

公司代码：603939

公司简称：益丰药房

益丰大药房连锁股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高毅、主管会计工作负责人邓剑琴及会计机构负责人（会计主管人员）管长福声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	22
第五节	环境与社会责任	23
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	33
第八节	优先股相关情况	36
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、益丰药房	指	益丰大药房连锁股份有限公司
济康	指	宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业（有限合伙），系公司控股股东，后更名为宁波梅山保税港区厚信创业投资合伙企业（有限合伙）
厚信	指	宁波梅山保税港区厚信创业投资合伙企业（有限合伙），系公司控股股东
益之丰	指	宁波梅山保税港区益之丰企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
益仁堂	指	宁波梅山保税港区益仁堂企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
益丰医药	指	湖南益丰医药有限公司，系公司全资子公司
益丰控股	指	湖南益丰医药控股有限公司，系公司全资子公司
上海益丰	指	上海益丰大药房连锁有限公司，系公司控股子公司
江苏益丰	指	江苏益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
江西益丰	指	江西益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
湖北益丰	指	湖北益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
新兴药房	指	石家庄新兴药房连锁有限公司，系公司控股子公司
九芝堂医药	指	湖南九芝堂医药有限公司，系公司控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
MDC	指	中国药品零售发展研究中心
ERP	指	Enterprise Resource Planning（企业资源计划），指针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
B2C	指	Business To Customer，是企业对消费者的电子商务模式，这种形式的电子商务一般以网络零售业为主
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统
SAP	指	Systems Applications and Products in Data Processing，企业管理解决方案的软件名称
DTP 药房	指	DTP 药房是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房。
报告期内、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上海证券交易所网站	指	www.sse.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	益丰大药房连锁股份有限公司
公司的中文简称	益丰药房
公司的外文名称	Yifeng Pharmacy Chain Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Yifeng Pharmacy
公司的法定代表人	高毅

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范炜	罗功昭
联系地址	湖南省长沙市麓谷高新区金洲大道 68 号	湖南省长沙市麓谷高新区金洲大道 68 号
电话	0731-89953989	0731-89953989
传真	0731-89953989	0731-89953989
电子信箱	ir@yfdyf.com	ir@yfdyf.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省常德市武陵区白马湖街道富强社区人民路2638号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	湖南省长沙市麓谷高新区金洲大道68号
公司办公地址的邮政编码	410000
公司网址	www.yfdyf.cn
电子信箱	ir@yfdyf.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益丰药房	603939	/

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	8,750,033,435.18	7,346,375,296.97	19.11
归属于上市公司股东的净利润	576,424,736.43	504,750,207.03	14.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	559,318,987.64	493,616,305.95	13.31
经营活动产生的现金流量净额	1,093,287,887.73	978,367,773.33	11.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,835,039,502.23	7,481,306,065.48	4.73
总资产	17,844,900,362.51	17,052,036,874.58	4.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.802	0.727	10.32
稀释每股收益(元/股)	0.802	0.717	11.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.778	0.710	9.58
加权平均净资产收益率(%)	7.46	8.99	减少1.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.24	8.79	减少 1.55 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，营业收入较上年同期增长 19.11%，主要原因：一是公司老店同比内生增长；二是公司新开门店、同行业并购以及加盟配送业务持续拓展。报告期内，公司净增门店 1,391 家。其中，新开门店 546 家，并购门店 363 家，新增加盟店 584 家，关闭门店 102 家，期末门店总数 9,200 家（含加盟店 1,516 家）。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润较上年同期分别增长 14.20%和 13.31%，主要来源于老店的内生式增长和并购门店的外延式增长以及公司管理效益的提升。

报告期内，归属于上市公司股东的净资产增长 4.73%，主要系报告期内利润增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	4,901,137.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,838,460.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,578,852.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	635,251.15	

减：所得税影响额	6,485,249.05	
少数股东权益影响额（税后）	2,362,703.35	
合计	17,105,748.79	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是国内领先的药品零售连锁企业之一，主要从事药品、保健品、保健食品、医疗器械、个人护理用品以及与健康相关联的日用便利品等的零售业务，子公司益丰医药、九芝堂医药等作为公司内部采购平台，除内部商品配送外，兼顾加盟配送和少量对外药品批发业务。

（一）公司所属行业发展情况

随着我国 GDP 持续增长，社会消费水平持续提升，大众健康消费意识不断增强；随着人口老龄化进程不断加快，人们对健康的需求不断增加，大众健康产业快速发展，国家卫生费用支出逐年上升，健康产业总体规模持续扩大；随着“医疗、医药、医保”三医联动改革的不断深入，“药占比、零差率、医保控费、分级诊疗、一致性评价、带量采购、双通道”等一系列医改措施的稳步推进，以及“互联网+”政策、技术、服务的不断发展，医院处方外流提速，医药分开趋势更加明朗，药品零售行业规模持续扩容；与此同时，在产业政策驱动、资本介入、行业竞争等因素的推动下，药品零售行业的集中度持续提升。

2021 年 1 月，国家医保局发布《医疗机构医疗保障定点管理暂行办法》《零售药店医疗保障定点管理暂行办法》（简称“两定办法”），明确了医疗机构和零售药店纳入医保定点的基本条件和流程，以及医保经办机构和两定机构的权利、义务和责任，医疗机构和零售药店定点管理走向规范化、法治化，大大促进了行业的公平竞争。

2021 年 4 月，国家医保局会同国家卫健委出台《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》，确保国家医保谈判药品顺利落地，提升其保障供应水平。“双通道”是指通过定点医疗机构和定点零售药店两个渠道，满足谈判药品供应保障、临床使用等方面的合理需求，并同步纳入医保支付的机制。该政策首次从国家层面，将定点零售药店纳入医保药品供应保障范围，并实行与医疗机构统一的支付政策。

2021 年 10 月，商务部发布《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》（以下简称《“十四五”意见》），提出了药品零售行业总体发展目标，到 2025 年，培育形成 5—

10 家超五百亿元的专业化、多元化药品零售连锁企业，药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 65% 以上，药品零售连锁率接近 70%。《“十四五”意见》的出台将大大推动药品零售行业集中度提升的进程。

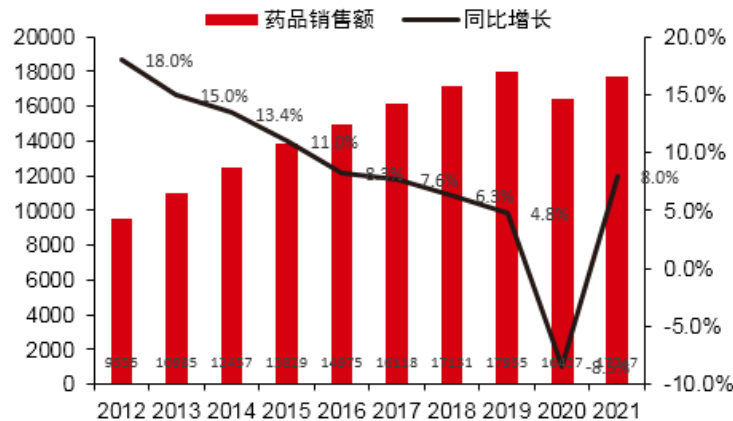
在行业规模持续扩容，行业政策持续规范和医药分开的大背景下，2022 年，药品零售行业在经受住疫情考验后，率先恢复。企业转型升级，行业整合提速，线上线下融合发展的医药新零售模式持续发展，数字化、规范化、专业化、差异化、集中化成为行业发展的新趋势。

(二) 行业经济运行情况

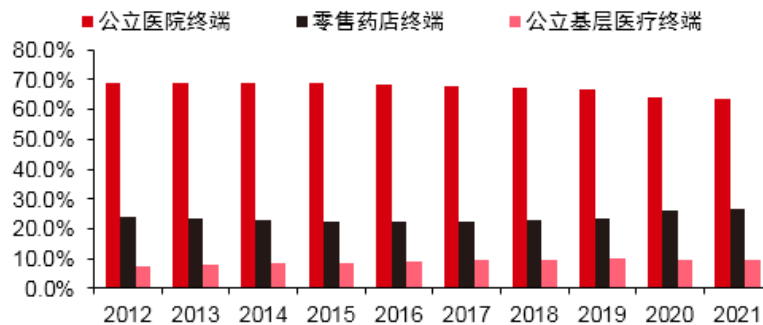
(1) 药品零售行业规模持续扩容

2021 年，我国三大终端六大市场药品销售额达 17,747 亿元，其中，公立医院药品销售额 11,278 亿元，较上年同比增长 7.3%，占比 63.5%；零售药店终端药品销售额 4,774 亿元，同比增长 10.3%，占比 26.9%；公立基层医疗机构药品销售额 1,695 亿元，同比增长 6.3%，占比 9.6%。过去 10 年间（2012 年-2021 年），三大终端六大市场药品销售同比增长 85.74%，其中，公立医院同比增长 71.29%，销售占比下降 5.4%；零售药店同比增长 110.49%，占比提升 3.2%，公立基层医疗机构同比增长 140.97%，占比提升 2.2%。

2012-2021 年全国三大终端六大市场药品销售额及增长情况（亿元）



2012-2021 年全国三大终端六大市场药品销售额分布



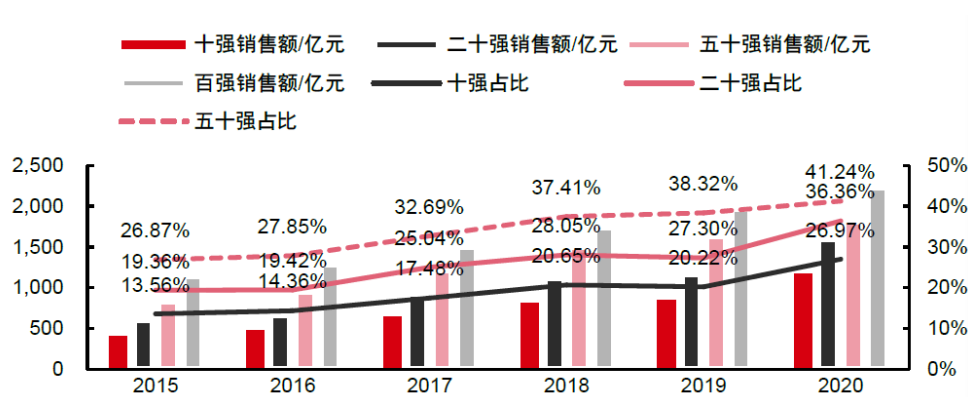
数据来源：南方所、中信证券研究部

(2) 产业政策和资本推动下连锁化率和行业集中度持续提升

在产业政策驱动、资本介入、行业竞争等因素驱动下，连锁化率和行业集中度持续提升。全国性和区域龙头企业借助资本力量加速整合，连锁药店成为行业发展的主流。根据国家药监局《药品监督管理统计年度报告（2021 年第三季度）》，截至 2021 年 9 月 30 日，全国共有《药品经营许可证》持证企业 60.65 万家，其中批发企业 1.34 万家，零售连锁总部 0.67 万家，零售连锁门店 33.53 万家，单体药店 25.12 万家，药店零售连锁化率从 2013 年的 36.57% 提高至 2021 年三季度末的 57.17%。零售连锁化率和市场集中度的持续提升，促进市场持续规范发展，同时，将有效降低政府部门的监管成本以及企业的经营成本。

据中信证券研报，连锁化率提升的同时，我国头部连锁市占率逐年提升，TOP10 连锁的市占率从 2015 年的 13.56% 提升至 2020 年的 26.97%，TOP50 连锁的市占率从 26.87% 提升至 41.24%。

2015-2020 百强连锁销售额及占比变化



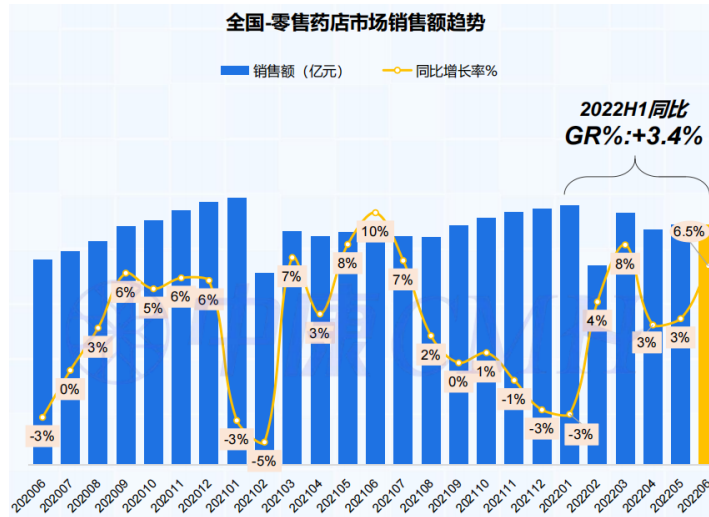
数据来源：《中国药店》 中信证券研究部

虽然，集中度近年来提升较快，但相较于美国、日本等成熟市场，仍然处于较低水平，尚有较大发展空间。根据 IQVIA 的数据，美国药店的连锁化率从 1990 年的不到 40% 增至 2021 年的 90%，TOP3 连锁门店数量占据了全美药店数量的近 37%。

（3）疫情背景下药品零售行业经济运行逐步向好

近年来，受疫情和大环境景气度下降影响，在各行各业承压日重的背景下，药品零售行业受益于“带量采购”、“双通道”、“DRG 支付改革”等政策红利，以及大众对健康的刚性需求，药品零售行业继续保持螺旋上升趋势。

国家统计局数据显示，2022 年上半年，医药制造业增加值同比增长 0.9%，增速明显放缓。相比之下，上半年中国零售药店总销售额为 2,480 亿元，同比增长 3.4%，增速明显快于医药制造业。特别是从 2022 年 6 月份数据表现来看，全国零售药店规模同比增长 6.5%，上升趋势明显。



数据来源：中康 CMH

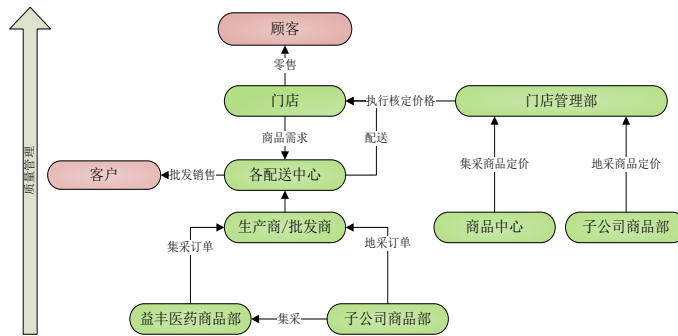
(三) 公司主营业务情况

公司是国内领先的药品零售连锁企业之一，主要从事药品、保健品、保健食品、医疗器械、个人护理用品以及与健康相关联的日用便利品等商品的零售业务，子公司益丰医药作为公司内部集中采购平台，兼顾少量对外药品批发业务。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

1、主要经营模式

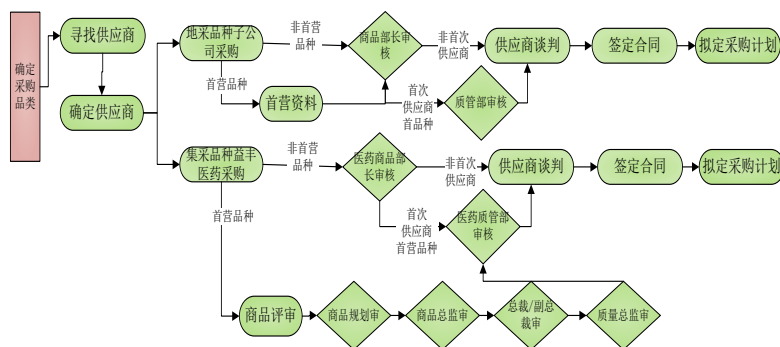
公司主要经营模式包括商品采购、物流配送、仓储管理和门店销售等业务流程。如下图所示：



(1) 采购模式

公司设置商品中心，负责统计所有门店集中采购商品的需求，并协调子公司的采购计划，制定品类组合计划；子公司商品部负责统计该公司所有门店的采购需求，将集中采购计划报送公司商品中心，并对地方采购需求进行统计和商品采购。各级商品部门在了解门店需求后，进行商品的访价、询价、比价、议价和订价工作，并与供应商进行谈判，签订采购合同。

