

证券代码：301017

证券简称：漱玉平民

公告编号：2023-066

债券代码：123172

债券简称：漱玉转债

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司业务经营受各种风险因素影响，存在宏观经济与市场风险、公司主要业务方面的风险，公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分就此做了专门说明，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	49

备查文件目录

- 一、载有法定代表人秦光霞女士、主管会计工作负责人胡钦宏先生、会计机构负责人袁乃峰先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人秦光霞女士签名、公司盖章的 2023 年半年度报告及其摘要原文；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、漱玉平民	指	漱玉平民大药房连锁股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《漱玉平民大药房连锁股份有限公司章程》
B2C	指	Business to Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，即直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
O2O	指	Online-to-Offline 的缩写，指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易前台的一种电子商务模式
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式
DTP 药房	指	Direct To Patient 的简称，指患者在医院开取处方后直接在零售药房购买药品的一种业务模式
中康 SIC	指	中康科技旗下的心康药店赋能平台
连锁化率	指	行业内零售连锁企业下属门店数/行业内零售门店总数
SKU	指	SKU 全称为 Stock Keeping Unit (库存量单位)，即库存进出计量的基本单元，可以是以件，盒，托盘等单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,261,222,515.88	3,389,677,274.17	25.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	139,043,091.01	111,527,935.22	24.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	132,472,680.05	106,361,081.41	24.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,875,279.44	61,590,229.97	-69.35%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.28	21.43%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.28	21.43%
加权平均净资产收益率	6.46%	5.75%	0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,396,944,370.83	7,863,166,992.04	6.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,333,090,950.16	2,231,277,500.21	4.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	998,309.01	处置固定资产及使用权资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,224,410.93	计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,756,093.53	其他非流动金融资产投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,306,315.01	公益捐赠
减：所得税影响额	2,168,124.62	
少数股东权益影响额（税后）	-66,037.12	
合计	6,570,410.96	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

随着我国人口老龄化加深、居民消费水平提高及医改政策的不断深化等因素影响，我国医药零售市场规模持续扩大，医药零售企业销售规模和连锁化率持续提高，消费端需求也在进一步提升。市场发展机遇和竞争压力并存，我国医药零售行业面临长期发展机遇，预计将保持稳定增长趋势，市场规模将进一步扩大。

国家统计局在 2023 年 2 月发布了《中华人民共和国 2022 年国民经济和社会发展统计公报》，其中显示，2022 年 GDP 初步核算值为 1,210,207 亿元，比上年增长 3.0%。根据国家统计局数据显示，2023 年 1-6 月，社会消费品零售总额达 227,588 亿元，比上年增长 8.2%。其中，中西药品类达 3,321 亿元，比上年增长 11.1%。居民可支配收入和社会消费水平逐年提升，居民的医疗消费需求也随之增长，人均医疗保健消费支出呈逐年增长的趋势。

国家医保局于 2023 年 2 月发布了《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，鼓励符合条件的定点零售药店开通门诊统筹服务、完善定点药店门诊统筹支付政策、明确定点零售药店纳入门诊统筹后的相关政策，如加强药品价格协同、加强处方流转和基金监管等，有助于加速处方外流。

医药零售企业销售规模和连锁化率持续提高。根据《中国药店》杂志发布的《2022-2023 中国药店发展报告》，2022 年全国药品零售市场规模（仅指传统实体药店全渠道销售额）达到 5,015 亿元，同比增长 6.79%，其中 TOP100 药品零售企业销售总额占比 55.83%，TOP10 药品零售企业销售总额占比达 30.91%。2023 年 4 月 19 日，国家药品监督管理局公布《药品监督管理统计年度数据（2022 年）》：截至 2022 年末，全国共有零售药店 623,299 家，较上年末的 589,648 家净增 33,651 家。其中，连锁企业 6,650 家，净增 54 家；连锁门店 360,023 家，净增 22,635 家；单体药店 263,276 家，净增 11,016 家。连锁化率约 57.76%。

目前，公司业务范围覆盖山东、辽宁、黑龙江、福建、河南、甘肃等省份，随着公司经营规模不断扩大，公司品牌影响力和企业知名度不断提升，已经连续多年位列中国连锁药店排行榜前十名。由全国工商联医药业商会公布的“2022-2023 年度中国连锁药店 50 强”，公司排名第 8 名；由 CFDA 南方医药经济研究所主办的米内网在 2023 米思会（中国医药健康产业共生大会）上，评选公布了“2022-2023 年度中国连锁药店综合实力百强榜”、“2022-2023 年度中国连锁药店直营店百强榜”，公司均排名第 7 位；由《中国药店》杂志主办的中国药店价值榜 100 强评选，公司排名 2022-2023 年价值榜第 9 位；

由广州中康资讯股份有限公司举办的第十六届西普会——中国健康产业（国际）生态大会发布的“2023 药品零售综合竞争力百强榜”，公司排名第 9 名。

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

（一）报告期内公司主要经营模式与经营概况：

1、主要经营模式

公司主营业务为医药零售连锁业务，面对的客户主要为个人消费者，主要经营范围包括中西成药、保健食品、中药饮片、健康器械等产品的经营销售。公司以零售业务作为主要销售模式，具体为将公司统一采购的商品配送至门店，门店在公司统一制定的价格策略和营销策略下向终端消费者销售商品。此外，为了拓宽销售渠道和扩大门店服务范围，公司通过 B2C 和 O2O 相结合的方式，满足消费者网上购药需求。在零售业务之外，公司根据行业发展趋势，自 2019 年底开始大力发展批发加盟业务。

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

2、经营概况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额达到 839,694.44 万元，比上年度末增长 6.79%，归属于上市公司股东的净资产达到 233,309.10 万元，比上年度末增长 4.56%。2023 年 1-6 月，公司累计完成营业收入 426,122.25 万元，同比增长 25.71%；归属母公司股东的净利润 13,904.31 万元，同比增长 24.67%。报告期内，公司的主要业务未发生重大变化，公司经营情况与行业发展情况基本一致，不存在较大差异。

报告期内，公司围绕“以客户价值为中心”持续优化商品经营策略，积极响应国家“双通道”、“医保账户改革”等政策，积极引进国谈、集采、医保目录商品，丰富医疗临床商品品规，满足更多患者购药需求。公司持续引入多元化商品，重点打造养生中药系列、健康零食系列、功能性护肤品等品类，不断优化各区域差异化商品配置，提高商品竞争力。2023 年上半年，公司继续坚持直营连锁为主的营销模式和区域深耕的稳健扩张策略，通过“自建+并购+加盟”的发展战略，不断拓展空白区域和市场。持续推进数字化转型，进一步完善了数字化转型组织、数字化转型流程与数字化转型机制，助力公司管理效率的提升。

（二）报告期内门店经营情况

1、深耕山东市场，发展省外市场，立体化布局营销网络

截至报告期末，公司在山东省、辽宁省、黑龙江省、福建省、河南省、甘肃省等地区共拥有直营门店数量 3,868 家，2023 年上半年新建直营门店 202 家，并购门店 342 家，因公司发展规划及经营策略性调整关闭门店 1 家，在区域内有较大品牌影响力。门店数量的增长也是营业收入增长的主要因素。

截至报告期末，直营门店总体分布情况如下：

省份	期初门店数量 (家)	新建门店数量 (家)	新建门店面积 (平方米)	并购门店数 量(家)	并购门店面积 (平方米)	关闭门店数量 (家)	关闭门店面积 (平方米)	期末门店数量 (家)
山东省	3,116	192	20,905	157	24,324	1	223	3,464
辽宁省	49	3	344	99	14,831			151
福建省	153	5	343					158
河南省	7	1	98					8
黑龙江省				43	6,894			43
甘肃省		1	100	43	5,577			44
总计	3,325	202	21,790	342	51,626	1	223	3,868

2、排名前十的门店情况

2023 年 1-6 月，公司销售前十名门店累计销售额占公司零售业务销售额的比例为 11.6%，具体情况如下：

名称	地址	开业日期	实际经营面积 (平方米)	经营业态	经营模式	物业权属
青岛康杰大药房	青岛市	20150417	100	医药连锁门店	直营	租赁物业
烟台毓璜顶店	烟台市	20171215	487.7	医药连锁门店	直营	租赁物业
西门新特药店	济南市	20020518	863	医药连锁门店	直营	租赁物业
青岛三联大药房	青岛市	20020125	140	医药连锁门店	直营	租赁物业
张店共青团路店	淄博市	20190130	110	医药连锁门店	直营	租赁物业
齐鲁医院金光店	济南市	20150810	95	医药连锁门店	直营	自有房产
平度宏泰人民医院店	青岛市	20170613	180	医药连锁门店	直营	租赁物业
聊城第二十七店	聊城市	20170101	100	医药连锁门店	直营	租赁物业
临沂肿瘤医院店	临沂市	20200521	160	医药连锁门店	直营	租赁物业
春天之星健康广场店	青岛市	20150101	776	医药连锁门店	直营	租赁物业

3、直营门店经营效率

公司在主要城市和城区根据商圈密集部局，同时下沉县域市场，逐步打开农村市场。

省份	门店数量（家）	门店经营面积（平方米）	日均店效（元）	日均坪效（元/平方米）
山东省	3,464	398,707	5,820	51
辽宁省	151	21,517	4,626	32
福建省	158	15,666	5,088	51
黑龙江省	43	6,894	13,809	86
河南省	8	1,750	9,200	42
甘肃省	44	5,677	4,397	34
总计	3,868	450,211	5,733	49

注：日均坪效=日均销售额/门店经营面积；

日均店效=门店当年含税销售额/当年门店营业天数；

销售额未包含 B2C 业务收入。

4、门店取得医保资质的情况

截至 2023 年 6 月 30 日，漱玉平民及其子公司共拥有 3,868 家直营连锁门店，已取得“医疗保险定点药店”资格的药店达到 3,291 家，占总门店数量的比例为 85%。

（三）报告期内主要业务进展情况

1、加盟业务发展情况

2023 年上半年，公司加盟业务持续优化，运营、商品管理及人员培训赋能标准化体系不断完善。公司不断扩大加盟运营团队规模，提升精细化运营技能，中药、慢病等品类营销赋能助力加盟商品类专项提升，以满足加盟商及客户的需求，不断增加合作粘性。在不断发展 O2O 代运营业务的同时，B2C 代运营业务上线初见成效，能够有效地帮助加盟商拓宽经营渠道，B2B 平台的开发及上线大大提升加盟商的批发采购效率。加盟业务在数字化赋能方面不断强化，与广州中康数字科技有限公司联合开发中康 SIC 数据直连项目，促进加盟商精细化运营及管理。公司线上线下为加盟合作方提供全程式运营指导服务，从而带来整体业绩提升。

截至报告期末，公司已有特许授权签约门店 2,464 家。2023 年上半年，公司加盟业务在山东、河北、吉林三省拓展迅猛，新进驻重庆市场，漱玉健康加盟网络现已覆盖黑吉辽蒙、晋冀鲁豫、苏皖等 14 个省区、直辖市，覆盖了共计全国 50 个地级市。2023 年 1-6 月，公司对加盟店的配送收入同比提升 70%。

2、专业药房建设情况

公司持续加强院边店、双通道资质门店、达标药房等项目的申请及建设，以完善的线下门店渠道承接特药商品的处方引流，增强患者购药的服务便利性。截至报告期末，公司共开设 80 家大病定点特药药房、350 余家院边店、达标药房 8 家，DTP 药品销售额再创新高。

公司不断提升 DTP 业务板块精细化管理，持续深化与国内外优质工业的合作关系，积极开展与承接新上市品种的首发首售工作。为了更好的提升患者用药可及性，降低患者的治疗负担，公司配置专人专岗管理商保惠民项目以及 PAP（患者援助）项目的承接及落地。公司配置专人参与中国医药商业协会组织的《零售药店经营特殊疾病药品服务规范》达标申请及协助检查，并根据协会标准编写制定了《DTP 门店管理标准》、《DTP 药房检查标准》指导门店标准作业流程，持续提升 DTP 专业药房的精细化服务能力与服务水平，以构建患者全生命周期的服务生态体系。

3、新零售业务发展情况

2023 年上半年，公司继续强化新零售业务，基于以自主研发为核心的全域营销平台，在 B2C、O2O 与私域运营三驾马车驱动下，业绩取得了高速增长，整体销售 5.8 亿，同比增长 61%。

报告期内，公司加强公域平台的精细化运营能力，提出了“公域做精”的全年战略方向，保持利润与规模双增长；第三方 O2O 平台通过调整组织结构、多级门店管控、深耕线上商圈，市占率稳步提升；第三方 B2C 平台通过多主体店铺群管理、平台方深入合作、精细化运营等方式，销售额增长近 50%。持续探索私域提升门店客流方法论，加强了分销的落地与实践，私域运营持续改善提升，累计私域用户量达 970 余万，自有平台销售同比提升 50%。

