨境电商	100.00%		通过设立方式取得的子公司
百洋集团有限(HK)	香港	香港	投资及商业拓展		100.00%	同一控制下企业合并
纽特舒玛国际	香港	香港	投资及商业拓展		70.00%	同一控制下企业合并
青岛纽特舒玛	青岛市	青岛市	健康营养品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
美国纽特舒玛	美国	美国	健康营养品研发与销售		89.50%	非同一控制下企业合并
纽特舒玛(香港)	香港	香港	健康营养品销售		100.00%	同一控制下企业合并
海外商贸	香港	香港	跨境电商		100.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋连锁	青岛市	青岛市	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
网联大药房	青岛市	青岛市	药品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
康健电商	青岛市	青岛市	健康营养品销售	55.00%		通过设立方式取得的子公司
北京承善堂	北京市	北京市	健康营养品销售	58.00%		同一控制下企业合并
青岛承善堂	青岛市	青岛市	健康营养品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋易美	青岛市	青岛市	健康营养品销售	60.00%		同一控制下企业合并
挑剔喵科技	青岛市	青岛市	医疗器械销售、日用品、化妆品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛典众	青岛市	青岛市	商务服务		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛东源	青岛市	青岛市	医疗器械销售	80.00%		同一控制下企业合并
百洋物流	青岛市	青岛市	仓储物流	100.00%		通过设立方式取得的子公司
江西百洋	江西	吉安市	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
百洋盛汇	青岛市	青岛市	器械器材销售		57.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛联瀚	青岛市	青岛市	医疗器械、健康营养品销售	100.00%		通过设立方式取得的子公司
天津百洋	天津市	天津市	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
山东百洋	济南市	济南市	药品、医疗器械、健康营养品销售	51.00%		通过设立方式取得的子公司
百洋汇众	北京市	北京市	策划咨询推广	100.00%		通过设立方式

			服务			取得的子公司
上海百洋慧	上海市	上海市	医疗器械经营、食品经营	51.00%		通过设立方式取得的子公司
百洋西岸	青岛市	青岛市	药品、医疗器械销售	51.00%		通过设立方式取得的子公司
柏元医学	济南市	济南市	医疗器械销售		74.00%	通过设立方式取得的子公司
北京智合	北京市	北京市	品牌服务	100.00%		通过设立方式取得的子公司
北京智心	北京市	北京市	医学研发和技术服务		100.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛智心	青岛市	青岛市	医学研发和技术服务		100.00%	同一控制下企业合并
深圳智心	深圳市	深圳市	医学研发和技术服务		100.00%	通过设立方式取得的子公司
百年康健	青岛市	青岛市	医疗器械研发生产销售		57.00%	同一控制下企业合并
普泰科	青岛市	青岛市	医学技术研发及服务		51.00%	同一控制下企业合并
北京诚达	北京市	北京市	药品销售	100.00%		通过设立方式取得的子公司
北京国胜	北京市	北京市	医疗器械经营	90.00%		通过设立方式取得的子公司
百洋大骋	青岛市	青岛市	医疗器械经营		57.00%	非同一控制下企业合并
森然科技	青岛市	青岛市	健康营养品销售	100.00%		通过设立方式取得的子公司
挑剔喵商贸	青岛市	青岛市	医疗器械销售、		100.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋国科	青岛市	青岛市	医疗器械生产、经营		100.00%	通过设立方式取得的子公司
北京东源	北京市	北京市	医疗器械销售		92.00%	通过设立方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛东源	20.00%	2,880,420.56		35,388,809.14

百洋易美	40.00%	-3,786,762.71	-34,294,193.16
------	--------	---------------	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛东源	198,647,159.47	20,606,017.01	219,253,176.48	69,424,786.91		69,424,786.91	195,841,587.22	22,972,470.19	218,814,057.41	84,727,379.86		84,727,379.86
	110,691,748.59	2,713,785.82	113,405,534.41	142,791,314.73	999,702.62	143,791,017.35	111,992,076.97	2,077,984.49	114,070,061.46	134,885,619.74	103,017.88	134,988,637.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛东源	115,865,492.94	14,741,712.02	14,741,712.02	508,078.74	141,181,314.44	22,470,702.68	22,470,702.68	2,715,902.41
百洋易美	97,894,199.93	9,466,906.78	9,466,906.78	24,159,627.37	85,851,299.62	24,900,061.48	24,900,061.48	3,253,956.23