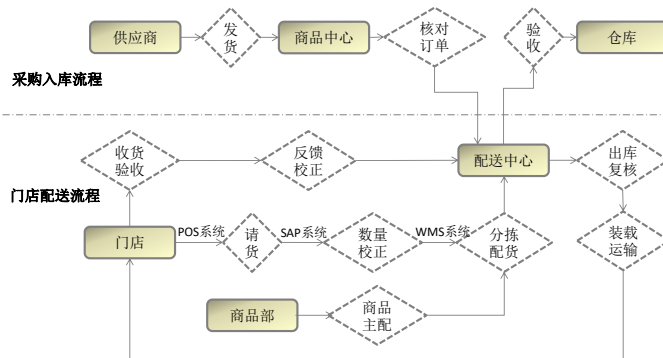
公司采购流程如下：



(2) 仓储管理与物流配送

公司在湖南、湖北、江苏、上海、江西、广东、河北等七省市均建立了现代化物流配送中心，拥有自动输送线、自动分拣系统、电子标签、无线射频拣选、验收系统、智能集货系统等物流业内较为先进的设备与技术以及业务管理模式。公司旗下所有门店的商品均由公司或分子公司物流中心自主配送，强大的物流配送能力为公司的快速扩张提供了强有力的物流支持。

物流配送流程如下：



(3) 销售模式

公司销售模式：以零售为主，兼顾少量批发。

零售业务：

截至 2022 年 6 月 30 日，公司在湖南、湖北、上海、江苏、江西、浙江、广东、河北、北京、天津十省市共开设了 9,200 家连锁门店（含加盟店 1,516 家），向顾客销售药品、医疗器械、保健品、健康食品、个人护理用品及与健康相关联的日用便利品等商品。

批发业务：

公司的批发业务系益丰医药从供应商采购商品，然后向公司及子公司以及第三方批发。公司对外批发，主要为公司代理品种的分销。

2、报告期内主要业绩驱动因素

受益于“带量采购”、“双通道”、“DRG 支付改革”、“处方外流”等国家政策支持，顺应药品零售行业市场扩容、集中度提升以及互联网技术应用等行业发展趋势，报告期内，根据公司总体的战略部署，通过“新开+并购+加盟”的拓展模式，在确保新店质量的前提下，持续提升门店网络覆盖的广度和深度；通过商品精品战略推进，打造线上线下质量、渠道和价格持续可控的供应链体

系；通过智能化全渠道的服务和交易，承接医院处方外流、大健康商品与服务业态创新；通过互联网技术运用和数字化系统建设，打造高效和敏捷的运营管理体系；通过人才梯队建设和职业能力的培养，打造极具使命感、归属感和战斗力的专业化团队，致力于为客户提供全生命周期的健康解决方案，实现公司经营质量和效率的全面提升。

报告期内，公司净增门店 1,391 家，其中，新开门店 546 家，并购门店 363 家，新增加盟店 584 家，关闭门店 102 家，期末门店总数 9,200 家；实现营业收入 875,003.34 万元，同比增长 19.11%，营业收入增长主要来源于自建门店的内生式增长，以及当期和上一年度同行业并购所带来的外延式增长；受益于营业收入增长、毛利率提升以及管理效益的提升，报告期内，实现归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润较上年分别增长 14.20% 和 13.31%。

3、公司所处的行业地位

公司目前主要业务范围集中在湖南、湖北、上海、江苏、江西、浙江、广东、河北、北京、天津等十省市，华中、华东和华北区域竞争优势明显。公司于 2021 年入选“凯度 (BrandZ™) 2021 最具价值中国品牌 100 强”，同年入选“2021 胡润中国 500 强”，成为医药零售行业唯一上榜企业；同年，公司获得了 2021 年中国十大药店新零售模式创新奖、药房零售企业综合竞争力-运营力标杆企业、2021 年湖南企业 100 强、2020-2021 年药品零售企业综合竞争力指数 TOP100 企业第三名等荣誉。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、区域聚焦和稳健扩张的发展战略

报告期内，公司继续坚持“区域聚焦、稳健扩张”的发展战略和“重点渗透、深度营销”的经营方针。通过在门店网络广度和深度的合理布局，通过树立良好的品牌形象，通过专业服务能力的提升和规范运营，以及不断优化的商品组合和成熟的会员管理体系，持续提升顾客的满意度和复购率，实现门店销售收入的持续提升。在发挥区域竞争优势的同时，日益增长的规模效应也提升了公司的议价能力，降低了物流及管控成本，确保了公司盈利能力的持续增长。

“区域聚焦”战略使公司快速占领区域市场，获得超过行业平均的盈利水平和较高的销售与利润提升。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在湖南、湖北、上海、江苏、江西、浙江、广东、河北、北京、天津十省市拥有连锁药店 9,200 家，报告期内，净增加门店 1,391 家，营业收入和归属于上市公司股东的净利润同比提升 19.11% 和 14.20%。

2、高效敏捷的运营系统和突出的跨省经营及连锁复制能力

公司是行业内少有的主要省子公司均实现盈利的公司，公司在跨区域门店管控力、复制力、文化传承等方面具有突出优势。公司始终注重精细化、标准化和系统化的运营管理，建立了数字化、网络化、智能化的系统管理平台，涵盖六大核心运营系统，包括新店拓展、门店营运、商品

管理、信息服务、顾客满意、绩效考核等，通过业务数字化、运营流程 IT 化，打造高效敏捷的运营系统，通过执行力文化的打造和传承，为公司成功实现跨区域经营，快速高效复制和行业并购整合提供了积极保障。快速高效的连锁复制和行业整合能力，使公司门店网络日益成熟，行业竞争优势持续提升。

3、成熟的自有品牌品种模式和完善的培训系统

报告期内，公司持续推进可控精品战略，不断完善和打造包括自有品牌、独家品种、厂商共建品种在内的商品精品群，通过为顾客提供质量可靠、疗效确切、性价比高且渠道可控的商品精品，与同行形成商品竞争壁垒，实现差异化竞争。

通过强化员工专业化服务培训和顾客满意度考核，实现公司盈利提升和顾客满意度的平衡。公司 95%以上的门店一线员工均为医学、药学大中专毕业生。公司建立了完善的员工培训和人才梯队建设体系，报告期内，公司在持续推进专业学分制课程体系建设的基础上，通过企业大学和零售商学院的建设，从人才培养到企业管理研究，全面打造公司基业长青的人力资源体系和企业经营管理的全面提升；与此同时，公司继续与全国多所高校联办“益丰药学班”，编制完善标准化培训教材，设立门店专职和兼职讲师队伍，建立新员工和后备店长培训基地，持续推进“管培生”计划和线上线下相结合的多种培训模式和学分制考核。完善的员工培训体系确保员工专业服务能力的持续提升和公司快速发展对人力资源的需求，是公司内生增长的长期驱动力。

4、不断完善的会员运营和慢病管理服务

公司基于业务需求与市场趋势，以顾客为核心，更新迭代会员权益体系。以会员生命周期为主线，迭代精细化会员标签、成长值等级等多种方式进行会员分类、分级管理，打造会员个性化、智能化的营销与服务体系。利用信息技术及互联网技术进行会员数据的分析与挖掘，真正做到高效智能化的会员信息管理、线上线下整合营销、健康档案管理、药师咨询、员工学习等多个集约化管理功能。通过对接机器人智能后台，精准下发员工会员专业服务任务，通过免费健康检测、全员健康专业服务和建档、回访、跟踪、评估、核检等方式，提高会员顾客的满意度与忠诚度。截至报告期末，公司建档会员总量超 6,200 万，会员整体销售占比 73.03%。

5、“舰群型”门店布局和独特的选址模式

公司针对不同区域的人口数量、市场需求和消费人群特点，建立覆盖不同城市、不同商圈的店面网络，形成了由旗舰店、区域中心店、中型社区店和小型社区店组成的“舰群型”门店布局。根据多年的选址经验和大数据分析，建立了一整套“商圈定位法”的门店选址方法，通过对新进城市的人口数量、密度、消费能力及消费习惯的分析，锁定拟进入商圈，根据不同的商圈特点，确定预选门店的店型和店址范围，运用选店模型确定具体店址。通过以上模式的推广运用，公司品牌渗透力不断增强，新店选址能力和新店质量持续提升。

6、先进的信息化管理和高效的物流配送体系

公司建立了强大的数字技术研发与应用团队，努力打造切合公司实际运营的网络化、数字化和智能化系统。通过益丰健康 APP、小程序、微信商城、微信公众号、会员精准营销等的运用，

为线下门店带来持续增量的订单和客流；通过建设互联网医院、处方中台、远程问诊等便捷服务，实现用户的黏性与企业品牌的提升；通过对公司主数据治理、建立 OpenX 快速开发平台和 DEVOPS 系统，对企业内部进行资源整合与梳理，实现公司业务快速响应市场变化；通过供应商协同系统、SAP ERP 系统、WMS 仓库管理系统、TMS 运输管理系统和 WCS 仓库控制系统、自动化物流设备以及移动门店管理益店掌系统，打造高效供应链体系，实现供应商智能订货、门店智能补货，业务运作和管理效率持续提升。

以数据透明化指导仓库明确改善节点，完善物流线数字化框架体系，提高仓库运营效率。公司建立并持续升级湖南、湖北、江苏、上海、江西、广东、河北七大现代化物流中心，拥有自动输送线、自动分拣系统、AGV 货到人拣选系统、Miniload 智能自动补货系统、电子标签、无线射频拣选、验收系统、智能集货系统等物流业内先进的设备与技术，为益丰高效供应链提供可靠的数字化运营保障。

7、优秀的企业文化和教导型人才队伍建设

公司重视企业文化建设，秉承“顾客第一、成果导向、创新精益、勤奋务实、担责协作、成长关爱”的核心价值观，在公司内部营造担责协作和人际关系简单通透的团队氛围，在确保顾客价值和成果导向的前提下，通过培训系统和人才梯队建设，实现员工个人职业发展和快乐的工作体验，确保公司的执行力和凝聚力。在新公司设立之初，中高层管理人员均由公司总部委派，通过一段时间的带教后，逐步推行人才本地化，确保企业文化的传承和复制。通过教导型人才队伍建设、员工职业规划和完善的培训体系，实现人才队伍梯队建设，满足公司快速发展的人力资源需求。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司净增门店 1,391 家，其中，新开门店 546 家，并购门店 363 家，新增加盟店 584 家，关闭门店 102 家，期末门店总数 9,200 家（含加盟店 1,516 家）。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,784,490.04 万元，比上年末 1,705,203.69 万元增加 4.65%；负债为 950,715.03 万元，比上年末 918,748.89 万元增加 3.48%；股东权益为 833,775.01 万元，比上年末 786,454.80 万元增加 6.02%。报告期内，公司经营业绩继续保持平稳较快增长，实现营业总收入 875,003.34 万元，较上年同期增长 19.11%；归属于上市公司股东的扣非前和扣非后的净利润分别为 57,642.47 万元和 55,931.90 万元，分别较上年同期增长 14.20%和 13.31%。

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

√适用 □不适用

1、报告期公司门店网络变化情况

公司始终坚持直营为主的营销模式，区域拓展以“巩固中南华东华北，拓展全国市场”为发展目标，立足于中南华东华北市场，在上述区域密集开店，形成旗舰店、区域中心店、中型社区店和小型社区店的多层次门店网络布局，深耕区域市场，通过门店网络深度扩展和品牌渗透，逐步取得市场领先优势。报告期内，克服疫情影响，公司新增门店 1,493 家。

地区	2022 年 1-6 月		
	新增	关闭	期末
中南地区	1,025	39	4,810
华东地区	379	56	3,517
华北地区	89	7	873
合计	1,493	102	9,200

说明：

一、中南地区包括：湖南、湖北、广东；华东地区包括：江苏、江西、上海、浙江；华北地区包括：河北、北京、天津。（下同）

二、报告期内关闭门店，主要原因系旧城区改造、部分收购门店与公司自有门店重叠以及策略性调整等因素。

2、报告期公司直营门店经营效率情况

截止 2022 年 6 月 30 日，公司共有 7,684 家直营门店，直营门店经营效率如下：

店型	门店数（家）	经营面积（平方米）	日均坪效（元/平方米）
旗舰店	26	16,891	139.63
区域中心店	99	31,123	59.87
中型社区店	926	177,623	56.00
社区店	6,633	618,977	56.27
总计	7,684	844,615	56.56

说明：日均坪效=日均营业收入/门店经营面积；

日均营业收入=门店当年含税营业收入/当年门店营业天数。

3、直营门店取得医保资质情况

截止 2022 年 6 月 30 日，公司 7,684 家直营连锁门店，已取得各类“医疗保险定点零售药店”资质 6,389 家（其中含特慢病统筹医保定点门店 1,006 家），占公司门店总数的比例为 83.15%。

序号	地区	门店数量（家）	获得各类医保定点资格门店数量（家）	占药店总数的比例
1	中南地区	3,740	3,163	84.57%
2	华东地区	3,095	2,598	83.94%
3	华北地区	849	628	73.97%
	合计	7,684	6,389	83.15%

4、同行业并购情况

报告期内，公司共发生了 14 起同行业的并购投资业务，其中，完成并购交割项目 12 起，交割进行中的项目 2 起。具体情况如下：

（1）2021 年 7 月，公司全资子公司江苏益丰签订资产收购框架协议受让盐城市亭湖区三槐堂大药房有限公司等 7 家药店的相关资产和业务，该项目于 2022 年 1 月完成资产交割手续，最终收购价格为 700 万元。

(2) 2021 年 10 月, 公司控股子公司赣西益丰与晋国、钟海波、杨春兰、张学田签署《江西百惠康大药房连锁有限公司重组收购框架协议》, 收购其重组设立的新公司 80% 股权, 其股权转让价格为 3,040 万元, 涉及 54 家门店, 该项目股权交割手续已于 2022 年 3 月完成。

(3) 2021 年 11 月, 公司与伏开敬等 4 人签署《天津市仙鹤大药房连锁有限公司、天津市盛和堂中医门诊有限公司重组收购框架协议》, 收购其分立设立的新公司 100% 股权, 其股权转让价格为 1,000 万元, 涉及 10 家门店和 1 家诊所, 该项目股权交割手续已于 2022 年 4 月完成。

(4) 2021 年 12 月, 公司签订资产收购框架协议受让湖南众信大药房药品零售连锁有限责任公司所属 30 家药店的相关资产和业务, 该项目于 2022 年 1 月完成资产交割手续, 最终收购价格为 1,380 万元。

(5) 2021 年 12 月, 公司全资子公司江西益丰签订资产收购框架协议受让玉山县百草堂药房等 42 家药店的相关资产和业务, 该项目于 2022 年 1 月完成资产交割手续, 最终收购价格为 2,500 万元。

(6) 2021 年 12 月, 公司全资子公司江苏益丰与徐州庆元医药信息咨询有限公司签订《徐州康源药房连锁有限公司股权转让框架协议》, 受让徐州康源药房连锁有限公司 100% 股权, 涉及 16 家门店, 该项目于 2022 年 3 月完成股权交割手续, 最终收购价格为 1995.48 万元。

(7) 2022 年 1 月, 公司子公司石家庄新兴药房连锁有限公司与老百姓大药房连锁有限公司签订《老百姓大药房连锁河北有限公司股权转让协议》受让老百姓大药房连锁河北有限公司 100% 股权, 转让价格 1,274.34 万元, 涉及 12 家门店, 该项目股权交割手续已于 2022 年 3 月完成。

(8) 2022 年 1 月, 公司全资子公司湖北益丰签订资产收购框架协议受让湖北康华大药房有限公司所属 9 家药店的相关资产和业务, 该项目于 2022 年 1 月完成资产交割手续, 最终收购价格为 130 万元。

(9) 2022 年 1 月, 公司与李兴德签订资产收购框架协议受让道县人人康大药房人民店等 6 家药店的相关资产和业务, 该项目于 2022 年 4 月完成资产交割手续, 最终收购价格为 219 万元。

(10) 2022 年 3 月, 公司控股子公司石家庄新兴与王士英签署《邯郸市永康益家医药连锁有限公司重组收购框架协议》, 收购其重组设立的新公司 90% 股权, 其股权转让价格为 2,520 万元, 涉及 30 家门店, 该项目股权交割手续已于 2022 年 7 月完成。