4、自有品牌建设情况

公司以市场洞察为出发点，致力于打造“高质量、高性价比、高颜值”的自有商品体系，不断丰富“漱小玉”IP 系列生活商品。为满足顾客“健康养生、健康生活、品质生活”的需求。自有品牌“鹊华中药”系列发布了“鹊华好中药、养生甄有道”的经营理念，甄选道地优质药材，拓展养生饮品、养生零食市场，创新开发新颖卡通造型儿童零食、冲泡方便高颜值的冻干果茶类等商品深受消费者喜爱。

截至本报告期末，自有商品累计开发 1,065 个 SKU，销售额同比增长 46%，占比零售业务总销售额 13%左右。在进行自有商品品牌力塑造的同时，公司上半年重点着力于自有商品培训体系的建立，促进新品成长率的提升及店员专业力、服务力、营销力的提升。

5、供应链、仓储物流建设情况

公司推行物流战线一体化管理模式，由总部搭建统一的物流管理体系，逐步渗入下沉和落地，实现统一物流运营、统一信息系统、统一考核标准，加强各地物流配送中心之间的协同，实现信息大数据管理，建立高效、规范的物流配送体系。

根据公司整体业务拓展计划，重点物流布局和建设，在信息系统和数字化建设上逐步统一物流信息管理系统，打通物流信息流传递和共享，提高末端信息触达效率，助力物流供应端数字化转型。物流工程项目建设上，公司在福建、黑龙江、辽宁等地投资建设现代化物流配送中心，承接门店最后一公里配送，为当地业务拓展和落地提供强大物流服务支持。截至 2023 年 6 月底，公司在全国各业务覆盖区域内已搭建共计 15 个物流配送中心，总仓储面积超过 7.4 万平方米。以山东省为中心向周边省、市辐射，保障山东、黑龙江、辽宁、福建、河南、甘肃等省市所有直营及加盟门店的商品配送保障服务。

6、数字化推进的情况

2023 年上半年公司数字化中心秉承“实时、进化、开放、领先”的原则，持续深耕企业数字化转型之路。在基础设施建设、智慧化运维、数据库集群升级、大数据能力建设等方面取得了显著成效，以数字化引领业务精细化运营。

公司数字化中心上线自动化运维平台—漱玉钦天，实现了“监、管、控、析”一体化平台运维能力，提升了以数据驱动的业务连续性保障与风险防控能力。持续推进漱玉混合云建设，构建稳定、高速且安全的网络连接，确保了数据在云间及云内的高效传输和共享。公司凭借漱玉混合云（SYHC）项目获得 2022 年度济南市“四星级上云企业”评定。

加快数字化的仓储物流基地建设，通过自有库存管理系统、物流管理系统实现全方位、一体化的数字化智能仓储管理。在采购、仓储、物流配送等环节，基于采购、库存、配送、销售大数据分析，构建了数字化、可视化的智慧供应链管理体系，实现了全渠道预测补货、订单集成、库存共享。

二、核心竞争力分析

（一）数智化管理模式持续优化

公司能够持续在数字化方面进行创新和优化，以提高企业运营效率、满足客户需求、增强市场竞争力。

在客户服务与售后支持方面，强化数字化客户服务渠道，包括在线咨询、智能客服、社交媒体互动等，快速响应客户问题和需求，提供满意的售后支持。在大数据能力建设方面，归集全量的销售数据，通过多种模型的建立，洞察市场趋势，优化库存管理、价格策略和营销活动，以及提供个性化的健康建议和推荐。在智慧化供应链方面，优化智慧化供应链平台，加强供应链管理，从生产和采购到配送和库存管理，实现物流效率的提升，减少库存积压和缺货现象，确保药品及时、准确地送达客户手中。在品牌与营销赋能方面，运用数字化渠道进行营销推广，利用社交媒体、搜索引擎营销、内容营销等手段提升品牌知名度，吸引更多潜在客户。

（二）多层次会员体系日趋完善

公司着力打造高忠诚度、强稳定性的会员体系。截至报告期末，公司拥有会员数约 2,200 万人，覆盖山东、福建、辽宁、河南、黑龙江、甘肃等地区。

公司持续深化全渠道生命周期健康管理，用数智化赋能，实现会员服务和管理的生态闭环。公司不断深化会员服务，以顾客消费旅程为基础，聚焦全域客户需求，优化服务七项感知，升级满意度评价体系，增强专业服务意识，提升顾客端体验；不断丰富慢病关爱、健康检测、档案管理等到店服务形式，同时推进在线问诊、温馨提示、用药提醒、社群互动等离店服务，打造了个性化、多元化、专业化的服务体系。同时，公司继续迭代优化 CRM 会员管理系统，实现会员信息管理智能化、便捷化；细化客群分类、会员分级，进行差异化、精准化会员服务、管理与运营，提升品牌认同及价值感知。

（三）运营管理精细化不断深入

公司秉承“标准化复制，连锁统一管理”的发展战略，通过制订标准化的运营体系，保障不同区域门店的统一发展，形成复制效应，加快门店扩张。公司通过特色的项目制管理，不断提升门店的精细化运营管理水平，强化 DTP 新特药房、双通道药房、慢病管理、中医坐堂医诊所等项目的精细化运营。以细分顾客群体的需求为导向，通过打造门店体验新场景和新服务，开发全渠道创新营销模式，增加门店与顾客交互频次。

聚焦区域为核心的扩张战略。公司坚持“连锁经营、规模发展”的经营思路，深耕山东市场，聚焦长江以北的区域扩张，继续夯实优势市场的网络布局及品牌优势，以覆盖城市消费需求的城市中心店为核心，打造多层次终端网络布局。同时拓展业务引入大数据分析工具，为商圈分析、客流分析提供数据支撑；自主开发地图管理系统、辅助选址系统，实现营销网络线上管理和评估，为可持续、高效率、高质量的门店扩张做支撑。公司坚持自营为主的门店经营模式，通过品牌渗透战略和“平价、优质、专业、便利”的经营理念，深入开发和巩固现有市场，同时通过自建、并购、加盟以及合作相结合的方式，快速拓展空白市场。

（四）多元化品类建设不断丰富

为满足不同消费人群的需求，实现多元化产品布局，快速提升品类销售，公司开发并不断完善基于全渠道、多元化、全家庭的商品体系。公司持续布局健康器械康复产品线，联手专业研发团队，聚焦市场的龙头企业，打造创新产品研发、生产、营销的全渠道服务。针对老龄化加剧，加快匹配适老化商品的线上和线下布局，开展送货上门服务，同时开展线上 O2O 适老化产品专区布局，打造 3 公里半径内的适老化精细服务；同时陆续开展适老化产品租赁服务。针对年轻消费者，加快健康零食、运动营养、营养品等多元化布局。

公司重视中药品类的发展，致力于优质原产道地中药材的开发和推广，与各中药原产地主管政府部门合作，打造道地原产中药系列，目前已经合作的产品包括中宁枸杞、文登西洋参、黄山贡菊、陇西黄

芪、平邑金银花等。公司大力发展中药自有“鹊华”品牌，从源头上把控药品质量，设置中药品控系统，品质严选，不断创新年轻化中药养生商品开发。

随着人们对美好生活的向往，健康美丽品类迎来了蓬勃发展，国内消费者对健康美丽品类的消费习惯正在不断地趋于成熟与专业，消费者正在追求更安全、更健康 and 更高效的生活方式。为了满足消费者多元化的需求，公司积极引进功能性护肤品类，以期由内而外的提升消费者的健康之美。同时布局美肤多元化护肤交流平台，大力发展美肤社群，构建多元化融媒体交互网络，打造零售行业的“美丽 101”，为消费者提供更加精准及时的护肤指导。

（五）新零售运营体系日趋成熟

公司于 2013 年设立电商事业部，经过十年的新零售业务发展，已经构建了一套成熟的全域平台精细化运营体系、组织体系及内控流程，形成了“漱玉”特色的线上线下融合模式。基于利润和规模双增长的运营模式以及近 200 人的新零售组织管理体系，支撑着新零售业务的快速增长以及对市场变化的及时响应，以自研为主的新零售数字化系统矩阵落地，更贴近于运营需求，对于效率提升与风险管控起到了决定性作用。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,261,222,515.88	3,389,677,274.17	25.71%	主要系报告期门店增加，销售收入随之增长
营业成本	2,944,808,605.13	2,385,583,197.06	23.44%	主要系报告期门店增加，成本随之增长
销售费用	907,805,579.66	728,435,552.20	24.62%	主要系报告期门店增加，费用随之增长
管理费用	143,503,301.14	96,426,614.77	48.82%	主要系报告期公司规模扩大，费用增加所致
财务费用	60,090,398.12	29,969,079.69	100.51%	主要系报告期借款利息及可转债利息增加所致
所得税费用	46,166,905.43	30,256,579.65	52.58%	主要系报告期利润增长所致
研发投入		3,890.00	-100.00%	主要系上年同期软著认证测评费用所致
经营活动产生的现金流量净额	18,875,279.44	61,590,229.97	-69.35%	主要系报告期门店增加，购买存货及支付费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-615,384,846.27	-110,488,664.58	-456.97%	主要系报告期投资项目增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-225,031,922.10	65,503,289.95	-443.54%	主要系报告期偿还借款及分红增加所致

现金及现金等价物净增加额	-821,541,488.93	16,604,855.34	-5,047.60%	主要系报告期投资项目增加、偿还借款及分红增加所致
--------------	-----------------	---------------	------------	--------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
中西成药	315,390.02	237,720.17	24.63%	29.34%	26.99%	1.40%
分行业						
零售	380,932.37	262,511.89	31.09%	29.43%	27.90%	0.83%
分地区						
山东省	385,014.83	272,747.18	29.16%	21.06%	18.28%	1.67%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,488,693.26	-2.40%	主要系报告期内处置长期股权投资所致	否
公允价值变动损益	677,412.98	0.36%	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值损失	-3,869,719.85	-2.07%	主要系报告期内存货增加，减值随之增加	否
营业外收入	2,402,360.94	1.29%	主要系报告期内收到上市专项资金补助所致	否
营业外支出	2,672,147.06	1.43%	主要系报告期内对外捐赠所致	否
信用减值损失	-6,834,036.05	-3.66%	主要系报告期内计提的坏账准备所致	否
其他收益	11,457,739.62	6.14%	主要系报告期内税款减免所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,102,355,983.57	13.13%	1,860,357,372.72	23.66%	-10.53%	主要系报告期对外投资及募集资金购买结构性存款所致
应收账款	923,977,650.77	11.00%	769,826,716.85	9.79%	1.21%	主要系报告期收入增加,应收账款随之增加
存货	2,090,486,047.71	24.90%	1,793,620,391.13	22.81%	2.09%	主要系报告期新增门店备货导致库存增加所致
长期股权投资	94,730,403.62	1.13%	141,630,899.74	1.80%	-0.67%	主要系报告期合联营公司转为子公司所致
固定资产	398,535,779.12	4.75%	403,026,169.79	5.13%	-0.38%	无重大变动
在建工程	57,382,008.92	0.68%	25,607,099.23	0.33%	0.35%	主要系报告期增加漱玉平民现代物流项目(二期)所致
使用权资产	937,084,669.37	11.16%	828,659,777.90	10.54%	0.62%	主要系报告期门店增加,使用权资产随之增加
短期借款	1,052,060,987.86	12.53%	1,209,859,212.57	15.39%	-2.86%	主要系报告期偿还借款所致
合同负债	66,475,274.69	0.79%	68,568,748.54	0.87%	-0.08%	无重大变动
长期借款	448,170,000.00	5.34%	338,391,706.25	4.30%	1.04%	主要系报告期资金需求增长,长期借款增加所致
租赁负债	398,747,330.35	4.75%	373,134,659.48	4.75%	0.00%	无重大变动
交易性金融资产	210,677,412.98	2.51%	0.00	0.00%	2.51%	主要系报告期募集资金购买结构性存款所致
应收票据	1,951,322.28	0.02%	126,496,107.76	1.61%	-1.59%	主要系报告期票据到期所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		677,412.98			400,000,000.00	190,000,000.00		210,677,412.98
2. 其他非流动金融资产	116,615,980.00							116,615,980.00
3. 应收款项融资	70,000.00				579,948.80	70,000.00		579,948.80
金融资产小计	116,685,980.00	677,412.98			400,579,948.80	190,070,000.00		327,873,341.78
上述合计	116,685,980.00	677,412.98			400,579,948.80	190,070,000.00		327,873,341.78
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
其他货币资金	413,006,340.40	票据保证金
应收票据	1,681,262.28	不满足票据终止确认条件
合 计	414,687,602.68	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
621,095,859.13	201,546,400.00	208.17%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司 ¹	零售	收购	100,000,000.00	50.00%	自有资金、银行借款	青岛紫光药业有限公司、共青城晟泰投资合伙企业(有限合伙)、哈尔滨宝丰医药连锁有限公司	长期	零售	已完成										
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	零售	收购	101,350,000.00	70.00%	自有资金、银行借款	丽水市誉普企业管理合伙企业(有限合伙)	长期	零售	已完成										
淮安市先圣医药管理有限公司	零售	收购	81,000,000.00	90.00%	自有资金、银行借款	刘先锋	长期	零售	已完成										
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	零售	收购	32,000,000.00	51.00%	自有资金	冠县金民保健品有限公司、青岛紫光药业有限公司	长期	零售	已完成										
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	零售	收购	30,000,000.00	51.00%	自有资金	蒋平苏、赵秋云、唐淑华	长期	零售	已完成										
合计	--	--	344,350,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--					