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安士制药（中山）有限公司	中山市	中山市	药品生产与销售	4.74%	28.38%	权益法
日美健药品（中国）有限公司	惠州市	惠州市	药品销售	10.04%		权益法
北京华科先锋医疗器械有限公司	北京市	北京市	医疗器械生产与经营		35.00%	权益法
北京五维康科技有限公司	北京市	北京市	医疗器械生产与经营		22.02%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司在日美健药品（中国）有限公司设立董事一名，对日美健药品（中国）有限公司能产生重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	北京华科先锋医疗器械有限公司	安士制药(中山)有限公司	日美健药品(中国)有限公司	北京五维康科技有限公司	北京华科先锋医疗器械有限公司	安士制药(中山)有限公司	日美健药品(中国)有限公司
流动资产	11,909,466.57	545,046,445.97	93,271,933.97	19,254,087.53	22,746,293.12	481,705,819.73	121,173,065.12
非流动资产	2,050,869.09	216,336,632.00	2,297,599.60	581,849.60	1,155,798.90	213,011,368.74	411,370.44
资产合计	13,960,335.66	761,383,077.97	95,569,533.57	19,835,937.13	23,902,092.02	694,717,188.47	121,584,435.56
流动负债	890,707.05	171,754,261.77	34,440,660.13	1,018,186.59	344,321.73	144,470,717.20	65,109,205.64
非流动负债	711,208.22	5,650,530.00	2,437,303.61		860,007.14	6,086,320.00	
负债合计	1,601,915.27	177,404,791.77	36,877,963.74	1,018,186.59	1,204,328.87	150,557,037.20	65,109,205.64



少数股东权益		23,581,409 .68				22,941,206 .85	
归属于母公司 股东权益	12,358,420 .39	560,396,87 6.52	59,117,972 .61	18,817,750 .54	22,697,763 .15	521,218,94 4.42	56,475,229 .92
按持股比例 计算的净资产 份额	6,600,447. 13	185,598,40 1.93	5,935,444. 45	4,143,104. 14	10,219,217 .10	151,774,26 5.64	5,670,113. 10
调整事项	13,975,000 .00	- 3,316,410. 51	3,330,264. 92	29,608,219 .51	13,975,000 .00	- 3,402,204. 38	3,330,264. 92
--商誉	13,975,000 .00	4,180,386. 23	3,330,264. 92	29,608,219 .51	13,975,000 .00		3,330,264. 92
--内部交易 未实现利润		- 7,496,796. 74				- 3,402,204. 38	
--其他							
对联营企业 权益投资的 账面价值	20,575,447 .13	182,281,99 1.42	9,265,709. 37	33,751,323 .65	24,194,217 .10	148,372,06 1.26	9,000,378. 02
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值							
营业收入		348,461,38 5.28	49,458,590 .58	2,590,015. 04		636,380,00 1.96	140,865,87 3.15
净利润	- 10,339,342 .76	38,338,134 .93	2,747,520. 69	- 2,341,167. 34	- 2,302,236. 85	43,758,143 .10	6,013,336. 65
终止经营的 净利润							
其他综合收 益							
综合收益总 额	- 10,339,342 .76	38,338,134 .93	2,747,520. 69	- 2,341,167. 34	- 2,302,236. 85	43,758,143 .10	6,013,336. 65
本年度收到 的来自联营 企业的股利						2,806,402. 11	