(11) 2022 年 4 月, 公司与黄迈平、杨植翔签订资产收购框架协议受让湖南四世堂大药房连锁有限公司下摄司店等 7 家药房、湘潭市雨湖区春晓苑中医诊所的相关资产和业务, 该项目于 2022 年 5 月完成资产交割手续, 最终收购价格为 150 万元。

(12) 2022 年 4 月, 公司与九芝堂股份有限公司签署《湖南九芝堂医药有限公司股权转让框架协议》, 收购湖南九芝堂医药有限公司 51% 股权, 其股权转让价格为 20,400 万元, 涉及门店 187 家, 该项目股权交割手续已于 2022 年 5 月完成。

(13) 2022年5月,公司与金凤等5人签订资产收购框架协议受让随州市百姓大药房店等5家药房的相关资产和业务,该项目于2022年6月完成资产交割手续,最终收购价格为资产收购价格为150万元。

(14) 2022年7月,公司控股子公司石家庄新兴与董军生、李军签署《唐山市德顺堂医药连锁有限公司重组收购框架协议》,收购其重组设立的新公司70%股权,其股权转让价格为11,900万元,涉及85家门店,该项目股权交割手续正在进行中。

5、线上业务运作情况

报告期内,公司持续推进基于会员、大数据、互联网医疗、健康管理等生态化的医药新零售体系建设,积极推进慢病管理、线上诊疗以及线上线下相结合的健康管家和家庭医生服务,致力于以会员为中心的全渠道、全场景、全生命周期的健康管理。

截至报告期末,公司建档会员总量超过6,200万,会员整体销售占比73.03%。O2O多渠道多平台上线门店超过7,500家,覆盖公司线下所有主要城市,并在核心城市均处于行业领先地位。在O2O和B2C双引擎的策略支撑以及疫情的推动下,借助公司供应链优势和数字化精细化运营体系,报告期内,公司互联网业务实现营业收入81,634.75万元,同比增长81.4%,其中,O2O实现销售收入65,053.87万元,同比增长115.05%;B2C实现销售收入16,580.88万元,同比增长12.97%。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	8,750,033,435.18	7,346,375,296.97	19.11
营业成本	5,174,137,859.90	4,346,304,520.21	19.05
销售费用	2,278,464,805.79	1,882,184,003.01	21.05
管理费用	361,196,963.35	307,780,786.71	17.36
财务费用	54,112,014.34	59,323,891.44	-8.79
研发费用	9,201,229.80	5,675,976.80	62.11
经营活动产生的现金流量净额	1,093,287,887.73	978,367,773.33	11.75
投资活动产生的现金流量净额	-876,275,485.92	-725,054,136.77	-20.86
筹资活动产生的现金流量净额	-811,516,203.44	-1,113,356,370.86	27.11

营业收入变动原因说明:一是公司老店同比内生增长;二是公司新开门店、同行业并购以及加盟配送业务持续拓展。

营业成本变动原因说明:主要是销售收入规模同比增长所致。

销售费用变动原因说明:主要是报告期销售费用随营业收入的增长而增加;同时报告期内新开门店及并购门店均有一定的培育期或整合期,期间的开办费摊销及促销费用较多,客流尚需培育等原因,导致销售费用增加。

管理费用变动原因说明：一是管理费用随公司营业收入增长而增加；二是报告期在建工程转固定资产折旧费用增加。

财务费用变动原因说明：主要是报告期有息借款余额减少，利息费用减少。

研发费用变动原因说明：主要是开发支出资本化转入无形资产后摊销金额增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是销售收入同比增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期投资支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期较上期无偿还借款支付的现金。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,121,223,113.82	11.89	2,920,651,104.17	17.13	-27.37	主要系本期支付的投资款增加
交易性金融资产	231,856,725.20	1.30	152,187,726.03	0.89	52.35	主要系利用闲置资金购买银行理财产品增加所致
应收账款	1,457,961,018.86	8.17	1,076,922,444.53	6.32	35.38	主要系新增并购项目并表所致
应收款项融资	17,298,610.92	0.10	10,163,116.22	0.06	70.21	主要系本期应收银行承兑汇票增加所致
其他权益工具投资	155,466,220.00	0.87			100.00	主要系购买的九芝堂股份有限公司股票及其公允价值变动
固定资产	1,169,936,328.10	6.56	918,451,552.00	5.39	27.38	主要系在建

						工程转固定资产所致
在建工程	253,437,838.29	1.42	358,642,131.63	2.1	-29.33	主要系在建工程转固定资产所致
开发支出	24,868,438.81	0.14	7,231,226.45	0.04	243.90	主要系电商、数字化中心研发增加所致
其他非流动资产	232,345,550.28	1.30	28,387,114.31	0.17	718.49	主要系收购预付款增加所致
应付票据	2,787,772,523.25	15.62	3,538,975,403.70	20.75	-21.23	系本期还承兑后应付银行承兑汇票余额减少所致
应付账款	1,831,051,163.91	10.26	1,266,572,636.99	7.43	44.57	主要系并购项目并表所致
其他应付款	855,859,023.55	4.80	408,178,411.44	2.39	109.68	主要系并购项目并表以及本期尚未支付的分红款增加所致
其他流动负债	6,108,269.88	0.03	3,154,945.73	0.02	93.61	系本期待转销项税额增加
递延所得税负债	20,535,352.68	0.12	2,162,696.01	0.01	849.53	主要系按会计准则确认的递延所得税负债增加
少数股东权益	502,710,602.62	2.82	383,241,933.05	2.25	31.17	主要系并购项目并表所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	788,526,428.88	银行承兑汇票保证金
合计	788,526,428.88	银行承兑汇票保证金

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

同第三节“同行业并购情况”的说明。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司子公司湖南益丰医药持有九芝堂股份有限公司股票 1708.42 万股，占九芝堂股份有限公司表决权比例为 1.97%，本公司子公司湖南益丰医药以非交易目的长期持有该投资，且没有以任何方式参与或影响九芝堂股份有限公司的财务和经营决策，对九芝堂股份有限公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	子公司	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)
1	益丰医药	100.00	医药批发	15,000.00	382,164.94	113,392.53
2	新兴药房	91.00	医药零售	14,506.23	155,017.68	79,600.78
3	江苏益丰	100.00	医药零售	15,000.00	393,172.26	124,914.63
4	江西益丰	100.00	医药零售	5,000.00	160,110.76	50,114.76

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022/4/18	上海证券交易所网站《益丰药房 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（2022-013）	2022/4/19	详见“股东大会情况说明”
2021 年年度股东大会	2022/5/31	上海证券交易所网站《益丰药房 2021 年年度股东大会决议公告》（2022-039）	2022/6/1	详见“股东大会情况说明”

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 4 月 18 日召开 2022 年第一次临时股东大会，出席会议的股东和代理人人数 22 人，出席会议的股东所持有表决权的股份总数 494,349,938 股，占有效表决权股份总数的 68.7776%，会议审议通过了《关于变更经营范围及修订<公司章程>的议案》1 项议案。详见 2022 年 4 月 19 日在上海证券交易所披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（2022-013）。

2、公司于 2022 年 5 月 31 日召开 2021 年年度股东大会，出席会议的股东和代理人人数 31 人，出席会议的股东所持有表决权的股份总数 507,816,934 股，占有效表决权股份总数的 70.6512%，会议审议通过了《关于 2021 年度董事会报告的议案》《关于 2021 年度监事会报告的议案》《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2021 年度财务决算报告的议案》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》《关于续聘 2022 年度会计师事务所的议案》《关于向银行申请综合授信额度并接受关联方担保的议案》《关于为子公司申请银行授信提供担保的议案》8 项议案。详见 2022 年 6 月 1 日在上海证券交易所披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（2022-039）。

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增		否
每 10 股送红股数（股）		0
每 10 股派息数(元)（含税）		0
每 10 股转增数（股）		0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

无

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022年3月28日，第四届董事会第八次会议与第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对部分离职和部分业绩考核未达标的激励对象的对应股份合计155,610股进行回购并注销，该部分股份已于2022年5月31日完成回购注销。	2022年3月29日与2022年6月1日披露在法定披露媒体的相关公告。
2022年6月27日，第四届董事会第十一次会议与第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意对103名激励对象首次被授予的限制性股票进行解锁，解锁数量为1,113,840股，解锁日期为2022年7月4日。本次解锁后，首次授予的限制性股票全部解锁。	2022年6月28日披露在法定披露媒体的相关公告。
2022年6月27日，第四届董事会第十一次会议与第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意对47名激励对象被预留授予的限制性股票进行解锁，解锁数量为404,495股，本次解锁日期为2022年7月11日，本次解锁后，预留授予的限制性股票全部解锁。	2022年7月5日披露在法定披露媒体的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司主要从事医药零售业务，经营过程中不产生废水、废气和固体废弃物等污染物。公司生产经营活动不存在高危险、重污染的情况。经营中的主要排放污染物为生活污水、因破损或过期而废弃的药品和废弃药品包装材料等。公司对该等日常经营过程中的生活污水及其他污染物购置了相应的处理设备。在公司门店装修过程中，通过运用超前的生态新理念，使用节能环保的新材料、新产品，应用新技术、新工艺，对生活用水与垃圾、房屋采光、通风、采暖、照明、降噪、防震等进行优化处理。吊旗、吊牌、竖幅、KT 板等物料，采用电子屏、插卡等可重复利用的陈列宣传道具，以实际行动支持环保。

报告期内，公司及分子公司认真贯彻国家环境保护的方针政策，认真遵守国家环境保护法律法规，无环境保护违法违规情形，未受过环境保护方面的行政处罚。公司将继续履行企业社会责任，为国家的环保事业贡献力量。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极倡导低碳工作、低碳生活。建立电脑、空调、纸张、用水等员工日常行为规范；实施“就餐公约”，光盘行动；持续开展“健康出行”活动，提倡乘坐公共交通、骑行等出行方式，节约资源，减少二氧化碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人高毅	为避免未来可能的同业竞争，高毅作为公司的实际控制人，高峰、高宏发作为实际控制人的近亲属，分别代表其本人及其现在控制、将来可能控制的其他企业出具了《避免同业竞争承诺函》，不可撤销地承诺如下：“（1）截至本承诺函签署之日，本人未直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的其他投资，与发行人及其控股子公司不存在同业竞争或可能的竞争；（2）自本承诺函签署之日起：①本人不会直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与发行人及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对发行人及其控股子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；②如发行人及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将不与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争；若与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人及其控股子公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；③本人或本人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与发行人及其控股子公司经营有关的新产品、新业务，发行人及其控股子公司有优先受让、经营的权利；④本人或本人控制的其他企业如拟出售与发行人及其控股子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人及其控股子公司均有	2015年2月17日起，期限为长期。	是	是		

		<p>优先购买的权利；本人保证本人或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予发行人及其控股子公司的条件不逊于向任何第三方提供的条件。（3）本人确认本承诺函旨在保障发行人及发行人全体股东权益而作出，本人不会利用对发行人的实际控制关系进行损害发行人及发行人除本人外的其他股东权益的经营活动；（4）如违反上述任何一项承诺，本人将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给发行人或发行人除本人以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出；（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；上述各项承诺在本人作为发行人实际控制人期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。</p>					
解决同业竞争	控股股东 济康	<p>为避免未来可能的同业竞争，作为益丰药房的控股股东，代表其本身及其现在控制、将来可能控制的其他企业出具了《避免同业竞争承诺函》，不可撤销地承诺如下：“（1）截至本承诺函签署之日，本公司未直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的其他投资，与发行人及其控股子公司不存在同业竞争或可能的竞争；（2）自本承诺函签署之日起：①本公司不会直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与发行人及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对发行人及其控股子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；②如发行人及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本公司及本公司控制的其他企业等经营性机构将不与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争；若与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本公司及本公司控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人及其控股子公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；③本公司或本公司控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与发行人及其控股子公司经营有关的新产品、新业务，发行人及其控股子公司有优先受让、经营的权利；④本公司或本公司控制的其他企业如拟出售与发行人及其控股子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人及其控股子公司均有优先购买的权利；本公司保证本公司或本公司控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予发行人及其控股子公司的条件不逊于向任何第三方提供的条件。（3）本公司确认本承诺</p>	2015年2月17日起，期限为长期。	是	是		

		<p>函旨在保障发行人及发行人全体股东权益而作出，本公司不会利用对发行人的控股关系进行损害发行人及发行人除本公司外的其他股东权益的经营活动；（4）如违反上述任何一项承诺，本公司将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给发行人或发行人除本公司以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出；（5）本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；上述各项承诺在本公司作为发行人控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。”</p>					
解决关联交易	控股股东 康	<p>（一）截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本企业及本企业控制的除发行人以外的其他企业与发行人及其控股子公司不存在其他重大关联交易。（二）本企业及本企业控制的除发行人以外的其他企业将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东的利益。（三）本企业保证本企业及本企业控制的除发行人以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及发行人《公司章程》《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用控股股东的地位谋取不当的利益，不会进行有损发行人及发行人其他股东利益的关联交易。（四）如违反上述承诺与发行人及其控股子公司进行交易，而给发行人及发行人其他股东造成损失的，由本公司承担赔偿责任。</p>	期限为长期	是	是		
解决关联交易	实际控制人 高毅	<p>（一）截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的除发行人以外的其他企业与发行人及其控股子公司不存在其他重大关联交易。（二）本人及本人控制的除发行人以外的其他企业将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东的利益。（三）本人保证本人及本人控制的除发行人以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及发行人《公司章程》《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不会进行有损发行人及发行人其他股东利益的关联交易。（四）</p>	期限为长期	是	是		

			如违反上述承诺与发行人及其控股子公司进行交易，而给发行人及发行人其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

√适用 □不适用

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	融资银行
高毅[注 1]	40,000.00	2021-11-12	2022-11-12	否	中国民生银行股份有限公司长沙分行
高毅[注 1]	40,000.00	2020-9-1	2022-12-31	否	交通银行股份有限公司湖南省分行
高毅[注 1]	80,000.00	2021-10-13	2024-10-12	否	兴业银行股份有限公司长沙分行
高毅[注 1]	50,000.00	2021-7-26	2024-7-26	否	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行
高毅，股权质押[注 2]	32,720.00	2018-8-10	2025-8-9	否	招商银行股份有限公司长沙

高毅，股权质押[注 3]	4,212.00	2021-12-30	2024-12-29	否	分行 招商银行股份有限公司长沙分行
--------------	----------	------------	------------	---	----------------------

[注 1]高毅为公司提供银行授信担保，担保的银行授信金额合计为 210,000.00 万元，主要用于开具银行承兑汇票。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已对外开具并由高毅提供担保的银行承兑汇票余额为 106,000.00 万元。

