一心堂药业集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告（未经审计）

2023 年 8 月

目录

一、审计报告.....3
二、财务报表.....3
三、公司基本情况.....22
四、财务报表的编制基础.....24
五、重要会计政策及会计估计.....25
六、税项.....45
七、合并财务报表项目注释.....52
八、合并范围的变更.....97
九、在其他主体中的权益.....100
十、与金融工具相关的风险.....106
十一、公允价值的披露.....108
十二、关联方及关联交易.....109
十三、股份支付.....118
十四、承诺及或有事项.....119
十五、资产负债表日后事项.....120
十六、其他重要事项.....120
十七、母公司财务报表主要项目注释.....121
十八、补充资料.....131

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：一心堂药业集团股份有限公司

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	3,110,893,151.81	3,511,631,958.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,356,564.57	8,356,564.57
衍生金融资产		
应收票据	3,968,955.57	913,200.00
应收账款	1,595,388,092.93	1,727,357,874.48
应收款项融资	44,511,287.61	47,437,892.44
预付款项	210,261,793.72	351,205,656.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	277,410,064.37	284,044,311.25
其中：应收利息		
应收股利	1,805,337.46	1,024,566.65
买入返售金融资产		
存货	3,847,032,649.87	3,387,448,327.34
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	126,771,934.80	139,247,407.82
流动资产合计	9,224,594,495.25	9,457,643,193.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
长期应收款		
长期股权投资	82,686,761.06	89,797,309.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	22,265,507.35	37,986,611.99
固定资产	860,558,208.00	885,385,421.40
在建工程	5,374,204.90	3,865,597.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,994,077,673.05	3,104,297,107.94
无形资产	158,741,365.76	165,671,080.83
开发支出		
商誉	1,457,221,758.00	1,397,180,502.63
长期待摊费用	644,714,073.02	629,897,181.12
递延所得税资产	94,770,494.24	94,109,038.12
其他非流动资产	271,304,844.38	263,260,183.31
非流动资产合计	6,641,714,889.76	6,721,450,034.83
资产总计	15,866,309,385.01	16,179,093,228.09
流动负债：		
短期借款	448,033,780.73	402,569,108.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,511,294,271.45	1,695,561,605.49
应付账款	2,477,924,197.20	2,633,235,740.01
预收款项	11,460,398.31	8,876,853.61
合同负债	103,880,847.19	147,737,659.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	246,963,757.21	374,949,195.31
应交税费	138,846,861.91	250,379,501.24
其他应付款	415,022,770.07	396,972,217.39
其中：应付利息		
应付股利	26,113,705.33	27,031,285.33
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	795,468,671.24	932,968,118.47

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他流动负债	34,127,656.20	33,541,970.23
流动负债合计	6,183,023,211.51	6,876,791,969.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		1,802,034.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,865,782,842.93	1,756,708,198.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,970,976.29	12,153,724.76
递延所得税负债	4,023,995.05	4,054,740.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,880,777,814.27	1,774,718,697.97
负债合计	8,063,801,025.78	8,651,510,667.51
所有者权益：		
股本	596,023,425.00	596,023,425.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,122,517,713.83	2,146,944,174.76
减：库存股	2,968,255.53	22,689,925.53
其他综合收益	6,297,755.63	6,192,922.23
专项储备		
盈余公积	364,289,986.72	364,289,986.72
一般风险准备		
未分配利润	4,601,551,060.10	4,335,384,753.93
归属于母公司所有者权益合计	7,687,711,685.75	7,426,145,337.11
少数股东权益	114,796,673.48	101,437,223.47
所有者权益合计	7,802,508,359.23	7,527,582,560.58
负债和所有者权益总计	15,866,309,385.01	16,179,093,228.09

法定代表人：阮鸿献　　主管会计工作负责人：代四顺　　会计机构负责人：肖冬磊

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	2,399,822,097.28	2,846,021,854.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	592,142.22	1,740,000.00
应收账款	1,718,372,672.09	1,530,776,053.83

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收款项融资	1,361,496.30	2,124,004.20
预付款项	44,521,489.41	73,609,231.40
其他应收款	427,493,079.88	538,109,676.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,050,611,204.11	1,996,100,865.87
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	31,097,496.76	35,217,309.75
流动资产合计	6,673,871,678.05	7,023,698,995.98
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	2,325,459,494.79	2,252,863,816.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	497,654,914.67	516,069,559.67
在建工程	64,896.75	3,489,909.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,544,763,786.75	1,624,881,018.45
无形资产	57,434,198.11	62,509,128.86
开发支出		
商誉	146,518,134.12	146,518,134.12
长期待摊费用	230,021,209.34	244,203,258.02
递延所得税资产	36,969,884.73	40,807,034.20
其他非流动资产	248,643,338.91	212,658,333.31
非流动资产合计	5,137,529,858.17	5,154,000,193.17
资产总计	11,811,401,536.22	12,177,699,189.15
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,191,679,571.57	1,310,598,624.09
应付账款	2,192,816,398.18	2,343,885,233.31
预收款项	5,005,921.03	4,101,850.43
合同负债	68,426,345.69	99,252,687.53
应付职工薪酬	156,308,385.74	232,709,914.87

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应交税费	76,817,170.32	131,464,474.26
其他应付款	806,501,115.72	813,408,007.77
其中：应付利息		
应付股利	346,860.00	1,264,440.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	394,859,802.54	487,486,410.58
其他流动负债	225,175.04	4,117,242.84
流动负债合计	4,892,639,885.83	5,427,024,445.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	937,386,445.98	870,619,255.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,969,680.87	2,045,212.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	939,356,126.85	872,664,468.58
负债合计	5,831,996,012.68	6,299,688,914.26
所有者权益：		
股本	596,023,425.00	596,023,425.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,154,085,294.17	2,153,673,766.32
减：库存股	2,968,255.53	22,689,925.53
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	364,289,986.72	364,289,986.72
未分配利润	2,867,975,073.18	2,786,713,022.38
所有者权益合计	5,979,405,523.54	5,878,010,274.89
负债和所有者权益总计	11,811,401,536.22	12,177,699,189.15

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	8,675,535,753.00	7,965,021,522.51
其中：营业收入	8,675,535,753.00	7,965,021,522.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
二、营业总成本	8,053,474,852.57	7,486,061,812.75
其中：营业成本	5,763,845,960.46	5,203,397,569.42
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	22,472,426.91	16,641,465.60
销售费用	2,027,291,173.80	2,014,933,329.14
管理费用	215,071,666.04	200,232,856.69
研发费用	4,494,628.11	1,686,339.93
财务费用	20,298,997.25	49,170,251.97
其中：利息费用	58,941,549.27	68,476,151.88
利息收入	41,059,970.35	21,298,953.46
加：其他收益	32,718,654.97	17,886,029.03
投资收益（损失以“－”号填列）	-4,436,539.64	4,574,346.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,912,223.30	-1,778,454.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		355,833.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,873,979.54	-3,593,013.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-65,333,735.69	-44,886,889.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,430,220.40	1,677,981.77
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	570,705,080.13	454,973,996.63
加：营业外收入	1,141,773.45	18,734,878.83
减：营业外支出	2,565,269.17	3,652,662.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	569,281,584.41	470,056,213.25
减：所得税费用	61,328,219.13	54,731,739.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	507,953,365.28	415,324,474.03
（一）按经营持续性分类		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	507,953,365.28	415,324,474.03
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	504,575,676.17	418,244,999.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,377,689.11	-2,920,525.18
六、其他综合收益的税后净额	104,833.40	-2,319,378.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	104,833.40	-2,319,378.37
（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	104,833.40	-2,319,378.37
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	104,833.40	-2,319,378.37
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	508,058,198.68	413,005,095.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	504,680,509.57	415,925,620.84
归属于少数股东的综合收益总额	3,377,689.11	-2,920,525.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8489	0.7060
（二）稀释每股收益	0.8477	0.7044

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：阮鸿献　　主管会计工作负责人：代四顺　　会计机构负责人：肖冬磊

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	4,689,352,896.78	4,527,811,248.44
减：营业成本	3,011,007,655.03	2,805,675,758.61

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
税金及附加	8,913,498.59	6,259,615.15
销售费用	1,192,015,029.39	1,202,005,593.18
管理费用	117,497,736.95	75,760,544.18
研发费用		
财务费用	-8,563,315.15	13,548,086.70
其中：利息费用	26,347,322.39	31,034,455.36
利息收入	36,204,183.41	18,660,078.79
加：其他收益	14,981,482.24	8,930,689.33
投资收益（损失以“－”号填列）	-4,616,883.76	2,740,359.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,922,943.39	-2,705,728.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		355,833.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,515,473.93	-76,349.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,020,512.12	-31,793,018.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,863,754.73	5,333,964.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	371,205,606.99	410,053,129.13
加：营业外收入	308,542.28	5,155,792.24
减：营业外支出	1,287,593.28	2,534,912.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	370,226,555.99	412,674,008.96
减：所得税费用	50,555,135.19	64,011,627.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	319,671,420.80	348,662,381.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	319,671,420.80	348,662,381.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	319,671,420.80	348,662,381.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5378	0.5885
（二）稀释每股收益	0.5371	0.5872

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	8,312,027,801.29	7,362,916,354.33
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	191,892.37	1,381,609.24
收到其他与经营活动有关的现金	168,678,480.38	143,751,524.03
经营活动现金流入小计	8,480,898,174.04	7,508,049,487.60
购买商品、接受劳务支付的现金	5,667,228,193.03	4,864,519,557.38
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	1,387,705,881.19	1,258,830,926.60
支付的各项税费	330,862,926.04	257,529,700.30
支付其他与经营活动有关的现金	413,055,742.16	501,394,790.74
经营活动现金流出小计	7,798,852,742.42	6,882,274,975.02
经营活动产生的现金流量净额	682,045,431.62	625,774,512.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		898,000,000.00

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
取得投资收益收到的现金	667,554.40	6,947,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,477,166.90	247,172.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	37,800,000.00	
投资活动现金流入小计	56,944,721.30	905,194,172.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,570,779.75	115,693,610.03
投资支付的现金	7,000,000.00	958,658,315.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	79,094,445.42	27,510,440.23
投资活动现金流出小计	172,665,225.17	1,101,862,365.66
投资活动产生的现金流量净额	-115,720,503.87	-196,668,193.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,330,000.00	8,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,330,000.00	8,000.00
取得借款收到的现金	377,518,992.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	384,848,992.00	220,008,000.00
偿还债务支付的现金	332,301,846.28	8,937,088.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	249,133,460.31	183,251,489.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	643,191,079.92	610,304,165.10
筹资活动现金流出小计	1,224,626,386.51	802,492,742.82
筹资活动产生的现金流量净额	-839,777,394.51	-582,484,742.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	428,385.94	210,238.08
五、现金及现金等价物净增加额	-273,024,080.82	-153,168,185.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,859,480,275.17	1,661,943,574.51
六、期末现金及现金等价物余额	2,586,456,194.35	1,508,775,388.99

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	4,611,942,014.65	4,376,109,057.48
收到的税费返还	1,837.51	
收到其他与经营活动有关的现金	417,898,947.78	453,933,248.09
经营活动现金流入小计	5,029,842,799.94	4,830,042,305.57
购买商品、接受劳务支付的现金	3,177,069,777.44	2,947,841,526.50
支付给职工以及为职工支付的现金	789,345,129.99	745,258,824.55
支付的各项税费	188,471,089.78	166,744,724.52
支付其他与经营活动有关的现金	526,229,146.31	491,918,852.35
经营活动现金流出小计	4,681,115,143.52	4,351,763,927.92
经营活动产生的现金流量净额	348,727,656.42	478,278,377.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	769,520.50	768,000,000.00

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
取得投资收益收到的现金		5,939,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,306.95	205,144.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	806,827.45	774,144,644.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,505,722.79	40,234,146.64
投资支付的现金	76,958,069.50	887,796,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	17,344,597.00	
投资活动现金流出小计	146,808,389.29	928,030,146.64
投资活动产生的现金流量净额	-146,001,561.84	-153,885,502.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	239,326,950.00	178,120,254.90
支付其他与筹资活动有关的现金	326,792,648.00	314,768,276.46
筹资活动现金流出小计	566,119,598.00	492,888,531.36
筹资活动产生的现金流量净额	-566,119,598.00	-492,888,531.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-363,393,503.42	-168,495,656.05
加：期初现金及现金等价物余额	2,387,866,180.35	1,344,716,795.02
六、期末现金及现金等价物余额	2,024,472,676.93	1,176,221,138.97

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、上年期末余额	596,023,425.00				2,146,944,174.76	22,689,925.53	6,192,922.23		364,289,986.72		4,335,384,753.93		7,426,145,337.11	101,437,223.47	7,527,582,560.58
加：会计政策变更															
前															

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											
期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	596,023,425.00				2,146,944,174.76	22,689,925.53	6,192,922.23		364,289,986.72		4,335,384,753.93		7,426,145,337.11	101,437,223.47	7,527,582,560.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-24,426,460.93	-19,721,670.00	104,833.40				266,166,306.17		261,566,348.64	13,359,450.01	274,925,798.65
（一）综合收益总额							104,833.40				504,575,676.17		504,680,509.57	3,377,689.11	508,058,198.68
（二）所有者投入和减少资本					-24,426,460.93	-19,721,670.00							-4,704,790.93	9,981,760.90	5,276,969.97
1．所有者投入的普通股														7,330,000.00	7,330,000.00
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					411,527.85	-19,721,670.00							20,133,197.85		20,133,197.85
4．其他					-24,837,988.7								-24,837,988.7	2,651,760.90	-22,186,227.8

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											
					8								8		8
（三）利润分配											-238,409,370.00		-238,409,370.00		-238,409,370.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-238,409,370.00		-238,409,370.00		-238,409,370.00
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															

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											
四、本期期末余额	596,023,425.00				2,122,517,713.83	2,968,255.53	6,297,755.63		364,289,986.72		4,601,551,060.10		7,687,711,685.75	114,796,673.48	7,802,508,359.23

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	596,180,525.00				2,156,965,979.65	46,861,111.53	2,929,221.95		364,289,986.72		3,504,242,753.53		6,577,747,355.32	94,800,249.76	6,672,547,605.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	596,180,525.00				2,156,965,979.65	46,861,111.53	2,929,221.95		364,289,986.72		3,504,242,753.53		6,577,747,355.32	94,800,249.76	6,672,547,605.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00	-2,319,378.37				239,390,841.71		266,380,130.87	-2,912,525.18	263,467,605.69
（一）综合							-2,3				418,24		415,92	-2,9	413,00

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
收益总额							19,378.37				4,999.21		5,620.84	20,525.18	5,095.66
（二）所有者投入和减少资本	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00							29,308,667.53	8,000.00	29,316,667.53
1．所有者投入的普通股	-110,000.00												-110,000.00	8,000.00	-102,000.00
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					5,873,359.53	-23,545,308.00							29,418,667.53		29,418,667.53
4．其他															
（三）利润分配											-178,854,157.50		-178,854,157.50		-178,854,157.50
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-178,854,157.50		-178,854,157.50		-178,854,157.50
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本															

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
（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	596,070,525.00				2,162,839,339.18	23,315,803.53	609,843.58		364,289,986.72		3,743,633,595.24		6,844,127,486.19	91,887,724.58	6,936,015,210.77

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、上年期末余额	596,023,425.00				2,153,673,766.32	22,689,925.53			364,289,986.72	2,786,713,022.38		5,878,010,274.89
加：会												

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								
计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	596,023,425.00				2,153,673,766.32	22,689,925.53			364,289,986.72	2,786,713,022.38		5,878,010,274.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					411,527.85	-19,721,670.00				81,262,050.80		101,395,248.65
（一）综合收益总额										319,671,420.80		319,671,420.80
（二）所有者投入和减少资本					411,527.85	-19,721,670.00						20,133,197.85
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					411,527.85	-19,721,670.00						20,133,197.85
4．其他												
（三）利润分配										-238,409,370.00		-238,409,370.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-238,409,370.00		-238,409,370.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												