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

### （二）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额（元）				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	875,169,447.47				875,169,447.47
应付票据	320,537,583.21				320,537,583.21
应付账款	615,854,110.32				615,854,110.32
其他应付款	89,515,451.99				89,515,451.99
其他流动负债	42,253,318.20				42,253,318.20
租赁负债	27,009,292.01	24,274,778.69	65,058,458.43	92,295,239.49	208,637,768.62
合计	1,970,339,203.20	24,274,778.69	65,058,458.43	92,295,239.49	2,151,967,679.81

项目	上年年末余额（元）				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,184,858,972.65				1,184,858,972.65

应付票据	389,235,492.03				389,235,492.03
应付账款	601,062,027.00				601,062,027.00
其他应付款	92,162,301.60				92,162,301.60
其他流动负债	39,660,089.38				39,660,089.38
租赁负债	27,338,908.21	24,649,820.34	64,838,439.97	97,863,703.40	214,690,871.92
合计	2,334,317,790.87	24,649,820.34	64,838,439.97	97,863,703.40	2,521,669,754.58

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

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

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,686,443.58 元（2022 年 6 月 30 日：3,003,246.02 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 2. 汇率风险

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

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

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

项目	期末余额（元）			上年年末余额（元）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	165,588,315.55	3,288,428.52	168,876,744.07	105,254,106.13	7,691,599.46	112,945,705.59
应收账款	17,568,208.93	0.00	17,568,208.93	13,448,039.04		13,448,039.04
其他应收款	1,260,019.46	340,082.24	1,600,101.70	716,972.42	123,966.22	840,938.64
应付账款	16,025,585.46	821,112.75	16,846,698.21	1,303.77	857,916.72	859,220.49
应付职工薪酬	0.00	215,202.59	215,202.59		4,019.72	4,019.72
应交税费	11,856.74	0.00	11,856.74		8,281.54	8,281.54
其他应付款	1,144.78	66,728.30	67,873.08	200,758.08	154,648.57	355,406.65
合计	200,455,130.92	4,731,554.40	205,186,685.32	119,621,179.44	8,840,432.23	128,461,611.67

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 7,517,067.39 元（2022 年 12 月 31 日：6,311,409.52 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	24,521,717.66			24,521,717.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,521,717.66			24,521,717.66
（2）权益工具投资	24,521,717.66			24,521,717.66
应收款项融资		109,217,062.83		109,217,062.83
持续以公允价值计量的资产总额	24,521,717.66	109,217,062.83		133,738,780.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于权益工具投资，其公允价值以交易所资产负债表日收盘价作为估值技术和主要输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

对于应收款项融资，以票据承兑人信用风险折现率折现，以此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
百洋医药集团有限公司	青岛市市北区开封路 88 号	对外投资	10,000.00	70.29%	70.29%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是付钢。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安士制药（中山）有限公司	联营企业
日美健药品（中国）有限公司	联营企业
北京华科先锋医疗器械有限公司	联营企业
北京五维康科技有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海黄海制药有限责任公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋制药有限公司	控股股东控制的其他企业
崂山矿泉水（北京）有限公司	控股股东曾重大影响的企业
苏州方科生物科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
同昕生物技术（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
苏州同心医疗科技股份有限公司	控股股东持股的其他企业
百洋智能科技集团股份有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛掌上医讯信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菊之汤酒店管理有限公司	控股股东控制的其他企业
北京莲宫雅叙餐饮管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提慧生医学检验有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛清馨绿洲健康产业园有限公司	控股股东曾控制的其他企业
青岛百洋菩提生物诊断有限公司	控股股东控制的其他企业
上海现代中医药股份有限公司	控股股东控制的其他企业
重药万维（北京）医药有限公司	原子公司，已出售
北京百洋汇康智慧药房有限公司	原子公司，已出售