[注 2]该笔借款由高毅提供保证担保，同时本公司以持有的新兴药房公司 91%股权提供质押担保。

[注 3]该笔借款由高毅提供证担保，同时江西益丰大药房连锁有限公司以持有的江西益丰健民大药房连锁有限公司 65%的股权提供质押担保。

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										33,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										33,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										33,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）										3.96					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0.00					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0.00					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0.00					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0.00					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,673,945	0.23				-155,610	-155,610	1,518,335	0.21
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,673,945	0.23				-155,610	-155,610	1,518,335	0.21
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,673,945	0.23				-155,610	-155,610	1,518,335	0.21
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	717,091,395	99.77						717,091,395	99.79
1、人民币普通股	717,091,395	99.77						717,091,395	99.79
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	718,765,340	100				-155,610	-155,610	718,609,730	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年3月31日，公司第四届董事会第八次会议与第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，部分激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格。部分激励对象2021年个人绩效考核未达解除限售条件，其当期限限制性股票不予解锁。故公司对前述已获授但尚未解除限售的155,610股限制性股票予以回购注销。该部分股份于2022年5月31日完成回购注销。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,422
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
宁波梅山保税港区济康企业管理 合伙企业（有限合伙）	0	167,801,400	23.35	0	无		其他
香港中央结算有限公司	6,281,005	120,499,833	16.77	0	无		其他
高毅	0	84,215,040	11.72	0	无		境内自然人
CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	0	69,363,840	9.65	0	无		境外法人
CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED	0	68,970,720	9.60	0	无		境外法人
上海高毅资产管理合伙企业（有 限合伙）—高毅邻山1号远望基 金	1,500,000	31,500,000	4.38	0	无		其他
宁波梅山保税港区益之丰企业管 理合伙企业（有限合伙）	0	9,444,027	1.31	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司—中 欧医疗健康混合型证券投资基金	1,965,274	8,899,047	1.24	0	无		其他
兴业银行股份有限公司—兴全趋 势投资混合型证券投资基金	4,748,294	5,648,273	0.79	0	无		其他
渤海银行股份有限公司—中信建 投医改灵活配置混合型证券投资 基金	4,815,200	4,815,200	0.67	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业（有限合伙）	167,801,400	人民币普通股	167,801,400
香港中央结算有限公司	120,499,833	人民币普通股	120,499,833
高毅	84,215,040	人民币普通股	84,215,040
CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	69,363,840	人民币普通股	69,363,840
CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED	68,970,720	人民币普通股	68,970,720
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	31,500,000	人民币普通股	31,500,000
宁波梅山保税港区益之丰企业管理合伙企业（有限合伙）	9,444,027	人民币普通股	9,444,027
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	8,899,047	人民币普通股	8,899,047
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	5,648,273	人民币普通股	5,648,273
渤海银行股份有限公司—中信建投医改灵活配置混合型证券投资基金	4,815,200	人民币普通股	4,815,200
前十名股东中回购专户情况说明			无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明			无
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，济康与益之丰是公司实际控制人高毅先生控制的企业，高毅、济康与益之丰之间存在关联关系；CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED 与 CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED 均受 Capital Today River Fund, L.P.，所控制，CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED 与 CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED 存在关联关系。未知其它股东是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：益丰大药房连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,121,223,113.82	2,920,651,104.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	231,856,725.20	152,187,726.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,457,961,018.86	1,076,922,444.53
应收款项融资	七、6	17,298,610.92	10,163,116.22
预付款项	七、7	108,395,564.40	91,090,175.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	316,079,694.44	313,310,285.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,157,847,290.71	3,040,613,637.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	315,911,122.36	311,078,535.48
流动资产合计		7,726,573,140.71	7,916,017,024.20
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	七、17	5,249,167.64	5,260,528.35
其他权益工具投资	七、18	155,466,220.00	
其他非流动金融资产	七、19	1,460,000.00	1,460,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,169,936,328.10	918,451,552.00
在建工程	七、22	253,437,838.29	358,642,131.63
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	3,384,205,546.68	3,227,293,232.67
无形资产	七、26	395,261,828.13	389,248,740.97
开发支出	七、27	24,868,438.81	7,231,226.45
商誉	七、28	3,989,264,381.73	3,717,889,583.85
长期待摊费用	七、29	380,935,421.75	372,362,340.30
递延所得税资产	七、30	125,896,500.39	109,793,399.85
其他非流动资产	七、31	232,345,550.28	28,387,114.31
非流动资产合计		10,118,327,221.80	9,136,019,850.38
资产总计		17,844,900,362.51	17,052,036,874.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	2,787,772,523.25	3,538,975,403.70
应付账款	七、36	1,831,051,163.91	1,266,572,636.99
预收款项	七、37	6,835,675.28	6,958,965.92
合同负债	七、38	50,267,538.02	41,097,319.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	304,396,576.52	331,638,497.74
应交税费	七、40	186,309,441.56	213,003,199.57
其他应付款	七、41	855,859,023.55	408,178,411.44
其中：应付利息			
应付股利		119,938,508.10	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	985,420,096.12	935,648,174.53
其他流动负债	七、44	6,108,269.88	3,154,945.73
流动负债合计		7,014,020,308.09	6,745,227,554.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	365,640,557.92	365,648,343.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,052,023,975.28	2,024,113,175.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	54,930,063.69	50,337,106.71
递延所得税负债	七、30	20,535,352.68	2,162,696.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,493,129,949.57	2,442,261,321.12

负债合计		9,507,150,257.66	9,187,488,876.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	718,609,730.00	718,765,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,984,444,609.98	3,988,243,959.41
减：库存股	七、56	24,912,182.40	27,762,448.00
其他综合收益	七、57	-6,003,686.85	
专项储备			
盈余公积	七、59	108,480,125.50	108,480,125.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,054,420,906.00	2,693,579,088.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,835,039,502.23	7,481,306,065.48
少数股东权益		502,710,602.62	383,241,933.05
所有者权益（或股东权益）合计		8,337,750,104.85	7,864,547,998.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,844,900,362.51	17,052,036,874.58

公司负责人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：益丰大药房连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,276,583,380.53	1,976,850,005.89
交易性金融资产		231,856,725.20	152,187,726.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	282,838,835.59	278,097,732.81
应收款项融资			
预付款项		1,937,543,348.16	2,021,094,104.39
其他应收款	十七、2	1,000,092,305.46	953,744,846.10
其中：应收利息			
应收股利		26,082,488.70	26,082,488.70
存货		434,308,095.20	424,044,334.83
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		91,293,793.37	87,507,013.78
流动资产合计		5,254,516,483.51	5,893,525,763.83
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	十七、3	2,596,625,329.68	2,385,925,329.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		145,423,809.66	147,423,242.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		757,628,807.37	716,808,979.93
无形资产		128,846,169.46	133,979,502.91
开发支出		21,933,300.23	4,905,299.89
商誉		358,034,296.50	333,354,296.50
长期待摊费用		88,109,821.46	91,100,845.62
递延所得税资产		20,946,565.76	19,100,010.08
其他非流动资产		191,934,310.00	3,996,232.23
非流动资产合计		4,309,482,410.12	3,836,593,739.31
资产总计		9,563,998,893.63	9,730,119,503.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,746,310,248.66	3,354,632,144.06
应付账款		3,747,156.68	358,681.01
预收款项		515,601.87	914,471.69
合同负债		9,633,708.52	6,202,526.65
应付职工薪酬		84,418,517.62	101,517,345.82
应交税费		35,746,247.86	28,219,350.77
其他应付款		738,723,636.77	239,518,780.28
其中：应付利息			
应付股利		119,938,508.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		257,492,573.16	211,124,902.10
其他流动负债		1,204,213.56	312,607.34
流动负债合计		3,877,791,904.70	3,942,800,809.72
非流动负债：			
长期借款		365,640,557.92	365,648,343.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		414,116,452.65	418,836,785.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,116.00	26,116.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		779,783,126.57	784,511,244.79
负债合计		4,657,575,031.27	4,727,312,054.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		718,609,730.00	718,765,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,991,441,848.95	3,989,207,574.55
减：库存股		24,912,182.40	27,762,448.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		108,480,125.50	108,480,125.50
未分配利润		112,804,340.31	214,116,856.58
所有者权益（或股东权益）合计		4,906,423,862.36	5,002,807,448.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,563,998,893.63	9,730,119,503.14

公司负责人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	七、61	8,750,033,435.18	7,346,375,296.97
其中：营业收入	七、61	8,750,033,435.18	7,346,375,296.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,909,223,071.00	6,626,272,947.42
其中：营业成本	七、61	5,174,137,859.90	4,346,304,520.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	32,110,197.82	25,003,769.25
销售费用	七、63	2,278,464,805.79	1,882,184,003.01
管理费用	七、64	361,196,963.35	307,780,786.71
研发费用	七、65	9,201,229.80	5,675,976.80
财务费用	七、66	54,112,014.34	59,323,891.44
其中：利息费用		80,775,254.24	90,753,831.36
利息收入		31,768,806.83	36,840,380.72
加：其他收益	七、67	27,232,142.03	24,999,496.16

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,788,800.12	19,908,293.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,190,287.19	-2,508,141.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-26,878,176.67	-18,976,936.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	5,680,684.51	1,361,666.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		850,443,526.98	744,886,727.15
加：营业外收入	七、74	6,953,987.31	4,348,462.45
减：营业外支出	七、75	4,154,682.06	5,070,091.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		853,242,832.23	744,165,098.18
减：所得税费用	七、76	212,706,381.95	189,461,064.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		640,536,450.28	554,704,034.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		640,536,450.28	554,704,034.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		576,424,736.43	504,750,207.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		64,111,713.85	49,953,827.12
六、其他综合收益的税后净额	七（57）	-6,003,686.85	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,003,686.85	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,003,686.85	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 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		634,532,763.43	554,704,034.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		570,421,049.58	504,750,207.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		64,111,713.85	49,953,827.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.802	0.727
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.802	0.717

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

公司负责人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	2,107,633,504.27	1,871,719,107.38
减：营业成本	十七、4	1,279,765,683.46	1,149,980,286.34
税金及附加		5,428,737.27	5,742,656.05
销售费用		547,817,774.06	476,733,314.40
管理费用		119,873,458.42	125,156,872.14
研发费用		6,763,504.77	5,136,115.38
财务费用		5,499,337.03	17,852,866.46
其中：利息费用		24,552,481.82	41,672,255.35
利息收入		22,250,837.66	27,525,185.09
加：其他收益		4,367,005.34	3,605,116.61
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	6,679,580.43	46,980,210.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-615,608.33	-625,808.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,352,072.69	-5,256,730.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		495,418.24	-47,945.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,059,332.25	135,771,838.92
加：营业外收入		3,886,121.68	1,493,198.03
减：营业外支出		758,302.11	1,033,982.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,187,151.82	136,231,054.78
减：所得税费用		38,916,749.09	28,505,845.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,270,402.73	107,725,209.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,270,402.73	107,725,209.33
（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			
（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		114,270,402.73	107,725,209.33

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,848,864,594.59	7,665,524,932.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	291,837,369.86	229,975,399.93
经营活动现金流入小计		9,140,701,964.45	7,895,500,331.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,741,482,921.14	4,910,331,251.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,495,506,190.73	1,316,516,429.73
支付的各项税费		419,168,149.74	368,660,412.84

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	391,256,815.11	321,624,464.75
经营活动现金流出小计		8,047,414,076.72	6,917,132,558.62
经营活动产生的现金流量净额		1,093,287,887.73	978,367,773.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,375.39	60,479.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	529,342,922.99	847,469,826.07
投资活动现金流入小计		529,398,298.38	847,530,305.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,257,276.71	351,394,442.14
投资支付的现金		161,469,906.85	
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		245,192,290.74	183,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	782,754,310.00	1,037,850,000.00
投资活动现金流出小计		1,405,673,784.30	1,572,584,442.14
投资活动产生的现金流量净额		-876,275,485.92	-725,054,136.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,240,000.00	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,240,000.00	2,400,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		374,236.74
筹资活动现金流入小计		1,240,000.00	2,774,236.74
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	387,759,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,488,216.66	157,471,899.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,243,083.31	2,579,586.80
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	669,467,986.78	570,899,708.49
筹资活动现金流出小计		812,756,203.44	1,116,130,607.60
筹资活动产生的现金流量净额		-811,516,203.44	-1,113,356,370.86
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			
		-594,503,801.63	-860,042,734.30

加：期初现金及现金等价物余额		1,927,200,486.57	2,529,077,297.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,332,696,684.94	1,669,034,562.79

公司负责人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		2,221,208,466.70	1,946,315,740.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		494,258,324.14	202,225,840.98
经营活动现金流入小计		2,715,466,790.84	2,148,541,581.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,873,367,592.47	1,552,727,401.77
支付给职工及为职工支付的现金		404,034,094.20	356,869,375.86
支付的各项税费		85,500,384.46	82,080,955.75
支付其他与经营活动有关的现金		324,010,607.12	360,895,166.72
经营活动现金流出小计		2,686,912,678.25	2,352,572,900.10
经营活动产生的现金流量净额		28,554,112.59	-204,031,318.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,696.43	37,048.10
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		487,421,767.05	820,402,932.39
投资活动现金流入小计		487,459,463.48	830,439,980.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,478,422.36	56,099,639.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,006,527.26	22,790,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		680,300,000.00	1,005,000,000.00
投资活动现金流出小计		802,784,949.62	1,083,889,639.76
投资活动产生的现金流量净额		-315,325,486.14	-253,449,659.27

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			374,236.74
筹资活动现金流入小计			374,236.74
偿还债务支付的现金			287,759,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,245,133.35		154,167,312.31
支付其他与筹资活动有关的现金	134,028,813.22		102,041,891.96
筹资活动现金流出小计	239,273,946.57		543,968,204.27
筹资活动产生的现金流量净额	-239,273,946.57		-543,593,967.53
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			
	-526,045,320.12		-1,001,074,945.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,116,434,572.46		1,955,212,272.59
六、期末现金及现金等价物余额			
	590,389,252.35		954,137,327.48

公司负责人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	718,765,340.00				3,988,243,959.41	27,762,448.00		108,480,125.50		2,693,579,088.57		7,481,306,065.48	383,241,933.05	7,864,547,998.53
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	718,765,34 0.00				3,988,243,9 59.41	27,762,44 8.00			108,480,12 5.50		2,693,579,0 88.57	7,481,306,0 65.48	383,241,93 3.05	7,864,547,9 98.53
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	- 155,610.00				- 3,799,349.4 3	- 2,850,265. 60			- 6,003,68 6.85		360,841,817 .43	353,733,436 .75	119,468,66 9.57	473,202,106 .32
(一) 综合收 益总 额									- 6,003,68 6.85		576,424,736 .43	570,421,049 .58	64,111,713 .85	634,532,763 .43
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	- 155,610.00				2,234,274.4 0	- 2,850,265. 60						4,928,930.0 0	88,600,039 .03	93,528,969. 03
1. 所有者 投入的	- 155,610.00				- 2,694,655.6 0	- 2,850,265. 60								

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					4,928,930.00							4,928,930.00		4,928,930.00
4. 其他													88,600,039.03	88,600,039.03
(三) 利润分配					6,033,623.83					215,582,919.00		221,616,542.83	33,243,083.31	254,859,626.14
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	718,609,73 0.00			3,984,444,6 09.98	24,912,18 2.40	- 6,003,68 6.85		108,480,12 5.50		3,054,420,9 06.00		7,835,039,5 02.23	502,710,60 2.62	8,337,750,1 04.85

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	531,517,8 92.00			215,668,6 95.00	2,594,429,2 23.25	63,023,9 90.00			92,224,9 14.85		1,987,818,7 25.87		5,358,635,4 60.97	304,810,3 59.72	5,663,445,8 20.69
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	531,517,892.00			215,668,695.00	2,594,429,223.25	63,023,990.00			92,224,914.85		1,987,818,725.87	5,358,635,460.97	304,810,359.72	5,663,445,820.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	187,247,448.00	0.00	0.00	215,668,695.00	1,385,718,669.09	1,690,164.00	0.00	0.00	0.00	0.00	338,881,282.53	1,697,868,868.62	47,800,121.65	1,745,668,990.27
（一）综合收益总额											504,750,207.03	504,750,207.03	49,953,827.12	554,704,034.15

(二) 所有者投入和减少资本	21,378,523.00			- 215,668,695.00	1,551,587,594.09	- 1,690,164.00			0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,987,586.09	407,729.10	1,359,395,315.19
1. 所有者投入的普通股	21,454,123.00				1,542,301,016.21								1,563,755,139.21	2,610,000.00	1,566,365,139.21
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 214,588,202.10									- 214,588,202.10		- 214,588,202.10
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 75,600.00				9,286,577.88	- 1,690,164.00							10,901,141.88		10,901,141.88

4. 其他				- 1,080,492.90								- 1,080,492.90	- 2,202,270.90	- 3,282,763.80	
(三) 利润分配												- 165,868,924.50	- 165,868,924.50	- 2,561,434.57	- 168,430,359.07
1. 提取盈余公积												0.00			
2. 提取一般风险准备												0.00			
3. 对所有者(或股东)的分配												- 165,868,924.50	- 165,868,924.50	- 2,561,434.57	- 168,430,359.07
4. 其他															
(四) 所有者权益	165,868,925.00				- 165,868,925.00										

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）	165,868,925.00				-165,868,925.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留															

存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	718,765,340.00	0.00	0.00	0.00	3,980,147,892.34	61,333,826.00	0.00	0.00	92,224,914.85	0.00	2,326,700,008.40	0.00	7,056,504,329.59	352,610,481.37	7,409,114,810.96	