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								
（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	596,023,425.00				2,154,085,294.17	2,968,255.53			364,289,986.72	2,867,975,073.18		5,979,405,523.54

上年金额

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、上年期末余额	596,180,525.00				2,160,136,900.03	46,861,111.53			364,289,986.72	2,168,446,244.19		5,242,192,544.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	596,180,525.00				2,160,136,900.0	46,861,111.53			364,289,986.72	2,168,446,244.1		5,242,192,544.4

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								
					3					9		1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00				169,808,224.12		199,116,891.65
（一）综合收益总额										348,662,381.62		348,662,381.62
（二）所有者投入和减少资本	-110,000.00				5,873,359.53	-23,545,308.00						29,308,667.53
1．所有者投入的普通股	-110,000.00											-110,000.00
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					5,873,359.53	-23,545,308.00						29,418,667.53
4．其他												
（三）利润分配										-178,854,157.50		-178,854,157.50
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-178,854,157.50		-178,854,157.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动												

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								
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	596,070,525.00				2,166,010,259.56	23,315,803.53			364,289,986.72	2,338,254,468.31		5,441,309,436.06

三、公司基本情况

1、公司概况

一心堂药业集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由云南鸿翔药业有限公司于 2009 年 6 月 18 日整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码 91530000725287862K。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]573 号文件核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于 2014 年 6 月 23 日采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 6,510 万股，每股发行价格 12.20 元，实际募集资金净额 74,904.87 万元，本公司注册资本变更为 26,030.00 万元。2014 年 7 月 2 日本公司股票在深圳证券交易所上市，股票代码：002727。2016 年 2 月 26 日本公司召开的第三届董事会第二十四次会议及 2016 年 3 月 22 日本公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司 2015 年 12 月 31 日 260,300,000 股为基数，用资本公积转增股本 260,300,000 股，本公司注册资本变更为 52,060.00 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1873 号）核准，公司于 2017 年 12 月 13 日向特定对象阮鸿献、广州白云山医药集团股份有限公司发行股份 47,169,811 股，发行价格为人民币 19.08 元/股，认购缴款共计人民币 899,999,993.88 元，扣除承销费和保荐费用及其他发行费用 22,669,811.30 元，募集资金净额人民币 877,330,182.58 元，其中增加股本人民币 47,169,811.00 元，增加资本公积人民币 830,160,371.58 元。公司注册资本变更为 567,769,811.00 元。公司已于 2018 年 2 月 12 日完成工商变更登记。

2019 年 6 月 5 日公司召开董事会，2019 年 6 月 25 日召开股东大会，审议通过《关于变更公司名称并修订〈公司章程〉的议案》，将公司名称由“云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司”变更为“一心堂药业集团股份有限公司”。公司已于 2019 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

经证监会证监许可[2018]2160 号文核准，公司于 2019 年 4 月 19 日发行票面金额为 100 元的可转换债券 6,026,392.00 张，发行面值总额 602,639,200.00 元，债券简称“一心转债”。截至 2020 年 11 月 2 日，公司总股本因“一心转债”转股累计增加普通股 22,420,714.00 股。

根据公司第五届董事会第二次临时会议及第五届监事会第二次临时会议决议，公司拟向 91 名激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A 股）5,122,000.00 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 10.42 元/股。截至 2020 年 5 月 22 日止，公司已收到 91 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 53,371,240.00 元，其中增加股本人民币 5,122,000.00 元。

根据公司于 2021 年 1 月 26 日第五届董事会第四次临时会议审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，计划拟授予预留部分的限制性股票数量 87.8 万股，授予价格为 19.08 元/股。截至 2021 年 2 月 2 日止，公司收到 31 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 16,752,240.00 元，增加股本人民币 878,000.00 元。同时，根据《上市公司股权激励管理办法》及《激励计划》等相关规定，因公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中的 1 名不再具备激励对象资格，公司决定对此不具备激励资格的 1 名激励对象已获授予但尚未解除限售的限制性股票共计 10,000 股于本期进行了回购注销。

根据 2022 年 3 月 6 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，第一个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第一个限售期届满后办理符合解除限售条件的 30 名激励对象第一个解除限售期可解除限售的限制性股票共 34.32 万股的解除限售相关事宜。

根据 2022 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，第二个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第二个限售期届满后办理符合解除限售条件的 86 名激励对象第二个解除限售期可解除限售的限制性股票共 149.46 万股的解除限售相关事宜。

2022 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，根据《管理办法》及《激励计划》等相关规定，同时，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分 4 名激励对象、预留授予部分 2 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司董事会同意对上述不具备激励资格的 6 名激励对象已获授但未解除限售的限制性股票共计 11 万股进行回购注销。

2022 年 12 月 13 日，公司 2022 年度第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对不具备激励资格的 4 名激励对象已获授但尚未解限的限制性股票共计 3.15 万股进行回购注销，对不具备激励资格的 2 名激励对象已获授但尚未解限的限制性股票共计 1.56 万股进行回购注销。

2023 年 3 月 17 日，公司第六届董事会第二次临时会议审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于《2020 年限制性股票激励计划》规定的预留授予的限制性股票第二个限售期将于 2023 年 3 月 22 日届满，公司及相关激励对象的各项考核指标均已满足《2020 年限制性股票激励计划》规定的第二个解除限售期解除限售条件，董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第二个限售期届满后办理符合解除限售条件的 25 名激励对象第二个解除限售期可解除限售的限制性股票共 23.46 万股的解除限售相关事宜。公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

2023 年 5 月 15 日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，鉴于《2020 年限制性股票激励计划》规定的首次授予的限制性股票第三个限售期将于 2023 年 6 月 4 日届满，公司及相关激励对象的各项考核指标均已满《2020 年限制性股票 激励计划》规定的第三个解除限售期解除限售条件，董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期的解除限售条件均已满足，董事会同意在第三个限售期届满后办理符合解除限售条件的 82 名激励对象第三个解除限售期可解除限售的限制性股票共 146.31 万股的解除限售相关事宜。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 596,023,425.00 元。

公司注册地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路 1 号。

总部地址：云南省昆明市经济技术开发区鸿翔路 1 号。

注册资本：596,023,425.00 元。

法定代表人：阮鸿献。

2、业务性质及主要经营活动

许可项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；食品销售；消毒器械销售；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；互联网信息服务；食品互联网销售；呼叫中心；第二类增值电信业务；互联网直播技术服务；国家重点保护水生野生动物及其制品经营利用；出版物零售；中药饮片代煎服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；第三类医疗器械租赁；消毒剂销售（不含危险化学品）；诊所服务；中医诊所服务（须在中医主管部门备案后方可从事经营活动）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；日用品销售；日用杂品销售；化妆品批发；化妆品零售；眼镜制造；眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；单用途商业预付卡代理销售；中国体育彩票代销（仅限分支机构经营，且按其代销证核定的经营范围及时限开展具体经营）；销售代理；农副产品销售；成人情趣用品销售（不含药品、医疗器械）；母婴生活护理（不含医疗服务）；养生保健服务（非医疗）；家政服务；游乐园服务；居民日常生活服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；商务代理代办服务；票务代理服务；个人互联网直播服务；远程健康管理服务；企业会员积分管理服务；外卖递送服务；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；货物进出口；技术进出口；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购；母婴用品销售；家用电器销售；宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；针纺织品及原料销售；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）销售；包装服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；软件开发；软件销售；劳务服务（不含劳务派遣）；会议及展览服务；企业管理；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；贸易经纪；国内贸易代理；以自有资金从事投资活动；组织文化艺术交流活动；装卸搬运；国内货物运输代理；机械设备租赁；非居住房地产租赁；日用电器修理；专用设备修理；中草药种植；医院管理；供应链管理服务；市场营销策划；品牌管理；柜台、摊位出租；（诊所服务、中医诊所服务仅限分支机构经营）（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）。

3、公司的实际控制人

本公司 2023 年半年度实际控制人为自然人阮鸿献。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 47 户，详见本附注八、“合并范围的变更”、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告年末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、金融资产减值、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10、“金融工具”、“金融资产减值”、本附注五、32、“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“本附注五、38、其他之重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售、加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、

负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 17、“长期股权投资”或本附注 10、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、17、“长期股权投资”权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，

确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易

中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并内关联组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
医保款	零售业务应收医保款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
批发款	批发业务应收批发款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
支付结算平台	零售业务支付结算平台收款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业保险	零售业务应收商业保险款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
现金[注]	零售业务门店现金收款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

注：每天银行停业之前，营业款超过 3000 元的门店须将营业款一次性存入银行。公司按各门店全天营业数据确认收入，与门店存入银行的营业款存在时点差异，形成现金应收款。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注五、10、“金融工具”及“金融资产减值”

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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并内关联组合	集团合并内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用
备用金	门店备用金组合	

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
房租押金	门店房租押金	损失
暂支款	员工暂支款	
供应商往来	应收供应商广告及促销费用组合	
保证金	支付给合作方的保证金组合	

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

（1）存货分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

（2）取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；库存商品、原材料发出时采用按日移动加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

（3）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单项比较法对存货成本高于可变现净值的差额计提。

16、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待

售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

17、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

（1）共同控制及重大影响的判断标准

①重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

②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。

（2）长期股权投资的初始计量

A.本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

B.除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

A.本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

B.本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要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和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

19、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（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	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电器及电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
工具用具	年限平均法	5	5%	19.00%
货架柜台	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上：

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、生物资产

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司的消耗性生物资产主要是种植的中药材。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见附注五、35“租赁”。

24、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

主要无形资产摊销年限如下表：

资产名称	摊销年限（年）
SAP 企业管理软件	10
土地使用权	50
办公软件	3-10
商标	10
D-ERP 系统	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、25、“长期资产减值”。

（2） 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

租入营业用房装修费用，按 5 年平均摊销，如不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。发生的二次重新装修，将 2 万元以下的维修费用在结算日一次计入当期损益，将 2 万元及 2 万元以上的视为二次重新装修，在结算时将原装修摊余金额一次计入当期损益，二次重新装修产生的装修费自结算之日起按 5 年平均摊销。

租入营业用房发生的铺面转让费，按 10 年平均摊销，如 10 年内不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。

27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；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。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、35、“租赁

30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、股份支付

股份支付是指本公司为获取职工和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，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

②完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

③在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

④本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（2）本公司提供的以现金结算的股份支付，按照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。

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

④本公司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。

（3）根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

（4）修改计划的处理

①如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果按

照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

②如果企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

（5）终止计划的处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外）：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，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，以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。

32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品零售收入

本公司主要从事商品零售业务，按照合同（约定俗成的交易习惯），当本公司将商品售卖予客户时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。商品销售一般以现金、银行卡或医保卡结账。

本公司实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费奖励积分兑换礼品或在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分确认的合同负债以授予顾客的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

（2）医药批发收入

本公司的医药批发业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（3）提供劳务收入

本公司为供应商提供商品宣传、推广等服务、劳务。因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按产出法确定。

（4）利息收入

利息收入用实际利率乘以金融资产账面余额得出，除已发生信用减值的金融资产其利息收入用实际率乘以摊余成本（即扣除预期信用减值准备后的净额）计算得出。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间的未来现金流量折现为该金融资产或金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和交易成本。

（5）转租收入

本公司将部分经营租赁资产转租，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

33、政府补助

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

①交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

（2）资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

35、租赁

（1） 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.16 “固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁的会计处理方法

36、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

（2）与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（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项目情况

□适用 ☑不适用

38、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这

些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。确定商誉是否减值是根据资产组的可收回金额确定的，可收回金额根据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（即收益法）的现值两者之间较高者确定。本公司通过聘请有资质的评估公司对相关公司及资产组以 2022 年 12 月 31 日为基准日进行评估，为本公司拟进行商誉减值测试事宜提供专业的价值参考依据。资产组预计未来现金流量的现值均采用收益法的评估结果，收益法体现了被评估公司或资产组价值的重要组成部分，即被评估公司或资产组在相关地区的市场竞争地位及药店网点的分布优势所带来超额收益而形成的价值。这些计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度增长率均保持稳定。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部份为应交增值税。	本公司按中西成药销售收入的 13%、中药材销售收入的 9%计算销项税（计生用品免税），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；本公司按广告宣传促销收入的 6%、运输收入的 9%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；本公司大部分门店为小规模纳

税种	计税依据	税率
		税人，报告期内，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。其余部分增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。
城市维护建设税	不同地区门店按增值税的应纳税额确定相应税率计缴	不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5%、1%计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50%征收。
企业所得税	应纳税所得额	不同所得税税率的纳税主体，详见下表。
教育费附加	增值税的应纳税额	按实际缴纳流转税的 3%计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50%征收。
地方教育费附加	增值税的应纳税额	按实际缴纳流转税的 2%计缴，其中增值税小规模纳税人减按 50%征收。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
一心堂药业集团股份有限公司	15%
云南鸿翔中药科技有限公司	免税、25%
云南点线运输有限公司	参见 2、税收优惠（4）
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	15%
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
云南鸿云医药供应链有限公司	15%
云南三色空间广告有限公司	25%
山西鸿翔一心堂药业有限公司	25%
上海鸿翔一心堂药业有限公司	25%
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	15%
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	25%
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	15%
四川一心堂医药连锁有限公司	15%
云南云商优品电子商务有限公司	25%
云南星际元生物科技有限公司	25%
鸿翔中药科技有限责任公司	免税、25%
河南鸿翔一心堂药业有限公司	25%
美国瑞富进出口贸易有限公司	34%
美国瑞福祥经贸有限公司	34%
一心堂健康管理有限公司	25%
一心到家科技（云南）有限公司	25%
云中药业有限公司	免税、25%
云南鸿云医药股务有限公司	25%
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	25%
一心堂医养服务股份公司	25%
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	参见 2、税收优惠（14）
一心医疗（海南）有限公司	25%
云南云检技术有限公司	25%
云南康链通证科技服务有限公司	25%
一心便利连锁（云南）有限公司	25%
医云药房（云南）有限公司	参见 2、税收优惠（15）
一心堂药业（山西）有限公司	25%
山西一心堂广生药业连锁有限公司	25%
海南一心堂医药有限公司	25%
创新医疗产业发展云南有限公司	参见 2、税收优惠（16）

纳税主体名称	所得税税率
云南茯苓产业有限公司	免税、25%
云南云天麻有限公司	免税、25%
一心堂药业（四川）有限公司	25%
四川本草堂药业有限公司	25%
绵阳本草堂药业有限公司	25%
广安昌宇药业有限公司	参见 2、税收优惠（19）
华蓥市泰康大药房连锁有限公司	参见 2、税收优惠（20）
绵阳本草堂大药房连锁有限公司	参见 2、税收优惠（21）
云南云鲜药材有限公司	参见 2、税收优惠（22）
鸿翔中药有限公司	25%

2、税收优惠

（1）普惠性税收减免政策

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》（2023 年第 1 号）、《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，其余部分增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《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）以及《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号文）、《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 19 号）之规定，2021 年 4 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。增值税小规模纳税人的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减按 50%征收。

（2）本公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）的相关规定，本公司主营营业项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 9 号令《产业结构调整指导目录》（2011 年本）第一类、第三十三条、第五款：″商贸企业的统一配送和分销网络建设″的规定。根据昆明市西山区地方税务局（2017）3835 号“税务事项通知书”，本公司申请享受减按 15%税率征收企业所得税符合相关规定，本公司 2017 年度按 15%计算企业所得税。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”本公司 2023 年半年度继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（3）云南鸿翔中药科技有限公司税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定，云南鸿翔中药科技有限公司 2011 年向昆明市五华区国税局申请农产品初加工业务免征企业所得税，昆明市五华区国税局于 2012 年 1 月 10 日完成云南鸿翔中药科技有限公司农产品初加工业务减免税申请的登记备案确认。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云南鸿翔中药科技有限公司 2023 年半年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25%税率计提企业所得税。

（4）云南点线运输有限公司税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题文件的通知》（云财税[2011]129 号）的相关规定，云南点线运输有限公司主要经营项目属于国家鼓励类产业的第二十四类的第七条中"公路集装箱和厢式运输"相关条件，经主管税务局审核同意，确认云南点线运输有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目，根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。