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安士制药（中山）有限公司	采购商品	189,144,352.76	396,680,000.00	否	157,716,907.70
上海黄海制药有限责任公司	采购商品	27,817,936.76	55,250,000.00	否	26,568,662.86
青岛百洋制药有限公司	采购商品	7,327,954.00	37,420,000.00	否	16,259,337.48
日美健药品（中国）有限公司	采购商品	16,835,325.43	53,000,000.00	否	18,013,083.31
崂山矿泉水（北京）有限公司	采购商品				2,809,015.42
苏州方科生物科技有限公司	采购产品				19,823.01
同昕生物技术（北京）有限公司	采购商品	20,717.35	控股股东控制的公司采购商品总金额为1,710,000.00	否	
苏州同心医疗科技股份有限公司	采购产品	9,739,784.97	15,500,000.00	否	
百洋智能科技集团股份有限公司	采购产品、软件技术服务	128,115.71	4,550,000.00	否	
青岛易复诊网络	咨询服务、信息	180,418.31	控股股东控制的	否	76,035.56

科技有限公司	技术服务		公司接受劳务总 额度为 7,020,000.00		
青岛掌上医讯信息技术有限公司	软件开发、系统 运维等服务	986,660.85			
青岛菊之汤酒店管理有限公司	餐饮服务	168,548.00			
北京莲宫雅叙餐饮管理有限公司	餐饮服务	952,093.61			
北京五维康科技有限公司	咨询服务	23,400.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	销售商品	277,736.47	207,057.51
百洋医药集团有限公司	销售商品、咨询服务	1,430,432.62	1,468,933.41
青岛菩提慧生医学检验有限公司	销售商品、咨询服务	5,083.23	153,455.28
青岛百洋制药有限公司	品牌服务、物流服务	1,134,978.94	
安士制药（中山）有限公司	品牌服务、咨询服务	61,469,516.83	72,169,811.06
青岛清馨绿洲健康产业园有限公司	咨询服务		50,820.00
青岛百洋菩提生物诊断有限公司	设计服务		6,958.49
青岛掌上医讯信息技术有限公司	销售商品		805.43
重药万维（北京）医药有限公司	销售商品	5,967,055.69	
北京百洋汇康智慧药房有限公司	销售商品	8,226,322.36	
苏州方科生物科技有限公司	品牌服务	32,830.19	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明



### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
百洋医药集团有限公司	办公楼	3,735,522.42	3,917,804.88

本公司作为承租方：

单位：元

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
上海现代中医药股份有限公司	办公楼	26,290.56	8,763.63			26,290.56	8,763.63				

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
付钢	200,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月27日	是
付钢	120,000,000.00	2022年08月01日	2026年07月31日	否
百洋医药集团有限公司	80,000,000.00	2022年07月28日	2025年07月27日	否
百洋医药集团有限公司	54,500,000.00	2022年06月17日	2023年06月17日	是
付钢	51,000,000.00	2022年08月17日	2026年08月16日	否
付钢	40,000,000.00	2022年09月05日	2026年09月03日	否
付钢	38,000,000.00	2022年08月23日	2026年08月22日	否
付钢	30,000,000.00	2022年01月13日	2023年01月13日	是
百洋医药集团有限公司	21,050,000.00	2022年04月18日	2023年04月18日	是
付钢	21,000,000.00	2022年12月29日	2023年06月29日	是
付钢	20,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月30日	是
百洋医药集团有限公司	19,950,000.00	2022年04月13日	2023年04月11日	是

