

公司代码：605266

公司简称：健之佳



**健之佳医药连锁集团股份有限公司**  
**2024 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	58
第十节	财务报告.....	58

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、健之佳	指	健之佳医药连锁集团股份有限公司，曾用名：云南健之佳健康连锁店股份有限公司，于 2022 年 9 月 8 日完成工商变更
连锁药房	指	云南健之佳连锁健康药房有限公司
之佳便利	指	云南之佳便利店有限公司
重庆健之佳	指	重庆健之佳健康药房连锁有限公司
四川健之佳	指	四川健之佳连锁药房有限公司
四川福利大	指	四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司
重庆勤康	指	云南健之佳重庆勤康药业有限公司
唐人医药	指	河北唐人医药有限责任公司及其全资子公司
河北唐人	指	河北唐人医药有限责任公司
辽宁健之佳	指	辽宁健之佳连锁药房有限公司
红瑞乐邦	指	重庆红瑞乐邦仁佳大药房连锁有限公司
四川德仁堂	指	四川德仁堂药业连锁有限公司
畅思行	指	深圳市畅思行实业发展有限公司
祥群投资	指	云南祥群投资有限公司
昆明云健宏	指	昆明云健宏投资合伙企业（有限合伙）
昆明南之图	指	昆明南之图投资合伙企业（有限合伙）
昆明春佳伟	指	昆明春佳伟投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
西普会	指	中康科技主办的健康产业（国际）生态大会
OTC	指	Over The Counter 非处方药
O2O	指	OnlineToOffline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
B2C	指	Business-to-Customer 企业通过互联网为消费者提供直接购物的环境
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统
SRM	指	Supplier Relationship Management，供应商关系系统
SAP	指	System Applications and Products 一种企业管理解决方案的软件
POS	指	Point of sale 销售终端
WMS	指	Warehouse Management System，仓储管理系统
BI	指	Business Intelligence，商务智能报表工具
佳E购	指	公司在门店部署的集线上线下模式于一体的具有全渠道营销功能的电子货架系统
报告期、本报告期、报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,485,124,265.74	4,337,725,676.65	3.40
期间费用	1,485,370,431.03	1,268,367,124.18	17.11

归属于上市公司股东的净利润	62,879,293.65	158,090,803.37	-60.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,686,121.74	155,515,183.75	-57.76
经营活动产生的现金流量净额	291,608,586.82	552,087,594.89	-47.18
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,740,265,520.16	2,861,130,202.55	-4.22
总资产	10,366,617,027.94	9,948,934,505.31	4.20

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.41	1.02	-59.80
稀释每股收益(元/股)	0.41	1.02	-59.80
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	1.00	-57.00
加权平均净资产收益率(%)	2.17	5.93	减少3.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.27	5.84	减少3.57个百分点

注：2023、2024年，公司实施年度利润分配方案，分别以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3股、每10股转增2股。公司按照《企业会计准则第34号—每股收益》及应用指南的规定对2023年同期每股收益进行了重述。

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2024年市场及行业竞争加剧；医药改革政策持续推行，医保个账减少及统筹医保落地滞后、强监管等因素影响，行业营业收入增长停滞、利润承受下滑压力。2024年上半年，公司整体营业收入增幅趋缓，无法覆盖门店增长导致的费用刚性增长，净利润较上年同期降幅较大。

### 1、政策因素

(1) 随着国常会、国家医保局、国家卫健委关于医药改革、基本医疗保险、医保个账和门诊统筹等医药改革政策陆续落地，意味着医药分业改革起步、推进，长期有利于提高行业集中度和连锁化率，对专业服务能力强且合规经营、聚焦满足消费者健康需求的大型连锁医药零售企业长期利好。

短期内，在医保个账及门诊统筹改革政策的探索期，各省市政策落地执行存在滞后性及不确定性，行业发展处于调整阶段。

(2) 个账改革落地后，各省市门诊统筹政策的诊疗规范要求、处方流转、药店资质要求、报销额度管控、政策推进力度等不同且尚在探索，公司所处省市区门诊统筹政策待细化、落地，其集客红利尚未呈现。

公司 2023 年实体门店医药零售收入较 2022 年增长 37,658.60 万元，增幅 5%，医保结算收入（以个人账户为主，下同）下降 22,772.34 万元，降幅 5.8%；2024 年上半年实体门店医药零售收入较上年同期增长 6,542.95 万元，增幅 1.72%，医保结算收入下降 15,540.30 万元，降幅 8.37%。2022 年-2024 年上半年，公司实体门店营业收入金额持续增长，但医保结算收入金额呈持续下降态势，且 2024 年降幅有所扩大。

医保收入占主营业务收入比例（较前期统计口径有所变动）由 2022 年的 52%下降至 2023 年的 47%，再下降至 2024 年上半年的 44%。

面对受医药改革政策短期影响，公司 2022 年-2024 年上半年医保结算收入金额呈逐年下降且降幅扩大的客观情况，公司通过强化长期打造的非药商品差异化竞争力，以专业的全渠道服务拉升非医保收入，减缓医保结算收入下降导致的经营压力，实体门店医药零售收入保持增长。

（3）医保合规监管持续加强，行业价格专项治理、比价系统上线、线上医保结算等政策，对行业发展的影响深入、叠加，行业步入规范治理下结构调整、转型阶段。

## 2、市场及行业因素

根据国家统计局数据，上半年社会消费品零售总额中商品零售总额同比增长 3.2%，较上年同期增速 6.8%下降 3.6%；人均医疗保健支出同比增速 4.2%，较上年同期增速 17.1%下降 12.9%，增速均低于 GDP 5.0%的增速。长期来看，医药改革对专业服务能力强且合规经营、聚焦满足消费者健康需求的大型连锁医药零售企业长期利好；但短期内居民刚性医疗保健相关消费支出受医药改革政策影响明显，行业发展处于调整阶段。

根据中康统计，2024 年 1-5 月国内零售药店营业收入同比下滑 3.7%。中康预计，2024 年药品全终端市场中，基层医疗机构收入占比提升 0.6%至 10.6%，线下零售渠道收入占比下降 0.4%至 21.2%，医药零售市场“承压前行”。

根据国家药监局数据，截至 2023 年末国内药品零售连锁、单体药店数为 66.70 万家，较 2022 年末的 62.33 万家增长 4.37 万家，增长 7%。中康初步统计 2024 年 6 月末药店数达 70.1 万家，行业竞争加剧，专业服务能力强的药店不足、低产出药店数量过剩且仍持续增长的矛盾凸显，孕育转型机会。

## 3、经营管理压力

公司上市后保持快速稳健发展，截止报告期末，新店、次新店占比 21.57%仍较高，自建培育期门店+并购整合期门店近 1,500 家（占药店比例近 30%）。新店和次新店受医保政策影响较小，增长稳定且接近拓展模型。但医保个账减少、门诊统筹医保政策推进不及预期等政策及外部市场因素，导致医保占比较高的冀辽地区经营受到影响，营业收入同比下降，西南地区营业收入尚有韧性但增长放缓。需要进一步观察、审慎应对、加快自身业务转型提升。

报告期，公司净增门店 328 家，门店规模达 5,444 家，较年初门店数增长 6.41%，较上年同期门店数增长 21.17%。

公司抓住工业企业重视院外市场大趋势、基于顾客健康需求调整品类结构。报告期，生活便利品、个人护理品销售收入分别增长 4.83%、12.09%；贴牌商品销售额较上年同期增长 18.90%，占比提升 2.09%。本期综合毛利率 35.89%，较上年同期提升 1.08%。

政策及外部因素影响超出预期，公司 2024 年上半年营业收入同比增长 3.40%弱于预期，低收入增幅贡献的综合毛利额无法覆盖门店同比增长 21.17%导致期间费用 17.11%的刚性增长，导致归属于上市公司股东的净利润 6,287.93 万元，较 2023 年同期下降 60.23%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,568.61 万元，较 2023 年同期下降 57.76%。



## 1 季度、2 季度主要会计数：

项目	二季度（4-6 月份）			一季度（1-3 月份）		
	本年同期	上年同期	本报告期比上年同期增减变动幅度 (%)	本年同期	上年同期	本报告期比上年同期增减变动幅度 (%)
营业收入	2,171,142,755.84	2,170,851,319.84	0.01	2,313,981,509.90	2,166,874,356.81	6.79
期间费用	755,116,960.97	659,736,707.10	14.46	730,253,470.06	608,630,417.08	19.98
归属于上市公司股东的净利润	10,619,688.97	81,786,858.82	-87.02	52,259,604.68	76,303,944.55	-31.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,253,989.88	81,000,332.59	-81.17	50,432,131.86	74,514,851.16	-32.32
主营业务毛利率 (%)	36.19	35.24	增加 0.95 个百分点	32.30	30.66	增加 1.64 个百分点
综合毛利率 (%)	37.51	37.00	增加 0.51 个百分点	34.36	32.61	增加 1.75 个百分点

二季度，营业收入与上年同期持平；积极参与市场竞价的同时争取工业企业专业推广、促销资源支持，综合毛利率较上年同期提升 0.51 个百分点。

上半年，门店数同比增长 21.17% 导致期间费用刚性增长 17.11% 对净利润的压力持续。

根据中康产业研究院预测，2024 年药品全终端增速预计降至 4.9%，增速较 2023 年下降。实体药店药品品类全年增速预计仅 2.9%，行业增速放缓，以医保支付为主、满足疾病基本用药需求的市场短期增长有限、面临挑战。同时，面对国民巨大的健康消费需求、银发经济崛起，以及相较发达国家，中国卫生费用占比较低的客观情况，医药健康市场总体上升的趋势不变。外部风险和竞争压力，推动行业深刻变革、分化加剧，部分中小连锁企业可能因合规、亏损、现金流等压力被更快淘汰。

能不断满足消费者健康、专业服务需求，且经营合规、营运管理效率高、风险管控能力强、现金流稳健充裕、变革坚决有力的连锁企业，才能生存、获得更多发展机遇和空间。

直面现实和未来的机遇与挑战，公司回归零售本质，围绕国民全生命周期的健康需求打造服务体系。对下半年工作保持谨慎、积极的态度，全体员工齐心协力，严控风险，着力推动效率提升、高质量发展，以自身工作的确定性，应对外部环境的不确定性。计划下半年以更坚决、主动的策略专注强化营运力、商品力和专业力，提升管理和营运效率，控费增效，与工业企业联合加大促销和专业推广力度，精细化运营、提升店效、品效、人效。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,979,528.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,203,592.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,567,168.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	305,696.87	
减：所得税影响额	723,199.91	
少数股东权益影响额（税后）	5,277.30	
合计	-2,806,828.09	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一） 主要业务概述

公司以顾客需求为核心，长期专注于差异化定位的药品零售、便利零售及相关专业服务，以解决顾客对健康和美好生活日益增长的需求与尚不平衡、不充分的服务之间的矛盾。

公司依托社区专业药房、便利店为核心的实体服务网络，整合佳 E 购和微商城等自营平台，高效运用传统电商、O2O 等第三方平台便捷服务，构建起以会员为核心的全渠道、专业化服务体系。

公司围绕目标顾客对全生命周期、高质量健康生活的需求，为中老年以及年青客群提供严肃医疗之外的慢病和常见病用药、预防和健康管理类产品，以差异化的商品结构和全渠道、专业化服务持续提升竞争力，形成可信赖的药品零售连锁品牌。

公司门店以中心城市为核心向县级市场渗透，区域覆盖西南、华北 6 个省市，形成由区域走向全国的格局。

#### （二） 主要经营模式

公司的盈利主要来源于零售业务的综合毛利，包括两个方面：

①通过商品进销差价获得盈利，系盈利的主要来源；

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

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

#### 1、 连锁门店及服务网络建设

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

##### （1） 店型设计

“健康+专业+便利”的健之佳药店；“品质+时尚+快捷”的之佳便利店。

## (2) 门店扩张及更完善的连锁零售网络建设

自建+并购持续拓展门店。

公司成立至今，坚持以自建发展为主，积累了成熟的门店拓展经验和选址数据，持续完善选址模型，辅助拓展人员高效、准确完成门店拓展。

2018年至今，公司完成上千家收购门店，特别是唐人医药重大资产重组项目，在此过程中不断地系统、深入总结，完善连锁门店收购、整合体系及工作流程，防范风险、提升效能。收购后，公司快速协调内、外部资源，从营运管理、商品配置、全渠道运营、人员管理、专业培训、薪酬激励、系统支持等方面对标集团、迅速整合，实现收购项目的一体化管理。

针对具有较好品牌基础、仍有较大发展空间的河北，布局相对薄弱的川渝桂辽，除自建外，公司积极筛选并购标的。报告期重庆、四川、辽宁地区收购项目得以落地。

在区域发展上，公司将云南、河北两个利润中心作为支撑持续扩张的盈利基石，在持续深耕拓展的同时提升盈利能力；重庆、辽宁快速提升规模，建设新的利润中心；广西、四川持续加密布点，稳妥快速跟进发展。

除近期政策冲击外，公司成熟门店业绩稳步增长、新店逐步成熟并陆续贡献业绩的模型平稳，精细化管理、专业化服务、全渠道运营、人才梯队培养等核心能力在各市场有效复制，盈利模式和复制能力持续强化。

## 2、商品品类规划及为供应商提供专业服务

### (1) 以品类管理为核心驱动，营采合一的品类规划和营销体系

学习借鉴商超便利零售同行成熟经验，规划并与工业企业共同打造 GB 商品品类船长，挖掘和塑造高品质 PB 商品提升毛利率，建成“以品类管理为核心驱动”规划的商品“拉力”与执业药师、店长、店员的专业化“推力”相结合，“营采合一”可持续、高效能驱动销售增长的营销体系。

### (2) 多元化、高品质的商品结构、品类规划及专业服务

公司深度挖掘顾客健康需求，巩固、发展重点品类，同时提升潜力品类销售规模。借助医药改革推进、院外药品零售渠道价值凸显的机遇，推进国谈、集采商品及同名非中标品种的引进，为消费者提供更齐全的处方药品种。

受门诊统筹政策滞后影响，部分购药需求流向基层医疗机构影响药店营业收入。同时，药店承接院内顾客外流长期趋势带来的增量业务，带来药品销售占比提升，而非药上商品因受限于监管要求、转型尚未完成的影响，销售占比、毛利率增长受限。

面对 2024 年市场的严峻挑战，公司把握顾客不断迭代的健康需求，除中西成药外，重点把握银发、悦己和增强免疫力等产生的非药市场长期需求；细化组织管理，加强非药品类、自有品牌品类的长期规划和差异化营销，强化公司在非药健康品类长期深耕形成的差异化定位及竞争优势。与营运、营销打造体系化协同机制，严格执行采购五大策略，提升供应链管理能力和工厂直采资源，以更优采购条件和货源保障零售业

务及少量批发业务。从“满足顾客需求”向“激发顾客需求”转型。

### 3、紧贴顾客需求的服务体系

(1)通过高标准的规范服务体系培训,赋能执业药师、提升店员专业度;通过药学专业服务,占据会员心目中值得信赖的专业品牌形象;

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

(3)专科化解决方案与门店体系建设,会员服务、慢病管理及药学服务

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

(4)关注顾客便利性、泛在性需求的全渠道快捷服务,通过第三方电商平台、配送平台,以及佳E购电子货架、微商城、直播等线上基础设施触达和服务更广泛顾客,为门店服务赋能,扩大、争夺市场份额。

4、对精细化的营运管理技术、高效的物流体系和持续优化的信息系统三大支柱持续投资,确保公司业绩的提升,来源于店效、品效、人效的提升;

5、人才的培养、激励、晋升体系的保障;

6、持续完善药监、医保合规制度建设,强化全员业务合规培训、合规检查、管控,通过自建医保结算合规检核系统等主动合规、控制和降低风险;

7、持续建立健全内控、合规体系及财务管控体系,识别和应对风险。

### (三) 行业情况说明

#### 1、经济发展、政策支持带来行业发展机遇

随着“健康中国”战略实施以及分级诊疗、医保个账改革、门诊统筹等医药卫生体制改革深入,医药分业的重大政策方向逐步清晰,重塑院外销售模式以及药企、渠道和患者的三方互动方式,加速医药零售行业迭代升级。同时,医药反腐、打击骗保专项整治、价格专项治理、比价系统上线、线上医保结算、药品追溯码等系列工作的推进,加速零售规范化。

2024年8月,国务院印发《关于促进服务消费高质量发展的意见》中明确提出“强化零售药店健康促进、营养保健等功能”,为药店向健康领域加速转型指明政策性方向。

根据中康科技发布的数据,2022年中国卫生总费用占GDP的6.82%,距发达国家还有较大差距和提升空间。2023年居民医疗保健支出费用达3.47万亿元,增长率达6.6%,增速明显高于药品全终端市场总规模2.7%的增长率。

#### 2、市场扩容,行业集中度和连锁化率仍有待提升

2021年10月,商务部发布的《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，到 2025 年，药品零售连锁率接近 70%，药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 65%以上；培育 5-10 家超五百亿元的专业化、多元化药品零售连锁企业的目标，为医药零售行业的发展指明方向。

根据药监局数据，截止 2022 年底，全国药店总数为 62.33 万家，连锁率 57.76%，较 2021 年上升 0.54%，与“十四五”规划差距 12.24%；药品零售百强企业销售额 2,184 亿元，占全国零售市场总额的 35.60%，同比提高 0.9%，与“十四五”规划差距 28.50%；行业领先的药品零售连锁企业距营业收入 500 亿元差距仍大，有较大提升空间。

与美国药店连锁化率 71.1%相比，我国连锁化率较低，且不同地区的药店连锁率存在显著性差异。与 2021 年美国、日本前三大药房在连锁店中 87%、30%的市占率相比，由于中国经济社会发展的不平衡性和地域化特点，医药零售连锁企业的行业集中度难以达到美国水平，但仍有较大提升空间。

### 3、顾客持续提升的需求和差异化服务的期许

人口拐点提前到来，上世纪六十、七十年代婴儿潮时期出生且受过系统教育、健康意识强，收入和财富稳定的一代逐步成为慢病和健康消费的主力；我国 2023 年常住人口城镇化率 66.16%较 2022 年提升 0.94%；老龄化社会的来临导致养老、医保资金筹措压力增加、慢性病治疗需求强烈，医药健康服务长期需求明确。顾客健康保健意识提升、个人健康主体责任时代开启，健康消费人群、场景、地域全方位拓展且更趋于主动，健康管理的需求由治疗向预防延伸，变化深刻。人们对健康的追求不仅是防控疾病，更多的是身体健康、精神愉悦和状态年轻。基础生存型医药消费占比虽高但已不再是唯一焦点，健康改善型消费正在崛起。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

健之佳秉承对客户、员工、供应商、社会、股东的企业责任，长期致力于在合规、审慎、稳健的基础上，投资、强化连锁零售业务的营运力、商品力、专业力、规模力和品牌力，以提升公司核心竞争力。

### 1、专业化的综合健康服务能力

为满足顾客对健康、品质生活的“预防和健康”需求，公司主动从“依赖医保”销售、药品价格竞争模式向长期坚持强化专业药学服务、健康管理服务、差异化商品品类管理能力转型。

慢性病管理体系自 2011 年起建立并持续完善，截至报告期末，慢病服务累计建档近 320 万人，同比增长 77.38%；慢病管理大数据项目持续推进，在，占药店总数比例达 42.69%的 2,177 家门店与三诺合作部署“四高”检测设备，长期坚持为顾客提供及时的健康自测、用药指导等服务，依托数据闭环帮助顾客提高服药遵从度、监控并改善慢病指标，报告期内，合计为 68 万人监测“四高” 232 万次。

持续打造皮肤病、眼科、呼吸疾病、糖尿病、心脑血管等药学服务中心门店专科药房，报告期末，专科药房达 1,448 家，占药店总数 28.39%。公司针对单病种积极研发全方位药学照顾的专科化解决方案，通过“强化员工专业+厂商专业患教、促销资源”，围绕主要治疗药物、辅助治疗药物、改善症状药物、危险因素控制、调理保健等全方位的专业顾客管理体系，依托药师专业服务体系、会员服务体系、CRM 系统会员营销，提供免费的“四高”慢病指标数据监控服务，提升顾客服药依从性，专科药房的解决方案形成闭环，效能远高于普通门店。

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

在中康科技主办的西普会上，公司连续十年蝉联“中国药品零售企业综合竞争力排行榜”专业力标杆企业单项冠军，在“2023 年-2024 年药品零售企业综合竞争力指数 TOP100 企业”中排列第八位，显示了健之佳长期坚持专业药学服务、塑造专业力的模式在行业内的领先竞争力。

## 2、多元化的店型和业务结构

随着人口负增长时代的来临，深度老龄化加剧、局部超老龄化，同时中青年人群更多元化的健康需求凸显，常见病和慢性病轻咨询、药学服务、健康生活方式服务需求增加，药店作为社区健康专业、可信赖的流量入口优势更加凸显。

公司自成立以来，长期学习、探索美日同行模式，始终坚持多元化创新并逐步形成差异化的专业竞争优势。通过定位于“健康+专业+便利”的零售药房、定位于“品质+时尚+快捷”的之佳便利店以及社区诊所、中医诊所、体检中心等店型构建体验式购买场景，强化用户对专业、可信赖服务及商品品质的可感知。

针对医保政策改革的短期不确定性，公司通过借鉴长期探索的“诊所+药店”模式，依托较为成熟的药店，结合基层医疗机构、合作的“互联网医院”开展医疗服务业务，争取做好门诊统筹、慢特病统筹等服务，增加、维护客流；同时，通过专科化解决方案、慢病管理、健康服务、全渠道营销等协同模式，突破诊所单一业态客流量小、业务单一、药品品类少、业务上限低、盈利困难等局限，审慎、持续建设诊所等基层医疗机构，推动业务发展。

依托门店网络，以会员为核心的专业化服务、线上线下全渠道营销模式，满足顾客身边一站式购物、专业服务需求。

## 3、坚持构建全渠道的营销平台

针对消费者对服务泛在性、便利性提出的更高要求，公司围绕“以顾客需求为中心”的服务理念，坚持培养自有团队开展线上业务运营，线下线上相互学习借鉴、优势互补、充分融合，线下实体门店强大的营运力、商品力、服务力和专业力优势成为线上业务的有力后盾，第三方电商平台、配送平台，以及佳 E 购电子货架、微商城、直播等线上基础设施为门店服务赋能，全渠道服务快速发展：



(1) 传统电商业务：与第三方平台合作开展 B2C 业务，传统电商平台流量红利不再、平台间同质化价格竞争激烈，公司持续塑造线上门店专业化、可信赖的健之佳品牌形象和服务能力；推进微商城等自有平台业务。

电商事业部推行单平台多店铺运营模式，扩展线上平台的布局，细化店铺管理，开设慢病用药、中药材专营店等差异化店型，深入挖掘专业化、差异化运营类目，充分发挥供应链管理优势及 OEM 产品差异化优势，强化运营管理，提升单店产出。

跨境购业务测试上线，进一步拓宽保健食品、个人护理品、母婴用品等商品线。

(2) 自营 O2O 平台：公司门店自营可在线预订、到店自提或送货到家的 O2O 系统佳 E 购，通过加强专科长疗程用药解决方案、差异化主题营销活动规划和支持为顾客提供专业、长尾的商品品类。同时，在合规基础上及时响应和满足远程问诊、处方流转、自有及第三方平台远程审方、执业药师药学服务等顾客需求。

微商城系统升级和改版，推出“健之佳急送”业务，依托第三方同城物流企业，提供及时的在线预订、送货上门便捷服务。

积极探索直播模式，优化直播+微商城购物体验，以极致性价比的产品供应链管理优势、专业的直播内容、丰富的直播形式吸引和服务消费者，尝试包含个护、保健食品、养生中药、生活便利品等多品类融合型直播，凸显健之佳“大众药品+时尚健康品”的商品定位，获得较好的效果和反馈。

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

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

依托线下药店这一健康需求专业、可信赖的流量入口，通过线上基础设施赋能。防止“内卷式”恶性竞争，培养线上线下差异化供应链，创新“商品+服务”模式。探索从交易性电商到服务型电商转变，从流量红利驱动转变至可信赖的健康专业药学服务品牌价值驱动。通过打破品类、定位、环节、用户界限，应对流量见顶的压力。

4、标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系构建的营运力，差异化商品品类规划和为供应商提供专业服务体系构建的商品力

公司紧密围绕“基础管理、品牌塑造、商品营销、市场推广”四大经营策略，针对门店为顾客提供产品和服务过程中所需的销售、人员、商品、顾客、卖场、财务、促销等环节，制定系统的管理制度、指南与工作流程，对门店营运进行精细、数据驱动的控制、指导与监督，通过培训、

督导、检核确保各门店严格执行，为顾客提供优质的产品和服务。同时，公司按层级细化具体营运标准，总结整理营运诊断工具箱和行程计划，持续改善营运督导工作方法，坚持不懈地执行“3C规范、促销六部曲、毛利率提升、前三百位商品补货、门店竞价五动作、激励方案落地”六项营运措施，不断提高门店营运的管理能力，把营运规范作为稳定、提升业绩的核心能力。以顾客需求为导向，以效率提升为抓手，依托标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系的不断完善与创新，公司选择有竞争优势的地区，构建高品质人性化的环境，组合一站式全渠道健康产品消费的业态，实现门店跨区域快速扩张、密集布点与店效提升，强化盈利模型、复制能力、整合能力。

围绕目标顾客对全生命周期、高质量健康生活的需求，深入挖掘目标顾客除严肃医疗之外慢病和常见病、预防和健康管理类产品及服务需求，主动从“依赖医保”销售、药品价格竞争模式向长期坚持强化专业药学服务、健康管理服务、差异化商品品类管理能力转型，从“满足顾客需求”向“激发顾客需求”转型。

