



漱玉平民大药房连锁股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-015

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人秦光霞、主管会计工作负责人胡钦宏及会计机构负责人(会计主管人员)袁乃峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司业务经营受各种风险因素影响，存在宏观经济与市场风险、公司主要业务方面的风险，公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”部分就此做了专门说明，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	31
第五节 环境与社会责任 .....	32
第六节 重要事项 .....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	38
第八节 优先股相关情况 .....	44
第九节 债券相关情况 .....	45
第十节 财务报告 .....	46

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人秦光霞女士、主管会计工作负责人胡钦宏先生、会计机构负责人袁乃峰先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人秦光霞女士签名的2021年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、漱玉平民	指	漱玉平民大药房连锁股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
公司章程	指	《漱玉平民大药房连锁股份有限公司章程》
医药零售行业	指	医药流通行业子行业，作为药品零售终端，直接面向消费者，进行药品的零售经营活动
B2C	指	Business to Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，即直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
O2O	指	Online-to-Offline 的缩写，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前台的一种电子商务模式
DTP 药房	指	Direct To Patient 的简称，指患者在医院开取处方后直接在零售药房购买药品的一种业务模式
医保门店	指	基本医疗保险定点零售药店
SAP	指	企业资源计划系统
G3 系统	指	青岛雨诺网络信息股份有限公司开发的医药流通管理系统
Hybris 系统	指	全渠道订单管理系统
Lmis 系统	指	物流管理信息系统
4+7	指	参与国家药品集采的城市，主要指北京、天津、上海、重庆和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安等城市
Wind 资讯	指	上海万得信息技术股份有限公司的金融信息数据库
连锁化率	指	行业内零售连锁企业下属门店数/行业内零售门店总数
医保门店	指	基本医疗保险定点零售药店

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	漱玉平民	股票代码	301017
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	漱玉平民大药房连锁股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	漱玉平民		
公司的外文名称（如有）	ShuYu Civilian Pharmacy Corp.,Ltd.		
公司的法定代表人	秦光霞		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李强	蔡妍荔
联系地址	济南市历城区山大北路 56 号	济南市历城区山大北路 56 号
电话	0531-69957162	0531-69957162
传真	0531-69957162	0531-69957162
电子信箱	sypmdm@sypm.cn	sypmdm@sypm.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,479,085,397.97	2,248,392,875.17	10.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,952,437.27	70,806,041.87	22.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	79,626,689.68	103,122,040.10	-22.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	110,317,146.78	29,137,627.14	278.61%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.19	26.32%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.19	26.32%
加权平均净资产收益率	5.56%	5.24%	0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,192,611,970.66	3,075,411,628.55	36.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,906,204,411.92	1,519,885,872.71	25.42%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,267.73	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,737,603.50	计入当期损益的政府补助

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	314,600.00	处置其他非流动金融资产投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,997,871.80	资产减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,084,077.00	
减: 所得税影响额	2,490,682.64	
少数股东权益影响额(税后)	146,300.34	
合计	7,325,747.59	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务

公司立足于医药流通领域，主营业务为医药零售连锁业务。公司主要经营范围包括中西成药、保健食品、中药饮片、健康器械等产品的经营销售，主要收入来源为直营连锁门店医药产品的销售。2021年1-6月，公司实现营业收入247,908.54万元，同比增长10.26%。公司经营情况与行业发展情况基本一致，不存在较大差异。

公司坚持直营连锁为主的营销模式和区域深耕的稳健扩张策略，利用丰富的门店拓展经验和精细化运营管理优势实现山东省内市场的合理化布局。截至2021年6月30日，公司营销网络已经覆盖山东省15个地市，合计拥有2,149家直营连锁门店，其中1,730家门店拥有医保定点资格。

报告期内，公司的主要业务未发生重大变化。

#### （二）公司经营模式

公司主营业务为医药零售连锁业务，面对的客户主要为个人消费者，主要经营范围包括中西成药、保健食品、中药饮片、健康器械等产品的经营销售。公司以零售业务作为主要销售模式，具体为将公司统一采购的商品统一配送至直营连锁门店，门店在公司统一制定的价格策略和营销策略下向终端消费者销售商品。此外，为了拓宽销售渠道和扩大门店服务范围，公司通过B2C和O2O相结合的方式，满足消费者网上购药需求。

为充分发挥直营连锁药店的规模优势，同时充分利用各地区采购渠道，兼顾部分地区门店的个性化需求，公司目前采用集中采购与地区采购相结合的采购模式。为满足门店经营需要，公司采取了自主配送为主，委托配送为辅的配送模式。

#### （三）所属行业发展情况

##### 1、零售终端规模持续增长，增幅显著高于行业整体水平

在居民消费水平提高、人口老龄化、新一轮医药改革等因素的推动下，我国医药流通市场规模持续扩大。根据商务部市场运行和消费促进司统计，2020年全国七大类医药商品销售总额为24,149亿元，扣除不可比因素同比增长2.4%，增速同比放慢6.2个百分点。其中，药品零售市场销售额5,119亿元，扣除不可比因素同比增长10.1%，增速同比加快0.2个百分点。



图 1 2016-2020 年药品流通行业销售趋势

注：销售总额为含税值，数据来源：国家药品监督管理局。

资料来源：药品流通行业运行统计分析报告2020

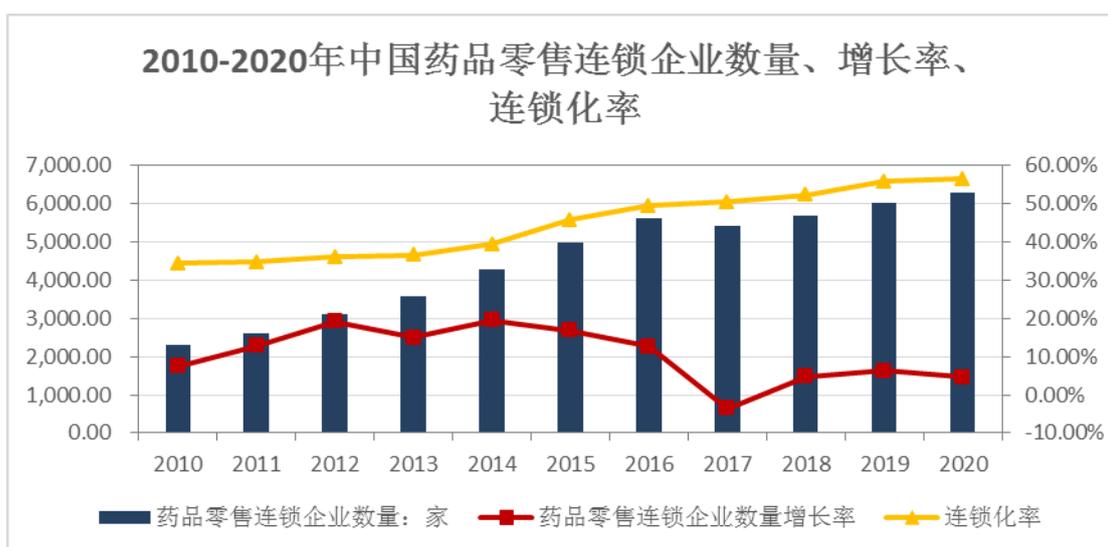
疫情期间，药店成为百姓购买防疫所需医疗防护物资和相关药品的重要场所。药品零售企业及时调整品类结构，满足市场需求，家庭医疗器械类和大健康保健类品种销售出现显著增长。同时，面对人口老龄化和疾病谱变化以及人民健康意识的增强，在“政策和市场”双驱动下，药品零售企业积极探索专业化、数字化、智能化转型路径，提升服务能力，建立专业药房，提供健康咨询等特色药学服务；借助数字信息和智能化手段，为消费者提供B2C、O2O以及“互联网+”等多业态的线上线下增值服务，拉动了零售市场销售额持续增长。此外，许多零售企业或主动参与地方药品集采，或适时调整品种价格稳定客源，并加强上游供应链协同发展维护零售终端市场。在行业整体销售维持低速增长的同时，零售市场逆势增长，增幅显著高于行业整体水平。

## 2、医药零售行业连锁化率低，2020年零售连锁率持续提高

根据商务部发布的《药品流通行业运行统计分析报告2020》，截至2020年末，全国共有药品批发企业1.31万家；药品零售连锁企业6,298家，下辖门店31.29万家；单体零售药店24.10万家，零售药店门店总数55.39万家，连锁化率为56.49%。与发达国家的医药零售市场相比，我国医药零售行业的连锁化率较低，连锁化率仍有较大的上升空间。



资料来源：国家食药监总局、商务部、WIND资讯



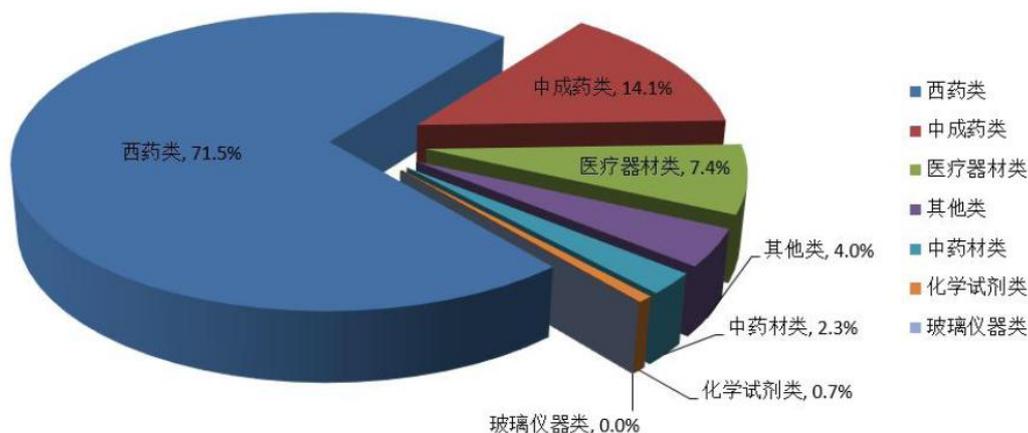
资料来源：国家食药监总局、商务部、WIND资讯

根据商务部《药品流通行业运行统计分析报告2020》显示，2020年，药品零售企业全年销售运行稳中有升、态势良好。销售额前100位的药品零售企业销售总额1,806亿元，占全国零售市场总额的35.3%，同比提高0.4个百分点。其中，前10位销售总额1,071亿元，占全国零售市场总额的20.9%，同比提高1.3个百分点；前20位销售总额1,317亿元，占全国零售市场总额的25.7%，同比提高0.7个百分点；前50位销售总额1,627亿元，占全国零售市场总额的31.8%，同比提高0.4个百分点；排序最后一位的企业销售额为1.8亿元，同2019年相比基本持平。

### 3、根据销售品类结构情况看，零售药店的药品类销售居主导地位，其中西药占比最高

根据商务部发布的《药品流通行业运行统计分析报告2020》显示，按销售品类分类，零售药店的西药类销售居主导地

位，销售额占七大类医药商品零售总额的71.5%，其次中成药类占14.1%，中药材类占2.3%，以上三类占比合计为87.9%；医疗器械类占7.4%，化学试剂类占0.7%，玻璃仪器类占比不足0.1%，其他类占4.0%。



#### 4、医药零售行业区域发展不均衡，兼并重组步伐加快

根据商务部发布的《药品流通行业运行统计分析报告2020》显示，2020年，全国六大区域销售额占全国销售总额的比重分别为：华东36.1%，中南27.0%，华北15.2%，西南13.3%，东北4.4%，西北4.0%。其中，华东、中南、华北三大区域销售额占全国销售总额78.3%，同比提升0.1个百分点。

三大经济区药品销售额占全国销售总额的比重分别为：京津冀经济区12.8%，同比下降0.7个百分点；长江三角洲经济区26.5%，同比下降0.2个百分点；珠江三角洲经济区10.6%，同比上升0.4个百分点。2020年销售额居前10位的地区依次为：广东、北京、上海、江苏、浙江、山东、河南、安徽、四川、湖北。上述地区销售额占全国销售总额的65.3%，同比上升0.1个百分点。

#### 5、医药电商发展迅速，与线下融合进入发展新阶段

据不完全统计，2020年医药电商直报企业销售总额1,778亿元（含第三方交易服务平台交易额），占全国医药市场总规模的7.4%。其中，第三方交易服务平台交易额708亿元，占医药电商销售总额的39.8%；B2B（企业对企业）业务销售额1,003亿元，占医药电商销售总额的56.4%；B2C（企业对顾客）业务销售额67亿元，占医药电商销售总额的3.8%。随着医药电商销售平台进一步开放，未来医药B2B企业和网上药店数量预计会出现显著增长。

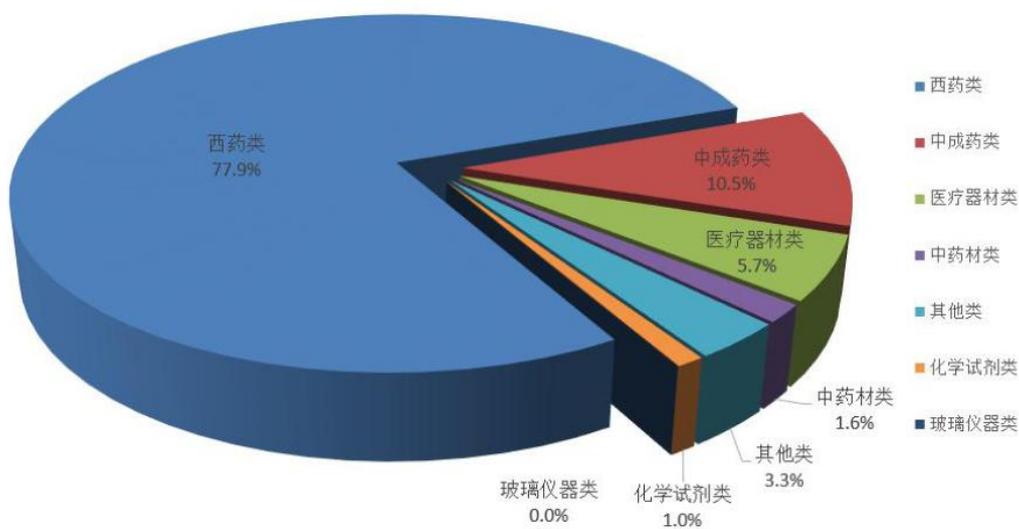


图 6 2020 年药品流通直报企业 B2B 业务销售结构

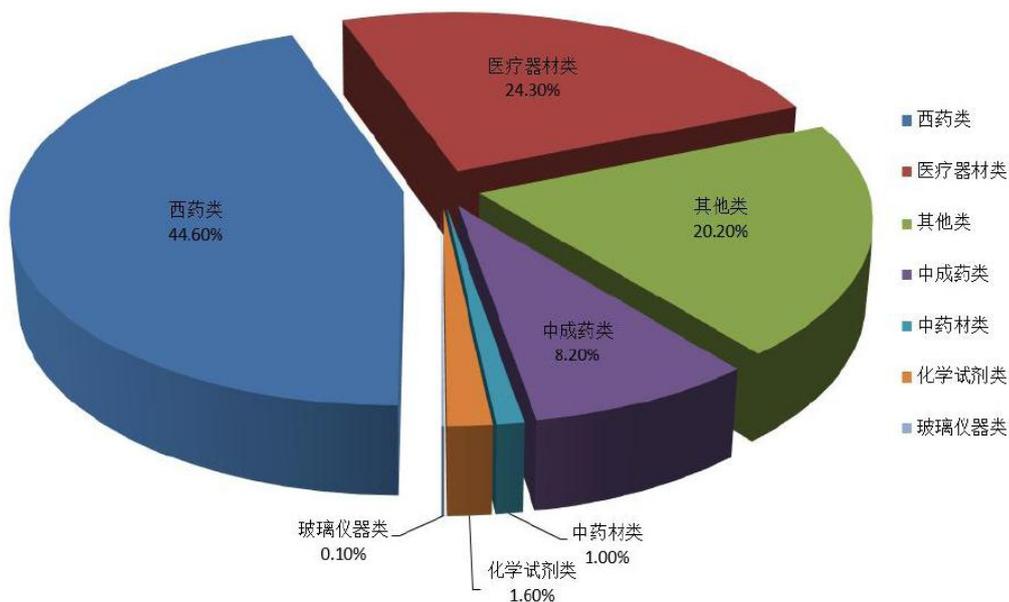


图 7 2020 年药品流通直报企业 B2C 业务销售结构

2020 年出现新冠肺炎疫情的特殊形势，加快培养了公众线上问诊、购药习惯，在线医疗咨询需求显著增长。公立医院也纷纷加入互联网医院的建设。据国家卫生健康委员会不完全统计，截至 2021 年 3 月全国已建成互联网医院超过 1,100 家。线上处方流转带动了线上药品销售业绩快速提高，各大医药电商平台活跃度显著提升。电商企业纷纷与线下实体药店开展合作，加速了线上线下融合发展，实现了“网订店取”“网订店送”的运营模式，确保了药品的安全性与可及性。全年，医药电商营销新模式在助力疫情防控、保障公众健康、促进全渠道经营与服务方面发挥了积极作用，成为行业销售不容忽视新的增长点。