注：1 报告期内购买其 50%的股权，现共持有其 69%的股权。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他		677,412.98		400,000,000.00	190,000,000.00			210,677,412.98	募集资金
其他	70,000.00			579,948.80	70,000.00			579,948.80	自有资金
其他	116,615,980.00							116,615,980.00	自有资金
合计	116,685,980.00	677,412.98	0.00	400,579,948.80	190,070,000.00	0.00	0.00	327,873,341.78	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	108,995.02
报告期投入募集资金总额	30,267.16
已累计投入募集资金总额	50,657.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1808号文）同意注册，公司向社会首次公开发行股票4,054.00万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格人民币8.86元，募集资金总额为人民币35,918.44万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币5,981.83万元，实际募集资金净额为人民币29,936.61万元。上述资金于2021年6月25日到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验。截至2023年1月5日，公司首次公开发行股票募投项目已实施完毕，募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币479.61万元。公司2021年使用募集资金人民币15,006.02万元，2022年使用募集资金人民币5,347.36万元，2023年使用募集资金人民币3.76万元，累计使用募集资金人民币20,357.15万元，尚未使用募集资金余额人民币10,059.08万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出）。</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕2869号）核准，公司向不特定对象发行面值总额80,000.00万元可转换公司债券，期限6年，每张面值100元，共计800.00万张，募集资金总额为人民币80,000.00万元，扣除发行费用人民币941.59万元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币79,058.41万元。截至2023年6月30日，本公司累计使用募集资金人民币30,300.19万元，其中：以前年度使用人民币36.79万元，本年度使用人民币30,263.40万元，均投入募集资金项目。尚未使用募集资金余额人民币48,922.01万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
营销网络建设项目	否	49,712.66	26,936.61	3.76	17,436.06	64.73%	已结项	不适用	不适用	不适用	否
医药连锁信息服务平台建设项目	否	6,274.48	3,000	0.00	2,921.09	97.37%	已结项	不适用	不适用	不适用	否

漱玉平民现代物流项目（二期）	否	28,000	28,000	2,169.22	2,169.22	7.75%	不适用	不适用	不适用	不适用 ^{1.}	否
漱玉（枣庄）现代化医药物流项目	否	20,000	20,000	4,959.04	4,959.04	24.80%	不适用	不适用	不适用	不适用 ^{2.}	否
数字化建设项目	否	8,000	8,000	113.52	113.52	1.42%	不适用	不适用	不适用	不适用 ^{3.}	否
补充流动资金	否	24,000	23,058.41	23,021.62	23,058.41	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	135,987.14	108,995.02	30,267.16 ^{4.}	50,657.34	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	135,987.14	108,995.02	30,267.16	50,657.34	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目人民币 12,789.66 万元。上述置换情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字 [2021]35129 号《关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》予以审核。 本公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，使用本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金人民币 3,840.52 万元。上述置换情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2023]1702 号《关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》予以审核。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 本公司于 2023 年 1 月 19 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“营销网络建设项目”和“医药连锁信息服务平台建设项目”结项并将节余募集资金 10,059.08 万元用于永久补充流动资金。具体内容详见于 2023 年 1 月 20 日在巨潮资讯网披露的相关公告。										
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司于 2023 年 3 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，对部分闲置募集资金进行现金管理，投资金额不超过人民币 32,000 万元。 其余可转债未使用的募集资金存放于募集资金专户，将继续按计划用于募集资金项目支出。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

注：1. “漱玉平民现代物流项目（二期）”尚处于项目初级阶段，未达到可使用状态，暂无法评价项目效益。

2. “漱玉（枣庄）现代化医药物流项目”尚处于项目初级阶段，未达到可使用状态，暂无法评价项目效益。
3. “数字化建设项目”主要是提升公司的信息化管理水平，提高公司管理层的综合决策能力，无法单独核算收益。
4. 若出现合计数尾数与各分项数字之和尾数不一致的情况，均为四舍五入原因造成。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	24,000	21,000	0	0
合计		24,000	21,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无								

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
淮安市先圣医药管理有限公司	公司购买后持有 90%股权的公司	完善了公司在潍坊地区的布局
昌邑金通大药房有限公司	淮安市先圣医药管理有限公司持有其 100%股权	完善了公司在潍坊地区的布局
河南漱玉平民企业管理有限公司	公司新设并持股 90%股权的公司	开拓了公司在河南的市场
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	公司新设并持股 100%股权的公司	开拓了公司在黑龙江的市场
黄山徽仁堂药业有限公司	全资子公司山东鹊华健康产业发展有限公司购买其 10%的股权，现共持有其 70%股权的公司	无重大影响
漱玉医药物流（黑龙江）有限公司	全资子公司黑龙江漱玉平民健康管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	完善了公司的物流配送布局
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	公司购买其 28.57%的股权，现共持有其 100%股权的公司	无重大影响
漱玉平民医药（福建）有限公司	全资子公司福建漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	完善了公司的物流配送布局
福建漱玉通达企业管理有限公司	全资子公司福建漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	完善了公司的物流配送布局
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	全资子公司聊城漱玉平民大药房有限公司购买后持有 51%股权的公司	完善了公司在聊城地区的布局
聊城漱玉平民恒德堂医药连锁有限公司	冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司持有其 70%的股权	完善了公司在聊城地区的布局
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	公司购买后持有 51%股权的公司	开拓了公司在甘肃的市场
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	公司购买后持有 70%股权的公司	开拓了公司在辽宁的市场
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	公司购买其 50%的股权，现共持有其 69%股权的公司	开拓了公司在黑龙江的市场
宝丰大药房（广州）有限公司	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司全资子公司，已于 2023 年 6 月 7 日注销	无重大影响
哈尔滨宝丰电子商务有限公司	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司全资子公司，已于 2023 年 6 月 30 日注销	无重大影响
福建新永惠大药房连锁有限公司	公司购买后持有 25.5%股权的公司	开拓了公司在福建的市场
福建恒生大药房有限公司	公司购买后持有 34.5%股权的公司	开拓了公司在福建的市场

山东善水网络有限公司	全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司购买其 20%的股权，现共持有其 100%股权的公司	无重大影响
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	公司新设并持股 100%股权的公司	开拓了公司在辽宁的市场

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化的风险

医药零售行业的发展受到国家出台的各方面政策的规范和影响，随着我国药品零售行业管理标准逐年提升，对于企业经营提出了更高的要求。近年来，国家医保药品谈判、集采、医保个账改革、处方药网络销售放开、分级诊疗、医保统筹等政策均在不同程度的影响行业的竞争规则。同时，行业监管也日趋严格，飞行检查常态化推进，处罚力度不断加大，对门店质量管理提出了更高的要求。如果公司无法根据行业和政策的变化，及时调整经营模式和保障内部控制的有效执行，则有可能对公司带来一定的经营风险。

公司设立专人专岗，持续、密切关注国家出台的各项政策及法规，定期整理更新成册，并及时宣贯学习，保证各级、各类政策法规得以有效贯彻和落地。同时，通过现场管理、智能巡店和区域督导战线管理，结合门店现场管理考核、门店现场管理大赛、标准化手册推广等措施推动门店高质量发展。公司从上到下积极配合各项规章制度的落地执行，及时调整经营策略，规范门店经营行为，并且根据政策导向提前布局未来潜力赛道，积极应对行业政策变化带来的机遇与挑战。

2、市场竞争加剧的风险

随着行业集中度的提升，一些全国性和区域性的大型医药零售连锁企业逐步形成，其中不乏上市公司，其充分运用资本市场优势展开并购重组和规模扩张，且随着行业内全国性和区域性大型医药零售连锁企业数量的增加，并购重组态势愈演愈烈，加盟业务发展亦如火如荼；另一方面，随着基层医疗机构用药水平持续提升、药品零差率政策推广、医疗机构药品集采等，加之药品零售企业经营成本上升，以互联网和移动终端购物方式为主的消费群体正在逐步形成，市场竞争逐渐加剧。公司的市场占有率和盈利能力仍然面临着一定的挑战。

通过“新开+并购+合作+加盟”的模式，公司进一步加快门店网络扩展，在已有营销网络的区域，深耕社区和县域市场，形成良好的市场壁垒，保持和扩大区域竞争优势；在新的市场和区域，通过并购

和加盟快速打开市场，迅速提高品牌认知度和美誉度，为后续深耕市场打下基础。同时，积极拥抱市场变化，在全渠道营销、专业服务提升、创新药房业态、第三方商保合作等方面进行积极的探索和试点，持续提升公司整体竞争实力。

3、快速拓展影响短期业绩的风险

随着公司“深耕山东、择机走向全国”发展战略的推进以及“新开+并购+合作+加盟”模式的进一步深化，公司门店数量有了大幅度提升，营销网络布局也逐步扩大。大规模新设直营门店对公司的品牌、选址、物流配送、信息系统、人员培训等提出了更高的要求，有可能出现因管理措施未落实到位等因素，使新开门店难以达到预期盈利水平。此外，新拓展省份存在顾客消费习惯、商品结构、公司品牌影响力等差异，可能会对公司短期内的业绩造成负面影响。

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

4、人力资源风险

随着公司直营门店“自建+并购”战略的实施，公司门店数量及覆盖区域显著提升，公司进入快速发展时期。随着公司经营规模的迅速扩大，如何持续稳定的向公司输入合格的药学技术人才、专业服务人才，力争最大限度发挥人力资源的潜力，成为公司持续高效运营的核心要素之一。如果公司在人才培养和引进方面不能适应快速发展的需要，或者在人才储备和管理方面出现失误导致人才流失，将对公司未来业务经营带来一定的不利影响。

漱玉平民商学院经过十几年的不断发展沉淀，形成了既适应行业形式，也适合企业战略的一系列人才培养体系。公司与省内外 40 多所医药相关大专院校药学等合作成立订单班、店长班、师徒班及药师班，搭建了不同的校企合作培训体系，每年持续、稳定的向公司输入药学等相关专业人才。同时，公司拓展线上线下多维度的招聘渠道，不断优化面试流程，提供有竞争力的薪酬福利待遇，通过打造开放协作的工作环境和畅通明确的晋升渠道来吸引人才。另外，公司不断完善内部多层次培训体系，推进移动端学习平台建设，不断提升员工在各岗位的胜任力；通过管培生计划、青年才俊班等人才成长体系搭建，实现公司人才队伍的可持续发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 14 日	公司总部	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《漱玉平民 2023 年 2 月 14 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 27 日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《漱玉平民 2023 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 15 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《漱玉平民 2023 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	85.97%	2023 年 02 月 06 日	2023 年 02 月 06 日	详见公司披露在巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	85.98%	2023 年 02 月 16 日	2023 年 02 月 16 日	详见公司披露在巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	86.06%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	详见公司披露在巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	86.07%	2023 年 06 月 02 日	2023 年 06 月 02 日	详见公司披露在巨潮资讯网的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 为进一步建立、健全公司长效激励约束机制，吸引与留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性与创造性，提升团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将公司、股东和核心团队三方利益结合

在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。根据相关法律法规的有关规定，2023 年 1 月 30 日，经公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第九次会议审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，授予的限制性股票总量为 470.00 万股，首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 8.79 元。2023 年 2 月 16 日召开的第二次临时股东大会审议通过了相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年限制性股票激励计划（草案）》及相关公告。

（2）2023 年 3 月 2 日，第三届董事会第十四次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2023 年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定 2023 年 3 月 2 日为首次授予日，以 8.79 元/股的价格向 119 名激励对象授予 376.50 万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》及相关公告。

（3）公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司于 2023 年 5 月 30 日完成 2022 年年度权益分派，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年年度权益分派实施公告》。根据《漱玉平民大药房连锁股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》：“在本激励计划草案公告当日至激励对象完成限制性股票归属登记之前，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格和权益数量将根据本激励计划相关规定予以相应的调整。”本次权益分派实施后，公司将根据相关规定实施调整程序并履行信息披露义务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

（一）社会责任

报告期内，公司合法合规运营，勇于承担社会责任，积极参与社会公益事业，累计对外捐款捐物 780 余万元。

报告期内，公司为百余个社区近 10,000 人进行了义诊与用药指导；为满足少年儿童发热用药与春季补钙需求，2023 年 1 月，漱玉平民免费发放 20,000 盒儿童布洛芬片，3 月份，在全省免费发放 100,000 份富莱欣钙维生素 D 咀嚼片，惠及山东省约 70,000 名少年儿童。

为深入贯彻落实习近平总书记关于志愿服务的重要指示精神，践行“五为”文明实践志愿服务，帮助更多处在困境中的少年儿童，2023 年 5 月，漱玉平民联合齐鲁晚报齐鲁壹点，开展“壹点心愿”主题公益项目，旨在帮助千余名困境儿童完成心愿，截至报告期末，公司已联合 21 家品牌工业，走进济宁梁山，完成了 50 名困境儿童的心愿，并收集了 100 名菏泽市巨野县、成武县的儿童心愿清单，7 月份将在漱玉平民内部开展圆梦计划。