公司借鉴商超便利零售企业的营销模式，构建了“以品类管理为核心驱动”的“营采合一”营销体系，依托门店规模、强大的专业执行力、健康时尚的门店形象、多元化高品质的商品结构和供应链管理能力和标准化的精细管理、自主的全渠道运营能力，充分整合内外部资源，形成基于品牌信任的较强的获客能力和会员复购能力，不仅为供应商提供高效触达会员的营销平台，还有效提升商品促销与专业推广效率，保证了门店执行效果、专业服务的一致性、高效性和可复制性。

#### 5、稳定、优质的会员体系

公司坚持品牌塑造，围绕品牌宣传、营销活动、公益行动，强化“家庭医生、健康顾问、社区好邻居”的服务定位，充分挖掘厂商资源，整合公司内外部资源，线上线下宣传方式相结合，多角度覆盖顾客群体。公司通过联合上游厂家开展主题促销、百团促销、健康之家社区行、健康进社区等大型活动和专业患教打造全渠道、专业化服务，“亲切、专业、稳重、值得信赖”的专业形象深入人心，逐步形成了与公司品牌定位吻合的稳定的会员顾客群体。上半年，通过开展22次“健康之家社区行”活动，支持县级区域品牌宣传、会员开发、营业提升；在44个地区开展981场健康进社区活动，通过为消费者提供健康监测、会员卡办理，慢病建档等服务，强化顾客品牌信任。

公司通过对CRM会员运营体系的持续升级，维护顾客隐私权益的前提下不断完善会员画像，打造购药用药追踪提醒、营销信息自动化识别推送等差异化营销服务体系，利用多个渠道，实现线上和线下协同的多维度精准触达。公司通过完善的会员管理体系，提升会员专属权益价值、形成运营壁垒，激活存量会员，提升核心会员的忠诚度和活跃度，降低客户流失率。

截至报告期末，公司有效会员2,600万人，会员消费占比接近70%。

#### 6、安全、高效、合理的仓储物流配送体系

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

#### 7、高效的信息系统

公司持续加强信息系统建设、数字化应用投入，构建基于 SAP/ERP 信息管理系统为核心，英克 POS、WMS、SRM、BI、电商系统为重要组成部分的信息系统，实现了采购、仓储、销售全流程的一体化管理。

持续推进数据共享项目落地，提升经营管理效率，为运营、采购、财务、医保合规管控提供更高的保障。

公司积极承担合规主体责任，主动维护药品安全和医保基金安全。2015 年，在医保部门的指导下，研发二维码医保扫码付系统、防范串刷非医保品种风险，提升医保合规水平的同时提升结算效率。2024 年，自建“内部医保稽核系统”通过医保回传数据与公司 POS 系统对比勾稽、差异及时反馈纠正，进一步细化医保合规管控工作。

#### 8、规范公司治理和优秀的企业文化

(1) 公司根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司独立董事管理办法》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，持续建立健全公司治理相关内控制度体系，尊重并确保三会、董事、独立董事、董事会各专门委员会、监事、经理层在重大事项决策和执行、保护公司利益及中小股东权益、识别和应对风险、实现内控目标等方面形成权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。确保三会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责。

(2) 公司在经营过程中塑造了清晰的企业文化和价值观，凝聚了共识。坚持将“以专业的精神，优质的服务建立信誉，努力实现顾客满意的承诺”作为自身使命；秉承对客户、员工、供应商、社会、股东的企业责任，不断夯实“健康+专业+便利”的经营定位。公司长期坚持激发群体参与，鼓励创新，推动业务变革，促进业务流程改造升级，提升业务效率，以此带动企业不断向前发展。针对时代变革，公司提出“放下固执、突破自我”，致力于“经验型向数据型转变、粗放型向精细型转变、被动型向主动型转变、数量型向质量型转变”，使公司企业文化不断得到丰富。优秀的企业文化成为公司发展的基石和团队的灵魂，引领公司稳健、快速发展。

#### 9、不断完善的人才培养体系

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

随着规模和管理团队的持续壮大，公司充分调动中高层管理干部及员工的积极性与创造性，持续对核心人员以及业务骨干推出新的股权激励计划、员工持股计划，打造具有使命感、归属感和战斗力的团队。公司进一步健全长效激励机制，2024 年 261 位中高层管理干部参加股票激励计划；630 位入职满 2 年的管理干部和员工积极参与员工持股计划，合计募集资金总额为 5,000 万元，通过二级市场购入持有公司股票，共享公司成长的收益。

公司全面推行核心业务部门和中后台管理体系测评，进一步完善人才梯队建设。持续加强人员的招聘、选任、培训、带教、留存、激励，推进以店长为核心的门店 3+N 人员管理和配置目标，发挥绩效考核的导向作用，实行奖金倍增，调动员工积极性和主动性，充分激发员工特别是执业药师的专业激情，持续培养、引进、激励人才以适应公司快速发展需要。确保员工专业服务能力提升、职业发展通道顺畅、发展空间广阔，将人力资源凝聚成公司的综合竞争力，为快速发展提供充足的专业人才储备。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内主要经营情况

#### （一）在连锁门店服务网络建设方面

报告期，公司进一步完善现有 6 个省市门店网络布局，门店数达 5,444 家，门店规模与同业领先上市公司 2021 年初相当。

第一梯队：云南、河北两大利润中心

云南以自建为主，河北自建+收购；持续巩固、深耕，密集布点、渠道下沉。

云南药房、便利店门店数 3,241 家，药房门店数较年初增长 5.00%；河北门店数 500 家，店数较年初增长 4.38%，优势区域市场规模稳步提升。

报告期末，云南药房门店数达 2,897 家，保持持续、稳健的发展态势，在全国医药门店数的结构占比下降至 56.80%；川渝桂冀辽药店数结构占比提升至 43.20%。

第二梯队：重庆、辽宁

自建、收购快速推进，重庆取得第一阶段突破，店数 602 家，省地县市场持续渗透；辽宁沈阳及其他 5 地市门店规模 455 家，快速突破，店数较年初增长 12.90%。

第三梯队：四川、广西

薄弱区域持续加密布点；自建、收购稳步发展，四川期末店数达 371 家，增幅 32.03%，广西期末店数达 275 家，增幅 5.36%；

公司深耕云南、立足西南、向全国发展的策略有效实施；在京津冀环渤海湾区域，门店数达 955 家；在成渝区域，门店数达 973 家，均近千家规模。

公司持续加强冀辽区域以及重庆红瑞乐邦、四川德仁堂项目整合，加大地级、县级市场渗透率，重点倾斜资源、输送核心管理干部，强化处于快速发展期的各省区管理和人才梯队建设，夯实营运力、商品力和专业力核心基础。

辽宁分部组织架构、内控体系、信息系统、薪酬考核等统一融合工作 2023 年 10 月稳定实施，采用健之佳品牌运营；河北分部 2024 年 3 季度正推进融合工作，采用健之佳、唐人双品牌运营。

面对行业政策长期利好，2024 年市场低迷且短期内阶段性调整的变化，公司保持谨慎、积极的态度。二季度，公司结合市场环境持续低迷以及医保统筹改革政策推进缓慢的实际情况，在前期减缓二季度新店拓展目标的基础上，6 月全面、大幅调降年度拓展计划至 400 家左右，放缓门店扩张速度，将更多资源聚焦于存量门店的业绩提升，确保存量老店有力应对行业竞争、存量新店和次新店稳健增长。按经营年限、业绩情况、专业门店分类等多个维度持续跟进门店业绩，对于严重亏损且短期内扭亏无望的门店及时止损，腾笼换鸟，减少对于经营管理和业绩的压力，释放人力资源、管理精力至其他门店；强化降租、控费。

收购方面持续推进原有项目整合，新增项目以现有区域优质且并购后整合压力较小、能够尽快带来增量业绩的项目为主。

2024 年 1-6 月，公司自建门店 254 家，收购门店 81 家，因发展规划及经营策略调整关闭门店 7 家，净增门店 328 家，期末门店总数达到 5,444 家，较年初门店数增长 6.41%，同比增长 21.17%。

经营业态	地区	2023 年末	2024 年 1-6 月			2024 年 6 月末	医药门店数量结构占比	净增门店数	门店增长率	较 2023 年 6 月末同期增长	
			自建	收购	关店					2023 年 6 月末	门店增长率
医药零售	云南省	2,759	140	0	2	2,897	56.80%	138	5.00%	2,577	12.42%
	四川省	281	29	61	0	371	7.27%	90	32.03%	253	46.64%
	广西壮族自治区	261	15	0	1	275	5.39%	14	5.36%	225	22.22%
	重庆市	594	8	0	0	602	11.80%	8	1.35%	363	65.84%
	<b>川渝桂大区合计</b>	<b>1,136</b>	<b>52</b>	<b>61</b>	<b>1</b>	<b>1,248</b>	<b>24.47%</b>	<b>112</b>	<b>9.86%</b>	<b>841</b>	<b>48.39%</b>
	河北省	479	21	0	0	500	9.80%	21	4.38%	441	13.38%
	辽宁省	403	32	20	0	455	8.92%	52	12.90%	329	38.30%
	<b>冀辽合计</b>	<b>882</b>	<b>53</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>955</b>	<b>18.73%</b>	<b>73</b>	<b>8.28%</b>	<b>770</b>	<b>24.03%</b>
	<b>合计</b>	<b>4,777</b>	<b>245</b>	<b>81</b>	<b>3</b>	<b>5,100</b>	<b>100.00%</b>	<b>323</b>	<b>6.76%</b>	<b>4,188</b>	<b>21.78%</b>
便利零售	云南省	339	9	0	4	344	-	5	1.47%	305	12.79%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,116</b>	<b>254</b>	<b>81</b>	<b>7</b>	<b>5,444</b>	<b>-</b>	<b>328</b>	<b>6.41%</b>	<b>4,493</b>	<b>21.17%</b>

备注：报告期，公司收购四川德仁堂药业连锁有限公司 63 家门店，截止本报告期末，完成 61 家药店的门店资产及其经营权益的交割。

## 2、门店区域分布和经营效率

公司贯彻“以中心城市为核心向下渗透”的扩张策略，持续夯实省会级城市规模、品牌优势，加强地级、县级市场密集布点辐射，其医药零售门店数结构占比为 67.23%，地级、县级门店均已多于省会级门店。

医药零售门店区域分布及坪效情况如下：

区域	门店数量	结构占比	门店经营面积 (平方米)	本期日均坪效 (元/平方米)	上年同期日均坪效 (元/平方米)
省会级	1,404	27.53%	164,961.36	46.77	51.94
地市级	1,988	38.98%	224,358.05	36.38	44.48
县市级	1,441	28.25%	158,486.24	30.89	34.47
乡镇级	267	5.24%	23,536.26	29.05	33.10
<b>合计</b>	<b>5,100</b>	<b>100.00%</b>	<b>571,341.91</b>	<b>37.56</b>	<b>43.22</b>

注：日均坪效=不含税营业收入/182天/经营面积

报告期末，店龄一年以内新店 672 家，占比 12.34%，店龄二年以内次新店 502 家，占比 9.22%，新店、次新店合计 1,174 家，占比 21.57%仍较高；二年以上老店共 4,270 家（含上年末新收购红瑞乐邦 190 家门店、本期德仁堂 61 家门店及其他零星项目），占比 78.43%；自建培育期门店+并购整合门店近 1,500 家（占药店比例近 30%），营业较低，店效、坪效较上年同期下降。

### 3、门店店均营业收入

门店类型	2024年上半年（万元）	2023年上半年（万元）
所有类型零售连锁	75.58	87.70
医药零售连锁门店	76.58	88.99
便利零售连锁门店	60.79	69.90

注：门店店均营业收入=门店不含税营业收入/期末门店数。

公司新店和次新店受医保政策影响较小，增长稳定且接近拓展模型。但医保个账减少、门诊统筹医保政策推进不及预期等政策及外部市场因素，导致医保占比较高的冀辽地区经营受到较大影响，营业收入同比下降，西南地区营业收入尚有韧性但增长放缓，部分老店出现分化、营业额下降，店均收入下降。

公司上市后快速自建扩张，处于培育期、整合期的门店产出低，对公司短期业绩带来压力，随着门店逐步培育成熟，为公司后续业绩增长奠定基础。

### 4、医药零售连锁门店取得医保资质的情况

报告期，公司拥有医保资质门店数量为 4,804 家，占药店总数 94.20%。其中河北地区受医保合理化布局条件限制，取得医保资质的门店占比略低。

拥有慢病门店 631 家、特病门店 228 家、双通道资格门店 147 家；公司所处 6 个省市门诊统筹政策推进有限，获取门诊统筹资质的药房数量为 863 家，占药店总数 16.92%。

个人账户改革实施后，2023 年国家医保局发布关于药店纳入门诊统筹管理的相关要求，各地落实细化门诊统筹政策，各地诊疗规范、处方流转、药店资质要求、报销额管控、政策推动力度

等不同且尚在探索，对行业影响广泛。在医保个账减少、门诊统筹政策集客红利未呈现之前，公司医保结算收入占比呈下降态势。

地区	门店数（家）	获得各类医保定点资格门店数量（家）	占药店总数的比例（%）
云南省	2,897	2,769	95.58
四川省	371	345	92.99
广西省	275	262	95.27
重庆市	602	573	95.18
河北省	500	436	87.20
辽宁省	455	419	92.09
合计	5,100	4,804	94.20

## （二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务，提升经营业绩方面

1、医保个账改革及门诊统筹、行业价格专项治理、比价系统上线、线上医保结算等与零售药店密切相关的政策持续推行。医保、医疗、医药协同发展和治理工作深入，医药卫生体制改革不断深化。

公司围绕顾客对全生命周期、高品质健康生活的需求，提供治疗类及其他与健康生活方式相关的商品和服务。把握政策及市场变化趋势，以基于门店的全渠道、专业化服务能力为基础，承接院内顾客外流长期趋势带来的增量业务，中西成药收入稳步增长；坚定服务消费者对健康品类的需求，共同带动营业收入同比增长 3.40%。

2、强化公司营采一体化的品类规划管理及专业服务为核心的营销体系，为医药工业企业在院外市场日渐重要的专业推广、商品营销持续提供专业服务，提升公司长期重视的供应商服务效能和差异化专业服务能力，获取推广、营销资源拉动业绩增长，其他业务收入占营业收入比重 5.81%。

本期合毛利率 35.89%，较上年同期提升 1.08%。

### （1）营业收入以行业划分的情况

按业务类型划分的营业、毛利率情况分析：

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	毛利率比上年同期增减（%）	营业收入占比（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）
医药零售	4,034,961,371.23	2,625,976,311.35	34.92	1.25	89.96	2.58	0.66
便利零售	189,499,569.19	154,506,376.38	18.47	0.05	4.23	-4.38	-4.43
为医药、便利供应商提供专业服务	260,663,325.32	95,130,630.34	63.50	-8.71	5.81	26.45	66.08
合计	4,485,124,265.74	2,875,613,318.07	35.89	1.08	100.00	3.40	1.69

注：上述数据尾差为四舍五入所致。

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

单位：元 币种：人民币

品类划分	本期营业收入	结构占比 (%)	上年同期营业收入	结构占比 (%)	结构占比增减 (%)
处方、非处方合计 (中西成药)	3,269,509,273.44	77.39	3,091,818,190.54	74.83	2.56
其中：处方药	1,571,701,444.07	37.20	1,508,449,702.38	36.51	0.69
其中：非处方药	1,697,807,829.37	40.19	1,583,368,488.16	38.32	1.87
中药材	165,104,240.02	3.91	189,380,956.76	4.59	-0.68
保健食品	214,430,380.19	5.08	234,248,112.53	5.67	-0.59
个人护理品	49,173,485.58	1.16	43,869,010.47	1.06	0.10
医疗器械	315,176,979.72	7.46	370,557,240.80	8.97	-1.51
生活便利品	207,015,207.50	4.90	197,469,574.53	4.78	0.12
体检服务	4,051,373.97	0.10	4,243,376.63	0.10	0.00
主营业务合计	4,224,460,940.42	100.00	4,131,586,462.26	100.00	-

注：上述数据尾差为四舍五入所致。

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

单位：元 币种：人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
处方、非处方合计 (中西成药)	3,269,509,273.44	2,193,220,709.84	32.92	5.75	2.04	2.44
其中：处方药	1,571,701,444.07	1,153,129,226.54	26.63	4.19	-1.35	4.12
其中：非处方药	1,697,807,829.37	1,040,091,483.30	38.74	7.23	6.08	0.66
中药材	165,104,240.02	87,475,646.09	47.02	-12.82	-14.45	1.01
保健食品	214,430,380.19	144,786,984.01	32.48	-8.46	8.40	-10.50
个人护理品	49,173,485.58	34,827,902.60	29.17	12.09	8.38	2.42
医疗器械	315,176,979.72	162,973,314.85	48.29	-14.95	-22.15	4.78
生活便利品	207,015,207.50	154,360,712.15	25.44	4.83	9.40	-3.11
体检服务	4,051,373.97	2,837,418.19	29.96	-4.52	1.31	-4.04
主营业务合计	4,224,460,940.42	2,780,482,687.73	34.18	2.25	0.36	1.24

注：上述数据尾差为四舍五入所致。

公司所处的药品零售行业周期性特征不明显，但受消费意愿弱、市场及行业竞争加剧、医药改革政策持续推行、医保个账减少及统筹医保落地滞后、医保强监管等因素综合影响，行业营业收入增长停滞、利润承受下滑压力。

报告期，公司营业收入同比增长 3.40%，弱于预期，中西成药销售收入较上年同期增长 5.75%，包含中药材、保健食品、个人护理品、医疗器械、生活便利品的非药商品销售收入较上年同期下降 8.17%：



①公司通过提升规模和品牌认知度、社区门店便利性、商品丰富度，以全渠道、专业化能力服务顾客健康需求，积极承接院内顾客外流长期趋势带来的业务增量，强抓医院品种引进和资源争取，重视品牌厂商的深度合作。

中西成药销售收入较同期增长 5.75%，结构占比提升至 77.39%，增长 2.56%。

②公司围绕目标顾客对全生命周期、高质量健康生活的需求，为中老年和年轻客群提供严肃医疗之外慢病和常见病、预防和健康管理类产品。

受市场环境以及医保政策影响，中药材、保健食品、医疗器械销售收入较上年同期分别下降 12.82%、8.46%、14.95%；公司通过积极参与竞价抢占市场份额，让利顾客，保健食品、生活便利品毛利率下降。

深入挖掘顾客多元化健康需求，生活便利品、个人护理品销售收入分别增长 4.83%，12.09%。

个人护理品和部分医疗器械中，综合毛利率较高的功效性护肤产品销售收入占比为 3.66%。

③公司围绕经营定位，重点加强自有品牌产品的开发和引进力度，与知名品牌商品对标，坚持同时规划打造 GB 商品和塑造 PB 商品，为顾客提供质量可靠、疗效确切、性价比高且渠道可控的商品，有效减缓毛利率的下降。

2024 年上半年，贴牌商品销售额较去年同期增长 18.90%，高于营业收入整体增幅，占主营业务收入的比例为 14.90%，较上年同期提升 2.09%，带动综合毛利率恢复提升。具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

年度	销售额（不含税）	占主营业务收入的比例（%）
2024 年上半年	62,948.28	14.90
2023 年上半年	52,940.07	12.81

### （三）在紧贴顾客需求的专业服务方面

1、公司持续构建稳定、优质的会员体系，持续完善慢病管理和专业服务体系

相关内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二 报告期内核心竞争力分析”之“1、专业化的综合健康服务能力和 5、稳定、优质的会员体系”。

2、全渠道、专业化服务能力提升

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

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

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

（4）疫情加速消费者行为线上的不可逆改变，公司围绕顾客泛在性、便利性的更高要求，持续完善全渠道服务能力，满足顾客不同消费场景、价格带、时效等多层次、差异化需求。

全渠道线上业务具体情况如下：

单位：万元

线上业务项目	2024年上半年营业收入		2023年上半年营业收入		金额较上年同期增减变动
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
第三方平台 B2C 业务	35,875.80	8.00%	38,425.14	8.86%	-6.63%
第三方 O2O 平台业务	47,860.02	10.67%	35,878.49	8.27%	33.39%
自营平台业务	32,823.68	7.32%	31,396.04	7.24%	4.55%
合计	116,559.50	25.99%	105,699.67	24.37%	10.27%

依托于线下药店的健康需求流量入口，通过线上基础设施赋能门店，防范“内卷式”恶性竞争，培养线上线下差异化供应链，创新“商品+服务”模式。探索从交易性电商到服务型电商转变，从流量红利驱动转变至可信赖的专业服务、品牌价值驱动。打破品类、定位、环节、用户界限，深入激发、挖掘会员健康需求潜力，真正服务顾客泛在性、便利性需求，应对实体客流下降、线上流量见顶压力。

受第三方 B2C 平台流量见顶、平台间同质化竞争加剧，直播等新平台竞争分流，以及公司主动控制过度竞价品种销售等因素影响，公司第三方平台 B2C 业务营业收入较上年同期下降 6.63%。

第三方平台 O2O 业务，通过提升供应链能力、合理布局区域中心门店，依托线下实体门店，满足顾客“急懒夜专私”的差异化需求，门店覆盖率达 91.59%，其中 24 小时及夜班门店占比 13.70%，营业收入较上年同期增长 33.39%；通过精细化运营增强顾客粘性、控制成本、管控价格内卷。

自营 O2O 平台佳E购通过加强专科长疗程用药解决方案的打造、差异化营销为顾客提供专业、长尾的商品品类，本期覆盖更多冀辽、之佳门店；微商城系统“健之佳急送”业务，提供送货上门便捷服务；探索直播新模式，获得较好的效果和反馈。

报告期内，线上渠道实现营业收入合计 116,559.50 万元，较上年同期增长 10.27%，占营业收入比重为 25.99%，占比较上年同期提升 1.62%，线上线下全渠道服务模式稳健、快速发展。

### 3、承接处方药外流、应对门诊统筹政策工作的推进

2023 年国家医保局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》后，医药分业的方向进一步明确。

个人账户改革落实后，各地细化门诊统筹政策：诊疗规范要求、处方流转、药店资质要求、报销额管控、政策推动力度等各省区进度不同且尚在探索、推进，对行业影响广泛。

公司所处区域门诊统筹政策因处方来源尚未突破，外流处方少，结合个人账户改革影响顾客消费行为，公司以个人账户为主的医保结算收入占主营业务收入比例由 2022 年的 52% 下降至 2023 年的 47%，再下降至 2024 年上半年的 44%，门诊统筹政策的集客红利尚未呈现。

下半年，公司将积极、持续配合监管部门、主动推动医保合规。通过与互联网医院合作争取通过医保平台获取流转处方、“诊所+药店”模式依靠基层医疗机构开展门诊统筹业务等方式应对。积极与医保等部门协调，争取政策落地，规范服务门诊统筹患者。

#### （四）在营运管理技术、物流体系、信息系统三大支柱方面

相关内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二 报告期内核心竞争力分析”之“4、标准化连锁经营管理体系和精细化营运体系构建的营运力，差异化商品品类规划和为供应商提供专业服务体系构建的商品力 和 6、安全、高效、合理的仓储物流配送体系 和 7、高效的信息系统”。

#### （五）在人才培养和激励体系方面

相关内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二 报告期内核心竞争力分析”之“9、不断完善的人才培养体系”。

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

适用 不适用

具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,485,124,265.74	4,337,725,676.65	3.40
营业成本	2,875,613,318.07	2,827,834,233.94	1.69
销售费用	1,297,398,560.61	1,115,704,134.49	16.29
管理费用	119,580,835.93	87,955,500.80	35.96
财务费用	68,391,034.49	64,707,488.89	5.69
经营活动产生的现金流量净额	291,608,586.82	552,087,594.89	-47.18
投资活动产生的现金流量净额	-574,927,031.49	-246,129,567.96	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	230,368,980.22	-529,103,508.00	不适用
税金及附加	23,594,146.74	14,606,192.18	61.54
投资收益	-4,575,437.84	-239,479.08	不适用
信用减值损失	-1,026,426.16	518,733.86	-297.87
资产处置收益	2,054,149.82	1,519,625.85	35.17
营业利润	87,899,741.47	209,176,261.62	-57.98
利润总额	81,258,042.21	207,406,844.21	-60.82
净利润	60,844,108.72	155,862,302.98	-60.96
持续经营净利润	60,844,108.72	155,862,302.98	-60.96
归属于母公司所有者的净利润	62,879,293.65	158,090,803.37	-60.23
综合收益总额	60,771,276.44	155,862,302.98	-61.01

归属于母公司股东的综合收益总额	62,806,461.37	158,090,803.37	-60.27
营业外收入	1,336,493.99	2,212,364.59	-39.59
营业外支出	7,978,193.25	3,981,782.00	100.37
所得税费用	20,413,933.49	51,544,541.23	-60.40
收到其他与经营活动有关的现金	24,348,454.56	68,530,615.59	-64.47
收回投资收到的现金	65,000,000.00	326,514,438.44	-80.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,416.70	88,752.92	-31.93
投资支付的现金	39,327,809.46	436,888,845.00	-91.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	452,540,877.82		不适用
吸收投资收到的现金	43,840,116.00		不适用
取得借款所收到的现金	875,643,475.21	160,000,000.00	447.28
收到其他与筹资活动有关的现金	399,019,110.52	129,124,147.17	209.02
支付其他与筹资活动有关的现金	679,558,303.18	394,838,520.97	72.11
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,697.09		不适用
现金及现金等价物净增加额	-53,028,161.54	-223,145,481.07	不适用

(1) **营业收入变动原因说明：**主要系受医保个账减少、门诊统筹医保政策推进不及预期等政策及外部市场因素，导致医保占比较高的冀辽地区经营受到较大影响，营业收入同比下降，西南地区营业收入尚有韧性但增长放缓，部分老店出现分化、营业额下降，店均收入下降。