百洋医药集团有限公司	19,400,000.00	2022年03月23日	2023年03月23日	是
付钢	15,500,000.00	2022年10月13日	2026年10月12日	否
百洋医药集团有限公司	15,000,000.00	2022年10月13日	2025年10月12日	否
付钢	12,529,902.50	2022年10月08日	2023年01月06日	是
付钢	9,500,000.00	2022年08月18日	2026年08月18日	否
付钢	7,935,135.00	2022年11月14日	2023年02月13日	是
付钢	7,127,967.76	2022年11月07日	2023年02月06日	是
付钢	26,634,405.00	2023年01月11日	2023年04月11日	是
付钢	23,000,000.00	2023年01月29日	2027年01月28日	否
付钢	1,360,450.00	2023年02月20日	2023年05月21日	是
付钢	4,285,654.10	2023年03月15日	2023年06月13日	是
付钢	3,034,032.88	2023年03月22日	2023年06月20日	是
付钢	12,750,000.00	2023年03月29日	2027年03月28日	否
付钢	37,500,000.00	2023年04月11日	2026年10月11日	否
百洋医药集团有限公司	19,828,843.74	2023年06月29日	2025年12月29日	否
付钢	3,899,321.78	2023年06月16日	2026年09月16日	否
付钢	3,971,266.22	2023年06月16日	2026年09月16日	否
付钢	1,000,000.00	2022年12月26日	2026年12月26日	否
付钢	1,000,000.00	2023年02月15日	2027年02月15日	否
付钢	2,000,000.00	2023年03月09日	2027年03月09日	否
付钢	5,000,000.00	2022年10月20日	2026年10月20日	否
付钢	1,000,000.00	2023年02月23日	2027年02月22日	否
付钢	18,095,706.64	2022年12月09日	2026年12月09日	否
付钢	15,739,716.06	2022年06月15日	2023年06月15日	是
付钢	13,119,199.94	2022年10月13日	2026年10月13日	否
付钢	12,147,441.95	2022年08月12日	2026年08月12日	否
付钢	9,923,442.65	2022年11月16日	2026年11月16日	否
付钢	9,790,603.27	2022年09月13日	2026年09月13日	否
付钢	5,000,000.00	2022年12月28日	2026年12月28日	否
付钢	2,890,507.84	2022年07月12日	2026年07月12日	否
付钢	825,807.96	2022年07月27日	2023年01月27日	是
付钢	10,000.00	2022年06月15日	2023年06月15日	是
付钢	14,891,327.47	2023年03月10日	2026年09月09日	否
付钢	7,089,523.24	2023年02月10日	2026年08月09日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	10,000,000.00	2022年03月23日	2023年03月23日	是
付钢	5,000,000.00	2022年12月20日	2026年12月20日	否
付钢	5,000,000.00	2022年12月20日	2026年12月20日	否
付钢	5,000,000.00	2022年12月22日	2026年12月22日	否
付钢	5,000,000.00	2022年12月22日	2026年12月22日	否
付钢	1,500,000.00	2022年01月25日	2023年01月25日	是
付钢	1,190,161.22	2022年05月17日	2023年05月22日	是
付钢	901,001.98	2022年04月12日	2023年04月17日	是
付钢	500,000.00	2022年12月22日	2026年12月22日	否
付钢	414,046.80	2022年04月12日	2023年04月21日	是
付钢	167,749.15	2022年04月02日	2023年04月21日	是
付钢	138,736.84	2022年03月24日	2023年04月04日	是
付钢	3,500,000.00	2023年01月09日	2027年01月08日	否
付钢	1,400,000.00	2023年02月01日	2027年01月31日	否
付钢	55,653.39	2023年02月21日	2027年02月02日	否
付钢	4,500,000.00	2023年06月15日	2027年06月15日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	10,000,000.00	2023年03月23日	2024年03月22日	否

关联担保情况说明

担保方青岛百洋云健酒店管理股份有限公司，以其持有的华阳路 16 号 1-4 层房产作为担保物。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,814,550.00	7,750,414.80

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	百洋医药集团有限公司	196,295.40		32,402.98	
	青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	42,866.85		61,041.42	
	青岛菩提慧生医学检验有限公司	190.00		11,334.00	
	重药万维（北京）医药有限公司（北京万维医药有限公司）	2,456,008.09	12,280.05	2,582,414.50	12,912.07
	北京百洋汇康智慧药房有限公司	1,656,689.20	8,283.45	3,500,168.00	17,500.84
	青岛百洋制药有限公司	357,379.50			
预付款项					