## 6、注册执业药师情况

截至2020年12月底，全国注册执业药师总数达到594,154人，同比增加78,151人；全国每万人口注册执业药师数为4.2人。注册于药品零售企业的执业药师541,264人，占注册总数的91.1%；注册于药品批发企业、药品生产企业、医疗机构和其他领域的执业药师分别为34,329、3,929、14,514、118人。

## 7、社会经济贡献

2020年，全国药品流通行业全年销售总额相当于第三产业增加值的4.4%，同上年持平。其中，药品零售总额占社会消费品零售总额的1.3%，同比上升0.2个百分点；相当于第三产业增加值的0.9%，与上年持平。2020年，全国药品流通直报企业应纳税额（所得税）为98亿元，扣除不可比因素同比增长6.3%；全行业从业人数约为624万人。

### （四）所在区域的市场竞争状况

根据《中国药店》发布的《2020-2021年度中国药店价值榜100强》，山东省内其他医药零售企业2020年度的销售情况如下：

单位：万元

排名	企业名称	含税销售额	含税直营店销售额（含网上药店）
24	山东立健药店连锁有限公司	280,000.00	280,000.00
46	临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	149,469.00	149,469.00
47	山东燕喜堂医药连锁有限公司	146,796.00	146,796.00

注1：摘取《2020-2021年度中国药店价值榜100强》前50名的药房企业；

注2：2020年度，公司含税销售额在《2020-2021年度中国药店价值榜100强》中排名第10位，山东省排名第1位。

根据《中国药店》发布的《2020~2021年度中国连锁药店直营力100强》，山东省内其他医药零售企业2020年末的门店数量情况如下：

单位：家

排名	企业名称	直营门店数	加盟店数	门店总数
13	山东立健药店连锁有限公司	1,560	-	1,560
26	仁和堂医药集团有限公司	807	-	807
27	山东燕喜堂医药连锁有限公司	787	-	787
35	青岛医保城药品连锁有限公司	630	40	670
40	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	490	-	490
44	青岛同方药业连锁有限公司	480	85	565

注1：摘取《2020~2021年度中国连锁药店直营力100强》前50名的药房企业；

注2：2020年末，公司拥有1,851家直营门店，在《2020~2021年度中国连锁药店直营力100强》中排名第11位，山东省排名第1位。

同时，根据上述医药门店零售企业官网等公开信息，其业务经营及发展情况如下：

序号	企业名称	业务经营及发展情况
1	山东立健药店连锁有限公司	公司成立于2006年，位于山东烟台。截至2020年底，公司相继在济南、临沂、枣庄、菏泽、淄博、济宁、烟台等地经营。

2	仁和堂医药集团有限公司	仁和堂医药集团有限公司隶属于翔宇集团，是中国连锁药店综合实力百强企业。坚持立足临沂、面向山东、布局全国的发展定位，着力打造过千家药店的医药零售连锁企业。目前，在临沂、内蒙古共计4家子公司，1家电商公司。公司将继续秉承“同修仁和，为民安康”的经营理念，不断提高专业化、规范化、现代化管理水平，为顾客提供专业、多元化的健康产品及优质的药学服务，打造一流的药品零售连锁平台。
3	山东燕喜堂医药连锁有限公司	公司成立于1998年，业务范围涵盖零售连锁以及批发配送于一体，总部位于山东半岛最东端的威海市；经过20年的跨越式发展，公司员工总数3200余人，服务会员总数150万人次，合作医药生产企业逾400家，销售总额已突破10亿元，是烟威地区医药连锁行业领军企业。
4	青岛医保城药品连锁有限公司	公司成立于1995年，是一家经营中西成药、中药饮片、参茸贵细、医疗器械、消杀用品、健康食品、保健品等的大型医药零售连锁企业。公司会员超过100万人，经营总面积20万多平方米。连续数年被青岛市评为“引领低价示范药店”、“质量第一，放心药店”、“满意服务，金牌药店”、“品种齐全称心药店”、“百姓评选金牌药店”，是青岛市连锁药店著名品牌。
5	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	公司成立于2003年，拥有遍布淄博全市的众多连锁药店，还下设有中医特色门诊、社区卫生服务中心等，集药品经营、健康咨询、医疗诊治、中西医特色门诊、社区卫生服务、药学服务为一体。自成立18年以来已获得“首届国家级敬老文明先进单位”、“中国医药行业十大诚信企业”、“省级文明单位”、“山东省消费者最放心药店”、淄博市总工会指定的“爱心药店”、“全国诚信示范药店”等殊荣。
6	青岛同方药业连锁有限公司	公司成立于2004年8月8日，专注于医药行业14年，现有门店500余家，服务会员140万人。公司旗下有1家同方医院，2家杏霖堂中医馆，是一家集药品、保健品、中药饮片、中医养生馆、医院于一体的综合性企业，已成为岛城医药连锁领导品牌。

注：数据来源于公司官网、企查查等公开信息

### （五）公司市场地位

随着公司经营规模不断扩大，公司品牌影响力和企业知名度不断提升，已经连续多年位列中国连锁药店排行榜前十名。由广州中康资讯股份有限公司和《第一药店》报共同主办的中国药品零售产业信息发布会，公司排名2019-2020年区域连锁综合竞争力排名第一位；由南方医药经济研究所指导、《21世纪药店》报主办的中国连锁药店百强系列榜单评选，公司排名2020-2021年度综合实力排名第八位；由商务部市场运行和消费促进司发布的《药品流通行业运行统计分析报告2020》中，2020年药品零售企业销售总额前100位排序中，公司排名第八位。

### （六）主要业绩驱动因素

#### 1、外部因素：

（1）国家医保局、国家卫生健康委发布的《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》，首次从国家层面将定点零售药店纳入医保药品的供应保障范围，并实行与医疗机构统一的支付政策，这对零售药店来说，是重大

的政策利好，不仅可以扩大处方药的销售，还可以促进零售药店专业化水平提升。

(2) 随着4+7集采政策的逐步落地，部分原研药忠实患者逐步分流到零售药店，给零售药店带来客流增量，间接为零售药店中药、保健、器械以及其他增量品种的提升提供了机会。

## 2、内部因素：

(1) 以客户价值和体验为中心，专业药房和多元化药房齐头并进。以患者为中心，依托组织架构，公司积极开展标准化打造、专业化提升、患者援助项目管理、真实世界研究等工作，全力打造DTP专业药房。针对中国人口结构，基于以新一代消费主体和人口老龄化带来的“银发一族”消费需求，完善基于全渠道、多元化、全家庭的商品体系，快速布局专业药房、中医中药、营养保健、家庭健康器械、药妆、可穿戴设备、运动健身、直通原产等创新品类。与此同时，积极开设皮肤健康、免费氧疗、康复理疗、美容体验等特色体验项目，打造门店体验新场景，借助新兴媒体开展基于不同时段、不同节令、不同人群的创新营销活动，实现中药、器械、健康美丽等品类的稳步提升，赢得顾客口碑。

(2) 数据化洞察提升经营效率。公司投资建设新零售数据BI中台，各平台数据进行归集、整合分析，洞察消费者在商圈、时间段、品类、平台等各维度的行为特征，建立不同类型的营销活动和品类管理；各渠道实现ID打通，进行私域全触点用户行为追踪，提升流量经营效率。经营数据驾驶舱和手机端DSS（快速决策）小程序的上线，为门店运营管理决策提供动态化、实时化支撑。

(3) 创新业务模式。公司设立项目组尝试新直播模式，打造健康与科普一体化的“玉医直播间”，将工厂探访与原产地溯源模式相结合，开展直通原产地直播营销模式。基于不同商圈、不同疾病种、不同年龄结构人群，门店健康顾问将客户分别建立社群，并开展视频号与抖音的短视频传播，提升内容生产和运营能力，细化开展社群营销，构建了基于新渠道的新型营销工作体系，赋能全渠道的销售提升。

### 公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

#### （一）公司经营概况

2021年是国家“十四·五”规划的开局之年，随着5G、大数据、人工智能等新技术的不断加载，以“数字化+智能化”为典型特征的新产品、新业态、新经济、新模式不断涌现，社会的发展已步入数智化经济时代。疫情的反复和局部性多点爆发，对当前经济的发展仍带来很多的不确定性。在行业洗牌和市场竞争的综合作用下，当前医药零售市场的资源、环境与成本条件的变化，共同终结了低水平、低成本的数量扩张模式，零售连锁企业向高效能治理、高质量发展和严规范运作转变。

2021年上半年，在公司董事会、管理层和全体员工的共同努力下，各项工作扎实推进，围绕公司的战略发展方向和目标，管理层以市场为导向，完善绩效考核，强化运营过程管理，保证了公司持续稳健的发展态势。2021年上半年，公司累计完成营业收入247,908.54万元，同比增长10.26%；营业利润12,053.40万元，同比增长33.97%；净利润8,609.92万元，同比

增长20.41%。

## （二）报告期内门店经营状况

### 1、深耕山东市场，立体化布局营销网络

报告期末，公司在山东省15地市拥有直营门店2,149家，上半年新增门店298家，其中，新建直营门店275家，纳入合并报表范围的并购门店24家，因公司发展规划及经营策略性调整关闭门店1家，在山东市场有较大品牌影响力。截至报告期末，门店总体分布情况如下：

2021年1-6月

地区	新开门店数量	新开门店面积 (平方米)	并购门店数量	并购门店面积 (平方米)	关闭门店数量	关闭门店面积 (平方米)	期末门店数量
鲁中大区	96	8,589					866
鲁北大区	14	1,224	24	2,191			374
鲁西南大区	66	6,098					259
鲁南大区	75	8,240					253
胶东大区	6	637			1	87	193
鲁西北大区	18	1,742					204
<b>合计</b>	<b>275</b>	<b>26,529</b>	<b>24</b>	<b>2,191</b>	<b>1</b>	<b>87</b>	<b>2,149</b>

注：鲁中大区：济南

鲁北大区：东营、淄博、潍坊、滨州

鲁西南大区：泰安、济宁、菏泽

鲁南大区：临沂、枣庄、日照

胶东大区：青岛、烟台

鲁西北大区：聊城、德州

### 2、门店取得医保资质情况

截至2021年6月30日，漱玉平民及其子公司共有2149家直营连锁门店，已取得各类“医疗保险定点药店”资格的药店达到1,730家，占总门店数量超过81%。2021年上半年医保销售占总销售比为39.38%，对比2020年同期占比提升1.83个百分点。

2021年新开设的门店，依据当地医保政策和规定，相关医保定点资格正在陆续申请中。

地区	经营业态	门店数量	医保门店数量	医保门店占比
鲁中大区	医药连锁门店	866	731	84%
鲁北大区	医药连锁门店	374	276	74%
鲁西南大区	医药连锁门店	259	192	74%
鲁南大区	医药连锁门店	253	166	66%
胶东大区	医药连锁门店	193	185	96%
鲁西北大区	医药连锁门店	204	180	88%
<b>合计</b>		<b>2,149</b>	<b>1,730</b>	<b>81%</b>

注：鲁中大区：济南

鲁北大区：东营、淄博、潍坊、滨州

鲁西南大区：泰安、济宁、菏泽

鲁南大区：临沂、枣庄、日照

胶东大区：青岛、烟台

鲁西北大区：聊城、德州

2019年11月24日，全国医保电子凭证发布仪式在山东省济南市舜耕会堂举行，山东省医保局确定基础条件较好的济南、青岛、淄博、烟台、威海、日照、临沂和山东省等9个统筹区为医保电子凭证和移动支付工作试点地区。漱玉平民大药房作为山东药品零售行业的龙头企业，首批即参与了医保电子凭证扫码支付试点。目前，医保参保人绑定、激活电子医保卡后，即可在省内医保定点药店扫码支付，真正实现了“一码在手，医保无忧”。

### 3、直营门店经营效率

在城区根据商圈密集布局，同时下沉县域市场，打开农村市场。

区域	门店数量	门店经营面积 (平方米)	日均平效 (含税, 元/平方米)	租金效率
鲁中大区	866	97,247	65.51	15.20
鲁北大区	374	40,022	48.34	21.22
鲁西南大区	259	28,388	48.45	15.86
鲁南大区	253	30,938	45.12	14.35
胶东大区	193	20,219	55.76	18.66
鲁西北大区	204	22,714	44.44	17.71
<b>合计</b>	<b>2,149</b>	<b>239,529</b>	<b>55.44</b>	<b>16.33</b>

注：日均平效=日均销售额/门店经营面积

日均销售额=门店当年含税销售额/当年门店营业天数

租金效率=年平均销售/年租金

### 4、营业收入排名前十的门店情况

2021年1-6月公司销售前十名门店累计营业收入占公司零售业务营业收入的比例为9.02%，具体情况如下：

名称	地址	开业日期	实际经营面积 (平方米)	经营业态	经营模式	物业权属
烟台毓璜顶店	烟台市	20171215	680	医药连锁门店	直营	租赁物业
西门新特药店	济南市	20020518	840	医药连锁门店	直营	租赁物业
临沂中升大街店	临沂市	20200521	160	医药连锁门店	直营	租赁物业
聊城第二十七店	聊城市	20151001	130	医药连锁门店	直营	租赁物业
齐鲁医院金光店	济南市	20150810	134	医药连锁门店	直营	自有房产
益生堂第六药店	东营市	20150901	213	医药连锁门店	直营	租赁物业
工人新村药店	济南市	20030628	220	医药连锁门店	直营	租赁物业
槐荫店	济南市	20080228	330	医药连锁门店	直营	租赁物业
潍坊医药广场	潍坊市	20170111	817	医药连锁门店	直营	租赁物业

德州康杰药业	德州市	20200528	133	医药连锁门店	直营	租赁物业
--------	-----	----------	-----	--------	----	------

### （三）报告期内主要业务进展情况

#### 1、专业药房建设情况

公司重视DTP药房专业化建设，根据《全国零售药店分类分级管理指导意见（征求意见稿）》及中国医药商业协会发布的《零售药店经营特殊疾病药品服务规范（试行）》和《零售药店经营慢性病药品服务规范（试行）》等文件，公司DTP事业部编写并下发了《DTP标准作业手册》，指导DTP专业药房标准作业。截至报告期末，公司在山东省内开设38家大病定点特药药房、270余家院边店（距离二甲以上医院≤500米）。2021年上半年新增产品授权100余个品种，整体DTP含税销售额超3.3亿元。

公司以DTP业务的垂直化管理为抓手，通过各部门及各地市公司的协作，共同打造漱玉平民特色的DTP业务模式。在力争实现公司DTP业务和销售占比快速提升的同时，公司积极承接各工业企业、基金会发起的慈善援助项目，与中华慈善总会、中国初级卫生保健基金会、山东省慈善总会、北京白求恩公益基金会等公益机构合作开展慈善赠药等公益活动，2021年上半年承接15个工业40余个产品的援助定点项目，受益患者超5,000人次。

#### 2、线上平台建设情况

报告期内，公司持续加深与强化新零售策略，不断扩大运营团队规模，提升精细化运营和线上线下系统能力，打造基于健康管理、会员服务、在线医疗与送药上门的闭环私域营销体系。在B2C、O2O与私域运营三驾马车驱动下，2021年上半年业绩取得了高速增长，其中O2O业务同比增长182.9%，同时在青岛、潍坊、烟台、临沂、菏泽五个地区实现了新零售运营策略的成功实践。

2021年上半年，公司在第三方B2C平台、第三方O2O平台以及自建平台交易总额超过2.80亿，其中三类平台交易额占比分别为31%，61%以及8%。公司在持续精细化运营第三方B2C平台的同时，通过大数据和热点分析，积极推进线下实体药店的O2O服务。截至报告期末，公司累计O2O上线门店2,077家，通过移动端实现了店员和用户间的互动与离店后的延伸服务。

公司积极打造漱玉平民私域流量池，以微信公众号与企业微信为载体，打通CRM会员系统，自建“漱玉平民+”微信小程序作为私域交易与健康服务平台，集成30分钟送达与各类会员服务，全面满足消费者对健康商品需求的及时响应。截至报告期末，“漱玉平民+”小程序累计注册用户数量112万，私域运营体系实现闭环。

#### 3、自有品牌建设情况

公司重点打造提升客户价值的自有商品体系，2021年上半年，自有商品数量同比增长84.64%，销售额同比增长74.72%，占零售业务销售额比超过8.5%。从分类来看，自有商品销售情况如下：中西成药占比46.25%，中药饮片占比22.04%，健康器

械占比17.79%，其他品类占比13.91%。公司自有商品体系拥有一系列国内品牌工业合作联名商品线，主打高质量、高性价比，提升顾客价值并且助力销售稳步提升。随着商品线的不断完善，自有商品的销售份额不断提升，有助于打造企业差异化的竞争优势。公司已申请了基于不同品类的多元化自有品牌商品商标体系，为未来逐步完善的基于不同客户类型和顾客需求的商品开发打下了品牌基础。为确保自有品牌商品的产品质量，公司建立了飞行检查机制，不定期对合作工业进行质量检查，确保自有品牌商品的全过程质量保障体系。另外，综合顾客、市场、销量、质量、服务等各项指标，公司定期对自有品牌商品和工业进行评价和评估，不断完善和升级，最大限度地满足顾客需求，为消费者和患者创造价值。