(2) **营业成本变动原因说明：**主要系营业收入相应趋缓所致。

(3) **销售费用变动原因说明：**主要系公司门店规模较去年同期增长 21.17%，职工薪酬、租赁费、办公费、长期待摊费用摊销、水电、资产折旧费、配送费、促销宣传费等运营成本支出刚性增长，同时，公司线上线下全渠道销售规模的提升导致第三方平台服务费随之增长所致。

(4) **管理费用变动原因说明：**主要系公司业务规模增长，为保障管理能力提升、经营目标的实现，后台管理职工薪酬、办公费、折旧费；以及疫情相关检测试剂、口罩及其他商品或物料已计提存货跌价准备的转销统一在主营业务成本处理后，经营报损与日常管理商品物料损失一并集中在管理费用处理所致。

(5) **财务费用变动原因说明：**主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求增长，相应融资利息支出增加所致。

(6) **经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系本期贷款结算额高于同期所致。

(7) **投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系上年同期暂时闲置资金购买的保本理财产品到期收回致收回投资收到的现金变动较大所致。

(8) **筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求增长，新提用抵押、担保借款和银行承兑汇票贴现借款增加致“取得借款收到的现金”和“收到其他与筹资活动有关的现金”增加所致。

(9) **税金及附加变动原因说明**：主要系：①本期集团内附加税及印花税增加所致；②2024年初公司收到《大企业税收风险提示函》，公司开展自查工作，将自有房屋提供给集团内其他单位使用，应从租计征误按从价处理本期补申报增值税导致的税金及附加、更正申报房产税，以及自查补缴印花税所致。

(10) **投资收益变动原因说明**：主要系本期被投资公司权益法确认亏损增加所致。

(11) **信用减值损失变动原因说明**：主要系期末应收账款较期初增加所致。

(12) **资产处置收益变动原因说明**：主要系租赁合同提前终止业务本期增加所致。

(13) **营业利润、利润总额、净利润、持续经营净利润、归属于母公司所有者的净利润、综合收益总额、归属于母公司股东的综合收益总额变动原因说明**：详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“七 公司主要会计数据和财务指标”之“公司主要会计数据和财务指标的说明”。

(14) **营业外收入变动原因说明**：主要系2024年初公司收到《大企业税收风险提示函》，自查补缴2019年-2023年处置固定资产、废旧物资增值税冲减当期所致。

(15) **营业外支出变动原因说明**：主要系2024年初公司收到《大企业税收风险提示函》，自查补缴2019年-2023年税金相关的滞纳金等所致。

(16) **所得税费用变动原因说明**：主要系利润同比下降影响所致。

(17) **收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明**：主要系上年同期收到兴银行退回质押保证金所致。

(18) **收回投资收到的现金变动原因说明**：主要系上年同期暂时闲置资金购买的保本理财产品到期收回所致。

(19) **处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明**：主要系本期报废资产增加所致。

(20) **投资支付变动原因说明**：主要系上年同期使用暂时闲置资金购买理财产品增加所致。

(21) **取得子公司及其他营业单位支付的现金净额变动原因说明**：主要系2022年“一揽子交易”

“收购唐人医药股权”，第二阶段股权转让款及预计承诺期原股东可享有的现金红利根据收购协议在本期支付所致。

(22) **吸收投资收到的现金变动原因说明**：主要系本期公司实施限制性股票激励计划，收到认缴款所致。

(23) **取得借款所收到的现金变动原因说明**：主要系日常经营所需资金及重庆红瑞乐邦收购项目并购贷款增加所致。

(24) **收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明**：主要系本期集团内票据贴现增加所致。

(25) **支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明**：主要系前期贴现票据到期偿还所致。

(26) **汇率变动对现金及现金等价物的影响变动原因说明**：主要系香港公司外币报表折算差额所致。

(27) **现金及现金等价物净增加额变动原因说明**：主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求

增长，新提用抵押、担保借款和银行承兑汇票贴现借款增加致“筹资活动产生的现金流量净额”增加较大所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产			50,000,000.00	0.50	-100.00	主要系期初理财产品本期到期赎回所致。
存货	2,873,044,265.91	27.71	2,373,564,146.48	23.86	21.04	主要系2023年下半年及2024年1-6月新开及并购门店大幅增长，大库及门店存货储备自然增长所致。
其他非流动资产	7,582,895.10	0.07	10,609,689.07	0.11	-28.53	主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求增长，新提用抵押、担保借款和银行承兑汇票贴现借款增加所致。
短期借款	1,252,867,422.33	12.09	749,609,344.62	7.53	67.14	主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求增长，新提用抵押、担保借款和银行承兑汇票贴现借款增加所致。
应付账款	2,016,014,554.83	19.46	1,754,051,847.29	17.63	15.00	主要系公司门店增长备货量增加，导致应付账

						款余额随存货增长相应增加。
应交税费	61,090,477.78	0.59	93,159,709.98	0.94	-34.42	主要系期初企业所得税本期缴纳所致。
应付股利	183,415.48	0.00	576,048.24	0.01	-68.16	主要系期初应付股利在本期支付所致。
一年内到期的非流动负债	645,261,565.70	6.22	996,342,742.62	10.01	-35.24	主要系 2022 年“一揽子交易”收购唐人医药股权，第二阶段股权转让款及预计承诺期原股东可享有的现金红利根据收购协议在本期支付所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：公司全资控股的香港子公司持有的境外资产为 4,998,356.25（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.05%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	436,668,257.05	银行承兑汇票保证金
固定资产	475,672,358.10	借款抵押
在建工程	172,363,821.53	借款抵押
无形资产	25,471,731.61	借款抵押
合计	1,110,176,168.29	

## 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

###### 1、股权收购

根据公司 2022 年审议通过的《关于公司重大资产购买方案的议案》，以支付现金方式分两个阶段购买唐人医药 100%股权，达到控股并进一步全资控制唐人医药的目的，以实现唐人医药连锁药房品牌及直营门店、各项经营资产、经营资源及其经营权益的并购。

按照《附条件生效的股权收购协议》约定，第一阶段公司以现金 165,880.00 万元购买唐人医药 80%股权，于 2022 年 8 月 31 日完成股权交割登记手续，唐人医药成为公司控股子公司。

2022 年、2023 年业绩承诺期满，唐人医药完成业绩承诺的约定条件，且满足协议约定的其他相关条件。2024 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于河北唐人医药有限责任公司完成业绩承诺及公司继续推进原股权收购方案》的议案，持续推进本次剩余 20%股权收购，以现金 41,470.00 万元购买交易对方王冠珏、赵明、王成举、赵亮、赵超越 5 位自然人合计持有的唐人医药 20%股权，于 2024 年 6 月 1 日完成股权交割登记手续，唐人医药成为公司全资子公司。

###### 2、出资新设公司情况：

为应对公司所处区域门诊统筹政策进度晚于预期的客观情况，公司以自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司云南健之佳医疗服务有限公司，除公司在各省区医药零售连锁主体以分支机构组织形式设立的基层医疗服务机构，以及合作的“互联网医院”外，由云南健之佳医疗服务有限公司统一投资、管理各省区需以公司或非盈利组织等组织形式设立的基层医疗服务机构。



**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	50,000,000.00				15,000,000.00	65,000,000.00		0
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>15,000,000.00</b>	<b>65,000,000.00</b>		<b>0</b>

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	子公司	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
1	连锁药房	100	医药零售	38,000.00	261,317.90	118,372.29	266,181.44	3,260.26	2,769.87
2	重庆健之佳	100	医药零售	40,000.00	78,802.10	35,984.57	40,024.13	113.58	182.54
3	重庆勤康	100	医药批发	8,000.00	34,284.50	12,280.44	28,185.78	620.56	531.76
4	河北唐人	100	医药零售	13,925.732	99,791.40	44,141.99	32,735.51	3,097.51	2,386.22
5	辽宁健之佳	100	医药零售	3,132.00	44,014.23	13,846.51	28,854.84	-1,205.95	-907.26

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、顾客需求的持续提升及市场竞争加剧的风险

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

医药改革不断深入，多项改革措施效果逐步显现，全国性和区域性的大型医药零售连锁企业借助合规、资本、品牌、管理和供应链等方面的优势，通过自建、兼并重组、加盟等方式，不断扩大营销网络，行业集中度尽管仍较低但持续提高的趋势明显；同时随着基层医疗机构能力提升、公立医院药品零加成和带量采购政策及门诊统筹政策的深入推进、人力等企业经营成本上升，以及线上购物、消费习惯成熟，医药零售业的竞争日趋激烈，要求医药零售企业持续提升专业服务能力 and 效率。

应对措施：公司以顾客需求为核心，关注监管政策趋势，一方面在现有区域内完善网络布局，加强密集布点，并向其他目标区域审慎、稳健拓展；另一方面，围绕目标顾客对全生命周期、高质量健康生活的需求，为中老年以及年青客群提供严肃医疗之外的慢病和常见病用药、预防和健康管理类产品，持续强化公司精细化、专业化、系统化的全渠道连锁经营管理体系和营运体系，

差异化的商品结构，强化专业药学服务和健康管理服务特色，坚决转型提升整体竞争力，形成可信赖的药品连锁零售品牌。

## 2、行业政策风险

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

随着分级诊疗、医药分开、公立医院药品零差价、集中带量采购、医保个账改革、门诊统筹、打击骗保专项整治、价格专项治理、比价系统上线、线上医保结算、药品追溯码等政策的发布和实施，行业政策调整持续，监管力度加强、合规要求提升，若公司未能及时根据政策要求进行内部管控的提升改进、业务模式的调整创新，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司严格遵守法律法规，密切关注国家政策，加强对行业法律法规和政策规范的把握和理解、遵循，通过提升内部合规管理规范，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战，同时，积极与医保等部门沟通协调，争取政策落地，规范服务门诊统筹患者。围绕顾客“预防和健康管理”的实际需求，继续重视发挥医疗器械、保健品、中药材、个人护理品、生活便利品等非药产品的规划和引进、推广，以更专业的解决方案服务顾客。

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

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

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

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

加强对并购标的的尽调和审计评估，严把入口关，选择优质标的，持续复盘总结并强化收购及整合的能力、标准化流程、精细化管理，制定适宜的经营管理策略，依托运营管理技术、物流体系、信息系统进行有效管控，保持并提升其运营效率和效益、深入推进有效整合，提升店效、品效、人效；依托收购项目，按收购前规划及后续拓展计划，通过“自建+收购”持续拓展规模、密集布点，确保收购项目规划目标达成，以应对并购风险。

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

#### 4、政策及市场变化的长期趋势导致商品毛利率下降的风险

随着分级诊疗、医药分开、公立医院药品零差价、集中带量采购、医保个账改革、门诊统筹、价格专项治理、比价系统上线等政策逐步落地实施，涉及的地区、药品范围不断扩大，入选带量采购的药品品种在院内外价格体系将趋于统一，医药费用控制是长期的要求和趋势。若医药分业、门诊统筹政策集客效应发挥，将带来药店营业收入提升，但受国谈集采及其他医保品种影响，综合毛利率水平可能下降，综合毛利额水平有下降风险。同时，国内外原研药的引进和创新持续加快，仿制药市场竞争加剧。

结合美日经验，基于医药产品专业性，综合毛利率虽有下降空间但预计可稳定在较合理水平；目前毛利率较高的非药产品由于缺乏专业壁垒、竞争激烈、信息透明、渠道多元，综合毛利率可能将逐步低于医药产品。医药零售行业商品毛利率的下降将成为长期趋势。

如果不能及时调整商品经营组合与策略，采取措施提升专业服务水平、提升效率和降低经营成本，将对公司发展和业绩产生一定影响。

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

#### 5、跨区域收购经营风险

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

随着公司收购项目增加，管理半径逐步扩大，对公司资金实力、门店管理能力、物流配送能力、信息系统支持、人才团队、营销策略、品牌推广等方面均提出挑战。收购后公司派出管理团队与标的公司原经营管理团队及门店融合，逐步发挥协同效应。但受监管环境、市场环境、行业政策、企业文化、管理模式、顾客习惯等因素综合影响，能否对标的公司进行有效管控、保持并

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

#### 6、商誉减值风险

根据《企业会计准则》，公司对合并成本大于合并中取得的标的公司可辨认净资产公允价值部分的差额，应当确认为商誉。公司近年来，通过收购加速门店扩张，商誉大幅增加。

若受政策环境、市场需求以及公司自身经营管理状况等多种因素的影响，未来医药或医保政策发生重大不利变化，顾客消费购买习惯发生重大变化，或者发生不可抗力的重大不利事项，导致收购、整合的标的资产未来经营情况未达预期，则相关商誉存在减值风险，从而对公司未来经营业绩产生不利影响。

#### 5-6 项风险的应对措施：

充分了解新进市场监管环境、市场环境、行业政策、企业文化、管理模式、顾客习惯，派出管理团队尽快与原经营管理团队及门店融合，逐步发挥协同效应，通过培训带教、规范体系支持、全体系赋能，帮助本土团队与集团协同、提升整体经营管理水平；及时、准确掌握新进区域上述地域性特点并制定适宜的经营管理策略；通过有效管控、保持并提升其运营效率和效益、深入推进有效整合。依托收购项目，按收购前规划及后续拓展计划，通过“自建+收购”持续拓展规模、密集布点，提升，确保收购项目规划目标达成。

#### 7、业务转型、变革风险

公司自成立以来，结合本土市场环境，长期学习、探索美日同行模式，始终坚持多元化创新并逐步形成差异化的专业竞争优势。

公司董事会、经理层已形成共识，围绕目标顾客对全生命周期、高质量健康生活的需求，深入挖掘目标顾客除严肃医疗之外慢病和常见病、预防和健康管理类产品及服务需求，主动从“依赖医保”销售、药品价格竞争模式向长期坚持强化专业药学服务、健康管理服务、差异化商品品类管理能力转型，从“满足顾客需求”向“激发顾客需求”转型。

尽管公司在目标客群定位、专业药学服务、健康管理、差异化商品规划、全渠道营运、信息化管理等诸多核心领域围绕业务转型持续积累，建立了较扎实基础、坚决变革，但监管政策限制、工业企业自身变革、消费者行为习惯改变、自身管理及营运团队能力提升调整等都是长期、渐进的过程，面临巨大挑战和反复，存在业务转型、变革不顺利的风险。

应对措施：坚持围绕“以顾客需求为中心”的服务理念，虚心学习、勇于探索、持续改进。

深刻认识医药零售连锁行业，是一个苦心经营、逐步改善的专业服务行业，在确保合规经营的基础上，需要管理层和全体员工尊重顾客和市场，毫不放松、毫不懈怠地持续改进、坚决应对市场变化，实现转型、变革目标。

#### 8、涉税风险

具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（二）其他披露事项之“（2）或有事项”。

## (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

### 1、结合市场环境和 2024 年半年度经营情况，公司下半年主要经营策略

面对行业短期压力和中长期转型挑战，公司对 2024 年度工作保持谨慎、积极的态度，强化自身核心能力，审慎应对风险、迅速调整短期经营策略：

(1) 公司将危机转化为降低医保依赖，向健康品类及专业化服务、全渠道营销深入转型的契机，在提升合规运营水平的基础上，推动业务加快转型调整。

公司明确自身定位，坚定中西成药核心业务不动摇，同时深入挖掘目标顾客除严肃医疗之外慢病和常见病、预防和健康管理类产品及服务需求，主动从“依赖医保”销售、药品价格竞争模式向长期坚持强化专业药学服务、健康管理服务、差异化商品品类管理能力转型，从“满足顾客需求”向“激发顾客需求”转型。

下半年以更坚决、主动的策略专注强化核心竞争力，提升管理和营运效率，控费增效，通过精细化运营管理提升单店收益。

(2) 结合客观情况，放缓门店扩张步伐。确保存量老店有力应对行业竞争、存量新店和次新店稳健增长，强化降租、控费，大额亏损门店扭亏或迁址“腾笼换鸟”；提升店效、品效、人效。

中后台部门全面冻结编制，严控资本性支出项目，以保障现金流健康和资金安全确保公司业务和业绩稳定。

(3) 公司积极配合监管部门主动确保医保合规。通过推进与互联网医院合作争取通过医保平台获取流转处方、“诊所+药店”模式依靠基层医疗机构开展门诊统筹业务。同时，积极与医保等部门协调，争取政策落地，规范服务门诊统筹患者。

(4) 降低医保依赖，健康品类及专业化服务、全渠道营销深入转型，在提升合规运营水平的基础上，推动业务加快转型调整。

加强受医保影响小的处方药、OTC，以及不受医保影响的非药品类的规划、引进和销售；充分挖掘专科门店、O2O 等现有优势渠道的业绩提升机会点。

深刻认识医药零售连锁行业，是一个苦心经营、逐步改善的专业服务行业，在确保合规经营的基础上，需要管理层和全体员工尊重顾客和市场，毫不放松、毫不懈怠地持续改进、坚决应对市场变化，变现转型、变革目标。公司反思并直面现实和未来的机遇和挑战，对 2024 年度工作保持谨慎、积极的态度，全体员工齐心协力，严控风险，着力推动效率提升、高质量发展，以自身工作的确定性，应对外部环境的不确定性。计划下半年以更坚决、主动的策略专注强化营运力、商品力和专业力，提升管理和营运效率，控费增效、积极竞价，与工业企业联合加大促销和专业推广力度，力争为顾客提供极致性价比的服务和产品的核心经营策略高效贯彻、执行，以价换量、提升营业额、抢夺市场份额，提升店效、人效。

### 2、或有事项

(1) 2024 年初, 公司收到《大企业税收风险提示函》, 要求结合医药零售行业税收风险管理情况, 开展自查工作。

公司积极与税务机关沟通, 了解其提示的行业税收风险事项在具体业务管控、财务核算及涉税处理等方面, 系行业共性还是企业特例, 了解税务机关对其性质、税法依据的初步思路。根据公司实际情况积极开展自查, 将公司对行业特点、涉税征管环境、业务规范情况、与行业相似或不同的经营管控情况、自身财务及税务处理情况、税收法律法规依据等逐步整理, 充分向税务机关汇报、积极沟通交流, 并提交自查报告。

税务机关正认真了解、评估公司及同业企业的业务实质与税法认定。

税收自查事项若被认定按税收法律法规需要缴纳税款, 可能对公司当期业绩带来影响。相关事项的性质确定及影响评估, 尚不具备条件, 其影响存在不确定性。

后续有明确进展或结果将进一步公告进展情况及相关影响情况。

(2) 公司与供应商哲顿对 2022 年疫情放开前后口罩等商品购销结算及相关促销服务事项存在争议, 目前相互诉讼尚在进行中。相关事项的性质确定及影响评估, 尚不完全具备条件, 其影响存在不确定性。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2024 年 5 月 18 日	审议《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度独立董事述职报告》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算方案》《2023 年度利润分配方案》《关于公司<2023 年年度报告>及摘要的议案》《关于续聘公司 2024 年度审计机构、内控审计机构的议案》《关于公司及子公司向金融机构申请综合授信额度及为综合授信额度提供担保的议案》《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就的议案》、《关于<健之佳医药连锁集团股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<健之佳医药连锁集团

				股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》《关于〈健之佳医药连锁集团股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈健之佳医药连锁集团股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年员工持股计划相关事宜的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》
--	--	--	--	---

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次。会议审议通过了 2024 年限制性股票激励计划的相关内容，独立董事赵振基先生事先向全体股东公开征集了委托投票权。股东大会上无否决议案或变更前次股东大会决议的情形。此次股东大会通过现场投票和上海证券交易所网络投票系统实施网络投票相结合的方式，充分保障中小股东的权益。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
蓝波	董事长、总经理	选举
李恒	董事会秘书、副总经理、财务总监	聘任
胡渝明	副总经理	聘任
江燕银	副总经理	聘任
施艳春	副总经理	聘任
柴治琦	副总经理	聘任
杨非	副总经理	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因换届选举，公司于 2024 年 1 月 15 日召开第六届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于聘任公司总经理、董事会秘书和证券事务代表的议案》《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》，于董事会审议通过之日起，蓝波先生任公司总经理、董事长；李恒先生、江燕银女士、胡渝明先生、施艳春女士、柴治琦先生、杨非先生任公司副总经理；李恒先生任董事会秘书、财务总监，任期与第六届董事会任期一致。



## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 4 月 26 日公司召开第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议；2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就的议案》，根据公司 2023 年业绩达成情况以及《股权激励计划》相关规定，符合第三个限售期解除限售条件股份数量为 230,520 股，于 2024 年 6 月 24 日解除限售上市流通。	公司于 2024 年 4 月 27 日、2024 年 6 月 19 日分别在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2024-022、2024-050。
2024 年 6 月 9 日公司召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议；2024 年 7 月 3 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期回购数量及回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《股权激励计划》相关规定，同意对此次限制性股票的回购价格及回购数量进行相应调整后，回购 75,730 股股票，回购价格为 17.50 元/股。	公司于 2024 年 6 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2024-042。
2024 年 4 月 26 日，公司召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过《关于〈健之佳医药连锁集团股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈健之佳医药连锁集团股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，上述议案已于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会审议通过。本激励计	公司于 2023 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2024-023。

<p>划采取的激励形式为限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行人民币普通股（A股）。计划授予人数为261人，计划授予的限制性股票数量为1,764,900股，占公司总股本1.37%。</p>	
<p>2024年6月9日，公司召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过《关于对公司2024年限制性股票激励计划授予数量及价格进行调整的议案》《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》因2023年度利润分配方案中以资本公积金向全体股东每10股转增2股导致总股本变更，本次股权激励计划授予的限制性股票相应增加。确定以2024年6月11日为股权激励计划授予日，向符合授予条件的261名激励对象授予2,117,880股限制性股票，授予价格为20.70元/股。于2024年7月3日完成授予登记。</p>	<p>公司于2024年6月12日、2024年7月5日分别在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2024-041、2024-060。</p>
<p>2024年4月26日，公司召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过《关于〈健之佳医药连锁集团股份有限公司2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈健之佳医药连锁集团股份有限公司2024年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，上述议案已于2024年5月17日召开2023年年度股东大会审议通过。本员工持股计划参加对象为截止2023年12月31日转正满2年的管理干部及员工，员工持股计划份额不超过5,000万元；股票来源为通过二级市场购买或其他法律法规许可的方式取得公司股票。</p>	<p>公司于2024年4月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告。</p>
<p>截至2024年7月18日收盘，本员工持股计划已通过二级市场累计买入公司股票2,051,152股，占公司总股本156,736,538股的1.3087%，已完成股票购买，本员工持股计划所获标的股票自公司公告最后一笔标的股票登记至本员工持股计划名下之日起12个月后可分两期解锁。</p>	<p>公司于2024年7月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告，公告编号：2024-067。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司非重点排污单位。

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

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极响应节能减排、绿色流通的倡议，在日常运营中，环保理念贯穿始终。

公司各职能部门及门店的各个管理环节，以无纸化办公方式为主。通过信息系统实现文件的创建、编辑、审批、存储和共享，减少纸质文件的打印、复印和传递，提高工作效率，降低成本并推动环保。

为有效预防和控制医疗废物对人体健康和环境产生的危害，公司诊所医疗废弃物按照《医疗废物管理办法》要求，形成了医疗废弃物的管理机制，对医疗废物实施分类管理，并按规定移交第三方医疗废物处置。

公司总部、各子公司、所有门店均使用 LED 节能照明设备；门店提供的购物袋均为可降解材质；公司配送中心及门店配送货均使用折叠式周转箱，累计投入 8 万个，周转箱的循环使用，可减少资源浪费，降低环境污染，提高物流效率。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司累计购入、替换 28 辆电动新能源车及拥有 5 个充电桩，先后共计投入费用 553.21 万元，用于配送，减少排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

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

### 1、在解决就业等方面：

(1) 截至报告期末，为 21,000 多名人员提供就业、实习岗位。

(2) 正式员工中，女员工占比为 88.21%，其中副总经理、总监、经理等中层干部女员工合计 275 人，具体为：

副总经理在同级占比为 33.33%；

总监在同级占比为 61.90%；

经理级人员在同级占比为 74.05%。

(3) 截至 2023 年末，为建档立卡户人员提供岗位 1,240 位，占比为 6.87%，为乡村振兴做出应有的贡献。在职伤残人员 95 人，占员工总数的 0.53%。

(4) 公司持续深化校企合作模式，作为高校毕业就业见习国家级示范单位、企合作先进单位，报告期内与 40 余家高校合作，为 2,000 余人提供实习、就业岗位，为即将步入社会的学子提供了宝贵的实习、就业经验。

### 2、社会公益：

(1) 为助力“健康中国 2030”，推进健康中国建设，报告期内通过慢病监测日、健康之家社区行、健康进社区以及其他户外活动等方式，为民众提供免费健康检测、护肤体检等 3.1 万余次。

(2) 报告期内，公司联合厂家开展糖尿病、心脑血管、呼吸哮喘、肠胃健康专项筛查，开展患教义诊，得到顾客的广泛认可，提升了顾客对慢病管理的认知。

(3) 公司连续 21 年举办“安全用药月暨家庭小药箱清理”清理活动，累计投入金额 600 余万元，积极履行起向公众宣传用药安全责任。

(4) 连续四年捐资建设光彩健之佳儿童之家，为他们营造了一个充满温馨的成长乐园。

(5) 向云南、重庆多地的环卫公务、老年人公益、乡村振兴、捐资助学等项目捐款捐物。

### 3、维护公司价值及股东权益

基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的高度认可，结合目前资本市场及公司股价变化，公司使用近 3000 万元回购公司股份 1,143,260 股，占公司总股本的比例为 0.73%，维护了公司价值及股东权益，增强投资者信心。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	畅思行、蓝波、舒畅	详见注1	锁定期届满后两年内	是	2023.12.1-2025.12.1	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	股份限售	祥群投资	详见注2	自公司股票发行登记之日起三年内	是	2022.4.29-2025.4.29	是	不适用	不适用