（二）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴

为巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴的有效衔接与高质量发展，推进乡村振兴有关工作取得新进展新成效。漱玉平民通过道地原产等项目，与乡村携手同行，在促进脱贫群众增收、乡村产业帮扶等方面做出积极贡献。

2023 年上半年，漱玉平民多次组织前往原产地，参观学习农产品的种植与采摘，以实际行动助力脱贫群众增收，帮扶乡村产业。先后开展了五常大米、仁风西瓜、烟台樱桃、赣南脐橙等多个地标性优质农产品的助力销售活动。贵州铜仁茶与山东日照绿茶都是国内质量一流的生态茶，但由于其品牌知名度低，销售数量不高，漱玉平民通过线下门店、线上小程序以及社群等渠道，助力销售贵州铜仁与山东日照的茶叶 10,000 余斤，帮助茶农增收。

漱玉平民将继续为巩固拓展脱贫攻坚成果、推进乡村振兴工作赋能，继续发挥渠道终端优势，扩大宣传、拓宽销售，让更多地标优质农产品，走进消费者视野，助力脱贫群众持续增收。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及控股子公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	4,203.44	否	部分案件已结案,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件正在执行		
公司及控股子公司作为被告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	40.9	否	部分案件已结案,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件正在执行		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	543.78	0.16%	1,150	否	账期结算	543.78万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
山东威登医药科技有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	389.13	0.11%	700	否	账期结算	389.13万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
山东梅畔健康科技有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	639.32	0.18%	2,000	否	账期结算	639.32万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	持有公司5%以上股份的股东及其关联单位	购销商品	采购商品	市场价	市场价	134.58	0.04%	150	否	账期结算	134.58万元		

山东美之钥健康产业有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	0.00	0.00%	200	否	账期结算			
阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	持有公司5%以上股份的股东及其关联单位	接受劳务	手续费、服务费、配送费	市场价	市场价	758.91	6.74%	2,600	否	账期结算	758.91万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
北京寰诺国际会议服务有限公司	关联自然人控制的企业	接受劳务	服务费	市场价	市场价	49.39	0.44%	80	否	账期结算	49.39万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
顺众数字科技(山东)有限公司	参股公司	接受劳务	服务费	市场价	市场价	153.69	1.36%	295	否	账期结算	153.69万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
山东威登医药科技有限公司	参股公司	购销商品	出售商品	市场价	市场价	1,993.71	0.47%	2,200	否	账期结算	1993.71万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	参股公司	提供劳务	陈列费	市场价	市场价	5.28	0.06%	60	否	账期结算	5.28万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
顺众数字科技(山东)有限公司	参股公司	提供劳务	咨询费	市场价	市场价	30.87	0.33%	100	否	账期结算	30.87万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
山东威登医药科技有限公司	参股公司	提供劳务	陈列费	市场价	市场价	17.85	0.19%	55	否	账期结算	17.85万元	2023年04月27日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	4,716.51	--	9,590	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				经第三届董事会第十六次会议通过2023年度日常关联交易预计金额9,210万元,上半年经总裁办公会审议通过追加预计金额985万元,共计10,195万元。本报告期实际发生交易总额9,590万元,实际履行金额未超过预计额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛漱玉平民大药房有限公司	2023年01月20日	17,280	2021年11月23日	17,280	连带责任担保、质押	齐河泰耀持有的春天医药80%股权		主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
山东飞跃达医药物流有限公司	2023年01月20日	20,000		0				不适用	不适用	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			37,280	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						17,280
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			37,280	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						17,280
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
漱玉医药物流（东营）有限公司	2023年01月20日	2,700	2022年04月02日	2,700	连带责任担保			按债权人对债务人每笔债券分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务届满之日后三年止	否	否
黄山徽仁堂药业有限公司	2023年01月20日	480	2022年10月20日	480	连带责任担保			按债权人对债务人每笔债券分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该	否	否

								债权合同约定的债务届满之日后三年止		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		3,180	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							3,180
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		3,180	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)							3,180
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		40,460	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							20,460
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		40,460	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							20,460
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										8.77%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
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余额 (E)										19,980
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										19,980

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会许可（2022）2869 号文核准，公司于 2022 年 12 月 15 日向不特定对象发行了 800.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 80,000.00 万元。经深交所同意，公司 80,000.00 万元可转换公司债券于 2023 年 1 月 6 日起在深交所挂牌交易，债券简称“漱玉转债”，债券代码“123172”。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》及相关公告。

2、2023 年 3 月 31 日，第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司筹划重大资产重组暨签署意向协议的议案》，同意公司拟通过支付现金方式购买天津天士力医药商业有限公司持有的济南平嘉大药房有限公司 60%的股权、辽宁天士力大药房连锁有限公司 90%的股权及其下属子公司股权。双方就购买股权事项签署《意向协议》。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于筹划重大资产重组暨签署意向协议的提示性公告》。截至本报告披露日，本次交易尚处于筹划阶段，相关工作仍在开展中，公司已按相关规定定期披露了《关于筹划重大资产重组的进展公告》，后续将继续按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行必要的决策和审批程序。

3、公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，具体方案为：以截至目前公司总股本 405,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税），共计派发现金红利 46,614,100.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配后尚未分配的利润结转以后年度分配。本次权益分派已于 2023 年 5 月 30 日实施完毕。本次权益分派实施后，公司限制性股票的授予价格、可转换公司债券的转股价格以及相关股东在首次公开发行股票中承诺的最低减持价格将作相应的调整。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年年度权益分派实施公告》。

4、公司可转换公司债券自 2023 年 6 月 21 日起进入转股期，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2022 年 12 月 21 日）满六个月后的第一个交易日（2023 年 6 月 21 日）起至可转换公司债券到期日止（2028 年 12 月 14 日），当前转股价格：21.16 元/股。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于漱玉转债开始转股的提示性公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 6 月 26 日，公司在沈阳设立的全资子公司已完成工商登记，并取得沈阳市浑南区市场监督管理局颁发的《营业执照》，公司名称为：辽宁漱玉平民企业管理有限公司。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于在沈阳设立全资子公司的进展公告》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	296,040,000	73.04%						296,040,000	73.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	296,040,000	73.04%						296,040,000	73.04%
其中：境内法人持股	98,400,000	24.28%						98,400,000	24.28%
境内自然人持股	197,640,000	48.76%						197,640,000	48.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,300,000	26.96%				206	206	109,300,206	26.97% ¹
1、人民币普通股	109,300,000	26.96%				206	206	109,300,206	26.97%
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	405,340,000	100.00%				206	206	405,340,206	100.00%

注：1 若出现合计数尾数与各分项数字之和尾数不一致的情况，均为四舍五入原因造成。

股份变动的理由

适用 不适用

自 2023 年 6 月 21 日开始，公司向不特定对象发行的可转换公司债券进入转股期，截至 2023 年 6 月 30 日，共有 44 张“漱玉转债”完成转股，合计转成 206 股“漱玉平民”股票。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2023 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 30 日分别召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议，于 2022 年 5 月 16 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》等与本次向不特定对象发行可转换公司债券相关的议案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对最近一年基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，具体详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李文杰	142,560,000			142,560,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
秦光霞	55,080,000			55,080,000	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	45,600,000			45,600,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	38,400,000			38,400,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日

济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	14,400,000			14,400,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
合计	296,040,000	0	0	296,040,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
漱玉转债	2022 年 12 月 15 日	100 元/张	8,000,000 张	2023 年 01 月 06 日	8,000,000 张	2028 年 12 月 14 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》	2023 年 01 月 05 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2869 号文核准，公司于 2022 年 12 月 15 日向不特定对象发行了 800.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 80,000.00 万元。经深交所同意，公司 80,000.00 万元可转换公司债券于 2023 年 1 月 6 日起在深交所挂牌交易，债券简称“漱玉转债”，债券代码 123172。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,947	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李文杰	境内自然人	35.17%	142,560,000		142,560,000		质押	7,900,000
秦光霞	境内自然人	18.12%	73,440,000		55,080,000	18,360,000	质押	29,500,000
济南漱玉锦云投资合伙企业	境内非国有法人	11.25%	45,600,000		45,600,000			

(有限合伙)								
济南漱玉通成投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	9.47%	38,400,000			38,400,000		
阿里健康科技(中国)有限公司	境内非国有法人	8.41%	34,080,000			34,080,000		
济南漱玉锦阳投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.55%	14,400,000			14,400,000		
华泰紫金投资有限责任公司—南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	1.42%	5,751,028	-3,777,800		5,751,028		
澳门金融管理局—自有资金	境外法人	0.76%	3,071,977	3,071,977		3,071,977		
科威特政府投资局	境外法人	0.60%	2,413,604	1,434,058		2,413,604		
招商证券股份有限公司—建信中小盘先锋股票型证券投资基金	其他	0.52%	2,102,114	2,102,114		2,102,114		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、李文杰为济南漱玉锦云投资合伙企业(有限合伙)(简称“漱玉锦云”)和济南漱玉通成投资合伙企业(有限合伙)(简称“漱玉通成”)的执行事务合伙人,分别持有漱玉锦云 44.78%的出资份额、漱玉通成 30.22%的出资份额;漱玉锦云和漱玉通成成为实际控制人李文杰的一致行动人; 2、秦光霞分别持有漱玉锦云 18.87%的出资份额、漱玉通成 12.44%的出资份额; 3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
阿里健康科技(中国)有限公司	34,080,000					人民币普通股	34,080,000	
秦光霞	18,360,000					人民币普通股	18,360,000	
华泰紫金投资有限责任公司—南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)	5,751,028					人民币普通股	5,751,028	
澳门金融管理局—自有资金	3,071,977					人民币普通股	3,071,977	
科威特政府投资局	2,413,604					人民币普通股	2,413,604	
招商证券股份有限公司—建信中小盘先锋股票型证券投资	2,102,114					人民币普通股	2,102,114	

资基金			
香港中央结算有限公司		1,319,297	人民币普通股 1,319,297
兴业证券股份有限公司		1,304,395	人民币普通股 1,304,395
中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金		1,225,219	人民币普通股 1,225,219
交通银行股份有限公司－建信潜力新蓝筹股票型证券投资基金		1,196,200	人民币普通股 1,196,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、李文杰为济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉锦云”）和济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉通成”）的执行事务合伙人，分别持有漱玉锦云 44.78% 的出资份额、漱玉通成 30.22% 的出资份额；漱玉锦云和漱玉通成成为实际控制人李文杰的一致行动人； 2、秦光霞分别持有漱玉锦云 18.87% 的出资份额、漱玉通成 12.44% 的出资份额； 3、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件股东均未参与融资融券业务。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2869 号文核准，公司于 2022 年 12 月 15 日向不特定对象发行了 800.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 80,000.00 万元。经深交所同意，公司 80,000.00 万元可转换公司债券于 2023 年 1 月 6 日起在深交所挂牌交易，债券简称“漱玉转债”，债券代码 123172。“漱玉转债”初始转股价格为 21.27 元/股。

公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 405,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税），共计派发现金红利 46,614,100.00 元（含税）。根据《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，结合本次权益分派实施情况，“漱玉转债”的转股价格将作相应调整，调整前“漱玉转债”转股价格为 21.27 元/股，调整后转股价格为 21.16 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 5 月 30 日（除权除息日）起生效。

截至报告期末，漱玉转债的转股价格为 21.16 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
漱玉转债	2023年6月21日	8,000,000	800,000,000.00	4,400.00	206	0.00005%	799,995,600.00	99.9995%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	李文杰	境内自然人	2,813,604	281,360,400.00	35.17%
2	秦光霞	境内自然人	1,289,412	128,941,200.00	16.12%
3	济南漱玉锦云投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	899,962	89,996,200.00	11.25%
4	济南漱玉通成投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	757,862	75,786,200.00	9.47%
5	中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	351,254	35,125,400.00	4.39%
6	济南漱玉锦阳投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	284,000	28,400,000.00	3.55%
7	中国工商银行股份有限公司一广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	164,073	16,407,300.00	2.05%
8	中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	144,215	14,421,500.00	1.80%
9	中国工商银行一富国天利增长债券投资基金	其他	105,052	10,505,200.00	1.31%
10	招商银行股份有限公司一华安可转换债券债券型证券投资基金	其他	105,000	10,500,000.00	1.31%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司负债情况：报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率等相关指标及同比变化详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 公司资信变化情况：本报告期，根据评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 25 日出具的《2022 年漱玉平民大药房连锁股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，公司主体信用等级为“AA-”，“漱玉转债”债券信用等级为“AA-”，评级展望为稳定。