#### 4、加盟门店发展情况

2021年上半年，公司面向空白区域和市场，大力发展加盟业务。在品牌特许经营的加盟模式下，通过组织招商会、参加行业会议等方式积极沟通意向客户，并开展调研进行加盟合作。公司采用直营式加盟模式，采取连锁企业“七统一”的标准化管理体系，全面提升加盟店经营能力和业绩，同时加强质量管控能力。在收取加盟费和管理咨询费的基础上，公司上半年对加盟店批发收入超过1,500万，同比提升205%。

公司加盟业务聚焦长江以北的区域市场，截至2021年6月30日，公司在黑龙江省、辽宁省、吉林省、山西省、天津市以及山东省内已经签约加盟门店481家，相关资质变更完毕的有219家，另外262家门店正在变更中。

#### 5、采购、仓储及物流情况

报告期内，公司围绕“基于顾客多元化需求打造全家庭、全病程、全时段、全生命周期商品体系”的商品策略，通过客户数据洞察，进一步优化商品品类结构，丰富商品线，完善供应链体系，强化山东区域内的商品竞争优势。2021年上半年，公司合计含税采购金额超过21.8亿，集中采购比例超过92.3%，合作供应商1,200余家，在营商品数量达到1.9万个。

截至报告期末，公司在山东省共拥有济南、东营、烟台、临沂和枣庄5个物流配送中心，物流中心总建筑面积为3.55万平方米，用于常温、阴凉、冷藏商品的存储及流转，保障了公司山东省内15个地级市内直营及加盟门店的商品配送。随着软件及硬件的不断升级，公司物流及运输成本继续优化，整体仓储与物流上半年支出超过2,800万元，其中外包运输费用20万元，占总体运输费用支出的7.1%。各物流中心负责对各自区域门店的日常配送，配送半径规划合理，公司以“自有仓库配送为主，第三方委托配送为辅”的配送模式能快速响应门店的配送需求，整体物流年配送箱件超过240万件。公司拥有济南和东营两个现代化物流配送中心，将自动化立体仓库(AS/RS)、无线射频、无线平板拣选车、箱式自动输送线等多项技术，融合到仓库控制系统(WCS)、仓库管理系统(WMS)，打造智能化医药仓储物流中心。

2021年上半年，公司积极响应山东省政府新旧动能转换政策，通过网络化和数字化技术，在济南地区所有门店推行电子随货同行和收货回执，大大节约了物流配送的运营成本，提升了整体运营效率。公司将继续依托现代物流设备技术和物流管理信息系统，结合智能仓储物流整体解决方案，有效整合渠道上下游资源，通过优化资源管理配置，以实现技术统一、模式

统一、标准统一的管理模式，建立更高效执行的公司物流配送体系。

## 二、核心竞争力分析

### 1、精细化的运营管理和区域深耕的稳健扩张策略

坚持“连锁经营，规模发展”的发展战略，基于多年的运营管理经验，充分发挥连锁企业标准化、快速复制的特点，公司建立了涵盖拓展选址、商采管理、门店运营、客户关系管理、质量管控、物流配送等全方位、一体化的连锁药店运营管理体系。通过项目制管理模式，推进新特药房、慢病管理中心、康复理疗、中医中药、直通原产、健康美丽等特色项目，通过精细化特色运营，打造有独特竞争优势的发展模式。

公司坚持自营为主的门店经营模式，区域开拓以山东省为主，通过区域市场门店的密集合理布局，充分占领区域市场，通过品牌渗透战略，在深入开发和巩固鲁中市场的基础上，逐步向省内其他区域和城市发展，不断扩大区域市场份额并提高行业竞争门槛，以此形成集群优势，进而将省内市场做透做实。报告期内，公司零售业务销售规模不断增加，市场份额不断提高。

### 2、道地养生中药品牌化运营

结合“十四五”国家对大健康产业的支持和新冠疫情后大众对中药的重视和信赖，漱玉平民秉承“集九州道地药材，汇八方名老中医”的理念，启动漱玉平民道地药材发展项目，积极拓展医药上游产业链，打造“鹤华”、“威登”中药道地产品及品牌。与宁夏中宁枸杞产业局、“中国西洋参之都”——威海文登区政府等开展合作，先后开发“鹤华”牌宁夏中宁道地枸杞子、“威登”牌西洋参系列产品，为会员提供道地、原产、优质的中药。

为了进一步推动中医药发展，为会员提供高质量中医药治疗和理疗服务，公司目前配置国家、省、市名老中医大夫150余位，2021年上半年总计服务会员超过5万人次。

### 3、专业药房打造与全方位药事服务

公司重视DTP药房专业化建设，从硬件、软件、人员、患者管理、项目管理等多维度进行提升。利用布局优势及渠道优势，公司开始DTP专业化药房在县域市场全面下沉，力争做到山东省二甲以上医院DTP专业药房全覆盖，并建立与国内外重点工业及新兴科研工业良好的合作关系。同时公司陆续开展保险、再保险、创新支付等多元化业务模式建设，助力DTP专业化药房实现跨越式发展。

自2015年成立“慢病管理中心”以来，公司持续培养慢病专业服务人员，开展门店会员“一对一”的建档管理维护，针对会员健康危险因素，进行全面的健康管理服务。截至2021年6月30日，公司已成立慢病门店436家，培养慢病专员448名。同时为了精准化服务慢病患者，公司增设基于6大病种的慢病关爱日（高血压/高血脂、糖尿病、呼吸系统、肝病、心脑血管、

高尿酸），方便患者获取更精准、更专业的用药指导和健康自测等服务。截至报告期末，公司慢病服务累计建档32.7万人，上半年累计患者教育超过5,000场次。

#### 4、良好的品牌形象及全渠道会员管理体系

公司自成立至今，一直坚持深耕山东的市场发展战略，树立了良好的品牌形象，得到消费者的广泛认可。历经多年的积累与发展，公司以平价、优质的商品与专业、专注的服务赢得市场广泛认可，凭借对消费者需求的准确把握及优质的产品和服务，“漱玉平民”的品牌深入人心。

经过多年的会员深耕，公司打造了品牌忠诚度高、顾客群稳定发展的会员体系，培育了规模较大的稳定客户群体。截至2021年6月30日，公司拥有的会员人数超过1,200万人。2021年上半年，公司全面落地全渠道会员管理，打通线上线下会员，通过等级、积分、活跃度、贡献度等体系进行会员管理，致力于打造具有专业力、暖心力的会员服务体系。一方面，公司积极开展会员分级维护服务，从会员生命周期的多个环节，建立会员电子档案，完善三级回访机制，实现多场景会员深度运营。另一方面，公司后台进一步升级CRM会员管理系统，应用大数据画像，将顾客需求的基础用药提醒、细分客群的慢病关爱、检测指导、增加会员粘性的互动体验等项目开展多区域试点，提升会员的活跃度、忠诚度和用药依从性。

#### 5、供应链体系及多元化品类建设日趋完善

公司长期致力于良好的供应链建设，构建新型工商合作关系，整合上、下游供应链资源，不断优化采购成本，持续优化和丰富商品品类体系，满足不断变化的患者和消费者需求。经过多年的精心经营、积累维护和发展，公司已与1,200余家国内外优质供应商保持了长期稳定的合作关系，形成了渠道多元化、覆盖范围广、品种来源丰富、成本资源优势的商品供应体系，在产品供应的稳定性和及时性、全方位资源支持等方面具有明显的竞争优势。

除产品购销合作之外，公司积极寻求与优质供应商的深度合作，对销售前景明朗、市场反响优异、药品质量稳定的商品，公司与供货商签订总代理、总经销协议，在保证药品质量的前提下，公司可获得优先采购权、更优惠的价格及更优惠的服务条款，为公司贯彻“平价”的销售策略、提升市场竞争力奠定基础。目前，公司在经营的总代理、总经销产品已达400多种。

为满足门店新消费主力人群需求，实现多元化商品布局，快速提升品类销售，基于以新时代消费需求和不断增加的“银发一族”的健康需求为导向，公司开发并完善基于全渠道、多元化、全家庭的商品体系，针对消费者需求快速补充药妆品类、美容工具类、家庭健康器械、数字化智能化穿戴设备、持续检测血糖系统及后台数据的搭建和跟踪，加快运动健身类、营养小零食、养生厨房等创新品类的商品开发。通过打造门店体验新场景，借助新兴媒体开展基于不同时段、不同节令、不同人群的创新营销，实现美丽健康品类销售稳步提升，赢得顾客美誉。

#### 6、成熟的新零售运营策略

基于“全渠道、全场景、全链路”的基础运营架构，以“全家庭、全时段、全病程、全生命周期”的健康管理模式为依

托，打造药店新零售运营策略。以实体门店为依托，执行“门店+私域+公域”的全域营销组合，基于不同的商圈类型划分中心店、重点店、卫星店，采取不同的运营策略，在商圈管理维度融合门店服务商圈与线上电子围栏商圈。公司自主研发新零售业务中台，实现全平台订单管理与业务管理，提升运营与门店管理效率；引进WMS管理系统，实现智能化的电商仓库管理，满足订单高效处理；同时，公司建立了完善的运营团队与地区协同机制，相关团队人员具有高效的全渠道运营的执行力。研发业界领先的聚合配送中台，合并主流配送公司运力提升单店覆盖范围，创新订单模式，综合时段、区域、成本、天气等因素，与门店网络构建最快30分钟的智能分单派送体系。

## 7、数智化系统矩阵助力新基建

公司基于业务需求，全面推进企业数字化转型。利用信息技术赋能，在数字化门店体验、全渠道业态、智慧运营等方面纵深发展。以用户价值为中心，通过自研加外部合作相融合的模式，打造基于全渠道的数智化管理系统矩阵，上线面向用户的健康解决方案体系。

报告期内，公司持续升级“漱玉平民+”微信小程序，融合健康管理与送药上门，实现从药到医的健康服务闭环；升级建设互联网医院、远程审方平台、药事服务平台与呼叫中心等医疗健康服务，实现会员与用户的医疗服务需求。同时，公司布局更加灵活的业务中台系统，为经营赋能。建立门店智能补货系统，实现门店销售、库存、效期、缺货管理的合理化管控。强化了后台底层系统建设，协同SRM系统、SAP ERP系统、Lmis物流管理系统、WCS仓库控制系统、自动化物流设备以及门店销售管理系统，打造了从上游供应商到门店的高效供应链体系。为了提升数据化的实时决策，公司开展了数仓建设，进行了各业务的数据归集与关联，并实现智能BI报表。2021年上半年，公司借助外部咨询公司全面上线财务共享体系，实现了整个财务业务的流程化管控，降低了本地财务的工作强度，使其专注于业务分析，为公司快速发展提供了强有力的财务支撑。

公司继续推进移动端数字化管理，开发上线店员APP并与企业微信相结合，实现员工对会员的实时服务与管理，上线DSS（快速决策）小程序，满足各业务各岗位对实时数据洞察的需求，对最小颗粒度的动态运营决策起到辅助作用。

## 8、完善的人才培养与成长体系

公司一直秉承人力是第一生产力，企业发展离不开人才的培养、成长与发展，大力选拔和培养各类、各级人才。在基层员工的培养方面，公司与区域内医药类高等院校建立深度合作，成立漱玉平民“店长班”、“药师班”等，采取校企双方共建课程、开发教材、建设模拟药房等多种途径，培养专业的健康管理顾问，保障公司快速发展的人才供给。为进一步提升管理人员水平，公司与各个高校开展长期合作，组建综合管理能力提升培训班、MBA等课程。同时，公司内部也定期选拔优秀的年轻管理者，组建“青年才俊班”，为公司未来5-10年的快速发展储备管理人才。

公司开发引入了适合企业发展的管理人员胜任力评价体系，人尽其才地为各岗位匹配合适人才，亦为公司员工自我成长和发展提供了方向和通道。根据胜任力评价结果，公司为管理人员设计自我发展和晋升等一系列课程，通过“线上自学+线

下面授+考核认证”的模式，为各级管理人员打造完善的专业人才培养体系。公司引入多样化的绩效考核方案和人员激励机制，采用超目标奖励、阿米巴运营、合伙人计划等多种形式，在不同业务形态上进行针对性的试点，并取得积极的效果，极大提升了员工的收入水平和工作积极性，让更多优秀人才与企业同成长共发展。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,479,085,397.97	2,248,392,875.17	10.26%	
营业成本	1,744,457,165.26	1,575,202,004.65	10.74%	
销售费用	534,292,806.83	458,732,814.38	16.47%	
管理费用	60,496,171.19	55,731,598.05	8.55%	
财务费用	11,793,685.33	5,343,712.34	120.70%	主要系执行新租赁准则，报告期摊销的租赁利息费用所致
所得税费用	34,009,483.76	24,738,424.24	37.48%	主要系利润总额增长带来应纳税所得额增长因素所致
经营活动产生的现金流量净额	110,317,146.78	29,137,627.14	278.61%	主要系执行新租赁准则，将支付的长期租赁付款由经营活动调整至筹资活动所致
投资活动产生的现金流量净额	-78,132,868.87	-113,992,581.87	31.46%	主要系上年同期投入在建工程因素所致
筹资活动产生的现金流量净额	362,395,518.75	61,134,128.73	492.79%	主要系募集资金到位因素所致
现金及现金等价物净增加额	394,579,796.66	-23,720,826.00	1763.43%	主要系报告期筹资活动现金流量净额、经营活动现金流量净额增加等因素所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品						
中西成药	164,303.92	124,036.30	24.51%	22.08%	25.21%	-1.31%
分行业						
零售	219,821.92	154,765.83	29.59%	8.08%	8.69%	-1.31%
分地区						
鲁中大区	112,616.97	75,378.74	33.07%	2.47%	-2.70%	12.04%
鲁北大区	31,087.44	22,095.54	28.92%	-0.50%	2.49%	-6.69%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-297,759.10	-0.25%	主要是报告期对联营企业和合营企业的投资收益	否
资产减值	-4,026,513.44	-3.35%	报告期期末计提的存货跌价准备形成	否
营业外收入	662,023.79	0.55%	主要是报告期内政府补助形成	否
营业外支出	1,087,344.73	0.91%	主要是报告期内对外捐赠形成	否
信用减值损失	-2,265,551.47	-1.89%	报告期期末计提的应收款项减值准备形成	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	932,513,749.69	22.24%	564,117,530.86	18.34%	3.90%	主要系报告期末公开发行股票，募集资金到账及销售款资金回款等因素所致
应收账款	327,792,931.07	7.82%	257,721,252.66	8.38%	-0.56%	主要系销售规模增长带来医保、第三

						方平台等结算方式的应收账款增加所致
存货	1,041,418,021.68	24.84%	912,357,218.84	29.67%	-4.83%	主要系报告期内新开门店存货投入所致
长期股权投资	98,066,639.34	2.34%	94,755,670.80	3.08%	-0.74%	
固定资产	367,790,361.74	8.77%	335,904,818.31	10.92%	-2.15%	主要系完工在建工程转入及新购资产增加所致
在建工程	30,835,757.82	0.74%	46,847,787.41	1.52%	-0.78%	主要系报告期内完工在建工程转固定资产所致
使用权资产	529,268,336.63	12.62%	0.00	0.00%	12.62%	主要系执行新租赁准则所致
短期借款	281,006,323.61	6.70%	108,106,323.61	3.52%	3.18%	主要系报告期新增信用借款所致
合同负债	29,407,203.77	0.70%	23,040,939.00	0.75%	-0.05%	主要系报告期新增会员销售积分权益所致
租赁负债	245,140,173.04	5.85%		0.00%	5.85%	主要系执行新租赁准则所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	1,764,434.26				2,377,466.13			4,141,900.39
其他非流动金融资产	114,124,180.00					2,621,700.00		111,502,480.00
金融资产小计	115,888,614.26				2,377,466.13	2,621,700.00		115,644,380.39
上述合计	115,888,614.26				2,377,466.13	2,621,700.00		115,644,380.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	260,620,484.79	286,804,062.62	票据保证金
合计	260,620,484.79	286,804,062.62	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
17,550,000.00	19,000,000.00	-7.63%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东飞跃达医药物流有限公司	子公司	药品及健康相关商品的批发配送	7,000.00	151,049.7	26,535.91	166,058.39	2,913.62	1,770.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东国仁健康产业有限公司	全资子公司喜雨健康持股 49%的新设参股公司	无重大影响
滨州漱玉平民大药房有限公司	新设立全资子公司	完善了公司在滨州地区的布局
辽宁施福堂医药连锁有限公司	转让公司持有的 4.76% 股权，不再是参股公司	无重大影响

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

医药零售行业的发展受到国家出台的各方面政策的规范和影响。近年来，随着医药改革的逐步深入，国家相关部门在医

疗改革、药品零差价、两票制、带量采购等方面陆续发力，在网售处方药、医保支付方式改革以及医保目录调整方面的动作，也深刻影响着医药零售行业的盈利模式和竞争格局。同时，行业监管也日趋严格，飞行检查常态化推进，处罚力度不断加大，对门店质量管理提出了更高的要求。如果公司无法根据行业和政策变化，及时调整经营模式和保障内部控制的有效执行，则有可能对公司带来一定的经营风险。