注1：1、减持股份的条件：作为发行人的控股股东或实际控制人，严格按照公司首次公开发行股票招股说明书及本人出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持直接或间接持有公司的股份。锁定期届满后的2年内，若本人减持所直接或间接持有的公司股份，减持后本人仍能保持对公司的共同实际控制地位。2、减持股份的方式：锁定期届满后，本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接或间接所持有的发行人股份。3、减持股份的价格：本人减持直接或间接所持有的发行人股份的价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在发行人首次公开发行前直接或间接所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价格。4、减持股份的数量：在锁定期届满后的12个月内，本人直接或间接转让所持发行人老股不超过本人持有发行人老股的15%；在锁定期届满后的第13至24个月内，本人直接或间接转让所持发行人老股不超过在锁定期届满后第13个月初本人直接或间接持有发行人老股的15%。5、减持股份的期限：本人直接或间接持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本人减持直接或间接所持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起3个交易日后，本人方可减持发行人股份，自公告之日起6个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。6、本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本人将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本人承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，同时本人直接或间接持有的剩余发行人股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长6个月。如本人未将违规减持所得上缴

发行人，则发行人有权将应付本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。（3）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

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

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用



2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							1,346,074,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							748,437,514.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							748,437,514.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							27.31%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							87,063,085.07								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							87,063,085.07								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	11,808,878	9.16	-	-	2,361,775	-276,624	2,085,151	13,894,029	8.99
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	11,808,878	9.16	-	-	2,361,775	-276,624	2,085,151	13,894,029	8.99
其中：境内非国有法人持股	11,515,250	8.93	-	-	2,303,050	-	2,303,050	13,818,299	8.94
境内自然人持股	293,628	0.23	-	-	58,725	-276,624	-217,899	75,730	0.05
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	117,040,004	90.84	-	-	23,408,001	276,624	23,684,625	140,724,629	91.01
1、人民币普通股	117,040,004	90.84	-	-	23,408,001	276,624	23,684,625	140,724,629	91.01
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	128,848,882	100.00	-	-	25,769,776	0	25,769,776	154,618,658	100.00

注：公司根据2024年限制性股票激励计划，向符合条件的261名激励对象，授予2,117,880股限制性股票。激励对象认缴资金于6月19日到位，财务报表中的股本数量变更为156,736,538股；该部分股票于7月3日在中国证券登记结算有限责任公司登记完毕，报告期末股本总数为154,618,658股，与财务报表数据存在差异。（6月30日股权登记尚未完成，作为资产负债表日后调整事项确认并做会计处理，在计算每股收益时上述股份数量需剔除，下同）

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 公司于2024年5月17日召开2023年年度股东大会，审议通过《2023年度利润分配方案》，以股权登记日6月5日的公司总股本128,848,882股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增25,769,776股，转增后公司股本由128,848,882股变更为154,618,658股。内容详见公司于2024年5月31日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-036）。

(2) 公司于2024年5月17日召开2023年年度股东大会，根据2021年股票激励计划（修订稿）以及2023年业绩达成情况，同意达到考核要求的激励对象在第三个解除限售期可解除限售的限制性股票为276,624股，于2024年6月24日解除限售上市流通。内容详见公司于2024年6月19日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三期限限制性股票解锁暨上市公告》（公告编号：2024-050）。

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

适用 不适用

公司于 2024 年 6 月 9 日召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于对公司 2024 年限制性股票激励计划授予数量及价格进行调整的议案》《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司 2024 年限制性股票激励计划的授予工作安排，公司向符合条件的 261 名激励对象，授予 2,117,880 股限制性股票，授予日为 2024 年 6 月 11 日，授予股票于 2024 年 7 月 3 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司完成登记后，总股本变更为 156,736,538 股，公司于 2024 年 7 月 5 日完成工商变更登记。主要财务指标变化如下：

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益(元)	稀释每股收益(元)
归属于母公司股东的净利润	2.17	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.27	0.43	0.43

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021 年股票激励对象（首次第三期）	293,629	-276,624	58,725	75,730	1、2021 年股票激励计划首次授予锁定 2、2021 年限制性股票首次授予股票，结合 2023 年度业绩考核结果，其中第三期 75,730 股不符合解除限售条件的股票，将按照相关决策流程	不适用

					进行回购注销，不解 除限售	
云南祥群 投资有限 公司	11,515,249	0	2,303,050	13,818,299	非公开发行	2025/4/29
合计	11,808,878	-276,624	2,361,775	13,894,029	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,599
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
深圳市畅思行实 业发展有限公司	3,906,661	23,439,968	15.16	0	无	0	境内非国 有法人
蓝波	3,595,493	21,572,958	13.95	0	质押	10,529,210	境内自然 人
王雁萍	2,577,220	15,463,319	10.00	0	质押	2,012,400	境内自然 人
云南祥群投资有 限公司	2,303,050	13,818,299	8.94	13,818,299	质押	13,818,299	境内非国 有法人
中国工商银行股 份有限公司一融 通健康产业灵活 配置混合型证券 投资基金	1,237,124	7,406,984	4.79	0	无	0	境内非国 有法人
招商银行股份有 限公司一安信医 药健康主题股票 型发起式证券投 资基金	1,050,633	5,628,503	3.64	0	无	0	境内非国 有法人
中国建设银行股 份有限公司一 国泰大健康股票 型证券投资基金	1,537,106	2,679,216	1.73	0	无	0	境内非国 有法人

中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业混合型证券投资基金	541,087	2,291,087	1.48	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—国泰医药健康股票型证券投资基金	843,029	2,239,082	1.45	0	无	0	境内非国有法人
国泰基金管理有限公司—社保基金四二一组合	910,593	2,236,620	1.45	0	无	0	境内非国有法人

## 前十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	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
深圳市畅思行实业发展有限公司	23,439,968	人民币普通股	23,439,968
蓝波	21,572,958	人民币普通股	21,572,958
王雁萍	15,463,319	人民币普通股	15,463,319
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	7,406,984	人民币普通股	7,406,984
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	5,628,503	人民币普通股	5,628,503
中国建设银行股份有限公司—国泰大健康股票型证券投资基金	2,679,216	人民币普通股	2,679,216
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业混合型证券投资基金	2,291,087	人民币普通股	2,291,087
中国建设银行股份有限公司—国泰医药健康股票型证券投资基金	2,239,082	人民币普通股	2,239,082
国泰基金管理有限公司—社保基金四二一组合	2,236,620	人民币普通股	2,236,620

交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	2,055,554	人民币普通股	2,055,554
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司实际控制人为蓝波、舒畅夫妇；蓝波、舒畅夫妇合计持有畅思行 66.67% 股权，为畅思行实际控制人；</p> <p>2、蓝波、舒畅夫妇与畅思行为一致行动人；</p> <p>3、公司股东昆明南之图、昆明春佳伟、昆明云健宏为公司员工持股平台，均受蓝波管理和控制，持有公司 1.87% 的股份；</p> <p>4、蓝波先生的女儿蓝抒悦女士直接持有公司 0.68% 的股份；</p> <p>5、祥群投资为蓝波 100% 持股的公司，直接持有公司 8.94% 股份；</p> <p>除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》所规定的一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5% 以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
 适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云南祥群投资有限公司	13,818,299	2025/4/29	0	锁定三十六个月
2	2021 年股票激励对象（首次第三期）	75,730	不适用	0	锁定三十六个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

注：2021 年限制性股票首次授予股票，结合 2023 年度业绩考核结果，其中第三期 75,730 股不符合解除限售条件的股票，将按照相关决策流程进行回购注销，不解除限售。



## (三) 战略投资者因或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
蓝波	董事长、总经理	17,977,465	21,572,958	3,595,493	权益分配
李恒	董事、高管	23,200	27,840	4,640	权益分配
金玉梅	监事	7,233	11,080	3,847	权益分配、增持
孙力	监事	11,830	14,196	2,366	权益分配
方丽	监事	5,863	7,036	1,173	权益分配
江燕银	高管	198,960	238,752	39,792	权益分配
施艳春	高管	183,609	220,331	36,722	权益分配
胡渝明	高管	18,785	22,542	3,757	权益分配
柴治琦	高管	24,557	37,388	12,831	权益分配、增持
杨非	高管	10,546	12,655	2,109	权益分配

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
李恒	高管	7,250	0	7,830	870	870
江燕银	高管	7,250	0	7,830	870	870
施艳春	高管	6,591	0	7,909	0	0
胡渝明	高管	2,636	0	2,846	317	317
柴治琦	高管	5,602	0	6,050	672	672
杨非	高管	3,296	0	3,559	396	396
合计	/	32,625	0	36,024	3,125	3,125

备注：公司于2024年6月6日完成2023年度权益分派，除现金分红外，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增2股，已解锁、未解锁股份发生相应变更。

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

## 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：健之佳医药连锁集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	796,216,238.57	857,928,878.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2		50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七.5	453,221,367.53	440,476,301.82
应收款项融资			
预付款项	七.8	39,790,308.08	43,876,833.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.9	62,394,944.10	56,940,156.84
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 10	2, 873, 044, 265. 91	2, 373, 564, 146. 48
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	七. 13	116, 620, 713. 40	114, 787, 466. 15
<b>流动资产合计</b>		<b>4, 341, 287, 837. 59</b>	<b>3, 937, 573, 782. 97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	42, 539, 629. 19	47, 420, 763. 90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七. 21	910, 869, 722. 62	918, 585, 320. 59
在建工程	七. 22	226, 052, 296. 40	202, 006, 712. 18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 25	1, 557, 183, 375. 30	1, 566, 049, 607. 45
无形资产	七. 26	89, 208, 209. 89	92, 197, 537. 26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七. 27	2, 409, 177, 596. 38	2, 403, 131, 467. 18
长期待摊费用	七. 28	488, 639, 561. 81	485, 933, 479. 98
递延所得税资产	七. 29	294, 075, 903. 66	285, 426, 144. 73
其他非流动资产	七. 30	7, 582, 895. 10	10, 609, 689. 07
<b>非流动资产合计</b>		<b>6, 025, 329, 190. 35</b>	<b>6, 011, 360, 722. 34</b>
<b>资产总计</b>		<b>10, 366, 617, 027. 94</b>	<b>9, 948, 934, 505. 31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	1, 252, 867, 422. 33	749, 609, 344. 62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	928, 261, 885. 63	940, 994, 458. 93
应付账款	七. 36	2, 016, 014, 554. 83	1, 754, 051, 847. 29
预收款项	七. 37	3, 818, 586. 91	4, 098, 066. 48

合同负债	七.38	33,015,196.87	28,491,957.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七.39	136,933,718.49	153,951,370.88
应交税费	七.40	61,090,477.78	93,159,709.98
其他应付款	七.41	114,884,741.83	139,289,559.91
其中：应付利息			
应付股利		183,415.48	576,048.24
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七.43	645,261,565.70	996,342,742.62
其他流动负债	七.44	143,533.17	123,199.28
<b>流动负债合计</b>		<b>5,192,291,683.54</b>	<b>4,860,112,257.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七.45	1,235,671,164.77	1,022,471,780.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七.47	920,346,843.35	927,523,524.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七.51	11,729,314.35	11,956,196.64
递延所得税负债	七.29	284,861,644.63	282,254,501.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,452,608,967.10</b>	<b>2,244,206,002.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,644,900,650.64</b>	<b>7,104,318,260.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七.53	156,736,538.00	128,848,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	1,376,876,730.91	1,360,924,270.91
减：库存股	七.56	69,092,271.96	7,151,825.57
其他综合收益	七.57	-72,832.28	
专项储备			
盈余公积	七.59	108,398,653.92	108,398,653.92
一般风险准备			

未分配利润	七.60	1,167,418,701.57	1,270,110,221.29
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,740,265,520.16	2,861,130,202.55
少数股东权益		-18,549,142.86	-16,513,957.93
所有者权益(或股东权益) 合计		2,721,716,377.30	2,844,616,244.62
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		10,366,617,027.94	9,948,934,505.31

公司负责人：蓝波      主管会计工作负责人：李恒      会计机构负责人：宋学金

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：健之佳医药连锁集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		369,328,111.78	300,422,315.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			25,534,985.00
应收账款	十九.1	213,428,281.37	188,589,690.08
应收款项融资			
预付款项		21,332,901.62	16,760,957.87
其他应收款	十九.2	308,083,619.43	183,225,829.03
其中：应收利息			
应收股利			94,846,682.93
存货		1,777,731,310.42	1,519,926,748.94
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		38,601,991.78	60,353,301.11
<b>流动资产合计</b>		<b>2,728,506,216.40</b>	<b>2,294,813,827.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九.3	3,761,863,131.96	3,762,109,466.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		642,901,670.85	651,806,777.98
在建工程		184,852,257.11	182,850,088.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,097,975.29	34,290,228.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,692,752.21	1,841,813.72
递延所得税资产		5,572,227.53	5,570,534.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,635,980,014.95</b>	<b>4,638,468,910.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,364,486,231.35</b>	<b>6,933,282,738.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		603,652,437.52	350,300,536.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		654,927,800.72	618,854,106.54
应付账款		1,451,944,710.04	1,323,559,764.44
预收款项		1,103,702.87	881,427.84
合同负债		2,805,324.98	2,962,831.49
应付职工薪酬		7,817,855.81	11,113,804.89
应交税费		12,536,979.79	8,209,022.13
其他应付款		1,109,662,773.33	777,471,546.38
其中：应付利息			
应付股利		183,415.48	576,048.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		174,722,575.27	572,503,722.14
其他流动负债		28,053.21	29,523.42
<b>流动负债合计</b>		<b>4,019,202,213.54</b>	<b>3,665,886,285.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,171,671,140.97	1,022,471,780.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,640,312.84	11,844,528.90

递延所得税负债		2,843,373.70	2,641,487.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,186,154,827.51</b>	<b>1,036,957,797.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,205,357,041.05</b>	<b>4,702,844,082.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		156,736,538.00	128,848,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,403,744,722.94	1,387,792,262.94
减：库存股		69,092,271.96	7,151,825.57
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		119,207,506.36	119,207,506.36
未分配利润		548,532,694.96	601,741,829.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,159,129,190.30</b>	<b>2,230,438,655.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,364,486,231.35</b>	<b>6,933,282,738.12</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>七.61</b>	<b>4,485,124,265.74</b>	<b>4,337,725,676.65</b>
其中：营业收入	七.61	4,485,124,265.74	4,337,725,676.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>七.61</b>	<b>4,384,577,895.84</b>	<b>4,110,807,550.30</b>
其中：营业成本	七.61	2,875,613,318.07	2,827,834,233.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	23,594,146.74	14,606,192.18

销售费用	七.63	1,297,398,560.61	1,115,704,134.49
管理费用	七.64	119,580,835.93	87,955,500.80
研发费用			
财务费用	七.66	68,391,034.49	64,707,488.89
其中：利息费用		66,928,642.80	62,770,114.57
利息收入		3,316,887.03	3,826,277.88
加：其他收益	七.67	15,705,964.92	14,475,055.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	-4,575,437.84	-239,479.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,881,134.71	-573,616.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-1,026,426.16	518,733.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-24,804,879.17	-34,015,800.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	2,054,149.82	1,519,625.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>87,899,741.47</b>	<b>209,176,261.62</b>
加：营业外收入	七.74	1,336,493.99	2,212,364.59
减：营业外支出	七.75	7,978,193.25	3,981,782.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>81,258,042.21</b>	<b>207,406,844.21</b>
减：所得税费用	七.76	20,413,933.49	51,544,541.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,844,108.72</b>	<b>155,862,302.98</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,844,108.72	155,862,302.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,879,293.65	158,090,803.37



2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,035,184.93	-2,228,500.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-72,832.28	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-72,832.28	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-72,832.28	
（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		-72,832.28	
（7）其他			
（二）属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>60,771,276.44</b>	<b>155,862,302.98</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		62,806,461.37	158,090,803.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,035,184.93	-2,228,500.39
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		0.41	1.02
（二）稀释每股收益(元/股)		0.41	1.02

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

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、营业收入</b>	<b>十九.4</b>	<b>2,565,384,969.96</b>	<b>2,251,788,671.92</b>
减：营业成本	十九.4	2,365,939,850.04	1,983,557,322.11
税金及附加		9,292,539.43	5,227,235.75
销售费用		66,805,730.04	54,955,162.34
管理费用		51,936,923.75	45,523,203.83
研发费用			
财务费用		37,574,505.78	37,282,371.67
其中：利息费用		37,526,981.93	36,073,333.28
利息收入		883,831.84	1,040,100.49
加：其他收益		2,455,008.89	3,180,239.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十九.5	95,868,485.74	-510,292.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,881,134.71	-573,616.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-653,888.14	328,443.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,979,102.39	-23,261,832.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>117,525,925.02</b>	<b>104,979,934.29</b>
加：营业外收入		237,578.60	1,090,262.78
减：营业外支出		2,692,940.58	1,010,595.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>115,070,563.04</b>	<b>105,059,601.48</b>
减：所得税费用		2,708,884.48	15,322,468.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>112,361,678.56</b>	<b>89,737,132.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,361,678.56	89,737,132.66

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>112,361,678.56</b>	<b>89,737,132.66</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：蓝波      主管会计工作负责人：李恒      会计机构负责人：宋学金

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,592,938,866.84	4,619,316,287.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	24,348,454.56	68,530,615.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,617,287,321.40</b>	<b>4,687,846,903.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,150,344,087.38	3,031,485,182.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		744,365,765.93	747,401,007.59
支付的各项税费		208,956,720.05	173,681,376.08
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	222,012,161.22	183,191,741.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,325,678,734.58</b>	<b>4,135,759,308.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>291,608,586.82</b>	<b>552,087,594.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	326,514,438.44
取得投资收益收到的现金		339,015.07	337,549.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,416.70	88,752.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,399,431.77</b>	<b>326,940,740.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,457,775.98	136,181,463.94
投资支付的现金		39,327,809.46	436,888,845.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		452,540,877.82	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>640,326,463.26</b>	<b>573,070,308.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-574,927,031.49</b>	<b>-246,129,567.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		43,840,116.00	
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		875,643,475.21	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78	399,019,110.52	129,124,147.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,318,502,701.73</b>	<b>289,124,147.17</b>

偿还债务支付的现金		209,764,000.00	249,964,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,811,418.33	173,425,134.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	679,558,303.18	394,838,520.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,088,133,721.51</b>	<b>818,227,655.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>230,368,980.22</b>	<b>-529,103,508.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-78,697.09</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-53,028,161.54</b>	<b>-223,145,481.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		412,576,143.06	573,800,173.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>359,547,981.52</b>	<b>350,654,692.53</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,251,590,597.19	2,370,559,690.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,798,326,962.74	251,872,300.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,049,917,559.93</b>	<b>2,622,431,991.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,549,212,047.92	1,906,135,529.73
支付给职工及为职工支付的现金		52,601,770.88	72,471,343.68
支付的各项税费		29,163,707.86	36,215,251.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,332,291,220.92	279,408,062.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,963,268,747.58</b>	<b>2,294,230,186.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>86,648,812.35</b>	<b>328,201,804.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		198,911,897.31	67,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,800.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>213,918,697.31</b>	<b>50,067,123.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,683,626.29	13,815,887.72
投资支付的现金		495,903,460.03	158,374,845.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>511,587,086.32</b>	<b>172,190,732.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-297,668,389.01</b>	<b>-122,123,609.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		43,840,116.00	
取得借款收到的现金		611,820,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>655,660,116.00</b>	<b>115,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		184,764,000.00	209,964,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,542,709.28	172,499,502.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,489,274.94	536,708.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>381,795,984.22</b>	<b>383,000,210.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>273,864,131.78</b>	<b>-268,000,210.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>62,844,555.12</b>	<b>-61,922,015.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		109,080,740.55	178,867,735.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>171,925,295.67</b>	<b>116,945,719.44</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

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
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	128,848,882.00				1,360,924,270.91	7,151,825.57			108,398,653.92		1,270,110,221.29	2,861,130,202.55	16,513,957.93	2,844,616,244.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	128,848,882.00				1,360,924,270.91	7,151,825.57			108,398,653.92		1,270,110,221.29	2,861,130,202.55	16,513,957.93	2,844,616,244.62

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	27,887, 656.00				15,952,4 60.00	61,940, 446.39	72,8 32.2 8					-	102,691, 519.72	-	120,864, 682.39	2,035,184.9 3	-	122,899, 867.32
(一) 综合收 益总额							- 72,8 32.2 8						62,879,2 93.65	62,806,4 61.37	2,035,184.9 3	-	60,771,2 76.44	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	2,117,8 80.00				41,722,2 36.00	61,940, 446.39								-	18,100,3 30.39		-	18,100,3 30.39
1. 所 所有者投 入的普 通股	2,117,8 80.00				41,722,2 36.00										43,840,1 16.00			43,840,1 16.00
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						38,226,792.85								-	38,226,792.85	-	38,226,792.85
4. 其他						23,713,653.54								-	23,713,653.54	-	23,713,653.54
(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														-	-	-	-
														165,570,813.37	165,570,813.37	165,570,813.37	165,570,813.37

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	25,769,776.00				- 25,769,776.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,769,776.00				- 25,769,776.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	156,736,538.00				1,376,876,730.91	69,092,271.96	-72,832.28		108,398,653.92		1,167,418,701.57		2,740,265,520.16	-18,549,142.86	2,721,716,377.30

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

一、上年期末余额	99,162,533.00				1,391,481,759.98	14,783,878.20			88,032,474.46		1,011,972,610.76	2,575,865,500.00	-16,679,404.73	2,559,186,095.27
加：会计政策变更											8,869,567.01	8,869,567.01	91,502.12	8,961,069.13
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	99,162,533.00				1,391,481,759.98	14,783,878.20			88,032,474.46		1,020,842,177.77	2,584,735,067.01	-16,587,902.61	2,568,147,164.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,166,124.06	-6,112,379.85					13,313,505.19	20,592,009.10	-2,228,500.39	18,363,508.71
（一）综合收益总额											158,090,803.37	158,090,803.37	-2,228,500.39	155,862,302.98

2024 年半年度报告

(二) 所有者 投入和 减少资 本					1,166,12 4.06	- 6,112,3 79.85							7,278,50 3.91		7,278,50 3.91
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额					1,166,12 4.06	- 6,112,3 79.85							7,278,50 3.91		7,278,50 3.91
4. 其 他															
(三) 利润分 配										- 144,777, 298.18			- 144,777, 298.18		- 144,777, 298.18

1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配													-	-			-
4. 其他													144,777,298.18	144,777,298.18			144,777,298.18
(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																	

本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																

(六) 其他														
四、本期期末余额	99,162,533.00				1,392,647,884.04	8,671,498.35		88,032,474.46		1,034,155,682.96		2,605,327,076.11	18,816,403.00	2,586,510,673.11

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,848,882.00				1,387,792,262.94	7,151,825.57			119,207,506.36	601,741,829.77	2,230,438,655.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,848,882.00				1,387,792,262.94	7,151,825.57			119,207,506.36	601,741,829.77	2,230,438,655.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,887,656.00				15,952,460.00	61,940,446.39				-53,209,134.81	-71,309,465.20
(一) 综合收益总额										112,361,678.56	112,361,678.56
(二) 所有者投入和减少资本	2,117,880.00				41,722,236.00	61,940,446.39					-18,100,330.39



## 2024 年半年度报告

1. 所有者投入的普通股	2,117,880.00				41,722,236.00						43,840,116.00
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						38,226,792.85					38,226,792.85
4. 其他						23,713,653.54					23,713,653.54
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										165,570,813.37	165,570,813.37
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										165,570,813.37	165,570,813.37
(四) 所有者权益内部结转	25,769,776.00				-	25,769,776.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,769,776.00				-	25,769,776.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	156,736,538.00				1,403,744,722.94	69,092,271.96			119,207,506.36	548,532,694.96	2,159,129,190.30

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	99,162,533.00				1,418,349,752.01	14,783,878.20			98,841,326.90	563,223,512.82	2,164,793,246.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,162,533.00				1,418,349,752.01	14,783,878.20			98,841,326.90	563,223,512.82	2,164,793,246.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,166,124.06	-6,112,379.85				-55,040,165.52	-47,761,661.61
(一) 综合收益总额										89,737,132.66	89,737,132.66

(二) 所有者投入和减少资本					1,166,124.06	-6,112,379.85					7,278,503.91
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,166,124.06	-6,112,379.85					7,278,503.91
4. 其他											
(三) 利润分配										-144,777,298.18	-144,777,298.18
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-144,777,298.18	-144,777,298.18
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>99,162,533.00</b>				<b>1,419,515,876.07</b>	<b>8,671,498.35</b>			<b>98,841,326.90</b>	<b>508,183,347.30</b>	<b>2,117,031,584.92</b>

公司负责人：蓝波

主管会计工作负责人：李恒

会计机构负责人：宋学金

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

2023 年 8 月 17 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分回购数量及回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，2023 年 11 月 6 日完成限制性股票 62,411 股的回购注销后，总股本变更为 128,848,882 股，于 2023 年 11 月 22 日完成工商变更。

2024 年 5 月 17 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过《2023 年度利润分配方案》，以股权登记日 6 月 5 日的公司总股本 128,848,882 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 25,769,776 股，转增后公司总股本变更为 154,618,658 股（中国证券登记结算有限责任公司登记的股本数），公司于 2024 年 6 月 12 日完成工商变更登记。

2024 年 6 月 9 日，公司第六届董事会第四次会议审议通过《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，向 261 名激励对象授予 2,117,880 股限制性股票，本次授予登记完成后，总股本变更为 156,736,538 股，于 2024 年 7 月 5 日完成工商变更登记。

法定代表人：蓝波。

注册地址及企业住所：云南省昆明市盘龙区联盟街道旗营街 10 号。

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

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

公司经营范围主要为：

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

一般项目：国内贸易代理；贸易经纪；进出口代理；货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；组织文化艺术交流活动；装卸搬运；国际货物运输代理；物业管理；企业管理；餐饮管理；品牌管理；图书管理服务；仓储设备租赁服务；运输设备租赁服务；办公设备租赁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运