(3) 未来年度还债的现金安排：公司资信情况良好，资产负债结构合理，银行等金融机构对公司的综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持；公司经营状况较好、盈利能力较强，能够满足公司支付利息和偿还债务的需要。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.12	1.18	-5.08%
资产负债率	71.43%	71.17%	0.26%
速动比率	0.61	0.74	-17.57%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	13,247.27	10,636.11	24.55%
EBITDA 全部债务比	7.68%	9.33%	-1.65%
利息保障倍数	8.39	10.68	-21.44%
现金利息保障倍数	3.42	6.34	-46.06%
EBITDA 利息保障倍数	18.22	24.32	-25.08%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,102,355,983.57	1,860,357,372.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	210,677,412.98	
衍生金融资产		
应收票据	1,951,322.28	126,496,107.76
应收账款	923,977,650.77	769,826,716.85
应收款项融资	579,948.80	70,000.00
预付款项	279,366,175.94	335,895,389.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,087,873.87	33,843,174.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	2,090,486,047.71	1,793,620,391.13
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	108,725,011.76	52,338,697.73
流动资产合计	4,788,207,427.68	4,972,447,849.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	94,730,403.62	141,630,899.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	116,615,980.00	116,615,980.00
投资性房地产		
固定资产	398,535,779.12	403,026,169.79
在建工程	57,382,008.92	25,607,099.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	937,084,669.37	828,659,777.90
无形资产	124,628,813.76	111,512,128.24
开发支出		
商誉	1,336,235,436.92	975,063,444.44
长期待摊费用	105,706,772.08	102,660,369.98
递延所得税资产	261,446,340.86	52,875,916.09
其他非流动资产	176,370,738.50	133,067,356.82
非流动资产合计	3,608,736,943.15	2,890,719,142.23
资产总计	8,396,944,370.83	7,863,166,992.04
流动负债：		
短期借款	1,052,060,987.86	1,209,859,212.57

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	693,866,340.40	524,847,524.96
应付账款	1,112,068,252.58	1,252,205,882.23
预收款项	5,957,350.83	4,777,817.65
合同负债	66,475,274.69	68,568,748.54
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	82,763,687.06	135,490,267.55
应交税费	84,297,601.81	81,718,870.69
其他应付款	161,749,157.69	108,444,218.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	476,858,213.95	389,075,295.40
其他流动负债	532,433,380.08	431,411,112.82
流动负债合计	4,268,530,246.95	4,206,398,950.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	448,170,000.00	338,391,706.25
应付债券	664,492,923.38	649,892,470.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	398,747,330.35	373,134,659.48

长期应付款	848,726.35	1,550,117.31
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,848,805.96	12,268,068.92
递延所得税负债	205,145,233.34	14,466,048.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,729,253,019.38	1,389,703,071.72
负债合计	5,997,783,266.33	5,596,102,022.35
所有者权益：		
股本	405,340,000.00	405,340,000.00
其他权益工具	142,046,241.04	142,046,241.04
其中：优先股		
永续债		
资本公积	866,372,829.60	856,988,370.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,934,775.85	55,934,775.85
一般风险准备		
未分配利润	863,397,103.67	770,968,112.66
归属于母公司所有者权益合计	2,333,090,950.16	2,231,277,500.21
少数股东权益	66,070,154.34	35,787,469.48
所有者权益合计	2,399,161,104.50	2,267,064,969.69
负债和所有者权益总计	8,396,944,370.83	7,863,166,992.04

法定代表人：秦光霞

主管会计工作负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	658,592,564.53	1,164,225,975.36

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	140,250,658.73	135,513,001.78
应收款项融资		
预付款项	1,401,788,586.53	1,087,929,363.81
其他应收款	867,789,965.99	888,706,860.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	474,329,582.39	414,035,211.21
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	15,795,186.18	6,223,047.36
流动资产合计	3,558,546,544.35	3,696,633,460.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,272,331,229.20	687,485,495.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	102,873,980.00	102,873,980.00
投资性房地产		
固定资产	64,908,629.49	67,312,132.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	355,702,295.87	345,038,281.26
无形资产	47,611,320.81	43,971,096.61
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	17,264,209.37	17,445,058.14
递延所得税资产	101,634,808.30	27,742,358.63
其他非流动资产	171,084,905.66	130,338,353.65
非流动资产合计	2,133,411,378.70	1,422,206,757.09
资产总计	5,691,957,923.05	5,118,840,217.14
流动负债：		
短期借款	900,890,611.11	876,103,122.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,289,000,000.00	1,092,750,000.00
应付账款	17,039,458.04	21,654,040.34
预收款项	2,375,046.82	1,610,080.71
合同负债	22,994,921.65	24,299,240.49
应付职工薪酬	26,531,405.29	50,722,295.74
应交税费	38,681,738.34	33,432,447.84
其他应付款	149,517,814.16	38,889,399.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	228,262,723.08	181,031,321.81
其他流动负债	3.85	416,730.98
流动负债合计	2,675,293,722.34	2,320,908,679.20
非流动负债：		
长期借款	290,700,000.00	167,800,000.00
应付债券	664,492,923.38	649,892,470.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,035,320.59	135,506,887.34
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	101,420.00	101,420.00
递延所得税负债	74,386,196.58	5,817,875.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,144,715,860.55	959,118,653.29
负债合计	3,820,009,582.89	3,280,027,332.49
所有者权益：		
股本	405,340,000.00	405,340,000.00
其他权益工具	142,046,241.04	142,046,241.04
其中：优先股		
永续债		
资本公积	865,987,800.34	857,187,039.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,934,010.23	55,934,010.23
未分配利润	402,640,288.55	378,305,594.23
所有者权益合计	1,871,948,340.16	1,838,812,884.65
负债和所有者权益总计	5,691,957,923.05	5,118,840,217.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,261,222,515.88	3,389,677,274.17
其中：营业收入	4,261,222,515.88	3,389,677,274.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,072,277,540.92	3,250,663,972.43

其中：营业成本	2,944,808,605.13	2,385,583,197.06
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	16,069,656.87	10,245,638.71
销售费用	907,805,579.66	728,435,552.20
管理费用	143,503,301.14	96,426,614.77
研发费用		3,890.00
财务费用	60,090,398.12	29,969,079.69
其中：利息费用	58,529,628.20	29,311,566.94
利息收入	6,897,737.69	4,138,275.95
加：其他收益	11,457,739.62	11,203,035.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,488,693.26	126,280.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,162,794.82	-1,363,367.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	677,412.98	517,984.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,834,036.05	-7,354,041.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,869,719.85	-2,237,591.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,061,780.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	186,949,458.52	141,268,969.35
加：营业外收入	2,402,360.94	10,589,445.33
减：营业外支出	2,672,147.06	11,645,362.43

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,679,672.40	140,213,052.25
减：所得税费用	46,166,905.43	30,256,579.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,512,766.97	109,956,472.60
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	140,512,766.97	109,956,472.60
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）	139,043,091.01	111,527,935.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,469,675.96	-1,571,462.62
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	140,512,766.97	109,956,472.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,043,091.01	111,527,935.22
归属于少数股东的综合收益总额	1,469,675.96	-1,571,462.62

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.28
（二）稀释每股收益	0.34	0.28

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

法定代表人：秦光霞

主管会计工作负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,455,343,316.90	1,290,066,973.33
减：营业成本	906,096,408.07	866,283,322.51
税金及附加	5,017,836.71	2,741,520.59
销售费用	345,380,694.82	282,435,890.75
管理费用	68,412,614.83	41,700,417.16
研发费用		
财务费用	38,637,776.67	14,680,801.16
其中：利息费用	42,304,455.94	16,957,943.10
利息收入	5,408,280.42	3,729,681.54
加：其他收益	3,064,883.99	3,095,957.48
投资收益（损失以“-”号填列）	8,180,265.18	-2,242,533.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	213,855.61	-632,171.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		517,984.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,448,861.87	4,140,076.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,286,522.15	-774,794.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	401,463.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,709,214.60	86,961,710.83
加：营业外收入	2,180,036.23	194,221.18

减：营业外支出	1,511,028.75	11,109,515.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	94,378,222.08	76,046,416.10
减：所得税费用	23,429,427.76	19,308,558.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,948,794.32	56,737,857.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,948,794.32	56,737,857.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	70,948,794.32	56,737,857.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	4,558,619,958.70	3,380,873,094.51
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	71,370.51	1,659,703.95
收到其他与经营活动有关的现金	19,560,372.05	12,737,654.03
经营活动现金流入小计	4,578,251,701.26	3,395,270,452.49
购买商品、接受劳务支付的现金	3,511,201,478.51	2,523,302,597.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	652,335,307.43	485,234,078.35
支付的各项税费	195,107,981.90	102,355,563.79
支付其他与经营活动有关的现金	200,731,653.98	222,787,982.69
经营活动现金流出小计	4,559,376,421.82	3,333,680,222.52
经营活动产生的现金流量净额	18,875,279.44	61,590,229.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,661,802.86	2,472,980.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,210.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		9,578,207.49
投资活动现金流入小计	195,711,012.86	252,051,188.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,489,740.83	34,775,922.88
投资支付的现金	404,615,000.00	180,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	167,491,118.30	
支付其他与投资活动有关的现金	154,500,000.00	147,763,930.00
投资活动现金流出小计	811,095,859.13	362,539,852.88
投资活动产生的现金流量净额	-615,384,846.27	-110,488,664.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,964,000.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,964,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金	646,600,000.00	453,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	648,564,000.00	509,600,000.00
偿还债务支付的现金	495,140,000.00	221,060,832.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,289,269.19	42,301,614.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	280,166,652.91	180,734,262.32
筹资活动现金流出小计	873,595,922.10	444,096,710.05
筹资活动产生的现金流量净额	-225,031,922.10	65,503,289.95
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	-821,541,488.93	16,604,855.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,510,891,132.10	326,075,858.87
六、期末现金及现金等价物余额	689,349,643.17	342,680,714.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,615,525,447.90	1,390,145,338.50
收到的税费返还	66,464.55	124,303.46
收到其他与经营活动有关的现金	115,765,050.41	380,492,222.57
经营活动现金流入小计	1,731,356,962.86	1,770,761,864.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,278,800,928.32	1,271,218,448.53
支付给职工以及为职工支付的现金	238,299,650.29	188,773,692.08
支付的各项税费	66,893,971.50	35,076,301.73
支付其他与经营活动有关的现金	183,825,693.16	350,587,501.04
经营活动现金流出小计	1,767,820,243.27	1,845,655,943.38
经营活动产生的现金流量净额	-36,463,280.41	-74,894,078.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,549,531.88	2,472,980.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,549,741.88	242,472,980.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,630,014.84	15,060,681.80
投资支付的现金	469,865,000.00	182,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	154,500,000.00	69,532,000.00
投资活动现金流出小计	635,995,014.84	266,992,681.80
投资活动产生的现金流量净额	-534,445,272.96	-24,519,700.99
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	643,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	643,000,000.00	410,000,000.00

偿还债务支付的现金	468,500,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,800,047.76	37,977,596.36
支付其他与筹资活动有关的现金	94,373,894.93	73,534,942.32
筹资活动现金流出小计	627,673,942.69	326,512,538.68
筹资活动产生的现金流量净额	15,326,057.31	83,487,461.32
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	-555,582,496.06	-15,926,318.52
加：期初现金及现金等价物余额	835,485,060.59	216,152,502.98
六、期末现金及现金等价物余额	279,902,564.53	200,226,184.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	405,340,000.00			142,046,241.04	856,988,370.66				55,934,775.85		770,968,112.66		2,231,277,500.21	35,787,469.48	2,267,064,969.69
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	405,340,000.00			142,046,241.04	856,988,370.66				55,934,775.85		770,968,112.66		2,231,277,500.21	35,787,469.48	2,267,064,969.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,384,458.94						92,428,991.01		101,813,449.95	30,282,684.86	132,096,134.81

(一) 综合收益总额											139,043,091.01		139,043,091.01	1,469,675.96	140,512,766.97
(二) 所有者投入和减少资本					9,384,458.94								9,384,458.94	35,289,853.90	44,674,312.84
1. 所有者投入的普通股														1,964,000.00	1,964,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,800,761.19								8,800,761.19		8,800,761.19
4. 其他					583,697.75								583,697.75	33,325,853.90	33,909,551.65
(三) 利润分配															-
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															-
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	405,340,000.00			142,046,241.04	866,372,829.60				55,934,775.85		863,397,103.67		2,333,090,950.16	66,070,154.34	2,399,161,104.50

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,227,081.77		582,834,784.54		1,889,588,905.46	24,447,834.49	1,914,036,739.95	
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	405,340,000.00				857,187,039.15				44,227,081.77		582,834,784.54		1,889,588,905.46	24,447,834.49	1,914,036,739.95	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											81,938,115.22		81,938,115.22	12,499,623.37	94,437,738.59	
（一）综合收益总额											111,527,935.22		111,527,935.22	1,571,462.62	109,956,472.60	
（二）所有者投入和减少资本														14,071,085.99	14,071,085.99	

1. 所有者投入的普通股														6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														8,071,085.99	8,071,085.99
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,227,081.77		664,772,899.76		1,971,527,020.68	36,947,457.86	2,008,474,478.54
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	405,340,000.00			142,046,241.04	857,187,039.15				55,934,010.23	378,305,594.23		1,838,812,884.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	405,340,000.00			142,046,241.04	857,187,039.15				55,934,010.23	378,305,594.23		1,838,812,884.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,800,761.19					24,334,694.32		33,135,455.51
（一）综合收益总额										70,948,794.32		70,948,794.32
（二）所有者投入和减少资本					8,800,761.19							8,800,761.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,800,761.19							8,800,761.19
4. 其他												
（三）利润分配										-46,614,100.00		-46,614,100.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东) 的分配											-		-
											46,614,100.00		46,614,100.00
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	405,340,000.00			142,046,241.04	865,987,800.34				55,934,010.23	402,640,288.55			1,871,948,340.16