公司设立专人专岗，持续、密切关注国家出台的各项政策及法规，定期整理更新成册，并及时宣贯学习，保证各级、各类政策法规得以有效贯彻和落地。从最高管理层开始，公司积极配合各项规章制度的落地执行，及时调整经营策略，规范门店经营行为，并且根据政策导向提前布局未来潜力赛道，积极应对行业政策变化带来的机遇与挑战。

## 2、市场竞争加剧的风险

我国医药零售行业市场连锁化率较低，呈现出多、小、散的竞争格局。同时，上市公司充分运用资本市场优势展开并购重组和规模扩张，且随着行业内全国性和区域性大型医药零售连锁企业数量的增加，并购重组态势愈演愈烈；另一方面，随着新零售业态得到众多资本的青睐，跨界资本开始涉足和布局医药零售行业，行业内竞争日趋激烈。随着市场竞争的加剧，公司的市场占有率和盈利能力仍然面临着一定的挑战。

通过“新开+并购+加盟”的模式，公司进一步加快门店网络扩展，在已有营销网络的区域，深耕社区和县域市场，形成良好的市场壁垒，保持和扩大区域竞争优势；在新的市场和区域，通过并购和加盟快速打开市场，迅速提高品牌认知度和美誉度，为后续深耕市场打下基础。同时，积极拥抱市场变化，在全渠道营销、专业服务提升、创新药房业态、第三方商保合作等方面进行积极的探索和试点，持续提升公司整体竞争实力。

## 3、快速拓展影响短期业绩的风险

公司营销网络集中于山东省内，公司主要通过新设直营门店和并购两种方式稳定和提升市场占有率。大规模新设直营门店对公司的品牌、选址、物流配送、信息系统、人员培训等提出了更高的要求，有可能出现因管理措施未落实到位等因素，使新开门店难以达到预期盈利水平。此外，公司拟拓展新的区域市场，但各地区市场特性差异较大，在顾客消费习惯、公司品牌影响力、尽职调查工作以及并购整合过程等方面存在挑战。若新拓展业务未能达到预期目标，可能会对公司短期内的业绩造成负面影响。

在新开门店方面，公司继续完善标准化门店拓展体系的搭建，应用数字化管理工具，持续提升跨区域经营能力和营运复制能力。在并购拓展方面，进一步细化和加强并购标的的评估和整合，建立专业的并购整合团队，从尽调评估到交割整合，确保全过程的流程标准化，不断总结经验并且完善相关流程，确保并购门店经营业绩稳定提升。在商品方面，通过优化商品结构、降低采购成本、引入创新项目等，持续提升门店盈利能力。

## 4、人力资源风险

优秀的人才团队是医药连锁持续高效运营的核心要素之一。公司在2008年设立漱玉平民商学院，一直致力于培养合格的药学技术人才、专业服务人才，力争最大限度发挥人力资源的潜力，为公司的可持续发展提供人才保障。随着公司经营规模的迅速扩大，公司总部各职能部门以及各子公司对于高水平管理人才和专业药学人才以及复合型人才的需求不断增加，门店对于有经验的一线员工的需求也在不断增加。如果公司在人才培养和引进方面不能适应快速发展的需要，或者在人才储备和管理方面出现失误导致人才流失，将对公司未来业务经营带来一定的不利影响。

公司实施全员招聘计划，同时拓展线上线下多维度的招聘渠道，不断优化面试流程，提供有竞争力的薪酬福利待遇，通过打造开放协作的工作环境和畅通明确的晋升渠道来吸引人才。加强与区域内专业院校合作，保证人才队伍的源头供应。同时不断完善内部多层次培训体系，推进移动端学习平台建设，不断提升员工在各岗位的胜任力；通过管培生计划、青年才俊班等人才成长体系搭建，实现公司人才队伍的可持续发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 02 月 19 日		报告期公司尚未上市,故会议决议未公开披露。
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 22 日		报告期公司尚未上市,故会议决议未公开披露。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 04 月 12 日		报告期公司尚未上市,故会议决议未公开披露。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司合法合规运营，勇于承担社会责任，积极参与社会公益事业，以实际行动回报社会。

#### （一）助力脱贫攻坚

2021年初，漱玉平民向湖南省保靖县采购4000余箱助农橙子，价值12万余元，这也是公司继2020年向保靖县捐赠6.2万元防疫物资、2019年参与东西部扶贫协作“扶贫日”活动向保靖县迁陵镇当地四家医院捐赠了价值100万元的药品后，又一扶贫举措。公司助力保靖县脱贫工作攻坚克难，获得了湖南省湘西州保靖县东西部扶贫协作领导小组办公室颁发的“扶贫榜样企业”荣誉称号。

2021年上半年，公司还通过济南市女企业家协会捐款1万元，用于对口扶贫地区及济南市慈善救助。

#### （二）社会公益事业

2021年开年疫情的小股反弹，再次提高了大家对疫情的警惕性，很多单位和企业都倡导大家就地过年。漱玉水石公益慈善基金向济南市城管局捐赠价值100余万元的疫情防控物资。同时，漱玉平民联合浙江养生堂主办“守护中国年，健康公益行”活动，为留济过年的外卖小哥们捐赠800份“新春抗疫爱心礼包”价值5万余元。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼 1	580	否	一审未开庭	等待开庭审理,对公司经营无重大影响	无		
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼 2(作为原告起诉案件)	1,250	否	二审法院正在公告送达	二审法院正在公告送达,对公司经营无重大影响	无		
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼 3(作为原告起诉案件)	947.61	否	判决已生效,已向法院申请执行	正在执行,对公司经营无重大影响	正在执行		
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼 4(作为原告起诉案件)	180.84	否	已调解结案	案件调解结案,对公司经营无重大影响	达成执行和解协议,按照执行和解协议执行完毕		
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼 5	400	否	再审未开庭	再审未开庭,对公司经营无重大影响	中止原判决的执行		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位(杭州礼和)	持有公司5%以上股份的股东及其关联单位	购销商品、提供和接受劳务的关联交易	商品采购	市场定价	市场定价	206.29	0.09%	1,000	否	银行转账	-		
阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	持有公司5%以上股份的股东及其关联单位	购销商品、提供和接受劳务的关联交易	手续费、服务费、配送费	市场定价	市场定价	671.5	13.08%	1,800	否	银行转账	-		
合计				--	--	877.79	--	2,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内发生的与日常经营相关的关联交易均在年度预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位详见“第十节 财务报告 十二 关联方及关联交易 4 其他关联方情况”注1。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	364,800,000	100.00%	6,284,807				6,284,807	371,084,807	91.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股			11,403				11,403	11,403	0.00%
3、其他内资持股	364,800,000	100.00%	6,269,468				6,269,468	371,069,468	91.55%
其中：境内法人持股	148,800,000	40.79%	6,257,633				6,257,633	155,057,633	38.25%
境内自然人持股	216,000,000	59.21%	11,835				11,835	216,011,835	53.29%
4、外资持股			3,936				3,936	3,936	0.00%
其中：境外法人持股			3,936				3,936	3,936	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			34,255,193				34,255,193	34,255,193	8.45%
1、人民币普通股			34,255,193				34,255,193	34,255,193	8.45%
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	364,800,000	100.00%	40,540,000				40,540,000	405,340,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1808号）同意注册，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）4,054万股，新增股份已于2021年7月5日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1808号）同意注册，并经深交所《关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕659号）同意，公司首次公开发行新增股份已于2021年7月5日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司首次公开发行新增股份已于 2021 年 7 月 5 日在深圳证券交易所创业板上市。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李文杰	142,560,000			142,560,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
秦光霞	73,440,000			73,440,000	首发前限售	2022 年 7 月 5 日
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	45,600,000			45,600,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	38,400,000			38,400,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
阿里健康科技（中国）有限公司	34,080,000			34,080,000	首发前限售	2022 年 7 月 5 日
华泰紫金投资有限责任公司—南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	16,078,800			16,078,800	首发前限售	2022 年 7 月 5 日
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	14,400,000			14,400,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园 1 号创业板员工持			4,054,000	4,054,000	首发后限售	2022 年 7 月 5 日

股集合资产管理计划							
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	241,200			241,200	首发前限售	2022 年 7 月 5 日	
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司			3,885	3,885	首发后限售	2022 年 1 月 5 日	
其他限售股股东			2,226,922	2,226,922	首发后限售	2022 年 1 月 5 日	
合计	364,800,000	0	6,284,807	371,084,807	--	--	

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A)股	2021 年 06 月 21 日	8.86	40,540,000 股	2021 年 07 月 05 日	40,540,000 股		巨潮资讯网《首次公开发行股票之上市公告书》	2021 年 07 月 02 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1808号）同意注册，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）4,054万股，新增股份已于2021年7月5日在深圳证券交易所创业板上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,648	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

李文杰	境内自然人	35.17%	142,560,000		142,560,000			
秦光霞	境内自然人	18.12%	73,440,000		73,440,000			
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.25%	45,600,000		45,600,000			
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.47%	38,400,000		38,400,000			
阿里健康科技（中国）有限公司	境内非国有法人	8.41%	34,080,000		34,080,000			
华泰紫金投资有限责任公司—南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.97%	16,078,800		16,078,800			
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.55%	14,400,000		14,400,000			
华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划	其他	1.00%	4,054,000		4,054,000			
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	境内非国有法人	0.06%	241,200		241,200			
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.01%	38,850		3,885	34,965		
上述股东关联关系或一致行动的说明	李文杰为济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉锦云”）和济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉通成”）的执行事务合伙人，分别持有漱玉锦云 44.78% 的出资份额、漱玉通成 30.22% 的出资份额；秦光霞分别持有漱玉锦云 18.87% 的出资份额、漱玉通成 12.44% 的出资份额；华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划为公司高级管理人员与核心员工参与首发战略配售设立的专项资产管理计划；南京							

	道兴投资管理中心（普通合伙）的合伙人均系华泰紫金投资有限责任公司—南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人华泰紫金投资有限责任公司的员工；其余各股东之间，不存在或未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	34,965	人民币普通股	34,965
中国联合网络通信集团有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	34,965	人民币普通股	34,965
广东省叁号职业年金计划—中国银行	34,965	人民币普通股	34,965
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	29,970	人民币普通股	29,970
中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	29,970	人民币普通股	29,970
中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	29,970	人民币普通股	29,970
广东省肆号职业年金计划—招商银行	29,970	人民币普通股	29,970
浙江省壹号职业年金计划—工商银行	29,970	人民币普通股	29,970
浙江省贰号职业年金计划—中国银行	29,970	人民币普通股	29,970
兴业银行股份有限公司企业年金计划—上海浦东发展银行股份有限公司	24,975	人民币普通股	24,975
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说	未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否为一行动人。		

明	
---	--

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	932,513,749.69	564,117,530.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	327,792,931.07	257,721,252.66
应收款项融资	4,141,900.39	1,764,434.26
预付款项	214,117,563.87	212,013,585.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,338,187.10	8,370,956.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,041,418,021.68	912,357,218.84
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,565,110.12	37,890,672.35
流动资产合计	2,561,887,463.92	1,994,235,650.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	98,066,639.34	94,755,670.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	111,502,480.00	114,124,180.00
投资性房地产		
固定资产	367,790,361.74	335,904,818.31
在建工程	30,835,757.82	46,847,787.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	529,268,336.63	
无形资产	69,628,094.88	69,937,636.84
开发支出		
商誉	312,751,681.07	312,751,681.07
长期待摊费用	49,826,998.88	65,994,649.88
递延所得税资产	26,076,944.95	28,007,275.32
其他非流动资产	34,977,211.43	12,852,278.44
非流动资产合计	1,630,724,506.74	1,081,175,978.07
资产总计	4,192,611,970.66	3,075,411,628.55
流动负债：		
短期借款	281,006,323.61	108,106,323.61
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	671,394,284.79	637,048,462.62
应付账款	701,879,752.17	592,302,832.33

预收款项	5,709,383.11	3,931,911.69
合同负债	29,407,203.77	23,040,939.00
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	50,462,999.55	58,070,639.52
应交税费	32,955,191.59	66,721,814.01
其他应付款	49,155,038.20	30,700,549.21
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	184,011,566.57	
其他流动负债	6,412,479.73	7,135,766.09
流动负债合计	2,012,394,223.09	1,527,059,238.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	245,140,173.04	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,501,178.90	15,941,544.36
递延所得税负债	1,943,145.70	2,242,922.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	264,584,497.64	18,184,467.27
负债合计	2,276,978,720.73	1,545,243,705.35
所有者权益：		
股本	405,340,000.00	364,800,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,187,039.15	598,360,937.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,466,912.90	39,466,912.90
一般风险准备		
未分配利润	604,210,459.87	517,258,022.60
归属于母公司所有者权益合计	1,906,204,411.92	1,519,885,872.71
少数股东权益	9,428,838.01	10,282,050.49
所有者权益合计	1,915,633,249.93	1,530,167,923.20
负债和所有者权益总计	4,192,611,970.66	3,075,411,628.55

法定代表人：秦光霞

主管会计工作负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	779,569,113.21	441,634,813.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	116,159,365.88	121,806,991.87
应收款项融资		
预付款项	606,204,105.22	456,866,600.55
其他应收款	229,015,903.57	237,606,317.00
其中：应收利息	773,461.64	522,961.64
应收股利		
存货	296,198,884.33	280,544,222.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	3,362,314.11	11,490,886.46
流动资产合计	2,030,509,686.32	1,549,949,832.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	408,931,929.88	395,035,392.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	108,502,480.00	111,124,180.00
投资性房地产		
固定资产	74,319,695.47	74,368,647.15
在建工程	777,835.47	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	330,600,019.10	
无形资产	20,861,283.19	19,693,062.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,563,411.31	16,995,088.30
递延所得税资产	8,627,613.92	9,073,547.09
其他非流动资产	3,954,607.93	2,451,415.10
非流动资产合计	963,138,876.27	628,741,332.49
资产总计	2,993,648,562.59	2,178,691,165.15
流动负债：		
短期借款	271,106,323.61	108,106,323.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	680,424,480.00	640,324,000.00
应付账款	23,719,097.80	21,940,496.19
预收款项	2,799,124.57	2,189,481.82
合同负债	13,650,015.92	11,319,169.42
应付职工薪酬	24,630,385.15	29,293,308.70
应交税费	13,559,366.54	36,284,481.44
其他应付款	28,809,315.09	15,887,699.03

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	98,796,264.04	
其他流动负债	6,264,819.39	6,347,072.76
流动负债合计	1,163,759,192.11	871,692,032.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	182,153,344.43	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	103,000.00	100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,256,344.43	100,000.00
负债合计	1,346,015,536.54	871,792,032.97
所有者权益：		
股本	405,340,000.00	364,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,187,039.15	598,360,937.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,466,147.28	39,466,147.28
未分配利润	345,639,839.62	304,272,047.69
所有者权益合计	1,647,633,026.05	1,306,899,132.18
负债和所有者权益总计	2,993,648,562.59	2,178,691,165.15

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,479,085,397.97	2,248,392,875.17
其中：营业收入	2,479,085,397.97	2,248,392,875.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,360,636,347.64	2,105,536,105.26
其中：营业成本	1,744,457,165.26	1,575,202,004.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,596,519.03	10,525,975.84
销售费用	534,292,806.83	458,732,814.38
管理费用	60,496,171.19	55,731,598.05
研发费用		
财务费用	11,793,685.33	5,343,712.34
其中：利息费用	3,072,763.28	3,791,419.43
利息收入	3,382,653.83	2,334,442.32
加：其他收益	8,671,203.50	2,668,724.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-297,759.10	-927,524.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-739,031.47	-928,581.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		-200,000.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,265,551.47	-53,468,684.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,026,513.44	-959,199.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,599.67	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	120,534,029.49	89,970,086.54
加: 营业外收入	662,023.79	6,715,286.30
减: 营业外支出	1,087,344.73	443,808.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	120,108,708.55	96,241,564.34
减: 所得税费用	34,009,483.76	24,738,424.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	86,099,224.79	71,503,140.10
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	86,099,224.79	71,503,140.10
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	86,952,437.27	70,806,041.87
2.少数股东损益	-853,212.48	697,098.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	86,099,224.79	71,503,140.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,952,437.27	70,806,041.87
归属于少数股东的综合收益总额	-853,212.48	697,098.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.19
（二）稀释每股收益	0.24	0.19

法定代表人：秦光霞

主管会计工作负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,170,144,455.19	1,140,291,562.34
减：营业成本	815,556,039.64	825,589,193.05
税金及附加	2,476,777.52	4,198,281.30
销售费用	273,563,345.27	236,085,068.99
管理费用	22,497,253.25	31,319,127.49
研发费用	0.00	0.00
财务费用	6,280,058.84	3,405,857.90
其中：利息费用	2,730,661.44	3,791,419.43
利息收入	3,174,344.25	1,867,312.34
加：其他收益	3,072,872.23	764,421.87