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》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）规定：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。《财政部 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。2023 年半年度云南点线运输有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，因此计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

（5）广西鸿翔一心堂药业有限责任公司税收优惠

经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2014]21 号批复，广西鸿翔一心堂药业有限责任公司经营业务符合《国家产业结构调整指导目录（2011）年本》第一类“鼓励类”第三十三条“商贸服务业“第五款"商贸企业的统一配送和分销网络建设"的规定，南宁经济技术开发区国家税务局（南经国税审字[2014]2 号）文审核确认，根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。广西鸿翔一心堂药业有限责任公司 2014 年起执行西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率计缴企业所得税，2023 年半年度继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（6）四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)的相关规定，四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司主营营业项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 9 号令《产业结构调整指导目录》(2011 年本)第一类、第三十三条、第五款:"商贸企业的统一配送和分销网络建设"的规定。攀枝花市仁和区国家税务局批复四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司享受西部大开发企业所得税 15%税率。根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”因此四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司 2023 年半年度继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（7）贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)以及中华人民共和国国家发展和改革委员令第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》下的"中华人民共和国国家发展和改革委员会第 21 号令"国家发展改革委关于修改《产业结构调整指导目录(2011 年本) 》鼓励类第一类、第三十三条、第五款:"商贸企业的统一配送和分销网络建设"的项目是国家鼓励类产业的规定，贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司符合国家鼓励类产业，2023 年半年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%税率计缴企业所得税。

（8）云南鸿云医药供应链有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)、2012 年云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发《财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻

西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2011]129 号)的相关规定，经云南省发展和改革委员会《关于云南鸿云药业有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2012]419 号)明确，云南鸿云药业有限公司主营项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员令第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》下的"中华人民共和国国家发展和改革委员会第 21 号令"国家发展改革委关于修改《产业结构调整指导目录(2011 年本) 》鼓励类第二十九条"现代物流业"第 3 款"药品物流配送(含冷链)技术应用和设施建设，药品物流质量安全控制技术服务"是国家鼓励类产业的规定。经主管税务局审核同意，确认云南鸿云医药供应链有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目，根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。云南鸿云医药供应链有限公司 2023 年半年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%税率计缴企业所得税。

（9）重庆鸿翔一心堂药业有限公司税收优惠

根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。经主管税局审核同意，重庆鸿翔一心堂药业有限公司 2017 年度符合西部大开发企业所得税减免优惠条件，故重庆鸿翔一心堂药业有限公司 2023 年半年度按 15%计缴企业所得税。

（10）四川一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58 号)的相关规定，四川一心堂医药连锁有限公司主营营业项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 9 号令《产业结构调整指导目录》(2011 年本)第一类、第三十三条、第五款:“商贸企业的统一配送和分销网络建设"的规定。及根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”因此四川一心堂医药连锁有限公司 2023 年半年度继续享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（11）鸿翔中药科技有限责任公司税收优惠

鸿翔中药科技有限责任公司的农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，鸿翔中药科技有限责任公司 2023 年半年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25%税率计提企业所得税。

（12）海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司税收优惠

根据财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）第一条规定，海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司的主营营业项目符合中华人民共和国国家发展和改革委员会第 9 号令《产业结构调整指导目录》（2011 年本）第一类、第三十三条、第五款："商贸企业的统一配送和分销网络建设"的规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。故海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司 2020 年-2024 年度享受按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（13）云中药业有限公司税收优惠

云中药业有限公司的农产品初加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》的减免税规定。根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号》第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，

符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。根据上述文件规定，云中药业有限公司 2023 年半年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25%税率计提企业所得税。

（14）医云医疗产业发展（云南）股份有限公司税收优惠

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》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）规定：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。《财政部 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。2023 年半年度医云医疗产业发展（云南）股份有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，因此计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

（15）医云药房（云南）有限公司税收优惠

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》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）规定：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。《财政部 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。2023 年半年度医云药房（云南）有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，因此计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

（16）创新医疗产业发展云南有限公司税收优惠

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》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）规定：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。《财政部 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。2023 年半年度创新医疗产业发展云南有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，因此计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

（17）云南茯苓产业有限公司税收优惠

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》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）、《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》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号）的规定：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。”《财政部 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。云南茯苓产业有限公司符合小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。云南茯苓产业有限公司 2023 年半年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25%税率计提企业所得税。

（18） 云南云天麻有限公司税收优惠

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》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）、《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》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号）的规定：“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。”《财

政部 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。云南云天麻有限公司符合小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。云南云天麻有限公司 2023 年半年度农产品初加工业务利润免征企业所得税，对非农产品初加工部分按 25%税率计提企业所得税。

（19）广安昌宇药业有限公司税收优惠

根据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、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；当年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照规定自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。广安昌宇药业有限公司符合以上小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

（20） 华蓥市泰康大药房连锁有限公司税收优惠

根据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、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；当年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照规定自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。华蓥市泰康大药房连锁有限公司符合以上小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

（21） 绵阳本草堂大药房连锁有限公司税收优惠

根据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、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；当年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照规定自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。绵阳本草堂大药房连锁有限公司符合以上小型微利企业条件，因此本期计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

（22）云南云鲜药材有限公司

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》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）规定：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。《财政部 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。2023 年半年度云南云鲜药材有限公司选择享受小型微利企业所得税优惠政策，因此计算企业所得税时享受以上应纳税所得额及税率优惠。

3、其他

无其他需要说明的情况。

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	95,901.82	149,760.78
银行存款	2,586,360,292.53	2,859,330,514.39
其他货币资金	524,436,957.46	652,151,683.61
合计	3,110,893,151.81	3,511,631,958.78
其中：存放在境外的款项总额	358,717.62	569,481.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	524,436,957.46	652,151,683.61

其他说明

受限制的货币资金情况

单位：元

项 目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	524,436,957.46	652,151,683.61	票据承兑保证金
合 计	524,436,957.46	652,151,683.61	

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	8,356,564.57	8,356,564.57
其中：		
四川本草堂药业有限公司股权收购或有对价	8,356,564.57	8,356,564.57
其中：		
合计	8,356,564.57	8,356,564.57

其他说明

3、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	3,968,955.57	913,200.00
合计	3,968,955.57	913,200.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,968,955.57	100.00%			3,968,955.57	913,200.00	100.00%			913,200.00
其中：										
批发款	3,968,955.57	100.00%			3,968,955.57	913,200.00	100.00%			913,200.00
合计	3,968,955.57	100.00%			3,968,955.57	913,200.00	100.00%			913,200.00

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

□适用 ☑不适用

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（3） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5） 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

4、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	71,682,774.01	4.19%	71,682,774.01	100.00%		71,574,618.87	3.89%	71,574,618.87	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,640,063,285.15	95.81%	44,675,192.22	2.72%	1,595,388,092.93	1,766,806,051.18	96.11%	39,448,176.70	2.23%	1,727,357,874.48
其中：										
医保款	646,007,164.87	37.74%	415,405.87	0.06%	645,591,759.00	802,062,340.67	43.63%	471,136.49	0.06%	801,591,204.18
批发款	888,761,306.06	51.91%	37,165,430.69	4.18%	851,595,875.37	808,070,022.49	43.96%	27,876,513.40	3.45%	780,193,509.09
支付结算平台	44,340,971.91	2.59%	221,704.86	0.50%	44,119,267.05	54,050,824.45	2.94%	270,957.01	0.50%	53,779,867.44
商业保险	46,305,670.85	2.71%	6,872,650.80	14.84%	39,433,020.05	79,134,898.93	4.30%	10,829,569.80	13.68%	68,305,329.13
现金	14,648,171.46	0.86%			14,648,171.46	23,487,964.64	1.28%			23,487,964.64
合计	1,711,746,059.16	100.00%	116,357,966.23	6.80%	1,595,388,092.93	1,838,380,670.05	100.00%	111,022,795.57	6.04%	1,727,357,874.48

按单项计提坏账准备：71,682,774.01

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海聚音信息科技有限公司	69,333,715.77	69,333,715.77	100.00%	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永同药业有限责任公司	691,810.56	691,810.56	100.00%	债务人破产清算
四川太星药业有限公司	605,108.41	605,108.41	100.00%	经法院执行未收回相关款项
四川世民百姓大药房有限公司	384,765.36	384,765.36	100.00%	经法院执行未收回相关款项
四川省西充医药有限责任公司	269,227.70	269,227.70	100.00%	经法院执行未收回相关款项
资阳川西耳鼻喉医院（普通合伙）	94,631.97	94,631.97	100.00%	经法院执行未收回相关款项
四川新吉医药有限责任公司	81,220.47	81,220.47	100.00%	经法院执行未收回相关款项
成都蓉一大药房有限公司	54,016.97	54,016.97	100.00%	经法院执行未收回相关款项
四川亿达康商贸有限公司	47,021.80	47,021.80	100.00%	经法院执行未收回相关款项
成都显微手足外科医院有限公司	42,210.00	42,210.00	100.00%	经法院执行未收回相关款项
四川南渝康健医疗器械有限公司	40,952.00	40,952.00	100.00%	经法院执行未收回相关款项
成都武侯康爱佳福诊所有限公司	38,093.00	38,093.00	100.00%	经法院执行未收回相关款项
合计	71,682,774.01	71,682,774.01		

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）	1,550,002,965.01
1 至 2 年	114,272,080.88
2 至 3 年	37,550,646.72
3 年以上	9,920,366.55
合计	1,711,746,059.16

（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	
医保款	471,136.49	311,283.68	358,066.70	8,947.60		415,405.87
批发款	30,133,037.37	11,333,650.93	1,921,772.53	30,426.84		39,514,488.93
支付结算平台	270,957.01	48,549.26	97,801.41			221,704.86
商业保险	80,147,664.70	7,488,816.97	11,430,115.10			76,206,366.57
合计	111,022,795.57	19,182,300.84	13,807,755.74	39,374.44		116,357,966.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
医保款	8,947.60
批发款	30,426.84

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
遵义市红花岗区社保局	医保款	8,947.60	无法收回	公司审批	否
西安泰生医药连锁有限公司	批发款	853.62	无法收回	公司审批	否
陕西医药控股集团兴庆医药有限公司	批发款	1,580.35	无法收回	公司审批	否
单家金额较小应收项目核销	批发款	27,992.87	无法收回	公司审批	否
合计		39,374.44			

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
客户 A	69,332,539.13	4.05%	69,332,539.13
客户 B	59,716,477.92	3.49%	29,858.24
客户 C	51,094,206.38	2.98%	25,547.10
客户 D	34,286,069.17	2.00%	58,047.95
客户 E	25,184,500.00	1.47%	12,592,250.00
合计	239,613,792.60	13.99%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,511,287.61	47,437,892.44
合计	44,511,287.61	47,437,892.44

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

其他说明：

6、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	200,734,895.76	95.47%	348,714,710.01	99.29%
1 至 2 年	9,414,728.43	4.48%	2,343,670.31	0.67%
2 至 3 年	112,169.53	0.05%	147,276.26	0.04%
合计	210,261,793.72		351,205,656.58	

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

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
供应商 A	15,015,383.80	7.14%
供应商 B	12,180,198.38	5.79%
供应商 C	10,987,035.98	5.23%
供应商 D	9,009,000.00	4.28%
供应商 E	8,677,852.62	4.13%
合 计	55,869,470.78	26.57%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,805,337.46	1,024,566.65
其他应收款	275,604,726.91	283,019,744.60
合计	277,410,064.37	284,044,311.25

（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
广安本草堂药业有限公司	1,024,566.65	1,024,566.65
乐至县本草堂医药物流有限公司	780,770.81	
合计	1,805,337.46	1,024,566.65

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
备用金	1,443,735.28	1,607,026.03

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	56,838,428.69	66,846,754.48
供应商往来	166,042,769.67	159,032,839.71
暂支款	20,585,320.92	29,479,272.33
保证金	40,117,995.79	36,272,380.30
合计	285,028,250.35	293,238,272.85

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	10,188,528.25		30,000.00	10,218,528.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,677,318.84			1,677,318.84
本期转回	2,205,940.02			2,205,940.02
本期核销	266,383.63			266,383.63
2023 年 6 月 30 日余额	9,393,523.44		30,000.00	9,423,523.44

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）	206,871,973.81
1 至 2 年	37,780,601.33
2 至 3 年	17,561,859.99
3 年以上	22,813,815.22
合计	285,028,250.35

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	
备用金	1,544.14	121.00	319.40			1,345.74
房租押金	3,282,311.45	109,486.16	586,624.12			2,805,173.49
供应商往来	5,039,135.69	1,029,793.33	1,368,504.13	171,883.63		4,528,541.26
暂支款	53,417.95	254,451.60	225,306.39			82,563.16
保证金	1,842,119.02	283,466.75	25,185.98	94,500.00		2,005,899.79
合计	10,218,528.25	1,677,318.84	2,205,940.02	266,383.63		9,423,523.44

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
保证金	94,500.00
供应商往来	171,883.63

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
广东泽盛药业有限公司	保证金	20,000.00	无法收回	公司审批	否
广东罗特药业股份有限公司	保证金	50,000.00	无法收回	公司审批	否
青海制药厂有限公司	保证金	12,000.00	无法收回	公司审批	否
北京同仁堂制药有限公司	保证金	1,500.00	无法收回	公司审批	否
成都华贝康医药有限公司	保证金	2,000.00	无法收回	公司审批	否
山东齐鲁万和医药营销有限公司	保证金	2,000.00	无法收回	公司审批	否
山西亚宝医药经销有限公司	保证金	6,000.00	无法收回	公司审批	否
四川维奥制药有限公司	保证金	1,000.00	无法收回	公司审批	否
成都格睿特医药有限公司	供应商往来	20.00	无法收回	公司审批	否
辽宁奥达制药有限公司	供应商往来	4,226.00	无法收回	公司审批	否
山东福牌阿胶药业有限公司	供应商往来	223.00	无法收回	公司审批	否
四川创健医药贸易有限公司	供应商往来	22,000.00	无法收回	公司审批	否
四川好医生攀西药业有限责任公司	供应商往来	2,200.00	无法收回	公司审批	否
四川桓远医药发展有限公司	供应商往来	6,516.00	无法收回	公司审批	否
四川蓝皓药业有限公司	供应商往来	3,780.00	无法收回	公司审批	否
四川罗欣医药有限公司	供应商往来	2,340.00	无法收回	公司审批	否
四川小葵花贸易有限公司	供应商往来	7,476.00	无法收回	公司审批	否
四川新天奇药业有限公司	供应商往来	3,228.40	无法收回	公司审批	否
四川鑫永博药业有限公司	供应商往来	7,950.00	无法收回	公司审批	否
四川智同医药有限公司	供应商往来	1,800.00	无法收回	公司审批	否
四川中天医药有限公司	供应商往来	3,700.00	无法收回	公司审批	否
扬州一洋制药有限公司	供应商往来	60.00	无法收回	公司审批	否
成都格睿特医药有限公司	供应商往来	7,080.00	无法收回	公司审批	否
江油市人民医院	供应商往来	75.00	无法收回	公司审批	否
绵阳爱康国宾体检门诊部	供应商往来	815.10	无法收回	公司审批	否
绵阳安州仁济医院	供应商往来	852.00	无法收回	公司审批	否
绵阳经济技术开发区塘汛镇卫生院	供应商往来	596.28	无法收回	公司审批	否
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	供应商往来	10.00	无法收回	公司审批	否
中江县兴隆中心卫生院	供应商往来	0.25	无法收回	公司审批	否
梓潼崇文医院	供应商往来	89,329.00	无法收回	公司审批	否
梓潼工人医院	供应商往来	7,606.60	无法收回	公司审批	否
合计		266,383.63			

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
客户 A	供应商往来	15,654,394.12	1 年内	5.49%	1,565.44
客户 B	保证金	13,500,000.00	1-2 年	4.74%	675,000.00
客户 C	供应商往来	6,400,000.00	1 年内	2.25%	640.00
客户 D	供应商往来	6,150,499.69	1 年内	2.16%	615.05
客户 E	保证金	5,000,000.00	3 年以上	1.75%	250,000.00
合计		46,704,893.81		16.39%	927,820.49

