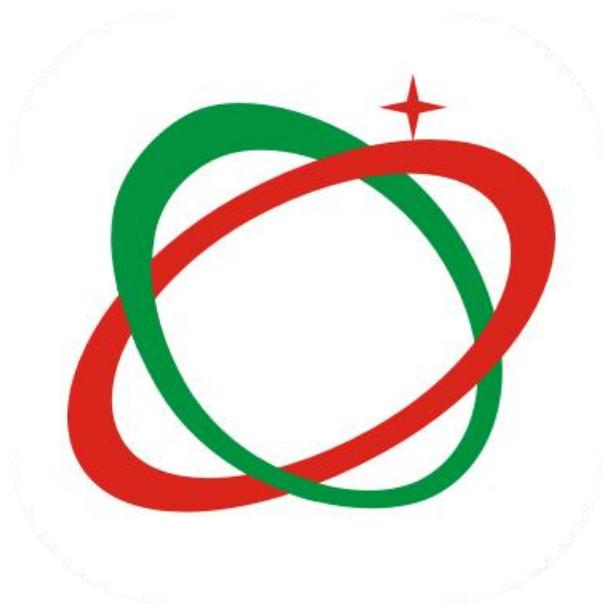


湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-073



【2024-8-30】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	- 1 -
第二节 公司简介和主要财务指标	- 6 -
第三节 管理层讨论与分析	- 9 -
第四节 公司治理	- 25 -
第五节 环境和社会责任	- 27 -
第六节 重要事项	- 31 -
第七节 股份变动及股东情况	- 41 -
第八节 优先股相关情况	- 46 -
第九节 债券相关情况	- 47 -
第十节 财务报告	- 48 -

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 以上备查文件的备置地点：湖南达嘉维康医药产业股份有限公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、达嘉维康	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司
股东大会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司董事会
监事会	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司监事会
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
公司章程	指	湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程
达嘉医药	指	湖南达嘉维康医药有限公司，公司全资子公司
达嘉物业	指	湖南达嘉维康物业有限公司，公司全资子公司
嘉辰医院	指	长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司，达嘉医药全资子公司
海南达嘉	指	海南达嘉维康大药房连锁有限公司，公司全资子公司
娄底达嘉药房	指	娄底达嘉维康大药房有限责任公司，公司全资子公司
达嘉同健	指	湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司，公司全资子公司
同嘉投资	指	长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）
同攀咨询	指	长沙同攀咨询合伙企业（有限合伙）
达嘉生物制药	指	达嘉维康生物制药有限公司，公司全资子公司
宁夏德立信	指	宁夏德立信医药有限责任公司，公司控股子公司
天济草堂	指	湖南天济草堂制药股份有限公司，公司控股子公司
株洲汉方国药	指	荷塘区汉方国药钻石店、芦淞区熊炳记传统药号、天元区汉方国药工大店、天元区倍康健大药房、荷塘区赵克敦诊所、芦淞区熊炳记中医诊所
万礼仁药房	指	新化达嘉维康万礼仁药房有限公司，娄底达嘉药房控股子公司
天华药房	指	新化达嘉维康天华药房有限公司，娄底达嘉药房控股子公司
健平源药房	指	湖南达嘉维康健平源大药房连锁有限公司，公司控股子公司
海南鸿春堂药房	指	海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司，公司控股子公司
山西思迈乐	指	山西思迈乐药业连锁有限公司，公司控股子公司
新化弘承堂	指	新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司等 12 个主体，娄底达嘉药房控股子公司
达嘉互联网	指	长沙达嘉维康互联网医院有限公司，达嘉医药全资子公司
银川美合泰	指	银川美合泰医药连锁有限公司，系宁夏德立信全资子公司
康尔佳	指	湖南康尔佳制药股份有限公司
控股股东	指	王毅清
实际控制人	指	王毅清、明晖
湖南中嘉	指	湖南中嘉生物医药有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国金证券、保荐机构、保荐人、主承销商	指	国金证券股份有限公司
天健会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
医药流通	指	广义的“医药流通”是指医药产品从生产厂家到消费者（患者）的流通过程；而在医药产业链中，狭义的“医药流通”环节是连接上游医药生产厂家和药品零售终端客户的一项经营活动，主要是指药品流通企业从上游生产厂家采购药品，然后出售给医院、药店等零售终端客户的药品流通过程（本报告“医药流通”均指狭义的医药流通）
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
OTC、非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品
特殊病种门诊	指	城乡居民基本医疗保险对患有恶性肿瘤、尿毒症、肝肾移植术后、高血压、冠心病等病情较重、病程较长、门诊治疗费用较大的特殊病种（含重大疾病、慢性病、罕见病）参保患者实行的门诊医疗并提供相应的补助
特门服务	指	公司通过与湖南省、市各级医疗保险经办机构签订门诊慢特病服务协议，为参保人员提供门诊慢特病（简称“特门”）购药服务
DTP	指	Direct to Patients，直接面对患者的销售模式。患者在医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式
双通道	指	社会基本医疗保险将纳入医保的药品指定两个渠道：即定点医疗机构和定点零售药店
电子处方	指	依托网络传输，采用信息技术编程，在诊疗活动中填写药物治疗信息，开具处方，并通过网络传输至药房，经药学专业技术人员审核、调配、核对、计费，并作为药房发药和医疗用药的医疗电子文书
辅助生殖技术	指	是人类辅助生殖技术（Assisted Reproductive Technology, ART）的简称，指采用医疗辅助手段使不育夫妇妊娠的技术，包括人工授精和体外受精-胚胎移植及其衍生技术两大类
IVF	指	体外受精联合胚胎移植技术（InVitrO Fertilization），又称试管婴儿，是指分别将卵子与精子取出后，置于试管内使其受精，再将胚胎前体—受精卵移植回母体子宫内发育成胎儿
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 5 日召开第四届董事会第四次会议，并于 2024 年 1 月 22 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 2 月 23 日披露在巨潮资讯网的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-011）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,600,161,766.99	1,769,433,071.00	46.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,834,027.67	18,186,748.98	75.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,110,646.04	16,346,664.60	90.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-219,195,936.35	-158,413,907.17	-38.37%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
加权平均净资产收益率	1.81%	1.05%	0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,095,014,296.70	5,277,655,319.75	15.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,766,804,686.80	1,747,230,887.13	1.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	53,150.10	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,965,320.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,041.64	
减：所得税影响额	468,942.61	
少数股东权益影响额（税后）	1,122,187.50	
合计	723,381.63	

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

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

1、医药流通整体效能不断提升

在“十四五”这一新的历史阶段，我国药品流通行业迎来了关键的发展机遇。伴随着医疗卫生体制改革的不断深化，创新模式与技术的迭代升级，药品流通行业正站在变革的十字路口，整体效能的持续提升已成为行业发展的显著特征。据最新统计数据显示，2022年，我国药品流通市场销售规模保持稳健增长态势，全国七大类医药商品销售总额达到27,516亿元，剔除不可比因素后同比增长6.0%。展望未来，人口老龄化趋势的加剧和医疗消费水平的升级，预示着医疗消费需求将持续扩大。在“健康中国2030”规划的引领下，医药电商的兴起、带量采购政策的扩容、医保支付基金改革、新药评审流程的加速等政策的叠加与联动效应，将进一步推动医药流通行业的健康发展，使其继续保持旺盛的发展势头。

2、药品流通行业进行结构优化调整

随着国家各项医改政策的相继发布实施，药品流通行业将进入结构调整期。“医药分离”是长期发展趋势。《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》提出按照医疗卫生事业发展需要，鼓励药品批发、零售企业优化网点布局，实现网点布局与区域发展相适应、药品供应能力与药品需求相匹配的均衡有序发展格局。加快建立布局合理、技术先进、便捷高效、绿色环保、安全有序的现代医药物流服务体系，提升由区域物流中心、省级物流中心和地市级、县配送中心构成的全国医药物流网络的服务功能，发展多层次的药品供应链物流网络。全国性药品流通企业跨区域并购将进一步加快，区域性药品流通企业也将加速自身发展。规模小、渠道单一的药品流通企业面临行业内的并购重组，行业集中度将进一步提高。

3、“互联网+药品流通”或重塑药品流通行业的生态格局

2017年国务院取消了互联网药品交易服务企业（第三方）审批，医药电商行业逐步进入转型升级的创新发展阶段，促进了药品批发企业、医药零售企业加入到药品电商领域，加快药品市场的运行效率，出现O2O模式、B2B模式、B2C模式、直接面向病人（Direct to Patient, DTP）等多种模式共存的经营格局。医药零售企业通过多种模式经营提供更加专业与多元的服务，满足消费者更深层次的需求，零售药房在满足消费者健康咨询、互联网问诊、慢病管理、线上下单线下配送等需求的同时，提供医疗器械、保健品等多种商品品类，以扩大消费者的选择空间并提升消费者的购物体验。医药零售企业通过“互联网+药品流通”多种经营模式共存，提供多元化、专业化的服务，为构建药品流通行业的良好生态格局做准备。

4、“双通道”“门诊统筹”等政策落地，加速“处方外流”，利好院外市场

近年来，随着国家医药改革持续深入，带量采购、双通道、医保账户及结算政策等医药体制改革政策的逐步完善与落地，处方外流逐渐成为趋势，推动了医药零售行业进一步有序健康发展。2021年5月，国家医保局会同国家卫健委出台了《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》，明确提出，在医保基金的监管上，要以处方流转为核心，实现患者用药行为全过程监管。处方外流趋势明显，且有加速的倾向，为线下药房带来可观增量。此外，通过“双通道”药店能更好的承接国谈药品，进一步推动处方外流。

2023年2月15日，国家医保局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，积极支持定点零售药店开通门诊统筹服务、完善定点药店门诊统筹支付政策、明确定点零售药店纳入门诊统筹的配套政策（包括加强药品价格协同、加强处方流转管理等）。对于零售药店而言，获得统筹定点药房的资格，能因医院处方外流获取大量客流。零售药店纳入门诊统筹管理长期利好零售药店，将会促进处方外流，利好院外市场。专业化服务能力是零售药房把握处方外流机会的关键，零售药房需要通过提升专业化服务能力，加速承接处方外流。

5、药品零售门店数量和连锁率逐步提高，市场集中度持续提升

由于药品零售市场规模的扩大，我国零售药店总数也保持持续增长，根据国家药品监督管理局数据显示，全国药店总数已从 2017 年 45.40 万家增长到 2023 年的 66.70 万家。药店连锁化率从 2017 年的 50.44% 增加到 2023 年的 57.81%，连锁率逐步提高。

在产业政策驱动、资本介入、市场竞争等因素影响下，药品零售业市场集中度持续提升。全国性和区域龙头企业借助资本力量加速整合，连锁药店成为发展的主流。根据米内网调研数据显示，2023 年，百强连锁门店数及营收继续呈现“单店向连锁集中，连锁向百强集中，百强向头部集中”的趋势，百强连锁 2023 年营收占比突破 50%，但离商务部规划的 2025 年达到 65% 以上还有一定差距，市场集中度有待进一步提升。

（二）报告期内公司从事的主要业务

达嘉维康是一家集医药分销、零售连锁药房、医药工业、生殖与遗传专科技术服务于一体、全业态融合发展的现代医药企业。公司主要从事药品、生物制品、医疗器械等产品的分销及零售业务。公司以分销为基础业务，通过批零一体化渠道优势大力发展专业药房“新零售”模式，开展线上线下相融合，逐步从传统的药品流通服务向为患者提供大病、慢病管理和临床服务解决方案等综合服务的智慧医药服务商转型，建立了以数据为纽带的大健康生态圈。公司向上布局医药工业领域，积极拓展产业链上游业务。同时，在生殖医院业务领域，引进专业人才，积极拓展医疗服务能力，逐步形成了“全链布局医药研制、着力完善医药流通、创新发展专业药房、特色拓展医疗服务”综合性医药大健康产业业务体系。

报告期内，公司实现营业收入 260,016.18 万元，比上年同期增长 46.95%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,183.40 万元，比上年同期增长 75.04%。

主要业务情况如下：

1、分销业务板块

公司的分销业务主要由子公司达嘉医药开展。达嘉医药是国家 4A 级医药物流企业、湖南省医药储备企业及湖南省常态短缺药品承储企业。达嘉医药的医药分销以纯销模式为主，辅以调拨模式，其主要销售客户为医疗机构，基本覆盖省内三级以上规模医院。

达嘉医药经营的药品品规有一万余种，在抗肿瘤药、免疫调节用药、心脑血管用药、呼吸系统用药、抗病毒用药等新特药的经营方面独具特色。达嘉医药目前已与江苏恒瑞、正大天晴、信立泰、江苏豪森、石药集团、齐鲁制药、拜耳、勃林格殷格翰、辉瑞、安斯泰来、礼来、住友制药等众多国内外知名药企建立了长期稳定的合作关系，并成为这些企业在湖南地区的主要配送商。

此外，达嘉医药于 2011 年组建了湖南省急救药品配送服务中心，配备了专业服务人员，实行 24 小时电话值班和调度配送，全过程冷链运输，配送以抗蛇毒血清为主的 20 多个品规的急救药品，全力以赴保障急救患者的用药需求。

报告期内，医药分销业务收入 117,190.50 万元，占营业收入的 45.07%，同比增加 12,591.54 万，分销业务收入比上年同期增长 12.04%。

2、零售业务板块

截至 2024 年 6 月 30 日，公司在全国共计开设药房 1,104 家，其中湖南 158 家，海南 130 家，宁夏 399 家，山西 370 家，北京 31 家，甘肃 16 家，形成了以湖南为根基，向南方辐射，以收购的宁夏连锁为北方支点，向周边省份扩张，在湖南省纵向下沉发展的基础上，一体两翼，向全国发展。公司积极通过“新建+并购+加盟”的拓展模式，聚焦拓展跨省级区域专业药房发展战略，截至目前，公司门店总数已达 1,400 余家，覆盖湖南、宁夏、山西、海南和北京等地区，实现市场占有率的快速提升，公司在行业内的品牌影响力和市场竞争力得到进一步增强。

公司持续积极推进 DTP 专业药房业务，2016 年成为湖南省首批特药协议药房，经营品种以抗肿瘤、丙肝、HIV、自身免疫系统疾病等方面的新特药为主，专注领域集中，强调通过专业化服务产生与患者的长期合作黏性。2019 年，公司通过《零售药店经营特殊疾病药品服务规范》（“特药药房标准”），成为全国第一批 DTP 达标药店，并荣获“2019 年度十大 DTP 药房”“2020 年优秀 DTP 专业药房”等荣誉。近几年公司 DTP 业务飞速发展，并连续评为优秀 DTP 专业药房。公司在综合分析行业发展趋势与公司战略发展方向的基础上，通过与各子公司的商品品种、渠道、客户资源方面的共享

互补，逐步提高 DTP 药店、医保双通道药店、医保统筹药店等特色药店在所有门店中的比例，通过信息化和人员能力提升，提高门店运营管理能力。另一方面，随着 2023 年 2 月 15 日，国家医保局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，门诊统筹将促进处方外流，总体利好院外市场，以慢病为主的专业化药房将大有可为。截至 2024 年 6 月 30 日，销售 DTP 品规 468 个，叠加客流增加与品种优化，DTP 销售额 45,564.50 万元，比上年同期增长 18.13%，双通道药房 69 家。