公司负责人：高毅 主管会计工作负责人：邓剑琴 会计机构负责人：管长福

母公司所有者权益变动表
2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	718,765,340.00				3,989,207,574.55	27,762,448.00			108,480,125.50	214,116,856.58	5,002,807,448.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	718,765,340.00				3,989,207,574.55	27,762,448.00			108,480,125.50	214,116,856.58	5,002,807,448.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-155,610.00				2,234,274.40	-2,850,265.60				-101,312,516.27	-96,383,586.27
(一) 综合收益总额										114,270,402.73	114,270,402.73
(二) 所有者投入和减少资本	-155,610.00				2,234,274.40	2,850,265.60					4,928,930.00
1. 所有者投入的普通股	-155,610.00				2,694,655.60	2,850,265.60					0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,928,930.00						4,928,930.00
4. 其他											

(三) 利润分配										-	-	
										215,582,919.00	215,582,919.00	
1. 提取盈余公积											0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-	
										215,582,919.00	215,582,919.00	
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	718,609,730.00				3,991,441,848.95	24,912,182.40				108,480,125.50	112,804,340.31	4,906,423,862.36

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	531,517,892.00			215,668,695.00	2,595,116,876.09	63,023,990.00			95,194,991.60	260,419,576.00	3,634,894,040.69
加：会计政策变更									-	-	-
									2,985,188.97	26,866,700.77	29,851,889.74
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	531,517,892.00			215,668,695.00	2,595,116,876.09	63,023,990.00			92,209,802.63	233,552,875.23	3,605,042,150.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	187,247,448.00			-	1,385,718,669.09	-	1,690,164.00			-	1,300,843,870.92
(一) 综合收益总额										107,725,209.33	107,725,209.33
(二) 所有者投入和减少资本	21,378,523.00			-	1,551,587,594.09	-	1,690,164.00				1,358,987,586.09
1. 所有者投入的普通股	21,454,123.00			-	1,542,301,016.21	-					1,563,830,739.21
2. 其他权益工具持有者投入资本				214,588,202.10							214,588,202.10
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-			-	9,286,577.88	-	1,690,164.00				10,825,541.88
4. 其他				1,080,492.90							1,080,492.90
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										165,868,924.50	165,868,924.50

2. 对所有者（或股东）的分配										-	-	
										165,868,924.50	165,868,924.50	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	165,868,925.00					-						
1. 资本公积转增资本（或股本）	165,868,925.00					-						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	718,765,340.00					3,980,835,545.18	61,333,826.00			92,209,802.63	175,409,160.06	4,905,886,021.87

公司负责人：高毅 主管会计工作负责人：邓剑琴 会计机构负责人：管长福

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

益丰大药房连锁股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系湖南益丰大药房医药连锁有限公司(以下简称益丰有限公司), 益丰有限公司系由湖南益丰医药投资管理有限公司、朱荣共同出资组建, 于 2008 年 6 月 20 日在常德市工商行政管理局登记注册, 总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 9143070067558223X2 的营业执照, 注册资本 718,609,730.00 元, 股份总数 718,609,730.00 股(每股面值 1 元), 其中, 有限售条件的流通股份 A 股 1,518,335 股, 无限售条件的流通股份 A 股 717,091,395 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药零售行业。主要经营活动为药品、保健品、医疗器械以及与健康相关的日用便利品等的连锁零售。

本财务报表已经公司 2022 年 8 月 29 日第四届董事会第十七次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将石家庄新兴药房连锁有限公司(以下简称新兴药房公司)、江苏益丰大药房连锁有限公司(以下简称江苏益丰公司)、上海益丰大药房连锁有限公司(以下简称上海益丰公司)、江西益丰大药房连锁有限公司(以下简称江西益丰公司)、湖南益丰医药有限公司(以下简称湖南益丰医药公司)等 112 家子公司纳入报告期合并财务报表范围, 具体情况详见本财务报表附注八之说明。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	用于正常经营各类押金、保证金和除门店收银备用金以外的备用金	参考历史信用损失经验，结合

其他应收款——应收医保款项组合	账龄在12个月以内的医保预留金	当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收门店收银备用金组合	门店收银备用金	
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	
其他应收款——账龄组合	除备用金、押金保证金、医保预留金及合并范围内关联往来以外的全部其他应收款	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——医保款项组合	账龄在12个月以内的医保款	
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30

4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告五、10 金融工具-金融工具减值。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告五、10 金融工具-金融工具减值。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告五、10 金融工具-金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告五、10 金融工具-金融工具减值。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营

过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物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

适用 不适用

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

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	10	5	9.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

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

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1.无形资产包括土地使用权、软件、商标及药品经营许可资质等，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	40-50
软 件	5-10

商 标	5-10
药品经营许可资质	10

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2.收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

(1)零售业务

公司医药零售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司通过所属的各零售门店进行现款销售(含银行卡)或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

(2)批发业务

公司医药批发业务属于在某一时点履行的履约义务，批发业务对象主要为医药商业公司，公司在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，一般在收到经购买方签收的发货单，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

(3)提供促销服务

公司提供促销服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司提供促销服务的收入确认方法为：公司在提供促销服务且收到款项或基本确定款项能够收到的情况下确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

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

- 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为出租人

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到

价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药等	13%
增值税	销售中药饮片等	9%
增值税	销售部分计生用品	免税
增值税	销售生物制品	3%
增值税	转租业务	5%
增值税	提供促销服务等应税劳务	6%
增值税	小规模纳税人的销售额	1%、免税
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、免税
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%-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%
城建税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
恒修堂药业有限公司	0.00
符合条件的小型微利企业	20.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 增值税

根据《财政部、国家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》（2021 年第 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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（2020 年第 13 号），自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，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。根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条的规定，上述税收优惠政策实施期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

2. 企业所得税

根据《财政部 国家税务总局关于发布〈享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）〉的通知》（财税〔2008〕149 号），对从事药用植物初加工后制成中药材的企业享受减免企业所得税优惠政策；

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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 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 100.00 万元但不超过 300.00 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；

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	292,247.90	175,738.19
银行存款	1,332,404,437.04	1,927,024,748.38
其他货币资金	788,526,428.88	993,450,617.60
合计	2,121,223,113.82	2,920,651,104.17
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金中 788,526,428.88 为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	231,856,725.20	152,187,726.03
其中：		
理财产品	231,856,725.20	152,187,726.03
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	231,856,725.20	152,187,726.03

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,469,569,727.88
1 至 2 年	2,701,992.14
2 至 3 年	610,873.89
3 年以上	141,762.69
3 至 4 年	47,078.24
4 至 5 年	88,412.44
5 年以上	6,272.01
合计	1,473,166,119.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,473,166,119.29	100.00	15,205,100.43	1.03	1,457,961,018.86	1,085,922,551.89	100.00	9,000,107.36	0.83	1,076,922,444.53
其中：										
医 保 款 项 组 合	1,172,075,021.67	79.56			1,172,075,021.67	909,160,120.17	83.72			909,160,120.17
账 龄 组 合	301,091,097.62	20.44	15,205,100.43	5.05	285,885,997.19	176,762,431.72	16.28	9,000,107.36	5.09	167,762,324.36
合 计	1,473,166,119.29	/	15,205,100.43	/	1,457,961,018.86	1,085,922,551.89	/	9,000,107.36	/	1,076,922,444.53

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用
 组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
医保款项组合	1,172,075,021.67		
账龄组合	301,091,097.62	15,205,100.43	5.05

合计	1,473,166,119.29	15,205,100.43	1.03
----	------------------	---------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
按组合 计提坏 账准备	9,000,107.36	6,204,993.07				15,205,100.43
合计	9,000,107.36	6,204,993.07				15,205,100.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
武汉市医疗保险中心	103,653,065.81	7.04	
江西省社会保险管理 中心	49,837,176.87	3.38	
南京市社会保险管理 中心	48,051,876.79	3.26	
衡阳市医疗保险管理 中心	47,974,172.14	3.26	
南昌市医疗保险管理 中心	42,698,759.30	2.90	
合计	292,215,050.91	19.84	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,298,610.92	10,163,116.22
合计	17,298,610.92	10,163,116.22

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	107,171,419.20	98.87	88,541,648.99	97.20
1 至 2 年	799,000.08	0.74	1,698,823.92	1.87
2 至 3 年	317,827.18	0.29	659,251.88	0.72
3 年以上	107,317.94	0.10	190,450.52	0.21
合计	108,395,564.40	100.00	91,090,175.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 A	16,436,908.89	15.16
供应商 B	15,391,617.66	14.20
供应商 C	9,364,206.06	8.64
供应商 D	5,543,866.70	5.11

供应商 E	5,330,338.76	4.92
合计	52,066,938.07	48.03

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	316,079,694.44	313,310,285.27
合计	316,079,694.44	313,310,285.27

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	227,200,476.31
1至2年	42,774,531.43
2至3年	19,470,743.30
3年以上	
3至4年	12,313,492.66
4至5年	10,107,917.11
5年以上	17,831,112.33
合计	329,698,273.14

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
门店收银备用金	16,441,969.58	20,129,605.84
医保预留金	147,455,705.25	159,619,772.96
押金保证金	116,184,677.89	104,374,584.69
其他	49,615,920.42	41,298,083.02
合计	329,698,273.14	325,422,046.51

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,917,751.71	115,712.56	5,078,296.97	12,111,761.24
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-76,992.89	76,992.89		
—转入第三阶段		-41,918.39	41,918.39	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,338,710.59	-506,990.73	-324,902.40	1,506,817.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	9,179,469.41	-356,203.67	4,795,312.96	13,618,578.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,111,761.24	1,506,817.46				13,618,578.70
合计	12,111,761.24	1,506,817.46				13,618,578.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	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
石家庄市医疗保险管理中心	医保预留金	16,647,096.19	1 年以内	5.05	
河北省医疗保障局基金结算中心	医保预留金	12,163,049.96	1 年以内	3.69	
无锡市社会保险基金管理中心	医保预留金	18,437,243.21	1 年以内	5.59	
南京市社会保险管理中心	医保预留金	6,116,174.72	1 年以内	1.86	
泗洪县医疗保险管理中心	医保预留金	7,296,675.87	1 年以内	2.21	
合计	/	60,660,239.95	/	18.40	

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,252,320.09		22,252,320.09	39,668,391.23		39,668,391.23
在产品	2,242,364.32		2,242,364.32	3,456,024.67		3,456,024.67
库存商品	3,121,684,121.41	12,677,979.04	3,109,006,142.37	2,988,557,283.36	12,265,738.30	2,976,291,545.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

低值易耗品	19,070,766.68		19,070,766.68	17,007,540.73		17,007,540.73
包装物	5,275,697.25		5,275,697.25	4,190,135.50		4,190,135.50
合计	3,170,525,269.75	12,677,979.04	3,157,847,290.71	3,052,879,375.49	12,265,738.30	3,040,613,637.19

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	12,265,738.30	27,127,873.47		26,715,632.73		12,677,979.04
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	12,265,738.30	27,127,873.47		26,715,632.73		12,677,979.04

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品		
待摊房租税	52,853,315.83	35,165,428.59
待抵扣及待认证增值税进项税	244,246,005.51	262,804,573.52
保证金及定期存款利息	10,272,838.50	10,293,850.55
其他	8,538,962.52	2,814,682.82
合计	315,911,122.36	311,078,535.48

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他

一、合营企业										
泰州市百姓人 大药房连锁有 限公司	5,260,528.35			-11,360.71						5,249,167.64
小计	5,260,528.35			-11,360.71						5,249,167.64
二、联营企业										
小计										
合计	5,260,528.35			-11,360.71						5,249,167.64

其他说明
无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
九芝堂股份有限公司	155,466,220.00	
合计	155,466,220.00	

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	1,460,000.00	1,460,000.00
其中：权益工具投资	1,460,000.00	1,460,000.00
合计	1,460,000.00	1,460,000.00

其他说明：
无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,169,936,328.10	918,451,552.00
固定资产清理		
合计	1,169,936,328.10	918,451,552.00

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	683,763,980.65	69,616,090.96	325,427,601.40	309,854,915.00	17,438,062.05	1,406,100,650.06
2. 本期增加金额	262,387,666.81	5,809,111.60	43,589,871.83	32,442,053.93	1,720,750.37	345,949,454.54
(1) 购置		1,232,266.46	28,879,922.36	32,407,301.72	438,732.89	62,958,223.43
(2) 在建工程转入	157,221,203.23		421,294.34			157,642,497.57
(3) 企业合并增加	105,166,463.58	4,576,845.14	14,288,655.13	34,752.21	1,282,017.48	125,348,733.54
3. 本期减少金额	200,558.41		8,861,695.86	4,121,008.17	587,097.53	13,770,359.97
(1) 处置或报废	200,558.41		8,861,695.86	4,121,008.17	587,097.53	13,770,359.97
4. 期末余额	945,951,089.05	75,425,202.56	360,155,777.37	338,175,960.76	18,571,714.89	1,738,279,744.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	97,890,419.15	16,620,914.88	198,897,466.04	165,419,974.51	8,820,323.48	487,649,098.06
2. 本期增加金额	15,820,830.59	4,010,198.45	44,897,343.33	23,144,712.56	1,846,584.13	89,719,669.07
(1) 计提	9,918,624.32	1,786,698.64	34,406,051.51	23,143,308.01	1,066,262.77	70,320,945.26

(2)	5,902,206.27	2,223,499.81	10,491,291.82	1,404.55	780,321.36	19,398,723.81
) 合并						
3. 本期减少金额	1,416.58		5,608,941.89	2,993,781.02	421,211.11	9,025,350.60
(1)						
) 处置或报废	1,416.58		5,608,941.89	2,993,781.02	421,211.11	9,025,350.60
4. 期末余额	113,709,833.16	20,631,113.33	238,185,867.48	185,570,906.05	10,245,696.50	568,343,416.53
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	832,241,255.89	54,794,089.23	121,969,909.89	152,605,054.71	8,326,018.39	1,169,936,328.10
2. 期初账面价值	585,873,561.50	52,995,176.08	126,530,135.36	144,434,940.49	8,617,738.57	918,451,552.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,164,766.99
合计	1,164,766.99

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南益丰医药厂房 2-A 区、B 区	99,193,590.31	正在办理
湖南益丰医药研发楼、办公楼	49,721,238.81	正在办理
湖南益丰医药立体库	19,999,534.59	正在办理
江苏益丰医药 1# 厂房	72,344,446.15	正在办理
江苏益丰医药电商研发楼	9,614,375.76	正在办理
江苏益丰医药倒班楼	14,685,083.52	正在办理
江西益丰医药厂房	61,945,405.15	正在办理

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,437,838.29	358,642,131.63
工程物资		
合计	253,437,838.29	358,642,131.63

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
益丰健康城	6,822,953.31		6,822,953.31	5,757,928.47		5,757,928.47
江苏益丰医药产品分拣加工项目	11,959,756.57		11,959,756.57	48,398,500.13		48,398,500.13
上海益丰医药产业基地	134,626,830.67		134,626,830.67	122,159,137.15		122,159,137.15
江西益丰医药产业基地				65,981,137.45		65,981,137.45
益丰大药房第二总部项目	96,422,239.92		96,422,239.92	115,225,146.44		115,225,146.44
其他零星工程	3,606,057.82		3,606,057.82	1,120,281.99		1,120,281.99
合计	253,437,838.29		253,437,838.29	358,642,131.63		358,642,131.63

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
益丰健康城	600,000,000.00	5,757,928.47	1,065,024.84			6,822,953.31	0.98	2.00				自有资金
江苏益丰医药产品分拣加工项目	370,000,000.00	48,398,500.13	6,372,357.77	42,811,101.33		11,959,756.57	57.24	62.22				募集资金
上海益丰医药产业基地	250,000,000.00	122,159,137.15	12,467,693.52			134,626,830.67	53.85	55.40				募集资金