和危险货物)；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；食品销售(仅销售预包装食品)；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；特殊医学用途配方食品销售；保健食品(预包装)销售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；食品添加剂销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用百货销售；化妆品批发；化妆品零售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；文具用品批发；文具用品零售；农副产品销售；建筑材料销售；建筑砌块销售；建筑装饰材料销售；化工产品销售(不含许可类化工产品)；机械设备销售；机械设备租赁；非住房房地产租赁；住房租赁；租赁服务(不含许可类租赁服务)；计算机及通讯设备租赁；汽车新车销售；汽车旧车销售；停车场服务；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；通讯设备销售；通讯设备修理；日用产品修理；日用电器修理；单用途商业预付卡代理销售；销售代理；劳动保护用品销售；办公用品销售；光学仪器销售；眼镜销售(不含隐形眼镜)；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；财务咨询；票据信息咨询服务；法律咨询(不包括律师事务所业务)；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；健康咨询服务(不含诊疗服务)；包装服务；家政服务；会议及展览服务；软件开发；人工智能应用软件开发；广告设计、代理；广告发布；广告制作；网络技术服务；信息系统集成服务；云计算装备技术服务；诊所服务；中医诊所服务(须在中医主管部门备案后方可从事经营活动)；消毒剂销售(不含危险化学品)；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；中医养生保健服务(非医疗)；母婴用品销售；养生保健服务(非医疗)；医护人员防护用品零售；医用口罩零售；日用口罩(非医用)销售；居民日常生活服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本集团对自本报告期末至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本集团从性质和金额两方面判断该事项对财务报表项目重要性的影响（判断标准为年度内部控制自我评价工作中，公司董事会确定的财务报告、非财务报告内部控制缺陷评价标准）。

判断项目性质的重要性时，本集团结合监管标准、行业特点、企业经营管理实际，考虑该项目对报表使用人决策的影响程度、是否属于本集团日常活动等因素确定、细化。

判断相关事项重要性金额标准时，本集团根据以下具体标准确定财务报表中单个报表项目层次对具体事项的重要性标准。



涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项	将单项金额超过 500 万元（含 500 万元）的应收款项、单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的其他应收款项视为重大应收款项
重要的应付款项/合同负债/预收款项	将单项金额超过 500 万元（含 500 万元）的应付款项/合同负债/预收款项视为重大应付款项
重要的其他应付款	将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的其他应付款项视为重大其他应付款项；将单项金额超过上年经审计的净利润 3% 的应付利息视为重大应付利息(当年度该指标出现负数或大幅低于行业平均值，用其他指标营业收入、净资产作为评定基数)
重要的投资活动	按照“上海证券交易所股票上市规则”第六章执行
重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 1% 以上，且子公司营业收入占集团合并营业收入的 5% 以上
重要的联营/合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1% 以上，或长期股权投资权益法下当期确认的投资损益绝对值占集团合并净利润的 3% 以上
重要或有事项/重要承诺事项/重要日后事项	财务报告及非财务报告事项的定性和定量评价标准①上年经审计的营业收入 0.2% 及以上；②上年经审计的净资产 1% 及以上；③上年经审计的净利润 3% 及以上。若当年度该指标出现负数或大幅低于行业平均值，用其他指标作为评定基数)

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约

定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### (1) 外币交易

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

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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 11. 金融工具

适用  不适用

金融工具，指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

①本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

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

金融负债终止确认条件：

①金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

## (2) 金融资产的分类、计量

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

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

其中：

①金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

a. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

### （3）金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

除下列四项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

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

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

### （4）嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的重分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （6）金融工具的计量

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

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

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

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

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

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

#### （7）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

②合同资产；

③财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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



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

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

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

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

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

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

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

其中，应收款项预期信用损失的处理，详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 13. 应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法””。

#### (8) 利得和损失

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

- ①属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

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

#### (9) 公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### (10) 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

##### ①金融资产满足下列条件之一，予以终止确认：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止或转移给其他方；
- b. 金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；
- c. 金融资产发生转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

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

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

##### ②继续确认被转移金融资产

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

##### ③继续涉入被转移金融资产

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

#### (11) 衍生金融工具

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

#### (12) 金融资产和金融负债的抵销

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

- ①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

√适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”之13.应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”13.应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”13.应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## 13. 应收账款

√适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

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

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

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

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

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

按信用风险特征划分组合	预期信用风险评估
组合 6: 按应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	无显著信用风险, 根据与之具有类似信用风险特征的应收账款的历史损失率, 并结合现时情况考虑前瞻性信息, 参考账龄作为信用风险特征进一步确定预期信用损失率并计提坏账准备

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

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

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

##### a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元 (含 500 万元) 的应收款项、单项金额超过 100 万元 (含 100 万元) 的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其预期信用损失, 记入信用减值损失, 计提坏账准备

##### b. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”13. 应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”13. 应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”13. 应收账款“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

本集团存货主要包括库存商品、周转材料等。

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

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

本集团考虑医药行业特点及药品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据药品剩余有效期区间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

本集团考虑医药行业特点及药品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据药品剩余有效期区间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

#### 17. 合同资产

□适用 √不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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



本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产外）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。

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

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

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

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

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。

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

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。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

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

**(1) 重大影响的判断**

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

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

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

**(2) 会计处理方法**

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价。采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	按资产尚可使用寿命及产权证剩余受益期孰短	5.00	-

运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

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

## 22. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，达到预定设计要求，经公司工程部门与勘察、设计、施工、监理等单位及消防、住建局等政府部门联合完成验收及 GSP 认证（若需）通过后，达到预定可使用状态，按照流程审批完毕后，转为固定资产
电子设备	交付使用
信息系统及软件	相关性能经信息部验收测试合格后
装修工程	完工验收合格并交付使用后

## 23. 借款费用

适用  不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可

使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 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

适用 不适用

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

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

使用寿命不确定的无形资产不应摊销，应当每年至少进行一次减值测试。

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

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

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

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见“七、合并财务报表项目注释”之“27、商誉”。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

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

### (1) 摊销方法

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

### (2) 摊销年限



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

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

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

## 29. 合同负债

√适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。本集团合同负债主要包括因转让商品而预先收取客户的合同对价、预收客户购买的储值卡、客户奖励积分。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳

动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期福利主要指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。以股份为基础之薪酬的处理，详见“32. 股份支付”。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

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

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

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

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

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

⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度通常由本集团与客户共同确认。当履约进度不能合理预计时，

本集团按照实际能够获取的收益或成本补偿确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品和服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品和服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 计量：集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项或预期将退还给客户的款项。

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

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

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

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

(4) 公司收入确认具体方式：

①销售商品收入 本集团的营业收入主要包括通过门店零售及网络电子平台销售商品收入。本集团在向客户转让商品前拥有对该商品的控制权、是交易时的主要责任人，其收入确认政策如下：本集团在向顾客交付商品、顾客取得相关商品控制权时点确认收入。门店在向顾客交付商

品时获得现时收款权，并收取现金、办理银行卡、医保卡刷卡或微信、支付宝等第三方结算手续时，商品销售、款项结算等信息通过门店 POS 系统记录，门店打印收银结算单据，商品交付顾客后，商品控制权转移给顾客，公司依据门店 POS 系统每天的销售数据汇总，并与内控系统、IT 系统及结算机构生成或清算的数据相核对后确认销售收入；公司通过网络电子平台接受的订单，在通过第三方物流、自有门店或物流配送方式向客户交付商品，且网络销售系统收到顾客确认的信息后汇总确认收入。

②提供劳务收入 本集团提供劳务的收入主要为向供应商提供促销、市场推广、仓储配送等服务并收取的服务费，在协议已签署、服务已提供且双方对公司提供服务的进展、质量和结算达成共识，公司已实际收到款项或能够确定款项可以收到时确认收入，在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：服务协议已签署，服务已提供，且双方对公司提供服务的进展、质量和结算达成共识；服务提供后，双方结算时签署《服务及结算确认书》（其效力等同于对服务协议的补充确认及结算书，用于确定已提供服务的进展、质量及结算成果等）。已实际收到款项或能够确定款项可以收到时：A. 已实际收到款项，指年末及中期报表的截至日前已收；B. 能够确定款项可以收到，指在年末及中期报表截至日前尚未收回，但在资产负债表日前，本集团已提供的服务获得双方确认，系资产负债表日已经存在的事实；财务报告编制完毕、批准报出前，款项已收回。

③让渡资产使用权收入 本集团在以下条件同时满足、依据充分时确认收入：A. 本集团已履约，客户已取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。B. 本集团已将该资产或资产使用权交付给客户，客户已拥有其使用权、接受该服务；客户已能主导相关资产或其权益的使用。C. 根据合同本集团已有权收取对价。

#### ④积分计划

授予顾客的积分奖励作为销售商品、提供劳务交易的一部分。销售商品、提供劳务取得的款项在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或服务费扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债，奖励积分的公允价值以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分奖励政策、使用方法和积分的预期兑付情况，参考被兑换奖励的公允价值确定；奖励积分中预计不会被顾客兑换的部分减少其公允价值。

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

## 36. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1) 本集团作为承租人的一般会计处理详见本报告第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释 82、租赁(1)作为承租人”。

2) 租赁变更

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

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

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

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 2) 作为经营租赁出租人

#### ①租金的处理



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

②初始直接费用

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

③折旧

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

④可变租赁付款额

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

⑤经营租赁的变更

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

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

适用 不适用

**41. 其他**

适用 不适用

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地

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

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税 1	销售西药、中成药、日用品等	13%
增值税 2	销售植物中药饮片等	9%
增值税 3	销售生物制品、抗癌药品、罕见病药品	按单品选择按 3%，或保持按 13%
增值税 4	销售计生用品	免税
增值税 5	提供应税服务	6%
增值税 6	小规模纳税人的销售额	本集团部分门店为小规模纳税人： （1）2020 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，按应税销售收入的 1% 计缴增值税； 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税； 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按应税销售收入的 1% 计缴增值税； （2）2021 年 4 月 1 日-2022 年 12 月 31 日，月销售额 15 万元（含）以下免征增值税；2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日，月销售额 10 万元（含）以下免征增值税。
城市维护建设税	应纳流转税	不同地区门店按实际缴纳流转税的 7%、5%、1% 计缴，其中小规模纳税人减按 50% 征收。
教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 3% 计缴，其中小规模纳税人减按 50% 征收。
地方教育费附加	应纳流转税	按实际缴纳流转税的 2% 计缴，其中小规模纳税人减按 50% 征收。
房产税	租金收入/房产计税价值	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

企业所得税	应纳税所得额	不同所得税税率的纳税主体分别按 15%、25%，20% 计缴，详见下表。
-------	--------	--------------------------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
健之佳医药连锁集团股份有限公司	15
云南健之佳连锁健康药房有限公司	15
云南健之佳健康体检中心有限公司	15
云南之佳便利店有限公司	15
四川勤康健之佳医药有限责任公司	15
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	15
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	15
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	15
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	15
广西健之佳勤康医药销售有限公司	15
广西健之佳药店连锁有限公司	15
四川健之佳连锁药房有限公司	15
云南健之佳电子商务有限公司	15
重庆红瑞乐邦仁佳大药房有限公司	15
河北唐人医药有限责任公司	25
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	25
葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	25
丹东康达大药房连锁有限公司	25
锦州唐人医药连锁有限公司	25
营口渤海大药房医药连锁有限公司	25
本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	25
辽宁健之佳连锁药房有限公司	25
辽宁健之佳医药有限公司	25
香港健之佳国际贸易有限公司	8.25-16.5

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

报告内完成了对重庆红瑞乐邦仁佳大药房有限公司的吸收合并。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）企业所得税

#### 西部大开发相关企业所得税优惠

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

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

本公司及本公司之子公司云南健之佳连锁健康药房有限公司、云南之佳便利店有限公司、云南健之佳健康体检中心有限公司、云南健之佳电子商务有限公司、四川勤康健之佳医药有限责任公司、四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司、绵阳健之佳药店连锁有限责任公司、四川健之佳连锁药房有限公司、云南健之佳重庆勤康药业有限公司、重庆健之佳健康药房连锁有限公司、重庆红瑞乐邦仁佳大药房有限公司、广西健之佳药店连锁有限公司、广西健之佳勤康医药销售有限公司共14家公司适用上述所得税税收优惠政策。

## （2）增值税

### 1) 小规模纳税人减免增值税政策

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

②根据《财政部、税务总局联合下发的关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税〔2023〕19号）规定，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。

③依据财政部税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据《财政部、税务总局联合下发的关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税[2023]19 号）规定，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。

#### 2) 小微企业“六税两费”减免政策

根据《财政部、税务总局联合下发的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10 号）规定由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），云南健之佳健康体检中心有限公司经云南省昆明市五华区国家税务局审核，于 2016 年 4 月 26 日起提供的医疗服务准予免征增值税。

### (3) 重点群体就业税收减免政策

根据《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）以及（云财税[2019]26 号）、（川财税[2019]3 号）、（渝财税[2019]2 号）、（桂财税[2019]14 号），（冀财税[2019]22 号），（辽财税[2019]145 号），六个省市企业招用符合条件的重点群体人员就业，在 3 年内按每人每年定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，当年未抵减完的减免金额不再结转。本集团招用符合条件的重点群体人员，自 2019 年起享受此政策优惠。

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

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	171,667.06	299,944.20
银行存款	336,191,265.31	374,931,749.42
其他货币资金	459,853,306.20	482,697,184.86
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>796,216,238.57</b>	<b>857,928,878.48</b>
其中：存放在境外的款项总额	3,372,455.08	-

## 其他说明

① 期末和期初,其他货币资金余额中包含银行承兑汇票开票保证金分别为 436,668,257.05 元、445,352,735.42 元。

## ② 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票开票保证金	436,668,257.05	445,352,735.42
预付储值卡存管资金	1,077,112.28	1,076,018.05
信用证保证金	-	-
外埠存款	3,369,080.09	12,591,064.23
存出投资款	2,872,217.79	-
第三方支付结算余额	15,866,638.99	23,677,367.16
其中：支付宝(中国)网络技术有限公司	2,421,148.49	1,961,933.50
财付通支付科技有限公司	7,572,272.52	9,060,824.35
其他第三方	5,873,217.98	12,654,609.31
<b>合计</b>	<b>459,853,306.20</b>	<b>482,697,184.86</b>

注：公司第三方支付结算款主要为微信、支付宝、拼多多等第三方支付平台结算款；预付储值卡存管资金为开展储值卡业务的缴存保证金；外埠存款为之佳便利为订购香烟在门店所在地开立的银行账户存款；存出投资款为转入证券账户用于回购公司股份的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	50,000,000.00	/

其中：			
结构性存款	-	50,000,000.00	
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	-	50,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产较上期变动，主要系期初理财产品本期到期赎回所致。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-6 个月	452,895,950.94	439,242,712.88
7-12 个月	4,064,195.22	4,248,159.71
<b>1 年以内小计</b>	<b>456,960,146.16</b>	<b>443,490,872.59</b>
1 至 2 年	2,920,490.02	2,956,319.10
2 至 3 年	463,882.30	5,722,346.39
3 年以上	5,304,063.48	8,967.14
<b>合计</b>	<b>465,648,581.96</b>	<b>452,178,505.22</b>

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,970,238.43	1.50	6,970,238.43	100.00	-	6,970,238.43	1.54	6,970,238.43	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	6,970,238.43	1.50	6,970,238.43	100.00		6,970,238.43	1.54	6,970,238.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	458,678,343.53	98.50	5,456,976.00	1.19	453,221,367.53	445,208,266.79	98.46	4,731,964.97	1.06	440,476,301.82
其中：										
组合 1	352,919,638.24	75.79	2,118,049.87	0.60	350,801,588.37	341,184,291.94	75.45	2,022,885.39	0.59	339,161,406.55
组合 6	105,758,705.29	22.71	3,338,926.13	3.16	102,419,779.16	104,023,974.85	23.01	2,709,079.58	2.60	101,314,895.27
合计	465,648,581.96	/	12,427,214.43	/	453,221,367.53	452,178,505.22	/	11,702,203.40	/	440,476,301.82

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

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海聚音信息科技有限公司	6,731,488.43	6,731,488.43	100.00	预计无法收回
其他零星款项	238,750.00	238,750.00	100.00	预计无法收回
合计	6,970,238.43	6,970,238.43	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

主要系公司合作的商业支付渠道商上海聚音信息科技有限公司（药联）应收账款预计无法收回；其中：唐人医药 2022 年 8 月 31 日并购完成、资产移交前，已对 5,225,450.54 元应收款谨

慎处理、全额计提坏账准备。公司在西南地区审慎开展业务、风控严格，1,505,982.89 元应收款已全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	352,919,638.24	2,118,049.87	0.60
<b>合计</b>	<b>352,919,638.24</b>	<b>2,118,049.87</b>	<b>0.60</b>

组合 1 为应收医保中心，以及通过银联企业结算的应收款项。

组合计提项目：组合 6

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 6	105,758,705.29	3,338,926.13	3.16
<b>合计</b>	<b>105,758,705.29</b>	<b>3,338,926.13</b>	<b>3.16</b>

按组合计提坏账准备的说明：

适用  不适用

组合 6 为按应收款项的账龄作为信用风险特征划分的组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准	6,970,238.43					6,970,238.43

备						
按组合计提坏账准备	4,731,964.97	971,444.32	239,229.29	7,204.00		5,456,976.00
合计	11,702,203.40	971,444.32	239,229.29	7,204.00		12,427,214.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,204.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
唐山市医疗保险服务中心	47,441,754.68		47,441,754.68	10.19	237,208.77
昆明市医疗保险管理局	39,277,121.26		39,277,121.26	8.43	196,385.61
云南省医疗保险基金管理中心	36,210,030.85		36,210,030.85	7.78	186,290.06
秦皇岛市医疗保险基金管理中心	18,777,160.47		18,777,160.47	4.03	93,885.80

上海亿保健康 管理有限公司	13,200,210.45		13,200,210.45	2.83	396,035.25
<b>合计</b>	<b>154,906,277.71</b>		<b>154,906,277.71</b>	<b>33.26</b>	<b>1,109,805.49</b>

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,164,087.68	83.36	43,325,686.68	98.74
1 至 2 年	6,300,975.71	15.84	47,351.24	0.11
2 至 3 年	4,841.22	0.01	148,120.39	0.34
3 年以上	320,403.47	0.81	355,674.89	0.81
<b>合计</b>	<b>39,790,308.08</b>	<b>100.00</b>	<b>43,876,833.20</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司与供应商暂账龄超过 1 年的预付账款及存在讼争的情况，详见“或有事项”段披露。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南哲顿集团有限公司	4,812,651.34	12.10
上海新幸物流装备有限公司	2,040,750.00	5.13
河北冀唐医药有限公司	1,980,933.50	4.98
中国电信股份有限公司昆明分公司	1,960,749.54	4.93
成都东软系统集成有限公司	1,870,000.00	4.70
<b>合计</b>	<b>12,665,084.38</b>	<b>31.84</b>

其他说明

适用  不适用

9、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,394,944.10	56,940,156.84
<b>合计</b>	<b>62,394,944.10</b>	<b>56,940,156.84</b>

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用



按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
其中：6 个月以内	27,841,411.05	37,820,565.28

7-12个月	15,742,096.54	2,356,903.17
<b>1年以内小计</b>	<b>43,583,507.59</b>	<b>40,177,468.45</b>
1至2年	3,865,688.61	3,232,483.59
2至3年	4,621,254.18	4,353,953.54
3年以上	13,856,407.23	12,423,643.31
<b>合计</b>	<b>65,926,857.61</b>	<b>60,187,548.89</b>

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同保证金、押金	41,247,044.42	39,160,852.44
个人应缴纳的社保和公积金	9,575,821.30	8,448,110.90
外部单位往来款	5,071,966.83	5,254,481.11
员工预借业务款	4,819,948.32	2,234,681.68
备用金	3,057,561.90	2,797,361.90
代售、增值业务结算应收款	335,711.43	349,975.86
其他	1,818,803.41	1,942,085.00
<b>合计</b>	<b>65,926,857.61</b>	<b>60,187,548.89</b>

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
<b>2024年1月1日余额</b>	<b>2,717,195.33</b>		<b>530,196.72</b>	<b>3,247,392.05</b>
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	398,974.85		1,443.80	400,418.65
本期转回	106,207.52			106,207.52
本期转销				
本期核销	9,689.67			9,689.67
其他变动				
<b>2024年6月30日余额</b>	<b>3,000,272.99</b>		<b>531,640.52</b>	<b>3,531,913.51</b>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	530,196.72	1,443.80				531,640.52
按信用风险特征组合计提的坏账准备	2,717,195.33	398,974.85	106,207.52	9,689.67		3,000,272.99
<b>合计</b>	<b>3,247,392.05</b>	<b>400,418.65</b>	<b>106,207.52</b>	<b>9,689.67</b>		<b>3,531,913.51</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,689.67

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
谭姓自然人	1,837,284.97	2.79	外部单位往来款	0-6个月	91,864.25
云南沃尔玛百货有限公司	1,504,833.90	2.28	合同保证金、押金	7-12个月, 2-3年, 3年以上	75,241.70
浙江天猫技术有限公司	1,061,000.00	1.61	合同押金、外部单位往来款	0-6个月, 7-12个月, 2-3年, 3年以上	53,050.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	660,000.00	1.00	合同保证金、押金	0-6个月, 7-12个月	33,000.00
白姓自然人	609,432.89	0.92	员工预借业务款	0-6个月	18,282.99
<b>合计</b>	<b>5,672,551.76</b>	<b>8.60</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>271,438.94</b>

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						

库存商品	2,879,982,515.82	24,850,039.00	2,855,132,476.82	2,378,844,849.78	21,812,859.55	2,357,031,990.23
周转材料	17,911,789.09		17,911,789.09	16,532,156.25		16,532,156.25
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,897,894,304.91	24,850,039.00	2,873,044,265.91	2,395,377,006.03	21,812,859.55	2,373,564,146.48

注：本期末存货账面价值较期初价值增长 21.04%，主要系 2023 年下半年及 2024 年 1-6 月新开及并购门店大幅增长，大库及门店存货储备自然增长所致。

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	21,812,859.55	24,804,879.17		21,767,699.72		24,850,039.00
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本					
合计	21,812,859.55	24,804,879.17		21,767,699.72	24,850,039.00

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期转回或转销存货跌价准备主要系已实现销售或已报损。

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
效期相关等计提的商品	42,592,534.85	22,881,528.03	53.72	45,681,842.78	17,750,253.19	38.86
因周转率可能在预计可售期间无法销售完毕的商品	595,307.59	305,133.11	51.26	1,458,138.38	412,886.50	28.32
负毛利的商品	43,224,648.87	1,663,377.86	3.85	40,245,600.36	3,649,719.86	9.07
无需计提跌价的商品	2,811,481,813.60			2,307,991,424.50		
合计	2,897,894,304.91	24,850,039.00	0.86	2,395,377,006.02	21,812,859.55	0.91

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	预计售价扣除相关税费	已实现销售或已报损

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	-	-
应收退货成本	-	-
待认证增值税进项税额	89,089,210.90	88,326,804.09
留抵增值税款	12,324,480.16	13,586,020.57
预缴所得税	15,207,022.34	12,874,641.49
<b>合计</b>	<b>116,620,713.40</b>	<b>114,787,466.15</b>

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用



**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
云南薇佳生物科技有限公司	7,864,405.80			-93,162.80						7,771,243.00	
云南康特森医院管理有限公司	9,028,193.71			-391,113.01						8,637,080.70	
北京同仁堂麦尔海海生物技术有限公司	30,528,164.39			-4,396,858.90						26,131,305.49	
小计	47,420,763.90			-4,881,134.71						42,539,629.19	

合计	47,420,763.90			-4,881,134.71						42,539,629.19	
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------	--

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	910,869,722.62	918,585,320.59
固定资产清理		
合计	910,869,722.62	918,585,320.59

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	902,638,952.69	17,773,725.28	26,676,412.71	150,562,243.45	82,973,377.20	1,180,624,711.33
2. 本期增加金额		34,809.73	2,183,266.10	12,276,345.24	8,002,036.06	22,496,457.13
(1) 购置		34,809.73	2,183,266.10	12,276,345.24	8,002,036.06	22,496,457.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,637.61		716,694.27	879,838.52	658,140.93	2,258,311.33
(1) 处置或报废	3,637.61		716,694.27	879,838.52	658,140.93	2,258,311.33
4. 期末余额	902,635,315.08	17,808,535.01	28,142,984.54	161,958,750.17	90,317,272.33	1,200,862,857.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	107,307,806.37	10,880,718.56	17,529,813.71	84,709,831.19	41,611,220.91	262,039,390.74
2. 本期增加金额	11,998,957.60	534,928.62	1,562,749.86	9,757,272.95	6,234,876.76	30,088,785.79
(1) 计提	11,998,957.60	534,928.62	1,562,749.86	9,757,272.95	6,234,876.76	30,088,785.79
(2) 企业合并增加						

3. 本期减少金额		3,455.73	897,031.45	849,558.82	384,996.02	2,135,042.02
(1) 处置或报废		3,455.73	897,031.45	849,558.82	384,996.02	2,135,042.02
4. 期末余额	119,306,763.97	11,412,191.45	18,195,532.12	93,617,545.32	47,461,101.65	289,993,134.51
<b>三、减值准备</b>						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	783,328,551.11	6,396,343.56	9,947,452.42	68,341,204.85	42,856,170.68	910,869,722.62
2. 期初账面价值	795,331,146.32	6,893,006.72	9,146,599.00	65,852,412.26	41,362,156.29	918,585,320.59

注：①已提足折旧但仍在使用的固定资产原值共计 74,215,881.77 元。

②使用受限资产详见本报告七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限制资产。

③期末无未办妥产权证书的固定资产。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	225,548,236.34
<b>合计</b>	<b>225,548,236.34</b>