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：

8、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	7,427,826.31		7,427,826.31	7,393,895.57		7,393,895.57
库存商品	3,887,682,028.22	60,386,699.41	3,827,295,328.81	3,436,163,097.25	68,419,525.31	3,367,743,571.94
周转材料	9,277,750.78		9,277,750.78	9,540,397.26		9,540,397.26
消耗性生物资产	3,031,743.97		3,031,743.97	2,770,462.57		2,770,462.57
合计	3,907,419,349.28	60,386,699.41	3,847,032,649.87	3,455,867,852.65	68,419,525.31	3,387,448,327.34

（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	68,419,525.31	65,333,735.70		73,366,561.60		60,386,699.41
合计	68,419,525.31	65,333,735.70		73,366,561.60		60,386,699.41

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
库存商品	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据企业在日常经营过程中以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确定。	报告期内无转回情况	

（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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	19,363,579.58	23,250,097.44
预交税款	790,683.15	143,897.16
待抵扣增值税进项税额	106,617,672.07	115,853,413.22
合计	126,771,934.80	139,247,407.82

其他说明：

10、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											
广州白云山一心堂医药投资发展有限	86,609,704.45			-3,922,943.39						82,686,761.06	

公司											
乐至县本草堂药品连锁有限公司	62,987.37			-62,987.37						0.00	
乐至县本草堂医药物流有限公司	3,124,617.75		1,750,000.00	73,707.46			1,448,325.21			0.00	
小计	89,797,309.57	0.00	1,750,000.00	-3,912,223.30			1,448,325.21			82,686,761.06	
合计	89,797,309.57	0.00	1,750,000.00	-3,912,223.30			1,448,325.21			82,686,761.06	

其他说明

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

12、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	27,411,121.41	18,019,390.00		45,430,511.41
2.本期增加金额	1,453,680.00	0.00	0.00	1,453,680.00
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,453,680.00			1,453,680.00
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额		18,019,390.00		18,019,390.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（1）处置		18,019,390.00		18,019,390.00
（2）其他转出				
4.期末余额	28,864,801.41	0.00	0.00	28,864,801.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,660,928.18	1,782,971.24		7,443,899.42
2.本期增加金额	938,365.88	227,613.36	0.00	1,165,979.24
（1）计提或摊销	938,365.88	227,613.36		1,165,979.24
3.本期减少金额		2,010,584.60		2,010,584.60
（1）处置		2,010,584.60		2,010,584.60
（2）其他转出				
4.期末余额	6,599,294.06	0.00	0.00	6,599,294.06
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	22,265,507.35	0.00		22,265,507.35
2.期初账面价值	21,750,193.23	16,236,418.76		37,986,611.99

（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

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	860,558,208.00	885,385,421.40
合计	860,558,208.00	885,385,421.40

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	电器及电子设备	运输设备	工具用具	货架柜台	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	785,070,731.41	74,680,116.46	254,921,211.39	40,898,804.89	14,849,186.10	320,680,262.64	1,491,100,312.89
2.本期增加金额	4,117,660.60	6,371,834.07	13,125,938.44	878,938.05	578,529.08	10,958,593.89	36,031,494.13
（1）购置	3,796,040.00	6,285,038.94	12,750,700.05	878,938.05	578,529.08	10,958,593.89	35,247,840.01
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
（4）其他	321,620.60	86,795.13	375,238.39				783,654.12
3.本期减少金额	8,814,505.46	864,041.97	6,028,716.63	664,752.79	295,644.07	4,451,719.93	21,119,380.85
（1）处置或报废		330,103.15	5,540,721.92	664,752.79	291,506.07	4,419,459.93	11,246,543.86
（2）其他	8,814,505.46	533,938.82	487,994.71		4,138.00	32,260.00	9,872,836.99
4.期末余额	780,373,886.55	80,187,908.56	262,018,433.20	41,112,990.15	15,132,071.11	327,187,136.60	1,506,012,426.17
二、累计折旧							
1.期初余额	126,654,542.04	28,847,971.72	193,383,516.24	32,268,212.03	12,099,712.64	212,460,936.82	605,714,891.49
2.本期增加金额	11,519,281.87	3,333,026.03	16,070,176.98	1,471,771.64	634,255.97	17,312,322.60	50,340,835.09
（1）计提	11,519,281.87	3,333,026.03	15,770,490.42	1,471,771.64	634,255.97	17,312,322.60	50,041,148.53
（2）其他			299,686.56				299,686.56
3.本期减少金额	423,116.92	283,133.10	5,268,256.39	501,948.89	256,249.92	3,868,803.19	10,601,508.41
（1）处置或报废		283,133.10	5,268,256.39	501,948.89	256,249.92	3,868,803.19	10,178,391.49

项目	房屋、建筑物	机器设备	电器及电子设备	运输设备	工具用具	货架柜台	合计
（2）其他	423,116.92						423,116.92
4.期末余额	137,750,706.99	31,897,864.65	204,185,436.83	33,238,034.78	12,477,718.69	225,904,456.23	645,454,218.17
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	642,623,179.56	48,290,043.91	57,832,996.37	7,874,955.37	2,654,352.42	101,282,680.37	860,558,208.00
2.期初账面价值	658,416,189.37	45,832,144.74	61,537,695.15	8,630,592.86	2,749,473.46	108,219,325.82	885,385,421.40

（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
开远水岸逸城商铺	1,529,979.62	公司于 2021 年 11 月 30 日通过拍卖形式取得，该商铺未进行过户的原因在于转让方税务相关问题未处理完毕，故产权证暂时不能办理。
昭通锦绣昭阳小区店商铺	2,302,823.41	开发商建设初期已将土地抵押融资，目前土地尚未解押，故产权证暂时不能办理。
个旧市绿洲康园 2 号院附 131 号商铺	1,473,487.53	因开发商正在办理相应产权证分割及相关事宜，故

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
		产权证暂时不能办理。
个旧市绿洲康园 2 号院附 132 号商铺	2,943,720.81	因开发商正在办理相应产权证分割及相关事宜，故产权证暂时不能办理。
合 计	8,250,011.37	

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：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,374,204.90	3,865,597.92
合计	5,374,204.90	3,865,597.92

（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
WMS 系统切换上线项目	64,896.75		64,896.75	64,896.75		64,896.75
总部宾馆改扩建综合项目工程				3,272,100.48		3,272,100.48
园区污水处理站设计改造				152,912.62		152,912.62
春城慧谷体检中心建设项目	4,799,445.77		4,799,445.77			
变压器安装及厂内部分线路改造工程	509,862.38		509,862.38	375,688.07		375,688.07
合计	5,374,204.90		5,374,204.90	3,865,597.92		3,865,597.92

（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
WMS 系	4,500,000.	64,896.75				64,896.75	86.53%	99%				

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
统切换上线项目	00											
总部宾馆改扩建综合项目工程	7,384,862.41	3,272,100.48			3,272,100.48	0.00	100.00%	100.00%				
园区污水处理站设计改造	210,000.00	152,912.62			152,912.62	0.00	100.00%	100.00%				
变压器安装及厂内部分线路改造工程	585,000.00	375,688.07	134,174.31			509,862.38	87.16%	87.16%				
春城慧谷体检中心建设项目	28,000,000.00		4,799,445.77			4,799,445.77	17.14%	17.14%				
合计	40,679,862.41	3,865,597.92	4,933,620.08	0.00	3,425,013.10	5,374,204.90						

（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：

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,676,358,629.60	208,331.72	4,676,566,961.32
2.本期增加金额	516,759,000.20	249,422.18	517,008,422.38
（1）租入	516,759,000.20	249,422.18	517,008,422.38
3.本期减少金额	249,235,638.30	0.00	249,235,638.30
（1）转租或处置	120,906,660.56		120,906,660.56
（2）租赁到期	128,328,977.74		128,328,977.74
4.期末余额	4,943,881,991.50	457,753.90	4,944,339,745.40
二、累计折旧			
1.期初余额	1,572,131,600.77	138,252.61	1,572,269,853.38
2.本期增加金额	519,807,593.48	48,896.36	519,856,489.84
（1）计提	519,807,593.48	48,896.36	519,856,489.84
3.本期减少金额	141,864,270.87	0.00	141,864,270.87
（1）处置			
（1）转租或处置	13,535,293.13		13,535,293.13
（2）租赁到期	128,328,977.74		128,328,977.74
4.期末余额	1,950,074,923.38	187,148.97	1,950,262,072.35
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	2,993,807,068.12	270,604.93	2,994,077,673.05
2.期初账面价值	3,104,227,028.83	70,079.11	3,104,297,107.94

其他说明：

16、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	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	D-ERR 项目（金蝶	三七区块链开发系统	区块链接入技术溯源系统	合计
一、账面原值										

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	D-ERR 项目（金蝶	三七区块链开发系统	区块链接入技术溯源系统	合计
1. 期初余额	111,875,505.22	2,860,827.32		43,844,034.51	37,340,231.02	2,818,681.68	27,024,858.79	738,000.00	265,000.00	226,767,138.54
2. 本期增加金额		23,762.38			790,756.27					814,518.65
1）购置		23,762.38			783,602.25					807,364.63
2）内部研发										
3）企业合并增加										
（4）其他					7,154.02					7,154.02
3. 本期减少金额				561,161.38	243,199.08			738,000.00	265,000.00	1,807,360.46
1）处置				561,161.38	243,199.08					804,360.46
（2）其他								738,000.00	265,000.00	1,003,000.00
4. 期末余额	111,875,505.22	2,884,589.70		43,282,873.13	37,887,788.21	2,818,681.68	27,024,858.79			225,774,296.73
二、累计摊销										
1. 期初余额	9,700,716.48	502,001.11		23,372,886.50	23,145,799.12	2,818,681.68	1,355,372.84	73,800.00	126,799.98	61,096,057.71
2. 本期增加金额	1,156,094.41	139,960.95		2,294,800.31	1,459,465.60	0.00	1,356,198.84		41,791.65	6,448,311.76
1）计提	1,156,094.41	139,960.95		2,294,800.31	1,459,465.60		1,356,198.84		41,791.65	6,448,311.76
3. 本期减少金额				226,802.44	42,244.43			73,800.00	168,591.63	511,438.50
1）处置				226,802.44	42,244.43					269,046.87
（2）其他								73,800.00	168,591.63	242,391.63

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	SAP 系统	办公软件	呈贡物流系统	D-ERR 项目（金蝶	三七区块链开发系统	区块链接入技术溯源系统	合计
4. 期末余额	10,856,810.89	641,962.06		25,440,884.37	24,563,020.29	2,818,681.68	2,711,571.68			67,032,930.97
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	101,018,694.33	2,242,627.64		17,841,988.76	13,324,767.92		24,313,287.11			158,741,365.76
2. 期初账面价值	102,174,788.74	2,358,826.21		20,471,148.01	14,194,431.90		25,669,485.95	664,200.00	138,200.02	165,671,080.83

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

17、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
玉溪市红塔区门店收购	6,781,485.47					6,781,485.47
昭通市崛起药业门店收购	3,750,000.00					3,750,000.00
云南三明鑫疆药业股份有限公司门店收购	31,263,344.23					31,263,344.23
上海鸿翔一心堂药业有限公司	1,539,501.60					1,539,501.60
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	5,585,461.17					5,585,461.17
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	309,256,218.07					309,256,218.07
河南鸿翔一心堂药业有限公司	16,119,362.20					16,119,362.20
山西晋中泰来公司门店收购	12,042,569.30					12,042,569.30
山西百姓平价药房门店收购	48,582,192.28					48,582,192.28
山西白家药铺门店收购	19,150,168.74					19,150,168.74
山西长城公司门店收购	146,583,910.00					146,583,910.00
成都蜀康医药连锁公司门店收购	32,735,011.00					32,735,011.00
成都康福隆公司门店收购	8,650,645.59					8,650,645.59
成都市博文百姓大药房公司门店收购	26,961,864.31					26,961,864.31
广西百色博爱公司门店收购	31,221,000.00					31,221,000.00
广西桂杏霖春公司门店收购	16,798,853.86					16,798,853.86
重庆宏声桥大药房连锁有限公司门店收购	55,429,585.00					55,429,585.00
海南聚恩堂大药房连锁经营有限公司门店收购	2,268,176.00					2,268,176.00
美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	19,066,553.20					19,066,553.20
广西方略集团崇左医药连锁有限公司门店收购	26,792,522.95					26,792,522.95
眉山市芝林大药房有限公司门店收购	11,384,581.57					11,384,581.57
兴文县老百姓大药房门店收购	10,432,764.03					10,432,764.03
隆昌县百姓大药房连锁有限公司门店收购	7,504,033.50					7,504,033.50
绵竹政盛老百姓大药房门店收购	13,785,471.75					13,785,471.75
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	45,008,806.08					45,008,806.08
成都同乐康桥大药房门店收购	45,014,354.65					45,014,354.65
绵阳老百姓大药房门店收购	26,709,539.08					26,709,539.08
曾理春门店收购	12,581,927.96					12,581,927.96
（三台）绵阳老百姓大药房连锁有限公司门店收购	9,818,356.00					9,818,356.00
（三台）三台县潼川镇老百姓大药房门店收购	19,005,488.43					19,005,488.43
（三台）三台县潼川镇益丰大药房门店收购	8,704,001.09					8,704,001.09
广元市老百姓大药房连锁有	27,185,988.00					27,185,988.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
限责任公司门店收购						
云南千弘药业门店收购	3,924,000.00					3,924,000.00
广西联康大药房门店收购	7,932,943.07					7,932,943.07
重庆江津邹洪杰/李萍门店收购	3,983,391.60					3,983,391.60
山西灵石大众药房门店收购	16,830,000.00					16,830,000.00
山西阳泉天润大药房门店收购	2,072,734.00					2,072,734.00
四川自贡同盛大药房门店收购	3,759,601.94					3,759,601.94
曲靖康桥门店收购	7,286,274.27					7,286,274.27
鸿仁堂 33 个店	51,237,693.71					51,237,693.71
万民 7 个店	7,200,000.00					7,200,000.00
良兴 11 个店	8,405,147.76					8,405,147.76
德宏象城 28 家店	13,840,000.00					13,840,000.00
红河州健康宝 10 家店	12,830,188.68					12,830,188.68
贵州沁春堂标的 21 个门店	13,411,195.04					13,411,195.04
温江明宏标的 21 个门店	18,299,897.24					18,299,897.24
百兴康标的 10 个门店	10,541,905.09					10,541,905.09
重庆江津周维波 19 个门店	12,015,164.00					12,015,164.00
贵州红瑞乐邦 18 个门店	24,800,000.00					24,800,000.00
广西百色利康门店	8,089,760.00					8,089,760.00
河南项城开心人 16 个门店收购	24,000,000.00					24,000,000.00
民心 13 个店	11,495,901.98					11,495,901.98
山西百姓药业门店收购	35,645,283.02					35,645,283.02
山西祁县阳光门店收购	26,316,981.14					26,316,981.14
山西一心堂广生药业连锁有限公司	16,422,136.56					16,422,136.56
兴文博都标的 14 个门店	8,735,798.22					8,735,798.22
宜宾市龙丹堂 23 个门店	19,019,211.65					19,019,211.65
四川本草堂药业有限公司	41,407,512.21					41,407,512.21
一心便利连锁（云南）有限公司	5,967,142.67					5,967,142.67
绵阳本草堂药业有限公司	2,844,363.81					2,844,363.81
上海富民大药房门店收购			26,814,339.63			26,814,339.63
四川宣汉百姓人、民济堂、济民堂门店收购			6,792,452.83			6,792,452.83
四川简阳康之欣、天顺祥			18,855,849.06			18,855,849.06
四川西昌项目 10 个门店收购			7,578,613.85			7,578,613.85
合计	1,476,027,964.77		60,041,255.37			1,536,069,220.14

（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	其他	处置	其他	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	10,162,511.61					10,162,511.61
山西长城公司门店收购	28,481,081.11					28,481,081.11
美国瑞富进出口贸易有限公司及美国瑞福祥经贸有限公司	19,066,553.20					19,066,553.20