江西益丰医药产业基地	150,000,000.00	65,981,137.45	26,738,106.38	92,719,243.83		0.00	61.82	100.00				募集资金
益丰大药房第二总部项目	300,000,000.00	115,225,146.44	3,309,245.89	22,112,152.41		96,422,239.92	39.51	41.15				自有资金
其他零星工程		1,120,281.99	2,485,775.83			3,606,057.82						自有资金
合计	1,670,000,000.00	358,642,131.63	52,438,204.23	157,642,497.57		253,437,838.29	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,321,754,638.99	5,321,754,638.99
2. 本期增加金额	931,836,510.51	931,836,510.51
(1) 租入	798,993,694.67	798,993,694.67
(2) 合并	132,842,815.84	132,842,815.84
3. 本期减少金额	449,082,424.48	449,082,424.48
(1) 处置		
(2) 提前或到期终止	449,082,424.48	449,082,424.48
4. 期末余额	5,804,508,725.02	5,804,508,725.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,094,461,406.32	2,094,461,406.32
2. 本期增加金额	625,419,837.02	625,419,837.02
(1) 计提	577,224,391.36	577,224,391.36
(2) 合并	48,195,445.66	48,195,445.66
3. 本期减少金额	299,578,065.00	299,578,065.00
(1) 处置		
(2) 提前或到期终止	299,578,065.00	299,578,065.00
4. 期末余额	2,420,303,178.34	2,420,303,178.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 提前或到期终止		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,384,205,546.68	3,384,205,546.68
2. 期初账面价值	3,227,293,232.67	3,227,293,232.67

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品经营许可资质	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	276,689,701.99	200,537,695.34	2,375,093.28	5,526,653.13	485,129,143.74
2. 本期增加金额	14,150,328.80	5,187,313.42	3,105,200.41		22,442,842.63
(1) 购置		5,187,313.42	3,105,200.41		8,292,513.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	14,150,328.80				14,150,328.80
3. 本期减少金额		869,277.14			869,277.14
(1) 处置		869,277.14			869,277.14
4. 期末余额	290,840,030.79	204,855,731.62	5,480,293.69	5,526,653.13	506,702,709.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	33,714,397.08	59,182,950.59	1,422,156.89	1,560,898.21	95,880,402.77
2. 本期增加金额	2,075,352.21	12,374,090.67	833,463.85	277,571.60	15,560,478.33
(1) 计提	2,075,352.21	12,374,090.67	833,463.85	277,571.60	15,560,478.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	35,789,749.29	71,557,041.26	2,255,620.74	1,838,469.81	111,440,881.10
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	255,050,281.50	133,298,690.36	3,224,672.95	3,688,183.32	395,261,828.13

2. 期初 账面价值	242,975,304.9 1	141,354,744.7 5	952,936.39	3,965,754.9 2	389,248,740. 97
---------------	--------------------	--------------------	------------	------------------	--------------------

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 29.84%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支 出	其他		确 认 为 无 形 资 产	转 入 当 期 损 益		
020 健 康云服 务平台 建设	7,231,226.45	17,637,212.36						24,868,438.81
合计	7,231,226.45	17,637,212.36						24,868,438.81

其他说明：

020 健康云服务平台建设项目系以公司的会员客户为核心，满足会员的在线健康咨询、轻问诊、慢病管理、病友交流等方面的需求。同时，通过对会员交易全过程的相关数据分析建立大数据体系，对会员进行精准服务，指导其从用药、养生、生活习惯等多方面进行健康管理，提高会员的在线体验。

项目于 2015 年 5 月启动，2015 年 7 月完成前期调研及立项工作，2015 年 8 月 14 日公司第二届董事会第十一次会议通过正式开始实施。自 2015 年 8 月 1 日起，与项目相关的符合资本化条件的支出计入开发支出。

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余 额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
新兴药房公司	1,067,133, 311.81					1,067,13 3,311.81
武安市康健大药房 门店业务及资产	34,709,571 .04					34,709,5 71.04

邢台市一泽大药房 门店业务及资产	7,100,799. 00					7,100,79 9.00
阳光本草大药房门 店业务及资产	5,337,759. 80					5,337,75 9.80
沧州市一合堂药房 门店业务及资产	1,431,138. 00					1,431,13 8.00
石家庄慈皓大药房 门店业务及资产	1,371,076. 00					1,371,07 6.00
康益德门店业务及 资产	1,297,370. 00					1,297,37 0.00
石家庄中京大药房 门店业务及资产	854,870.00					854,870. 00
唐山裕祥园店门店 业务及资产	564,475.00					564,475. 00
济世康大药房门店 业务及资产	546,662.00					546,662. 00
三河市鹤仁堂门店 业务及资产	29,049,874 .00					29,049,8 74.00
华北维世康大药房 门店业务及资产	3,784,890. 00					3,784,89 0.00
华威大药房门店业 务及资产	556,981.00					556,981. 00
衡水宏达恒康大药 房有限公司(以下 简称衡水恒康公 司)	37,557,835 .00					37,557,8 35.00
邯郸市德一堂药店 业务及资产	29,163,341 .00					29,163,3 41.00
河北康乐堂大药房 业务及资产	764,438.00					764,438. 00
衡水众康为民药房 有限公司(以下简 称衡水为民公司)	90,299,576 .99					90,299,5 76.99
无锡九州医药连锁 有限公司(以下简 称九州医药公司) 及无锡市九州大药 房有限公司(以下 简称九州大药房)	158,100,00 0.00					158,100, 000.00
上海益丰上虹大药 房有限公司(以下 简称上海上虹公 司)	125,494,95 1.53					125,494, 951.53
江苏市民大药房连 锁有限公司(以下 简称江苏市民公 司)	125,079,02 7.86					125,079, 027.86
江西天顺大药房医 药连锁有限公司	39,000,000 .00					39,000,0 00.00

(以下简称江西天顺公司)						
泰州益丰公司	29,090,846.10					29,090,846.10
如东益丰大药房连锁有限公司(以下简称如东益丰公司)	24,058,466.53					24,058,466.53
欣百康药房门店业务及资产	55,000,000.00					55,000,000.00
浏阳市天顺大药房门店业务及资产	34,761,350.00					34,761,350.00
衡阳大众健康大药房门店业务及资产	30,000,000.00					30,000,000.00
祁东县国大健康大药房门店业务及资产	14,351,615.00					14,351,615.00
湖北益丰广生堂医药连锁有限公司(以下简称广生堂公司)	30,410,738.87					30,410,738.87
荆州沙市区心连心大药房门店业务及资产	8,506,023.00					8,506,023.00
湖北中杰医药门店业务及资产	7,430,000.00					7,430,000.00
长沙庆元堂大药房门店业务及资产	11,252,750.00					11,252,750.00
江西采森门店业务及资产	21,568,983.00					21,568,983.00
南县世纪康药房门店业务及资产	2,500,000.00					2,500,000.00
武汉厚德堂门店业务及资产	13,826,081.00					13,826,081.00
武汉隆泰大药房有限公司(以下简称武汉隆泰公司)	65,216,667.52					65,216,667.52
韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司(以下简称韶关乡亲公司)	98,811,598.79					98,811,598.79
广东益丰益荔康信大药房连锁有限公司(以下简称益荔康信公司)	66,966,216.62					66,966,216.62
宁乡九芝堂门店业务及资产	27,390,000.00					27,390,000.00
双峰永霖堂门店业务及资产	3,660,000.00					3,660,000.00

利川同安门店业务及资产	18,800,000.00					18,800,000.00
孝感天盛门店业务及资产	12,380,000.00					12,380,000.00
广福堂门店业务及资产	25,722,500.50					25,722,500.50
上海杨浦益丰大药房有限公司(以下简称杨浦益丰公司)	51,772,748.23					51,772,748.23
上海普陀益丰大药房有限公司(以下简称普陀益丰公司)	15,199,355.63					15,199,355.63
苏州市粤海大药房有限公司(以下简称苏州粤海公司)	72,409,550.90					72,409,550.90
五洲大药房门店业务及资产	23,914,105.00					23,914,105.00
上海益丰布衣大药房有限公司(以下简称上海布衣公司)	24,592,341.70					24,592,341.70
荆州普康大药房医药连锁有限公司(以下简称荆州普康公司)	33,477,084.46					33,477,084.46
南通中至臣大药房门店业务及资产	19,463,435.00					19,463,435.00
宿迁大盛医药门店业务及资产	7,988,130.00					7,988,130.00
灌云康盛大药房门店业务及资产	12,182,540.00					12,182,540.00
宿迁玖玖药品超市门店业务及资产	46,109,939.00					46,109,939.00
宿迁佳和医药门店业务及资产	39,799,860.00					39,799,860.00
开心大药房门店业务及资产	24,466,578.00					24,466,578.00
江苏健康人大药房连锁有限公司(以下简称健康人公司)	60,518,524.51					60,518,524.51
盱眙百草堂医药连锁有限公司(以下简称百草堂公司)	51,523,843.40					51,523,843.40
淮安市济生医药连锁有限公司(以下简称淮安济生公司)	39,466,506.83					39,466,506.83

上海益丰隆顺堂大药房有限公司(以下简称隆顺堂公司)	26,330,311.31					26,330,311.31
南京益丰连锁大药房有限公司(以下简称南京益丰公司)	29,599,720.61					29,599,720.61
岳阳益丰大药房有限公司(以下简称岳阳益丰公司)	9,667,622.58					9,667,622.58
湖北益丰济阳堂大药房连锁有限公司(以下简称济阳堂公司)	11,056,673.83					11,056,673.83
泗洪县时代医药连锁有限公司(以下简称泗洪时代医药公司)	37,390,726.94					37,390,726.94
武汉益丰爱尔康大药房有限公司(以下简称爱尔康公司)	30,930,301.86					30,930,301.86
岳阳华容益康大药房门店业务及资产	8,300,000.00					8,300,000.00
长沙市泰来森焱堂门店业务及资产	10,150,000.00					10,150,000.00
徐州恩奇大药房连锁有限公司(以下简称徐州恩奇公司)	23,400,000.00					23,400,000.00
如东益丰本草药房连锁有限公司(以下简称如东益丰本草公司)	39,991,285.36					39,991,285.36
沧州新兴五洲大药房连锁有限公司(以下简称沧州新兴五洲公司)	22,200,000.00					22,200,000.00
苏州粤海永熙堂医药连锁有限公司(以下简称粤海永熙堂公司)	29,820,868.69					29,820,868.69
麻城市益丰大药房医药连锁有限公司(以下简称麻城益丰公司)	15,549,776.06					15,549,776.06
永州益丰罗氏协和大药房连锁有限公	27,950,000.00				1,300,000.00	26,650,000.00

司(以下简称益丰罗氏协和公司)						
平江县益丰大药房有限公司(以下简称平江益丰公司)	8,437,083.42					8,437,083.42
株洲正翔大药房门店业务及资产	22,380,000.00					22,380,000.00
湖南国药控股家家康大药房门店业务及资产	18,000,000.00					18,000,000.00
兴化市益善堂门店业务及资产	6,500,000.00					6,500,000.00
建湖人民大药房及建湖源生堂大药房门店业务及资产	17,000,000.00					17,000,000.00
泗洪县益丰济舟大药房门店业务及资产	8,500,000.00					8,500,000.00
泰州百姓人门店业务及资产	53,063,086.35					53,063,086.35
丰县益丰恒源药房连锁有限公司	31,500,000.00					31,500,000.00
赤壁益丰康华大药房连锁有限公司	26,378,913.74					26,378,913.74
浠水益丰大药房连锁有限公司	25,845,000.00					25,845,000.00
巴东县国药部8家门店(湖北益丰大药房连锁有限公司)	15,300,000.00					15,300,000.00
监利同泽大药房(湖北益丰广生堂医药连锁有限公司)	8,600,000.00					8,600,000.00
伍伍利民(江苏益丰大药房连锁有限公司)	15,000,000.00					15,000,000.00
江西新康健民大药房连锁有限公司	70,200,000.00					70,200,000.00
武汉益丰江瀚大药房连锁有限公司	28,352,879.88					28,352,879.88
汨罗天恒济仁堂大药房	24,880,000.00					24,880,000.00
宜都益丰大药房连锁有限公司	11,576,250.00					11,576,250.00
东台益丰开心医药有限公司	22,239,000.00					22,239,000.00
苏州益丰粤海同安康大药房连锁有限公司	15,615,853.66					15,615,853.66

鄱阳县湖城健康开 心人大药房门店业 务及资产	22,800,000 .00					22,800,0 00.00
黄冈同济堂药房浠 水门店业务及资产	2,300,000. 00					2,300,00 0.00
随州好宜好大药房 门店业务及资产	15,000,000 .00					15,000,0 00.00
沧州新兴金阳光大 药房连锁有限公司	26,910,000 .00					26,910,0 00.00
安陆市益丰大药房 连锁有限公司	13,999,970 .12					13,999,9 70.12
湖北益丰爱尔康药 房连锁有限公司	3,687,486. 07					3,687,48 6.07
益丰新兴大药房连 锁河北有限公司		4,997,579. 01				4,997,57 9.01
盐城益丰金源大药 房有限公司		37,740,000 .00				37,740,0 00.00
徐州益丰药房连锁 有限公司		23,000,000 .00				23,000,0 00.00
新余益丰百惠康大 药房连锁有限公司		28,800,000 .00				28,800,0 00.00
天津仙鹤		8,000,000. 00				8,000,00 0.00
天津西青盛和堂中 医门诊部		2,000,000. 00				2,000,00 0.00
株洲市石峰区顺康 大药房等3家店收 购		7,680,000. 00				7,680,00 0.00
玉山百草堂		25,000,000 .00				25,000,0 00.00
湖北康华大药房连 锁有限公司（崇阳 9家门店		1,300,000. 00				1,300,00 0.00
三槐堂资产收购		7,000,000. 00				7,000,00 0.00
湖南众信大药房药 品零售连锁有限责 任公司		13,800,000 .00				13,800,0 00.00
湖南九芝堂医药有 限公司		106,467,21 8.87				106,467, 218.87
湘潭四世堂大药 房、春晓苑中医诊 所7家药房收购		1,500,000. 00				1,500,00 0.00
永州市道县人人康 大药房		2,190,000. 00				2,190,00 0.00
衡阳市健壹、康仁 堂、世义堂		1,700,000. 00				1,700,00 0.00
随州市百姓大药房		1,500,000. 00				1,500,00 0.00
合计	3,720,189, 138.10	272,674,79 7.88	0.00	0.00	1,300,000. 00	3,991,56 3,935.98

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
韶关乡亲公司	2,299,554.25					2,299,554.25
合计	2,299,554.25					2,299,554.25

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	311,528,675.46	72,581,323.63	61,317,949.37		322,792,049.72
门店转 让费	60,833,664.84	13,515,191.26	16,205,484.07		58,143,372.03
合计	372,362,340.30	86,096,514.89	77,523,433.44		380,935,421.75

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	41,333,187.40	10,333,296.85	33,377,606.90	8,316,706.30
内部交易未实现利润	149,135,786.32	37,283,946.58	124,579,560.59	31,144,890.15
可抵扣亏损	74,211,064.85	18,552,766.21	55,290,704.94	13,822,676.24

股份支付费用	29,573,580.00	7,393,395.00	24,644,650.00	6,161,162.50
使用权资产折旧和利息	209,332,382.99	52,333,095.75	201,410,534.34	50,347,964.66
合计	503,586,001.56	125,896,500.39	439,303,056.77	109,793,399.85

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	82,141,410.71	20,535,352.68	8,650,784.06	2,162,696.01
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	82,141,410.71	20,535,352.68	8,650,784.06	2,162,696.01

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,310,456.37	2,299,554.25
可抵扣亏损	161,270,314.17	124,648,526.66
合计	163,580,770.54	126,948,080.91

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	2,925,482.49	2,925,482.49	
2023 年	8,797,445.43	8,797,445.43	
2024 年	14,431,114.33	14,431,114.33	
2025 年	24,239,135.90	24,239,135.90	
2026 年	74,255,348.51	74,255,348.51	
2027 年	36,621,787.51		
合计	161,270,314.17	124,648,526.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权转让定金及门店收购定金	214,934,310.00		214,934,310.00	19,740,000.00		19,740,000.00
预付固定资产等长期资产购置款	17,411,240.28		17,411,240.28	8,647,114.31		8,647,114.31
合计	232,345,550.28		232,345,550.28	28,387,114.31		28,387,114.31

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,787,772,523.25	3,538,975,403.70
合计	2,787,772,523.25	3,538,975,403.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,831,051,163.91	1,266,572,636.99
合计	1,831,051,163.91	1,266,572,636.99

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	6,835,675.28	6,958,965.92
合计	6,835,675.28	6,958,965.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	50,267,538.02	41,097,319.31
合计	50,267,538.02	41,097,319.31