投资收益（损失以“-”号填列）	287,810.10	822,970.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-153,462.27	-517,246.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-200,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,188,492.11	-259,768.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,690,231.74	-378,848.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,312.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,640,235.86	40,442,808.25
加：营业外收入	123,919.76	6,531,776.72
减：营业外支出	881,104.00	229,584.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,883,051.62	46,745,000.77
减：所得税费用	13,515,259.69	14,943,037.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,367,791.93	31,801,963.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,367,791.93	31,801,963.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	41,367,791.93	31,801,963.23
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,815,943,072.12	2,678,504,083.43
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	12,779,180.33	18,183,529.04
经营活动现金流入小计	2,828,722,252.45	2,696,687,612.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,132,722,541.78	2,073,323,311.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	339,668,829.91	289,715,989.09
支付的各项税费	119,331,989.10	109,564,900.01
支付其他与经营活动有关的现金	126,681,744.88	194,945,784.55
经营活动现金流出小计	2,718,405,105.67	2,667,549,985.33
经营活动产生的现金流量净额	110,317,146.78	29,137,627.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,621,700.00	
取得投资收益收到的现金	441,272.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	74,840.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,063,272.37	10,074,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,306,141.24	112,406,344.95
投资支付的现金	4,050,000.00	3,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,803,086.70
支付其他与投资活动有关的现金	19,840,000.00	557,990.22
投资活动现金流出小计	81,196,141.24	124,067,421.87
投资活动产生的现金流量净额	-78,132,868.87	-113,992,581.87
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	299,366,101.94	
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	224,900,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	524,266,101.94	230,000,000.00
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,072,763.28	18,865,871.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		536,049.04
支付其他与筹资活动有关的现金	106,797,819.91	0.00
筹资活动现金流出小计	161,870,583.19	168,865,871.27
筹资活动产生的现金流量净额	362,395,518.75	61,134,128.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	394,579,796.66	-23,720,826.00
加：期初现金及现金等价物余额	277,313,468.24	312,458,637.34
六、期末现金及现金等价物余额	671,893,264.90	288,737,811.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,248,039,550.11	1,353,410,068.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	92,123,787.26	138,130,812.85
经营活动现金流入小计	1,340,163,337.37	1,491,540,881.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,004,741,571.88	1,085,359,386.40
支付给职工以及为职工支付的现金	170,893,860.66	146,947,589.33
支付的各项税费	59,369,879.93	53,747,086.02
支付其他与经营活动有关的现金	100,654,374.21	268,195,684.40
经营活动现金流出小计	1,335,659,686.68	1,554,249,746.15
经营活动产生的现金流量净额	4,503,650.69	-62,708,864.35

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,621,700.00	
取得投资收益收到的现金	441,272.37	1,340,216.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	6,840.00
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	0.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,063,272.37	11,347,056.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,488,128.38	14,802,097.62
投资支付的现金	14,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,538,128.38	14,802,097.62
投资活动产生的现金流量净额	-24,474,856.01	-3,455,041.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	299,366,101.94	
取得借款收到的现金	215,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	514,366,101.94	230,000,000.00
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,730,661.44	18,329,822.23
支付其他与筹资活动有关的现金	76,001,015.86	
筹资活动现金流出小计	130,731,677.30	168,329,822.23
筹资活动产生的现金流量净额	383,634,424.64	61,670,177.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	363,663,219.32	-4,493,727.80
加：期初现金及现金等价物余额	163,005,213.89	245,010,372.33
六、期末现金及现金等价物余额	526,668,433.21	240,516,644.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,912.90		517,258,022.60		1,519,885,872.71	10,282,050.49	1,530,167,923.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,912.90		517,258,022.60		1,519,885,872.71	10,282,050.49	1,530,167,923.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	40,540,000.00				258,826,101.94						86,952,437.27		386,318,539.21	-853,212.48	385,465,326.73
(一)综合收益总额											86,952,437.27		86,952,437.27	-853,212.48	86,099,224.79
(二)所有者投入和减少资本	40,540,000.00				258,826,101.94								299,366,101.94		299,366,101.94
1.所有者投入的普通股	40,540,000.00				258,826,101.94								299,366,101.94		299,366,101.94
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															

(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				39,466,912.90		604,210,459.87		1,906,204,411.92	9,428,838.01	1,915,633,249.93

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他	小计			
	优先	永续	其他													

		股	债			收益		准备	润				
一、上年年末余额	364,800,000.00				598,360,937.21			29,750,880.28	325,211,131.85		1,318,122,949.34	7,928,765.44	1,326,051,714.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	364,800,000.00				598,360,937.21			29,750,880.28	325,211,131.85		1,318,122,949.34	7,928,765.44	1,326,051,714.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									56,214,041.87		56,214,041.87	-138,497.88	56,075,543.99
（一）综合收益总额									70,806,041.87		70,806,041.87	697,098.23	71,503,140.10
（二）所有者投入和减少资本												-299,547.07	-299,547.07
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-299,547.07	-299,547.07
（三）利润分配									-14,592,000.00		-14,592,000.00	-536,049.04	-15,128,049.04
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											-14,592,000.00		-14,592,000.00		-536,049.04			-15,128,049.04	
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	364,800,000.00				598,360,937.21			29,750,880.28		381,425,173.72		1,374,336,991.21		7,790,267.56			1,382,127,258.77		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									

一、上年年末余额	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,147.28	304,272,047.69		1,306,899,132.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,147.28	304,272,047.69		1,306,899,132.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,540,000.00				258,826,101.94					41,367,791.93		340,733,893.87
（一）综合收益总额										41,367,791.93		41,367,791.93
（二）所有者投入和减少资本	40,540,000.00				258,826,101.94							299,366,101.94
1. 所有者投入的普通股	40,540,000.00				258,826,101.94							299,366,101.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				39,466,147.28	345,639,839.62		1,647,633,026.05

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	364,800,000.00				598,360,937.21				29,750,114.66	231,419,754.12		1,224,330,805.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	364,800,000.00				598,360,937.21				29,750,114.66	231,419,754.12		1,224,330,805.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,209,963.23		17,209,963.23

(一)综合收益总额										31,801,963.23		31,801,963.23
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-14,592,000.00		-14,592,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,592,000.00		-14,592,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	364,800,000.00				598,360,937.21				29,750,114.66	248,629,717.35		1,241,540,769.22

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“漱玉股份”、“公司”或“本公司”）系由济南漱玉平民大药房有限公司（以下简称“漱玉有限”）整体变更设立。公司于2021年5月26日经中国证监会同意注册，首次向社会公众发行人民币普通股4054万股，于2021年7月5日在深圳证券交易所创业板上市，本次发行完成后，本公司实收资本为40534万元。于2021年8月6日完成工商变更登记。法定代表人：秦光霞，注册地址及企业住所：济南市历城区山大北路56号。

经营范围：药品零售；出版物零售；第三类医疗器械经营；食品销售；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；医疗服务；餐饮服务；道路货物运输（不含危险货物）；药品进出口；货物进出口；医疗美容服务；生活美容服务；食品生产；酒类经营；第三类医疗器械租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；非食用盐销售；化妆品零售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；家用电器销售；日用百货销售；电子产品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽零售；鞋帽批发；五金产品批发；五金产品零售；食用农产品零售；农副产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；市场调查（不含涉外调查）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；网络技术服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机及办公设备维修；互联网数据服务；信息技术咨询服务；小微型客车租赁经营服务；会议及展览服务；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；打字复印；平面设计；广告制作；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；社会经济咨询服务；企业形象策划；包装服务；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；专用设备修理；第二类医疗器械租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2. 本公司控股股东、实际控制人：李文杰

3. 本报告于2021年8月25日经公司董事会批准报出。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共30户，2021年1-6月新增合并范围的子公司1户，详见：“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453号)的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至6月30日止。本报告涉及的会计期间自2021年1月1日起至2021年6月30日止。

### 3、营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报

表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### 2) 分步处置子公司

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

本公司2019年1月1日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
商业承兑汇票		

期末，本公司计算应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司依据应收款项信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合和医保组合。

1. 单项评估信用风险的应收账款

单项评估信用风险的应收账款坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应信用风险特征组合计提坏账准备。
------------------------	--

2. 按信用风险特征组合组合计提坏账准备的应收账款

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	计量预期信用损失的方法
组合1：账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2：医保组合	

(2) 组合1（账龄组合）中预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

(3) 组合2（医保组合）中预期信用损失率对照表如下：

组合名称	预期信用损失率（%）
账龄在1年以内的应收医保款项	0.00
账龄在1年-2年的应收医保款项	10.00
账龄在2年-3年的应收医保款项	20.00
账龄在3年-4年的应收医保款项	30.00
账龄在4年-5年的应收医保款项	50.00
账龄在5年以上的应收医保款项	100.00

### 13、应收款项融资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

### 1. 单项评估信用风险的其他应收款

单项评估信用风险的其他应收款坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款，将其归入相应信用风险特征组合计提坏账准备。
-------------------------	---

### 2. 按信用风险特征组合组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (2) 账龄组合中预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、行政物资及低值易耗品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

对于数量繁多、单价较低的库存商品，按照库存商品类别计提存货跌价准备；与在同一地区销售的其他库存商品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 行政物资及低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

## 19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注五（十）金融工具】进行处理。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注五（十）金融工具】进行处理。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五（十）金融工具】进行处理。

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当

期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**24、固定资产**

**(1) 确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	3-5	3%-5%	32.33%-19%
电子设备	年限平均法	3、5	5%	31.67%、19%
其它设备	年限平均法	3、5	5%	31.67%、19%

无

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租

人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、商标、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件（注）	2-5、10
商标	10
其他	5

注：SAP信息系统摊销年限为10年。

截至资产负债表日公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用包括装修费，预付长期租赁费用及门店转让费等。

## 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括医药产品的零售和批发收入，以及促销、陈列与咨询服务收入等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

a、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

b、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

c、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- a、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- b、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- c、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- d、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- e、客户已接受该商品。
- f、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （4）收入确认的具体方法

#### ①零售收入

收银员将商品信息扫描至G3系统，并录入销售数量；收到现金、第三方支付平台付款或者办理完成银行卡、医保卡等刷卡手续后，打印收银单据；商品离开柜台，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

#### ②批发收入

与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，收到经购买方签收的发货单后，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

### ③促销、陈列与咨询服务收入

公司所提供劳务主要系指为供应商提供商品促销、陈列与咨询服务，包括印制海报、柜台展示、灯箱广告制作、开展促销活动、广告宣传、市场推广等。促销、陈列与咨询服务按签订的协议或其他约定，根据提供的具体服务种类和内容进行收取，其独立于商品采购合同。公司出于谨慎性考量，在相关服务完成并实际收到服务费款项时确认收入。

### ④客户奖励积分

公司实施会员积分奖励计划，会员消费者可利用累计消费积分（有效）兑换礼品或在公司各种活动中消费时抵用。授予会员消费者的会员奖励积分作为销售的一部分，销售取得的款项在商品销售收入与会员奖励积分的公允价值间进行分配，取得的货款扣除对应的会员奖励积分的公允价值的部分确认为收入，会员奖励积分的公允价值确认为合同负债。会员消费者在使用会员奖励积分时，将原计入合同负债的与所使用的会员奖励积分公允价值确认为收入。

## 40、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）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合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人：经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 出租人：融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	增加合并资产负债表2021年1月1日使用权资产488,870,956.55元，增加租赁负债251,428,307.05元，增加一年内到期的非流动负债153,903,674.62元，减少长期待摊费用11,105,695.55元。减少预付账款72,433,279.33元。 增加母公司资产负债表2021年1月1日使用权资产307,704,825.23元，增加租赁负债162,063,042.29元，增加一年内到期的非流动负债96,878,019.06元，减少长期待摊费用6,859,339.35元。减少预付账款41,904,424.53元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### 本公司作为承租人

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

③本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

在计量租赁负债时，使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。所采用银行同期贷款利率作为增量借款利率。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表项目的影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	会计政策变更影响数
------	-------------	-----------	-----------

资产总额	3,075,411,628.55	3,480,743,610.22	405,331,981.67
负债总额	1,545,243,705.35	1,950,575,687.02	405,331,981.67

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

承租人选择简化的追溯调整法对租赁进行衔接会计处理的，还应当在首次执行日披露以下信息：

- (1) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用承租人增量借款利率的加权平均值；
- (2) 首次执行日前一年度报告期末披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额

按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与计入首次执行日资产负债表的租赁负债的差额。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	564,117,530.86	564,117,530.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	257,721,252.66	257,721,252.66	
应收款项融资	1,764,434.26	1,764,434.26	
预付款项	212,013,585.29	139,580,305.96	-72,433,279.33

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,370,956.22	8,370,956.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	912,357,218.84	912,357,218.84	
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	37,890,672.35	37,890,672.35	
流动资产合计	1,994,235,650.48	1,921,802,371.15	-72,433,279.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	94,755,670.80	94,755,670.80	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	114,124,180.00	114,124,180.00	
投资性房地产			
固定资产	335,904,818.31	335,904,818.31	
在建工程	46,847,787.41	46,847,787.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	488,870,956.55	488,870,956.55
无形资产	69,937,636.84	69,937,636.84	
开发支出			
商誉	312,751,681.07	312,751,681.07	
长期待摊费用	65,994,649.88	54,888,954.33	-11,105,695.55
递延所得税资产	28,007,275.32	28,007,275.32	
其他非流动资产	12,852,278.44	12,852,278.44	

非流动资产合计	1,081,175,978.07	1,558,941,239.07	477,765,261.00
资产总计	3,075,411,628.55	3,480,743,610.22	405,331,981.67
流动负债：			
短期借款	108,106,323.61	108,106,323.61	
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	637,048,462.62	637,048,462.62	
应付账款	592,302,832.33	592,302,832.33	
预收款项	3,931,911.69	3,931,911.69	
合同负债	23,040,939.00	23,040,939.00	
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	58,070,639.52	58,070,639.52	
应交税费	66,721,814.01	66,721,814.01	
其他应付款	30,700,549.21	30,700,549.21	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		153,903,674.62	153,903,674.62
其他流动负债	7,135,766.09	7,135,766.09	
流动负债合计	1,527,059,238.08	1,680,962,912.70	153,903,674.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		251,428,307.05	251,428,307.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,941,544.36	15,941,544.36	
递延所得税负债	2,242,922.91	2,242,922.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,184,467.27	269,612,774.32	251,428,307.05
负债合计	1,545,243,705.35	1,950,575,687.02	405,331,981.67
所有者权益：			
股本	364,800,000.00	364,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	598,360,937.21	598,360,937.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,466,912.90	39,466,912.90	
一般风险准备			
未分配利润	517,258,022.60	517,258,022.60	
归属于母公司所有者权益合计	1,519,885,872.71	1,519,885,872.71	
少数股东权益	10,282,050.49	10,282,050.49	
所有者权益合计	1,530,167,923.20	1,530,167,923.20	
负债和所有者权益总计	3,075,411,628.55	3,480,743,610.22	405,331,981.67

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	441,634,813.89	441,634,813.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	121,806,991.87	121,806,991.87	
应收款项融资			
预付款项	456,866,600.55	414,962,176.02	-41,904,424.53
其他应收款	237,606,317.00	237,606,317.00	
其中：应收利息	522,961.64	522,961.64	
应收股利			
存货	280,544,222.89	280,544,222.89	
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	11,490,886.46	11,490,886.46	
流动资产合计	1,549,949,832.66	1,508,045,408.13	-41,904,424.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	395,035,392.15	395,035,392.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	111,124,180.00	111,124,180.00	
投资性房地产			
固定资产	74,368,647.15	74,368,647.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		307,704,825.23	307,704,825.23
无形资产	19,693,062.70	19,693,062.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,995,088.30	10,135,748.95	-6,859,339.35
递延所得税资产	9,073,547.09	9,073,547.09	
其他非流动资产	2,451,415.10	2,451,415.10	
非流动资产合计	628,741,332.49	929,586,818.37	300,845,485.88
资产总计	2,178,691,165.15	2,437,632,226.50	258,941,061.35

流动负债：			
短期借款	108,106,323.61	108,106,323.61	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	640,324,000.00	640,324,000.00	
应付账款	21,940,496.19	21,940,496.19	
预收款项	2,189,481.82	2,189,481.82	
合同负债	11,319,169.42	11,319,169.42	
应付职工薪酬	29,293,308.70	29,293,308.70	
应交税费	36,284,481.44	36,284,481.44	
其他应付款	15,887,699.03	15,887,699.03	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		96,878,019.06	96,878,019.06
其他流动负债	6,347,072.76	6,347,072.76	
流动负债合计	871,692,032.97	968,570,052.03	96,878,019.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		162,063,042.29	162,063,042.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	100,000.00	100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,000.00	162,163,042.29	162,063,042.29
负债合计	871,792,032.97	1,130,733,094.32	258,941,061.35
所有者权益：			
股本	364,800,000.00	364,800,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	598,360,937.21	598,360,937.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,466,147.28	39,466,147.28	
未分配利润	304,272,047.69	304,272,047.69	
所有者权益合计	1,306,899,132.18	1,306,899,132.18	
负债和所有者权益总计	2,178,691,165.15	2,437,632,226.50	258,941,061.35