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	其他	处置	其他	
四川贝尔康大药房连锁有限公司门店收购	21,137,316.22					21,137,316.22
合计	78,847,462.14					78,847,462.14

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

18、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
转让费	382,863,584.41	52,189,771.60	30,841,857.25	280,453.42	403,931,045.34
装修费	247,033,596.71	44,132,363.43	42,295,110.34	8,087,822.12	240,783,027.68
合计	629,897,181.12	96,322,135.03	73,136,967.59	8,368,275.54	644,714,073.02

其他说明

19、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	173,911,950.41	30,948,746.24	177,321,158.80	31,304,771.25
内部交易未实现利润	91,539,657.55	13,747,987.05	121,751,663.20	19,486,235.84
可抵扣亏损	66,473,503.50	12,413,433.43	37,577,568.57	6,114,898.88
与资产相关的政府补助	1,969,680.87	295,452.13	2,045,212.77	306,781.92
会员积分	73,150,514.86	11,077,304.00	72,606,825.12	10,954,704.34
股份支付	7,839,284.50	1,175,892.68	34,706,819.98	5,206,023.00
预计退货	1,435,081.91	332,152.69	1,211,360.61	288,984.49
合计	416,319,673.60	69,990,968.22	447,220,609.05	73,662,399.72

（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	16,095,980.20	4,023,995.05	16,218,962.48	4,054,740.62
合计	16,095,980.20	4,023,995.05	16,218,962.48	4,054,740.62

（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		94,770,494.24		94,109,038.12
递延所得税负债		4,023,995.05		4,054,740.62

（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
可抵扣亏损	50,209,684.41	39,452,015.45
资产减值准备	91,873,474.69	91,187,152.47
递延收益	9,001,295.42	10,108,511.99
交易性金融资产公允价值变动	11,717,776.81	11,717,776.81
预计退货	301,689.06	364,151.69
使用权资产	888,103.26	7,172.77
合计	163,992,023.65	152,836,781.18

（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
2024 年	94,197.30	672,024.28	
2025 年	1,169,659.57	1,176,636.70	
2026 年	7,433,719.83	7,433,719.83	
2027 年	16,299,731.58	16,299,731.58	
2028 年	8,533,632.01		
合计	33,530,940.29	25,582,112.39	

其他说明

美国公司的可抵扣亏损 16,678,744.12 元可以无限期结转

以抵销后净额列示的重大递延所得税资产

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
租赁	154,094,980.70	24,779,526.02	127,736,396.81	20,446,638.40

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付不动产购置款	42,485,005.60		42,485,005.60	10,000,000.00		10,000,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付合作款	10,660,000.00		10,660,000.00	38,460,000.00		38,460,000.00
预付门店收购款				1,000,000.00		1,000,000.00
预付设备购置款	2,001,505.47		2,001,505.47	1,141,850.00		1,141,850.00
大额存单及利息	216,158,333.31		216,158,333.31	212,658,333.31		212,658,333.31
合计	271,304,844.38		271,304,844.38	263,260,183.31		263,260,183.31

其他说明：

21、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,531,816.37	25,133,695.89
保证借款	420,495,672.21	370,427,424.66
信用借款	7,006,292.15	7,007,987.75
合计	448,033,780.73	402,569,108.30

短期借款分类的说明：

短期借款明细

单位：元

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
四川本草堂药业有限公司	中信银行成都武阳大道支行	100,129,166.66	2022-12-5	2023-12-5	人民币	4.65	一心堂药业集团股份有限公司
四川本草堂药业有限公司	浙江民泰商业银行成都彭州支行	20,025,533.33	2023-6-20	2024-6-16	人民币	4.6	一心堂药业集团股份有限公司
四川本草堂药业有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	50,038,194.44	2022-10-20	2023-10-19	人民币	4.5	一心堂药业集团股份有限公司
四川本草堂药业有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	20,531,816.37	2023-6-26	2024-6-25	人民币	4.5	四川本草堂药业有限公司彭州不动产权
四川本草堂药业有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	100,122,222.22	2023-5-22	2024-5-21	人民币	4.4	一心堂药业集团股份有限公司
四川本草堂药业有限公司	上海银行成都分行	50,055,555.56	2023-3-31	2024-3-22	人民币	4	一心堂药业集团股份有限公司
四川本草堂药业有限公司	大连银行成都蜀汉支行	50,062,500.00	2022-12-29	2023-12-29	人民币	4.5	一心堂药业集团股份有限公司
四川本草堂药业有限公司	中国银行股份有限公司彭州支行	50,062,500.00	2023-3-13	2024-3-12	人民币	4.5	一心堂药业集团股份有限公司
绵阳本草堂药业有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳安州支行	3,003,095.83	2023-4-3	2023-9-30	人民币	4.21	无
广安昌宇药业有限公司	中国工商银行股份有限公司华蓥支行	2,001,031.94	2023-6-25	2023-12-22	人民币	4	无
广安昌宇药业有限公司	中国建设银行股份有限公司广安分行	2,002,164.38	2022-8-1	2023-8-1	人民币	4	无
合 计		448,033,780.73					

抵押借款

单位：元

贷款单位	借款余额	抵押物
四川本草堂药业有限公司	20,531,816.37	四川本草堂药业有限公司彭州不动产权
合 计	20,531,816.37	

保证借款

单位：元

贷款单位	借款余额	担保人
四川本草堂药业有限公司	420,495,672.21	一心堂药业集团股份有限公司
合 计	420,495,672.21	

（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 0.00 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

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	199,852.03	279,647.00
银行承兑汇票	1,511,094,419.42	1,695,281,958.49
合计	1,511,294,271.45	1,695,561,605.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,429,263,711.79	2,548,085,108.75
工程款	867,725.80	4,803,717.16
其他	47,792,759.61	80,346,914.10
合计	2,477,924,197.20	2,633,235,740.01

（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
供应商 A	10,611,587.87	货款未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 B	7,421,997.18	货款未结算
供应商 C	7,154,013.25	货款未结算
供应商 D	6,094,342.98	货款未结算
供应商 E	2,614,410.35	货款未结算
合计	33,896,351.63	

其他说明：

24、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋转租	10,802,697.54	8,690,403.72
医疗费	377,824.29	186,449.89
加盟费	279,876.48	
合计	11,460,398.31	8,876,853.61

（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

其他说明：

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
会员积分	73,150,648.23	72,606,825.12
预收货款	27,934,928.98	74,837,480.86
充值卡	2,795,269.98	17,315.77
广告款		276,037.74
合计	103,880,847.19	147,737,659.49

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

26、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	345,076,952.29	1,214,174,808.67	1,334,949,792.83	224,301,968.13
二、离职后福利-设定提存计划	29,872,243.02	144,249,607.62	151,460,061.56	22,661,789.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		31,273.77	31,273.77	
合计	374,949,195.31	1,358,455,690.06	1,486,441,128.16	246,963,757.21

（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	300,198,322.19	1,040,963,300.97	1,147,396,233.57	193,765,389.59
2、职工福利费	14,758,870.23	4,333,079.75	18,956,964.90	134,985.08
3、社会保险费	3,662,810.03	70,624,445.42	72,127,246.08	2,160,009.37
其中：医疗保险费	1,396,277.00	67,886,158.01	68,874,183.98	408,251.03
工伤保险费	1,153,124.04	2,553,528.91	2,953,849.95	752,803.00
生育保险费	1,113,408.99	184,758.50	299,212.15	998,955.34
4、住房公积金	966,838.18	20,560,840.33	20,607,496.46	920,182.05
5、工会经费和职工教育经费	14,953,348.16	20,682,401.39	18,851,111.01	16,784,638.54
6、其他短期薪酬	10,536,763.50	57,010,740.81	57,010,740.81	10,536,763.50
合计	345,076,952.29	1,214,174,808.67	1,334,949,792.83	224,301,968.13

（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	27,734,493.89	140,456,583.93	147,222,136.40	20,968,941.42
2、失业保险费	2,137,749.13	3,793,023.69	4,237,925.16	1,692,847.66
合计	29,872,243.02	144,249,607.62	151,460,061.56	22,661,789.08

其他说明

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,520,265.23	40,629,758.07
企业所得税	47,648,556.27	197,863,181.16
个人所得税	7,683,345.97	5,305,102.88
城市维护建设税	3,701,500.36	2,063,423.30
房产税	316,913.80	316,913.80
土地使用税	114,548.63	114,548.53
印花税	1,487,576.57	1,544,465.42
教育费附加	2,180,177.54	1,458,828.00
地方教育费附加	821,496.58	797,601.63
文化事业建设费	365,641.15	240,632.05
环保税	4,896.13	7,253.72

项目	期末余额	期初余额
地方水利建设基金		37,792.68
车船税	1,943.68	
合计	138,846,861.91	250,379,501.24

其他说明

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	26,113,705.33	27,031,285.33
其他应付款	388,909,064.74	369,940,932.06
合计	415,022,770.07	396,972,217.39

（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
普通股股利	26,113,705.33	27,031,285.33
合计	26,113,705.33	27,031,285.33

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
保证金	79,259,974.54	73,186,435.47
代扣员工保险等	5,232,797.61	7,409,090.53
代收款	11,291,735.43	9,040,136.21
收购门店款	89,235,410.87	49,557,749.72
押金	9,623,573.67	8,263,257.88
应付费用	105,141,696.07	96,588,189.21
暂收款	26,977,461.10	34,406,380.43
装修工程款	22,709,891.83	29,265,166.58

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	2,976,086.52	22,702,598.02
不动产购置款		2,937,700.82
应付股权收购款	34,650,000.00	34,650,000.00
其他	1,810,437.10	1,934,227.19
合计	388,909,064.74	369,940,932.06

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
供应商 A	9,076,375.00	未到结算时间
供应商 B	7,950,250.00	未到结算时间
供应商 C	7,392,000.00	未到结算时间
供应商 D	2,136,750.00	未到结算时间
供应商 E	1,896,125.00	未到结算时间
供应商 F	1,896,125.00	未到结算时间
合计	30,347,625.00	

其他说明

金额较大的其他应付款

单位：元

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
供应商 G	24,984,000.00	门店收购款
供应商 H	24,255,000.00	门店收购款
供应商 A	9,076,375.00	应付股权收购款
供应商 B	7,950,250.00	应付股权收购款
供应商 C	7,392,000.00	应付股权收购款
合 计	73,657,625.00	

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,801,800.00	200,226.03
一年内到期的租赁负债	793,666,871.24	932,767,892.44
合计	795,468,671.24	932,968,118.47

其他说明：

一年内到期的长期借款明细

单位：元

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
广安昌宇药业有限公司	四川华蓥农村商业银行股份有限公司	1,801,800.00	2022/3/8	2024/3/2	人民币	4.00	无
合计		1,801,800.00					

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	21,100,350.58	24,825,609.75
待转销项税额	13,027,305.62	8,716,360.48
合计	34,127,656.20	33,541,970.23

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：

31、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,802,034.24
合计		1,802,034.24

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,865,541,605.38	1,756,634,887.96
土地	241,237.55	73,310.39
合计	1,865,782,842.93	1,756,708,198.35

其他说明：

33、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
政府补助	12,153,724.76		1,182,748.47	10,970,976.29	见下表
合计	12,153,724.76		1,182,748.47	10,970,976.29	

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
呈贡基地项目补助	1,570,212.77			25,531.92			1,544,680.85	与资产相关
中药饮片加工能力提升产业化项目	475,000.00			49,999.98			425,000.02	与资产相关
中药材原材料基地建设项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工关键技术、质量标准研究及生产示范	1,355,277.78			192,715.05		480,000.00	682,562.73	与资产相关
云南重要道地药材破壁饮片加工关键技术、质量标准研究及生产规范	398,072.15			70,248.00			327,824.15	与资产相关
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程	4,883,333.35			349,999.98			4,533,333.37	与资产相关
一心堂（怒江）医药产业园建设项目	2,471,828.71			14,253.54			2,457,575.17	与资产相关
合 计	12,153,724.76			702,748.47		480,000.00	10,970,976.29	

其他说明：

34、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	596,023,425.00						596,023,425.00

其他说明：

35、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）	2,069,845,427.76		24,837,988.78	2,045,007,438.98
其他资本公积	77,098,747.00	3,809,144.75	3,397,616.90	77,510,274.85
合计	2,146,944,174.76	3,809,144.75	28,235,605.68	2,122,517,713.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	22,689,925.53		19,721,670.00	2,968,255.53
合计	22,689,925.53		19,721,670.00	2,968,255.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	6,192,922.23	104,833.40				104,833.40		6,297,755.63
外币财务报表折算差额	6,192,922.23	104,833.40				104,833.40		6,297,755.63
其他综合收益合计	6,192,922.23	104,833.40				104,833.40		6,297,755.63

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：

38、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	364,289,986.72			364,289,986.72
合计	364,289,986.72			364,289,986.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、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	4,335,384,753.93	3,504,242,753.53
调整后期初未分配利润	4,335,384,753.93	3,504,242,753.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	504,575,676.17	1,009,996,157.90
应付普通股股利	238,409,370.00	178,854,157.50

项目	本期	上期
期末未分配利润	4,601,551,060.10	4,335,384,753.93

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、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	8,382,413,343.20	5,706,599,868.61	7,806,504,693.19	5,172,668,042.86
其他业务	293,122,409.80	57,246,091.85	158,516,829.32	30,729,526.56
合计	8,675,535,753.00	5,763,845,960.46	7,965,021,522.51	5,203,397,569.42

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：				
中西成药				6,461,752,203.68
医疗器械及计生、消毒用品				682,578,387.76
中药				664,505,927.26
其他				573,576,824.50
合 计				8,382,413,343.20
按经营地区分类				
其中：				
西南地区				7,160,662,250.13
华南地区				764,203,935.60
华北地区				413,543,287.77
其他				44,003,869.70
合 计				8,382,413,343.20
市场或客户类型				
其中：				
药品零售				6,457,191,086.28
药品批发				1,925,222,256.92
合　计				8,382,413,343.20

与履约义务相关的信息：

（1）履约义务的说明

详见："本附注五、32、收入"。

（2）分摊至剩余履约义务的说明

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 103,880,847.19 元，其中：预收货款 27,934,928.98 元预计将于 2023 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入，充值卡于客户实际消费时计入收入。

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 103,880,847.19 元，其中，27,934,928.98 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

前五名客户的营业收入情况

单位：元

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
客户 A	75,193,005.66	0.87
客户 B	62,825,783.17	0.72
客户 C	62,781,831.64	0.72
客户 D	49,803,141.27	0.57
客户 E	43,072,892.38	0.5
合 计	293,676,654.12	3.38

41、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	7,209,984.46	6,242,369.09
教育费附加	3,320,015.56	2,961,976.13
房产税	3,134,649.56	973,695.20
土地使用税	626,658.95	408,036.88
车船使用税	110,824.66	78,541.58
印花税	3,954,323.57	2,979,675.98
环境保护税	9,315.15	9,325.98
地方教育费附加	2,215,680.98	1,757,496.56
文化事业建设费	1,928,766.70	1,141,447.35
地方水利建设基金	-37,792.68	88,900.85
合计	22,472,426.91	16,641,465.60

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	2,037,176.96	1,663,386.23
低值易耗品摊销	5,933,919.72	6,755,436.86
房租费	607,566,543.05	563,713,386.94

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及促销费	19,411,412.43	24,302,477.76
日常办公费	30,766,620.56	29,986,718.25
水电卫生物业费	37,499,986.98	35,697,908.71
医保系统维护费	4,869,753.25	4,933,376.04
折旧费	29,149,260.19	30,458,270.93
职工薪酬	1,107,831,277.06	1,151,477,880.38
转让费	31,288,461.48	30,080,624.22
装修费	42,632,203.98	45,823,844.60
平台服务费	97,035,189.74	78,311,590.42
其他	11,269,368.40	11,728,427.80
合计	2,027,291,173.80	2,014,933,329.14