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	328,623,202.92	1,384,054,849.67	1,411,402,958.47	301,275,094.12
二、离职后福利-设定提存计划	3,015,294.82	115,020,685.41	114,914,497.83	3,121,482.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	331,638,497.74	1,499,075,535.08	1,526,317,456.30	304,396,576.52

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	327,001,167.60	1,211,160,968.18	1,251,341,876.74	286,820,259.04
二、职工福利费	0.00	70,598,726.95	63,842,230.35	6,756,496.60
三、社会保险费	1,249,665.61	69,916,856.70	69,859,574.45	1,306,947.86
其中：医疗保险费	1,130,668.81	64,021,342.71	63,969,872.34	1,182,139.18
工伤保险费	23,977.45	3,406,468.43	3,406,305.46	24,140.42
生育保险费	95,019.35	2,489,045.56	2,483,396.65	100,668.26
四、住房公积金	261,907.32	26,146,981.49	26,359,276.93	49,611.88
五、工会经费和职工教育经费	110,462.39	6,231,316.35		6,341,778.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	328,623,202.92	1,384,054,849.67	1,411,402,958.47	301,275,094.12

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,911,056.86	110,602,362.74	110,502,451.18	3,010,968.42
2、失业保险费	104,237.96	4,418,322.67	4,412,046.65	110,513.98
3、企业年金缴费				
合计	3,015,294.82	115,020,685.41	114,914,497.83	3,121,482.40

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,803,778.16	45,785,129.28
消费税		
营业税		
企业所得税	127,836,053.96	148,827,648.29
个人所得税	19,329,981.48	9,892,072.91
城市维护建设税	2,613,204.58	3,455,917.49
印花税	932,028.28	723,022.51
房产税	548,062.07	530,728.59
土地使用税	1,210,123.06	1,172,941.31
教育费附加	1,177,125.86	1,524,798.02
地方教育附加	613,827.54	884,694.80
其他	245,256.57	206,246.37
合计	186,309,441.56	213,003,199.57

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	119,938,508.10	
其他应付款	735,920,515.45	408,178,411.44
合计	855,859,023.55	408,178,411.44

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	119,938,508.10	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		

应付股利-XXX		
合计	119,938,508.10	

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

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金及保证金	52,620,580.71	45,669,240.92
工程及设备款	70,132,697.58	70,379,308.72
股权转让款及门店收购款	268,699,754.19	144,223,000.00
限制性股票回购义务	24,912,182.40	27,762,448.00
房屋租赁费	2,922,808.54	4,077,074.59
应付暂收款	58,459,737.61	42,187,521.22
其他	258,172,754.42	73,879,817.99
合计	735,920,515.45	408,178,411.44

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,212,000.00	4,212,982.80
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	981,208,096.12	931,435,191.73
合计	985,420,096.12	935,648,174.53

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

应付退货款		
待转销项税额	6,108,269.88	3,154,945.73
合计	6,108,269.88	3,154,945.73

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	365,640,557.92	365,648,343.34
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	365,640,557.92	365,648,343.34

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数-本金	期初数-本金
招商银行长沙分行	2018.11.29	2023.08.10	人民币	5.29%	13,600,000.00	13,600,000.00
	2018.11.29	2024.08.10			152,818,000.00	152,818,000.00
	2018.12.24	2024.08.10			3,982,000.00	3,982,000.00
	2018.12.24	2025.08.10			78,163,467.00	78,163,467.00
	2018.12.26	2025.08.10			78,636,533.00	78,636,533.00
	2021.12.30	2023.12.29		4.20%	8,424,000.00	8,424,000.00
	2021.12.30	2024.12.29		29,484,000.00	29,484,000.00	
小计					365,108,000.00	365,108,000.00

公司于 2018 年向招商银行股份有限公司长沙分行借款 784,000,000.00 元，以其持有的新兴药房公司 91%股权提供质押担保，期限为 7 年，期末借款本金余额为 327,200,000.00 元。公司于 2021 年招商银行股份有限公司长沙分行借款 42,120,000.00 元，以江西益丰大药房连锁有限公司持有的江西益丰健民大药房连锁有限公司 65%的股权提供质押担保，期限为 3 年，期末借款本金余额为 42,120,000.00 元（其中一年内到期的借款本金为 4,212,000.00 元）。

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(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）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	2,270,182,434.16	2,216,447,281.40
减：未确认融资费用	218,158,458.88	192,334,106.34
合计	2,052,023,975.28	2,024,113,175.06

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,310,990.71	4,884,949.99	291,993.01	54,903,947.69	政府补助
未实现售后租回损益	26,116.00			26,116.00	融资租赁
合计	50,337,106.71	4,884,949.99	291,993.01	54,930,063.69	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新总部大楼建设及综合性健康产业项目补贴	42,800,000.00					42,800,000.00	与资产相关
益丰医药麓谷产业基地项目建设补贴	433,816.67			264,290.00		169,526.67	与资产相关
空港枢纽经济区产业发展专	6,770,000.00					6,770,000.00	与资产相关

项资金							
节能减排项目典型示范项目(地源热泵)	307,174.04			11,739.12		295,434.92	与资产相关
厂房拆迁补偿		4,884,949.99		15,963.89		4,868,986.10	与资产相关
小计	50,310,990.71	4,884,949.99		291,993.01		54,903,947.69	

其他说明：

适用 不适用

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见第十节七、84。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	718,765,340.00				-155,610.00	-155,610.00	718,609,730.00

其他说明：

根据公司于 2022 年 3 月 31 日召开的第四届董事会第八次会议与第四届监事会第八次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司部分激励对象离职、部分激励对象绩效考核未达标，公司对其持有的限制性股票 155,610.00 股进行回购并注销。此次回购后，股本减少 155,610.00 元，资本公积股本溢价减少 2,694,655.60 元，公司总股本由 718,765,340.00 元变更为 718,609,730.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,926,058,394.41		8,728,279.43	3,917,330,114.98
其他资本公积	62,185,565.00	4,928,930.00		67,114,495.00
合计	3,988,243,959.41	4,928,930.00	8,728,279.43	3,984,444,609.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期减少：① 回购限制性股票减少股本溢价 2,694,655.60 元，详见第十节七、股本

其他说明；③ 收购子公司少数股东股权减少 6,033,623.83 元。

2) 其他资本公积本期增加 4,928,930.00 元系对本期发行的限制性股票确认的股份支付费用。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	27,762,448.00		2,850,265.60	24,912,182.40
合计	27,762,448.00		2,850,265.60	24,912,182.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系对 2021 年限制性股票激励计划激励对象持有的 155,610.00 股股份进行回购注销，金额 2,850,265.60 元。

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		

一、不能重分类进损益的其他综合收益		-6,003,686.85				-6,003,686.85		-6,003,686.85
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-6,003,686.85				-6,003,686.85		-6,003,686.85
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他								

综合收益								
其中： 权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合		-6,003,686.85				-6,003,686.85		-6,003,686.85

收益合计								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,480,125.50			108,480,125.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	108,480,125.50			108,480,125.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,693,579,088.57	1,987,818,725.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,693,579,088.57	1,987,818,725.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	576,424,736.43	887,884,497.85
减：提取法定盈余公积		16,255,210.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	215,582,919.00	165,868,924.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,054,420,906.00	2,693,579,088.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,498,930,391.60	5,156,737,598.99	7,075,063,149.99	4,328,860,828.54
其他业务	251,103,043.58	17,400,260.91	271,312,146.98	17,443,691.67
合计	8,750,033,435.18	5,174,137,859.90	7,346,375,296.97	4,346,304,520.21

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	12,151,359.24	11,366,165.38
教育费附加	8,938,544.45	8,331,623.66
资源税		
房产税	2,949,324.29	2,358,616.59
土地使用税	1,288,110.77	1,038,857.34
车船使用税	5,234.40	3,074.40
印花税	6,700,769.59	1,828,576.80
其他	76,855.08	76,855.08
合计	32,110,197.82	25,003,769.25

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,201,830,027.56	1,022,701,683.95

房租及物业费用	68,051,505.91	55,563,081.52
广告促销及销售服务费用	139,020,102.72	101,165,279.28
长期待摊费用摊销	77,523,433.44	69,829,060.73
水电费	46,998,523.92	35,104,453.76
折旧费	613,950,151.67	504,330,225.63
运杂费	71,028,194.53	41,109,245.75
办公费	30,066,596.75	27,637,947.72
交通及差旅费	12,426,075.99	14,255,635.20
无形资产摊销	1,560,284.13	1,193,755.90
其他	16,009,909.17	9,293,633.57
合计	2,278,464,805.79	1,882,184,003.01

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	288,747,233.17	237,071,882.47
折旧费	33,595,184.95	25,843,249.47
业务招待费	18,193,561.27	17,251,458.51
股份支付费用	4,928,930.00	10,901,141.88
咨询服务费	6,792,742.50	6,188,281.39
无形资产摊销	4,798,964.40	5,798,684.14
低值易耗品摊销	2,063,246.62	1,405,352.68
其他	2,077,100.44	3,320,736.17
合计	361,196,963.35	307,780,786.71

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	9,201,229.80	5,675,976.80
合计	9,201,229.80	5,675,976.80

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,775,254.24	90,753,831.36
减：利息收入	31,768,806.83	36,840,380.72

金融机构手续费	5,105,566.93	5,410,440.80
合计	54,112,014.34	59,323,891.44

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	291,993.01	272,029.12
与收益相关的政府补助	16,546,467.27	13,673,470.49
增值税小规模纳税人减免税金	9,758,430.60	9,781,131.58
代扣个人所得税手续费返还	635,251.15	1,272,864.97
合计	27,232,142.03	24,999,496.16

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,360.71	-311,608.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品及结构化存款利息收入	6,800,160.83	20,219,902.20
合计	6,788,800.12	19,908,293.60

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,909,671.31	-1,169,470.06
其他应收款坏账损失	1,719,384.12	-1,338,671.67
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,190,287.19	-2,508,141.73

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,878,176.67	-18,976,936.57
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-26,878,176.67	-18,976,936.57

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	681,565.14	1,361,666.14
使用权资产处置收益	4,999,119.37	
合计	5,680,684.51	1,361,666.14

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿款	6,603.07	148.00	6,603.07
收银长短款	837,959.92	1,596,825.20	837,959.92
其他	6,109,424.32	2,751,489.25	6,109,424.32
合计	6,953,987.31	4,348,462.45	6,953,987.31

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	779,547.04	392,081.34	779,547.04
其中：固定资产处置损失	779,547.04	392,081.34	779,547.04

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	102,745.30	288,265.40	102,745.30
罚款及滞纳金	875,836.05	1,057,027.50	875,836.05
其他	2,396,553.67	3,332,717.18	2,396,553.67
合计	4,154,682.06	5,070,091.42	4,154,682.06

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	228,563,279.24	211,975,977.29
递延所得税费用	-15,856,897.29	-22,514,913.26
合计	212,706,381.95	189,461,064.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	853,242,832.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,310,708.06
子公司适用不同税率的影响	-10,369,433.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-30,145.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,094,405.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,457,324.68
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	9,158,172.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	212,706,381.95

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注第十节、七（57）

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,768,806.83	36,840,380.72
政府补助	17,181,718.42	14,946,335.46
票据保证金	129,198,033.76	126,503,806.07
往来款及其他	113,688,810.85	51,684,877.68
合计	291,837,369.86	229,975,399.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	330,245,283.04	270,616,280.45
与管理费用相关的现金支付	33,020,378.32	28,165,828.75
与财务费用相关的现金支付	5,105,566.93	16,074,307.67
往来款及其他	22,885,586.82	6,768,047.88
合计	391,256,815.11	321,624,464.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收理财产品及结构性存款利息	529,342,922.99	847,469,826.07
合计	529,342,922.99	847,469,826.07

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款支付的现金	570,000,000.00	1,032,000,000.00
预付股权转让款	212,754,310.00	5,850,000.00
合计	782,754,310.00	1,037,850,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回债转股余款		374,236.74
合计		374,236.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的门店租金	656,913,822.69	569,209,544.49
股份回购支付的现金	2,954,164.09	1,690,164.00
支付收购如东益丰少股股东股权	9,600,000.00	
合计	669,467,986.78	570,899,708.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	640,536,450.28	554,704,034.15
加：资产减值准备	26,878,176.67	18,976,936.57
信用减值损失	3,190,287.19	2,508,141.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,320,945.26	53,622,941.10
使用权资产摊销	577,224,391.36	476,550,534.00
无形资产摊销	15,560,478.33	12,668,416.84
长期待摊费用摊销	77,523,433.44	69,829,060.73
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）	-5,680,684.51	-1,361,666.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	779,547.04	392,081.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,775,254.24	90,753,831.36

投资损失（收益以“－”号填列）	-6,788,800.12	-19,908,293.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,103,100.53	-22,396,807.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	246,203.24	-138,393.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-117,233,653.52	-298,705,806.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-355,963,173.43	-26,326,074.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,093,202.79	56,297,695.97
其他	4,928,930.00	10,901,141.88
经营活动产生的现金流量净额	1,093,287,887.73	978,367,773.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,332,696,684.94	1,669,034,562.79
减：现金的期初余额	1,927,200,486.57	2,529,077,297.09
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	-594,503,801.63	-860,042,734.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	200,313,553.88
湖南九芝堂医药有限公司	80,000,000.00
江西百惠康大药房连锁有限公司	21,600,000.00
唐山市德顺堂医药连锁有限公司	20,000,000.00
徐州康源药房连锁有限公司	16,100,000.00
新兴大药房连锁河北有限公司	15,880,000.00
天津市益丰仙鹤有限公司	4,757,026.62
盐城益丰金源大药房有限公司	2,800,000.00
邯郸市永康益家医药连锁有限公司	2,500,000.00
玉山县百草堂门店业务及资产	20,000,000.00
湖南众信门店业务及资产	9,700,000.00
株洲市石峰区顺康、株洲、湘潭五恒门店业务及资产	3,000,000.00
耒阳市四眼井门店业务及资产	1,700,000.00
湖南德海门店业务及资产	1,626,527.26
江苏一树门店业务及资产	500,000.00
湘潭市四世堂门店业务及资产	150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,867,591.29
徐州康源公司	9,765.17
湖南九芝堂医药有限公司	18,857,826.12

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,746,328.15
永州罗氏协和大药房连锁有限公司	6,150,000.00
汨罗天恒济仁堂门店业务及资产	5,380,000.00
徐州恩奇医药连锁有限公司	3,700,000.00
东台开心医药连锁有限公司	6,147,000.00
宜都广源大药房连锁有限公司	4,160,000.00
随州好宜好大药房门店业务及资产	10,150,000.00
沧州金阳光大药房连锁有限公司	21,259,328.15
鄱阳县湖城健康开心人大药房门店业务及资产	6,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	245,192,290.74

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,332,696,684.94	1,927,200,486.57
其中：库存现金	292,247.90	175,738.19
可随时用于支付的银行存款	1,332,404,437.04	1,927,024,748.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,332,696,684.94	1,927,200,486.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	788,526,428.88	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
长期股权投资		
合计	788,526,428.88	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

84、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
益丰医药麓谷产业基地项目建设补贴	264,290.00	其他收益	264,290.00
新总部大楼建设及综合性健康产业项目补贴	42,800,000.00	递延收益	
空港枢纽经济区产业发展专项资金	6,770,000.00	递延收益	
南通市海门区住房建设服务中心拆迁补偿款	440,034.00	其他收益	440,034.00
节能减排项目典型示范项目(地源热泵)	11,739.12	其他收益	11,739.12
厂房拆迁补偿	15,963.89	其他收益	15,963.89
增值税小规模纳税人减免税金	9,758,430.60	其他收益	9,758,430.60
个人所得税手续费返	635,251.15	其他收益	635,251.15

还			
2021 年产业扶持资金	5,500,000.00	其他收益	5,500,000.00
留工培训补助	1,354,500.00	其他收益	1,354,500.00
无锡商贸服务业销售增量补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
稳岗补贴	3,533,696.80	其他收益	3,533,696.80
无锡服务业创新发展入库奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政扶持	800,000.00	其他收益	800,000.00
电商促销奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
重点纳税企业奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他	2,018,236.47	其他收益	2,018,236.47