报告期内，医药零售业务收入 126,743.36 万元，占营业收入的 48.74%，同比增加 59,556.32 万元，比上年同期增长 88.64%。

3、医药工业板块

公司旗下拥有达嘉生物制药、天济草堂两家制药企业，构建公司的医药工业体系，获评“省级企业技术中心”“湖南省智能制造标杆车间”等荣誉。2024 年上半年，公司在医药工业技术研发与产品研发领域持续加大投入，推动生产技术的迭代升级，实现产品的持续创新。目前，达嘉生物制药拥有 63 个药品生产批文，其中有 6 个全国独家品种（含品规），纳入国家医保目录品种 20 个，纳入国家基本药物目录品种 12 个，OTC（非处方药）品种 18 个，双跨品种 2 个。主导产品有：小建中颗粒、五味安神颗粒、九味肝泰胶囊、小儿咽扁颗粒、新生化颗粒、阿奇霉素颗粒等。公司子公司天济草堂主要从事药品的研发、制造与销售，主要产品分为清热解毒类、心脑血管类、泌尿类等系列，产品线涵盖丸剂（水丸、浓缩丸）、硬胶囊剂、片剂三大剂型的二十个品种，拥有药品注册批文 20 个，有 13 个产品进入国家医保目录，OTC（非处方药）品种 3 个。主导产品有：清热散结胶囊、脑得生丸、障眼明胶囊、舒筋活血胶囊等。公司充分发挥商业渠道优势，进一步加快旗下医药工业企业产品在全国市场的拓展布局。公司已整合达嘉生物制药、天济草堂的销售团队，搭建营销支撑系统。

报告期内，工业板块实现收入 13,627.53 万元，占营业收入的 5.24%。

4、医疗服务板块

公司下属子公司嘉辰医院正严格遵循“人类辅助生殖技术规范”的相关要求，积极地进行准备与筹建工作，以确保在获得人类辅助生殖许可资质后，能够顺利开展辅助生殖业务。在过渡期间，医院的基础业务保持稳健发展态势，管理体系日臻成熟，各科室医疗服务项目相互融合，持续经营并不断提升服务质量，为即将开展的新业务奠定了坚实的基础。其他科室各项医疗服务项目正常运行中。

报告期内，嘉辰生殖专科医院业务收入 675.83 万元，占营业收入的 0.26%，比上年同期上升 26.36%。

二、核心竞争力分析

1、分销业务与零售业务协同发展

公司向供应链上下游延伸开展增值服务，增强与上游供应商和下游客户的合作黏性，提高核心竞争力。公司整合分销资源，发展批零一体化经营。通过专业药房拓宽处方药的院外销售渠道，又为患者提供专业药学服务及药品配送服务，延伸对终端消费者的增值服务。一方面，通过提升客户忠诚度，巩固与消费者的紧密联系；另一方面，加强与上游供应商的协作，深化合作关系。同时，着力推进院外产品的研发力度，不断丰富产品线，以扩大专业药房的市场竞争力。这样的策略将有助于推动上游分销业务与下游零售业务的协同增长，实现业务的全面发展。

2、发展专业药房的先发优势

公司专业药房经过多年经营，拥有扎实、系统的专业药房运营管理体系，以及较高的药学服务能力，收入贡献占比逐年提升，已取得先发优势。公司于 2002 年开始经营慢病药房业务，是湖南省首家政府核准的特殊病种门诊服务协议药店；积累了成熟的慢病管理服务经验和完善的患者档案数据系统，通过专业化服务与患者产生长期合作黏性，公司在慢病药房的经营上具有明显的优势。近几年公司 DTP 业务飞速发展，2016 年成为湖南省首批特药协议药房，2019 年成为全国第一批 DTP 达标药店，并连续评为优秀 DTP 专业药房。未来，公司将进一步加强与药品生产企业的深度战略合作，拓展市场覆盖，品种覆盖；提高对重磅新品的开发力度，持续扩大品种优势；在省内外拓展零售药房业务，致力于为客户提供更

专业、全面的药事服务，提高公司的竞争优势。

3、“以患者为本”的专业化药事服务体系建设

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

4、成熟的专业药房模式具备可复制性

公司深耕专业药房二十余载，拥有扎实、系统的专业药房运营管理体系，以及较高的药学服务能力。目前，除湖南省外，在宁夏、山西、海南等地开设零售药房。公司在海南省设置分支机构开通医保刷卡业务并成为海南医保定点试点门店之一，为下一步持续增加药房密度，快速复制专业药房打下基础。在北方市场，公司以宁夏的连锁药房为北方支点，向周边省份扩张，一体两翼，通过“新建+并购+加盟”的拓展模式逐步开发了山西等省份的市场布局，加速向全国发展。公司不断聚焦拓展服务范围，持续推进和提升门店网络覆盖的深度和广度，提高公司区域市场占有率，增强公司在行业内的品牌影响力和市场竞争力。

5、工业赋能，打造自主研发核心产品提升医药零售竞争力

公司旗下目前拥有达嘉生物制药、天济草堂两家制药企业，构建公司的医药工业体系。公司充分发挥现有医药分销业务优势与医药工业业务协同效应，向上游医药工业布局，实现优势互补和产业互动，逐步形成上下联动的规模化医药产业业务体系，完善产业链结构。通过发挥公司商业渠道优势，加快公司旗下工业企业产品在全国范围医药终端的布局。在医药终端重点培养推广公司工业企业自产品品牌，以终端市场为导向优化品种规格和包装，快速提高销量。同时打造强有力的全国营销团队，实现工业板块销售规模持续稳健增长，力争工业板块对公司利润贡献新的增长点。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,600,161,766.99	1,769,433,071.00	46.95%	主要系本期收购和并购的企业纳入合并财务报表以及医药工业板块的协同效应逐步体现，带来的收入增长所致
营业成本	2,101,082,194.30	1,518,501,599.34	38.37%	主要系本期营业收入增长，营业成本结转相应增加所致
销售费用	299,876,147.61	127,557,523.96	135.09%	主要系本期新增并购企业及本期产品推广所致
管理费用	83,709,154.55	45,830,849.07	82.65%	主要系本期新增了并购企业所致
财务费用	48,364,818.44	31,222,542.67	54.90%	主要系本期为支付并购公司的股权收购款而导致公司对资金的需求增加以及随着公司经营规模的扩张，需要维持日常营运资金的需求而增加了银行贷款

所得税费用	10,397,265.11	7,692,009.45	35.17%	主要系公司本期利润总额增加导致所得税费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-219,195,936.35	-158,413,907.17	-38.37%	主要系政策的影响，增加了票据结算，结算账期有所延长
投资活动产生的现金流量净额	-502,152,179.85	-248,432,335.72	-102.13%	系本期支付股权收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	548,227,934.01	643,134,334.28	-14.76%	
现金及现金等价物净增加额	-167,107,797.56	236,288,091.39	-170.72%	主要系支付剩余的股权收购款项和募集资金项目持续投入

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
药品	2,427,335,189.62	1,987,641,871.03	18.11%	48.05%	39.26%	5.17%
分行业						
批发	1,171,904,996.93	1,035,854,235.19	11.61%	12.04%	12.24%	-0.16%
零售	1,267,433,575.00	993,572,693.90	21.61%	88.64%	81.59%	3.05%
分地区						
省内	1,534,360,155.52	1,360,969,047.27	11.30%	6.21%	6.55%	-0.28%
省外	1,065,801,611.47	739,144,035.32	30.65%	228.17%	206.49%	4.91%
分销售模式						
医药分销	1,171,904,996.93	1,036,823,346.95	11.53%	12.35%	12.24%	-0.24%
药店零售	1,267,433,575.00	993,572,693.90	21.61%	88.64%	81.59%	3.05%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	887,439.36	1.76%	主要系存货跌价损失	否
营业外收入	1,756,387.92	3.48%	主要系上游单位赠送的促销物资	否
营业外支出	1,477,664.16	2.93%	主要系对外捐赠	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	479,189,347.62	7.86%	649,399,091.38	12.30%	-4.44%	
应收账款	1,809,953,651.54	29.70%	1,565,646,271.02	29.67%	0.03%	
存货	834,699,600.00	13.69%	629,106,306.73	11.92%	1.77%	
长期股权投资	58,501,661.57	0.96%	58,501,661.57	1.11%	-0.15%	
固定资产	408,065,753.13	6.70%	400,241,294.40	7.58%	-0.88%	
在建工程	189,248,568.69	3.10%	151,684,971.83	2.87%	0.23%	
使用权资产	241,750,666.86	3.97%	167,883,358.52	3.18%	0.79%	
短期借款	1,788,031,469.30	29.34%	1,521,447,379.43	28.83%	0.51%	
合同负债	39,298,816.27	0.64%	20,400,066.85	0.39%	0.25%	
长期借款	1,190,730,268.62	19.54%	833,747,035.01	15.80%	3.74%	
租赁负债	191,890,712.00	3.15%	105,623,118.64	2.00%	1.15%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 应收款项融资	26,239,416.07				33,450,932.93	26,239,416.07		33,450,932.93
2. 其他权益工具投资	64,026,566.92							64,026,566.92
上述合计	90,265,982.99				33,450,932.93	26,239,416.07		97,477,499.85
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	32,799,863.93	32,799,863.93	质押	票据保证金、保函保证金
应收票据	65,338,397.14	65,338,397.14	已背书或贴现	已背书或贴现尚未终止确认
固定资产	240,150,015.00	179,961,216.02	抵押	抵押贷款
无形资产	28,718,906.00	23,609,512.59	抵押	抵押贷款
合计	367,011,182.07	301,712,989.68		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
47,413,440.00	398,000,000.00	-88.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	56,946.99
报告期投入募集资金总额	11,229.80
已累计投入募集资金总额	50,331.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	30,000
累计变更用途的募集资金总额比例	52.68%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会(证监许可(2021)3367号)核准,公司于2021年12月向社会公开发行人民币普通股(A股)股票51,626,425股,每股发行价格为人民币12.37元,募集资金总额为63,861.89万元,根据有关规定,扣除发行费用人民币6,914.89万元(不含税)后,募集资金净额为56,946.99万元。该募集资金已于2021年12月到账。上述资金到账情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2021)2-52号《验资报告》验证。公司已设立了募集资金专项账户,并与开户银行、保荐机构签署了募集资金监管协议,对募集资金的存放和使用进行专户管理。

截至2024年6月30日,公司累计已使用募集资金总额50,331.03万元,尚未使用募集资金总额6,615.96万元,实际结余募集资金(含利息收入净额以及尚未支付的发行费用)7,854.15万元,均存放于募集资金专用账户。尚未使用募集资金总额与实际结余募集资金差异系截至2024年6月30日,公司尚未支付和置换预先投入的发行费用10.19万元,具体内容详见公司《2024年半年度募集资金年度存放与使用情况专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
连锁药房拓展项目	否	6,004.64	6,004.64	4,643.14		4,643.14	100.00%	2023年12月31日	169.07	-201.27	是	否
达嘉维康医药产业基地项目	是	30,000		30,000	9,823.09	27,581.18	91.94%	2024年12月31日			不适用	否
智能物流中心项目	是		30,000					不适用	不适用	不适用	不适用	否
偿还银行贷款	否	15,000	15,000	15,000		15,000	100.00%	2022年12月31日			不适用	否
永久性补充流动资金	否			1,406.71	1,406.71	1,406.71					不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,004.64	51,004.64	51,049.85	11,229.80	48,631.03	--	--	169.07	-201.27	--	--
超募资金投向												
达嘉维康医药产业基地项目	否	4,242.35	4,242.35	4,242.35				2024年12月31日			不适用	否
永久性补充流动资金	否	1,700	1,700	1,700		1,700	100.00%				不适用	否

金												
超募资金投向小计	--	5,942.35	5,942.35	5,942.35		1,700	--	--			--	--
合计	--	56,946.99	56,946.99	56,992.2	11,229.80	50,331.03	--	--	169.07	-201.27	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用											
	<p>达嘉维康医药产业基地项目不直接产生收入，项目建设完成后，将大幅提升公司产品的存储能力、分拣能力和物流配送效率，项目经济效益需要结合公司整体效益测算，目前项目尚未完工；</p> <p>偿还银行贷款、永久性补充流动资金、永久性补充流动资金项目无法单独核算经营效益情况，也不存在承诺效益和预计效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2022年1月12日，本公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司使用部分超募资金1,700.00万元补充永久流动资金。2022年1月28日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>2022年10月24日，公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》。2022年11月10日公司召开2022年第三次临时股东大会会议，审议通过《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》，同意本次变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目，尚未使用的超募资金4,242.35万元用于新募投项目“达嘉维康医药产业基地项目”。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>达嘉维康医药产业基地项目由全资子公司湖南达嘉维康医药有限公司通过竞拍方式获得新的土地使用权，并在该地块上建设新募投项目。</p>											
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p>											

	原募集资金投资项目“智能物流中心项目”变更为“达嘉维康医药产业基地项目”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2022年1月12日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金3,882.33万元及已支付发行费用的自筹资金769.81万元（不含增值税），共计4,652.14万元。上述以自筹资金预先投入募投项目情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)进行了专项审核，并由其出具《关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2021〕2-456号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>2023年12月26日公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，并于2024年1月12日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司对首次公开发行股票募投项目“连锁药房拓展项目”结项。“连锁药房拓展项目”实际投资总额与承诺存在差异，该项目已建设完毕，达到预计可使用状态，并于2023年12月完成结项。该项目承诺投资总额6,004.64万元，实际共使用募集资金4,643.14万元，差异原因系在募投项目建设实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目质量的前提下，审慎使用募集资金，对各个环节的费用实现严格控制、监督和管理，合理降低了项目相关成本和费用，提高了募集资金使用效率，因此募集资金产生了节余。</p> <p>2023年12月26日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，并于2024年1月12日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司对首次公开发行股票募投项目“连锁药房拓展项目”结项，并将节余募集资金合计人民币1,406.51万元（含利息收入，具体金额以资金转出当日银行结息金额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。截至2024年6月30日，公司已将1,406.71万元转出用于永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2024年6月30日，公司尚未使用的募集资金余额为7,854.15万元（包括银行存款利息、未支付发行费用），均存放于公司募集资金专用账户。募集资金暂未使用完毕，募集资金存入专户，实行专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
达嘉维康医药产业基地项目	智能物流中心项目	34,242.35	9,823.09	27,581.18	80.55%	2024年12月31日	不适用	不适用	否
合计	--	34,242.35	9,823.09	27,581.18	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>结合公司业务发展以及产品市场需求情况，为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，拟将原募集资金投资项目“智能物流中心项目”（以下简称原募投项目）变更为“达嘉维康医药产业基地项目”（以下简称新募投项目），新募投项目拟由全资子公司达嘉医药通过竞拍方式获得新的土地使用权，并在该地块上建设新募投项目，新募投项目投资总额为40,882.00万元，较原募投项目投资总额增加10,882.00万元。新募投项目拟使用募集资金34,242.35万元（包含原募投项目使用的募集资金30,000.00万元和尚未使用的超募资金4,242.35万元），新募投项目所需资金差额部分将通过公司自筹资金补足。</p> <p>2022年10月24日，公司召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》，且经2022年11月10日召开的2022年第三次临时股东大会会议审议通过。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>达嘉维康医药产业基地项目不直接产生收入，项目建设完成后，将大幅提升公司产品的存储能力、分拣能力和物流配送效率，项目经济效益需要结合公司整体效益测算。目前项目尚未完工。</p>						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			<p>不适用</p>						