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	8,306,967.08	7,524,168.72
财产保险费	293,501.43	0.00
车辆费用	2,001,091.17	1,730,682.86
低值易耗品摊销	1,278,754.80	1,492,411.05
房租费	6,688,469.17	6,317,871.99
日常办公费	6,957,291.69	6,615,469.13
商品损耗	13,472,889.82	13,435,951.70
水电卫生物业费	3,671,121.68	3,703,217.96
无形资产摊销	6,204,824.75	5,451,994.05
业务招待费	2,498,923.62	2,207,703.22
折旧费	16,233,248.62	15,285,571.85
职工薪酬	132,126,295.86	123,195,851.04
中介机构服务费	9,076,985.04	7,220,761.73
装修费	2,979,899.55	3,990,911.31
其他	3,281,401.76	2,060,290.08
合计	215,071,666.04	200,232,856.69

其他说明

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
配方颗粒项目	2,266,629.91	208,154.02
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究	1,554,986.84	1,459,115.29
高山药材种植示范基地项目	14,200.00	
云木香种植用工具专利开发	540.00	
食品研发	3,577.92	17,753.14
灯盏花粉标准提高项目		1,317.48

项目	本期发生额	上期发生额
销售系统 APP 自主研发项目	654,693.44	
合计	4,494,628.11	1,686,339.93

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,941,549.27	68,476,151.88
减：利息收入	41,059,970.35	21,298,953.46
利息净支出	17,881,578.92	47,177,198.42
汇兑损失		119,249.02
减：汇兑收益		
汇兑净损失		119,249.02
银行手续费	2,417,418.33	1,873,804.53
合计	20,298,997.25	49,170,251.97

其他说明

46、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
重点人群及退役士兵增值税减免	13,500.00	127,800.00
个人所得税手续费返还	599,261.35	361,303.21
房产税、土地使用税减免	454,154.66	
小规模纳税人增值税减免	20,116,485.27	15,594,891.70
进项税加计抵减额	374,988.06	599,482.75
鸿翔中药科技老厂房改造一期工程补助		350,000.00
呈贡基地项目补助	49,999.98	
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工 关键技术、质量标准研究及生产示范	262,963.05	12,644.56
退增值税留底税额		764,374.89
中药饮片加工能力提升产业化项目		75,531.92
2021 年省级工业和信息化发展专项资	14,253.54	
2022 年省级纾困奖补奖金	650,000.00	
2022 年省级新型基础设施建设专项资金	100,000.00	
2022 年限上企业培育促消费奖补资金	7,000.00	
高新技术企业认定补贴	300,000.00	
工业企业 2022 年四季度推动产业企稳回升奖励资金	292,900.00	
华宁县工业商贸和科技信息局中药配方颗粒生产线项目前期工作经费	349,999.98	
见习补贴	712,660.00	
建档贫困户增值税减免	198,250.00	
就业补助	419,531.75	
科技厅科技创新奖补贴	12,500.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
困难企业补贴	343,800.00	
扩岗补贴	380,500.00	
留工补助	643,500.00	
蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究	400,000.00	
商贸企业促进消费增长奖励	100,000.00	
社保补贴	213,832.24	
省级中药饮片产业发展专项资金	1,000,000.00	
卫生经费	330,714.92	
稳岗补贴	222,860.17	
新型学徒补贴	745,000.00	
云南省科学技术厅办公室企业奖补	2,000,000.00	
云南省科学技术厅办公室企业销售额增长奖补	1,400,000.00	
云南省市场监督管理局知识产权优势企业补助	10,000.00	
合计	32,718,654.97	17,886,029.03

47、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	-3,912,223.30	-1,778,454.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-524,316.34	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,352,800.24
合计	-4,436,539.64	4,574,346.15

其他说明

48、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		355,833.33
合计		355,833.33

其他说明：

49、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	516,994.93	6,094,736.75
应收账款减值损失	-5,390,974.47	-9,687,750.19
合计	-4,873,979.54	-3,593,013.44

其他说明

50、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	-65,333,735.69	-44,886,889.97
合计	-65,333,735.69	-44,886,889.97

其他说明：

51、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
处置非流动资产的利得	-43,554.59	
搬迁店和闭店	-9,386,665.81	1,677,981.77
合计	-9,430,220.40	1,677,981.77

52、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
非流动资产毁损报废利得	100,165.07	173,046.69	100,165.07
与企业日常活动无关的政府补助		15,528,950.89	
其他	1,041,608.38	3,032,881.25	1,041,608.38
合计	1,141,773.45	18,734,878.83	1,141,773.45

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
稳岗补贴							4,028,284.86	与收益相关
以工代训补贴							833,708.40	与收益相关
2019 年中药产业发展专项资金							2,000,000.00	与收益相关
高新企业认定培育库补助							20,000.00	与收益相关
疾人辅助器具适配限额补贴							4,800.00	与收益相关
见习补贴							5,073,856.00	与收益相关
就业补贴							76,940.47	与收益相关
南宁市限额以上商贸企业上台阶和增速奖励							100,000.00	与收益相关
企业新型学徒补贴							333,800.00	与收益相关
鞘蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究项目资金							580,000.00	与收益相关
社保补贴							979,198.96	与收益相关
市级绿色食品“10 大名品”奖励资金							250,000.00	与收益相关
一次性留工补助							368,500.00	与收益相关

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
中央外经贸发展专项资金支持服务贸易发展项目经费							150,000.00	与收益相关
中央外经贸专项资金促进稳中提质项目资金							5,323.00	与收益相关
中药材加工企业奖补资金							724,539.20	与收益相关

其他说明：

53、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	380,611.46	140,149.39	380,611.46
非流动资产毁损报废损失	1,146,398.56	2,700,291.62	1,146,398.56
其他	1,038,259.15	812,221.20	1,038,259.15
合计	2,565,269.17	3,652,662.21	2,565,269.17

其他说明：

54、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	65,537,270.81	74,987,352.56
递延所得税费用	-4,209,051.68	-20,255,613.34
合计	61,328,219.13	54,731,739.22

（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	569,281,584.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,392,237.66
子公司适用不同税率的影响	12,387,934.28
调整以前期间所得税的影响	-7,321,529.51
非应税收入的影响	-29,618,940.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,617,038.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,157,748.76
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	4,991,078.89
股份支付导致的不影响递延所得税费用的特殊事项中涉及	-1,175,892.68

项目	本期发生额
的暂时性差异	
残疾人工资加计扣除的影响	-662,901.24
研发费用加计扣除的影响	-1,123,057.03
所得税费用	61,328,219.13

其他说明

55、其他综合收益

详见附注详见附注七、37、其他综合收益

56、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
代收款	14,053,541.26	13,453,591.99
利息收入	43,054,457.99	18,826,510.25
政府补助	11,513,845.70	15,337,464.33
保证金	49,901,469.52	29,978,254.30
手续费、租金收入及备用金收回等	40,311,297.29	43,015,411.61
往来款	9,843,868.62	23,140,291.55
合计	168,678,480.38	143,751,524.03

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
其他日常费用	237,163,197.21	250,322,516.42
房租费	47,116,101.26	21,316,947.96
代付款	18,269,094.98	13,435,500.00
保证金	43,097,606.85	55,579,041.96
往来款	67,409,741.86	160,740,784.40
合计	413,055,742.16	501,394,790.74

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
收回支付的收购合作款	37,800,000.00	
合计	37,800,000.00	

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
门店收购价款	79,094,445.42	27,510,440.23
合计	79,094,445.42	27,510,440.23

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
回购公司股票	3,495.54	1,423,320.00
租赁支出	622,698,936.37	608,880,845.10
购买少数股东权益	20,488,648.01	
合计	643,191,079.92	610,304,165.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

57、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	507,953,365.28	415,324,474.03
加：资产减值准备	70,207,715.23	48,479,903.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,340,835.09	44,859,914.57
使用权资产折旧	519,856,489.84	570,031,258.93
无形资产摊销	6,448,311.76	6,108,308.91
长期待摊费用摊销	73,136,967.59	48,743,643.45
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）	9,430,220.40	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,146,398.56	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填	58,941,549.27	68,476,151.88

补充资料	本期金额	上期金额
列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	4,436,539.64	-4,574,346.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-661,456.12	-16,504,190.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-30,745.57	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-375,825,479.55	-53,632,590.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	78,463,756.32	-338,016,788.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-449,513,762.27	-323,400,487.40
其他	127,714,726.15	159,879,260.41
经营活动产生的现金流量净额	682,045,431.62	625,774,512.58
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	2,586,456,194.35	1,508,775,388.99
减：现金的期初余额	2,859,480,275.17	1,661,943,574.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-273,024,080.82	-153,168,185.52

（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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	769,520.50
其中：	
云南康链通证科技服务有限公司	769,520.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,206,795.52

其中：	
云南康链通证科技服务有限公司	1,206,795.52
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-437,275.02

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	2,586,456,194.35	2,859,480,275.17
其中：库存现金	95,901.82	149,760.78
可随时用于支付的银行存款	2,586,360,292.53	2,859,330,514.39
三、期末现金及现金等价物余额	2,586,456,194.35	2,859,480,275.17

其他说明：

58、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
固定资产	77,689,876.99	借款抵押物
其他货币资金	524,436,957.46	票据保证金
合计	602,126,834.45	

其他说明：

59、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,644.00	7.2258	358,717.62
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	162,458.00	7.2258	1,173,889.02
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	115,275.00	7.2258	832,954.10
应付账款			
其中：美元	578,743.00	7.2258	4,181,881.17
长期借款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
欧元			
港币			

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

60、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
重点人群及退役士兵增值税减免	13,500.00	其他收益	13,500.00
房产税、土地使用税减免	454,154.66	其他收益	454,154.66
小规模纳税人增值税减免	20,116,485.27	其他收益	20,116,485.27
进项税加计抵减额	374,988.06	其他收益	374,988.06
呈贡基地项目补助	49,999.98	其他收益	49,999.98
云南重要道地药材配方颗粒饮片加工 关键技术、质量标准研究及生产示范	262,963.05	其他收益	262,963.05
2021 年省级工业和信息化发展专项资	14,253.54	其他收益	14,253.54
2022 年省级纾困奖补奖金	650,000.00	其他收益	650,000.00
2022 年省级新型基础设施建设专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年限上企业培育促消费奖补资金	7,000.00	其他收益	7,000.00
高新技术企业认定补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
工业企业 2022 年四季度推动产业企稳回升奖励资金	292,900.00	其他收益	292,900.00
华宁县工业商贸和科技信息局中药配方颗粒生产线项目前期工作经费	349,999.98	其他收益	349,999.98
见习补贴	712,660.00	其他收益	712,660.00
建档贫困户增值税减免	198,250.00	其他收益	198,250.00
就业补助	419,531.75	其他收益	419,531.75
科技厅科技创新奖补贴	12,500.00	其他收益	12,500.00
困难企业补贴	343,800.00	其他收益	343,800.00
扩岗补贴	380,500.00	其他收益	380,500.00
留工补助	643,500.00	其他收益	643,500.00
蕊苏等特色民族药配方颗粒工艺及质量标准研究	400,000.00	其他收益	400,000.00
商贸企业促进消费增长奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补贴	213,832.24	其他收益	213,832.24
省级中药饮片产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
卫生经费	330,714.92	其他收益	330,714.92
稳岗补贴	222,860.17	其他收益	222,860.17

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型学徒补贴	745,000.00	其他收益	745,000.00
云南省科学技术厅办公室企业奖补	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
云南省科学技术厅办公室企业销售额增长奖补	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
云南省市场监督管理局知识产权优势企业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	32,119,393.62	其他收益	32,119,393.62

（2） 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

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
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		
递延所得税负债		
净资产		
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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
云南康链通证科技服务有限公司	836,059.63	51.00%	股权转让	2023年04月30日	注							

其他说明：

注：2023 年 4 月 17 日一心堂药业集团股份有限公司 2023 年第 8 次总裁办公会会议作出决议，同意将持有的云南康链通证科技服务有限公司（以下简称“康链通证”）51%股权转让给云链云拍卖（云南）有限公司，转让完毕后，公司将不再持有康链通证股权，公司退出康链通证股东会，不再享有股东权利和承担股东义务。股权转让协议于 2023 年 4 月 23 日签署完成，截止报告披露日，已收取部分股权交易款项。

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：

本期导致合并范围变动的原因是新设立 2 家三级子公司。新设立公司情况：新设立 2 家非全资三级子公司云南云鲜药材有限公司和云南国云药材国际交易有限公司。

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	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州贵阳	医药零售连锁	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南鸿云医药供应链有限公司	云南省	云南昆明	医药批发	100.00%		设立
云南点线运输有限公司	云南省	云南昆明	货物运输	100.00%		设立
云南三色空间广告有限公司	云南省	云南昆明	广告服务	100.00%		设立
山西鸿翔一心堂药业有限公司	山西省	山西太原	医药零售连锁	100.00%		设立
云南鸿翔中药科技有限公司	云南省	云南昆明	中药饮片生产	100.00%		设立
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	重庆市	重庆市北部新区	医药零售连锁	100.00%		设立
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川攀枝花	医药零售连锁		100.00%	非同一控制下企业合并
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	广西省	广西南宁	医药零售连锁	100.00%		同一控制下企业合并
四川一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川成都	医药零售连锁		100.00%	设立
上海鸿翔一心堂药业有限公司	上海市	上海市普陀区	医药零售连锁	93.00%		非同一控制下企业合并
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	天津市	天津	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
云南云商优品电子商务有限公司	云南省	云南昆明	药品零售	100.00%		设立
云南星际元生物科技有限公司	云南省	云南昆明	保健食品生产	100.00%		设立
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	海南省	海南海口市	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
鸿翔中药科技有限责任公司	云南省	云南玉溪	中药饮片生产	66.67%	33.33%	同一控制下企业合并
河南鸿翔一心堂药业有限公司	河南省	河南郑州	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
一心堂健康管理有限公司	云南省	云南昆明	健康咨询、养生保健服务	100.00%		设立
一心到家科技（云南）有限公司	云南省	云南昆明	药品互联网信息服务	100.00%		设立
美国瑞富进出口贸易有	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品批发		100.00%	非同一控制下企业合并

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	
限公司						
美国瑞福祥经贸有限公司	美国纽约州	美国纽约	药品、食品、保健品零售		100.00%	非同一控制下企业合并
云中药业有限公司	云南省	云南省怒江州	中药材加工及销售；农产品初加工服务	92.00%		设立
一心堂互联网医院（海南）有限公司	海南省	海南澄迈县	医疗、诊所、依托实体医院的互联网医院服务；	100.00%		设立
云南云检技术有限公司	云南省	云南昆明	检验检测、认证服务、农产品质量安全检测	100.00%		设立
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	云南省	云南昆明	营利性民办职业技能培训	100.00%		设立
云南一心堂医养服务有限公司	云南省	云南昆明	医院管理；医疗服务；养老服务；保健服务；健康咨询；		100.00%	设立
云南鸿云医药服务有限公司	云南省	云南昆明	医药项目投资；农副产品、化妆品、卫生用品批发		83.33%	设立
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	云南省	云南昆明	依托实体医院的互联网医院服务；药品零售；第三类医疗器械经营	67.00%	33.00%	设立
医云药房（云南）有限公司	云南省	云南昆明	零售批发		100.00%	设立
一心堂（海南）进出口有限公司	海南省	海南澄迈县	零售批发		100.00%	设立
一心堂药业（山西）有限公司	山西省	山西太原	零售批发	100.00%		设立
鸿翔中药有限公司	云南省	云南昆明	新型中药饮片研究、生产	100.00%		设立
一心堂药业（四川）有限公司	四川省	四川成都	批发业	100.00%		设立
一心便利连锁（云南）有限公司	云南省	云南昆明	商务服务业	100.00%		非同一控制合并
云南茯苓产业有限公司	云南省	云南普洱	中草药收购，农副产品销售		100.00%	设立
云南云天麻有限公司	云南省	云南昭通	中草药收购，农副产品销售		75.00%	设立
创新医疗产	云南省	云南昆明	互联网医院服		100.00%	设立