注：主要系为云南地区业务发展需要 2022 年购入西南广物流中心房产，规划分阶段改造、自用前部分房产出租，以通过租金弥补持有成本，避免闲置。

#### (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

#### (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	226,052,296.40	202,006,712.18
工程物资		
<b>合计</b>	<b>226,052,296.40</b>	<b>202,006,712.18</b>

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造	2,225,459.62		2,225,459.62	2,249,627.62		2,249,627.62

西南广物流中心一期部分改造	172,363,821.53		172,363,821.53	172,363,821.53		172,363,821.53
唐山配送中心	40,834,007.29		40,834,007.29	18,766,423.36		18,766,423.36
英克 POS 系统改造	0.00		0.00	1,278,614.89		1,278,614.89
信息化建设多个子项目系统购买、实施	2,763,675.50		2,763,675.50	1,979,213.31		1,979,213.31
信息共享平台及档案管理系统	7,865,332.46		7,865,332.46	5,369,011.47		5,369,011.47
<b>合计</b>	<b>226,052,296.40</b>	<b>-</b>	<b>226,052,296.40</b>	<b>202,006,712.18</b>	<b>-</b>	<b>202,006,712.18</b>

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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
装修改造		2,249,627.62	69,949,188.89		69,973,356.89	2,225,459.62						自筹
西南广物流中心一期部分改造		172,363,821.53				172,363,821.53	88.15					自筹
唐山配送中心		18,766,423.36	22,067,583.93			40,834,007.29	36.54					自筹
英克 POS 系统改造		1,278,614.89	27,134.34	1,278,614.89	27,134.34	0.00						自筹

信息化建设多个子项目系统购买、实施	1,979,213.31	2,022,166.07	956,150.49	281,553.39	2,763,675.50						自筹
信息共享平台及档案管理系统	5,369,011.47	2,496,320.99			7,865,332.46						自筹
合计	202,006,712.18	96,562,394.22	2,234,765.38	70,282,044.62	226,052,296.40	/	/			/	/

注：其他减少，主要系门店装修完成、其他项目建设完成转入无形资产、长期待摊费用、管理费用对应项目。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用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

其他说明

适用 不适用



## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,748,479,788.84	2,748,479,788.84
2. 本期增加金额	429,349,681.45	429,349,681.45
(1) 租入增加	429,349,681.45	429,349,681.45
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	293,049,657.92	293,049,657.92
(1) 处置	293,049,657.92	293,049,657.92
4. 期末余额	2,884,779,812.37	2,884,779,812.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,182,430,181.39	1,182,430,181.39
2. 本期增加金额	400,268,644.82	400,268,644.82
(1) 计提	400,268,644.82	400,268,644.82
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	255,102,389.14	255,102,389.14
(1) 处置	255,102,389.14	255,102,389.14
4. 期末余额	1,327,596,437.07	1,327,596,437.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,557,183,375.30	1,557,183,375.30
2. 期初账面价值	1,566,049,607.45	1,566,049,607.45

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	专 利 权	非专 利技 术	商标使用 权	著作 权	软件	有利租 约	合 计
一、账面原值								
1. 期初余 额	34,598,1 24.34	-	-	16,977,6 30.95	29,493. 03	70,901, 860.25	24,120,5 66.32	146,627,6 74.89
2. 本期增 加金额						3,580,8 05.01	478,706. 80	4,059,511 .81
(1) 购置						1,346,0 39.63		1,346,039 .63
(2) 内部 研发								
(3) 企业 合并增加							478,706. 80	478,706.8 0
(4) 在建 工程转入						2,234,7 65.38		2,234,765 .38
3. 本期减 少金额							7,762.44	7,762.44
(1) 处置							7,762.44	7,762.44
4. 期末余 额	34,598,1 24.34			16,977,6 30.95	29,493. 03	74,482, 665.26	24,591,5 10.68	150,679,4 24.26
二、累计摊销								
1. 期初余 额	5,818,44 2.82			3,138,30 3.05	3,686.6 3	35,745, 419.19	9,724,28 5.94	54,430,13 7.63
2. 本期增 加金额	364,913. 75			798,681. 54	1,474.6 5	3,106,5 60.76	2,777,20 8.48	7,048,839 .18
(1) 计 提	364,913. 75			798,681. 54	1,474.6 5	3,106,5 60.76	2,777,20 8.48	7,048,839 .18
(2) 企 业合并增 加								

3. 本期减少金额							7,762.44	7,762.44
(1) 处置							7,762.44	7,762.44
4. 期末余额	6,183,356.57			3,936,984.59	5,161.28	38,851,979.95	12,493,731.98	61,471,214.37
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	28,414,767.77	-	-	13,040,646.36	24,331.75	35,630,685.31	12,097,778.70	89,208,209.89
2. 期初账面价值	28,779,681.52	-	-	13,839,327.90	25,806.40	35,156,441.06	14,396,280.38	92,197,537.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

注：① 本年公司无通过内部研发形成的无形资产；

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

③ 无未办妥产权证书的土地使用权。

④ 使用受限资产详见本附注“七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限制资产”。

**(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

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用  不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
1. 凤庆凤溢药业门店收购	7,643,396.27					7,643,396.27
2. 文山东方药业门店收购	3,352,830.18					3,352,830.18
3. 楚雄源生大药房收购	21,182,845.62					21,182,845.62
4. 康源堂药业(永仁)收购	25,398,702.11					25,398,702.11
5. 玉溪江川区星云大药房连锁经营有限公司收购	40,300,514.78					40,300,514.78
6. 楚雄爱心齐堂门店收购项目	13,690,983.67					13,690,983.67
7. 德宏州弘康药业门店收购	7,363,544.64					7,363,544.64
8. 平果誉佳医药连锁有限公司收购	36,902,453.44					36,902,453.44
9. 通海福源堂健正药业有限公司收购	19,956,992.88					19,956,992.88
10. 云南金丹鹿药业有限公司收购	21,308,539.95					21,308,539.95
11. 临沧永盛堂门店收购	21,251,658.28					21,251,658.28
12. 云南金友药业有限公司收购	28,948,161.28					28,948,161.28
13. 云南全骏药业有限公司收购	13,943,713.16					13,943,713.16
14. 丽江千方大药房有限责任公司收购	14,836,074.99					14,836,074.99
15. 江城边疆大药房有限责任公司收购	9,724,865.77					9,724,865.77
16. 普洱佰草堂优选医药有限公司收购	92,998,125.63					92,998,125.63
17. 四川健之佳连锁药房有限公司(原:成都市好药师广生堂大药房连锁有限公司)	4,948,163.81					4,948,163.81

18. 楚雄俊康药业有限公司收购	8,278,792.09					8,278,792.09
19. 重庆海之华门店收购	21,846,064.04					21,846,064.04
20. 重庆佰瑞大药房有限公司收购	60,786,526.61					60,786,526.61
21. 河北唐人医药股份有限公司收购	1,772,743,179.53					1,772,743,179.53
22. 河北唐山康之家门店收购	11,840,361.18					11,840,361.18
23. 辽宁锦州四季门店收购	5,781,742.82					5,781,742.82
24. 重庆存德门店收购	14,957,394.00				1,415,164.00	13,542,230.00
25. 重庆红瑞乐邦仁佳收购	128,142,365.74					128,142,365.74
26. 四川攀枝花门店收购	4,411,650.78				1,060,000.00	3,351,650.78
27. 葫芦岛同仁门店收购		8,521,293.20				8,521,293.20
<b>合计</b>	<b>2,412,539,643.25</b>	<b>8,521,293.20</b>			<b>2,475,164.00</b>	<b>2,418,585,772.45</b>

注：“本期减少”“其他”主要为：①重庆存德门店收购项目在收购对接中未能实现无缝对接，导致2023年11月11-2023年12月4日期间医保停刷，根据《药店资产收购协议》被收购方赔偿医保停刷期间损失1,415,164.00元减少业务合并成本，相应冲减该项目商誉。

②四川攀枝花门店收购项目在我方经营开始日对方未把医保协议新办至我方，导致2024年1月1日-2024年4月16日期间医保停刷，根据《资产收购协议》被收购方赔偿医保停刷期间损失1,060,000.00元减少业务合并成本，相应冲减该项目商誉。

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
重庆海之华门店收购资产	9,408,176.07					9,408,176.07
<b>合计</b>	<b>9,408,176.07</b>					<b>9,408,176.07</b>

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

#### (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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺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

单位：元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
河北唐人医药项目				8,629.78	11,561.97	133.98		
合计				8,629.78	11,561.97	133.98		

其他说明：

适用 不适用

唐人医药项目业绩对赌期为 2022 年至 2023 年，上表中“上期”指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日，本期非业绩承诺期。

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	297,763,299.54	55,307,120.21	51,164,321.14	1,556,223.53	300,349,875.08

货架	136,612,858.43	14,666,421.07	9,825,390.34	587,054.57	140,866,834.59
门店使用权转让费	50,732,711.78	5,583,684.52	8,926,319.99	147,980.53	47,242,095.78
收购门店及经营性资产的转让费	824,610.23		643,853.87	-	180,756.36
合计	485,933,479.98	75,557,225.80	70,559,885.34	2,291,258.63	488,639,561.81

其他说明：

其他减少，主要系门店关闭核销减少对应门店的长期待摊费用余额。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,286,830.84	8,724,417.06	46,014,523.90	7,693,030.97
内部交易未实现利润	-	-		
可抵扣亏损	18,169,044.72	2,810,710.06	4,828,293.34	724,244.01
与资产相关的政府补助	11,640,312.87	1,746,046.93	11,844,528.90	1,776,679.34
股权激励费用	-	-	1,058,324.80	158,748.71
积分兑换	24,585,368.98	4,960,872.78	19,218,398.33	3,862,185.86
租赁负债	1,655,496,255.23	272,992,393.24	1,646,998,368.37	268,686,920.14
预提费用	11,365,854.34	2,841,463.59	10,097,342.80	2,524,335.70
合计	1,771,543,666.97	294,075,903.66	1,740,059,780.44	285,426,144.73

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	50,393,394.61	13,274,670.96	60,034,848.88	14,149,413.88
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
新购入单价不超过500万元的设备、器具一次性计入当期成本费用税前扣除	81,613,313.47	12,241,997.02	78,669,611.07	11,800,441.66
使用权资产	1,569,367,572.65	259,344,976.65	1,566,049,607.44	256,304,645.62
<b>合计</b>	<b>1,701,374,280.73</b>	<b>284,861,644.63</b>	<b>1,704,754,067.39</b>	<b>282,254,501.16</b>

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,036,046.86	5,086,486.17
可抵扣亏损	78,564,310.07	66,817,756.77
<b>合计</b>	<b>80,600,356.93</b>	<b>71,904,242.94</b>

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	11,403,896.63	6,228,347.31	
2025年	6,358,150.38	9,213,706.25	
2026年	11,712,188.25	10,573,735.32	
2027年	5,063,163.17	12,464,724.60	
2028年	26,092,289.41	28,337,243.29	
2029年	17,934,622.23		
<b>合计</b>	<b>78,564,310.07</b>	<b>66,817,756.77</b>	/

其他说明：

√适用 □不适用



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

### 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
其他	7,582,895.10	-	7,582,895.10	10,609,689.07	-	10,609,689.07
<b>合计</b>	<b>7,582,895.10</b>	<b>-</b>	<b>7,582,895.10</b>	<b>10,609,689.07</b>	<b>-</b>	<b>10,609,689.07</b>

其他说明：

其他非流动资产期末较期初减少 28.53%，主要为已签订零售门店租赁合同、租赁期尚未开始，但已预付的租金变动。

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	436,668,257.05	436,668,257.05	质押	银行承兑汇票保证金	445,352,735.42	445,352,735.42	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								

交易性金融资产					50,000,000.00	50,000,000.00	质押	结构性理财产品质押
固定资产	536,856,174.61	475,672,358.10	抵押	借款抵押	673,697,619.70	482,275,429.97	抵押	借款抵押
在建工程	172,363,821.53	172,363,821.53	抵押	借款抵押	172,363,821.53	172,363,821.58	抵押	借款抵押
无形资产	31,495,394.80	25,471,731.61	抵押	借款抵押	20,453,328.72	15,174,357.18	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
合计	1,177,383,647.99	1,110,176,168.29	/	/	1,361,867,505.37	1,165,166,344.15	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	65,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	785,006,150.79	338,051,212.55
信用借款	-	-
票据贴现借款	402,000,000.00	301,000,000.00
加：短期借款应付利息	861,271.54	558,132.07
合计	1,252,867,422.33	749,609,344.62

短期借款分类的说明：

注：期末短期借款较期初增长 61.14%，主要原因系支付唐人医药并购项目股权交易款、现金股利分配等导致自有资金流出，且公司业务规模快速扩大，资金需求增长，新提用抵押/保证借款和银行承兑汇票贴现借款增加用于货款支付等所致。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	928,261,885.63	940,994,458.93
<b>合计</b>	<b>928,261,885.63</b>	<b>940,994,458.93</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,960,995,118.85	1,698,104,224.31
应付工程款	26,764,201.96	31,544,371.81
应付固定资产、周转材料款及其他	17,048,563.05	15,494,083.19
应付水电费	11,206,670.97	8,909,167.98
<b>合计</b>	<b>2,016,014,554.83</b>	<b>1,754,051,847.29</b>

注：应付账款期末余额较年初增加 15%，主要系公司门店增长备货量增加，导致应付账款余额随存货增长相应增加。

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南省医药有限公司	16,296,351.29	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕

云南国药控股东昌医药有限公司	5,386,087.36	未达到合同约定条件及供应商未与公司结算完毕
合计	21,682,438.65	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,818,586.91	4,098,066.48
合计	3,818,586.91	4,098,066.48

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售储值卡	4,137,036.76	4,361,882.12
预收商品款	4,292,791.17	2,781,812.47
会员积分	24,585,368.94	21,348,263.29
合计	33,015,196.87	28,491,957.88

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
会员积分	3,237,105.659	公司每年年末根据政策进行积分促销及清理，期中会员积分增加导致合同负债增长
<b>合计</b>	<b>3,237,105.659</b>	/

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	146,224,739.79	656,233,946.68	673,949,155.39	128,509,531.08
二、离职后福利-设定提存计划	7,726,631.09	68,934,458.95	68,236,902.63	8,424,187.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>153,951,370.88</b>	<b>725,168,405.63</b>	<b>742,186,058.02</b>	<b>136,933,718.49</b>

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	123,561,669.24	587,347,952.94	608,699,121.97	102,210,500.21
二、职工福利费	1,088,350.00	2,957,926.21	3,917,296.21	128,980.00
三、社会保险费	4,306,863.88	42,729,739.42	42,282,431.41	4,754,171.89
其中：医疗保险费	3,665,948.16	36,337,851.17	36,002,046.85	4,001,752.48
工伤保险费	180,038.23	3,353,837.25	3,265,396.13	268,479.35
生育保险费	460,877.49	3,038,051.00	3,014,988.43	483,940.06
四、住房公积金	778,486.26	9,605,126.53	9,570,251.51	813,361.28
五、工会经费和职工教育经费	16,239,370.41	13,593,201.58	9,230,054.29	20,602,517.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	250,000.00		250,000.00	
<b>合计</b>	<b>146,224,739.79</b>	<b>656,233,946.68</b>	<b>673,949,155.39</b>	<b>128,509,531.08</b>

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,420,521.04	66,269,635.34	65,598,930.93	8,091,225.45
2、失业保险费	306,110.05	2,664,823.61	2,637,971.70	332,961.96
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>7,726,631.09</b>	<b>68,934,458.95</b>	<b>68,236,902.63</b>	<b>8,424,187.41</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,686,007.37	36,615,065.92
消费税		
营业税		
企业所得税	16,893,685.18	44,926,256.55
个人所得税	472,752.96	769,269.72
城市维护建设税	1,438,743.90	2,525,751.74
印花税	3,170,737.69	2,604,389.74
土地使用税	405,588.69	405,515.11
房产税	2,984,135.43	3,493,047.10
教育费附加	1,038,826.56	1,820,414.10
防洪基金		
<b>合计</b>	<b>61,090,477.78</b>	<b>93,159,709.98</b>

其他说明：

应交税费期末较期初减少 34.42%，主要系期初企业所得税本期缴纳所致。

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	183,415.48	576,048.24
其他应付款	114,701,326.35	138,713,511.67
<b>合计</b>	<b>114,884,741.83</b>	<b>139,289,559.91</b>

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	183,415.48	576,048.24
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
<b>合计</b>	<b>183,415.48</b>	<b>576,048.24</b>

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额，系 2021 年股权激励计划尚未解锁限制性股票尚未发放的现金股利。期末应付股利余额较期初减少 68.16%，主要系期初应付股利在本期支付。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	17,714,608.79	19,079,685.50
外部单位往来款	33,731,783.69	61,873,426.29
个人应缴纳社保与公积金	6,155,979.86	5,743,940.03
限制性股票回购义务	45,378,618.42	7,151,825.57
合同押金	10,574,018.05	43,592,379.15
其他	1,146,317.54	1,272,255.13
<b>合计</b>	<b>114,701,326.35</b>	<b>138,713,511.67</b>

其他应付款较期末较期初减少 17.31%，主要系：

1) 本期公司实施 2024 年限制性股票激励计划，回购义务增加“其他应付款”及“库存股”增加 43,840,116.00 元，导致其他应付款增长。

2) 上年末并购重庆红瑞乐邦仁佳大药房，根据协议对方支付的履约保证金本期部分退回减少其他应付款。

3) 2022 年“一揽子交易”“收购唐人医药股权”，第二阶段股权转让款及预计承诺期原股东可享有的现金红利根据收购协议在本期支付。

4) 本期支付楚雄俊康收购项目房租保证金及金丹鹿收购项目续租保证金。

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张姓自然人	2,860,000.00	未达到合同约定支付条件
郑姓自然人	1,200,000.00	未达到合同约定支付条件
重庆市万州区中兴医药有限责任公司	1,010,000.00	未达到合同约定支付条件
合计	5,070,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	200,331,289.50	149,528,000.00
1年内到期的应付债券		-
1年内到期的长期应付款		422,701,544.76
1年内到期的租赁负债	444,586,641.87	423,839,020.48
加：一年内到期的长期借款 应付利息	343,634.33	274,177.38
合计	645,261,565.70	996,342,742.62

其他说明：

1年内到期的非流动负债期末余额较期初减少35.24%，主要系2022年“一揽子交易”收购唐人医药股权，第二阶段股权转让款及预计承诺期原股东可享有的现金红利根据收购协议在本期支付，导致1年内到期的长期应付款减少所致。

一年内到期的长期借款，主要系公司因购买西南广物流中心资产、唐人医药并购贷款等款项中需在未來一年内归还的部分。

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	143,533.17	123,199.28
<b>合计</b>	<b>143,533.17</b>	<b>123,199.28</b>

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	977,849,800.00	796,224,000.00
抵押借款	256,495,447.47	225,000,000.00
保证借款		
信用借款		
加：长期借款应付利息	1,325,917.30	1,247,780.71
<b>合计</b>	<b>1,235,671,164.77</b>	<b>1,022,471,780.71</b>

长期借款分类的说明：

①2022年2月，公司向工行借入7年期并购借款35,000.00万元，用于购买“西南广物流中心资产”并设定抵押权；截至2024年6月已归还10,000.00万元，剩余25,000.00万元未到期，其中5,000.00万元需在一年内归还。

②2022年8月，公司与工行和红塔银行签署7年期124,410.00万元并购贷款协议，用于唐人医药股权收购并设定股权质押，本期提用贷款总额剩余20%的24,882.00万元。至本期末贷款余额109,480.80万元，其中12,441.00万元需在一年内归还。

③2024年1月，公司向招行借入3年期并购借款8,207.40万元，其中2,462.22万元需在一年内归还。

④2024年6月，公司与兴业银行签署6年期9,600.00万元项目融资协议，用于唐人医药电子商务平台项目（唐山配送中心）建设并设定抵押权，本期提用贷款779.453697万元，其中129.90895万元需在一年内归还。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	1,364,933,485.22	1,351,362,544.79
其中：重分类转出至“一年内到期的非流动负债”余额	-444,586,641.87	-423,839,020.48
合计	920,346,843.35	927,523,524.31

其他说明：

无

## 48、长期应付款

## 项目列示

□适用 √不适用

## 长期应付款

□适用 √不适用

## 专项应付款

□适用 √不适用

## 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

## 递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,844,528.90		204,216.06	11,640,312.84	政府拨入与资产相关的补助
特许经营权使用费	111,667.74	42,000.00	64,666.23	89,001.51	收加盟费，与未来收益相关
合计	11,956,196.64	42,000.00	268,882.29	11,729,314.35	/

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减(+、-)					小计	期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他			

股份总数	128,848,882.0 0	2,117,880.0 0		25,769,776.0 0		27,887,656.0 0	156,736,538.0 0
------	--------------------	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--------------------

其他说明：

① 公司于2024年5月17日召开2023年年度股东大会，审议通过《2023年度利润分配方案》，以股权登记日6月5日的公司总股本128,848,882股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增25,769,776股，转增后公司总股本变更为154,618,658股（中国证券登记结算有限责任公司登记的股本数），公司于2024年6月12日完成工商变更登记。

② 公司于2024年6月9日召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于对公司2024年限制性股票激励计划授予数量及价格进行调整的议案》《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司2024年限制性股票激励计划的授予工作安排，符合条件的激励对象共261名，向激励对象授予的限制性股票数量为2,117,880股，7月3日授予股票在中国登记结算有限责任公司上海分公司完成登记后，总股本变更为156,736,538股（6月30日股权登记尚未完成，作为期后调整事项确认并做会计处理，在计算每股收益时上述股份数量需剔除），公司于2024年7月5日完成工商变更登记。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

资本溢价（股本溢价）	1,357,642,514.85	44,616,171.09	25,769,776.00	1,376,488,909.94
其他资本公积	3,281,756.06		2,893,935.09	387,820.97
<b>合计</b>	<b>1,360,924,270.91</b>	<b>44,616,171.09</b>	<b>28,663,711.09</b>	<b>1,376,876,730.91</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

① 公司于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《2023 年度利润分配方案》，以股权登记日 6 月 5 日的公司总股本 128,848,882 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 25,769,776 股，减少资本公积金 25,769,776 元。

② 公司于 2024 年 6 月 9 日召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于对公司 2024 年限制性股票激励计划授予数量及价格进行调整的议案》、《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司 2024 年限制性股票激励计划的授予工作安排，符合条件的激励对象共 261 名，向激励对象授予的限制性股票数量为 2,117,880 股，收到认购款 43,840,116.00 元，增加资本公积 41,722,236.00 元。

③ 根据公司 2023 年业绩达成情况以及《股权激励计划》相关规定，符合第三个限售期解除限售条件的股份 2024 年 6 月 24 日解除限售上市流通，将原计入“其他资本公积”的股权激励费用结转至“股本溢价”。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	7,151,825.57	43,840,116.00	5,613,323.15	45,378,618.42
其他		23,713,653.54		23,713,653.54
<b>合计</b>	<b>7,151,825.57</b>	<b>67,553,769.54</b>	<b>5,613,323.15</b>	<b>69,092,271.96</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股期末较期初增加 866.08%，主要系：

① 本期公司实施限制性股票激励计划，回购义务增加“其他应付款”及“库存股”所致；

② 公司于 2024 年 6 月 20 日召开第六届董事会第五次会议审议通过了《关于回购公司股份的方案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司部分股份，所回购股份将在披露回购结果暨股份变动公告 12 个月后根据相关规则择机采用集中竞价交易方式出售，6 月 30 日前已回购股份增加“库存股”所致。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类								

进损益 的其他 综合收 益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额		- 72,832.28				- 72,832.28		- 72,832.28
<b>其他综 合收益 合计</b>		- <b>72,832.28</b>				- <b>72,832.28</b>		- <b>72,832.28</b>

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：

0

#### 58、专项储备

适用 不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,398,653.92			108,398,653.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>108,398,653.92</b>			<b>108,398,653.92</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,270,110,221.29	1,020,842,177.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,270,110,221.29	1,020,842,177.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,879,293.65	414,411,521.16
减：提取法定盈余公积		20,366,179.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	165,570,813.37	144,777,298.18
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,167,418,701.57	1,270,110,221.29

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,224,460,940.42	2,780,482,687.73	4,131,586,462.27	2,770,553,013.46
其他业务	260,663,325.32	95,130,630.34	206,139,214.38	57,281,220.48
<b>合计</b>	<b>4,485,124,265.74</b>	<b>2,875,613,318.07</b>	<b>4,337,725,676.65</b>	<b>2,827,834,233.94</b>
综合毛利额	<b>1,609,510,947.67</b>		<b>1,509,891,442.71</b>	
综合毛利率	<b>35.89%</b>		<b>34.81%</b>	

## (1). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	集团		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>				
药品零售	4,265,704,379.83	2,712,827,729.46	4,265,704,379.83	2,712,827,729.46
便利店零售	210,085,531.54	157,625,957.27	210,085,531.54	157,625,957.27
其他	9,334,354.37	5,159,631.34	9,334,354.37	5,159,631.34
<b>按经营地区分类</b>				
云南地区	2,680,704,929.38	1,713,507,988.29	2,680,704,929.38	1,713,507,988.29
四川地区	242,959,225.82	160,465,151.84	242,959,225.82	160,465,151.84
广西地区	249,822,590.95	157,583,519.21	249,822,590.95	157,583,519.21
重庆地区	475,393,079.05	308,432,468.35	475,393,079.05	308,432,468.35
河北地区	545,654,806.14	338,880,578.21	545,654,806.14	338,880,578.21
辽宁地区	290,589,634.40	196,743,612.17	290,589,634.40	196,743,612.17
<b>市场或客户类型</b>				
零售	4,224,460,940.42	2,780,482,687.73	4,224,460,940.42	2,780,482,687.73
服务及其他	260,663,325.32	95,130,630.34	260,663,325.32	95,130,630.34
<b>按商品转让的时间分类</b>				
某一时点转让	4,475,989,071.55	2,870,534,357.47	4,475,989,071.55	2,870,534,357.47
某一时段内转让	9,135,194.19	5,078,960.60	9,135,194.19	5,078,960.60
<b>合计</b>	<b>4,485,124,265.74</b>	<b>2,875,613,318.07</b>	<b>4,485,124,265.74</b>	<b>2,875,613,318.07</b>