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南达嘉维康医药有限公司	子公司	医药分销	330,200,005.00	3,010,082,514.01	1,014,799,367.22	1,437,393,474.07	8,445,006.09	5,688,750.85
湖南达嘉维康医药营销有限公司	子公司	医药分销	10,000,000.00	104,134,245.29	11,737,804.42	93,297,495.73	8,768,823.90	6,550,264.11
宁夏德立信医药有限责任公司	子公司	医药零售	8,000,000.00	418,068,571.34	52,821,985.47	134,408,323.15	5,555,832.06	5,267,126.75
湖南天济草堂制药股份有限公司	子公司	医药制造	70,000,000.00	299,141,961.01	185,743,219.00	83,686,783.88	21,845,710.18	19,095,624.51
达嘉维康生物制药有限公司	子公司	医药制造	213,150,000.00	386,067,967.39	186,689,951.61	28,637,371.59	-8,874,753.72	-6,860,468.64
山西思迈乐药业连锁有限公司	子公司	医药零售	45,000,000.00	355,812,263.13	62,824,081.41	366,377,392.20	16,200,752.19	11,686,667.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山西思迈乐药业连锁有限公司	收购	全国连锁药房布局
北京正济堂药品连锁超市有限责任公司	收购	全国连锁药房布局
新化达嘉维康太安药房有限公司	收购	全国连锁药房布局
湖南省新太安药房有限公司	注销	无重大影响
北京南口正济堂药品有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2024 年，公司秉承“新建+并购+加盟”的拓展模式，着力深耕跨省级区域专业药房发展战略，在全国范围内实现市场占有率快速提升。公司收购了山西思迈乐药业连锁有限公司、北京正济堂药品连锁超市有限责任公司，以此巩固了以 2022 年所收购宁夏连锁为核心的北方市场支点，并向周边省份辐射拓展。同时，依托湖南省的纵向深耕，形成“一体两翼”的发展格局，全面加速市场占有率的提升，矢志不渝地向全国市场稳步迈进。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险及应对措施

近年来，随着医保改革进一步推进，国家医保谈判、集采等政策的不断出台导致药品价格下降幅度较大，行业随之产生了对应变革，整合态势明显。大型连锁医药企业借助自身渠道优势，抗压能力较强，在当前背景下呈现出迅速扩张的特点；中小企业以及单体药房相比则显示出明显劣势，整体医药流通行业集中度稳步提升。此背景下大型连锁医药企业之间的竞争进一步加剧，公司发展面临各大医药企业扩张带来的严峻挑战。同时“互联网+”战略的推行，又促进医药线上业务的迅速发展，除了传统医药流通企业之外，跨区域医药电商平台、GPO 平台、第三方医药物流等企业借助自身数字化、信息化等资源优势也入局竞争，市场竞争格局进一步复杂化。

应对措施：公司深刻洞察医药流通行业的发展趋势，抓住行业快速发展和转型升级带来的巨大发展空间与机遇。在医药流通业务领域，公司不断拓展销售渠道，提升医药供应链效率，通过向供应链上下游延伸开展增值服务，有效整合上下游资源，满足供应商和客户的深度需求，进一步提升分销业务市场份额。公司充分发挥批零一体化经营优势，在省内外合理布局零售药房，重点推进专业药房的发展，不断提高药事服务的专业化、精细化程度；持续创新服务模式，搭建互联网医院+处方流转共享平台，加强线上线下业务（O2O）的融合；为患者提供个性化健康管理方案，提供全方位健康管理服务，打造以患者为本，以数据为纽带的大健康生态圈。

2、业务区域过于集中以及跨区域发展的风险及应对措施

公司医药分销业务目前主要在湖南省内开展。公司医药分销业务的区域性特征明显，公司医药分销业务存在较大程度依赖湖南省市场的风险。同时，对于医药零售业务，公司已经在湖南、宁夏、山西、海南、北京等地区设立子公司及分支机构，跨区域经营可能存在不确定性。

应对措施：公司在全国形成了以湖南省为根基，在省内纵向下沉发展的同时，向全国不断布局发展的策略。在南方市场，公司在海南省通过自建+并购模式快速拓展门店的模式。在北方市场，公司以宁夏收购的连锁药房为北方支点，向周边省份扩张，一体两翼，通过“新建+并购+加盟”的拓展模式向全国发展。公司不断聚焦拓展服务范围，持续推进和提升门店网络覆盖的深度和广度，提高公司区域市场占有率，增强公司在行业内的品牌影响力和市场竞争力。

3、新旧产业融合风险及应对措施

公司所处的药品流通行业属于相对传统、成熟的行业，为适应转型升级对传统产业的变革，公司通过设立合资公司和收购的方式，布局医药工业领域进入制药产业。如果公司未来不能实现现有业务与制药产业及流通渠道销售的较好融合，将给公司的市场竞争力和经营业绩带来不利影响。

应对措施：通过新设及并购优质资产方式，不断提高产能和自动化、智能化水平；不断加大研发投入，提升产品市场竞争力；引进业内优秀销售团队，优化产品销售布局，推动公司医药工业领域与其他领域的轮动调整整合，实现高质量发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 29 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的全体 投资者	行业政策、公司 发展情况、2023 年度业绩	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《301126 达嘉维康投资者关系管理信息 20240429》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.39%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 12 日	具体详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-005）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.39%	2024 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 22 日	具体详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-010）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	48.43%	2024 年 04 月 15 日	2024 年 04 月 15 日	具体详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-033）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	48.38%	2024 年 05 月 14 日	2024 年 05 月 14 日	具体详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-050）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

《2023 年限制性股票与股票期权激励计划》本报告期内的相关事项及进展情况说明如下：

2023 年 12 月 27 日至 2024 年 1 月 17 日，公司对本激励计划拟激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 5 日在巨潮资讯网上披露的《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司监事会关于公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2024-001）。

2024 年 1 月 12 日，公司对 2023 年限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况进行自查，披露了相关的自查报告。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 12 日在巨潮资讯网上披露的《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2024-006）。

2024 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第五次会议与第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予第二类限制性股票与股票期权的议案》。监事会对首次授予日的激励对象名单进行核实并发表核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。

2024 年 3 月 4 日，公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权首次授予登记完成。股票期权首次授予登记数量：294 万份，股票期权首次授予登记人数：33 人。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 4 日在巨潮资讯网上披露的《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权首次授予登记完成公告》（公告编号：2024-014）。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司子公司达嘉维康生物制药有限公司列入 2024 年常德市环境监管重点单位名录。

在其日常生产经营中，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》、《突发环境事件应急管理办法》、《环境监管重点单位名录管理办法》等相关法律法规。

（一）湖南天济草堂制药股份有限公司遵守的相关行业标准：

- 1、HJ 1064-2019 排污许可证申请与核发技术规范 制药工业-中成药生产；
- 2、大气污染物综合排放标准 GB16297；
- 3、恶臭污染物排放标准 (GB14554-93)；
- 4、污水排入城镇下水道水质标准 (GB / T_31962-2015)；
- 5、污水综合排放标准 GB8978-1996；
- 6、制药工业大气污染物排放标准 GB 37823—2019；
- 7、中药类制药工业水污染物排放标准（GB 21906—2008）。

（二）达嘉维康生物制药有限公司遵守的相关行业标准：

- 1、大气污染物排放执行标准：锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014，制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，恶臭污染物排放标准 GB14554-93
- 2、水污染物排放执行标准名称：中药类制药工业水污染排放标准 GB21906-2008

环境保护行政许可情况

（一）湖南天济草堂制药股份有限公司：

环评批复：关于湖南天济草堂制药有限公司整体搬迁项目的批复 长高新环评[2013]65 号；

排污许可证号：914301007072445008001Q；

申领时间：2022 年 5 月 23 日；

有效期至：2027 年 5 月 22 日。

（二）达嘉维康生物制药有限公司：

排污许可证编号：91430722MABNWDNW6X001V

申领时间：2023 年 02 月 13 日

有效期至：2028 年 02 月 13 日

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南天济草堂制药股份有限公司	VOCs(挥发性有机物的总称)	挥发性有机物	无组织排放	无	无	无	厂界 10mg/m3	—	—	无超标排放情况
达嘉维康生物制药有限公司	废气、废水	<p>生产废水：pH 值、色度、悬浮物、急性毒性、五日生化需氧量、化学需氧量、总有机碳、总氮（以 N 计）、氨氮（NH₃-N）、总磷（以 P 计）、动植物油、总氰化物。</p> <p>有组织废气：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、总挥发性有机物、烟气黑度、非甲烷总烃。</p> <p>无组织废气：硫化氢、臭气浓度、氨（氨气）、非甲烷总烃。</p>	排放、无组织排放	<p>废气 8 个；</p> <p>废水 2 个，</p> <p>雨水排放口 1 个，无组织排放口 17 个</p>	<p>锅炉房 4 个废气排放口，提取车间 4 个废气排放口，生活废水排放口 1 个，生产废水排放口 1 个，雨水排放口 1 个，固体制剂无组织排放口 9 个，前处理无组织排放口 7 个，酒精回收塔无组织排放口 1 个</p>	<p>锅炉房颗粒物 20mg/Nm³，二氧化硫 50mg/Nm³，烟气黑度 1 级，氮氧化物 150mg/Nm³，非甲烷总烃 100mg/Nm³，总挥发性有机物 150mg/Nm³，生产车间颗粒物 30mg/Nm³。</p>	<p>大气污染物排放执行标准：锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014，制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，恶臭污染物排放标准 GB14554-93</p> <p>水污染物排放执行标准名称：中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906-2008</p>	<p>化学需氧量排放量 0.052 吨；氨氮排放量 0.003 吨；总氮排放量 0.004 吨；总磷排放量 0.001 吨；二氧化硫排放量 0.725 吨；氮氧化物排放量 1.188 吨；颗粒物排放量 0.004 吨；挥发性有机物排放量 14.2 吨。</p>	<p>颗粒物 0.9t/a，氮氧化物 7.165t/a</p>	无超标排放情况

对污染物的处理

(一) 湖南天济草堂制药股份有限公司：

废水：经污水处理站处理后排入市政污水管网；

废气：锅炉废气用低氮燃烧方法+12 米排气筒排放；污水处理站废气经碱水喷淋+活性炭吸附+24 米排气筒排放；

固废：药渣和生活垃圾经由第三方公司委托处置；

危险废弃物：经委托有资质的第三方公司处置。

(二) 达嘉维康生物制药有限公司：

废水：经污水处理池处理后排入污水处理厂

废气：锅炉废气经过 SNCR 脱硝+旋风除尘+布袋除尘+35m 排气筒排放；车间废气经光催化氧化治理设施后排放

固废：污水池污泥、药渣、炉渣转运至湖南青山多娇生态肥料有限公司进行再利用

危险废物：委托有资质的第三方公司处置

注：SNCR 脱硝是指无催化剂的作用下，在适合脱硝反应的“温度窗口”内喷入还原剂将烟气中的氮氧化物还原为无害的氮气和水

环境自行监测方案

(一) 湖南天济草堂制药股份有限公司：

综合废水化学需氧量、氨氮每个季度监测一次，pH 值、化学需氧量、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、五日生化需氧量、总氰化物、急性毒性（HgCl₂ 毒性当量）每半年监测一次，总有机碳、色度、动植物油每年监测一次；有组织废气二氧化硫、颗粒物、格林曼黑度每年监测一次，氮氧化物每月监测一次，臭气浓度、氨、硫化氢每年监测一次，非甲烷总烃每半年监测一次；无组织废气颗粒物、非甲烷总烃、臭气浓度、氨、硫化氢每半年监测一次。

注：1、pH 值是指化学上用以衡量液体酸碱性比值的表示符号。

2、HgCl₂ 是指氯化汞，俗称升汞

(二) 达嘉维康生物制药有限公司：

1、生产废水：

pH 值、化学需氧量、总氮、氨氮、总磷每天不少于 4 次，每次时间间隔不少于 6 小时；

色度、悬浮物、急性毒性、五日生化需氧量、总有机碳、动植物油、总氰化物每季度一次检测；

2、生产废气：

生物质锅炉有组织废气：烟气黑度、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物每月检测 1 次；

生产车间有组织废气：总挥发性有机物、颗粒物、非甲烷总烃每半年检测一次；

无组织废气：臭气浓度、氨气、硫化氢、非甲烷总烃每半年监测一次；

注：1、pH 值是指化学上用以衡量液体酸碱性比值的表示符号；

2、HgCl₂ 是指氯化汞，俗称升汞。

突发环境事件应急预案

1、湖南天济草堂制药股份有限公司突发环境事件应急预案（2024 修订版），备案号：430104-2024-7-L；

2、达嘉维康生物制药有限公司突发环境应急预案（2022 年修订），备案号：430722-2022-76-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、湖南天济草堂制药股份有限公司：污水处理站运营费 51 万元/年；自行监测检测费用 5 万元/年；危险废弃物处理费 3 万元/年；一般固废处理费 50 万元/年；2024 年 1-6 月缴纳环保税 1505.02 元。

2、达嘉维康生物制药有限公司：污水处理站运营费 17.4 万元/年；自行监测检测费用 5 万元/年；危险废弃物处理费 1.7 万元/年；一般固废处理费 15 万元/年；2024 年 1-6 月缴纳环保税 1375.03 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

2024 年 1 月 10 日湖南省药品监督管理局组织本省第一批试点企业召开药品说明书适老化及无障碍改革试点培训暨工作推进会。公司研究决定，阿奇霉素颗粒等五个品种的简化版说明书于 2024 年 6 月陆续上市。简化版说明书将患者比较关心的信息如“药品规格”、“适应症”、“用法用量”等保留，且加大、加粗印刷，方便视障人士、老年患者轻松准确获取药品信息，完整版说明书可通过扫码获取，满足不同人群的阅读需求。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	499.72	否	部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	已终审判决的案件按照判决结果执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年03月17日	23,000	2023年11月20日	490	连带责任保证			2023/3/13-2025/3/13	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年03月17日	23,000	2023年11月21日	485	连带责任保证			2023/3/13-2025/3/13	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年03月17日	23,000	2023年11月22日	480	连带责任保证			2023/3/13-2025/3/13	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年03月17日	23,000	2023年11月23日	490	连带责任保证			2023/3/13-2025/3/13	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年03月17日	23,000	2023年11月27日	488	连带责任保证			2023/3/13-2025/3/13	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年03月17日	23,000	2023年11月28日	495	连带责任保证			2023/3/13-2025/3/13	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年03月17日	23,000	2023年11月29日	72	连带责任保证			2023/3/13-2025/3/13	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2024年03月26日	25,000	2024年04月17日	480	连带责任保证			2024/2/4-2026/8/5	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2024年03月26日	25,000	2024年05月30日	2,000	连带责任保证			2024/2/4-2026/8/5	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2024年03月26日	25,000	2024年06月05日	2,500	连带责任保证			2024/2/4-2026/8/5	否	否
湖南达嘉维康		10,000	2024年01月19日	5,000	连带责任保证			2022/3/25-2025/3/25	否	否

医药有限公司			日							
湖南达嘉维康医药有限公司		10,000	2024年04月26日	2,000	连带责任保证			2022/3/25-2025/3/25	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		13,000	2023年09月06日	3,000	连带责任保证			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		13,000	2023年10月13日	1,000	连带责任保证			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		13,000	2023年10月13日	4,000	连带责任保证			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		13,000	2023年10月27日	1,000	连带责任保证			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		13,000	2023年10月27日	1,000	连带责任保证			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		13,000	2024年01月01日	1,000	连带责任保证			2020/4/9-2025/4/8	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		12,000	2023年06月29日	9,000	连带责任保证			2020/1/1-2028/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司		12,000	2024年04月25日	3,000	连带责任保证			2020/1/1-2028/12/31	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年10月19日	10,000	2023年08月28日	4,000	连带责任保证			2023/10/16-2024/10/15	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年10月19日	10,000	2023年10月17日	4,000	连带责任保证			2023/10/16-2024/10/15	否	否
湖南达	2023年	10,000	2024年	2,000	连带责			2023/10/16	否	否

嘉维康医药有限公司	10月19日		01月03日		任保证			- 2024/10/15		
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年09月06日	7,000	2024年02月27日	1,665.78	连带责任保证			2023/9/5- 2024/9/4	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年09月06日	7,000	2024年03月28日	643.32	连带责任保证			2023/9/5- 2024/9/4	是	
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年09月06日	7,000	2024年03月28日	1,385.65	连带责任保证			2023/9/5- 2024/9/4	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年09月06日	7,000	2024年05月14日	2,500	连带责任保证			2023/9/5- 2024/9/4	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年04月14日	10,000	2024年04月08日	5,000	连带责任保证			2023/4/12- 2024/4/11	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年06月01日	13,000	2023年06月08日	2,000	连带责任保证			2023/5/24- 2024/5/24	是	
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年06月01日	13,000	2023年07月20日	2,950	连带责任保证			2023/5/24- 2024/5/24	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年06月01日	13,000	2024年02月22日	3,000	连带责任保证			2023/5/24- 2024/5/24	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年06月01日	13,000	2024年02月21日	2,000	连带责任保证			2023/5/24- 2024/5/24	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年06月26日	10,560	2023年08月24日	5,800	连带责任保证			2023/6/25- 2024/6/24	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年06月26日	10,560	2024年05月15日	2,800	连带责任保证			2023/6/25- 2024/6/24	否	否