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、1%、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	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	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东营漱玉平民大药房有限公司	20%
本公司及其他子公司	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对月销售额 10万元以下的增值税小规模纳税人，免征增值税；公司符合上述条件的小规模纳税人门店享受上述免缴增值税政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财税〔2021〕11号），自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。公司符合上述条件的小规模纳税人门店享受上述免缴增值税政策。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。（财政部、税务总局公告2021年第7号）明确上述优惠政策实施期限延长至2021年12月31日。

### 2. 所得税

根据财政部、国家税务总局2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元三个条件的企业属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,726,978.31	3,744,272.34
银行存款	668,166,286.59	273,569,195.90
其他货币资金	260,620,484.79	286,804,062.62
合计	932,513,749.69	564,117,530.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	260,620,484.79	286,804,062.62

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项为260,620,484.79元，系公司办理银行承兑汇票保证金，详见附注七、（八十一）所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,152,225.00	1.77%	6,152,225.00	100.00%		6,152,225.00	2.27%	6,152,225.00	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	340,900,652.08	98.23%	13,107,721.01		327,792,931.07	264,548,804.38	97.73%	6,827,551.72		257,721,252.66
其中：										
账龄组合	185,819,531.90	53.54%	12,539,750.38	6.75%	173,279,781.52	133,075,819.91	49.16%	6,816,255.53	5.12%	126,259,564.38
医保组合	155,081,120.18	44.69%	567,970.64	0.37%	154,513,149.55	131,472,984.47	48.57%	11,296.19	0.01%	131,461,688.28
合计	347,052,877.08	100.00%	19,259,946.01		327,792,931.07	270,701,029.38	100.00%	12,979,776.72		257,721,252.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东康源医药集团有限公司	1,985,912.16	1,985,912.16	100.00%	债务人无力偿还
康源医药连锁有限公司	4,166,312.84	4,166,312.84	100.00%	债务人无力偿还
合计	6,152,225.00	6,152,225.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	148,689,502.62	7,434,475.13	5.00%
1-2 年	23,921,455.35	2,392,145.54	10.00%
2-3 年	12,867,979.64	2,573,595.93	20.00%
3-4 年	202,924.08	60,877.22	30.00%
4-5 年	118,027.30	59,013.65	50.00%
5 年以上	19,642.91	19,642.91	100.00%
合计	185,819,531.90	12,539,750.38	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：医保组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	151,052,519.10		
1-2 年	2,478,932.53	247,893.25	10.00%
2-3 年	1,500,032.53	300,006.51	20.00%
3-4 年	42,235.92	12,670.78	30.00%
5 年以上	7,400.10	7,400.10	100.00%
合计	155,081,120.18	567,970.64	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	299,742,021.72
1 至 2 年	26,400,387.88
2 至 3 年	14,368,012.17
3 年以上	6,542,455.31
3 至 4 年	245,160.00
4 至 5 年	118,027.30
5 年以上	6,179,268.01
合计	347,052,877.08

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,152,225.00					6,152,225.00
按信用风险特征	6,827,551.72	6,280,169.29				13,107,721.01

组合计提坏账准备的应收账款						
合计	12,979,776.72	6,280,169.29				19,259,946.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	69,231,872.49	19.95%	17,384.36
客户 B	56,632,621.95	16.32%	2,847,456.10
客户 C	23,578,252.18	6.79%	1,178,912.61
客户 D	22,398,457.46	6.45%	
客户 E	9,798,976.19	2.82%	493,770.67
合计	181,640,180.27	52.33%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量-银行承兑汇票	4,141,900.39	1,764,434.26
合计	4,141,900.39	1,764,434.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	148,774,011.85	69.48%	133,818,580.45	95.88%
1 至 2 年	49,707,702.98	23.22%	3,781,766.07	2.71%
2 至 3 年	12,801,038.63	5.98%	1,262,792.22	0.90%
3 年以上	2,834,810.41	1.32%	717,167.22	0.51%
合计	214,117,563.87	--	139,580,305.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	坏账准备计提金额	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商A	非关联方	1年以内，1-2年	49,420,559.25		23.08
供应商B	非关联方	1年以内	18,189,057.20		8.49
供应商C	非关联方	1年以内	12,352,703.69		5.77
供应商D	非关联方	1年以内	9,655,012.45		4.51
供应商E	非关联方	1年以内，1-2年	8,755,878.61		4.09
合计			98,373,211.20		45.94

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,338,187.10	8,370,956.22
合计	10,338,187.10	8,370,956.22

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,713,814.54	46,936,699.28
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应收押金及保证金	6,232,313.55	5,016,961.54
其他	994,763.63	3,036,746.04
合计	55,940,891.72	55,990,406.86

##### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,789,726.55		44,829,724.09	47,619,450.64
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-18,874.22			-18,874.22
本期转回			1,997,871.80	1,997,871.80
2021 年 6 月 30 日余额	2,770,852.33		42,831,852.29	45,602,704.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,641,347.72
1 至 2 年	38,227,763.66
2 至 3 年	528,658.42
3 年以上	9,543,121.92

3 至 4 年	9,543,121.92
合计	55,940,891.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险的其他应收款	44,829,724.09		1,997,871.80			42,831,852.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,789,726.55	-18,874.22				2,770,852.33
合计	47,619,450.64	-18,874.22	1,997,871.80			45,602,704.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	14,040,575.22	1-2 年	25.10%	14,040,575.22
客户 B	往来款	12,282,255.15	1-2 年	21.96%	12,282,255.15
客户 C	往来款	10,544,115.14	1-2 年	18.85%	10,544,115.14
客户 D	往来款	4,067,394.35	5 年以上	7.27%	4,067,394.35

客户 E	往来款	1,171,015.44	5 年以上	2.09%	1,171,015.44
合计	--	42,105,355.30	--	75.27%	42,105,355.30

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	1,034,544,666.35	4,026,513.44	1,030,518,152.91	897,625,653.12	1,775,162.27	895,850,490.85
发出商品	1,415,153.02		1,415,153.02	6,638,518.76		6,638,518.76
行政物资及低值 易耗品	9,484,715.75		9,484,715.75	9,868,209.23		9,868,209.23
合计	1,045,444,535.12	4,026,513.44	1,041,418,021.68	914,132,381.11	1,775,162.27	912,357,218.84

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,775,162.27	4,654,174.97		2,402,823.80		4,026,513.44
合计	1,775,162.27	4,654,174.97		2,402,823.80		4,026,513.44

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	根据会计政策对效期商品计提减值		本期已实现对外销售

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	31,397,266.33	29,505,845.39
上市发行中介费		8,263,783.71
其他	167,843.79	121,043.25
合计	31,565,110.12	37,890,672.35

其他说明：

无

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京泊云 利华科技 发展有限 公司	20,247.22	0.00		17.38			0.00			20,264.60	
山东鲁和 医药投资 有限公司	2,538,005 .76	0.00		116,054.3 4			126,672.3 7			2,527,387 .73	
湖南中百 医药投资 有限公司	412,139.9 7	0.00		3,928.71						416,068.6 8	
宁夏中宁 枸杞产业 发展股份 有限公司	23,119,04 4.72	0.00		-767,953. 83						22,351,09 0.89	
济南和医 健康管理 合伙企业 (有限合 伙)	19,999,06 1.67	0.00		0.00						19,999,06 1.67	
山东顺能 网络科技 有限公司	20,269,35 1.27	0.00		-796,447. 91						19,472,90 3.36	
漱玉瑞桃 健康科技 (济南) 有限责任	350,100.6 7	0.00		-300.05						349,800.6 2	

公司											
顺众数字科技（山东）有限公司	-239,386.78	0.00		178,455.93						-60,930.85	
沈阳新利安德医药连锁有限公司	28,287,106.30	4,050,000.00		653,886.34						32,990,992.64	
小计	94,755,670.80	4,050,000.00		-612,359.09			126,672.37			98,066,639.34	
合计	94,755,670.80	4,050,000.00		-612,359.09			126,672.37			98,066,639.34	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东金通大药店股份有限公司	3,770,000.00	3,770,000.00
一明漱玉大药房连锁（辽阳）有限公司	300,000.00	300,000.00
辽宁施福堂医药连锁有限公司		2,621,700.00
深圳微语医疗技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
青岛紫光药业有限公司	21,960,000.00	21,960,000.00
济宁市广联医药连锁有限公司	30,952,480.00	30,952,480.00
辽宁漱玉康源大药房连锁有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00

山东省新动能领航医养股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	25,600,000.00	25,600,000.00
北京泊云利康医药信息咨询中心（有限合伙）	920,000.00	920,000.00
山东贯天下健康产业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	111,502,480.00	114,124,180.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	367,790,361.74	335,904,818.31
合计	367,790,361.74	335,904,818.31

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	332,957,614.99	18,664,343.26	77,945,014.22	30,046,022.67	459,612,995.14
2.本期增加金额	40,629,483.42	2,736,036.35	1,173,561.90	22,728,880.36	67,267,962.03
（1）购置	3,922,466.12	2,736,036.35	1,173,561.90	22,728,880.36	30,560,944.73

(2) 在建工程 转入	36,707,017.30				36,707,017.30
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	2,455,760.18		-362,264.13	656,247.48	2,749,743.53
(1) 处置或报 废	2,455,760.18		-362,264.13	656,247.48	2,749,743.53
4.期末余额	371,131,338.23	21,400,379.61	79,480,840.25	52,118,655.55	524,131,213.64
二、累计折旧					
1.期初余额	42,050,869.41	11,147,382.13	54,723,704.47	15,786,220.82	123,708,176.83
2.本期增加金额	9,943,567.94	1,342,502.48	760,600.61	20,725,634.17	32,772,305.20
(1) 计提	9,922,374.08	1,342,502.48	760,600.61	20,725,634.17	32,751,111.34
3.本期减少金额			19,487.22	120,142.91	139,630.13
(1) 处置或报 废			19,487.22	120,142.91	139,630.13
4.期末余额	51,994,437.35	12,489,884.61	55,464,817.86	36,391,712.08	156,340,851.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	319,136,900.88	8,910,495.00	24,016,022.39	15,726,943.47	367,790,361.74
2.期初账面价值	290,906,745.58	7,516,961.13	23,221,309.75	14,259,801.85	335,904,818.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	27,608,942.03

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰安志高月星国际广场 1112 号、1113 号房	2,191,009.99	权属证书正在办理中
飞跃达物流中心及综合楼	114,147,489.30	权属证书正在办理中

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,835,757.82	46,847,787.41
合计	30,835,757.82	46,847,787.41

(1) 在建工程情况

单位：元

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

总部办公楼装修工程	777,835.47		777,835.47			
西洋参加工项目	30,057,922.35		30,057,922.35	21,451,587.94		21,451,587.94
国康医药科研楼及 1、2 号仓库				25,396,199.47		25,396,199.47
合计	30,835,757.82		30,835,757.82	46,847,787.41		46,847,787.41

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
西洋参加工项目	54,913,316.00	21,451,587.94	8,606,334.41			30,057,922.35	54.74%	54.74%				
国康医药科研楼及 1、2 号仓库	49,525,300.00	25,396,199.47	11,310,817.83	36,707,017.30			74.12%	100.00%				
合计	104,438,616.00	46,847,787.41	19,917,152.24	36,707,017.30		30,057,922.35	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	488,870,956.55	488,870,956.55
2.本期增加金额	130,617,577.85	130,617,577.85
3.本期减少金额		
4.期末余额	619,488,534.40	619,488,534.40
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	90,220,197.77	90,220,197.77
(1) 计提	90,220,197.77	90,220,197.77
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	90,220,197.77	90,220,197.77
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	529,268,336.63	529,268,336.63
2.期初账面价值	488,870,956.55	488,870,956.55

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	52,847,730.08			24,392,887.19	17,149,200.00	94,389,817.27
2.本期增加 金额				2,506,739.79		2,506,739.79
(1) 购置				2,506,739.79		2,506,739.79
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额				9,914.53		9,914.53
(1) 处置				9,914.53		9,914.53
4.期末余额	52,847,730.08			26,889,712.45	17,149,200.00	96,886,642.53
二、累计摊销						
1.期初余额	3,874,535.20			10,778,102.19	9,799,543.04	24,452,180.43
2.本期增加 金额	443,001.39			1,454,808.48	918,707.16	2,816,517.03
(1) 计提	443,001.39			1,454,808.48	918,707.16	2,816,517.03
3.本期减少 金额	5,429.58			4,720.23		10,149.81
(1) 处置	5,429.58			4,720.23		10,149.81
4.期末余额	4,312,107.01			12,228,190.44	10,718,250.20	27,258,547.65

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	48,535,623.07			14,661,522.01	6,430,949.80	69,628,094.88
2.期初账面 价值	48,973,194.88			13,614,785.00	7,349,656.96	69,937,636.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支 出	其他		确认为无形 资产	转入当期损 益		

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
临沂漱玉平民大药房有限公司	16,409,322.51					16,409,322.51
康通华泰 57 家门店	13,000,000.00					13,000,000.00
东营益生堂药业连锁有限公司	56,634,609.19					56,634,609.19
东营康杰 23 家门店	52,789,738.14					52,789,738.14
青岛康杰 50 家门店	31,097,573.49					31,097,573.49
青岛宏泰 70 家门店	43,366,496.86					43,366,496.86
青岛紫光 36 家门店	109,200,000.00					109,200,000.00
济南慈家护理院有限公司	6,663,263.39					6,663,263.39
合计	329,161,003.58					329,161,003.58

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
临沂漱玉平民大药房有限公司	16,409,322.51					16,409,322.51
合计	16,409,322.51					16,409,322.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店转让费	20,358,271.02	3,329,366.92	8,402,987.31		15,284,650.63
装修费	30,094,709.47	13,584,626.91	9,323,118.45		34,356,217.93
其他	4,435,973.84	-3,047,866.14	1,201,977.38		186,130.32
合计	54,888,954.33	13,866,127.69	18,928,083.14		49,826,998.88

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,016,671.25	14,004,167.81	51,169,941.91	12,792,485.45
内部交易未实现利润	26,019,311.71	6,504,827.93	42,393,990.88	10,598,497.72
递延收益-政府补助	11,655,776.51	2,913,944.13	11,780,196.83	2,945,049.21
销售积分	10,416,020.33	2,604,005.08	6,484,971.75	1,621,242.94
其他非流动金融资产公允价值变动	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
合计	104,307,779.80	26,076,944.95	112,029,101.37	28,007,275.32

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,772,582.80	1,943,145.70	8,971,691.64	2,242,922.91
合计	7,772,582.80	1,943,145.70	8,971,691.64	2,242,922.91

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,076,944.95		28,007,275.32
递延所得税负债		1,943,145.70		2,242,922.91

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,155,321.85	18,576,305.43
资产减值准备	15,763,193.61	11,204,447.72
销售积分	1,028,562.96	405,187.14
递延收益	3,478,678.44	1,007,718.30
合计	42,425,756.86	31,193,658.59

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021			
2022		118,523.90	
2023	2,237,752.43	2,993,113.19	
2024	6,269,361.61	6,441,752.31	
2025	3,985,684.89	9,022,916.03	
2026	9,662,522.92		
合计	22,155,321.85	18,576,305.43	--

其他说明：

无

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付收购款	23,890,000.00		23,890,000.00			
预付工程设备等长期资产款	11,087,211.43		11,087,211.43	12,852,278.44		12,852,278.44
合计	34,977,211.43		34,977,211.43	12,852,278.44		12,852,278.44

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	281,006,323.61	106,104,027.78
信用借款		2,002,295.83
合计	281,006,323.61	108,106,323.61

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	671,394,284.79	637,048,462.62
合计	671,394,284.79	637,048,462.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	700,484,724.21	591,094,820.61
房租	1,395,027.96	1,208,011.72
合计	701,879,752.17	592,302,832.33

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	5,709,383.11	3,931,911.69
合计	5,709,383.11	3,931,911.69

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
储值卡及货款	17,962,620.48	16,150,780.11
会员积分	11,444,583.29	6,890,158.89
合计	29,407,203.77	23,040,939.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,000,542.09	342,741,844.05	350,427,368.76	50,315,017.38
二、离职后福利-设定提存计划	70,097.43	31,346,010.25	31,268,125.51	147,982.17
合计	58,070,639.52	374,087,854.30	381,695,494.27	50,462,999.55

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,126,357.46	311,075,542.99	318,747,620.49	48,454,279.96
2、职工福利费		4,647,556.11	4,647,807.34	-251.23
3、社会保险费	3,837.89	16,112,233.36	16,084,088.42	31,982.83
其中：医疗保险费	3,837.89	15,555,746.66	15,526,949.47	32,635.08
工伤保险费		500,584.43	502,033.63	-1,449.20
生育保险费		55,902.27	55,105.32	796.95
4、住房公积金		6,788,692.79	6,657,874.79	130,818.00
5、工会经费和职工教育经费	1,870,346.74	4,117,818.80	4,289,977.72	1,698,187.82
合计	58,000,542.09	342,741,844.05	350,427,368.76	50,315,017.38

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		30,048,172.95	29,967,266.15	80,906.80
2、失业保险费	70,097.43	1,297,837.30	1,300,859.36	67,075.37
合计	70,097.43	31,346,010.25	31,268,125.51	147,982.17