其他说明

√适用 □不适用

对营业收入、结构、毛利率变动情况非分析，相关内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“（二）在商品品类规划及为供应商提供专业服务，提升经营业绩方面”。

## (2). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
-						
合计	/	/	/	/		/

公司的合同收入主要来自面向消费者的药品、便利店零售以及为上游供应商、厂家提供促销、市场推广、仓储配送等服务。

**药品零售、便利店零售：**本公司根据行业惯例，作为主要责任人按照客户需求将合乎国家标准、行业标准商品交付客户并获得现时收款权，并以医保结算、第三方结算、银联卡结算、现金等方式收取款项，客户取得相关商品的控制权，本公司完成履约义务。

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

## (3). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

33,015,196.87 元，其中：

33,015,196.87 元预计将于 2024 年下半年确认收入。

## (4). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

### 其他说明：

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 33,015,196.87 元，在“合同负债”项目列报，预收商品款 4,292,791.17 元预计将于 2024 年下半年商品交付客户时即确认收入；预售储值卡 4,137,036.76 元将于顾客刷卡消费时确认收入；会员未兑付积分 24,585,368.94 元待顾客兑付积分后或积分失效时结转计入收入。

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,669,201.14	3,650,153.69
教育费附加	4,784,039.67	2,657,291.93
资源税		
房产税	3,571,503.67	4,001,272.80
土地使用税	633,644.54	633,638.50
车船使用税	42,948.26	42,146.38
印花税	7,892,809.46	3,621,688.88
<b>合计</b>	<b>23,594,146.74</b>	<b>14,606,192.18</b>

其他说明：

税金及附加本期较上期同期增加 61.54%，主要系①本期集团内附加税及印花税增加所致；②2024 年初公司收到《大企业税收风险提示函》，公司开展自查工作，将自有房屋提供给集团内其他单位使用，应从租计征误按从价处理本期补申报增值税导致的税金及附加、更正申报房产税，以及自查补缴印花税所致。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	628,927,894.81	562,317,912.34
使用权资产折旧费	373,659,972.84	320,814,348.02
长期待摊费用摊销	68,971,282.04	57,734,741.95
办公费	39,980,718.75	32,832,541.52
第三方平台等业务服务费	79,838,892.68	54,998,102.20
水电费	32,216,267.07	25,450,280.01
固定资产折旧费	16,669,726.43	14,140,461.18
配送费	15,529,348.36	12,611,751.27
医保线路服务费	5,535,586.11	5,236,956.60
促销宣传费	15,722,164.49	9,043,519.87
无形资产摊销	4,377,865.38	4,214,731.73
其他	15,968,841.65	16,308,787.80
<b>合计</b>	<b>1,297,398,560.61</b>	<b>1,115,704,134.49</b>

其他说明：

销售费用本期发生额较上期增长 16.29%，主要系公司门店规模较去年同期增长 21.17%，职工薪酬、租赁费、办公费、长期待摊费用摊销、水电、资产折旧费、配送费、促销宣传费等营运用支出刚性增长，同时，公司线上线下全渠道销售规模的提升导致第三方平台服务费随之增长所致。

#### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,738,586.07	50,216,344.58
办公费	14,185,256.79	11,932,121.51
物料消耗	17,193,674.62	1,069,829.28
使用权资产折旧费	2,524,965.51	1,108,056.99
固定资产折旧费	11,593,158.43	10,628,688.24
股权激励支出		1,166,124.06
中介机构费	4,472,559.60	3,658,682.33
无形资产摊销	2,560,531.08	1,961,385.33
业务招待费	707,103.69	745,747.01
水电费	1,061,818.13	605,204.62
长期待摊费用摊销	1,588,603.30	1,404,458.44
协会会费	332,300.00	341,950.00
企业文化建设费	3,380,438.61	1,139,732.37
其他	2,241,840.10	1,977,176.04
<b>合计</b>	<b>119,580,835.93</b>	<b>87,955,500.80</b>

其他说明：

管理费用本期发生额较上期增长 35.96%，主要系公司业务规模增长，为保障管理能力提升、经营目标的实现，后台管理职工薪酬、办公费、折旧费；以及疫情相关检测试剂、口罩及其他商品或物料已计提存货跌价准备的转销统一在主营业务成本处理后，经营报损与日常管理商品物料损失一并集中在管理费用处理所致。

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,928,642.80	62,770,114.57
减：利息收入	3,316,887.03	3,826,277.88
加：汇兑损失		
加：其他支出	4,779,278.72	5,763,652.20
<b>合计</b>	<b>68,391,034.49</b>	<b>64,707,488.89</b>

其他说明：

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

②“利息支出”构成明细：

项目	本期发生额	上期发生额
融资利息支出	44,292,650.34	29,544,197.71
未确认融资费用	22,635,992.46	33,225,916.86
<b>合计</b>	<b>66,928,642.80</b>	<b>62,770,114.57</b>

③财务费用本期较上期同期增加 5.69%，主要系公司业务规模快速扩大，导致资金需求增长，相应融资利息支出增加。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,399,302.62	13,407,836.00
其他	306,662.30	1,067,219.02
<b>合计</b>	<b>15,705,964.92</b>	<b>14,475,055.02</b>

其他说明：

① 与政府补助相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
小微企业普惠性税收减免	9,259,452.32	6,270,423.36	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》（财税[2023]19号）规定，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。	与收益相关
健之佳	194,527.80	194,527.80	中共昆明市盘龙区委批复（盘复	与资产相关

“一企一策”2016年税收增量奖励			[2017]23号)	
楼宇提升改造补贴	9,688.26	9,688.26	中共昆明市盘龙区委文件(盘通[2018]3号)	与资产相关
大学生见习补贴	1,650,000.00	1,500.00	云人社发[2009]132号、桂政发[2015]29号、桂人社函[2016]538号、渝人社发[2013]192号、成人社办发[2014]227号、《云南省高校毕业生就业见习工作实施意见》的通知 云人社发[2009]132号、昆人社通[2020]74号	与收益相关
稳岗补贴	243,875.99	67,500.00	昆政发[2012]12号、桂人社发[2015]47号、川人社发[2014]36号、渝人社发[2015]156号、渝人社办[2015]183号、云人社通(2021)64号、川人社发(2021)14号、绵人社发(2021)11号、桂人社部发(2022)31号文件等	与收益相关
重点群体税收减免	3,931,758.25	3,706,537.86	财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知(财税[2019]22号)、河北省财政厅等四部门转发《财政部 税务总局人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》的通知	与收益相关
互联网+医药零售连锁技术研发中心建设”项目		1,948.72	昆明市盘龙区科学技术和信息局	与资产相关
不良反应补助		2,450.00	关于2021年样品医疗器械化妆品不良反应事件(监测)工作情况的通报江北市监发(2022)25号	与收益相关
稳增长奖励扶持资		400,000.00	昆政发[2020]4号	与收益相关

金				
知识产权运营服务体系建设补助	20,000.00	50,000.00	云南省市场监督管理局关于2022年知识产权管理体系贯标认证后补助申报工作的通知、昆明市知识产权运营服务体系建设工作领导小组办公室昆知运办发【2023】6号	与收益相关
生物医药领域销售增长补助		2,000,000.00	昆明市市场监督管理局关于拨付2020年度昆明市标准化项目建设经费的通知	与收益相关
失业动态监测补贴		1,260.00	昆明市劳动就业服务局拨付失业动态监测补贴文件	与收益相关
吸纳就业补贴	90,000.00	2,000.00	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、财政厅关于印发《广西壮族自治区就业补助资金管理办法》的通知(桂人社规2022-3号)、成人社办发【2022】85号	与收益相关
网络销售竞赛支持资金		700,000.00	昆明市财政局昆明市商务局关于下达2022年云南省网络销售竞赛支持资金的通知昆财产业[2022]165号	与收益相关
合计	15,399,302.62	13,407,836.00		

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,881,134.71	-573,616.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	319,825.54	334,136.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-14,128.67	
<b>合计</b>	<b>-4,575,437.84</b>	<b>-239,479.08</b>

其他说明：

投资收益本期发生额较上期变动，主要系本期被投资公司权益法确认亏损增加所致。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-732,215.03	922,927.79
其他应收款坏账损失	-294,211.13	-404,193.93
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
<b>合计</b>	<b>-1,026,426.16</b>	<b>518,733.86</b>

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期变动，主要系期末应收账款较期初增加所致。

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,804,879.17	-34,015,800.38
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		



五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
<b>合计</b>	<b>-24,804,879.17</b>	<b>-34,015,800.38</b>

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	161.97	1,001.79
使用权资产处置利得（损失以“-”号填列）	2,053,987.85	1,518,624.06
<b>合计</b>	<b>2,054,149.82</b>	<b>1,519,625.85</b>

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期发生额较上期增加 35.17%，主要系租赁合同提前终止业务本期增加，使用权资产处置业务影响所致。

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		30,000.00	
盘亏赔偿及供应商违约金	142,218.48	339,239.42	142,218.48
其他	1,194,275.51	1,843,125.17	1,194,275.51

合计	1,336,493.99	2,212,364.59	1,336,493.99
----	--------------	--------------	--------------

注：营业外收入本期发生额较上期减少 39.59%，主要系 2024 年初公司收到《大企业税收风险提示函》，2019 年-2023 年处置固定资产、废旧物资净得原计入营业外收入，自查补缴少量增值税冲减当期营业外收入净额增值税冲减当期营业外收入所致。

其他说明：

√适用 □不适用

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

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

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	74,621.16	80,590.65	74,621.16
其中：固定资产处置损失	74,621.16	80,590.65	74,621.16
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	159,601.13	3,344,795.63	159,601.13
商品被盗损失	79,347.21	10,415.30	79,347.21
罚款、违约金、滞纳金支出	7,543,100.98	272,791.54	7,543,100.98
其他	121,522.77	273,188.88	121,522.77
合计	7,978,193.25	3,981,782.00	7,978,193.25

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增长 100.37%，主要系 2024 年初公司收到《大企业税收风险提示函》，自查补缴 2019 年-2023 年税金相关的滞纳金等所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,456,548.95	39,852,516.87
递延所得税费用	-6,042,615.46	11,692,024.36
<b>合计</b>	<b>20,413,933.49</b>	<b>51,544,541.23</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	81,258,042.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,236,789.73
子公司适用不同税率的影响	4,785,465.38
调整以前期间所得税的影响	-12,350.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,227,513.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-119,858.44
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	2,116,540.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-820,165.98
所得税费用	20,413,933.49

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期发生额较上期减少 60.40%，主要系利润总额同比下降影响所致。

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

其他综合收益-72,832.28元，系外币财务报表折算差额。

**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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金收回等	1,999,375.99	3,254,710.00
政府补助	2,370,298.88	3,276,140.47
收到代收款项	533,571.50	32,542,470.78
利息收入	11,215,517.21	6,015,533.53
其他	8,229,690.98	23,441,760.81

合计	24,348,454.56	68,530,615.59
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期减少 64.47%，主要系上年同期收到兴银行退回质押保证金所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	184,699,204.05	172,777,965.76
质保金、押金、备用金、退押金	28,139,634.20	5,800,223.76
支付代收款项	9,173,322.97	4,613,552.23
合计	222,012,161.22	183,191,741.75

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

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	65,339,015.07	326,851,988.06
处置资产	60,416.70	88,752.92
收回投资保证金		
合计	65,399,431.77	326,940,740.98

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	15,000,000.00	413,514,000.00
收购子公司/购买股权	453,140,877.82	23,374,845.00
购建资产	148,457,775.98	136,181,463.94
回购股票	23,727,782.21	
其他	27.25	
合计	640,326,463.26	573,070,308.94

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

### (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  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	398,698,959.73	128,482,166.66
租赁押金收回	320,150.79	641,980.51
<b>合计</b>	<b>399,019,110.52</b>	<b>129,124,147.17</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金本期发生额较上期增长 209.02%，主要系本期集团内票据贴现增加所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据敞口费及手续费	1,101,866.89	819,750.02
集团内已贴现银行承兑汇票到期兑付	302,009,316.66	29,910,710.40
非公开发行费用	811,600.00	
租赁费用	375,635,519.63	364,108,060.55
<b>合计</b>	<b>679,558,303.18</b>	<b>394,838,520.97</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金本期发生额较上期增长 72.11%，主要系前期贴现票据到期偿还所致。

筹资活动产生的各项负债变动情况  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款—— 金融机构借款	448,051,21 2.55	536,954,93 8.24		135,000,00 0.00		850,006,1 50.79
短期借款—— 银行承兑汇票 贴现借款	301,000,00 0.00	402,000,00 0.00		301,000,00 0.00		402,000,0 00.00
长期借款（也 含一年内到期 的非流动负债 中的长期借 款）	1,170,752, 000.00	338,688,53 6.97		74,764,000 .00		1,434,676 ,536.97
其他应付款 （其中：应付 利息/应付股 利）	576,048.24		165,570, 813.37	165,963,44 6.13		183,415.4 8
长短期借款利 息	2,080,090. 16		33,465,8 71.88	32,847,972 .20	167,166. 67	2,530,823 .17
租赁负债—— 付款额和保证 金（也含一年 内到期的非流 动负债中的租 赁负债）	1,400,922, 675.19	320,150.79	1,012,30 4,571.99	375,635,51 9.63	630,891, 690.49	1,407,020 ,187.85
合计	3,323,382, 026.14	1,277,963, 626.00	1,211,34 1,257.24	1,085,210, 937.96	631,058, 857.16	4,096,417 ,114.26

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	60,844,108.72	155,862,302.98
加：资产减值准备	24,804,879.17	34,015,800.38
信用减值损失	1,026,426.16	-518,733.86

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,088,785.79	26,472,858.33
使用权资产摊销	400,268,644.82	326,779,214.96
无形资产摊销	7,048,839.18	6,286,559.78
长期待摊费用摊销	72,851,143.97	61,283,278.03
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）	-2,054,149.82	-1,519,625.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,621.16	80,590.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,854,522.69	65,092,684.37
投资损失（收益以“-”号填列）	4,575,437.84	239,479.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,649,758.93	15,737,050.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,607,143.47	-4,045,025.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-524,284,998.60	49,523,542.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,432,909.21	97,677,837.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	152,120,031.99	-282,046,343.22
其他		1,166,124.06
经营活动产生的现金流量净额	291,608,586.82	552,087,594.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	359,547,981.52	350,654,692.53
减：现金的期初余额	412,576,143.06	573,800,173.60
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	-53,028,161.54	-223,145,481.07

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	452,540,877.82
其中：河北唐人医药股份有限公司	452,540,877.82
取得子公司支付的现金净额	452,540,877.82

其他说明：

健之佳按与唐人医药原股东及相关方签署的《附条件生效的股权收购协议》及其补充协议约定，分别于2022年8月、2024年5月分两阶段推进唐人医药100%股权收购事项，本期支付了第二阶段收购款项。

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

### (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	359,547,981.52	412,576,143.06
其中：库存现金	171,667.06	299,944.20
可随时用于支付的银行存款	336,191,265.31	374,931,749.42
可随时用于支付的其他货币资金	23,185,049.15	37,344,449.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>359,547,981.52</b>	<b>412,576,143.06</b>
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		

### (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票开票保证金	436,668,257.05	445,352,735.42	保证金期间大于3个月，且使用受到监管或限制
质押保证金			质押保证金，使用受限



合计	436,668,257.05	445,352,735.42	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	3,695,112.28	0.91268	3,372,455.08
其中：美元			
欧元			
港币	3,695,112.28	0.91268	3,372,455.08
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

公司坚持围绕“健康+专业+便利”经营定位，服务和满足顾客对健康产品、慢病管理及专业服务的需求，审慎探索与主营业务密切相关的、提升公司专业力和服务力的对外投资业务。2023年投资1,000.00万元港币设立香港健之佳国际贸易有限公司（以下简称“香港子公司”），将香港子公司建设为境外采购平台，构建境外采购体系，推进国际采购计划，减少中间环节，进一步优化采购流程，从而优化公司产品结构，形成商品差异化，提升非药品类商品竞争力，提升综

合毛利率，进而提升公司的综合竞争力。2024 年香港子公司已逐步推进相关业务进程。其主要经营在香港，以港币为记账本位币。合并报表环节按《企业会计准则》及公司会计政策进行会计报表折算。

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

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

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	22,635,992.46	25,783,270.26
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	91,733.17	112,680.70
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	2,059,995.64	1,668,504.41
与租赁相关的总现金流出	375,635,519.63	364,108,060.55
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 375,635,519.63 (单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
经营转租	1,140,245.91	
出租资产收入	28,147,840.73	
<b>合计</b>	<b>29,288,086.64</b>	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(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

其他说明

无

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
葫芦岛同仁20家门店	2024年5月31日	9,000,000.00		资产收购	2024年5月31日	控制权转移	800,969.13	-74,595.18	

其他说明：

非同一控制下的业务合并：

报告期内，公司强化对现有区域地级、县级市场密集布点，子公司共开展1笔同业资产收购业务，合计支付对价900.00万元，收购门店20家。公司的子公司辽宁健之佳与葫芦岛同仁大药房连锁有限公司于2024年4月签订的《药店资产收购协议》，以900.00万元收购葫芦岛同仁大药房连锁有限公司持有的20家直营药店的门店资产及经营权益，该项目于2024年5月31日完成资产交割手续。

四川健之佳收购四川德仁堂部分门店的业务，由于门店资产及经营权益陆续移交，截止6月30日尚未完成全部门店移交及PPA评估，该业务合并商誉在6月30日后确认、计量。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	葫芦岛同仁20家门店
—现金	9,000,000.00
—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	9,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	478,706.80
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	8,521,293.20

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	葫芦岛同仁 20 家门店	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,750,231.07	9,271,524.27
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	478,706.80	
使用权资产	9,271,524.27	9,271,524.27
负债：	9,271,524.27	9,271,524.27
借款		
应付款项		
递延所得税 负债		
租赁负债	9,271,524.27	9,271,524.27
净资产	478,706.80	
减：少数股 东权益		
取得的净资 产	478,706.80	768,804.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

吸收合并及解散减少子公司

基于本公司收购目标公司股权主要目的为实现控制被收购方门店经营性资产，为优化组织架构、降低管理成本、提高运营效率，本年公司决策并完成吸收合并前期收购的子公司：重庆佰瑞大药房有限公司，被吸收合并方于2024年7月19日完成登记注销手续。

根据集团长远发展和规范管理要求，公司决策通过同一控制下企业吸收合并方式，由辽宁健之佳连锁药房有限公司吸收合并5家零售连锁全资子公司：葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司、锦州唐人医药连锁有限公司、营口渤海大药房医药连锁有限公司、丹东康达大药房连锁有限公司、本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司，以提高统一管理、连锁经营效率，该项工作正持续推进中，5家全资子公司所有门店证照、业务均已变更至辽宁健之佳连锁药房有限公司，租约、医保协议、人员劳动关系、社保绝大部分变更完毕。其中本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司已于2024年7月22日完成登记注销手续。

## 6、其他

适用 不适用

## 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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
云南健之佳连锁健康药房有限公司	云南省	38,000	云南省昆明市	零售	100		并购
云南之佳便利店有限公司	云南省	8,000	云南省昆明市	零售	100		设立
云南健之佳健康体检中心有限公司	云南省	500	云南省昆明市	体检服务	100		设立
云南健之佳电子商务有限公司	云南省	1,000	云南省昆明市	零售	100		设立
四川勤康健之佳医药有限责任公司	四川省	6,000	四川省成都市	批发	100		设立
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	四川省	200	四川省成都市	零售	80		并购
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	四川省	12,000	四川省绵阳市	零售	100		设立

云南健之佳重庆勤康药业有限公司	重庆市	8,000	重庆市	批发	100		设立
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	重庆市	40,000	重庆市	零售	100		设立
广西健之佳药店连锁有限公司	广西自治区	15,000	广西自治区南宁市	零售	100		设立
广西健之佳勤康医药销售有限公司	广西自治区	15,000	广西自治区南宁市	批发	100		设立
四川健之佳连锁药房有限公司	四川省	8,000	四川省成都市	零售	100		并购
河北唐人医药有限责任公司	河北省	13,925.73	河北省唐山市	零售	100		并购
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	河北省	3,700	河北省秦皇岛市	零售		100	并购
葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司	辽宁省	2,000	辽宁省葫芦岛市	零售		100	并购
丹东康达大药房连锁有限公司	辽宁省	1,046.36	辽宁省丹东市	零售		100	并购
锦州唐人医药连锁有限公司	辽宁省	851.5	辽宁省锦州市	零售		100	并购
营口渤海大药房医药连锁有限公司	辽宁省	788.6	辽宁省营口市	零售		100	并购
本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司	辽宁省	408.5	辽宁省本溪市	零售		100	并购
辽宁健之佳连锁药房有限公司（原：沈阳唐人医药连锁有限公司）	辽宁省	3,132	辽宁省沈阳市	零售		100	并购
辽宁健之佳医药有限公司（原：辽宁唐人医药有限公司）	辽宁省	600	辽宁省本溪市	批发		100	并购
重庆红瑞乐邦仁佳大药房连锁有限公司（注）	重庆市	500	重庆市	零售		100	并购
香港健之佳国际贸易有限公司	香港	1000万港币	香港	批发	100		设立

注：鉴于公司管理需求，本期集团组织架构进行整合，本期吸收合并重庆红瑞乐邦仁佳大药房连锁有限公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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



无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

#### 1. 吸收合并减少子公司

①基于本公司收购目标公司股权主要目的为实现控制被收购方门店经营性资产，为优化组织架构、降低管理成本、提高运营效率，本期公司决策并完成吸收合并前期收购的子公司：重庆红瑞乐邦仁佳大药房连锁有限公司，被吸收合并方于 2024 年 7 月 19 日完成登记注销手续；

②结合监管部门的要求以及公司的实际情况，公司确定了各省市批发、零售业务分别由两家公司独立开展的思路，报告期持续将收购主体按区域管理进行整合，优化管理架构。

根据集团长远发展和规范管理要求，公司决策将原对 5 家零售连锁全资子公司：葫芦岛大药房医药连锁店有限责任公司、锦州唐人医药连锁有限公司、营口渤海大药房医药连锁有限公司、丹东康达大药房连锁有限公司、本溪唐人人民大药堂医药连锁有限公司的长期股权投资（连同已计提的长期投资减值准备）按账面价值无偿划转给辽宁健之佳连锁药房有限公司，由辽宁健之佳连锁药房有限公司作为控股股东、通过同一控制下企业吸收合并方式实施对 5 家子公司的重组，以提高统一管理、连锁经营效率。该项工作正持续推进中，5 家全资子公司所有门店证照、业务均已变更至辽宁健之佳连锁药房有限公司，租约、医保协议、人员劳动关系、社保绝大部分变更完毕。

2. 云南健之佳电子商务有限公司尚未出资，截止本报告期末尚未开展经营活动。香港健之佳国际贸易有限公司在 2024 年已正常开展经营活动。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	20	-2,035,184.93		-18,579,437.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	17,078,078.32	39,059,173.02	56,137,251.34	129,129,413.15	19,905,024.72	149,034,437.87	17,315,814.48	42,364,818.07	59,680,632.55	121,549,672.97	20,852,221.46	142,401,894.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	80,061,016.08	-10,175,924.65	-10,175,924.65	8,445,612.19	75,621,931.52	-11,142,501.94	-11,142,501.94	4,842,407.37

其他说明：

无

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南薇佳生物科技有限公司	昆明	昆明	服务、批发、零售	49.00		权益法
云南康特森医院管理有限公司	昆明	昆明	服务、零售	31.00		权益法
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	北京	北京	批发、零售	25.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	云南薇佳生物科技有限公司	云南康特森医院管理有限公司	北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	云南薇佳生物科技有限公司	云南康特森医院管理有限公司	北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司
流动	15,208,962.98	15,188,212.97	95,492,700.96	15,531,143.07	15,188,212.97	119,820,964.28

资产						
非流动资产		29,795,822.60	4,499,446.83	862,728.38	29,795,822.60	4,070,251.22
资产合计	15,208,962.98	44,984,035.57	99,992,147.79	16,393,871.45	44,984,035.57	123,891,215.50
流动负债	-1,171.05	12,179,438.55	13,301,609.27	261,820.51	12,374,931.28	19,613,241.37
非流动负债		24,707,087.76		85,121.76	24,715,129.71	-
负债合计	-1,171.05	36,886,526.31	13,301,609.27	346,942.27	37,090,060.99	19,613,241.37
少数股东权益	-	- 2,071,617.53	-	-	- 1,654,965.11	-
归属于母公司股东权益	15,210,134.03	8,237,284.74	86,690,538.52	16,046,929.18	9,548,939.69	104,277,974.13

按持股比例计算的净资产份额	7,452,965.67	2,553,558.27	21,672,634.63	7,862,995.30	2,960,171.30	26,069,493.53
调整事项				-		4,458,670.86
- 商誉						
- 内部交易未实现利润						
- 其他						4,458,670.86
对联营企业权益	7,771,243.00	8,637,080.70	26,131,305.49	7,587,025.71	9,028,193.71	30,528,164.39

投资的账面价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	82,928.78	10,733,901.66	10,863,983.62	43,847.46	12,529,287.38	
净利润	-190,128.16	1,678,307.30	17,587,435.61	1,211,011.44	197,421.33	
终止经营的净利润						

其他综合收益						
综合收益总额	-190,128.16	- 1,678,307.3 0	- 17,587,435. 61	- 1,211,011.4 4	197,421.33	
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