湖南达嘉维康医药有限公司	2023年01月13日	15,000	2023年09月13日	2,995	连带责任保证			2023/1/12-2024/1/12	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年01月13日	15,000	2023年09月15日	2,995	连带责任保证			2023/1/12-2024/1/12	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年01月13日	15,000	2023年09月21日	1,195	连带责任保证			2023/1/12-2024/1/12	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年01月13日	15,000	2023年11月03日	4,995	连带责任保证			2023/1/12-2024/1/12	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年01月13日	15,000	2023年11月09日	2,795	连带责任保证			2023/1/12-2024/1/12	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年11月24日	10,000	2023年12月20日	2,186.19	连带责任保证			2023/11/29-2024/11/28	是	
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年11月24日	10,000	2024年04月23日	4,000	连带责任保证			2023/11/29-2024/11/28	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年11月24日	10,000	2024年05月09日	2,000	连带责任保证			2023/11/29-2024/11/28	否	否
湖南达嘉维康医药有限公司	2023年11月24日	10,000	2024年05月30日	1,000	连带责任保证			2023/11/29-2024/11/28	否	否
湖南达嘉维康医药营销有限公司	2023年09月28日	1,000	2023年09月28日	1,000	连带责任保证			2023/9/22-2024/9/21	否	否
湖南达嘉维康医药营销有限公司		1,000	2023年12月29日	1,000	连带责任保证			2023/12/20-2024/12/20	否	否

达嘉维康生物制药有限公司	2023年12月22日	1,000	2023年12月29日	1,000	连带责任保证			2023/12/20-2024/12/20	否	否
达嘉维康生物制药有限公司	2024年02月23日	1,000	2024年03月22日	1,000	连带责任保证			2023/11/17-2024/11/16	否	否
达嘉维康生物制药有限公司	2024年05月30日	1,000	2024年05月31日	1,000	连带责任保证			2024/5/28-2026/5/25	否	否
湖南天济草堂制药股份有限公司	2024年05月30日	2,000	2024年05月31日	31.4	连带责任保证			2024/5/28-2027/5/25	否	否
湖南天济草堂制药股份有限公司	2024年05月30日	2,000	2024年06月03日	1,000	连带责任保证			2024/5/28-2027/5/25	否	否
湖南天济草堂制药股份有限公司	2024年05月30日	2,000	2024年06月06日	192.5	连带责任保证			2024/5/28-2027/5/25	否	否
湖南天济草堂制药股份有限公司	2024年06月28日	1,000	2024年06月28日	1,000	连带责任保证			2024/6/27-2027/6/26	否	否
宁夏德立信医药有限责任公司		3,000	2023年06月28日	3,000	连带责任保证			2023/6/20-2024/6/20	是	
宁夏德立信医药有限责任公司	2023年09月22日	5,000	2023年09月22日	4,900	连带责任保证			2023/9/22-2026/9/22	否	否
宁夏德立信医药有限责任公司	2023年12月20日	15,000	2023年12月20日	5,000	连带责任保证			2023/12/20-2026/12/20	否	否
宁夏德立信医药	2023年12月	15,000	2024年01月16日	2,000	连带责			2023/12/20-	否	否

药有限公司	20 日		日		任保证			2026/12/20		
宁夏德立信医药有限公司	2023 年 12 月 20 日	15,000	2024 年 02 月 23 日	5,000	连带责任保证			2023/12/20 - 2026/12/20	否	否
宁夏德立信医药有限公司	2023 年 12 月 20 日	15,000	2024 年 03 月 25 日	3,000	连带责任保证			2023/12/20 - 2026/12/20	否	否
海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司		500	2024 年 03 月 19 日	500	连带责任保证			2024/3/18-2025/3/17	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		300,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		58,698.65			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		300,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		124,680.33			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南达嘉维康医药营销有限公司		1,000	2023 年 09 月 28 日	1,000	连带责任保证			2023/9/22-2024/9/21	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0.00			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0.00			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		1,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		1,000			
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		300,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		58,698.65			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		301,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		125,680.33			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例							71.13%			

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2024 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-028）。2024 年 6 月 4 日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 427,500 股，占公司当前总股本的 0.21%，最高成交价为 9.76 元/股，最低成交价为 9.13 元/股，已使用资金总额为人民币 3,998,949.00 元（不含交易佣金等费用）。本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。截至 2024 年 6 月 30 日，公司股份回购专用证券账户内股份数量为 427,500 股。

2、公司于 2024 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度向特定对象发行股票预案的议案》。本次向特定对象发行的股票种类为境内上市的人民币普通股（A 股），每股股票面值为人民币 1.00 元；本次向特定对象发行股票的发行对象为公司控股股东、实际控制人之一、董事长王毅清先生，王毅清先生拟以现金方式认购公司本次发行的全部股票；本次向特定对象发行股票的价格为 7.49 元/股；本次向特定对象发行股票数量不超过 16,021,361 股（含本数）。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《2024 年度向特定对象发行股票预案》。

3、公司于 2024 年 4 月 20 日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议，并于 2023 年 5 月 14 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》。2023 年度公司利润分配方案为：以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 206,505,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.40 元（含税），共计派送现金红利人民币 8,260,228.00 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2024 年 5 月 28 日，除权除息日为：2024 年 5 月 29 日。公司 2023 年年度权益分派于 2024 年 5 月 29 日实施完成。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	97,686,486	47.30%				-904,500	-904,500	96,781,986	46.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	97,686,486	47.30%				-904,500	-904,500	96,781,986	46.87%
其中：境内法人持股	9,800,000	4.75%						9,800,000	4.75%
境内自然人持股	87,886,486	42.55%				-904,500	-904,500	86,981,986	42.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	108,819,214	52.70%				904,500	904,500	109,723,714	53.13%
1、人民币普通股	108,819,214	52.70%				904,500	904,500	109,723,714	53.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	206,505,700	100.00%						206,505,700	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的有关规定，中国证券登记结算有限责任公司以公司董事、监事和高级管理人员上年末其所持本公司股份为基数，重新计算并设定可转让股份数量，导致高管锁定股发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 427,500 股，占公司当前总股本的 0.21%，最高成交价为 9.76 元/股，最低成交价为 9.13 元/股，已使用资金总额为人民币 3,998,949.00 元（不含交易佣金等费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王毅清	70,144,219	0	0	70,144,219	首发前限售	2024-12-07
钟雪松	15,366,267	900,000	0	14,466,267	高管锁定股	高管锁定股根据高管锁定股份相关规定解除限售
长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	9,800,000	0	0	9,800,000	首发前限售	2024-12-07
明晖	1,400,000	0	0	1,400,000	首发前限售	2024-12-07
王孟君	300,000	0	0	300,000	首发前限售	2024-12-07
王慧君	226,000	0	0	226,000	首发前限售	2024-12-07

李玉兰	150,000	0	0	150,000	高管锁定股	高管锁定股根据 高管锁定股份相 关规定解除限售
陈珊瑚	150,000	0	0	150,000	高管锁定股	高管锁定股根据 高管锁定股份相 关规定解除限售
唐娟	150,000	4,500	0	145,500	高管锁定股	高管锁定股根据 高管锁定股份相 关规定解除限售
合计	97,686,486	904,500	0	96,781,986	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	15,897	报告期末表决权恢复的优先股股东 总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的 股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结 情况	
							股份状态	数量
王毅清	境内自然人	33.97%	70,144,219	0	70,144,219	0	不适用	0
钟雪松	境内自然人	9.34%	19,288,356	0	14,466,267	4,822,089	不适用	0
长沙同嘉投资管理 合伙企业（有限 合伙）	境内非国有 法人	4.75%	9,800,000	0	9,800,000	0	不适用	0
宁波梅山保税港 区量吉股权投资 合伙企业（有限 合伙）	境内非国有 法人	3.23%	6,665,294	-70,000	0	6,665,294	不适用	0
桐乡稼沃云枫股 权投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	2.77%	5,714,285	0	0	5,714,285	不适用	0
农银（湖南）壹 号股权投资企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	2.27%	4,693,200	0	0	4,693,200	不适用	0
宁波梅山保税港 区淳康股权投资 合伙企业（有限 合伙）	境内非国有 法人	1.72%	3,559,921	-30,000	0	3,559,921	不适用	0

刘建强	境内自然人	1.47%	3,027,253	-249,200	0	3,027,253	不适用	0
明晖	境内自然人	0.68%	1,400,000	0	1,400,000	0	不适用	0
胡郑楠	境内自然人	0.52%	1,070,000	-280,000	0	1,070,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		王毅清与明晖为夫妻关系。王毅清担任长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）与宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人及基金管理人均为上海淳元私募基金管理有限公司。除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系或为一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙）	6,665,294	人民币普通股	6,665,294					
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）	5,714,285	人民币普通股	5,714,285					
钟雪松	4,822,089	人民币普通股	4,822,089					
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	4,693,200	人民币普通股	4,693,200					
宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙）	3,559,921	人民币普通股	3,559,921					
刘建强	3,027,253	人民币普通股	3,027,253					
胡郑楠	1,070,000	人民币普通股	1,070,000					
国金证券股份有限公司	1,046,300	人民币普通股	1,046,300					
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	780,734	人民币普通股	780,734					
廖鲲	737,000	人民币普通股	737,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或为一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	479,189,347.62	649,399,091.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	212,260,463.45	100,778,937.17
应收账款	1,809,953,651.54	1,565,646,271.02
应收款项融资	33,450,932.93	26,239,416.07
预付款项	200,726,904.35	220,302,174.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	140,106,526.70	97,995,381.79
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	834,699,600.00	629,106,306.73
其中：数据资源		
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	32,785,946.06	24,607,273.47
流动资产合计	3,743,173,372.65	3,314,074,852.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	58,501,661.57	58,501,661.57
其他权益工具投资	64,026,566.92	64,026,566.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	408,065,753.13	400,241,294.40
在建工程	189,248,568.69	151,684,971.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	241,750,666.86	167,883,358.52
无形资产	135,153,569.79	138,166,900.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,052,835,774.91	717,930,711.43
长期待摊费用	42,394,300.65	36,956,964.80
递延所得税资产	50,668,239.13	30,085,670.12
其他非流动资产	109,195,822.40	198,102,367.84
非流动资产合计	2,351,840,924.05	1,963,580,467.73

资产总计	6,095,014,296.70	5,277,655,319.75
流动负债：		
短期借款	1,788,031,469.30	1,521,447,379.43
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	140,514,319.68	93,484,050.65
应付账款	556,315,712.09	402,725,045.60
预收款项	810,476.85	758,151.59
合同负债	39,298,816.27	20,400,066.85
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	31,885,546.74	27,232,564.31
应交税费	31,364,442.36	34,129,913.95
其他应付款	191,695,240.62	338,682,652.31
其中：应付利息		
应付股利	38,035,358.27	12,629,750.05
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	71,040,893.28	113,251,521.62
其他流动负债	3,496,484.62	2,453,279.11
流动负债合计	2,854,453,401.81	2,554,564,625.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,190,730,268.62	833,747,035.01
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	191,890,712.00	105,623,118.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,285.74	90,000.01
递延所得税负债	19,530,269.50	1,981,046.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,402,215,535.86	941,441,199.71
负债合计	4,256,668,937.67	3,496,005,825.13
所有者权益：		
股本	206,505,700.00	206,505,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	989,844,307.74	989,844,307.74
减：库存股	4,000,000.00	
其他综合收益	1,297,450.29	1,297,450.29
专项储备		
盈余公积	5,644,076.74	5,644,076.74
一般风险准备		
未分配利润	567,513,152.03	543,939,352.36
归属于母公司所有者权益合计	1,766,804,686.80	1,747,230,887.13
少数股东权益	71,540,672.23	34,418,607.49
所有者权益合计	1,838,345,359.03	1,781,649,494.62
负债和所有者权益总计	6,095,014,296.70	5,277,655,319.75

法定代表人：王毅清

主管会计工作负责人：胡胜利

会计机构负责人：秦浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,395,296.05	111,854,054.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,000,000.00	0.00
应收账款	165,482,392.74	142,003,109.83
应收款项融资		
预付款项	26,489,807.64	30,162,975.75
其他应收款	630,020,510.03	508,755,349.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	198,293,637.76	155,125,448.31
其中：数据资源		
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	3,830,114.32	1,073,432.93
流动资产合计	1,174,511,758.54	948,974,371.41
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	1,929,754,791.41	1,573,513,769.41
其他权益工具投资	35,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,681,624.20	9,257,875.98

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,576,440.90	34,412,651.08
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	17,550,000.00	17,550,000.00
长期待摊费用	3,439,891.22	6,914,138.12
递延所得税资产	358,211.09	356,046.60
其他非流动资产	47,435,260.00	191,846,127.00
非流动资产合计	2,070,796,218.82	1,868,850,608.19
资产总计	3,245,307,977.36	2,817,824,979.60
流动负债：		
短期借款	752,935,500.00	598,322,250.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	70,000,000.00	132,000,000.00
应付账款	35,501,988.17	24,950,689.99
预收款项		
合同负债	35,609.31	6,849.25
应付职工薪酬	4,968,534.35	5,194,471.53
应交税费	4,300,311.70	2,778,494.76
其他应付款	277,795,582.63	185,321,589.44
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,200,000.00	20,133,093.03
其他流动负债	4,629.21	890.40
流动负债合计	1,175,742,155.37	968,708,328.40

非流动负债：		
长期借款	739,070,400.00	513,369,568.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,379,442.01	23,266,282.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	178,318.90	178,318.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	767,628,160.91	536,814,169.68
负债合计	1,943,370,316.28	1,505,522,498.08
所有者权益：		
股本	206,505,700.00	206,505,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,045,447,814.58	1,045,447,814.58
减：库存股	4,000,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,644,076.74	5,644,076.74
未分配利润	48,340,069.76	54,704,890.20
所有者权益合计	1,301,937,661.08	1,312,302,481.52
负债和所有者权益总计	3,245,307,977.36	2,817,824,979.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,600,161,766.99	1,769,433,071.00
其中：营业收入	2,600,161,766.99	1,769,433,071.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,550,585,679.50	1,729,904,675.06
其中：营业成本	2,101,082,194.30	1,518,501,599.34
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	9,531,787.23	5,396,753.23
销售费用	299,876,147.61	127,557,523.96
管理费用	83,709,154.55	45,830,849.07
研发费用	8,021,577.37	1,395,406.79
财务费用	48,364,818.44	31,222,542.67
其中：利息费用	43,489,041.11	28,983,769.16
利息收入	3,150,103.71	2,826,740.02
加：其他收益	12,732,633.75	2,574,375.74
投资收益（损失以“—”号填列）		636,164.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,054,409.88	-11,788,728.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	887,439.36	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	70,467.98	158,848.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	50,212,218.70	31,109,056.00
加：营业外收入	1,756,387.92	145,296.32
减：营业外支出	1,477,664.16	713,866.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	50,490,942.46	30,540,486.32
减：所得税费用	10,397,265.11	7,692,009.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,093,677.35	22,848,476.87
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,093,677.35	22,848,476.87
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）	31,834,027.67	18,186,748.98
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	8,259,649.68	4,661,727.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,093,677.35	22,848,476.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,834,027.67	18,186,748.98
归属于少数股东的综合收益总额	8,259,649.68	4,661,727.89
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.09
(二) 稀释每股收益	0.15	0.09