其他说明：

无

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,859,545.08	17,320,953.30
企业所得税	23,280,183.51	45,801,531.44
个人所得税	428,709.32	424,770.71
城市维护建设税	686,341.23	1,036,211.82
土地使用税	194,062.25	268,664.54
房产税	756,167.63	654,546.57
教育费附加	495,351.73	743,626.63
其他税费	254,830.84	471,509.00
合计	32,955,191.59	66,721,814.01

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,155,038.20	30,700,549.21
合计	49,155,038.20	30,700,549.21

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (3) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,384,684.79	2,046,668.67
押金、保证金	12,108,807.75	4,666,597.89
工程设备款	5,778,646.15	14,815,326.06
其他	13,882,899.51	9,171,956.59
合计	49,155,038.20	30,700,549.21

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	184,011,566.57	153,903,674.62
合计	184,011,566.57	153,903,674.62

其他说明：

无

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待开房租发票	5,037,913.80	5,388,546.11
待转销项税额	1,374,565.93	1,747,219.98
合计	6,412,479.73	7,135,766.09

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	463,485,560.89	438,292,536.94
未确认融资费用	-34,333,821.28	-32,960,555.27
重分类至一年内到期的非流动负债	-184,011,566.57	-153,903,674.62
合计	245,140,173.04	251,428,307.05

其他说明

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,941,544.36	2,703,000.00	1,143,365.46	17,501,178.90	
合计	15,941,544.36	2,703,000.00	1,143,365.46	17,501,178.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
党建经费政 府补助	100,000.00	3,000.00					103,000.00	与收益相关
供应链建设 项目政府补 助	3,153,629.23			786,905.28			2,366,723.95	与资产相关
新物流土地 出让金项目	11,680,196.83			127,420.32			11,552,776.51	与资产相关

扶持基金								
威海市农产品加工补助	1,007,718.30	2,700,000.00		229,039.86			3,478,678.44	与资产相关
合计	15,941,544.36	2,703,000.00		1,143,365.46			17,501,178.90	

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,800,000.00	40,540,000.00	0.00	0.00	0.00	40,540,000.00	405,340,000.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会于2021年5月26日签发的“证监许可[2021]1808号”文《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，漱玉平民大药房连锁股份有限公司获准向社会公开发行的人民币普通股股票4,054.00万股。

## 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

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	598,360,937.21	258,826,101.94		857,187,039.15
合计	598,360,937.21	258,826,101.94		857,187,039.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年增加258,826,101.94元，详见本年度报告七、合并财务报表主要项目注释第(五十三)项“股本”之说明。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,466,912.90			39,466,912.90
合计	39,466,912.90			39,466,912.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	517,258,022.60	325,211,131.85
调整后期初未分配利润	517,258,022.60	325,211,131.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,952,437.27	70,806,041.87
对所有者的分配		14,592,000.00
期末未分配利润	604,210,459.87	381,425,173.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,469,290,799.29	1,740,722,838.11	2,240,464,075.39	1,573,561,144.41
其他业务	9,794,598.68	3,734,327.15	7,928,799.78	1,640,860.24
合计	2,479,085,397.97	1,744,457,165.26	2,248,392,875.17	1,575,202,004.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,502,093.94	4,133,427.96
教育费附加	2,520,291.21	2,970,900.91

房产税	1,467,208.73	897,072.46
土地使用税	386,447.94	484,273.24
车船使用税	18,555.27	19,862.60
印花税	1,699,207.75	1,711,921.24
其他	2,714.19	308,517.43
合计	9,596,519.03	10,525,975.84

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	307,182,366.25	257,894,625.11
租赁费	42,123,032.00	115,981,148.94
使用权资产折旧	89,129,208.06	
广告宣传费	11,086,093.86	7,626,473.30
折旧、摊销	17,395,717.63	16,992,382.44
装修、维修费	12,398,879.22	10,694,443.14
水电、物业费	12,109,328.42	10,916,443.52
办公费	1,895,232.05	20,425,836.45
其他	40,972,949.34	18,201,461.48
合计	534,292,806.83	458,732,814.38

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	26,527,894.98	30,929,369.16
折旧、摊销	11,916,052.87	8,174,020.43
咨询、服务费	5,090,953.32	4,256,531.32
办公费	974,598.76	4,497,585.88
广告宣传费	1,944,313.16	337,701.29
业务招待费	2,029,316.23	1,131,799.04

其他	12,013,041.87	6,404,590.93
合计	60,496,171.19	55,731,598.05

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,072,763.28	3,791,419.43
减：利息收入	3,382,653.83	2,334,442.32
利息净支出	-309,890.55	1,456,977.11
手续费	3,132,804.67	3,886,735.23
租赁利息	8,970,771.21	
合计	11,793,685.33	5,343,712.34

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
4A 级物流企业扶持资金	600,000.00	
残疾人服务款项	29,000.00	
高端人才补贴款	200,000.00	
个税手续费返还	1,703.60	3,243.40
供应链建设项目政府补助	786,905.28	786,905.28
养老服务体系建设专项资金补助	1,342,499.03	
扩消费、促发展专项奖励资金	1,300,000.00	
农产品加工补助	229,039.86	

税款减免	3,204,719.04	105,667.13
稳岗补贴	48,070.00	1,574,263.75
新物流土地出让金项目扶持基金	127,420.32	
以工代训	333,000.00	
失业保险补贴	0.00	75,436.14
长护补助	0.00	84,209.26
精英人才	14,400.00	
小微企业一次性吸纳毕业年度高校毕业生就业补贴	15,000.00	
吸纳就业补贴	84,346.37	39,000.00
地方扶持资金	15,000.00	
税款奖励	340,100.00	
合计	8,671,203.50	2,668,724.96

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-612,359.10	-928,581.61
处置长期股权投资产生的投资收益		1,056.85
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	314,600.00	
合计	-297,759.10	-927,524.76

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资		-200,000.00
合计		-200,000.00

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,014,617.82	169,704.47
应收账款坏账损失	-6,280,169.29	-1,814,740.74
预付款项坏账损失	0.00	-51,823,647.73
合计	-2,265,551.47	-53,468,684.00

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,026,513.44	-959,199.57
合计	-4,026,513.44	-959,199.57

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	3,599.67	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得		62,092.46	
政府补助	66,400.00	6,479,200.00	66,400.00
罚没利得	58,237.00	16,169.30	58,237.00
罚款、违约金收入		37,390.86	

盘盈利得	1,958.48	12,884.93	1,958.48
其他	535,428.31	107,548.75	535,428.31
合计	662,023.79	6,715,286.30	662,023.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
老旧柴油车报废补贴		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	66,400.00		与收益相关
2019 年度济南市商贸流通业发展引导资金项目		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		350,000.00	与收益相关
资本市场发展引导资金（上交所主板）		补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否		660,000.00	与收益相关
鼓励总部经济发展资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,929,200.00	与收益相关
重点产业人才补贴		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		200,000.00	与收益相关
企业扶持、产业引导、科技创新扶持资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家	否	否		3,320,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
“历城领头 雁”项目资金		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	3,267.73	13,135.25	3,267.73
对外捐赠	856,094.11	150,000.00	856,094.11
赔偿金及违约金支出	20,000.00	112,901.28	20,000.00
罚没及滞纳金支出	5,015.86	161,412.97	5,015.86
其他	202,967.03	6,359.00	202,967.03
合计	1,087,344.73	443,808.50	1,087,344.73

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,378,930.60	41,833,554.23
递延所得税费用	1,630,553.16	-17,095,129.99
合计	34,009,483.76	24,738,424.24

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	120,108,708.55

按法定/适用税率计算的所得税费用	30,027,177.14
子公司适用不同税率的影响	-215,224.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,312,510.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,630.90
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	729,893.59
归属于合营企业和联营企业的损益	184,757.88
所得税费用	34,009,483.76

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注无。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	507,930.57	3,672,773.47
政府补贴、补助款	8,328,103.50	8,255,352.55
利息收入	3,382,653.83	2,762,008.07
其他	560,492.43	3,493,394.95
合计	12,779,180.33	18,183,529.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	344,212.30	620,382.07
费用支出	122,368,686.56	191,511,570.23
其他	3,968,846.02	2,813,832.25
合计	126,681,744.88	194,945,784.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资款收回		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		557,990.22
支付的收购款	19,840,000.00	
合计	19,840,000.00	557,990.22

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	106,797,819.91	0.00
合计	106,797,819.91	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	86,099,224.79	71,503,140.10

加：资产减值准备	6,292,064.91	54,427,883.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,145,635.61	15,229,452.77
使用权资产折旧	90,220,197.77	
无形资产摊销	2,979,626.78	2,860,934.87
长期待摊费用摊销	19,070,676.47	18,712,352.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,067.67	-48,957.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	200,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,072,763.28	3,791,419.43
投资损失（收益以“-”号填列）	297,759.10	927,524.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,930,330.37	-16,840,548.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-299,777.21	-110,844.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-132,850,409.34	-154,358,732.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,946,951.68	-171,095,639.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,295,938.26	203,939,640.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,317,146.78	29,137,627.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	671,893,264.90	288,737,811.34
减：现金的期初余额	277,313,468.24	312,458,637.34
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	394,579,796.66	-23,720,826.00

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	671,893,264.90	277,313,468.24
其中：库存现金	3,726,978.31	3,744,272.34
可随时用于支付的银行存款	668,166,286.59	273,569,195.90
三、期末现金及现金等价物余额	671,893,264.90	277,313,468.24

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	260,620,484.79	票据保证金
合计	260,620,484.79	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
4A 级物流企业扶持资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
残疾人服务款项	29,000.00	其他收益	29,000.00
高端人才补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
个税手续费返还	1,703.60	其他收益	1,703.60
供应链建设项目政府补助	4,727,439.79	递延收益、其他收益	786,905.28
养老服务体系建设专项资金补助	1,342,499.03	其他收益	1,342,499.03
扩消费、促发展专项奖励资金	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
农产品加工补助	3,727,846.00	递延收益、其他收益	229,039.86
税款减免	3,204,719.04	其他收益	3,204,719.04
稳岗补贴	48,070.00	其他收益	48,070.00
吸纳就业补贴	84,346.37	其他收益	84,346.37
新物流土地出让金项目扶持基金	11,765,143.72	递延收益、其他收益	127,420.32
以工代训	333,000.00	其他收益	333,000.00
老旧柴油车报废补贴	66,400.00	营业外收入	66,400.00
党建经费政府补助	103,000.00	递延收益	
小微企业一次性吸纳毕业年度高校毕业生就业补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
地方扶持资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
精英人才	14,400.00	其他收益	14,400.00
税款返还奖励	340,100.00	其他收益	340,100.00
合计	27,917,667.55		8,737,603.50

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

本公司报告期内未发生反向购买。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

### 1. 减少子公司

公司报告期内不存在减少子公司的情况。

### 2. 新设子公司

公司报告期内通过设立方式取得的子公司：

滨州漱玉平民大药房有限公司成立于2021年1月20日，经滨州市滨城区市场监督管理局核准，统一社会信用代码为91371602MA3UWCDH9Y，注册资本1000.00万元人民币，截至2021年6月30日已实缴出资。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东飞跃达医药物流有限公司	济南	济南	批发配送	100.00%		同一控制企业合并
山东道资医药科技有限公司	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
济南平民超市有限公司	济南	济南	零售	100.00%		设立
泰安漱玉平民大药房有限公司	泰安	泰安	零售	100.00%		非同一控制企业合并
烟台漱玉平民大药房有限公司	烟台	烟台	零售	100.00%		设立
济南漱玉平民信息咨询有限公司	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
济宁漱玉平民大药房有限公司	济宁	济宁	零售	67.89%		设立
临沂漱玉平民大药房有限公司	临沂	临沂	零售	100.00%		非同一控制企业合并
德州漱玉平民大	德州	德州	零售	100.00%		设立

药房有限公司						
聊城漱玉平民大药房有限公司	聊城	聊城	零售	100.00%		设立
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	济南	济南	药店加盟管理服务、品牌特许经营管理、零售	100.00%		设立
东营漱玉平民大药房有限公司	东营	东营	零售	100.00%		设立
东营益生堂药业连锁有限公司	东营	东营	零售	100.00%		非同一控制企业合并
潍坊漱玉平民大药房有限公司	潍坊	潍坊	零售	100.00%		设立
青岛漱玉平民大药房有限公司	青岛	青岛	零售	100.00%		设立
枣庄漱玉平民大药房有限公司	枣庄	枣庄	零售	100.00%		设立
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	济南	济南	电子商务	71.43%		设立
山东喜雨健康咨询有限公司	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
日照漱玉平民大药房有限公司	日照	日照	零售	100.00%		设立
菏泽漱玉平民大药房有限公司	菏泽	菏泽	零售	100.00%		设立
山东国康医药有限公司	东营	东营	批发配送	100.00%		设立
淄博漱玉平民大药房有限公司	淄博	淄博	零售	100.00%		设立
滨州漱玉平民大药房有限公司	滨州	滨州	零售	100.00%		设立
德州康杰药业有限公司	德州	德州	零售		100.00%	收购
山东威登医药科技有限公司	威海	威海	西洋参研发和销售服务		68.18%	设立
共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）	江西九江	江西九江	项目投资，实业投资		33.00%	设立
共青城钰杞投资合伙企业（有限	江西九江	江西九江	项目投资，实业投资		100.00%	设立

合伙)						
宥仁医疗有限公司	济南	济南	健康产业咨询管理		65.00%	收购
济南慈家护理院有限公司	济南	济南	医疗护理、康复促进等服务		100.00%	收购
济南漱玉达达运输有限公司	济南	济南	装卸搬运和运输服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

山东漱玉甄冠电子商务有限公司、山东威登医药科技有限公司和共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）持股比例与表决权比例不同，主要原因为持股比例为按照认缴比例计算，表决权比例为按照实缴比例计算。

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：

公司全资子公司山东道资医药科技有限公司持有共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）33%的份额并担任其执行事务合伙人，所以公司对共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）虽持有半数以下表决权但仍具有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	98,066,639.34	66,376,171.69
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-739,031.47	-928,581.61
--综合收益总额	-739,031.47	-928,581.61

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具分类

##### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### （1）2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	932,513,749.69			932,513,749.69
应收款项融资			4,141,900.39	4,141,900.39
应收账款	327,792,931.07			327,792,931.07
其他应收款	10,338,187.10			10,338,187.10
应收利息				0.00
其他非流动金融资产		111,502,480.00		111,502,480.00

###### （2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	564,117,530.86			564,117,530.86
应收款项融资			1,764,434.26	1,764,434.26
应收账款	257,721,252.66			257,721,252.66
其他应收款	8,370,956.22			8,370,956.22
应收利息				
其他非流动金融资产		114,124,180.00		114,124,180.00

##### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

###### （1）2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		281,006,323.61	281,006,323.61

应付票据		671,394,284.79	671,394,284.79
应付账款		701,879,752.17	701,879,752.17
其他应付款		49,155,038.20	49,155,038.20
一年内到期的非流动负债		184,011,566.57	184,011,566.57
租赁负债		245,140,173.04	245,140,173.04

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		108,106,323.61	108,106,323.61
应付票据		637,048,462.62	637,048,462.62
应付账款		592,302,832.33	592,302,832.33
其他应付款		30,700,549.21	30,700,549.21

## (二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产（可供出售金融资产）。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

### 1. 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

### 2. 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（回款期限以及还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2）违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）应收账款和六、（五）其他应收款中。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	281,006,323.61				281,006,323.61
应付票据	671,394,284.79				671,394,284.79
应付账款	701,879,752.17				701,879,752.17
其他应付款	49,155,038.20				49,155,038.20
一年内到期的非流动负债	184,011,566.57				184,011,566.57
租赁负债	245,140,173.04				245,140,173.04

（续上表）

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	108,106,323.61				108,106,323.61
应付票据	637,048,462.62				637,048,462.62
应付账款	592,302,832.33				592,302,832.33

其他应付款	30,700,549.21			30,700,549.21
-------	---------------	--	--	---------------

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司报告期内未面临利率变动风险。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司报告期内未面临外汇变动风险。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2021年6月30日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 其他债权投资		4,141,900.39		4,141,900.39
(三) 其他权益工具投资		111,502,480.00		111,502,480.00
持续以公允价值计量的资产总额		115,644,380.39		115,644,380.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

#### 1. 应收款项融资

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

## 2. 其他非流动金融资产

公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。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。

## 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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李文杰。

其他说明：

本公司的控股股东和实际控制人为李文杰先生，截至报告期末，李文杰先生直接持有公司35.17%的股份，通过济南漱玉通成投资合伙企业(有限合伙)与济南漱玉锦云投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司20.72%的股份，合计控制公司55.89%的股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、17、长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南中百医药投资有限公司	子公司山东飞跃达医药物流有限公司持股 6.80%，李文杰担任董事长兼总经理
山东鲁和医药投资有限公司	公司持股 18.32%，李文杰担任董事长
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	子公司山东道资医药科技有限公司持股 19.00%，子公司共青城钰杞投资合伙企业（有限合伙）持股 11.00%，李文杰担任董事
山东顺能网络科技有限公司	公司持股 10%，李强担任董事
顺众数字科技（山东）有限公司	子公司山东喜雨健康咨询有限公司持股 35%
沈阳新利安德医药连锁有限公司	公司持股 45%，并派驻董事