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合 计	
		优 先 股	永 续 债	其他									
一、上年年 末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,226,316.15	302,526,167.47			1,609,279,522.77
加：会计政 策变更													
前期差错更 正													

其他												
二、本年期初余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,226,316.15	302,526,167.47		1,609,279,522.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,148,037.69		27,148,037.69
（一）综合收益总额										56,737,857.69		56,737,857.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-29,589,820.00		-29,589,820.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,589,820.00		-29,589,820.00
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	405,340,000.00				857,187,039.15				44,226,316.15	329,674,205.16		1,636,427,560.46

三、公司基本情况

1. 公司基本信息

漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“漱玉股份”、“公司”或“本公司”）系由济南漱玉平民大药房有限公司（以下简称“漱玉有限”）整体变更设立。漱玉有限原名为济南漱玉保健品有限公司，于 1999 年 1 月 21 日设立，系由济南祥润贸易有限责任公司、李文杰、秦光霞共同出资组建，取得济南市工商局核发的注册号为 3701001800087 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 50.00 万元。其中济南祥润贸易有限责任公司出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 20%；李文杰出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 60%；秦光霞出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 20%。

经过历次变更，截至 2015 年 8 月 31 日，漱玉有限注册资本为 13,000.00 万元，其中李文杰出资 5,940.00 万元，占注册资本的 45.69%；秦光霞出资 3,060.00 万元，占注册资本的 23.54%；济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）出资 1,800.00 万元，占注册资本的 13.85%；济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）出资 1,600.00 万元，占注册资本的 12.31%；济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）出资 600.00 万元，占注册资本的 4.61%。

2015 年 11 月，经股东会决议及公司章程，以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将漱玉有限整体变更为股份有限公司，股份公司设立时股本为 13,000.00 万元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对漱玉有限整体变更为漱玉平民大药房连锁股份有限公司的注册资本实收情况出具了“信会师报字[2015]第 115798 号”验资报告予以验证。

2016 年 6 月 24 日，漱玉股份股东大会决议，同意将漱玉股份注册资本由人民币 13,000.00 万元增加至人民币 13,100.00 万元，新增注册资本人民币 100.00 万元全部由济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴。本次新增注册资本的实收情况由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2016]第 151591 号”验资报告予以验证。

2017 年 12 月 22 日，漱玉股份股东大会决议，同意将漱玉股份注册资本由人民币 13,100.00 万元增加至人民币 13,780.00 万元，新增注册资本人民币 680.00 万元由南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴 669.95 万元，由南京道兴投资管理中心（普通合伙）以货币认缴 10.05 万元。本次新增注册资本的实收情况由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2017]第 ZA52106 号”验资报告予以验证。

2018 年 5 月 26 日，漱玉股份股东大会决议，同意将漱玉股份注册资本由人民币 13,780.00 万元增加至人民币 33,072.00 万元，新增注册资本人民币 19,292.00 万元由公司股东以资本公积 19,292.00 万元同比例转增注册资本。本次新增注册资本的实收情况由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2018]17321 号”验资报告予以验证。

2018 年 6 月 23 日，漱玉股份股东大会决议，同意将漱玉股份注册资本由人民币 33,072.00 万元增加至人民币 36,480.00 万元，由阿里健康科技（中国）有限公司以货币出资 45,440.00 万元认缴其中的 3,408.00 万元注册资本，其余 42,032.00 万元计入资本公积。本次新增注册资本的实收情况由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2018]17322 号”验资报告予以验证。

2021 年 5 月 26 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1808 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）已于 2021 年 7 月 5 日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,054 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格人民币 8.86 元，募集资金总额为人民币 359,184,400.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 59,818,298.06 元，实际募集资金净额为人民币 299,366,101.94 元。本次发行完成后公司的股本总数由 36,480 万股增加至 40,534 万股，注册资本由人民币 36,480 万元增加至人民币 40,534 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 6 月 25 日对公司首次公开发行股票新增注册资本及实收情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2021]33331 号）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 40,534.00 万元，股本总数 40,534.00 万股（每股面值 1 元）。公司统一社会信用代码为 91370100705882496U，注册地址和公司总部地址为济南市历城区山大北路 56 号。

法定代表人：秦光霞

公司类型：其他股份有限公司(上市)

注册资本：人民币 40,534.00 万元

实收资本：人民币 40,534.00 万元

本公司控股股东、实际控制人：李文杰

所处行业：零售业

营业期限：1999-1-21 至无固定期限

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

2. 本财务报告于 2023 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期期末，本公司合并财务报表的合并范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
山东飞跃达医药物流有限公司	是
山东鹊华健康产业发展有限公司	是
济南平民超市有限公司	是
泰安漱玉平民大药房有限公司	是
烟台漱玉平民大药房有限公司	是
山东漱玉健康产业投资有限公司	是
济宁漱玉平民大药房有限公司	是
临沂漱玉平民大药房有限公司	是
德州漱玉平民大药房有限公司	是
聊城漱玉平民大药房有限公司	是
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	是

东营漱玉平民大药房有限公司	是
东营益生堂药业连锁有限公司	是
潍坊漱玉平民大药房有限公司	是
枣庄漱玉平民大药房有限公司	是
青岛漱玉平民大药房有限公司	是
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	是
山东喜雨健康咨询有限公司	是
日照漱玉平民大药房有限公司	是
菏泽漱玉平民大药房有限公司	是
淄博漱玉平民大药房有限公司	是
滨州漱玉平民大药房有限公司	是
山东漱玉康杰药业有限公司	是
沈阳新利安德医药连锁有限公司	是
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	是
河南复生堂医药有限公司	是
福建聚芝林医药连锁有限公司	是
福建惠百姓医药连锁有限公司	是
福建漱玉平民企业管理有限公司	是
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	是
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	是
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	是
淮安市先圣医药管理有限公司	是
河南漱玉平民企业管理有限公司	是
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	是
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	是

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告涉及的会计期间自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项

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

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

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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

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

6. 金融资产转移

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

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

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

11、应收票据

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

1. 单项评估信用风险的应收账款

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

2. 按信用风险特征组合组合计提坏账准备的应收账款

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

(2) 组合 1（账龄组合）中预期信用损失率对照表如下：

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

(3) 组合 2（医保组合）中预期信用损失率对照表如下：

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

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

1. 单项评估信用风险的其他应收款

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

2. 按信用风险特征组合组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

(2) 账龄组合中预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

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

15、存货

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

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、行政物资及低值易耗品、发出商品、原材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 行政物资及低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

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

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

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见第十节 财务报告 五 10、金融工具】进行处理。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见第十节 财务报告 五 10、金融工具】进行处理。

21、长期应收款

本公司对长期应收款采用预期信用损失的一般模型【详见第十节 财务报告 五 10、金融工具】进行处理。

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%

运输设备	年限平均法	3-5	3%-5%	32.33%-19%
电子设备	年限平均法	3、5	5%	31.67%、19%
其他设备	年限平均法	3、5	5%	31.67%、19%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

27、使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.发生的初始直接费用；
- 4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

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

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

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、商标、软件等，按成本进行初始计量。

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

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

注：SAP、SOP 信息系统摊销年限为 10 年。

截至资产负债表日公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

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

29、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

30、长期待摊费用

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

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

31、合同负债

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

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

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

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

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

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

33、租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

34、预计负债

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

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

35、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、收入

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

(1) 收入的确认

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

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

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

① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

a、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

b、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

a、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

b、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

c、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

d、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

e、客户已接受该商品。

f、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

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

① 可变对价

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

② 重大融资成分

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

③ 非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）收入确认的具体方法

①零售收入

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

②批发收入

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

③促销、陈列与咨询服务收入

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

④客户奖励积分

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

37、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

40、其他重要的会计政策和会计估计

无

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、1%、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东营漱玉平民大药房有限公司	20%
德州漱玉平民大药房有限公司	20%
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	20%
德州康杰药业有限公司	20%
青岛三联大药房有限公司	20%
本公司及其他子公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；公司符合上述条件的小规模纳税人门店享受上述免缴增值税政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。

2. 所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,314,930.59	7,587,842.50

银行存款	683,034,712.58	1,503,303,289.60
其他货币资金	413,006,340.40	349,466,240.62
合计	1,102,355,983.57	1,860,357,372.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	413,006,340.40	349,466,240.62

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 413,006,340.40 元，主要系公司办理银行承兑汇票保证金原因导致的使用受限，详见第十节财务报告 七 57 所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	210,677,412.98	
其中：		
理财产品	210,677,412.98	
合计	210,677,412.98	

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,951,322.28	12,929,402.76
商业承兑票据		113,566,705.00
合计	1,951,322.28	126,496,107.76

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	1,951,322.28	100.00%			1,951,322.28	132,473,302.76	100.00%	5,977,195.00		126,496,107.76

的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	1,951,322.28	100.00%			1,951,322.28	12,929,402.76	9.76%			12,929,402.76
商业承兑汇票						119,543,900.00	90.24%	5,977,195.00	5.00%	113,566,705.00
合计	1,951,322.28	100.00%			1,951,322.28	132,473,302.76	100.00%	5,977,195.00		126,496,107.76

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,951,322.28	0.00	
合计	1,951,322.28	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	5,977,195.00	-5,977,195.00				0.00
合计	5,977,195.00	-5,977,195.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,775,699.07	1,681,262.28
合计	60,775,699.07	1,681,262.28

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,632,225.00	0.48%	4,632,225.00	100.00%		4,632,225.00	0.58%	4,632,225.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	962,688,276.97	99.52%	38,710,626.20		923,977,650.77	796,378,700.51	99.42%	26,551,983.66		769,826,716.85
其中：										
账龄组合	672,332,246.58	69.50%	38,527,486.68	5.73%	633,804,759.90	513,437,205.47	64.10%	26,508,498.36	5.16%	486,928,707.11
医保组合	290,356,030.39	30.02%	183,139.52	0.06%	290,172,890.87	282,941,495.04	35.32%	43,485.30	0.02%	282,898,009.74
合计	967,320,501.97	100.00%	43,342,851.20		923,977,650.77	801,010,925.51	100.00%	31,184,208.66		769,826,716.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东康源医药集团有限公司	465,912.16	465,912.16	100.00%	债务人无力偿还
康源医药连锁有限公司	4,166,312.84	4,166,312.84	100.00%	债务人无力偿还
合计	4,632,225.00	4,632,225.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	582,952,226.07	29,147,611.30	5.00%
1-2年	86,779,619.99	8,677,962.00	10.00%
2-3年	1,869,247.96	373,849.59	20.00%

3-4 年	208,259.09	62,477.73	30.00%
4-5 年	514,614.81	257,307.40	50.00%
5 年以上	8,278.66	8,278.66	100.00%
合计	672,332,246.58	38,527,486.68	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：医保组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	288,629,421.87		
1-2 年	1,621,821.88	162,182.19	10.00%
2-3 年	104,786.64	20,957.33	20.00%
3-4 年			30.00%
4-5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	290,356,030.39	183,139.52	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	871,581,647.94
1 至 2 年	88,401,441.87
2 至 3 年	1,974,034.60
3 年以上	5,363,377.56
3 至 4 年	208,259.09
4 至 5 年	514,614.81
5 年以上	4,640,503.66

合计	967,320,501.97
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,632,225.00					4,632,225.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,551,983.66	10,885,672.34			-1,272,970.20	38,710,626.20
合计	31,184,208.66	10,885,672.34			-1,272,970.20	43,342,851.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	95,358,267.12	9.86%	4,860,066.85
客户 B	90,243,360.97	9.33%	4,512,168.05
客户 C	73,534,253.96	7.60%	
客户 D	55,645,962.26	5.75%	4,159,337.17
客户 E	45,218,366.50	4.67%	4,477,001.90
合计	360,000,210.81	37.21%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量-银行承兑汇票	579,948.80	70,000.00
合计	579,948.80	70,000.00

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

应收款项融资为应收信用风险等级较高的银行承兑的汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将该部分银行承兑汇票根据票面金额按照公允价值进行计量。

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

适用 不适用

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	206,264,287.93	73.83%	322,997,371.79	96.16%
1 至 2 年	68,333,453.82	24.46%	5,652,411.96	1.68%
2 至 3 年	2,945,672.50	1.05%	6,503,281.56	1.94%
3 年以上	1,822,761.69	0.65%	742,324.00	0.22%
合计	279,366,175.94		335,895,389.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	20,990,204.62	7.51
供应商 B	15,113,000.00	5.41
供应商 C	14,642,549.96	5.24
供应商 D	11,772,424.79	4.21
供应商 E	10,826,680.47	3.88
合计	73,344,859.84	26.25