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	
业发展云南有限公司			务			
遵义一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州遵义	药品批发		100.00%	设立
山西一心堂广生药业连锁有限公司	云南省	山西侯马	药品批发		51.00%	非同一控制下企业合并
四川本草堂药业有限公司	云南省	四川彭州	药品批发		56.00%	非同一控制下企业合并
云南小草坝生物技术有限公司	云南省	云南昭通	中草药收购，农副产品销售		100.00%	设立
广安昌宇药业有限公司	四川省	四川华蓥	药品批发		100.00%	非同一控制下企业合并
绵阳本草堂药业有限公司	四川省	四川绵阳	药品批发		55.00%	非同一控制下企业合并
华蓥市泰康大药房连锁有限公司	四川省	四川华蓥	医药零售连锁		100.00%	非同一控制下企业合并
绵阳本草堂大药房连锁有限公司	四川省	四川绵阳	医药零售连锁		55.00%	非同一控制下企业合并
云南云鲜药材有限公司	云南省	云南昆明	中药批发		51.00%	设立
云南国云药材国际交易有限公司	云南省	云南昆明	中药批发		67.00%	设立

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
四川本草堂药业有限公司	44.00%	3,884,139.27		97,845,843.29
云中药业有限公司	8.00%	-24,740.91		2,463,598.65
上海鸿翔一心堂药业有限公司	7.00%	-58,630.53		2,771,369.47

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
四川本草堂药业有限公司	1,084,998,553.81	106,836,571.72	1,191,835,125.53	981,923,839.65	860,780.60	982,784,620.25	1,128,925,598.56	110,238,907.21	1,239,164,505.77	1,037,180,982.95	2,693,560.41	1,039,874,543.36

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
四川本草堂药业有限公司	1,281,232,513.03	8,710,542.87	8,710,542.87	-31,855,166.51	1,018,710,885.47	9,484,561.52	9,484,561.52	-155,353,210.61

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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：		
投资账面价值合计	82,686,761.06	89,797,309.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,912,223.30	-1,778,454.09
--综合收益总额	-3,912,223.30	-1,778,454.09

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付票据、短期借款、长期借款、租赁负债、其他非流动金融资产，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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

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

（1）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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司美国瑞福祥经贸有限公司以及美国瑞富进出口贸易有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	358,717.62	569,481.62
应收账款	1,173,889.02	3,109,229.91

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	832,954.10	802,844.27
应付账款	4,181,881.17	2,324,581.71

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 5%个基准点	-140,442.05	99,205.90	-15,277.02	234,406.28
人民币对美元汇率降低 5%个基准点	140,442.05	-99,205.90	15,277.02	-234,406.28

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例。

截至 2023 年 06 月 30 日,本公司无以浮动利率计息的带息负债，故本公司无现金流量利率风险。

2、信用风险

2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。具体包括：

为降低信用风险，本公司针对确定信用额度、进行信用审批等事项建立了严密的控制制度并严格执行，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司门店零售的主要支付方式为现金、医保卡、支付宝、微信、银联卡等，门店现金收款销售的现金，在每天下午银行下班以前存入公司银行账户，且门店现金额超过 3,000.00 元时在下午 5 点前立即送存银行，资金部每天上午提取网上银行现金存入明细，提交门店应收账款会计核对并销账，门店应收账款会计对现金销售款每天进行跟踪监控；医保卡支付产生的应收款，每月与医保中心核对并回款；支付宝、银联卡等支付产生的应收款，每日或每月回款并于月末与对方核对是否存在差异。由于本公司应收账款客户主要为医保中心、银行等信用良好的机构，因此在本公司不存在重大信用风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司所能承受的最大信用风险敞口。截至报告年末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 13.99%，本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将自有资金以及发行债券募集资金作为主要资金来源。2023 年 06 月 30 日，本公司现金及现金等价物（包括受限制资金）余额为 3,110,893,151.81 元（2022 年 12 月 31 日：3,511,631,958.78 元）。

本公司统一负责公司内各公司的现金流量预测，在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于 2023 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
短期借款	460,672,874.92			
应付账款	2,477,924,197.20			
应付票据	1,511,294,271.45			

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
其他应付款	415,022,770.07			
一年内到期的非流动负债—长期借款	1,850,326.03			
一年内到期的非流动负债—租赁负债	1,088,671,718.71			
租赁负债		1,431,851,791.89	339,945,694.54	40,377,624.80

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			8,356,564.57	8,356,564.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,356,564.57	8,356,564.57
四川本草堂药业有限公司股权收购或有对价			8,356,564.57	8,356,564.57
（六）应收款项融资		44,511,287.61		44,511,287.61
应收票据		44,511,287.61		44,511,287.61
（七）其他非流动金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		94,511,287.61	8,356,564.57	102,867,852.18
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

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

本公司第二层次公允价值计量项目为两类。一是本公司所持有的应收票据，都是由银行承兑，因此其信用风险较小；票据到期日较短，因此流动风险也较小，所以使用票据账面价值作为其公允价值。二是本公司对江西洪兴大药房连锁有限公司的投资，本公司以其近期交易价格确定公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目四川本草堂药业有限公司业绩承诺或有对价，公司采用 BS 模型计算，并结合《增资协议》、《股权转让协议》、《股权合作协议》、承诺利润、未来的盈利能力等进行估算。其公允价值的计量根

据未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险、货币时间价值、剩余业绩承诺期预期利润的风险等因素计算确定。截止 2023 年 06 月 30 日，该或有对价的评估价值为 8,356,564.57 元。

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
阮鸿献	自然人	30.58%	30.58%

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七、10、长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

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
云南红药制药有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南红云健康管理服务有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
昆明云鸿房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药集团股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（玉溪）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（梁河）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都锦华药业有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（成都）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（昆明）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红云制药（贵州）有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州飞云岭生态食品饮料有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
大英绅济药业有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
梁河梁药中药材种植有限责任公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
贵州凯里农村商业银行股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙）	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南红云投资控股有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
文山鑫汇源水电开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天健康运动休闲度假村有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天房地产开发有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
红河春天物业管理有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南通红温泉有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
上海匹特欧企业管理有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
海南葫芦娃药业集团股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
上海小方制药股份有限公司	实际控制人阮鸿献投资的其他公司
云南琼月企业管理有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
华龙圣爱中医集团有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
成都圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
江苏华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱养生堂有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
昆明圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
常州全心堂中医门诊部有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
重庆圣爱中医馆有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱中医药研究有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣智健康科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱智慧养老服务控股有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南华龙圣爱教育科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱康养服务有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱郭氏针灸有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中医基金会	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
南京鼓楼中康综合门诊部有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
南京佳辉健康管理有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱中药堂科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南粹养养生有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
上海圣有爱科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
云南圣爱天德中医药生物科技有限公司	持股 5%以上的股东刘琼投资的其他公司
广州医药集团有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州神农草堂中医药博物馆	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和记黄埔中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄医药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和黄大健康产品有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山陈李济药厂有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山星群（药业）股份有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广西白云山盈康药业有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州神农草堂大药房有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山和记黄埔中药（亳州）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
白云山和记黄埔莱达制药（汕头）有限公司	本公司董事徐科一任职企业
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	本公司董事徐科一任职企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
清远白云山中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业
文山白云山和黄三七有限公司	本公司董事徐科一任职企业
西藏林芝广药发展有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州葫芦文化传播有限公司	本公司董事徐科一任职企业
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	与本公司有同一董事-郭春丽
广东百源堂医药连锁有限公司	与本公司有同一董事-郭春丽
华能澜沧江水电股份有限公司	与本公司有同一独立董事-杨先明
云南红塔银行股份有限公司	本公司独立董事龙小海在其任职监事
云南驰宏锌锗股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
建设工业集团（云南）股份有限公司	与本公司有同一独立董事-陈旭东
云南国鹤药业有限公司	董事、副总裁阮国伟关联方
广州白云山中一药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山汉方现代药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州奇星药厂有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉药业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山拜迪生物医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山奇星药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州敬修堂一七九零营销有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州广药益甘生物制品股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州市潘高寿天然保健品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州健民医药连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州健民医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药器化医疗设备有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
福建广药洁达医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖北广药安康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州国盈医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州欣特医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州国盈医药有限公司新特药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
梅州广药中药材有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医疗健康产业投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山中药饮片有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山中药饮片有限公司经营部	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山星珠药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉食品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
佛山市广药健择医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
深圳广药联康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖南广药恒生医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
海南广药晨菲医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药陕西医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州陈李济药厂有限公司中医门诊部	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东省梅县医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
江门广药侨康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山星群健康科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
乌兰察布广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
山东广药中药材开发有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广药四川医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
梅州广药采芝林药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广西广药新时代医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山天心制药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山光华制药股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山明兴制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
白云山威灵药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药科技发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大寨饮品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山香港有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药（香港）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山光华保健食品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
健民国际有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
珠海广药康鸣医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山化学药科技（珠海横琴）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药海马品牌整合传播有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医药销售有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
浙江广康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康企业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（北京）销售有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（梅州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药研究总院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药有限公司大众医药商场	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉餐饮管理发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
佛山广药凤康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药器化医疗设备有限公司珠海分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大寨饮品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州市陈李济大健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉大健康电子商务有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山医疗器械投资有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山天心制药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
成都广药新汇源医药有限公司温江西凤街药店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药信息科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州医药南皮大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
中山广药桂康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药白云山澳门有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山润康月子会所有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东省梅县医药有限公司粤东便民药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山维一实业股份有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州兴际实业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州欣特医药有限公司广药欣特番禺中心大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（兰州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
甘肃广药白云山中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
清远广药正康医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药王老吉（毕节）产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
浙江白云山昂利康制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（珠海横琴）医药进出口有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
湖南恒生医药有限公司广药恒生新电大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山壹护健康科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州澳马医疗器械有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药汉方（珠海横琴）药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司东华西分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司穗红分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司花地湾分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司北商大药房	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山健护医疗用品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林药业连锁有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（清远）医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山国际医药健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山花城科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广东汉潮中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山中医院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山九吉公健康产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州王老吉荔枝产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
王老吉大健康产业（珠海横琴）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州采芝林国医馆有限公司杏林堂分店	持股 5%以上的股东投资的其他公司
梅州广药采芝林药业有限公司高新区分公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山众胜大健康发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州三公仔药业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山化学制药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏广药汉方灵芝产业有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山一五七医院有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山比格生物科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广药（广州花都）医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
敬修堂（宁波）健康产业发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
西藏林芝广药发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
清远白云山和记黄埔中药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
文山白云山和黄三七有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州葫芦文化传播有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和记黄埔中药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和记黄埔中药（亳州）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和黄医药有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
白云山和记黄埔莱达制药（汕头）有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山和黄大健康产品有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州神农草堂大药房有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	持股 5%以上的股东投资的其他公司

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
红云制药(昆明)有限公司	药品采购	24,102,546.87		否	29,351,338.84
云南国鹤药业有限公司	药品采购	2,435,045.19		否	
红云制药集团股份有限公司	药品采购	15,017,499.80		否	29,671,193.75
成都锦华药业有限责任公司	药品采购	7,860,288.16		否	4,407,172.66
红云制药（贵州）有限公司	药品采购	24,945,742.26		否	25,657,224.66
红云制药(梁河)有限公司	药品采购	24,393,908.70		否	22,398,296.45
红云制药(玉溪)有限公司	药品采购	2,570,669.24		否	4,130,857.83
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	药品采购	188,524,704.68		否	144,884,226.60

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
成都锦华药业有限责任公司	药品销售		49,787.89
成都圣爱中医馆有限公司	药品销售	25,755.19	
红云制药（贵州）有限公司	药品销售	6,526,596.28	1,494,605.38
红云制药(昆明)有限公司	药品销售	3,796,226.90	1,910,302.96
红云制药(梁河)有限公司	药品销售	1,006,607.23	2,212,933.31
红云制药(玉溪)有限公司	药品销售	10,617,858.71	8,602,148.23
湖北华龙圣爱中医馆有限公司	药品销售	13,478.47	14,013.12
昆明圣爱中医馆有限公司	药品销售	1,050,425.29	84,276.99
云南圣爱中医基金会	药品销售		1,360.62
云南圣爱郭氏针灸有限公司	药品销售	12,841.40	
重庆圣爱中医馆有限公司	药品销售	14,811.81	
广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	药品销售	39,808,106.43	19,245,290.37
广东百源堂医药连锁有限公司	药品销售		1,084,473.22
云南圣爱中药堂科技有限公司呈贡店	药品销售		32,037.44
广药四川医药有限公司	药品销售		110,910.39

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

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
阮鸿献	房屋租赁	1,207,381.41									

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
四川本草堂药业有限公司	98,000,000.00	2022 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 31 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2023 年 06 月 06 日	2024 年 06 月 06 日	否
四川本草堂药业有限公司	100,000,000.00	2022 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2023 年 03 月 22 日	2023 年 12 月 31 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2022 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 22 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2023 年 03 月 10 日	2024 年 03 月 10 日	否
四川本草堂药业有限公司	20,000,000.00	2023 年 06 月 16 日	2024 年 06 月 16 日	否
四川本草堂药业有限公司	50,000,000.00	2022 年 03 月 24 日	2023 年 01 月 24 日	是
四川本草堂药业有限公司	100,000,000.00	2022 年 06 月 17 日	2023 年 05 月 26 日	是

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

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,120,400.00	2,468,273.41

（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	成都圣爱中医馆有限公司高新天府大道中医门诊部			355.95	3.56
应收账款	成都圣爱中医馆有限公司锦江武成大街中医诊所			11,502.95	115.03
应收账款	广东百源堂药业有限公司	240,783.00	2,407.83	2,341.00	23.41
应收账款	广东百源堂医药连锁有限公司			32,565.06	325.65
应收账款	广州白云山和黄医药有限公司			303,047.70	3,030.48
应收账款	红云制药（贵州）有限公司	3,319,637.21	33,196.37	861,055.61	8,610.56
应收账款	梅州广药中药材有限公司	20,254,757.12	202,547.57	25,167,190.56	251,671.91
应收账款	广药四川医药有限公司	558,345.45	5,090.08	24,700.00	247.00
应收账款	红云制药（昆明）有限公司	811,056.18	8,110.56		
应收账款	红云制药(玉溪)有限公司	1,650.00	16.50		
应收账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	4,120,500.00	41,205.00		
应收账款	昆明圣爱中医馆有限公司	1,942.50	19.43		
预付款项	成都锦华药业有限责任公司	766,433.14		1,632,700.00	
预付款项	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,311,367.96		518,957.96	
预付款项	广州白云山潘高寿药业股份有限公司			504,019.20	

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
预付款项	广州白云山医药销售有限公司	5,576,435.38		15,000,000.00	
预付款项	广州白云山中一药业有限公司	114,866.40		145,531.61	
预付款项	广州王老吉药业股份有限公司	1,450,816.16			
预付款项	红云制药（贵州）有限公司			1,710.00	
预付款项	红云制药(玉溪)有限公司	11,200.00		11,200.00	
预付款项	广州医药股份有限公司	3,683.78		1,675.17	
预付款项	广州白云山和黄医药有限公司			130.09	
应收票据	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,797,142.22			
其他应收款	成都锦华药业有限责任公司	765,418.27	76.54	511,758.59	51.18
其他应收款	广药四川医药有限公司	4,952.12	0.50	138,878.44	13.89
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	365,580.04	536.56	456,915.85	544.69
其他应收款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	127,249.42	12.72	321,227.02	32.12
其他应收款	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	385,600.00	38.56	14,400.00	1.44
其他应收款	广州白云山医药销售有限公司	2,158,875.51	215.89	108,496.81	10.85
其他应收款	广州白云山中一药业有限公司	12,334.70	1.23	21,112.97	2.11
其他应收款	广州王老吉药业股份有限公司	258,245.82	25.82	507,215.71	50.72
其他应收款	广州医药股份有限公司	378,826.39	37.88	432,116.21	43.21
其他应收款	红云制药（贵州）有限公司	247,535.65	24.75	37,573.92	3.76
其他应收款	红云制药(玉溪)有限公司			14,088.51	1.41
其他应收款	红云制药(梁河)有限公司			3,000.00	0.30
其他应收款	广西白云山盈康药业有限公司	1,317.09	0.13	1,317.09	0.13
其他应收款	广西广药新时代医药有限公司	225.80	0.02	225.80	0.02
其他应收款	红云制药集团股份有限公司	3,775.38	0.38		