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
秦光霞	持有公司 5% 以上股份的股东、董事、总裁
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位（注 1）	持有公司 5% 以上股份的股东
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东，李文杰担任执行事务合伙人
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东，李文杰担任执行事务合伙人
济南诚源健康投资有限公司	李文杰持股 66.00% 并担任执行董事
李强	公司董事、副总裁、董事会秘书
吴爱华	公司董事
曹庆华	公司独立董事
李相杰	公司独立董事
郝岚	公司独立董事
孟鹏	公司监事
张久恒	公司监事
张美玲	公司监事
胡钦宏	公司财务总监
刘伟	李文杰之配偶
李晓晗	李文杰之女儿
霍尔果斯泊云利民电子商务有限公司	李文杰担任董事
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，李强担任执行事务合伙人
莱芜高新区瑞健商店	秦光霞之弟之配偶黄现英担任法定代表人
济南瑞健商贸有限公司	秦光霞之弟秦峰及配偶黄现英持股 100%，已于 2021 年 1 月注销

济宁芑羽商贸有限公司	吴爱华原持股 70%，已于 2020 年 4 月转让
中国诚通资产管理有限公司	郝岚之配偶邓正阳担任副总经理
北京诚通瑞东投资顾问有限公司	郝岚之配偶邓正阳担任董事长、总经理
察右后旗蓝天房地产开发有限公司	郝岚之配偶邓正阳担任董事长
四川西南机械工业联营集团公司	郝岚之配偶邓正阳担任法定代表人
四川西南机械工业联营集团公司机械宾馆	郝岚之配偶邓正阳担任法定代表人
北京意诚阳光资产管理有限公司	郝岚之弟郝旭东持股 70%、郝岚之妹之配偶杨宝水持股 30%
江苏国科阳光科技发展有限公司	郝岚之弟郝旭东间接控制企业
广东飞流智能科技有限公司	郝岚之弟郝旭东担任董事
国科德雅（江苏）科技有限公司	郝岚之弟郝旭东担任董事
格瑞利（北京）智能系统科技有限公司	郝岚之弟郝旭东担任董事长
桦标（北京）供应链管理有限公司	郝岚之弟郝旭东担任董事、经理
格瑞利（盐城）智能科技有限公司	郝岚之弟郝旭东担任董事长
苏州国科数智科创产业园管理有限公司	郝岚之弟郝旭东间接控制企业并担任执行董事
空港信达私募基金管理（徐州）有限公司	郝岚之弟郝旭东担任董事长
北京商云科技发展有限公司	郝岚之弟郝旭东原间接控制企业
湖南三湘商云电子商务有限公司	郝岚之弟郝旭东原间接控制企业
北京云扬天地科技有限公司	郝岚之弟郝旭东原间接控制企业
定制加（福建）科技有限公司	郝岚之弟郝旭东原间接控制企业
云南庄吉矿业有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
山东黄金资源开发有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
山东如晗企业管理有限公司	李文杰之女李晓晗持股 100%
兖州市御风药业有限责任公司	持有公司控股子公司济宁漱玉平民大药房有限公司 32.11% 股权的少数股东
济南启冠信息咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司山东漱玉甄冠电子商务有限公司 28.57% 股权的少数股东
济南正耀信息技术有限公司	持有公司原控股子公司漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司 30% 股权的少数股东

#### 其他说明

注1：阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位包括阿里健康科技（中国）有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司、阿里健康信息技术（北京）有限公司、上海拉扎斯信息科技有限公司、阿里云计算有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、杭州拉扎斯信息科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州阿里妈妈软件服务有限公司、阿里健康科技（杭州）有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、杭州弘安网络技术有限公司、上海止观信息科技有限公司、杭州礼和医药有限公司。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位（杭州礼和）	商品采购	2,062,890.55	10,000,000.00	否	18,146,992.86
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	手续费、服务费、配送费	6,714,984.36	18,000,000.00	否	4,507,659.20
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	商品采购	2,218,731.70	12,000,000.00	否	
山东鲁和医药投资有限公司	服务费			否	597,070.28
顺众数字科技（山东）有限公司	软件服务费	996,355.79	3,000,000.00	否	
山东顺能网络科技有限公司	软件服务费	707,964.64	1,600,000.00	否	
合计		12,700,927.04	44,600,000.00	否	23,251,722.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳新利安德医药连锁有限公司	商品销售	2,893,722.88	
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	服务费	0.00	125,784.90
合计		2,893,722.88	125,784.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁和医药投资有限公司	房屋及建筑物	145,320.71	49,925.11
合计		145,320.71	49,925.11

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李文杰	房屋及建筑物	25,000.00	75,000.80
刘伟	房屋及建筑物	25,000.00	75,000.00
秦光霞	房屋及建筑物	189,024.90	192,499.78
李晓晗	房屋及建筑物	75,000.00	113,940.00
兖州市御风药业有限责任公司	房屋及建筑物	33,275.27	28,750.02
合计		347,300.17	485,190.60

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东飞跃达医药物流有限公司	30,000,000.00	2019年05月15日	2022年12月31日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	80,000,000.00	2020年03月24日	2021年03月24日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	100,000,000.00	2020年02月17日	2021年02月16日	是

有限公司				
山东飞跃达医药物流有限公司	80,000,000.00	2020 年 03 月 04 日	2021 年 03 月 03 日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	60,000,000.00	2020 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 18 日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	200,000,000.00	2020 年 09 月 14 日	2021 年 09 月 13 日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	120,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 14 日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	50,000,000.00	2021 年 03 月 01 日	2022 年 02 月 28 日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	200,000,000.00	2021 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 08 日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	200,000,000.00	2021 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 18 日	否
李文杰、秦光霞、刘伟	50,000,000.00	2020 年 03 月 10 日	2021 年 03 月 09 日	是

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,647,208.49	1,567,212.66

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳新利安德医药连锁有限公司	2,080,358.24	104,017.91	192,763.06	9,638.15
其他应收款	湖南中百医药投资有限公司	0.00		100,000.00	100,000.00
预付款项	李晓晗	0.00		75,000.00	
预付款项	李文杰	0.00		25,000.00	
预付款项	刘伟	0.00		87,500.00	
预付款项	秦光霞	700,000.00		67,083.33	
预付款项	顺众数字科技（山东）有限公司	425,571.87		350,000.00	
预付款项	山东顺能网络科技有限公司	707,964.64			
预付款项	兖州市御风药业有限责任公司	303,750.00			
预付款项	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	12,382.10			
预付款项	阿里健康科技（中国）及其关联单位	42,546.05			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	2,939,982.74	9,126,182.89
应付账款	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司		224,765.10
其他应付款	兖州市御风药业有限责任公司		41,000.00
其他应付款	顺众数字科技（山东）有限公司	19,000.00	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	44,587,400.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	44,587,400.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,946,250.68	100.00%	1,786,884.80		116,159,365.88	122,849,262.52	100.00%	1,042,270.65		121,806,991.87
其中:										
账龄组合	34,299,018.51	29.08%	1,749,237.58	5.10%	32,549,780.93	20,640,568.37	16.80%	1,042,270.65	5.05%	19,598,297.72
医保组合	83,647,232.17	70.92%	37,647.22	0.05%	83,609,584.95	102,208,694.15	83.20%			102,208,694.15
合计	117,946,250.68	100.00%	1,786,884.80		116,159,365.88	122,849,262.52	100.00%	1,042,270.65		121,806,991.87

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	33,957,828.25	1,697,891.41	5.00%
1-2年	320,524.94	32,052.49	10.00%
2-3年	1,714.56	342.91	20.00%
5年	18,950.76	18,950.76	100.00%
合计	34,299,018.51	1,749,237.58	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: \_医保组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	83,451,690.39	0.00	0.00%
1-2年	56,847.13	5,684.70	10.00%
2-3年	96,458.73	19,291.75	20.00%
3-4年	42,235.92	12,670.78	30.00%
合计	83,647,232.17	37,647.22	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,409,518.64
1 至 2 年	377,372.07
2 至 3 年	98,173.29
3 年以上	61,186.68
3 至 4 年	61,186.68
合计	117,946,250.68

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,042,270.65	744,614.15				1,786,884.80
合计	1,042,270.65	744,614.15				1,786,884.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	66,647,204.96	56.51%	
客户 B	20,573,460.99	17.44%	1,028,673.05
客户 C	6,269,346.16	5.32%	
客户 D	5,153,540.49	4.37%	257,677.02
客户 E	4,580,315.22	3.88%	229,015.76
合计	103,223,867.82	87.52%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	773,461.64	522,961.64
其他应收款	228,242,441.93	237,083,355.36
合计	229,015,903.57	237,606,317.00

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	773,461.64	522,961.64
合计	773,461.64	522,961.64

## 2)重要逾期利息

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

其他说明：

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利分类

单位：元

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

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,135,075.36	263,469,557.30
应收押金及保证金	2,603,388.58	2,360,923.00
其他	238,738,175.60	1,420,178.93
合计	253,476,639.54	267,250,659.23

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,167,303.87			30,167,303.87
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-4,933,106.26			-4,933,106.26
2021 年 6 月 30 日余额	25,234,197.61			25,234,197.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	79,392,001.36
1 至 2 年	147,093,424.51
2 至 3 年	25,086,152.12
3 年以上	1,905,061.55
3 至 4 年	1,905,061.55
合计	253,476,639.54

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合 合计计提坏账准备的其他 应收款	30,167,303.87	-4,933,106.26				25,234,197.61
合计	30,167,303.87	-4,933,106.26				25,234,197.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	78,862,735.30	1 年以内、1-2 年、5 年以上	31.11%	7,317,235.30
客户 B	往来款	52,607,867.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.75%	7,364,991.27
客户 C	往来款	37,750,000.00	1 年以内、1-2 年、	14.89%	2,262,500.00
客户 D	往来款	35,962,100.00	1 年以内、1-2 年、	14.19%	3,313,710.00
客户 E	往来款	22,000,059.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.68%	2,215,002.98
合计	--	227,182,762.45	--	89.62%	22,473,439.55

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	353,676,255.58	100,000.00	353,576,255.58	343,676,255.58	100,000.00	343,576,255.58

对联营、合营企业投资	55,355,674.30		55,355,674.30	51,459,136.57		51,459,136.57
合计	409,031,929.88	100,000.00	408,931,929.88	395,135,392.15	100,000.00	395,035,392.15

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东飞跃达医药物流有限公司	68,449,089.74					68,449,089.74	
山东道资医药科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
济南平民超市有限公司	0.00			100,000.00		0.00	100,000.00
泰安漱玉平民大药房有限公司	3,975,493.88					3,975,493.88	
烟台漱玉平民大药房有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
济南漱玉平民信息咨询有限公司	100,000.00					100,000.00	
济宁漱玉平民大药房有限公司	10,183,000.00					10,183,000.00	
临沂漱玉平民大药房有限公司	28,902,371.96					28,902,371.96	
德州漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
聊城漱玉平民大药房有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	

东营漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
东营益生堂药业连锁有限公司	86,966,300.00					86,966,300.00	
潍坊漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
青岛漱玉平民大药房有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
枣庄漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
日照漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东喜雨健康咨询有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
菏泽漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
山东国康医药有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
淄博漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
滨州漱玉平民大药房有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	343,576,255.58	10,000,000.00		100,000.00		353,576,255.58	100,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东鲁和 医药投资 有限公司	2,538,005 .76			116,054.3 4			126,672.3 7			2,527,387 .73	
北京泊云 利华科技 发展有限 公司	14,572.57			17.38						14,589.95	
山东顺能 网络科技 有限公司	20,269,35 1.27			-796,447. 91						19,472,90 3.36	
漱玉瑞桃 健康科技 (济南) 有限责任 公司	350,100.6 7			-300.05						349,800.6 2	
沈阳新利 安德医药 连锁有限 公司	28,287,10 6.30	4,050,000 .00		653,886.3 4						32,990,99 2.64	
小计	51,459,13 6.57	4,050,000 .00		-26,789.9 0			126,672.3 7			55,355,67 4.30	
合计	51,459,13 6.57	4,050,000 .00		-26,789.9 0			126,672.3 7			55,355,67 4.30	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,166,650,979.95	815,556,039.64	1,136,158,028.36	825,589,193.05
其他业务	3,493,475.24		4,133,533.98	
合计	1,170,144,455.19	815,556,039.64	1,140,291,562.34	825,589,193.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,340,216.40
权益法核算的长期股权投资收益	-26,789.90	-517,246.18
处置其他债权投资取得的投资收益	314,600.00	
合计	287,810.10	822,970.22

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,267.73	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	8,737,603.50	计入当期损益的政府补助

受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	314,600.00	处置其他非流动金融资产投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,997,871.80	资产减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,084,077.00	
减：所得税影响额	2,490,682.64	
少数股东权益影响额	146,300.34	
合计	7,325,747.59	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.56%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09%	0.22	0.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他

变动超过30%的主要报表项目简要说明

项目	期末/年初至报告期末	年初/上年同期	同比增减 (%)	变动原因
<b>资产负债表项目</b>				
货币资金	932,513,749.69	564,117,530.86	65.30%	主要系报告期末公开发行股票, 募集资金到位及销售款资金回流等因素所致
应收款项融资	4,141,900.39	1,764,434.26	134.74%	主要系报告期应收票据增加所致
在建工程	30,835,757.82	46,847,787.41	-34.18%	主要系报告期内完工在建工程转固定资产所致
其他非流动资产	34,977,211.43	12,852,278.44	172.15%	主要系报告期预付的收购款项所致
短期借款	281,006,323.61	108,106,323.61	159.94%	主要系报告期新增流动资金借款所致
预收款项	5,709,383.11	3,931,911.69	45.21%	主要系报告期预收的房屋租赁款所致
应交税费	32,955,191.59	66,721,814.01	-50.61%	主要系小规模门店减免税因素所致
其他应付款	49,155,038.20	30,700,549.21	60.11%	主要系报告期末支付的质保费、发行费所致
一年内到期的非流动负债	184,011,566.57			主要系短于一年的租赁付款额所致
资本公积	857,187,039.15	598,360,937.21	43.26%	主要系报告期发行股票形成的股本溢价所致
<b>利润表项目</b>				
财务费用	11,793,685.33	5,343,712.34	120.70%	主要系执行新租赁准则, 报告期摊销的租赁利息费用所致
其他收益	8,671,203.50	2,668,724.96	224.92%	主要系报告期小规模门店增加税款减免及其他补助增加所致
投资收益	-297,759.10	-927,524.76	67.90%	主要系报告期处置其他非流动金融资产取得的投资收益所致
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-200,000.00	-100.00%	主要系上年同期投资参股公司公允价值变动所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,265,551.47	-53,468,684.00	-95.76%	主要系上年同期疫情商品款计提的减值损失所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,026,513.44	-959,199.57	319.78%	主要系报告期存货计提的减值损失增加所致
营业外收入	662,023.79	6,715,286.30	-90.14%	主要系较上年同期补助项目减少所致
营业外支出	1,087,344.73	443,808.50	145.00%	主要系报告期对外捐赠因素所致
所得税费用	34,009,483.76	24,738,424.24	37.48%	主要系利润总额增长带来应纳税所得额增

				长因素所致
<b>现金流量表项目</b>				
支付其他与经营活动有关的现金	126,681,744.88	194,945,784.55	-35.02%	主要系执行新租赁准则，将支付的长期租赁付款由经营活动调整至筹资活动所致
经营活动产生的现金流量净额	110,317,146.78	29,137,627.14	278.61%	主要系执行新租赁准则，将支付的长期租赁付款由经营活动调整至筹资活动所致
收回投资收到的现金	2,621,700.00			主要系报告期收回的其他非流动金融资产所致
取得投资收益收到的现金	441,272.37			主要系报告期收到的其他非流动金融资产分红款所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	74,840.00	-99.60%	主要系去年处置固定资产较多所致
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	-100.00%	主要系上年同期收回支付的收购款所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,306,141.24	112,406,344.95	-49.02%	主要系上年同期投入在建工程因素所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	7,803,086.70	-100.00%	主要系上年同期取得子公司支付的款项所致
支付其他与投资活动有关的现金	19,840,000.00	557,990.22	3455.62%	主要系报告期支付的收购款所致
投资活动产生的现金流量净额	-78,132,868.87	-113,992,581.87	-31.46%	主要系上年同期投入在建工程因素所致
吸收投资收到的现金	299,366,101.94			主要系报告期募集资金到位所致
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	150,000,000.00	-65.33%	主要系报告期内偿还短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,072,763.28	18,865,871.27	-83.71%	主要系上年同期分红所致
支付其他与筹资活动有关的现金	106,797,819.91			主要系执行新租赁准则，将支付的长期租赁付款由经营活动调整至筹资活动所致
筹资活动产生的现金流量净额	362,395,518.75	61,134,128.73	492.79%	主要系募集资金到位及新租赁准则，将支付的长期租赁付款由经营活动调整至筹资活动等因素所致

（本页无正文，为《漱玉平民大药房连锁股份有限公司2021年半年度报告》之签字盖章页）

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

法定代表人：秦光霞

2021年8月26日