其他说明：

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	70,087,873.87	33,843,174.31
合计	70,087,873.87	33,843,174.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	99,054,614.64	61,895,272.30
借款	1,000,000.00	1,130,000.00
应收押金及保证金	16,276,130.68	14,379,549.55
其他	5,940,504.68	5,109,050.02
合计	122,271,250.00	82,513,871.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,863,417.72		43,807,279.84	48,670,697.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,925,558.71			1,925,558.71
其他变动	-1,587,119.86			-1,587,119.86
2023 年 6 月 30 日余额	8,376,096.29		43,807,279.84	52,183,376.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,752,418.44
1 至 2 年	7,615,683.19
2 至 3 年	6,354,334.99
3 年以上	49,548,813.38
3 至 4 年	41,081,978.88
4 至 5 年	1,414,382.40
5 年以上	7,052,452.10
合计	122,271,250.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险的其他应收款	43,807,279.84					43,807,279.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,863,417.72	1,925,558.71			-1,587,119.86	8,376,096.29
合计	48,670,697.56	1,925,558.71			-1,587,119.86	52,183,376.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	31,082,636.92	1 年以内	25.42%	1,554,131.85
客户 B	往来款	14,040,575.22	3-4 年	11.48%	14,040,575.22
客户 C	往来款	12,224,841.15	3-4 年	10.00%	12,224,841.15
客户 D	往来款	10,544,115.14	3-4 年	8.62%	10,544,115.14

客户 E	往来款	4,829,611.84	1 年以内	3.95%	241,480.59
合计		72,721,780.27		59.48%	38,605,143.95

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,073,847,980.74	2,024,086.74	2,071,823,894.00	1,758,316,038.05	1,797,352.01	1,756,518,686.04
发出商品	2,449,896.67		2,449,896.67	14,405,172.30		14,405,172.30
行政物资及 低值易耗品	16,212,257.04		16,212,257.04	22,696,532.79		22,696,532.79
合计	2,092,510,134.45	2,024,086.74	2,090,486,047.71	1,795,417,743.14	1,797,352.01	1,793,620,391.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,797,352.01	3,869,719.85		3,642,985.12		2,024,086.74
合计	1,797,352.01	3,869,719.85		3,642,985.12		2,024,086.74

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	107,446,886.92	52,117,633.75
预交企业所得税	1,278,124.84	221,063.98
合计	108,725,011.76	52,338,697.73

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东鲁和医药投资有限公司	2,765,534.22			151,033.69						2,916,567.91	
湖南中百医药投资有限公司	427,310.86			231,936.96						659,247.82	
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	20,735,213.75			1,084,692.46						21,819,906.21	
济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）	19,999,062.78									19,999,062.78	
北京泊云利华科技发展有限公司	61,875.77			-11.60						61,864.17	
山东顺能网络科技有限公司	19,191,556.17			79,345.64						19,112,210.53	
顺众数字科技（山东）有限公司	153,421.41			7,606.24						145,815.17	
山东威登医药科技有限公司	25,969,808.52			337,900.78						25,631,907.74	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	49,671,111.78			142,179.16			3,583,122.31		-46,230,168.63		
山东国智中药	250,00	750,00								1,000,	

饮片有限公司	0.00	0.00							000.00	
山东梅畔健康 科技有限公司	2,406, 004.48			977,81 6.81					3,383, 821.29	
小计	141,63 0,899. 74	750,00 0.00		2,162, 794.82				3,583, 122.31	- 46,230 ,168.6 3	94,730 ,403.6 2
合计	141,63 0,899. 74	750,00 0.00		2,162, 794.82				3,583, 122.31	- 46,230 ,168.6 3	94,730 ,403.6 2

其他说明

无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东金通大药店股份有限公司	3,770,000.00	3,770,000.00
深圳微语医疗技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
青岛紫光药业有限公司	45,231,500.00	45,231,500.00
济宁市广联医药连锁有限公司	30,952,480.00	30,952,480.00
山东省新动能领航医养股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
北京泊云利康医药信息咨询中心（有 限合伙）	920,000.00	920,000.00
山东美之钥健康产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海神薇（山东）生物科技有限公司	8,742,000.00	8,742,000.00
合计	116,615,980.00	116,615,980.00

其他说明：

无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	398,535,779.12	403,026,169.79
合计	398,535,779.12	403,026,169.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	412,231,595.71	29,185,392.74	131,644,651.30	41,132,850.03	614,194,489.78
2. 本期增加金额	3,861,988.70	3,029,462.69	12,174,678.06	5,920,844.63	24,986,974.08
(1) 购置	3,861,988.70	2,137,329.88	9,840,625.64	4,364,785.17	20,204,729.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		892,132.81	2,334,052.42	1,556,059.46	4,782,244.69
3. 本期减少金额		225,218.15	638,537.76	371,220.72	1,234,976.63
(1) 处置或报废		225,218.15	638,537.76	371,220.72	1,234,976.63
4. 期末余额	416,093,584.41	31,989,637.28	143,180,791.60	46,682,473.94	637,946,487.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	81,658,193.98	16,564,465.51	88,039,856.40	24,905,804.10	211,168,319.99
2. 本期增加金额	10,903,320.73	2,500,151.18	12,104,173.94	3,660,461.93	29,168,107.78
(1) 计提	10,903,320.73	2,217,126.77	10,902,677.99	2,844,798.68	26,867,924.17
(2) 企业合并增加		283,024.41	1,201,495.95	815,663.25	2,300,183.61
3. 本期减少金额		213,957.24	472,483.58	239,278.84	925,719.66
(1) 处置或报废		213,957.24	472,483.58	239,278.84	925,719.66
4. 期末余额	92,561,514.71	18,850,659.45	99,671,546.76	28,326,987.19	239,410,708.11
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	323,532,069.70	13,138,977.83	43,509,244.84	18,355,486.75	398,535,779.12
2. 期初账面价值	330,573,401.73	12,620,927.23	43,604,794.90	16,227,045.93	403,026,169.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰安志高月星国际广场 1112 号、1113 号房	1,828,780.79	权属证书正在办理中
东营物流科研楼	8,343,712.73	权属证书正在办理中
东营物流 1 号仓库	21,775,568.09	权属证书正在办理中

其他说明

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,382,008.92	25,607,099.23
合计	57,382,008.92	25,607,099.23

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漱玉平民现代物流项目（二期）	20,734,838.09		20,734,838.09	442,379.98		442,379.98
枣庄物流现代化医药物流项目	32,615,815.51		32,615,815.51	25,116,175.56		25,116,175.56
物流基地哈尔滨仓	3,892,355.32		3,892,355.32			
其他	139,000.00		139,000.00	48,543.69		48,543.69
合计	57,382,008.92		57,382,008.92	25,607,099.23		25,607,099.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
枣庄物流现代化医药物流项目	215,440.00	25,116,175.56	7,499,639.95			32,615,815.51	15.14%					募股资金
漱玉平民现代物流项目(二期)	294,666.00	442,379.98	20,292,458.11			20,734,838.09	7.04%					募股资金
合计	510,106.00	25,558,555.54	27,792,098.06			53,350,653.60						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,256,141,114.68	1,256,141,114.68
2. 本期增加金额	369,824,040.14	369,824,040.14
(1) 购置	278,656,803.82	278,656,803.82
(2) 企业合并增加	91,167,236.32	91,167,236.32
3. 本期减少金额	125,348,426.78	125,348,426.78
(1) 处置或报废	125,348,426.78	125,348,426.78
4. 期末余额	1,500,616,728.04	1,500,616,728.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	427,481,336.78	427,481,336.78
2. 本期增加金额	224,769,741.05	224,769,741.05
(1) 计提	193,985,920.09	193,985,920.09
(2) 企业合并增加	30,783,820.96	30,783,820.96
3. 本期减少金额	88,719,019.16	88,719,019.16
(1) 处置	88,719,019.16	88,719,019.16
4. 期末余额	563,532,058.67	563,532,058.67
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	937,084,669.37	937,084,669.37
2. 期初账面价值	828,659,777.90	828,659,777.90

其他说明：

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	73,645,580.96			58,010,763.31	19,149,200.00	150,805,544.27
2. 本期增加金额				9,265,549.83	9,029,261.67	18,294,811.50
(1) 购置				7,528,691.88		7,528,691.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				1,736,857.95	9,029,261.67	10,766,119.62
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	73,645,580.96			67,276,313.14	28,178,461.67	169,100,355.77
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,534,100.44			20,168,277.24	13,591,038.35	39,293,416.03
2. 本期增加金额	741,669.40			3,264,711.08	1,171,745.50	5,178,125.98
(1) 计提	741,669.40			3,133,032.78	1,018,707.16	4,893,409.34
(2) 企业合并增加				131,678.30	153,038.34	284,716.64
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,275,769.84			23,432,988.32	14,762,783.85	44,471,542.01

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	67,369,811.12			43,843,324.82	13,415,677.82	124,628,813.76
2. 期初账面价值	68,111,480.52			37,842,486.07	5,558,161.65	111,512,128.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
临沂漱玉平民大药房有限公司	16,409,322.51					16,409,322.51
康通华泰 57 家门店	13,000,000.00					13,000,000.00
东营益生堂药业连锁有限公司	56,634,609.19					56,634,609.19
东营康杰 23 家门店	52,789,738.14					52,789,738.14
青岛康杰 50 家门店	31,097,573.49					31,097,573.49
青岛宏泰 70 家门店	43,366,496.86					43,366,496.86
青岛紫光 36 家门店	109,200,000.00					109,200,000.00
济南慈家护理院有限公司	6,663,263.39					6,663,263.39
青岛春天之星医药连锁有限公司	274,968,668.05					274,968,668.05
滨州瑞丰 24 家门店	11,505,749.20					11,505,749.20
沈阳新利安德医药连锁有限公司	32,587,425.54					32,587,425.54
青岛康杰大药房有限公司	35,425,018.94					35,425,018.94

福建惠百姓医药连锁有限公司	49,022,167.54					49,022,167.54
福建聚芝林医药连锁有限公司	35,375,251.94					35,375,251.94
青岛三联大药房有限公司	1,370,192.65					1,370,192.65
淄博仁济堂 54 家门店	38,511,395.46					38,511,395.46
黄山徽药饮片有限公司	4,626,959.03					4,626,959.03
河南复生堂医药有限公司	13,497,363.98					13,497,363.98
安丘漱玉平民大药房连锁有限公司	131,224,032.09					131,224,032.09
烟台统一大药房有限公司	34,197,020.47					34,197,020.47
漱玉瑞桃健康科技(济南)有限责任公司	518.48					518.48
齐鲁医药 21 家门店		48,705,394.06				48,705,394.06
昌邑金通大药房有限公司		73,272,721.48				73,272,721.48
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司		42,463,092.40				42,463,092.40
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司		89,699,503.11				89,699,503.11
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司		20,756,134.29				20,756,134.29
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司		86,275,147.14				86,275,147.14
合计	991,472,766.95	361,171,992.48				1,352,644,759.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
13,000,000.00	康通华泰 57 家门店长期资产	150,043.44	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
56,634,609.19	东营益生堂药业连锁有限公司长期资产	17,400,781.32	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其	

			认定为一个单独的资产组。	
52,789,738.14	东营康杰 23 家门店长期资产	2,019,636.53	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
31,097,573.49	青岛康杰 50 家门店长期资产	650,416.46	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
43,366,496.86	青岛宏泰 70 家门店长期资产	995,677.98	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
109,200,000.00	青岛紫光 36 家门店长期资产	901,155.70	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
6,663,263.39	济南慈家护理院有限公司长期资产	1,609,123.67	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
274,968,668.05	青岛春天之星医药连锁有限公司长期资产	21,969,151.42	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
11,505,749.20	滨州瑞丰 24 家门店长期资产	591,341.60	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
32,587,425.54	沈阳新利安德医药连锁有限公司长期资产	2,304,948.03	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
35,425,018.94	青岛康杰大药房有限公司长期资产	50,427.05	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
38,511,395.46	淄博仁济堂 54 家门店	1,623,448.73	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
49,022,167.54	福建惠百姓医药连锁有限公司长期资产	6,054,378.58	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
35,375,251.94	福建聚芝林医药连锁有限公司长期资产	3,134,039.84	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
1,370,192.65	青岛三联大药房有限公司长期资产	173,015.41	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
4,626,959.03	黄山徽药饮片有限公司长期资产	13,650,677.69	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
13,497,363.98	河南复生堂医药有限公司长期资产	110,233.79	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
131,224,032.09	安丘漱玉平民大药房连锁有限公司长期资产	2,204,793.29	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
34,197,020.47	烟台统一大药房有限公司长期资产	2,142,597.26	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	
518.48	漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司	1,000,441.68	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	

48,705,394.06	齐鲁医药 21 家门店	970,825.23	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
73,272,721.48	昌邑金通大药房有限公司	4,047,313.58	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
42,463,092.40	冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	4,194,471.19	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
89,699,503.11	本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	1,996,128.80	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
20,756,134.29	甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	1,108,413.56	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
86,275,147.14	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	10,501,212.93	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。