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

法定代表人：王毅清 主管会计工作负责人：胡胜利 会计机构负责人：秦浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	533,552,995.55	462,223,820.18
减：营业成本	491,647,532.99	418,900,025.65
税金及附加	1,721,645.02	1,246,941.13
销售费用	33,259,717.23	38,110,298.37
管理费用	4,574,037.06	3,540,867.45
研发费用		
财务费用	-78,711.47	564,969.26

其中：利息费用		65,777.78
利息收入	-1,282,843.45	-569,141.97
加：其他收益	485,720.02	338,451.95
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-93,626.75	-101,784.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	53,575.11	-19,857.21
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,874,443.10	77,528.88
加：营业外收入		
减：营业外支出	350,119.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,524,324.10	77,528.88
减：所得税费用	628,916.54	62,799.31
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,895,407.56	14,729.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,895,407.56	14,729.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,895,407.56	14,729.57
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,198,794,504.41	1,530,581,931.50
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	1,209,436.88	27,568.52
收到其他与经营活动有关的现金	29,359,032.21	13,346,048.74
经营活动现金流入小计	2,229,362,973.50	1,543,955,548.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,026,732,926.59	1,457,416,870.38
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	198,323,456.15	112,512,736.04
支付的各项税费	78,935,015.20	53,875,413.09
支付其他与经营活动有关的现金	144,567,511.91	78,564,436.42
经营活动现金流出小计	2,448,558,909.85	1,702,369,455.93
经营活动产生的现金流量净额	-219,195,936.35	-158,413,907.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,995.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流入小计	24,995.00	100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,976,156.25	114,512,868.47
投资支付的现金	41,606,561.67	214,919,467.25
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	381,581,759.86	
支付其他与投资活动有关的现金	312.44	19,000,000.00
投资活动现金流出小计	496,164,790.22	348,432,335.72
投资活动产生的现金流量净额	-496,139,795.22	-248,432,335.72

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,412,539,020.80	1,063,049,847.22
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000,000.00	158,002,525.74
筹资活动现金流入小计	1,503,539,020.80	1,223,552,372.96
偿还债务支付的现金	810,457,893.67	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,837,747.49	28,496,967.09
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	106,015,445.63	11,921,071.59
筹资活动现金流出小计	955,311,086.79	580,418,038.68
筹资活动产生的现金流量净额	548,227,934.01	643,134,334.28
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	-167,107,797.56	236,288,091.39
加：期初现金及现金等价物余额	613,501,281.25	520,743,935.35
六、期末现金及现金等价物余额	446,393,483.69	757,032,026.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	543,162,166.92	459,415,891.55
收到的税费返还	419,177.04	23,165.49
收到其他与经营活动有关的现金	732,312,042.74	465,232,685.41
经营活动现金流入小计	1,275,893,386.70	924,671,742.45
购买商品、接受劳务支付的现金	264,395,883.68	231,787,243.77
支付给职工以及为职工支付的现金	27,709,750.71	28,398,964.03
支付的各项税费	14,620,417.75	9,077,645.70
支付其他与经营活动有关的现金	556,098,009.23	336,133,528.59
经营活动现金流出小计	862,824,061.37	605,397,382.09

经营活动产生的现金流量净额	413,069,325.33	319,274,360.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,995.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,995.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	321,892.18	108,501.37
投资支付的现金	284,463,175.99	249,559,467.25
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		19,000,000.00
投资活动现金流出小计	284,785,068.17	268,667,968.62
投资活动产生的现金流量净额	-284,760,073.17	-268,667,968.62
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	375,000,000.00	304,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	375,000,000.00	304,000,000.00
偿还债务支付的现金	404,200,000.00	214,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,281,883.22	11,144,471.29
支付其他与筹资活动有关的现金	68,586,782.23	56,650,687.32
筹资活动现金流出小计	494,068,665.45	281,795,158.61
筹资活动产生的现金流量净额	-119,068,665.45	22,204,841.39
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	9,240,586.71	72,811,233.13
加：期初现金及现金等价物余额	93,658,709.34	73,150,658.47
六、期末现金及现金等价物余额	102,899,296.05	145,961,891.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	206,505,700.00			989,844,307.74		1,297,450.29		5,644,076.74		543,939,352.36		1,747,230,887.13	34,418,607.49	1,781,649,494.62	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	206,505,700.00			989,844,307.74		1,297,450.29		5,644,076.74		543,939,352.36		1,747,230,887.13	34,418,607.49	1,781,649,494.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,000,000.00					23,573,799.67		19,573,799.67	37,122,064.74	56,695,864.41	
（一）综合收益总额										31,834,027.67		31,834,027.67	8,259,649.68	40,093,677.35	

(二) 所有者投入和减少资本					4,000,000.00								-4,000,000.00	28,862,415.06	24,862,415.06
1. 所有者投入的普通股					4,000,000.00								-4,000,000.00		-4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														28,862,415.06	28,862,415.06
(三) 利润分配													-8,260,228.00	-8,260,228.00	-8,260,228.00
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													-8,260,228.00	-8,260,228.00	-8,260,228.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积 转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合 收益结转留存 收益													
6. 其他													
（五）专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末 余额	206,505,700.00			989,844,307.74	4,000,000.00	1,297,450.29	5,644,076.74	567,513,152.03		1,766,804,686.80	71,540,672.23	1,838,345,359.03	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	206,505,700.00				994,551,091.36					5,332,238.52		516,853,940.76		1,723,242,970.64	95,163,032.45	1,818,406,003.09
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	206,505,700.00				994,551,091.36					5,332,238.52		516,853,940.76		1,723,242,970.64	95,163,032.45	1,818,406,003.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												12,407,956.48		12,407,956.48	13,466,933.33	25,874,889.81
（一）综合收益总额												18,186,748.97		18,186,748.97	4,661,727.89	22,848,476.86
（二）所有者投入和减少资															8,805,205.44	8,805,205.44

本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												8,805,205.44	8,805,205.44	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-5,778,792.49	-5,778,792.49	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或														

股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合 收益结转留存 收益													
6. 其他													
(五) 专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末 余额	206,505,700.00			994,551,091.36			5,332,238.52	529,261,897.24	1,735,650,927.12	108,629,965.78	1,844,280,892.90		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,644,076.74	54,704,890.20		1,312,302,481.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,644,076.74	54,704,890.20		1,312,302,481.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,000,000.00				-6,364,820.44		-10,364,820.44
（一）综合收益总额										1,895,407.56		1,895,407.56
（二）所有者投入和减少资本						4,000,000.00						-4,000,000.00

1. 所有者投入的普通股						4,000,000.00							-4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58	4,000,000.00			5,644,076.74	48,340,069.76		1,301,937,661.08

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,332,238.52	57,887,010.05		1,315,172,763.15
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,332,238.52	57,887,010.05		1,315,172,763.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,764,062.92		-5,764,062.92
（一）综合收益总额										14,729.57		14,729.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-5,778,792.49		-5,778,792.49
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,778,792.49		-5,778,792.49

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	206,505,700.00				1,045,447,814.58				5,332,238.52	52,122,947.13		1,309,408,700.23

三、公司基本情况

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系长沙市同健大药房(以下简称同健大药房),同健大药房系由王毅清、尹旭林、易图耀共同出资组建,于2002年10月24日在长沙市工商行政管理局芙蓉分局登记注册,公司以2014年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2014年6月16日在长沙市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91430100743169413D的营业执照,注册资本206,505,700.00元,股份总数206,505,700股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份97,686,486股;无限售条件的流通股份108,819,214股。公司股票已于2021年12月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于医药流通行业。主要经营活动为药品的分销和零售。经营的药品品规有一万余种、在抗肿瘤药、免疫调节用药、心脑血管用药、呼吸系统用药、抗病毒用药等新特药的经营方面独具特色。

本财务报表业经公司2024年8月28日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要的其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程本期增减变动金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额/收入总额/资产总额超过公司利润总额/收入总额/资产总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的承诺事项	公司将影响金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将影响金额超过资产总额 0.3%的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将影响金额超过资产总额 0.3%的资产负债表日后事项认定为重要的或有事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：(a) 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

(b) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

(a)收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

(b) 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——并表关联方往来组合	应收本公司合并财务报表范围内的关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——并表关联方往来组合	应收本公司合并财务报表范围内的关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
6 个月以内(含, 下同)	0.25	5.00
6 个月(不含)-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00

4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、12、应收票据”之说明。

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 五、12、应收票据”之说明。

16、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(3) 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

②合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	0%-3%	3.23%-5.00%
机器设备	年限平均法	3-5 年	0%-3%	19.40%-33.33%
运输工具	年限平均法	3-5 年	0%-3%	19.40%-33.33%
电子设备	年限平均法	3 年	0%-3%	32.33%-33.33%
医疗设备	年限平均法	5-10 年	0%-3%	9.70%-20.00%

其他设备	年限平均法	3 年	0%-3%	32.33%-33.33%
------	-------	-----	-------	---------------

25、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备、医疗设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产包括土地使用权、专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5 年(最佳估计数)	直线法
专利技术	10 年(使用权年限)	直线法
土地使用权	40-50 年(产权登记使用年限)	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

⑤设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发

生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑥装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

⑦委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

⑧其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

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

35、股份支付

1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的

同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2) 收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1) 按时点确认的收入

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

2) 按履约进度确认的收入

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

38、合同成本

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

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

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

2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

39、政府补助

1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：①拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、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) 2024 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

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%、免税、免征

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
宁夏德立信医药有限责任公司、银川美合泰医药连锁有限公司、湖南天济草堂制药股份有限公司	15%
娄底达嘉维康大药房有限责任公司、新化达嘉维康天华药房有限公司、新化达嘉维康万礼仁药房有限公司、新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司、新化达嘉维康太安药房有限公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司、海南达嘉维康医药有限公司、庆阳德立信医药有限责任公司、湖南健平源大药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司、北京正济堂药品连锁超市有限责任公司、银川美合泰医药连锁有限公司下属子公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），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；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；公司下属子公司宁夏德立信医药有限责任公司符合上述条件的小规模纳税人门店和本公司之孙公司庆阳德立信医药有限责任公司、银川美合泰医药连锁有限公司下属子公司享受上述增值税优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。公司下属子公司娄底达嘉维康大药房有限责任公司、湖南健平源大药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司以及孙公司新化达嘉维康天华药房有限公司、新化达嘉维康万礼仁药房有限公司、新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司、新化达嘉维康太安药房有限公司、海南达嘉维康医药有限公司、庆阳德立信医药有限责任公司、银川美合泰医药连锁有限公司下属子公司为小型微利企业，2024 年度享受上述企业所得税税收优惠。

(3) 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）规定，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。子公司宁夏德立信医药有限责任公司、孙公司银川美合医药连锁有限公司享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2024 年度适用 15%的企业所得税率。

(4) 公司子公司湖南天济草堂制药股份有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202143003399 的高新技术企业证书，可享受高新技术企业所得税优惠政策，有效期为三年，按 15%的税率计缴企业所得税。湖南天济草堂制药股份有限公司 2024 年适用 15%的企业所得税率。

(5) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023

年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加 5% 抵减应纳增值税税额。子公司湖南天济草堂制药股份有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	679,157.76	113,970.98
银行存款	444,845,957.19	610,161,276.17
其他货币资金	33,664,232.67	39,123,844.23
合计	479,189,347.62	649,399,091.38

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,994,258.01	47,951,631.83
商业承兑票据	114,266,205.44	52,827,305.34
合计	212,260,463.45	100,778,937.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	212,781,581.17	100.00%	521,117.72	0.24%	212,260,463.45	100,921,110.87	100.00%	142,173.70	0.14%	100,778,937.17
其中：										
银行承兑汇票	97,994,258.01	46.05%			97,994,258.01	47,951,631.83	47.51%			47,951,631.83
商业承兑汇票	114,787,323.16	53.95%	521,117.72	0.45%	114,266,205.44	52,969,479.04	52.49%	142,173.70	0.27%	52,827,305.34
合计	212,781,581.17	100.00%	521,117.72	0.24%	212,260,463.45	100,921,110.87	100.00%	142,173.70	0.14%	100,778,937.17

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	97,994,258.01		
商业承兑汇票组合	114,787,323.16	521,117.72	0.45%
合计	212,781,581.17	521,117.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
按组合计提坏账准备	142,173.70	378,944.02				521,117.72

合计	142,173.70	378,944.02				521,117.72
----	------------	------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		15,837,675.09
商业承兑票据		49,500,722.05
合计		65,338,397.14

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,611,503,376.09	1,396,722,404.55
6个月以内（含，下同）	1,232,095,637.72	1,028,936,390.91
6个月（不含）-1年	379,407,738.37	367,786,013.64
1至2年	182,323,825.45	154,587,507.94
2至3年	44,882,693.57	42,876,923.77
3年以上	50,044,733.81	38,229,601.07
3至4年	28,678,760.75	24,938,755.12
4至5年	16,904,151.16	11,671,609.02
5年以上	4,461,821.90	1,619,236.93
合计	1,888,754,628.92	1,632,416,437.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,804,751.03	0.15%	2,804,751.03	100.00%		2,786,339.33	0.17%	2,786,339.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,885,949,877.89	99.85%	75,996,226.35	4.03%	1,809,953,651.54	1,629,630,098.00	99.83%	63,983,826.98	3.93%	1,565,646,271.02
其中：										
合计	1,888,754,628.92	100.00%	78,800,977.38	4.17%	1,809,953,651.54	1,632,416,437.33	100.00%	66,770,166.31	4.09%	1,565,646,271.02

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,786,339.33	18,411.70				2,804,751.03
按组合计提坏账准备	63,983,826.98	12,012,399.37				75,996,226.35
合计	66,770,166.31	12,030,811.07				78,800,977.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	75,099,336.48		75,099,336.48	3.98%	187,748.34
客户二	61,423,723.26		61,423,723.26	3.25%	1,000,898.92
客户三	58,585,132.14		58,585,132.14	3.10%	1,410,603.36
客户四	40,065,423.48		40,065,423.48	2.12%	446,358.02
客户五	38,150,869.98		38,150,869.98	2.02%	493,923.35
合计	273,324,485.34		273,324,485.34	14.47%	3,539,531.99

6、合同资产

(1) 合同资产情况

无

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,450,932.93	26,239,416.07
合计	33,450,932.93	26,239,416.07

(2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,851,571.28	
合计	150,851,571.28	

(3) 其他说明

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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,106,526.70	97,995,381.79
合计	140,106,526.70	97,995,381.79

(1) 应收利息

□适用 不适用

其他说明：

无

(2) 应收股利

□适用 不适用

其他说明：

无

(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
押金保证金	101,893,635.33	95,968,217.39

其他往来款	56,406,449.37	20,530,917.05
员工借支及备用金	4,205,515.43	2,405,107.34
合计	162,505,600.13	118,904,241.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,950,703.82	19,903,592.67
1 至 2 年	4,689,112.57	18,272,247.86
2 至 3 年	3,470,922.44	32,313,043.84
3 年以上	12,394,861.30	48,415,357.41
3 至 4 年	6,526.96	23,546,823.29
4 至 5 年	1,549,478.12	3,321,197.00
5 年以上	10,838,856.22	21,547,337.12
合计	162,505,600.13	118,904,241.78

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	750,000.00	0.46%	750,000.00	100.00%						
其中：										
按组合合计计提坏账准备	161,755,600.13	99.54%	21,649,073.43	13.38%	140,106,526.70	118,007,780.50	99.25%	20,012,398.71	16.96%	97,995,381.79
其中：										
合计	162,505,600.13	100.00%	22,399,073.43	13.78%	140,106,526.70	118,904,241.78	100.00%	20,908,859.99	17.58%	97,995,381.79