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北老百姓公司	2022 年 2 月	12,743,422.47	100%	股权转让	2022 年 2 月 28 日	办妥财产交接手续, 并实质控制被购买方	7,588,199.99	-397,337.66
盐城金源公司	2022 年 3 月	38,250,000.00	51%	股权转让	2022 年 3 月 30 日	办妥财产交接手续, 并实质控制被购买方	17,517,986.19	772,920.74
徐州康源公司	2022 年 3 月	19,954,845.02	100%	股权转让	2022 年 3 月 3 日	办妥财产交接手续, 并实质	7,028,267.82	211,320.94

						控制被 购买方		
新余百 惠康公 司	2022 年 3 月	30,400,000.00	80%	股 权 转 让	2022 年 3 月 4 日	办妥财 产交接 手续, 并实质 控制被 购买方	19,064,814.70	66,033.85
天津仙 鹤公司	2022 年 3 月	8,000,000.00	100%	股 权 转 让	2022 年 3 月 10 日	办妥财 产交接 手续, 并实质 控制被 购买方	4,039,992.55	-1,450,543.34
九芝堂 医药公 司	2022 年 5 月	204,000,000.00	51%	股 权 转 让	2022 年 5 月 26 日	办妥财 产交接 手续, 并实质 控制被 购买方	85,735,794.69	2,240,430.14

其他说明:

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	河北老百姓 公司	盐城金源公 司	徐州康源公 司
—现金	12,743,422.47	38,250,000.00	19,954,845.02
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	12,743,422.47	38,250,000.00	19,954,845.02
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,745,843.46	510,000.00	-3,045,154.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,997,579.01	37,740,000.00	23,000,000.00

合并成本	新余百惠康公司	天津仙鹤公 司	九芝堂医药公 司
—现金	30,400,000.00	8,000,000.00	204,000,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			

一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
一其他			
合并成本合计	30,400,000.00	8,000,000.00	204,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,600,000.00	0.00	97,532,781.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	28,800,000.00	8,000,000.00	106,467,218.87

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉是由于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形成。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	河北老百姓公司		盐城金源公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,199,941.93	14,199,941.93	1,000,000.00	1,000,000.00
货币资金				
应收款项	1,980,230.98	1,980,230.98		
存货	1,846,479.25	1,846,479.25		
固定资产	749,598.42	749,598.42		
无形资产	53,546.24	53,546.24		
其他应收款			1,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	1,331,697.83	1,331,697.83		
其他流动资产	260,775.47	260,775.47		
使用权资产	6,162,115.94	6,162,115.94		
长期应收款	342,000.00	342,000.00		
长期待摊费用	1,353,665.82	1,353,665.82		
递延所得税资产	119,831.98	119,831.98		
负债：	6,454,098.47	6,454,098.47		
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
其他流动负债	17,761.06	17,761.06		
租赁负债	6,436,337.41	6,436,337.41		
净资产	7,745,843.46	7,745,843.46	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益			490,000.00	490,000.00
取得的净资产	7,745,843.46	7,745,843.46	510,000.00	510,000.00

	徐州康源公司		新余百惠康公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,616,981.39	5,616,981.39	2,000,000.00	2,000,000.00
货币资金	9,765.17	9,765.17		
应收款项	4,596,435.96	4,596,435.96		
存货				
固定资产				
无形资产				
其他应收款	47,460.00	47,460.00	2,000,000.00	2,000,000.00
预付款项	963,320.26	963,320.26		
负债：	8,662,136.37	8,662,136.37		
借款	4,800,000.00	4,800,000.00		
应付款项	2,182,498.79	2,182,498.79		
递延所得税 负债				
应付职工薪 酬	260,112.07	260,112.07		
应交税金	171,611.43	171,611.43		
其他应付款	1,247,914.08	1,247,914.08		
净资产	-3,045,154.98	-3,045,154.98	2,000,000.00	2,000,000.00
减：少数股 东权益			400,000.00	400,000.00
取得的净资 产	-3,045,154.98	-3,045,154.98	1,600,000.00	1,600,000.00

	天津仙鹤公司		九芝堂医药公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	0.00	0.00	590,410,666.44	515,324,604.92
货币资金			18,857,826.12	18,857,826.12
应收款项			171,673,060.51	171,673,060.51
存货			154,796,919.11	154,796,919.11
固定资产			104,146,132.31	29,060,070.79
无形资产			15,268,187.15	15,268,187.15
预付款项			20,333,621.02	20,333,621.02
其他应收款			6,909,092.65	6,909,092.65
长期待摊费 用			11,452,060.11	11,452,060.11
使用权资产			81,395,655.80	81,395,655.80
递延所得税 资产			5,578,111.66	5,578,111.66
负债：	0.00	0.00	399,169,919.13	380,398,403.75
借款				
应付款项			95,595,905.91	95,595,905.91
递延所得税 负债			18,771,515.38	
预收款项			3,393,096.16	3,393,096.16

应付职工薪酬			16,606,383.22	16,606,383.22
应交税费			3,017,894.37	3,017,894.37
其他应付款			187,873,112.70	187,873,112.70
递延收益			4,884,949.99	4,884,949.99
租赁负债			40,535,100.52	40,535,100.52
一年内到期的非流动负债			28,491,960.88	28,491,960.88
净资产	0.00	0.00	191,240,747.31	134,926,201.17
减：少数股东权益			93,707,966.18	66,113,838.57
取得的净资产	0.00	0.00	97,532,781.13	68,812,362.60

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南恒修堂信息科技有限公司	新设	2022-2-11	100,000.00	100%
江西益丰大药房医药连锁有限公司	新设	2022-3-8		100%
天津益丰大药房连锁有限公司	新设	2022-5-5		100%

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
湖南益丰医药公司	湖南	长沙	商业	100		同一控制下企业合并
江苏益丰公司	江苏	南京	商业	100		同一控制下企业合并
上海益丰公司	上海	上海	商业	93		同一控制下企业合并
江西益丰公司	江西	南昌	商业	100		设立
湖北益丰公司	湖北	武汉	商业	100		设立
江苏益丰公司	江苏	南京	商业	100		设立
新兴药房公司	河北	石家庄	商业	91		非同一控制
九芝堂医药公司	湖南	长沙	批发	51		非同一控制

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新兴药房公司	9.00%	8,234,394.72		89,819,267.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新兴药房	940,400,121.72	609,776,651.04	1,550,176,772.76	617,703,085.13	136,465,851.06	754,168,936.19	938,741,742.11	585,732,467.79	1,524,474,209.90	645,145,232.65	139,295,994.27	784,441,226.92

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
新兴药房	810,329,792.97	59,156,175.29	59,156,175.29	84,598,342.83	712,269,312.59	56,649,943.25	56,649,943.25	74,211,425.66

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
如东益丰大药房连锁	2022-01-25	65%	80%

有限公司			
------	--	--	--

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

如东益丰大药房连锁有限公司	
购买成本/处置对价	
--现金	9,600,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	9,600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,566,376.17
差额	6,033,623.83
其中：调整资本公积	6,033,623.83
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
泰州市益丰百姓人药房连锁有限公司	江苏泰州	江苏泰州	商业	50.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	泰州市益丰百姓人药房连锁有限公司	泰州市益丰百姓人药房连锁有限公司
流动资产	11,267,926.14	11,773,206.13

其中：现金和现金等价物	14,727.13	16,178.00
非流动资产	35,603.91	3,629.57
资产合计	11,303,530.05	11,776,835.70
流动负债	805,020.06	1,255,604.30
非流动负债		
负债合计	805,020.06	1,255,604.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,498,509.99	10,521,231.40
按持股比例计算的净资产份额	5,249,255.00	5,260,615.70
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	5,249,255.00	5,260,615.70
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		10,151.90
财务费用	1,450.87	1,979.39
所得税费用	3,262.49	
净利润	-22,721.41	-27,759.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,721.41	-27,759.82
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明
无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

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

· 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 19.84% (2021 年 12 月 31 日：23.94%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期)	369,852,557.92	417,218,729.01	23,201,225.67	236,263,042.41	157,754,460.93
应付票据	2,787,772,523.25	2,787,772,523.25	2,787,772,523.25		
应付账款	1,831,051,163.91	1,831,051,163.91	1,831,051,163.91		
其他应付款	855,859,023.55	855,859,023.55	855,859,023.55		
租赁负债(含一年内到期)	3,033,232,071.40	3,398,709,155.91	1,161,208,096.12	1,536,237,035.24	701,264,024.55
小计	8,877,767,340.03	9,290,610,595.63	6,539,153,524.40	1,772,500,077.65	859,018,485.48

(续上表)

项目	上 年 年 末 数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期)	369,861,326.14	426,679,286.59	23,288,950.66	241,522,602.89	161,867,733.04
应付票据	3,538,975,403.70	3,792,005,403.70	3,792,005,403.70		
应付账款	1,266,572,636.99	1,266,572,636.99	1,266,572,636.99		

其他应付款	408,178,411.44	408,178,411.44	408,178,411.44		
租赁负债(含一年内到期)	2,955,548,366.79	3,257,176,822.32	1,040,729,540.92	1,847,025,896.51	369,421,384.89
小计	8,539,136,145.06	9,150,612,561.04	6,530,774,943.71	2,088,548,499.40	531,289,117.93

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			233,316,725.20	233,316,725.20
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			233,316,725.20	233,316,725.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,460,000.00	1,460,000.00
(3) 衍生金融资产			231,856,725.20	231,856,725.20
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资			155,466,220.00	155,466,220.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			17,298,610.92	17,298,610.92
持续以公允价值计量的资产总额			406,081,556.12	406,081,556.12
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业(有限合伙)	宁波市	投资业	3,148.5024	21.74	21.74

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是高毅

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高毅[注 1]	40,000.00	2021-11-12	2022-11-12	否
高毅[注 1]	40,000.00	2020-09-01	2022-12-31	否
高毅[注 1]	80,000.00	2021-10-13	2024-10-12	否
高毅[注 1]	50,000.00	2021-07-26	2024-07-26	否
高毅，股权质押 [注 2]	32,720.00	2018-08-10	2025-08-9	否
高毅，股权质押 [注 3]	4,212.00	2021-12-30	2024-12-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

[注 1]董事长高毅为公司提供银行授信担保，担保的银行授信金额合计为 210,000.00 万元，主要用于开具银行承兑汇票。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已对外开具并由高毅提供担保的银行承兑汇票余额为 106,000.00 万元。

[注 2]该笔借款由高毅提供保证担保，同时本公司以持有的新兴药房公司 91%股权提供质押担保。

[注 3]该笔借款由高毅提供保证担保，同时江西益丰大药房连锁有限公司以持有的江西益丰健民大药房连锁有限公司 65%的股权提供质押担保。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	845.95	807.25

(8). 其他关联交易适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	泰州市百姓人大药房连锁有限公司	11,622,268.64	11,653,404.64

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	155,610.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年度授予限制性股票行权价格：28.60 元/股，履行期限：2019 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 17 日；2020 年度授予限制性股票行权价格：34.70 元/股，履行期限：2020 年 4 月 24 日至 2022 年 4 月 23 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价与限制性股票行权价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	81,487,425.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,928,930.00

其他说明

无

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**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对零售业务、批发业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药零售	医药批发	分部间抵销	合计
主营业务收入	7,967,860,814.30	2,439,477,300.45	1,908,407,723.15	8,498,930,391.60
主营业务成本	4,684,858,207.46	2,203,448,918.45	1,731,569,526.92	5,156,737,598.99
资产总额	16,242,109,770.97	3,826,973,956.66	2,224,183,365.12	17,844,900,362.51
负债总额	8,941,349,528.90	2,701,724,340.72	2,135,923,611.96	9,507,150,257.66

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	284,578,104.33
1 至 2 年	21,522.87
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	284,599,627.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	284,599,627.20	100.00	1,760,791.61	0.62	282,838,835.59	279,775,320.10	100.00	1,677,587.29	0.60	278,097,732.81
其中：										

医 保 款 项 组 合	249,405,317.87	87.63			249,405,317.87	246,256,008.94	88.02			246,256,008.94
账 龄 组 合	35,194,309.33	12.37	1,760,791.61	5.00	33,433,517.72	33,519,311.16	11.98	1,677,587.29	5.00	31,841,723.87
合 计	284,599,627.20	100.00	1,760,791.61	0.62	282,838,835.59	279,775,320.10	100.00	1,677,587.29	0.62	278,097,732.81

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用
 组合计提项目：如下

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
医保款项组合	249,405,317.87		
账龄组合	35,194,309.33	1,760,791.61	5.00
合计	284,599,627.20	1,760,791.61	0.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：
适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,677,587.29	83,204.32				1,760,791.61
合计	1,677,587.29	83,204.32				1,760,791.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	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
衡阳市医疗保障局基本医疗保险支出专户	47,974,172.14	16.86	
益阳市医疗保障事务中心	14,850,843.82	5.22	
邵阳市医疗保障事务中心	13,544,775.89	4.76	
普康(杭州)健康科技有限公司	10,741,074.38	3.77	
常德市医疗保障事务中心	8,826,323.10	3.1	
合计	95,937,189.33	33.71	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	26,082,488.70	26,082,488.70
其他应收款	974,009,816.76	927,662,357.40
合计	1,000,092,305.46	953,744,846.10

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	26,082,488.70	26,082,488.70
合计	26,082,488.70	26,082,488.70

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	657,931,751.08
1 至 2 年	310,255,681.74
2 至 3 年	2,027,542.51
3 年以上	
3 至 4 年	1,261,152.72
4 至 5 年	345,000.00
5 年以上	3,482,145.00
合计	975,303,273.05

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,608,524.66	14,152,948.23
医保预留金	30,485,175.67	15,567,846.02
收银备用金	7,513,465.86	5,294,959.84
合并范围内关联往来	907,248,732.26	892,339,558.26
其他	16,447,374.60	1,068,097.33

合计	975,303,273.05	928,423,409.68
----	----------------	----------------

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	761,052.28			761,052.28
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	532,404.01			532,404.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,293,456.29			1,293,456.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
江苏益丰医药有限公司	关联往来	244,346,264.79	1 年以内, 1-2 年	24.43	
江西益丰大药房连锁有限公司	关联往来	131,167,637.71	1 年以内	13.12	
江苏益丰大药房连锁有限公司	关联往来	120,069,295.05	1 年以内, 1-2 年	12.01	
湖南益丰医药控股有限公司	关联往来	102,876,074.80	1 年以内, 1-2 年	10.29	
上海益丰大药房医药有限公司	关联往来	93,479,821.12	1 年以内	9.35	
合计	/	691,939,093.47	/	69.19	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,596,625,329.68		2,596,625,329.68	2,385,925,329.68		2,385,925,329.68
对联营、合营企业投资						
合计	2,596,625,329.68		2,596,625,329.68	2,385,925,329.68		2,385,925,329.68

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值

					计 提 减 值 准 备	准 备 期 末 余 额
江苏益丰公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
上海益丰公司	4,650,000.00			4,650,000.00		
江西益丰公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖北益丰公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南益丰医药公司	150,750,000.00			150,750,000.00		
湖北益丰医药公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西益丰医药公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
武汉隆泰公司	66,646,000.00			66,646,000.00		
韶关乡亲公司	109,000,000.00			109,000,000.00		
广生堂公司	34,933,000.00			34,933,000.00		
益荔康信公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
新兴药房公司	1,444,786,329.68			1,444,786,329.68		
岳阳益丰公司	11,060,000.00			11,060,000.00		
河北新兴药房连锁有限公司	9,100,000.00			9,100,000.00		
益丰罗氏协和公司	29,900,000.00		1,300,000.00	28,600,000.00		
平江益丰公司	9,100,000.00			9,100,000.00		
九芝堂医药公司		204,000,000.00		204,000,000.00		
天津仙鹤公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	2,385,925,329.68	212,000,000.00	1,300,000.00	2,596,625,329.68		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,000,502,370.72	1,275,407,340.08	1,743,403,667.59	1,144,456,183.27
其他业务	107,131,133.55	4,358,343.38	128,315,439.79	5,524,103.07
合计	2,107,633,504.27	1,279,765,683.46	1,871,719,107.38	1,149,980,286.34

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,679,580.43	46,980,210.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,679,580.43	46,980,210.13

其他说明：

无财务

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,901,137.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	16,838,460.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,578,852.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	635,251.15	
减：所得税影响额	6,485,249.05	
少数股东权益影响额（税后）	2,362,703.35	
合计	17,105,748.79	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.802	0.802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.778	0.778

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：高毅

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用