	青岛百洋制药有限公司	8,225,998.73		5,116,203.49	
	安士制药(中山)有限公司	127,692.83		121,165.20	
	上海现代中医药股份有限公司	28,656.72			
其他应收款	青岛百洋制药有限公司	24,556.40			
	北京莲宫雅叙餐饮管理有限公司	137,700.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	安士制药(中山)有限公司	74,145,403.32	47,033,462.07
	上海黄海制药有限责任公司	11,973,325.33	14,508,520.12
	日美健药品(中国)有限公司	8,285,866.95	21,658,591.34
	安士生物科技(中山)有限公司	467.41	467.41
	崂山矿泉水(北京)有限公司		9,967,792.72
	苏州同心医疗科技股份有限公司		596,017.70
	同昕生物技术(北京)有限公司	16,512.00	
应付票据			
	安士制药(中山)有限公司	290,157,687.47	328,000,000.00
其他应付款			
	青岛易复诊网络科技有限公司	693.65	693.65
	上海典众文化传播有限公司		181,329.70
	百洋智能科技集团股份有限公司	20,000.00	
	青岛掌上医讯信息技术有限公司	150,520.00	
	青岛菊之汤酒店管理有限公司	60,000.00	
	北京莲宫雅叙餐饮管理有限公司	16,172.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报告批准日，本公司因日常经营活动产生的若干诉讼正在审理过程中，法律诉讼结果尚无法确定，管理层依据已取得的证据预计上述事项不会对本公司的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。

除上述诉讼外，本公司无其他或有负债。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,041,266,365.09	1,401,913,841.39	176,808,189.21		3,619,988,395.68
主营业务成本	1,139,945,872.08	1,246,423,658.82	162,243,652.19		2,548,613,183.09

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

##### (4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,335,612,636.08	100.00%	29,915,694.94	2.24%	1,305,696,941.14	1,271,932,353.06	100.00%	18,912,674.91	1.49%	1,253,019,678.15
其中：										
组合 A	1,210,529,615.97	90.63%	29,915,694.94	2.47%	1,180,613,921.03	1,205,496,593.68	94.31%	18,912,674.91	1.57%	1,186,583,918.77
组合 C	125,083,020.11	9.37%			125,083,020.11	66,435,759.38	5.69%			66,435,759.38
合计	1,335,612,636.08	100.00%	29,915,694.94		1,305,696,941.14	1,271,932,353.06	100.00%	18,912,674.91		1,253,019,678.15

按组合计提坏账准备：29,915,694.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 A	1,210,529,615.97	29,915,694.94	2.47%
合计	1,210,529,615.97	29,915,694.94	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,245,273,873.72
1 至 2 年	65,533,121.86
2 至 3 年	14,056,117.82
3 年以上	10,749,522.68
3 至 4 年	4,499,159.38



4 至 5 年	2,739,607.52
5 年以上	3,510,755.78
合计	1,335,612,636.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	18,912,674.91	11,003,020.03				29,915,694.94
合计	18,912,674.91	11,003,020.03				29,915,694.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	95,972,101.39	7.19%	
第二名	93,170,984.04	6.98%	597,097.50
第三名	92,159,642.45	6.90%	477,888.33
第四名	78,914,504.24	5.91%	653,705.90
第五名	64,213,165.00	4.81%	448,552.08
合计	424,430,397.12	31.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	427,097,116.07	452,796,058.68
合计	427,097,116.07	452,796,058.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,253,513.18	8,417,604.03
往来款	410,313,129.84	433,902,996.10
备用金	226,093.68	50,637.98
其他	11,311,097.62	13,493,073.30
合计	431,103,834.32	455,864,311.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	140,615.87		2,927,636.86	3,068,252.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	461,197.10		544,812.86	1,006,009.96
本期转回	37,544.41		30,000.02	67,544.43
2023 年 6 月 30 日余额	564,268.55		3,442,449.70	4,006,718.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	143,194,045.29
1 至 2 年	164,890,558.59
2 至 3 年	38,053,955.77
3 年以上	84,965,274.67
3 至 4 年	25,137,202.83
4 至 5 年	20,746,039.61
5 年以上	39,082,032.23
合计	431,103,834.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	3,068,252.73	1,006,009.96	67,544.43			4,006,718.25
合计	3,068,252.73	1,006,009.96	67,544.43			4,006,718.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	110,000,000.00	1年以内 33,494,623.41 元， 1-2年 57,353,077.81 元，2-3年 19,152,298.78 元	25.52%	
第二名	往来款	79,623,249.75	1年以内 78,473,249.75 元， 1-2年 1,150,000.00 元	18.47%	
第三名	往来款	50,263,951.10	1年以内 1,887,153.33 元， 1-2年 2,058,039.03 元，2-3年 6,602,575.51 元，3-4年 21,775,576.56 元，4-5年 17,940,606.67 元	11.66%	
第四名	往来款	45,234,536.47	1年以内 11,840,860.53 元， 1-2年 14,160,453.89 元，5年以上 19,233,222.05 元	10.49%	
第五名	往来款	39,768,615.90	1年以内 6,672,307.59 元， 1-2年 33,096,308.31 元	9.22%	
合计		324,890,353.22		75.36%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	499,303,170.20		499,303,170.20	489,303,170.20		489,303,170.20
对联营、合营企业投资	34,128,635.03		34,128,635.03	32,472,136.44		32,472,136.44
合计	533,431,805.23		533,431,805.23	521,775,306.64		521,775,306.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京承善堂健康科技有限公司	3,412,292.18					3,412,292.18	
青岛东源生物科技有限公司	111,731,813.68					111,731,813.68	
青岛百洋易美科技有限公司	58,072,064.34					58,072,064.34	
青岛百洋康健电子商务有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
青岛百洋医药物流有限公司	2,930,000.00					2,930,000.00	
青岛联翰一	1,580,000.00					1,580,000.00	