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,103,678.20	83,589.24	15,721,592.55	20,908,859.99
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,490,213.44			1,490,213.44
2024 年 6 月 30 日余额	6,593,891.64	83,589.24	15,721,592.55	22,399,073.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	896,461.28	-146,461.28				750,000.00
按组合计提坏账准备	20,012,398.71	1,636,674.72				21,649,073.43
合计	20,908,859.99	1,490,213.44				22,399,073.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

6) 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
客户一	保证金	42,020,000.00	1年以内2万元、2-3年2100万元、3-4年2100万元	25.86%	2,101,000.00
客户二	往来款	14,600,000.00	5年以上	8.98%	14,600,000.00
客户三	保证金	13,980,000.00	1年以内398万元、1-2年1000万元	8.60%	699,000.00
客户四	往来款	5,000,000.00	1年以内	3.08%	250,000.00
客户五	往来款	4,221,763.50	1年以内	2.60%	211,088.18
合计		79,821,763.50		49.12%	17,861,088.18

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 □不适用

其他应收款核销说明：

无

9、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	165,975,858.64	82.69%	198,706,479.51	90.20%
1至2年	23,722,605.29	11.82%	16,068,667.36	7.29%
2至3年	4,993,075.21	2.49%	4,687,452.13	2.13%
3年以上	6,035,365.21	3.00%	839,575.39	0.38%
合计	200,726,904.35		220,302,174.39	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

序号	单位全称	期末金额	占期末金额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	供应商一	11,425,078.90	5.69%	0.00
2	供应商二	10,665,240.43	5.31%	0.00
3	供应商三	9,800,010.00	4.88%	0.00
4	供应商四	7,387,902.09	3.68%	0.00
5	供应商五	6,801,399.31	3.39%	0.00
合计		46,079,630.73	22.95%	

其他说明：

无

10、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	25,910,709.78	1,292,531.84	24,618,177.94	21,488,935.40	1,202,073.62	20,286,861.78
在产品	16,134,707.32	716,153.91	15,418,553.41			
库存商品	790,671,501.43	5,811,417.67	784,860,083.76	581,703,122.63	5,461,888.46	576,241,234.17
周转材料				8,171,900.97		8,171,900.97
发出商品	-15,241.89		-15,241.89	157,372.14		157,372.14
低值易耗品	519,154.10		519,154.10	96,110.74		96,110.74
生产成本	9,298,872.68		9,298,872.68	10,399,279.92		10,399,279.92
自制半成品				14,466,499.98	712,952.97	13,753,547.01
合计	842,519,703.42	7,820,103.42	834,699,600.00	636,483,221.78	7,376,915.05	629,106,306.73

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 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	
原材料	1,202,073.62	90,458.22				1,292,531.84
在产品		716,153.91				716,153.91
库存商品	5,461,888.46	349,529.21				5,811,417.67
自制半成品	712,952.97			712,952.97		
合计	7,376,915.05	1,156,141.34		712,952.97		7,820,103.42

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

适用 不适用

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,697,733.27	17,537,481.82
预缴所得税税款	2,603,899.00	2,522,118.89
预付门店租赁款	3,128,861.57	1,399,367.86
预付服务费	1,481,393.31	217,264.59
信用证手续费	12,586,737.54	2,931,040.31

其他	287,321.37	
合计	32,785,946.06	24,607,273.47

其他说明：

无

14、债权投资

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
长沙晶易医药科技股份有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
湖南江永农村商业银行股份有限公司	9,026,566.92						9,026,566.92	
张家口德医堂大药房医药连锁有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
合计	64,026,566.92						64,026,566.92	

本期存在终止确认

无

分项披露本期非交易性权益工具投资

无

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有长沙晶易医药科技股份有限公司、湖南江永农村商业银行股份有限公司、张家口德医堂大药房医药连锁有限公司的股权投资均属于非交易性权益工具投资，公司选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

17、长期应收款

适用 不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
马鞍山市健康大药房有限公司	58,501,661.57										58,501,661.57	
小计	58,501,661.57										58,501,661.57	
合计	58,501,661.57										58,501,661.57	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

无

20、投资性房地产

□适用 □不适用

其他说明：

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	408,065,753.13	400,241,294.40
合计	408,065,753.13	400,241,294.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	医疗设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	413,706,101.65	83,624,399.38	19,971,722.06	13,841,606.90	11,938,240.16	20,349,206.70	563,431,276.85
2. 本期增加金额	3,652,705.21	17,634,690.58	15,956,319.32	1,504,895.34	70,000.00	501,065.09	39,319,675.54
(1) 购置	74,862.39	1,238,046.01	813,250.80	379,940.32	70,000.00	235,066.96	2,811,166.48
(2) 在建工程转入	3,577,842.82						3,577,842.82
(3) 企业合并增加		16,396,644.57	15,143,068.52	1,124,955.02		265,998.13	32,930,666.24
3. 本期减少金额	20,000.00	405,395.35	21,817.52	189,970.16		3,722,172.43	4,359,355.46
(1) 处置或报废		405,395.35	21,817.52	189,970.16		3,722,172.43	4,339,355.46
(2) 投资减少	20,000.00						20,000.00
4. 期末余额	417,338,806.86	100,853,694.61	35,906,223.86	15,156,532.08	12,008,240.16	17,128,099.36	598,391,596.93
二、累计折旧							
1. 期初余额	83,427,300.49	38,683,370.27	10,486,791.66	8,649,789.23	7,968,463.03	13,974,267.77	163,189,982.45
2. 本期增加金额	4,053,676.36	12,769,043.12	18,436,953.09	827,517.37	1,064,651.43		37,151,841.37

(1) 计提	4,053,676.36	12,769,043.12	18,436,953.09	827,517.37	1,064,651.43		37,151,841.37
3. 本期减少金额	2,682.12	90,177.39	18,045.52	56,747.86		9,848,327.13	10,015,980.02
(1) 处置或报废	2,682.12	90,177.39	18,045.52	56,747.86			167,652.89
(2) 投资减少						9,848,327.13	9,848,327.13
4. 期末余额	87,478,294.73	51,362,236.00	28,905,699.23	9,420,558.74	9,033,114.46	4,125,940.64	190,325,843.80
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	329,860,512.13	49,491,458.61	7,000,524.63	5,735,973.34	2,975,125.70	13,002,158.72	408,065,753.13
2. 期初账面价值	330,278,801.16	44,941,029.11	9,484,930.40	5,191,817.67	3,969,777.13	6,374,938.93	400,241,294.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 不适用

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	189,248,568.69	151,684,971.83
合计	189,248,568.69	151,684,971.83

(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
达嘉维康医药产业基地项目	175,158,206.53		175,158,206.53	136,845,709.98		136,845,709.98
园林及房屋改造工程	862,772.00		862,772.00			
门店装修	904,713.72		904,713.72			
生物制药厂房建设工程	2,648,706.70		2,648,706.70	7,858,547.93		7,858,547.93
待安装设备及软件	4,515,469.78		4,515,469.78	2,419,246.02		2,419,246.02
制剂车间净化工程	5,158,699.96		5,158,699.96	3,185,321.10		3,185,321.10
静配中心安装工程				1,376,146.80		1,376,146.80
合计	189,248,568.69		189,248,568.69	151,684,971.83		151,684,971.83

(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
达嘉维康医药产业基地项目	408,820,000.00	136,845,709.98	38,312,496.55			175,158,206.53	42.84%	42.84%				募集资金
合计	408,820,000.00	136,845,709.98	38,312,496.55			175,158,206.53						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 不适用

其他说明：

无

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

□适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	278,795,741.77	278,795,741.77
2. 本期增加金额	208,806,460.47	208,806,460.47
(1) 租入	34,221,347.80	34,221,347.80
(2) 企业合并增加	174,585,112.67	174,585,112.67
3. 本期减少金额	37,522,327.84	37,522,327.84
(1) 处置	37,232,962.79	37,232,962.79
(2) 合同到期	289,365.05	289,365.05
4. 期末余额	450,079,874.40	450,079,874.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	110,912,383.25	110,912,383.25
2. 本期增加金额	115,316,872.72	115,316,872.72
(1) 计提	31,880,537.50	31,880,537.50
(2) 企业合并增加	83,436,335.22	83,436,335.22
3. 本期减少金额	17,900,048.43	17,900,048.43
(1) 处置	17,514,683.38	17,514,683.38
(2) 合同到期	385,365.05	385,365.05
4. 期末余额	208,329,207.54	208,329,207.54
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	241,750,666.86	241,750,666.86
2. 期初账面价值	167,883,358.52	167,883,358.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	108,499,495.00			6,579,603.87	42,255,203.40	157,334,302.27
2. 本期增加金额				67,552.30	787,500.00	855,052.30
(1) 购置				9,433.96		9,433.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				58,118.34	787,500.00	845,618.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	108,499,495.00			6,647,156.17	43,042,703.40	158,189,354.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,659,782.63			4,490,778.93	5,016,840.41	19,167,401.97
2. 本期增加金额	1,425,467.35			318,367.77	2,124,547.69	3,868,382.81
(1) 计提	1,425,467.35			318,367.77	2,124,547.69	3,868,382.81
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	11,085,249.98			4,809,146.70	7,141,388.10	23,035,784.78
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	97,414,245.02			1,838,009.47	35,901,315.30	135,153,569.79
2. 期初账面价值	98,839,712.37			2,088,824.94	37,238,362.99	138,166,900.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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		处置		
宁夏德立信医药有限责任公司	133,507,508.40					133,507,508.40
湖南健平源大药房连锁有限公司	16,784,000.00					16,784,000.00
株洲汉方国药	17,550,000.00					17,550,000.00
新化达嘉维康万礼仁药房有限公司	3,534,000.00					3,534,000.00
新化达嘉维康天华药房有限公司	3,034,500.00					3,034,500.00
银川美合泰医药连锁有限公司	243,746,867.32					243,746,867.32
海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司	52,199,551.71					52,199,551.71
新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司等 12 个主体	7,788,000.00					7,788,000.00
湖南天济草堂制药股份有限公司	239,786,284.00					239,786,284.00
新化达嘉维康太安药房有限公司		7,942,982.34				7,942,982.34
山西思迈乐药业连锁有限公司		299,825,923.43				299,825,923.43
北京正济堂药品连锁超市有限责任公司		27,136,157.71				27,136,157.71
合计	717,930,711.43	334,905,063.48				1,052,835,774.91

(2) 商誉减值准备

□适用 □不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
达嘉维康湖南地区医药商业资产组	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	湖南区零售业务	否
达嘉维康宁夏地区医药商业资产组	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	宁夏区零售业务	是
达嘉维康海南地区医药商业资产组	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	海南区零售业务	是

达嘉维康山西地区医药商业资产组	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	山西区零售业务	
达嘉维康北京地区医药商业资产组	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	北京区零售业务	
湖南天济草堂制药股份有限公司	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	湖南区中药生产	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
达嘉维康湖南地区医药商业资产组	湖南健平源大药房连锁有限公司；株洲汉方国药；新化达嘉维康万礼仁药房有限公司；新化达嘉维康天华药房有限公司；新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司等 12 个主体	湖南健平源大药房连锁有限公司；株洲汉方国药；新化达嘉维康万礼仁药房有限公司；新化达嘉维康天华药房有限公司；新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司等 12 个主体；新化达嘉维康太安药房有限公司	公司不断加强对于收购资产的区域整合，对新项目在收购后均按管理架构合并运营

其他说明：

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
达嘉维康湖南地区医药商业资产组	65,979,789.70	72,620,000.00		5 年	3%-6%	2%	12.41%
达嘉维康宁夏地区医药商业资产组	515,397,913.56	542,600,000.00		5 年	3%-8%	2%	11.29%
达嘉维康海南地区医药商业资产组	55,228,309.90	58,010,000.00		5 年	5%-7%	2%	12.47%
湖南天济草堂制药股份有限公司	292,445,159.85	311,050,000.00		5 年	5%-7%	0%	11.42%
合计	929,051,173.01	984,280,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率和加权平均增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该经营片区内各资产组和资产组组合的可收回金额。在对与商誉相关的资产组或资产组组合进行减值测试时，本公司会将归属于少数股东的商誉调整计入相关资产组或资产组组合，并将包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值与可回收金额进行比较，以确定包含商誉的资产组或资产组组合是否发生减值。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

本公司的部分股权收购协议中包含利润相关的业绩承诺，根据实际完成情况和本公司的预测，该等业绩承诺未对商誉减值测试产生影响。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,746,280.28	11,458,479.01	7,436,812.59		35,767,946.70
房租	61,860.04		10,310.01		51,550.03
服务费	3,981,828.20	3,037,234.93	1,494,555.86		5,524,507.27
互联网接入费	1,166,996.28		116,699.63		1,050,296.65
合计	36,956,964.80	14,495,713.94	9,058,378.09		42,394,300.65

其他说明：

无

29、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	87,142,198.52	40,895,244.05	74,289,255.06	18,232,350.36
内部交易未实现利润	969,111.76	242,277.94	1,408,724.70	305,970.37
可抵扣亏损	38,122,868.54	9,530,717.14	52,640,811.12	11,482,815.70
租赁负债税会差异	213,231,605.28	43,795,110.33	153,718,093.83	27,277,448.75
合计	339,465,784.10	94,463,349.46	282,056,884.71	57,298,585.18

(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
其他权益工具投资公允价值变动			1,526,566.92	228,985.04
租赁负债税会差异	241,750,666.86	49,529,669.00	167,883,358.52	28,964,976.07
合计	241,750,666.86	49,529,669.00	169,409,925.44	29,193,961.11

(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	43,752,976.61	50,668,239.13	27,212,915.06	30,085,670.12
递延所得税负债	43,752,976.61	19,530,269.50	27,212,915.06	1,981,046.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,399,073.43	20,908,859.99
可抵扣亏损	39,780,982.35	39,895,521.43
递延收益	64,285.74	90,000.01
合计	62,244,341.52	60,894,381.43

(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		5,452,540.32	
2025 年	6,222,085.70	6,222,085.70	
2026 年	6,683,134.60	6,683,134.60	
2027 年	7,972,099.33	7,972,099.33	
2028 年	13,565,661.48	13,565,661.48	
2029 年	5,338,001.24		

合计	39,780,982.35	39,895,521.43
----	---------------	---------------

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	61,760,562.40		61,760,562.40	3,688,060.84		3,688,060.84
预付股权收购款	47,435,260.00		47,435,260.00	194,414,307.00		194,414,307.00
合计	109,195,822.40		109,195,822.40	198,102,367.84		198,102,367.84

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,799,863.93	32,799,863.93	质押	票据保证金、保函保证金	35,897,810.13	35,897,810.13	质押	票据保证金、保函保证金、POS机押金
应收票据	65,338,397.14	65,338,397.14	已背书或贴现	已背书或贴现尚未终止确认	88,137,515.35	88,019,828.54	已背书或贴现	已背书或贴现尚未终止确认
存货					11,000,000.00	11,000,000.00	抵押	抵押借款
固定资产	240,150,015.00	179,961,216.02	抵押	抵押贷款	242,217,518.26	185,667,673.82	抵押	抵押贷款
无形资产	28,718,906.00	23,609,512.59	抵押	抵押贷款	28,718,906.00	23,896,701.69	抵押	抵押贷款
应收账款					52,363,983.80	51,729,668.03	质押	质押贷款

合计	367,007,182.07	301,708,989.68			458,335,733.54	396,211,682.21		
----	----------------	----------------	--	--	----------------	----------------	--	--

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	1,258,874,512.34	1,022,500,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
质押及保证借款		49,000,000.00
抵押及保证借款	200,000,000.00	130,000,000.00
未终止确认的应收票据	147,982,485.02	198,895,654.43
预提借款利息	1,174,471.94	1,051,725.00
合计	1,788,031,469.30	1,521,447,379.43

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

无

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,000,000.00	
银行承兑汇票	100,514,319.68	93,484,050.65
合计	140,514,319.68	93,484,050.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	551,020,218.97	396,875,947.48
工程及设备款	5,295,493.12	5,849,098.12
合计	556,315,712.09	402,725,045.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	38,035,358.27	12,629,750.05
其他应付款	153,659,882.35	326,052,902.26
合计	191,695,240.62	338,682,652.31