公司系昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站、高新区红塔社区卫生服务站两家社区卫生服务站的投资者，公司虽系其资源提供者，但由于社区卫生服务站系民间非盈利组织，公司虽控制其财务和经营政策，但无法享有完全的财产权利、无法从其经营活动中获取利益，因此不将其纳入本集团的合并财务报表范围。

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
互联网+医药零售连锁技术研发中心建设							与资产相关
“一企一策”奖励	11,282,611.38			194,527.80		11,088,083.58	与资产相关



楼宇提升改造 补贴	561,917. 52			9,688.26		552,229.26	与资产相 关
<b>合计</b>	<b>11,844,5 28.90</b>			<b>204,216.06</b>		<b>11,640,312.84</b>	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	204,216.06	196,476.52
与收益相关	15,195,086.56	13,211,359.48
其他		30,000.00
<b>合计</b>	<b>15,399,302.62</b>	<b>13,437,836.00</b>

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，以及通过“交易性金融资产”记录的按照相关规定严格控制风险，使用闲置自有资金和募集资金投资的安全性高、流动性好的低风险投资产品，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到适当水平，以使公司的风险识别、应对、承受、控制、监督与公司的短期计划和中、长期发展目标相匹配。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策

的合理性。本公司的内部审计人员也会对风险管理的政策和程序进行审计，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### （1）市场风险

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

#### 1) 利率风险

公司主要面临利率风险，即金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团根据当时的市场环境、合作银行的产品组合及公司的需求协商确定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2024 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为西南广物流中心购买贷款、河北唐人医药有限责任公司并购贷款，以及流动性贷款等人民币计价的浮动利率合同，金额合计为 2,284,682,687.76 元（2023 年 12 月 31 日：1,618,803,212.55 元）。

公司逐步通过运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

#### 2) 价格风险

本集团以市场价格销售药品、保健品、便利品等，为供应商提供专业服务的收费也源于市场的认可，因此受到此等商品、服务价格变化的影响，特别是医保控费改革“零差价/零加成”、带量采购措施以及医保支付方式改革等对医院品种处方药在零售市场的价格冲击，导致公司经营的相关品种面临价格风险。

### （2）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要开展零售业务，截至 2024 年 06 月 30 日应收账款前五名金额合计：154,906,277.71 元，主要为各地医保中心对受托管理的消费者个人账户资金购买公司商品的应收款，无显著的信用风险；对应收账款、其他应收款，已谨慎评估信用风险，充分计提坏账准备。

### （3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其交付现金或其他金融资产的财务义务的风险。

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，结合融资预算，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团将公司自有资金的积累、日常经营回笼的资金、应付供应商款项、银行借款及银行承兑汇票（银行授信）作为主要、多元的资金来源。本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 06 月 30 日余额：

项目	一年以内	一年以上	合计
<b>金融资产</b>	<b>1, 311, 832, 550. 20</b>		<b>1, 311, 832, 550. 20</b>
货币资金	796, 216, 238. 57		796, 216, 238. 57
交易性金融资产			
应收账款	453, 221, 367. 53		453, 221, 367. 53
其他应收款	62, 394, 944. 10		62, 394, 944. 10
<b>金融负债</b>	<b>5, 095, 549, 806. 11</b>	<b>2, 154, 692, 090. 82</b>	<b>7, 250, 241, 896. 93</b>
短期借款	1, 252, 867, 422. 33		1, 252, 867, 422. 33
应付票据	928, 261, 885. 63		928, 261, 885. 63
应付账款	2, 016, 014, 554. 83		2, 016, 014, 554. 83
其他应付款	114, 884, 741. 83		114, 884, 741. 83
应付职工薪酬	136, 933, 718. 49		136, 933, 718. 49
一年内到期的非流动负债	645, 261, 565. 70		645, 261, 565. 70
长期借款	1, 325, 917. 30	1, 234, 345, 247. 47	1, 235, 671, 164. 77
租赁负债		920, 346, 843. 35	920, 346, 843. 35

本集团将公司自有资金的积累、日常经营回笼的资金、应付供应商款项、银行借款及银行承兑汇票（银行授信）作为主要、多元的资金来源，综合考虑公司所处行业存货占用大量流动资金并相应产生应付供应商金融负债，以及较高负债率和存货周转率、良好稳定的经营活动现金流量特点，结合上述资金来源，公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 2、敏感性分析

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

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-7,591,916.62	-7,591,916.62	-6,174,701.11	-6,174,701.11
浮动利率借款	减少 1%	7,591,916.62	7,591,916.62	6,174,701.11	6,174,701.11

注：利率变化对公司经营成果的影响非常有限。

上述影响金额测算未考虑银行承兑汇票贴现借款的影响，其影响也同样有限。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

### (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

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本报告第十节“财务报告”之“十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本报告第十节“财务报告”之“十九、母公司财务报表主要项目注释”“3. 长期股权投资”。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南薇佳生物科技有限公司	本公司有重大影响的参股企业
云南康特森医院管理有限公司	本公司有重大影响的参股企业
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	本公司有重大影响的参股企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	本公司投资的非盈利性医疗机构
高新区红塔社区卫生服务站	本公司投资的非盈利性医疗机构
恒创智城科技有限公司	公司的主要投资者个人王雁萍控制的其他企业
王雁萍	持有本公司 5%以上股份的自然人股东
赵明	对本公司重要子公司有重大影响的股东或高管
王成举	对本公司重要子公司有重大影响的股东或高管
王冠珏、赵亮、赵超越	对本公司重要子公司有重大影响的股东

其他说明

1、王冠珏、赵明、王成举、赵亮、赵超越直接或间接合计持有公司控股子公司原唐人医药 20%股权，为唐人医药的关键少数股东，公司于 2024 年 6 月完成对唐人医药 20%股权收购实现全资控股，根据现行《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3 条相关规定，为过去 12 个月内与公司存在关联关系的关联自然人。

2、赵明任河北分部常务副总经理，系原对子公司有重要影响的股东和管理者。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
云南康特森医院管理有限公司	接受劳务	600.00		否	700.00
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	采购商品	1,364,628.68		否	602,554.52
<b>合计</b>		<b>1,365,228.68</b>			<b>603,254.52</b>

售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高新区红塔社区卫生服务站	销售商品	3,237,949.54	3,670,639.86
昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	销售商品	3,830,750.84	3,934,856.09
云南薇佳生物科技有限公司	提供服务	21.081.08	
<b>合计</b>		<b>7,089,781.46</b>	<b>7,605,495.95</b>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南薇佳生物科技有限公司	固定资产		115,962.77

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王冠珏						580,000.00					
赵明						270,000.00					
王成举								30,231.24			
赵亮	承租物业					150,000.00		23,394.78	27,747.66		
王冠珏、赵明						882,000.00		-			
<b>合计</b>						1,882,000.00		53,626.02	<b>27,747.66</b>		



关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南健之佳连锁健康药房有限公司	7,500.00	2023.11.8	2028.11.7	否
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	2,000.00	2022.2.16	2028.12.24	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	8,000.00	2024.6.11	2029.6.10	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	6,000.00	2024.6.11	2029.5.30	否
云南之佳便利店有限公司	1,000.00	2024.6.11	2029.5.30	否
广西健之佳勤康医药销售有限公司、 云南健之佳重庆勤康药业有限公司、 四川勤康健之佳医药有限责任公司	30,000.00	2023.8.3	2029.8.2	否
云南之佳便利店有限公司	1,000.00	2023.1.9	2030.1.9	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	5,000.00	2024.1.24	2031.1.24	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	6,500.00	2023.11.8	2028.8.3	否
云南之佳便利店有限公司	1,000.00	2023.11.8	2028.8.3	否
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	3,000.00	2024.3.29	2029.3.6	否
广西健之佳勤康医药销售有限公司	3,000.00	2023.3.14	2028.2.15	否
四川勤康健之佳医药有限责任公司	1,500.00	2024.6.11	2029.5.17	否
广西健之佳勤康医药销售有限公司	4,900.00	2023.9.27	2028.9.26	否
河北唐人医药有限责任公司	4,000.00	2023.8.8	2028.8.7	否
河北唐人医药有限责任公司	4,000.00	2023.11.8	2028.10.8	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	5,200.00	2024.3.29	2029.1.8	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	5,000.00	2024.1.30	2029.1.29	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	5,000.00	2024.1.29	2029.1.29	否
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	5,000.00	2024.1.30	2029.1.29	否
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	1,000.00	2024.1.30	2029.1.29	否
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	8,207.40	2024.1.16	2030.1.14	否
四川勤康健之佳医药有限责任公司	2,000.00	2024.3.21	2029.3.21	否
河北唐人医药有限责任公司	9,600.00	2024.6.11	2033.6.11	否
云南健之佳连锁健康药房有限公司	5,200.00	2024.6.21	2033.6.21	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝波、舒畅	20,000.00	2023.1.9	2030.1.9	否
蓝波、舒畅、云南祥群投资有限公司	20,000.00	2023.11.8	2028.8.3	否
蓝波	10,000.00	2024.2.28	2029.8.17	否
蓝波、舒畅	4,000.00	2024.3.19	2028.3.18	否
蓝波、舒畅	4,000.00	2023.7.28	2027.7.27	否
蓝波、舒畅	64,410.00	2022.8.29	2031.8.28	否
蓝波、舒畅	35,000.00	2022.2.18	2032.2.21	否
蓝波、舒畅	4,500.00	2023.11.28	2027.11.27	否
蓝波、舒畅	1,500.00	2024.6.28	2028.6.26	否
蓝波、舒畅	60,000.00	2022.8.25	2032.8.29	否

蓝波、舒畅、云南健之佳连锁健康药房有限公司	9,000.00	2024.6.11	2029.5.30	否
蓝波、舒畅	12,000.00	2024.3.12	2029.3.11	否
蓝波、舒畅	10,000.00	2023.3.20	2028.3.19	否
蓝波、舒畅	15,000.00	2024.1.29	2029.1.29	否
蓝波、舒畅	15,000.00	2024.3.29	2029.3.4	否
蓝波、舒畅	5,000.00	2024.1.31	2029.1.30	否
蓝波、舒畅、云南健之佳连锁健康药房有限公司	4,000.00	2023.12.22	2027.12.22	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	223.21	198.54

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高新区红塔社区卫生服务站	1,180,278.35	47,950.32	1,727,760.88	51,832.83
应收账款	昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	622,680.57	18,680.42	975,450.27	29,263.51
其他应收款	高新区红塔社区卫生服务站	164.92	4.95	-	-
其他应收款	昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	11,208.87	336.27	-	-

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王冠珏		8,086,465.82
其他应付款	赵明	347,760.00	8,074,342.18
其他应付款	王成举		4,037,171.09
其他应付款	赵亮		2,024,647.36
其他应付款	赵超越		2,024,647.36
其他应付款	高新区红塔社区卫生服务站	55,258.69	66,657.06
其他应付款	昆明市五华区黑林铺团山社区卫生服务站	43,931.91	57,755.23
其他应付款	北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	100.00	100.00
其他应付款	云南薇佳生物科技有限公司		10,000.00
一年内到期的非流动负债（长期应付款）	王冠珏		140,916,830.43
一年内到期的非流动负债（长期应付款）	赵明		140,756,862.31
一年内到期的非流动负债（长期应付款）	王成举		70,480,136.38
一年内到期的非流动负债（长期应付款）	赵亮		35,302,785.40
一年内到期的非流动负债（长期应付款）	赵超越		35,244,930.23
应付账款	昆明康特森眼科医院有限公司	60.00	450.00
应付账款	北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	2,146,242.73	891,427.65

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,966,320.00	40,702,824.00			209,864.00	5,110,331.68	60,037.00	1,365,575.56
财务人员	104,760.00	2,168,532.00			14,330.00	348,963.38	962.00	23,430.84
技术人员	46,800.00	968,760.00			6,326.00	154,028.09	2,110.00	51,355.20
公司本期授予的各项权益工具总额								
公司本期行权的各项权益工具总额								

公司本期失效的各项权益工具总额								
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限								
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限								
合计	2,117,880.00	43,840,116.00	-	-	230,520.00	5,613,323.15	63,109.00	1,440,361.60

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价与授予价格的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	详见以下注释
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

其他说明

公司于2024年6月9日召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于对公司2024年限制性股票激励计划授予数量及价格进行调整的议案》《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司2024年限制性股票激励计划的授予工作安排，以20.70元/股的授予价向符合条件的激励对象共261名授予2,117,880股限制性股票，公司收到认购款人民币43,840,116.00元。授予股票在中国登记结算有限责任公司上海分公司完成登记后，总股本由154,618,658股变更为156,736,538股，公司于2024年7月5日完成工商变更登记，其余增加“资本公积——股本溢价”41,722,236.00元。

公司于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款43,840,116.00元，并确认相应的库存股。

根据本公司股权激励计划有关回购义务的约定，如未满足相关业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售也不得递延至下一年解除限售，由本公司统一按照不高于授予价格加上银行同期存款利息之和回购注销。

本激励计划的首次授予日为2024年6月11日，授予日收盘价格为37.90元/股。限制性股票应确认的总费用预计为3,642.75万元，前述总费用作为公司本次股权激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认，同时增加资本公积。

## 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**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

截止报告时点，公司正在进行的诉讼中有劳动争议仲裁、侵权纠纷及行政诉讼等，上述案件系公司在日常经营中发生的纠纷，截止财务报表批准报出日，上述诉讼尚在进行中。相关案件所涉及金额有限，预期不会对公司的实际经营产生重大影响、造成重大损失。

除上述事项外，本公司无需披露的其他重要或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

“十七、资产负债表日后事项 4、其他资产负债表日后事项说明”所述的税收风险自查工作，由于公司正就业务实质的判断和界定、财务及税务处理情况、税收法律法规适用情况等向税务机关汇报、沟通交流中，且尚未完成自查阶段工作，相关事项的性质确定及影响评估，尚不具备条件，其影响存在不确定性。

除上述事项外，本公司无需披露的其他重要或有事项。

**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

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 2024 年初，公司收到《大企业税收风险提示函》，要求结合医药零售行业税收风险管理情况，开展自查工作。

公司积极与税务机关沟通，了解其提示的行业税收风险事项在具体业务管控、财务核算及涉税处理等方面，系行业共性还是企业特例，了解税务机关对其性质、税法依据的初步思路。根据公司实际情况积极开展自查，将公司对行业特点、涉税征管环境、业务规范情况、与行业相似或不同的经营管控情况、自身财务及税务处理情况、税收法律法规依据等逐步整理，充分向税务机关汇报、积极沟通交流，并提交自查报告。

税务机关正认真了解、评估公司及同业企业的业务实质与税法认定。

税收自查事项若被认定按税收法律法规需要缴纳税款，可能对公司当期业绩带来影响。相关事项的性质确定及影响评估，尚不具备条件，其影响存在不确定性。

后续有明确进展或结果将进一步公告进展情况及相关影响情况。

(2) 公司与供应商哲顿对 2022 年疫情放开前后口罩等商品购销结算及相关促销服务事项存在争议，目前相互诉讼尚在进行中。相关事项的性质确定及影响评估，尚不完全具备条件，其影响存在不确定性。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

本集团构建以社区专业便利药店为主，中医诊所、社区诊所、体检中心、便利店为辅的多元业务结构，为消费者在健康领域的需求提供全渠道专业服务。公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，由于便利零售在以上关键要素及风险和报酬方面与公司医药零售及服务板块（包括药店、中医诊所、社区诊所、体检中心）有显著的区别，其作为分部信息的组成部分能够同时满足下列条件：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

因此将便利零售、医药零售及服务确定为两个不同的经营分部，报告分部信息。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药零售及服务	便利销售	分部间抵销	其他	合计
一、营业总收入	4,265,704,379.83	210,085,531.54		9,334,354.37	4,485,124,265.74
其中：主营业务收入	4,033,930,396.81	190,530,543.61			4,224,460,940.42
其他业务收入	231,773,983.02	19,554,987.93		9,334,354.37	260,663,325.32
二、营业总成本	4,183,516,755.99	219,678,664.02		5,159,631.34	4,408,355,051.35
其中：主营业务成本	2,624,179,278.46	156,303,409.27			2,780,482,687.73



其他业务成本	88,648,451.00	1,322,548.00		5,159,631.34	95,130,630.34
三、营业利润(亏损)	82,187,623.84	-9,593,132.48		4,174,723.03	76,769,214.39
四、资产总额	10,184,123,641.84	182,493,386.10			10,366,617,027.94
五、负债总额	7,527,884,519.45	117,016,131.19			7,644,900,650.64
六、补充信息					
折旧和摊销费用	484,434,728.22	23,531,426.91			507,966,155.13

注：营业利润(亏损)不包含投资收益、其他收益。

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	214,554,128.67	189,297,060.46
7-12个月	698,924.82	440,694.86
<b>1年以内小计</b>	<b>215,253,053.49</b>	<b>189,737,755.32</b>
1至2年		52,795.10
2至3年	351.96	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
<b>合计</b>	<b>215,253,405.45</b>	<b>189,790,550.42</b>

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
-										
按组合计提坏账准备	215,253,405.45	99.99	1,825,124.08	0.85	213,428,281.37	189,790,550.42	100.00	1,200,860.34	0.63	188,589,690.08
其中：										
组合1	156,384.35	0.07	781.92	0.50	155,602.43					
组合2	154,712,541.20	71.87	-	-	154,712,541.20	150,354,841.04	79.22	-	-	150,354,841.04
组合6	60,384,479.90	28.05	1,824,342.16	3.02	58,560,137.74	39,435,709.38	20.78	1,200,860.34	3.05	38,234,849.04
合计	215,253,405.45	/	1,825,124.08	/	213,428,281.37	189,790,550.42	/	1,200,860.34	/	188,589,690.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项的计提坏账准备	-					
按信用风险特征组合计提的坏账准备	1,200,860.34	624,263.74				1,825,124.08
<b>合计</b>	<b>1,200,860.34</b>	<b>624,263.74</b>				<b>1,825,124.08</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
四川勤康健之佳医药有限责任公司	39,004,922.39		39,004,922.39	18.12	
河北唐人医药有限责任公司	38,336,343.24		38,336,343.24	17.81	
辽宁健之佳医药有限公司	30,144,777.58		30,144,777.58	14.00	
秦皇岛唐人医药连锁有限责任公司	20,193,395.00		20,193,395.00	9.38	
广西健之佳勤康医药销售有限公司	19,764,384.76		19,764,384.76	9.18	
<b>合计</b>	<b>147,443,822.97</b>		<b>147,443,822.97</b>	<b>68.49</b>	

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	94,846,682.93
其他应收款	308,083,619.43	88,379,146.10
<b>合计</b>	<b>308,083,619.43</b>	<b>183,225,829.03</b>

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	-	94,846,682.93
合计	-	94,846,682.93

### (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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	306,346,799.41	87,193,156.77
7-12个月	669,777.14	60,000.00
<b>1年以内小计</b>	<b>307,016,576.55</b>	<b>87,253,156.77</b>
1至2年	85,130.00	194,452.05
2至3年	160,000.00	150,500.00
3年以上	995,208.11	924,708.11
<b>合计</b>	<b>308,256,914.66</b>	<b>88,522,816.93</b>

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部单位往来款	303,960,725.81	85,932,706.21
集团外部单位往来款	1,540,737.74	130,659.43
员工预借业务款	88,546.19	214,739.94
合同押金	2,040,641.11	1,724,138.11
个人应缴纳的社保和公积金	525,834.68	520,573.24
备用金	-	-
其他	100,429.13	-
<b>合计</b>	<b>308,256,914.66</b>	<b>88,522,816.93</b>

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	143,670.83			143,670.83
2024年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	60,053.32			60,053.32
本期转回	30,428.92			30,428.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2024年6月30日余额</b>	<b>173,295.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173,295.23</b>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项的计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提的坏账准备	143,670.83	60,053.32	30,428.92			173,295.23
<b>合计</b>	<b>143,670.83</b>	<b>60,053.32</b>	<b>30,428.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173,295.23</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

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：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
辽宁健之佳连锁药房有限公司	109,362,434.51	35.48	内部单位往来	0-6个月	
河北唐人医药有限责任公司	88,746,688.06	28.79	内部单位往来	0-6个月, 7-12个月	
四川健之佳福利大药房有限责任公司	70,779,836.35	22.96	内部单位往来	0-6个月	
辽宁健之佳医药有限公司	15,022,944.66	4.87	内部单位往来	0-6个月	
云南健之佳健康体检中心有限公司	10,576,308.36	3.43	内部单位往来	0-6个月	
<b>合计</b>	<b>294,488,211.94</b>	<b>95.53</b>	/	/	-

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,728,853,851.77	9,530,349.00	3,719,323,502.77	3,724,219,051.77	9,530,349.00	3,714,688,702.77
对联营、合营企业投资	42,539,629.19		42,539,629.19	47,420,763.90		47,420,763.90
<b>合计</b>	<b>3,771,393,480.96</b>	<b>9,530,349.00</b>	<b>3,761,863,131.96</b>	<b>3,771,639,815.67</b>	<b>9,530,349.00</b>	<b>3,762,109,466.67</b>



## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南之佳便利有限公司	82,574,246.21			82,574,246.21		
云南健之佳健康体检中心有限公司	5,178,235.20			5,178,235.20		
四川健之佳福利大药房连锁有限责任公司	8,530,349.00			8,530,349.00		8,530,349.00
重庆健之佳健康药房连锁有限公司	400,411,670.32			400,411,670.32		1,000,000.00
云南健之佳连锁健康药房有限公司	495,274,104.05			495,274,104.05		
四川勤康健之佳医药有限责任公司	60,601,814.50			60,601,814.50		
云南健之佳重庆勤康药业有限公司	80,980,408.48			80,980,408.48		
广西健之佳药店连锁有限公司	151,187,351.79			151,187,351.79		
绵阳健之佳药店连锁有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
广西健之佳勤康医药销售有限公司	150,009,468.73			150,009,468.73		
四川健之佳连锁药房有限公司	83,510,000.00			83,510,000.00		
河北唐人医药有限责任公司	2,085,961,403.49			2,085,961,403.49		
香港健之佳国际贸易有限公司		4,634,800.00		4,634,800.00		
<b>合计</b>	<b>3,724,219,051.77</b>	<b>4,634,800.00</b>		<b>3,728,853,851.77</b>		<b>9,530,349.00</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
云南薇佳生物科技有限公司	7,864,405.80			-93162.8						7,771,243.00
云南康特森医院管理有限公司	9,028,193.71			-391113.01						8,637,080.70
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	30,528,164.39			-4396858.9						26,131,305.49
小计	47,420,763.90			-4881134.71						42,539,629.19
合计	47,420,763.90			-4881134.71						42,539,629.19

注：根据公司第五届董事会第二十七次会议决议，经综合考虑相关因素并与贝泰妮协商一致，决定终止并注销清算云南薇佳生物科技有限公司，股东双方正协助该公司办理清算终结、财产分配等事宜。

### (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,363,883,914.99	1,854,293,509.88	2,128,452,231.28	1,820,709,729.80
其他业务	201,501,054.97	511,646,340.16	123,336,440.64	162,847,592.31
合计	2,565,384,969.96	2,365,939,850.04	2,251,788,671.92	1,983,557,322.11

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药零售		其他		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
按经营地区分类	2,539,542,418.24	2,356,322,114.47	25,842,551.72	9,617,735.57	2,565,384,969.96	2,365,939,850.04
其中：云南地区	2,256,905,657.11	1,918,240,621.84	25,810,726.52	9,585,203.41	2,282,716,383.63	1,927,825,825.24
四川地区	85,458,270.03	101,079,491.78	13,618.19	13,920.70	85,471,888.22	101,093,412.48
广西地区	51,876,559.47	86,410,354.67	8,396.31	8,582.82	51,884,955.78	86,418,937.49
重庆地区	115,713,613.46	135,949,668.63	9,810.70	10,028.63	115,723,424.16	135,959,697.26
河北地区	-	60,153,173.82			0.00	60,153,173.82
辽宁地区	29,588,318.17	54,488,803.74			29,588,318.17	54,488,803.74
市场或客户类型	2,539,542,418.24	2,356,322,114.47	25,842,551.72	9,617,735.57	2,565,384,969.96	2,365,939,850.04
其中：集团内批发	2,155,167,438.04	1,628,242,156.12			2,155,167,438.04	1,628,242,156.12

其中：	208,716,476 .95	226,051,353 .76			208,716,476 .95	226,051,353 .76
零售						
其中：	175,658,503 .25	502,028,604 .59	25,842,55 1.72	9,617,73 5.57	201,501,054 .97	511,646,340 .16
服务及其他						
按商品转让的时间分类	2,539,542,4 18.24	2,356,322,1 14.47	25,842,55 1.72	9,617,73 5.57	2,565,384,9 69.96	2,365,939,8 50.04
其中：	2,539,542,4 18.24	2,356,322,1 14.47	605,816.6 3	64,706.2 0	2,540,148,2 34.87	2,356,386,8 20.67
某一时点转让						
其中：			25,236,73 5.09	9,553,02 9.37	25,236,735. 09	9,553,029.3 7
某一时段内转让						
合计	2,539,542,4 18.24	2,356,322,1 14.47	25,842,55 1.72	9,617,73 5.57	2,565,384,9 69.96	2,365,939,8 50.04

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	104,057,706.16	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,881,134.71	-573,616.04

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,083.23	63,323.86
票据贴现利息	-3,301,040.27	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	-14,128.67	
债务重组收益		
<b>合计</b>	<b>95,868,485.74</b>	<b>-510,292.18</b>

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

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	1,979,528.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,203,592.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,567,168.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	305,696.87	
减：所得税影响额	723,199.91	
少数股东权益影响额（税后）	5,277.30	
<b>合计</b>	<b>-2,806,828.09</b>	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.43	0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：蓝波

董事会批准报送日期：2024年8月29日

## 修订信息

适用 不适用