格商贸有限公司									
江西百洋医药有限公司	10,410,000.00							10,410,000.00	
百洋健康产业国际商贸有限公司	102,982,000.00							102,982,000.00	
天津百洋医药有限公司	22,185,000.00							22,185,000.00	
山东百洋医药科技有限公司	51,000,000.00							51,000,000.00	
北京百洋汇众健康科技有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	1,700,000.00							1,700,000.00	
青岛百洋西岸医药科技有限公司	10,200,000.00							10,200,000.00	
青岛森然健康科技有限公司	4,000,000.00							4,000,000.00	
北京百洋智合医学成果转化服务有限公司	28,100,000.00							28,100,000.00	
北京百洋诚达医药科技有限公司	48,000,000.00	10,000,000.00						58,000,000.00	
北京百洋国胜医疗器械有限公司	9,000,000.00							9,000,000.00	
合计	489,303,170.20	10,000,000.00						499,303,170.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安士制药（中山）有限公司	23,471,758.42			1,380,647.51						24,852,405.93	
日美健药品（中国）有	9,000,378.02			275,851.08						9,276,229.10	

限公司										
小计	32,472,136.44			1,656,498.59						34,128,635.03
合计	32,472,136.44			1,656,498.59						34,128,635.03

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,630,057,513.04	1,967,233,314.13	2,649,054,139.17	1,937,932,996.89
其他业务	7,171,507.57	1,667,363.81	8,058,007.70	1,758,196.11
合计	2,637,229,020.61	1,968,900,677.94	2,657,112,146.87	1,939,691,193.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
药品、医疗器械等销售	2,597,249,192.53			
品牌服务	32,808,320.51			
其他服务	7,171,507.57			
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计	2,637,229,020.61			
----	------------------	--	--	--

与履约义务相关的信息：

本公司的履约义务通常包括向客户转让商品的义务，在商品已经发出并经客户签收时确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 105,158,216.18 元，其中，105,158,216.18 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	76,020,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,656,498.59	1,676,619.98
处置长期股权投资产生的投资收益		263,665.81
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,637,076.06
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-651,565.30	-6,947,469.82
合计	77,024,933.29	-3,370,107.97

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	91,390.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,903,866.15	主要为北京智合投资促进奖励款
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,701,132.23	中康控股股票公允价值变动损益



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,040,721.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,657.03	
减：所得税影响额	899,358.81	
少数股东权益影响额	3,585,310.33	
合计	10,977,833.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要是联营企业符合非经常性损益定义的项目金额归属于本公司的金额。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.44%	0.5760	0.5653
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.99%	0.5551	0.5448

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他