(1) 应付利息

适用 不适用

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购门店原始股东分红款	38,035,358.27	12,629,750.05
合计	38,035,358.27	12,629,750.05

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：

无

(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
押金保证金	14,775,253.44	8,404,137.16
往来款	34,963,154.53	7,971,286.05
股权收购款	99,222,076.70	307,565,277.73
其他	4,699,397.68	2,112,201.32
合计	153,659,882.35	326,052,902.26

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	810,476.85	758,151.59
合计	810,476.85	758,151.59

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

适用 不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	39,298,816.27	20,400,066.85
合计	39,298,816.27	20,400,066.85

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

40、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	27,057,203.52	180,327,533.69	176,717,102.21	30,667,635.00
二、离职后福利-设定提存计划	175,360.79	16,257,178.69	15,214,627.74	1,217,911.74
三、辞退福利		24,000.00	24,000.00	
合计	27,232,564.31	196,608,712.38	191,955,729.95	31,885,546.74

(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	25,415,011.30	165,663,369.00	162,109,128.83	28,969,251.47
2、职工福利费	4,722.00	3,517,749.29	3,526,717.29	-4,246.00
3、社会保险费	290,563.59	8,110,900.31	7,960,346.33	441,117.57
其中：医疗保险费	286,588.30	7,687,272.02	7,569,857.85	404,002.47
工伤保险费	3,975.29	423,628.29	390,488.48	37,115.10
4、住房公积金		2,327,861.65	2,327,861.65	
5、工会经费和职工教育经费	1,346,906.63	707,653.44	793,048.11	1,261,511.96
合计	27,057,203.52	180,327,533.69	176,717,102.21	30,667,635.00

(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	160,227.35	15,623,057.86	14,610,819.19	1,172,466.02
2、失业保险费	15,133.44	634,120.83	603,808.55	45,445.72
合计	175,360.79	16,257,178.69	15,214,627.74	1,217,911.74

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,363,896.53	5,763,620.71
企业所得税	11,176,196.81	17,319,717.21
个人所得税	-2,533.44	74,465.42
城市维护建设税	1,387,779.02	1,432,755.03
房产税	7,482,280.43	7,482,170.12
教育费附加	1,026,770.29	1,108,460.60
印花税	577,966.45	586,710.24
土地使用税	30,879.00	30,879.00
其他	321,207.27	331,135.62
合计	31,364,442.36	34,129,913.95

其他说明：

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,700,000.00	65,156,546.43

一年内到期的租赁负债	21,340,893.28	48,094,975.19
合计	71,040,893.28	113,251,521.62

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,496,484.62	2,453,279.11
合计	3,496,484.62	2,453,279.11

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	880,439,020.80	525,000,000.00
抵押及保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
质押及保证借款	219,600,000.00	217,820,000.00
预提长期借款利息	691,247.82	927,035.01
合计	1,190,730,268.62	833,747,035.01

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	207,949,739.52	114,985,978.38
减：未确认融资费用	-16,059,027.52	-9,362,859.74
合计	191,890,712.00	105,623,118.64

其他说明：

无

48、长期应付款

适用 不适用

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

其他说明：

无

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	90,000.01		25,714.27	64,285.74	收到与资产相关的政府补助
合计	90,000.01		25,714.27	64,285.74	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	989,844,307.74			989,844,307.74
合计	989,844,307.74			989,844,307.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		4,000,000.00		4,000,000.00
合计		4,000,000.00		4,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	1,297,450.29							1,297,450.29
其他 权益工具 投资公允 价值变动	1,297,450.29							1,297,450.29
其他综合 收益合计	1,297,450.29							1,297,450.29

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：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,644,076.74			5,644,076.74
合计	5,644,076.74			5,644,076.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	543,939,352.36	516,853,940.76
调整后期初未分配利润	543,939,352.36	516,853,940.76

加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,834,027.67	18,186,748.98
应付普通股股利	8,260,228.00	5,778,792.49
期末未分配利润	567,513,152.03	529,261,897.24

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,582,751,761.63	2,099,601,839.77	1,765,399,457.62	1,517,106,143.81
其他业务	17,410,005.36	1,480,354.53	4,033,613.38	1,395,455.53
合计	2,600,161,766.99	2,101,082,194.30	1,769,433,071.00	1,518,501,599.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,600,161,766.99	2,101,082,194.30			2,600,161,766.99	2,101,082,194.30
其中：						
医药分销	1,171,904,996.93	1,036,823,346.95			1,171,904,996.93	1,036,823,346.95
药店零售	1,267,433,575.00	993,572,693.90			1,267,433,575.00	993,572,693.90
医院收入	6,758,327.20	5,797,668.57			6,758,327.20	5,797,668.57
药品生产收入	136,275,277.59	61,586,443.77			136,275,277.59	61,586,443.77
其他收入	17,789,590.27	3,302,041.11			17,789,590.27	3,302,041.11
按经营地区分类						
其中：						

市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点确认收入	2,591,895,463.53				2,591,895,463.53	
在某一时段内确认收入	8,266,303.46				8,266,303.46	
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	2,600,161,766.99	2,101,082,194.30			2,600,161,766.99	2,101,082,194.30

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

其他说明：

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,955,610.92	1,420,151.93
教育费附加	2,167,708.36	1,024,451.28
房产税	1,863,409.83	787,911.60
土地使用税	753,422.76	370,209.75
车船使用税	4,980.00	

印花税	1,336,956.38	1,186,298.63
其他	449,698.98	607,730.04
合计	9,531,787.23	5,396,753.23

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	41,824,628.27	26,349,290.74
折旧费及摊销	11,429,664.54	5,804,182.12
修理费、维护费	1,424,451.28	886,373.01
业务招待费	2,538,941.28	1,062,315.39
咨询服务费用	3,680,968.19	4,204,500.27
办公费	13,335,320.82	3,193,475.61
车辆使用费	13,148.58	116,251.39
差旅费	2,121,300.71	2,061,416.62
存货报损	1,730,974.38	1,051,771.14
其他	5,609,756.50	1,101,272.78
合计	83,709,154.55	45,830,849.07

其他说明：

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	156,321,720.05	78,003,422.46
业务招待费	2,890,424.59	4,279,786.88
差旅费	3,809,156.53	3,355,876.85
折旧摊销费	58,920,626.09	27,429,107.21
办公及水电费	9,685,085.60	5,182,576.05
推广服务费	31,094,999.24	2,089,143.19

咨询服务费	27,501,367.31	4,277,798.32
租赁费	4,433,692.83	2,328,159.76
其他	5,219,075.37	611,653.24
合计	299,876,147.61	127,557,523.96

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	540,602.81	
直接材料	84,676.75	
折旧摊销费用	413,560.41	
委托研发费	6,423,629.24	
咨询服务费	94,339.62	1,395,406.79
其他	464,768.54	
合计	8,021,577.37	1,395,406.79

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,489,041.11	28,983,769.16
减：利息收入	3,150,103.71	2,826,740.02
手续费	3,300,126.54	2,354,484.21
租赁未确认融资费用	4,725,754.50	2,711,029.32
合计	48,364,818.44	31,222,542.67

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,333,729.52	613,722.36
减免增值税	9,965,037.35	1,925,761.80
代扣个人所得税手续费返还	433,866.88	34,891.58
合计	12,732,633.75	2,574,375.74

68、净敞口套期收益

适用 不适用

69、公允价值变动收益

适用 不适用

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		636,164.37
合计		636,164.37

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-378,944.02	
应收账款坏账损失	-11,271,725.07	
其他应收款坏账损失	-1,403,740.79	
坏账损失		-11,788,728.09
合计	-13,054,409.88	-11,788,728.09

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	887,439.36	
合计	887,439.36	

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	13,947.15	
使用权资产处置收益	56,520.83	158,848.04
合计	70,467.98	158,848.04

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,756,387.92	145,296.32	1,756,387.92
合计	1,756,387.92	145,296.32	

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	17,317.88	104,525.40	17,317.88
对外捐赠	1,269,523.95	228,966.00	1,269,523.95
罚没支出	112,485.10		112,485.10
其他	78,337.23	380,374.60	78,337.23
合计	1,477,664.16	713,866.00	1,477,664.16

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,430,610.67	11,811,179.34
递延所得税费用	-3,033,345.56	-4,119,169.89
合计	10,397,265.11	7,692,009.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,490,942.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,622,735.62
子公司适用不同税率的影响	-1,220,896.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,678.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,193.59
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	302,397.76
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-1,331,651.34
所得税费用	10,397,265.11

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注第十节-七-57 之说明。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,767,596.40	613,722.36
利息收入	3,150,103.71	3,462,905.45
其他	23,441,332.10	9,269,420.93
合计	29,359,032.21	13,346,048.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、销售费用及研发费用	70,735,419.57	38,530,720.91
押金保证金	67,048,098.64	30,831,698.59
其他	6,783,993.70	9,202,016.92
合计	144,567,511.91	78,564,436.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付门店及股权转让款		19,000,000.00
其他	312.44	
合计	312.44	19,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	90,000,000.00	158,002,525.74
合计	90,000,000.00	158,002,525.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
长期租赁费	46,415,445.63	11,921,071.59
偿还到期的贴息票据	59,600,000.00	
合计	106,015,445.63	11,921,071.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,093,677.35	22,848,476.87
加：资产减值准备	13,054,409.88	11,788,728.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,774,128.13	13,511,675.36
使用权资产折旧	47,267,867.45	12,748,944.00
无形资产摊销	1,504,955.70	3,549,819.18
长期待摊费用摊销	8,785,994.91	6,390,459.52
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）	-70,467.98	-158,848.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,947.15	104,525.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,489,041.11	28,992,256.28
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-636,164.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,582,569.01	-4,548,969.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,549,223.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-205,593,293.27	-142,850,294.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,452,463.67	-145,171,998.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,969,612.45	35,017,483.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-219,195,936.35	-158,413,907.17
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	446,393,483.69	757,032,026.74
减：现金的期初余额	613,501,281.25	520,743,935.35
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	-167,107,797.56	236,288,091.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	174,186,664.00
其中：	
北京正济堂药品连锁超市有限责任公司	6,096,000.00
山西思迈乐药业连锁有限责任公司	166,900,664.00
新化达嘉维康太安药房有限公司	1,190,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,012,384.63
其中：	
北京正济堂药品连锁超市有限责任公司	271,475.47
山西思迈乐药业连锁有限责任公司	4,935,274.09
新化达嘉维康太安药房有限公司	805,635.07
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	72,891,713.82
其中：	
株洲汉方国药	3,716,000.00
新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司	2,290,000.00
湖南天济草堂制药股份有限公司	57,281,662.96
达嘉维康生物制药有限公司	9,604,050.86
银川美合泰医药连锁有限公司	140,515,766.67
取得子公司支付的现金净额	381,581,759.86

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(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	446,393,483.69	613,501,281.25
其中：库存现金	679,157.76	113,970.98
可随时用于支付的银行存款	444,849,957.19	610,157,276.17
可随时用于支付的其他货币资金	864,368.74	3,230,034.10
三、期末现金及现金等价物余额	446,393,483.69	613,501,281.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	78,541,471.47	190,228,093.04

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	78,541,471.47	190,228,093.04	只是限制了用途，并未被冻结、质押或者设置其他项权利
合计	78,541,471.47	190,228,093.04	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	32,602,863.93	35,096,810.13	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	197,000.00	797,000.00	保函保证金
其他货币资金		4,000.00	POS 机押金
合计	32,799,863.93	35,897,810.13	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	208,894,618.48	236,237,800.14
其中：支付货款	208,894,618.48	236,237,800.14

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、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			49.65
其中：美元	7.01	7.0827	49.65
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项目	本期数
短期租赁费用	4,698,708.34
合计	4,698,708.34

与租赁相关的当期损益及现金流：

单位：元

项目	本期数
租赁负债的利息费用	4,539,730.92
与租赁相关的总现金流出	40,780,912.21
合计	45,320,643.13

涉及售后租回交易的情况：

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,612,901.33	
合计	2,612,901.33	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	540,602.81	
直接材料	84,676.75	
折旧摊销费用	413,560.41	
委托研发费	6,423,629.24	
咨询服务费	94,339.62	1,395,406.79
其他	464,768.54	
合计	8,021,577.37	1,395,406.79
其中：费用化研发支出	8,021,577.37	1,395,406.79

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
北京正济堂药品连锁超市有限责任公司	2024年01月01日	30,240,000.00	60.00%	股权转让	2023年12月31日	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	59,016,041.19	736,673.67	538,318.97
山西思迈乐药业连锁有限公司	2024年01月01日	326,001,000.00	51.00%	股权转让	2023年12月31日	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	366,377,392.20	12,190,571.84	5,511,876.71
新化达嘉维康太安药房有限公司	2024年01月01日	9,450,000.00	70.00%	股权转让	2023年12月31日	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	4,751,584.16	-240,596.48	973,526.13

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京正济堂药品连锁超市有限责任公司	山西思迈乐药业连锁有限公司

—现金	30,240,000.00	326,001,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	30,240,000.00	326,001,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,024,000.00	26,080,081.34
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	27,216,000.00	299,920,918.66

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京正济堂药品连锁超市有限责任公司		山西思迈乐药业连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	49,258,823.72	49,258,823.72	352,093,068.66	352,093,068.66
货币资金	223,522.17	223,522.17	4,935,274.09	4,935,274.09
应收款项	6,812,449.41	6,812,449.41	69,106,267.90	69,106,267.90
存货	7,919,366.31	7,919,366.31	151,912,648.36	151,912,648.36
固定资产	323,404.58	323,404.58	18,074,923.84	18,074,923.84
无形资产				
预付款项			1,534,772.30	1,534,772.30

其他应收款	9,743,580.86	9,743,580.86	1,366,470.92	1,366,470.92
其他流动资产	136,108.10	136,108.10	4,744,949.04	4,744,949.04
在建工程			14,792.46	14,792.46
使用权资产	23,413,928.15	23,413,928.15	71,636,227.06	71,636,227.06
长期待摊费用	686,464.14	686,464.14	11,534,324.30	11,534,324.30
递延所得税资产			17,232,418.39	17,232,418.39
负债：	44,218,823.72	44,218,823.72	300,955,654.26	300,955,654.26
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
短期借款			60,062,083.33	60,062,083.33
应付账款	8,985,731.50	8,985,731.50	63,707,839.59	63,707,839.59
预收款项	1,139,230.22	1,139,230.22	10,000.00	10,000.00
合同负债			10,805,881.25	10,805,881.25
应交税费	42,199.16	42,199.16		
应付职工薪酬	412,635.56	412,635.56	7,219,742.85	7,219,742.85
其他应付款	10,157,416.17	10,157,416.17	85,185,787.50	85,185,787.50
一年内到期的非流动负债			22,624,246.10	22,624,246.10
租赁负债	23,481,611.11	23,481,611.11	33,431,016.87	33,431,016.87
递延所得税负债			17,909,056.77	17,909,056.77
净资产	5,040,000.00		51,137,414.40	51,137,414.40
减：少数股东权益	2,016,000.00		25,057,333.06	25,057,333.06
取得的净资产	3,024,000.00		26,080,081.34	26,080,081.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