（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	广州白云山医药集团股份有限公司及其附属企业	14,667,849.87	37,258,103.07
应付账款	成都锦华药业有限责任公司	587,433.47	4,497,391.27
应付账款	红云制药（贵州）有限公司	4,187,939.64	19,190,189.31
应付账款	云南国鹤药业有限公司	2,276,112.87	1,590,517.07
应付账款	红云制药(昆明)有限公司	5,353,884.77	19,800,401.56
应付账款	红云制药(梁河)有限公司	8,672,755.51	13,431,912.56
应付账款	红云制药(玉溪)有限公司	576,915.81	1,872,407.11
应付票据	成都锦华药业有限责任公司	0.00	2,807.99
应付票据	广州白云山中一药业有限公司	568,320.00	1,372,764.00
应付票据	广州医药股份有限公司	8,164,116.98	3,733,070.34
应付票据	红云制药（贵州）有限公司	0.00	26,626.00
应付票据	海南广药晨菲医药有限公司	2,098,707.38	3,806,224.41
应付票据	红云制药(昆明)有限公司		561,945.00
应付票据	红云制药(玉溪)有限公司		12,856.00
应付票据	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,029,500.00	492,600.00
应付票据	广州白云山医药销售有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据	广东创美药业有限公司	949,361.46	
应付票据	广药四川医药有限公司	1,086,750.00	
应付票据	广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	3,178,073.35	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	192.00	
其他应付款	广州白云山中一药业有限公司	19.82	19.82
其他应付款	广州王老吉药业股份有限公司	14,863.00	
其他应付款	红云制药（贵州）有限公司	75,600.00	210,300.00
其他应付款	海南广药晨菲医药有限公司	3,960.00	
其他应付款	云南国鹤药业有限公司	1,052.00	1,052.00
其他应付款	云南红云健康管理服务有限公司	48.00	48.00
其他应付款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	53.60	53.60
其他应付款	广州白云山星群药业股份有限公司		107.80
其他应付款	红云制药(昆明)有限公司	127,700.00	2,000.00
其他应付款	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	14,400.00	
其他应付款	成都锦华药业有限责任公司	8,800.00	
合同负债	广州王老吉药业股份有限公司		724.86
合同负债	广药四川医药有限公司	34,061.70	5,677.60
合同负债	广州白云山和记黄埔中药有限公司		3,638,400.00
合同负债	广州白云山和黄医药有限公司	192,859.50	

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	19,721,670.00
公司本期失效的各项权益工具总额	625,878.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

（1）本公司于 2020 年 5 月 12 日，根据 2020 年限制性股票激励计划向 91 名激励对象首次授予部分限制性股票 5,122,000 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 10.42 元/股。截至 2020 年 5 月 22 日，激励对象认购上述限制性股票合计增加本公司股本 5,122,000.00 元及股本溢价 48,249,240.00 元。于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 53,371,240.00 元，并确认相应的库存股。

本计划预留的限制性股票解锁安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予限制性股票第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予限制性股票第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予限制性股票第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

（2）本公司于 2021 年 1 月 26 日，根据 2020 年限制性股票激励计划向 31 名激励对象授予预留部分限制性股票 878,000 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 19.08 元/股。截至 2021 年 2 月 2 日止，贵公司实际已收到 31 名股权激励对象缴纳的限制性股票股权激励认购款合计人民币 16,752,240.00 元，其中增加股本人民币 878,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 15,874,240.00 元，股款均以货币出资的形式缴足。于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 16,752,240.00 元，并确认相应的库存股。

本计划预留的限制性股票解锁安排入下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留授予限制性股票第一个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留授予限制性股票第二个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至预留授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授予限制性股票第三个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至预留授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

（3）公司本次激励计划设定的公司及激励对象首次授予部分限制性股票第二个解除限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。对于首次授予部分，本次解除限售股份数为 1,463,100 股,本次符合解除限售的激励对象人数为 82 人。对于预留授予部分，本次解除限售股份数为 234,600 股,本次符合解除限售的激励对象人数为 25 人。

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价与授予价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	依据在职激励对象对应的权益工具、2023 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	153,041,085.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,789,894.04

其他说明

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

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（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

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（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	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	62,493,644.05	3.50%	62,493,644.05	100.00%		62,478,065.42	3.90%	62,478,065.42	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,724,823,026.81	96.50%	6,450,354.72	0.62%	1,718,372,672.09	1,540,387,462.19	96.10%	9,611,408.36	0.62%	1,530,776,053.83
其中：										
集团合并内关联组合	1,262,077,347.35	70.62%			1,262,077,347.35	1,020,581,940.74	63.67%			1,020,581,940.74
医保款	376,305,083.45	21.05%	191,670.21	0.05%	376,113,413.24	398,986,569.25	24.89%	203,184.74	0.05%	398,783,384.51
批发款	24,206,699.28	1.35%	1,378,539.62	5.69%	22,828,159.66	16,383,051.79	1.02%	1,382,409.41	8.44%	15,000,642.38
支付结算平台	23,361,125.04	1.31%	116,805.63	0.50%	23,244,319.41	36,392,947.29	2.27%	182,656.62	0.50%	36,210,290.67
商业保险	30,817,890.79	1.72%	4,763,339.26	15.46%	26,054,551.53	53,636,265.82	3.35%	7,843,157.59	0.15%	45,793,108.23
现金	8,054,880.90	0.45%			8,054,880.90	14,406,687.30	0.90%			14,406,687.30
合计	1,787,316,670.86	100.00%	68,943,998.77	3.86%	1,718,372,672.09	1,602,865,527.61	100.00%	72,089,473.78	4.50%	1,530,776,053.83

按单项计提坏账准备：62,493,644.05

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海聚音信息科技有限公司	62,493,644.05	62,493,644.05	100.00%	预期无法收回
合计	62,493,644.05	62,493,644.05		

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）	1,141,041,621.20
1 至 2 年	288,263,062.17
2 至 3 年	232,205,884.27
3 年以上	125,806,103.22

合计	1,787,316,670.86

（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	
医保款	203,184.74	188,561.81	200,076.34			191,670.21
批发款	1,382,409.41		3,869.79			1,378,539.62
支付结算平台	182,656.62	233,101.69	298,952.68			116,805.63
商业保险	70,321,223.01	476,680.62	3,540,920.32			67,256,983.31
合计	72,089,473.78	898,344.12	4,043,819.13			68,943,998.77

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
四川一心堂医药连锁有限公司	481,536,295.91	26.94%	
云南鸿云医药供应链有限公司	331,643,842.10	18.56%	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	205,531,406.12	11.50%	
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	99,770,836.96	5.58%	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	63,811,607.81	3.57%	
合计	1,182,293,988.90	66.15%	

（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	427,493,079.88	538,109,676.33
合计	427,493,079.88	538,109,676.33

（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
集团合并内关联组合	372,688,802.99	483,923,497.86
备用金	583,700.00	870,700.00
房租押金	14,572,976.96	23,148,866.63
供应商往来	27,211,541.86	30,150,541.55
暂支款	13,324,015.65	1,274,026.79
合计	428,381,037.46	539,367,632.83

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	1,257,956.50			1,257,956.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	59,082.55			59,082.55
本期转回	429,081.47			429,081.47
2023 年 6 月 30 日余额	887,957.58			887,957.58

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）	230,347,288.68
1 至 2 年	152,980,435.56
2 至 3 年	41,255,188.39
3 年以上	3,798,124.83
合计	428,381,037.46

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	
集团合并内关联组合						
备用金	870.70		287.00			583.70
房租押金	1,157,443.33		428,794.47			728,648.86
供应商往来	99,005.46	53,057.56				152,063.02
暂支款	637.01	6,024.99				6,662.00
合计	1,257,956.50	59,082.55	429,081.47			887,957.58

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
山西鸿翔一心堂药业有限公司	关联方往来	170,194,866.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年	39.73%	
四川一心堂医药连锁有限公司	关联方往来	44,648,994.14	1 年以内	10.42%	
一心堂药业（四川）有限公司	关联方往来	40,031,030.00	1 年以内	9.34%	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	关联方往来	35,001,813.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.17%	
一心堂健康管理有限公司	关联方往来	30,524,166.95	1 年以内、1-2 年	7.13%	
合计		320,400,871.20		74.79%	

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	2,242,772,733.73		2,242,772,733.73	2,166,254,112.24		2,166,254,112.24
对联营、合营企业投资	82,686,761.06		82,686,761.06	86,609,704.45		86,609,704.45
合计	2,325,459,494.79		2,325,459,494.79	2,252,863,816.69		2,252,863,816.69

（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		
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	95,000,000.00					95,000,000.00	
云南鸿云医药供应链有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
云南点线运输有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
云南三色空间广告有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
山西鸿翔一心堂药业有限公司	320,680,000.00					320,680,000.00	
云南鸿翔中药科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	164,000,000.00					164,000,000.00	
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	252,495,530.40					252,495,530.40	

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		
上海鸿翔一心堂药业有限公司	12,938,581.84					12,938,581.84	
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	20,560,000.00					20,560,000.00	
云南云商优品电子商务有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
云南星际元生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	400,020,000.00					400,020,000.00	
鸿翔中药科技有限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
河南鸿翔一心堂药业有限公司	33,000,000.00					33,000,000.00	
一心堂健康管理有限公司	35,894,131.00					35,894,131.00	
云中药业有限公司	41,400,000.00					41,400,000.00	
云南云检技术有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
云南康链通证科技服务有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00				
医云医疗产业发展（云南）股份有限公司	10,200,000.00	11,719,200.00				21,919,200.00	
一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司							
一心堂药业（四川）有限公司	544,250,000.00					544,250,000.00	
一心便利	14,180,000	51,029,421				65,209,421	

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		
连锁（云南）有限公司	.00	.49				.49	
一心到家科技（云南）有限公司	14,105,869.00					14,105,869.00	
鸿翔中药有限公司		15,300,000.00				15,300,000.00	
合计	2,166,254,112.24	78,048,621.49	1,530,000.00			2,242,772,733.73	

（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											
广州白云山一心堂医药投资发展有限公司	86,609,704.45			-3,922,943.39						82,686,761.06	
小计	86,609,704.45			-3,922,943.39						82,686,761.06	
合计	86,609,704.45			-3,922,943.39						82,686,761.06	

（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	4,501,745,710.65	3,001,510,763.64	4,425,607,656.77	2,795,912,866.90
其他业务	187,607,186.13	9,496,891.39	102,203,591.67	9,762,891.71
合计	4,689,352,896.78	3,011,007,655.03	4,527,811,248.44	2,805,675,758.61

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：				
中西成药				3,404,659,391.89
医疗器械及计生、消毒用品				391,659,235.21
中药				328,084,472.35
其他				377,342,611.20
合　　计				4,501,745,710.65
按经营地区分类				
其中：				
西南地区				4,501,745,710.65
合　　计				4,501,745,710.65
市场或客户类型				
其中：				
药品零售				4,024,752,449.99
药品批发				476,993,260.66
合　　计				4,501,745,710.65

与履约义务相关的信息：

（1）履约义务的说明

详见“附注五、32、收入”。

（2）分摊至剩余履约义务的说明

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 68,426,345.69 元，其中：预收货款 595,741.34 元预计将于 2023 年确认收入，会员积分待顾客兑换积分或积分失效时结转计入收入。

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 68,426,345.69 元，其中，595,741.34 元预计将于 2023 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
权益法核算的长期股权投资收益	-3,922,943.39	-2,705,728.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-693,940.37	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		5,446,087.73
合计	-4,616,883.76	2,740,359.04

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）	-11,170,394.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	10,284,799.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损	0.00	

项目	金额	说明
益的影响		
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-377,262.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-962,616.17	
少数股东权益影响额	123,368.43	
合计	-423,609.67	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	6.57%	0.8489	0.8477
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	0.8496	0.8484

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

（1）资产负债表项目

单位：元

项目	期末余额	年初余额	变动额	变动率	原因
投资性房地产	22,265,507.35	37,986,611.99	-15,721,104.64	-41.39%	本期处置投资性房地产形成
在建工程	5,374,204.90	3,865,597.92	1,508,606.98	39.03%	本报告期新增春城慧谷建设项目
应付职工薪酬	246,963,757.21	374,949,195.31	-127,985,438.10	-34.13%	本期支付职工薪酬
应交税费	138,846,861.91	250,379,501.24	-111,532,639.33	-44.55%	本期缴纳 2022 年企业所得税形成
库存股	2,968,255.53	22,689,925.53	-19,721,670.00	-86.92%	本期首发限制性股票全部解锁形成

（2）利润表项目

单位：元

项目	本期数	上年数	变动额	变动率	原因
税金及附加	22,472,426.91	16,641,465.60	5,830,961.31	35.04%	本期确认增值税增加形成
研发费用	4,494,628.11	1,686,339.93	2,808,288.18	166.53%	本期新增研发项目形成
财务费用	20,298,997.25	49,170,251.97	-28,871,254.72	-58.72%	本期银行结息增加
投资收益	-4,436,539.64	4,574,346.15	-9,010,885.79	-196.99%	康链通证公司股权转让及确认白云山一心堂长期股权投资损益
公允价值变动收益		355,833.33	-355,833.33	-100.00%	上期理财产品公允价值变动形成
信用减值损失	-4,873,979.54	-3,593,013.44	-1,280,966.10	-35.65%	本期坏账准备计提增加
资产减值损失	-65,333,735.69	-44,886,889.97	-20,446,845.72	-45.55%	计提存货跌价减值准备
资产处置收益	-9,430,220.40	1,677,981.77	-11,108,202.17	-662.00%	本期租赁合同到期报废增加
少数股东损益	3,377,689.11	-2,920,525.18	6,298,214.29	215.65%	本期控股子公司四川本草堂净利润大幅增加
其他综合收益的税后净额	104,833.40	-2,319,378.37	2,424,211.77	104.52%	本期增加外币折算差异

（3）现金流量表项目

单位：元

项目	本期数	上年数	变动额	变动率	原因
收到的税费返还	191,892.37	1,381,609.24	-1,189,716.87	-86.11%	本期收到的税费返还减少
收回投资收到的现金		898,000,000.00	-898,000,000.00	-100.00%	上期收回理财产品
取得投资收益收到的现金	667,554.40	6,947,000.00	-6,279,445.60	-90.39%	上期购买理财产品收回投资收益
收到其他与投资活动有关的现金	37,800,000.00		37,800,000.00		本期收回收购合作款
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,477,166.90	247,172.30	18,229,994.60	7375.42%	本期处置投资性房地产形成
投资支付的现金	7,000,000.00	958,658,315.40	-951,658,315.40	-99.27%	上期购买理财产品

项目	本期数	上年数	变动额	变动率	原因
支付其他与投资活动有关的现金	79,094,445.42	27,510,440.23	51,584,005.19	187.51%	本期资产组收购增加
投资活动产生的现金流量净额	-115,720,503.87	-196,668,193.36	80,947,689.49	41.16%	处置无形资产和收回收购合作款形成
吸收投资收到的现金	7,330,000.00	8,000.00	7,322,000.00	91525.00%	本期吸收少数股东投资增加
取得借款所收到的现金	377,518,992.00	220,000,000.00	157,518,992.00	71.60%	本期本草堂短期借款增加形成
偿还债务支付的现金	332,301,846.28	8,937,088.45	323,364,757.83	3618.23%	本期本草堂偿还借款形成
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	249,133,460.31	183,251,489.27	65,881,971.04	35.95%	本期股利分配形成
筹资活动产生的现金流量净额	-839,777,394.51	-582,484,742.82	-257,292,651.69	-44.17%	本期本草堂偿还借款、股利分配形成
现金及现金等价物净增加额	-273,024,080.82	-153,168,185.52	-119,855,895.30	-78.25%	处置无形资产和收回收购合作款，以及偿还信用借款的影响

公司负责人：阮鸿献

财务负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊

一心堂药业集团股份有限公司

二〇二三年八月二十九日