无

(6) 其他说明

无

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

无

其他说明：

无

(2) 合并成本

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

其他说明：

无

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：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南达嘉维康医药有限公司	330,200,005.00	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		同一控制下企业合并
宁夏德立信医药有限责任公司	8,000,000.00	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区固原市	商业	51.00%		非同一控制下企业合并
湖南天济草堂制药股份有限公司	70,000,000.00	湖南省	湖南省长沙市	制造业	99.99%		非同一控制下企业合并
海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司	61,680,000.00	海南省	海南省海口市	商业	80.00%		设立
山西思迈乐药业连锁有限公司	45,000,000.00	山西省	山西省大同市	商业	51.00%		非同一控制下企业合并
达嘉维康生物制药有限公司	213,150,000.00	湖南省	湖南省汉寿县	制造业	100.00%		设立
北京正济堂药品连锁超市有限责任公司	1,000,000.00	北京市	北京市海淀区	商业	60.00%		非同一控制下企业合并
娄底达嘉维康大药房有限责任公司	16,000,000.00	湖南省	湖南省娄底市	商业	100.00%		设立
湖南健平源大药房连锁有限公司	3,000,000.00	湖南省	湖南省石门县	商业	70.00%		非同一控制下企业合并
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	10,000,000.00	海南省	海南省海口市	商业	100.00%		同一控制下企业合并

湖南达嘉维康物业有限公司	165,000,000.00	湖南省	湖南省长沙市	物业	100.00%		同一控制下企业合并
湖南省长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司	2,000,000.00	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

公司将湖南达嘉维康医药有限公司、湖南达嘉维康物业有限公司、宁夏德立信医药有限责任公司、达嘉维康生物制药有限公司、湖南健平源大药房连锁有限公司、娄底达嘉维康大药房有限责任公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司、海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司、湖南天济草堂制药股份有限公司、北京正济堂药品连锁超市有限责任公司、山西思迈乐药业连锁有限公司共 12 家一级子公司纳入本期合并财务报表范围。

(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
山西思迈乐药业连锁有限公司	49.00%	5,868,428.42		31,017,052.54
宁夏德立信医药有限责任公司	49.00%	2,286,222.08		22,771,847.74
湖南天济草堂制药股份有限公司	99.99%	1,909.56		18,574.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西思迈乐药业连锁有限公司	241,980,706.97	114,217,643.82	356,198,350.79	221,066,781.19	71,831,462.38	292,898,243.57	235,818,031.52	116,266,245.42	352,084,276.94	249,420,480.62	51,340,073.64	300,760,554.26
宁夏德立信医药有限责任公司	107,909,739.07	299,134,347.33	407,044,086.40	144,108,767.53	216,462,160.21	360,570,927.74	162,462,157.70	299,406,373.24	461,868,530.94	315,138,815.72	104,922,315.90	420,061,131.62
湖南天济草堂制药股份有限公司	233,353,151.96	65,788,809.05	299,141,961.01	90,853,977.61	22,544,764.40	113,398,742.01	174,877,074.46	68,387,034.03	243,264,108.49	76,297,528.95	318,985.05	76,616,514.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西思迈乐药业连锁有限公司	366,377,392.20	11,976,384.54		80,294,165.43				
宁夏德立信医药有限责任公司	121,898,016.84	4,665,759.34		-26,733,347.05	138,010,043.01	11,542,112.88		115,192,252.70
湖南天济草堂制药股份有限公司	83,686,783.88	19,095,624.51		-20,659,346.19				

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

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

无

(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

无

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

适用 不适用

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

其他说明：

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

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：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	90,000.01			25,714.27		64,285.74	收到与资产相关的政府补助

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	2,333,729.52	613,722.36

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告“第十节七、4(2)本期计提、收回或转回坏账准备情况”，“第十节七、5(2)本期计提、收回或转回坏账准备情况”，“第十节七、8(3) 2)坏账准备计提情况”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 14.47%（2023 年 12 月 31 日：14.42%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,788,031,469.30	1,816,234,929.00	1,816,234,929.00		
应付票据	140,514,319.68	140,514,319.68	140,514,319.68		
应付账款	556,315,712.09	556,315,712.09	556,315,712.09		
其他应付款	191,695,240.62	191,695,240.62	191,695,240.62		
一年内到期的非流动负债	71,040,893.28	71,942,627.31	71,942,627.31		
长期借款	1,190,730,268.62	1,294,056,846.22	44,361,564.03	1,023,808,698.35	225,886,583.84
租赁负债	191,890,712.00	207,949,739.52		102,809,152.84	105,140,586.68
小计	4,130,218,615.59	4,278,709,414.44	2,821,064,392.73	1,126,617,851.19	331,027,170.52
项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,521,447,379.43	1,542,780,442.10	1,542,780,442.10		
应付票据	93,484,050.65	93,484,050.65	93,484,050.65		
应付账款	402,725,045.60	402,725,045.60	402,725,045.60		
其他应付款	338,682,652.31	338,682,652.31	338,682,652.31		
一年内到期的非流动负债	113,251,521.62	114,234,895.23	114,234,895.23		
长期借款	833,747,035.01	916,794,103.18	31,313,130.00	693,968,802.52	191,512,170.66
租赁负债	105,623,118.64	114,985,978.38		71,782,704.58	43,203,273.80
小计	3,408,960,803.26	3,523,687,167.45	2,523,220,215.89	765,751,507.10	234,715,444.46

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

无

十三、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	--	--	--	--
1. 应收款项融资			33,450,932.93	33,450,932.93
2. 其他权益工具投资			64,026,566.92	64,026,566.92
持续以公允价值计量的资产总额			97,477,499.85	97,477,499.85
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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(1) 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是王毅清、明晖夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

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十之 3 说明。

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
马鞍山市健康大药房有限公司	本公司联营企业

其他说明：

无

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
湖南中嘉生物医药有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明：

无

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
湖南中嘉生物医药有限公司	劳务服务	300,000.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山市健康大药房有限公司	商品采购	278,454.42	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联托管/承包情况说明

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王毅清	4,900,000.00	2023年11月20日	2024年08月19日	否
王毅清	4,850,000.00	2023年11月21日	2024年08月19日	否
王毅清	4,800,000.00	2023年11月22日	2024年08月19日	否
王毅清	4,900,000.00	2023年11月23日	2024年08月19日	否
王毅清	4,880,000.00	2023年11月27日	2024年08月19日	否
王毅清	4,950,000.00	2023年11月28日	2024年08月19日	否

王毅清	720,000.00	2023年11月29日	2024年08月19日	否
王毅清	4,800,000.00	2024年04月17日	2025年04月16日	否
王毅清	20,000,000.00	2024年05月30日	2025年05月29日	否
王毅清	25,000,000.00	2024年06月05日	2025年06月04日	否
王毅清	50,000,000.00	2024年01月19日	2025年01月18日	否
王毅清	20,000,000.00	2024年04月26日	2025年04月26日	否
王毅清、明晖	90,000,000.00	2023年06月29日	2025年06月29日	否
王毅清、明晖	30,000,000.00	2024年04月25日	2025年04月25日	否
王毅清	40,000,000.00	2023年08月28日	2024年08月28日	否
王毅清	50,000,000.00	2024年04月08日	2024年10月08日	否
王毅清	29,500,000.00	2023年07月20日	2024年07月20日	否
王毅清	30,000,000.00	2024年02月22日	2025年02月22日	否
王毅清	20,000,000.00	2024年02月21日	2024年08月21日	否
王毅清	40,000,000.00	2023年07月27日	2024年07月26日	否
王毅清	30,000,000.00	2024年01月24日	2024年07月22日	否
王毅清	20,000,000.00	2024年03月21日	2025年03月20日	否
王毅清	30,000,000.00	2024年03月25日	2025年03月24日	否
王毅清	10,000,000.00	2024年03月25日	2025年03月24日	否
王毅清	50,000,000.00	2024年01月03日	2024年12月30日	否
王毅清	50,000,000.00	2024年04月26日	2025年04月26日	否
王毅清、明晖	49,950,000.00	2022年10月14日	2025年10月13日	否
王毅清、明晖	29,950,000.00	2022年10月24日	2025年10月23日	否
王毅清、明晖	49,950,000.00	2022年11月07日	2025年11月06日	否
王毅清、明晖	49,950,000.00	2022年12月06日	2025年12月05日	否
王毅清、明晖	49,950,000.00	2023年01月31日	2026年01月30日	否
王毅清	49,950,000.00	2023年08月22日	2026年08月21日	否
王毅清	49,950,000.00	2023年09月04日	2026年09月03日	否
王毅清	30,000,000.00	2024年03月20日	2025年03月20日	否
王毅清	25,000,000.00	2023年09月14日	2024年09月09日	否
王毅清	15,000,000.00	2024年03月25日	2025年03月24日	否
王毅清	55,000,000.00	2024年03月25日	2025年03月24日	否

王毅清	20,000,000.00	2024年05月10日	2025年05月06日	否
王毅清	12,000,000.00	2024年05月13日	2025年05月08日	否
王毅清	23,000,000.00	2024年05月23日	2025年05月19日	否
王毅清、明晖	49,500,000.00	2023年03月20日	2028年03月20日	否
王毅清、明晖	69,300,000.00	2023年10月12日	2028年03月20日	否
王毅清、明晖	50,000,000.00	2024年06月03日	2028年03月20日	否
王毅清、明晖	70,000,000.00	2024年06月25日	2025年06月25日	否
王毅清	62,500,000.00	2024年06月05日	2025年06月05日	否
王毅清	60,000,000.00	2023年09月21日	2024年08月06日	否
王毅清	20,000,000.00	2024年06月05日	2025年05月30日	否
王毅清	200,000,000.00	2024年02月29日	2027年02月28日	否
王毅清	30,000,000.00	2024年03月29日	2024年09月29日	否
王毅清	5,000,000.00	2024年03月22日	2025年03月19日	否
王毅清	10,000,000.00	2023年12月22日	2024年08月05日	否
王毅清	8,310,000.00	2024年06月11日	2025年06月06日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,650,119.30	1,610,445.67

(8) 其他关联交易

无

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	马鞍山市健康大药房有限公司	602,067.50	15,157.33	384,178.00	960.45
其他应收款	湖南中嘉生物医药有限公司			1,328.34	66.42

(2) 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

适用 不适用

其他说明：

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本报告“第十节七、61、营业收入和营业成本”之说明。

(2) 报告分部的财务信息

无

(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。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	165,707,934.70	142,220,673.15
6个月内	163,014,078.82	139,516,053.46
1年以内（含1年）	2,693,855.88	2,704,619.69
1至2年	175,215.65	174,536.34
2至3年	8,366.26	8,366.26
3年以上	131,104.00	131,104.00
5年以上	131,104.00	131,104.00
合计	166,022,620.61	142,534,679.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	166,022,620.61	100.00%	540,227.87	0.33%	165,482,392.74	142,534,679.75	100.00%	531,569.92	0.37%	142,003,109.83
其中：										
合计	166,022,620.61	100.00%	540,227.87	0.33%	165,482,392.74	142,534,679.75	100.00%	531,569.92	0.37%	142,003,109.83

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	166,022,620.61	540,227.87	0.33%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
按组合计提坏账准备	531,569.92	8,657.95				540,227.87
合计	531,569.92	8,657.95				540,227.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	75,099,336.48		75,099,336.48	45.23%	187,748.34
客户二	13,217,788.63		13,217,788.63	7.96%	33,044.47
客户三	6,870,210.34		6,870,210.34	4.14%	17,175.53
客户四	6,842,945.74		6,842,945.74	4.12%	17,107.36
客户五	5,007,559.10		5,007,559.10	3.02%	12,518.90
合计	107,037,840.29		107,037,840.29	64.47%	267,594.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	630,020,510.03	508,755,349.90
合计	630,020,510.03	508,755,349.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其他说明：

无

(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
内部往来款	623,309,904.48	503,667,646.64
押金及保证金	4,763,784.86	4,694,813.63
其他往来款	3,071,119.65	1,432,219.79
合计	631,144,808.99	509,794,680.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	608,186,019.54	489,354,290.08
1 至 2 年	12,814,685.72	15,253,461.67
2 至 3 年	8,630,092.45	3,628,114.03
3 年以上	1,514,011.28	1,558,814.28
3 至 4 年	6,526.96	270,473.96
4 至 5 年	757,484.32	
5 年以上	750,000.00	1,288,340.32
合计	631,144,808.99	509,794,680.06

3) 按坏账计提方法分类披露

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	750,000.00	0.12%	750,000.00	100.00%		750,000.00	0.15%	750,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	630,394,808.99	99.88%	374,298.96	0.06%	630,020,510.03	509,044,680.06	99.85%	289,330.16	0.06%	508,755,349.90
其中：										
合计	631,144,808.99	100.00%	1,124,298.96	0.18%	630,020,510.03	509,794,680.06	100.00%	1,039,330.16	0.20%	508,755,349.90

按组合计提坏账准备类别名称：374,298.96。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	4,763,784.86	238,189.24	5.00%
账龄组合	2,321,119.65	136,109.72	5.86%

合计	7,084,904.51	374,298.96	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	252,389.73	29,012.71	757,927.72	1,039,330.16
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	84,968.80			84,968.80
2024 年 6 月 30 日余额	337,358.53	29,012.71	757,927.72	1,124,298.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	289,330.16	84,968.80				374,298.96
合计	289,330.16	84,968.80				374,298.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------	----------

				数的比例	
湖南达嘉维康医药有限公司	内部往来款	530,049,701.55	1年以内	83.98%	
宁夏德立信医药有限责任公司	内部往来款	65,597,041.66	1年以内	10.39%	
娄底达嘉维康大药房有限责任公司	内部往来款	17,711,000.00	1年以内 715 万元、1-2 年 1056.10 万元	2.81%	
海南达嘉维康大药房连锁有限公司	内部往来款	7,237,678.95	1年以内 50.76 万元、1-2 年 486.57 万元、2-3 年 186.43 万元	1.15%	
海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司	内部往来款	2,045,499.99	1年以内	0.32%	
合计		622,640,922.15		98.65%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,871,253,129.84		1,871,253,129.84	1,515,012,107.84		1,515,012,107.84
对联营、合营企业投资	58,501,661.57		58,501,661.57	58,501,661.57		58,501,661.57
合计	1,929,754,791.41		1,929,754,791.41	1,573,513,769.41		1,573,513,769.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
湖南达嘉维康医药有限公司	548,911,155.32						548,911,155.32	
湖南达嘉维康物业有	147,185,572.90						147,185,572.90	

限公司									
宁夏德立信医药有限公司	144,119,979.62								144,119,979.62
湖南健平源大药房连锁有限公司	19,290,000.00								19,290,000.00
达嘉维康生物制药有限公司	213,150,000.00								213,150,000.00
海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司	44,352,000.00								44,352,000.00
湖南天济草堂制药股份有限公司	398,003,400.00								398,003,400.00
山西思迈乐药业连锁有限公司				326,001,022.00					326,001,022.00
北京正济堂药品连锁超市有限责任公司				30,240,000.00					30,240,000.00
合计	1,515,012,107.84			356,241,022.00					1,871,253,129.84

(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）	减值准备期初余额	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												
马鞍山市健康大药房有限公司	58,501,661.57										58,501,661.57	
小计	58,501,661.57										58,501,661.57	
合计	58,501,661.57										58,501,661.57	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

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	532,661,102.65	491,647,532.99	461,936,037.69	418,900,025.65
其他业务	891,892.90		287,782.49	
合计	533,552,995.55	491,647,532.99	462,223,820.18	418,900,025.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类	533,552,995.55	491,647,532.99			533,552,995.55	491,647,532.99
其中：						
在某一时点确认收入	532,661,102.65	491,647,532.99			532,661,102.65	491,647,532.99
在某一时段内确认收入	891,892.90				891,892.90	
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类	533,552,995.55	491,647,532.99			533,552,995.55	491,647,532.99
其中：						
药店零售	532,661,102.65	491,647,532.99			532,661,102.65	491,647,532.99
其他	891,892.90				891,892.90	
合计	533,552,995.55	491,647,532.99			533,552,995.55	491,647,532.99

与履约义务相关的信息：

无

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无

5、投资收益

无

6、其他

无

二十、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
非流动性资产处置损益	53,150.10	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,965,320.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,041.64	
减：所得税影响额	468,942.61	
少数股东权益影响额（税后）	1,122,187.50	
合计	723,381.63	--

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	1.81%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.15	0.15

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

适用 不适用

4、其他

无