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

公司各期末对包含商誉的资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值与其可收回金额，如资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉减值损失。包含商誉的资产组的可回收金额以管理层对未来经营现金流量的预测数据为基础，采用现金流量折现方法计算。现金流量预测使用的折现率为 10%至 14%，预测中所采用的关键数据（门店销售收入、毛利率、期间费用等）系公司根据自身经验与经营特点及对市场发展的预测所确定。根据本期末公司商誉减值测试的结果，商誉均未发生减值。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店转让费	25,549,149.75	476,301.48	3,765,591.26		22,259,859.97
装修费	74,518,624.00	24,757,902.49	18,098,079.80		81,178,446.69
其他	2,592,596.23	547,944.18	872,074.99		2,268,465.42
合计	102,660,369.98	25,782,148.15	22,735,746.05		105,706,772.08

其他说明

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,465,419.97	24,366,354.99	87,794,945.81	21,948,368.82
内部交易未实现利润	26,055,828.73	6,513,957.18	16,971,283.72	4,242,820.93
可抵扣亏损	78,842,918.49	19,710,729.63	41,267,513.27	10,316,878.32
递延收益	11,145,208.93	2,786,302.23	11,272,398.01	2,818,099.50
销售积分	40,531,376.29	10,132,844.07	31,846,422.08	7,961,530.81
其他非流动金融资产	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
租赁	29,298,867.32	7,324,716.83	22,207,246.06	5,538,217.71
租赁负债	753,444,982.53	188,361,245.63		
股权支付	8,800,761.19	2,200,190.30		
合计	1,045,785,363.45	261,446,340.86	211,559,808.95	52,875,916.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,187,037.84	10,796,759.46	34,528,059.04	8,648,173.81
交易性金融资产和其他非流动金融资产公允价值变动	23,948,912.98	5,987,228.25	23,271,500.00	5,817,875.01
使用权资产	753,444,982.53	188,361,245.63		
合计	820,580,933.35	205,145,233.34	57,799,559.04	14,466,048.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		261,446,340.86		52,875,916.09
递延所得税负债		205,145,233.34		14,466,048.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	33,098,866.71	27,315,793.45
资产减值准备	16,488,336.01	16,243,829.93
使用权资产租赁		398,899.44
合计	49,587,202.72	43,958,522.82

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		278,378.74	
2024	171,760.92	171,760.92	
2025	3,271,618.85	3,271,618.85	
2026	7,612,268.90	7,612,268.90	
2027	17,568,931.06	15,981,766.04	
2028	4,474,286.98		
合计	33,098,866.71	27,315,793.45	

其他说明

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备等长期资产款	3,370,738.50		3,370,738.50	1,167,356.82		1,167,356.82
预付收购款	173,000,000.00		173,000,000.00	131,900,000.00		131,900,000.00
合计	176,370,738.50		176,370,738.50	133,067,356.82		133,067,356.82

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		119,543,900.00
抵押借款	3,604,350.00	3,604,784.99
保证借款	120,130,000.01	389,940,458.33
信用借款	928,326,637.85	696,770,069.25
合计	1,052,060,987.86	1,209,859,212.57

短期借款分类的说明：

无

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	693,866,340.40	524,847,524.96
合计	693,866,340.40	524,847,524.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,112,051,002.58	1,252,205,882.23
房租	17,250.00	
合计	1,112,068,252.58	1,252,205,882.23

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	5,957,350.83	4,777,817.65
合计	5,957,350.83	4,777,817.65

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
储值卡及货款	25,943,898.40	36,722,326.46
会员积分	40,531,376.29	31,846,422.08
合计	66,475,274.69	68,568,748.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	135,216,973.18	535,563,460.39	588,158,275.01	82,622,158.56
二、离职后福利-设定提存计划	273,294.37	62,364,780.08	62,496,545.95	141,528.50
合计	135,490,267.55	597,928,240.47	650,654,820.96	82,763,687.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,655,333.37	481,537,916.89	533,784,856.63	80,408,393.63
2、职工福利费		6,369,369.79	6,345,096.99	24,272.80
3、社会保险费	71,774.33	30,349,846.20	30,350,019.48	71,601.05
其中：医疗保险费	67,133.88	29,073,169.85	29,073,169.85	67,133.88
工伤保险费	4,640.45	1,276,676.35	1,276,849.63	4,467.17
4、住房公积金	2,038.32	11,627,124.81	11,627,124.81	2,038.32
5、工会经费和职工教育经费	2,487,827.16	5,679,202.70	6,051,177.10	2,115,852.76
合计	135,216,973.18	535,563,460.39	588,158,275.01	82,622,158.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	196,149.76	59,826,721.99	59,954,000.89	68,870.86
2、失业保险费	77,144.61	2,538,058.09	2,542,545.06	72,657.64
合计	273,294.37	62,364,780.08	62,496,545.95	141,528.50

其他说明：

无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,361,353.60	19,379,003.50
企业所得税	51,024,272.36	56,419,913.29
个人所得税	2,842,143.09	992,904.49
城市维护建设税	1,434,422.43	1,329,160.51
土地使用税	222,290.40	180,305.29
房产税	779,964.18	777,611.50
教育费附加	1,027,451.14	949,179.15
其他税费	1,605,704.61	1,690,792.96
合计	84,297,601.81	81,718,870.69

其他说明

无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	161,749,157.69	108,444,218.22
合计	161,749,157.69	108,444,218.22

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	132,418,195.96	63,126,676.21
押金、保证金	12,260,177.85	9,944,337.52
工程设备款	10,529,488.36	20,229,195.71
其他	6,541,295.52	15,144,008.78
合计	161,749,157.69	108,444,218.22

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	78,338,827.69	51,654,425.72
一年内到期的应付债券	1,301,917.81	111,780.82
一年内到期的长期应付款	1,613,996.40	1,774,566.50
一年内到期的租赁负债	395,603,472.05	335,534,522.36
合计	476,858,213.95	389,075,295.40

其他说明：

无

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	952,113.95	3,481,710.06
不满足终止确认条件的未到期已背书票据	531,481,266.13	427,929,402.76
合计	532,433,380.08	431,411,112.82

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：

无

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	257,730,000.00	181,700,000.00
抵押借款	9,940,000.00	9,960,000.00
保证借款	16,200,000.00	18,931,706.25
信用借款	164,300,000.00	127,800,000.00
合计	448,170,000.00	338,391,706.25

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	664,492,923.38	649,892,470.94
合计	664,492,923.38	649,892,470.94

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100.00	2022年12月15日	2022年12月15日至2028年12月14日	800,000,000.00		800,000,000.00	1,301,917.81	136,808,994.43		664,492,923.38
合计	--			800,000,000.00		800,000,000.00	1,301,917.81	136,808,994.43		664,492,923.38

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司本次发行的可转换公司债券发行规模为 800,000,000.00 元，每张面值 100 元，共计 8,000,000.00 张。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 2.00%、第六年为 2.50%。公司本次发行的可转换公司债券转股期的起止日期为 2023 年 6 月 21 日至 2028 年 12 月 14 日。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	869,398,645.57	778,702,094.42
未确认融资费用	-75,047,843.17	-70,032,912.58
重分类至一年内到期的非流动负债	-395,603,472.05	-335,534,522.36
合计	398,747,330.35	373,134,659.48

其他说明

无

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	848,726.35	1,550,117.31
合计	848,726.35	1,550,117.31

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	848,726.35	1,550,117.31

其他说明：

无

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
党建经费政府补助	101,420.00			101,420.00	政府补助
供应链建设项目政府补助	995,670.91		292,073.88	703,597.03	政府补助

新物流土地出让金项目扶持基金	11,170,978.01		127,189.08	11,043,788.93	政府补助
合计	12,268,068.92		419,262.96	11,848,805.96	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
党建经费政府补助	101,420.00						101,420.00	与收益相关
供应链建设项目政府补助	995,670.91			292,073.88			703,597.03	与资产相关
新物流土地出让金项目扶持基金	11,170,978.01			127,189.08			11,043,788.93	与资产相关

其他说明：

无

35、股本

单位：元

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

其他说明：

注：与“第七节 一、股份变动情况”中股本差异原因系自 2023 年 6 月 21 日起，公司向不特定对象发行的可转换公司债券进入转股期，截至报告期末，共有 44 张“漱玉转债”完成转股，合计转成 206 股“漱玉平民”股票，目前尚未进行工商变更。

36、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

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格(元/张)	数量(张)	金额(元)	到期日或续期情况
可转换公司债券	2022 年 12 月 15 日	可转债	0.30%-2.50%	100	8,000,000.00	800,000,000.00	2028 年 12 月 14 日

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

可转换公司债券拆分的权益部分	8,000,000.00	142,046,241.04					8,000,000.00	142,046,241.04
合计	8,000,000.00	142,046,241.04					8,000,000.00	142,046,241.04

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：

无

其他说明：

期末可转债数量和账面价值与“第九节 四 2、累计转股情况”的差异原因系自 2023 年 6 月 21 日起，公司向不特定对象发行的可转换公司债券进入转股期，截至报告期末，共有 44 张“漱玉转债”完成转股，合计转成 206 股“漱玉平民”股票。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	856,988,370.66	583,697.75		857,572,068.41
其他资本公积		8,800,761.19		8,800,761.19
合计	856,988,370.66	9,384,458.94		866,372,829.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系购买少数股东股权导致，其他资本公积本期增加系本期确认的股权支付费用。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,934,775.85			55,934,775.85
合计	55,934,775.85			55,934,775.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	770,968,112.66	582,834,784.54

调整后期初未分配利润	770,968,112.66	582,834,784.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,043,091.01	229,430,842.20
减：提取法定盈余公积		11,707,694.08
对所有者的分配	46,614,100.00	29,589,820.00
期末未分配利润	863,397,103.67	770,968,112.66

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,232,459,182.12	2,933,006,449.36	3,329,778,168.72	2,357,273,187.10
其他业务	28,763,333.76	11,802,155.77	59,899,105.45	28,310,009.96
合计	4,261,222,515.88	2,944,808,605.13	3,389,677,274.17	2,385,583,197.06

与履约义务相关的信息：

公司的履约义务主要系医药产品的销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。对于零售业务，以商品离开柜台，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。对于批发业务，与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，收到经购买方签收的发货单后，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。对于信用良好的客户一般给予 0 天至 90 天不等的账期。销售合同不存在重大融资成分，通常无公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 71,014,211.78 元，其中，71,014,211.78 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

无

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,143,943.24	3,552,762.56

教育费附加	4,418,396.35	2,559,791.18
房产税	1,582,295.55	1,439,209.60
土地使用税	472,379.57	285,551.42
车船使用税	36,783.56	22,050.78
印花税	3,156,843.98	2,252,858.82
其他	259,014.62	133,414.35
合计	16,069,656.87	10,245,638.71

其他说明：

无

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	529,816,212.72	429,297,774.79
租赁费用	224,962,309.55	182,450,756.81
折旧、摊销	28,761,300.97	24,469,548.98
水电、物业费	23,419,193.08	16,980,044.59
装修、维修费	18,903,649.41	13,831,555.18
广告宣传费	16,965,180.61	15,401,062.72
办公费	2,295,693.44	1,862,623.87
其他	62,682,039.88	44,142,185.26
合计	907,805,579.66	728,435,552.20

其他说明：

无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	64,766,724.95	46,070,319.79
折旧、摊销	13,767,841.22	15,455,631.74
中介咨询、服务费	12,219,581.82	3,833,100.83

办公费	500,685.87	407,281.23
广告宣传费	1,441,337.31	1,402,750.65
业务招待费	4,311,246.25	1,222,237.58
其他	46,495,883.72	28,035,292.95
合计	143,503,301.14	96,426,614.77

其他说明

无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
软著认证测评费用		3,890.00
合计		3,890.00

其他说明

无

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,529,628.20	29,311,566.94
减：利息收入	6,897,737.69	4,138,275.95
利息净支出	51,631,890.51	25,173,290.99
手续费	8,458,507.61	4,795,788.70
合计	60,090,398.12	29,969,079.69

其他说明

无

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高端人才补贴款	210,500.00	200,000.00

个税手续费返还	212,297.39	145,595.69
供应链建设项目政府补助	292,073.88	786,905.28
济南市支持养老服务体系建设专项资金补助	1,812,730.98	1,574,445.04
扩消费、促发展专项奖励资金	400,000.00	1,572,700.00
税款减免	6,333,328.69	5,193,159.70
稳岗补贴	516,733.90	900,484.07
新物流土地出让金项目扶持基金	127,189.08	127,189.08
以工代训	0.00	44,600.00
就业补贴款	47,328.70	135,541.53
地方扶持资金	800,000.00	483,550.00
疫苗接种补贴	785.00	38,865.00
失业动态检测补贴	2,400.00	
济南市创新发展突出贡献企业奖励	500,000.00	
免疫冷链运转系统补助资金	2,372.00	
省级知识产权发展基金	200,000.00	

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,162,794.82	-1,363,367.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,730,168.63	
购买银行理财产品收益	918,680.55	329,647.48
其他非流动金融资产等取得的投资收益	1,160,000.00	1,160,000.00
合计	-4,488,693.26	126,280.46

其他说明

无

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	677,412.98	517,984.59

合计	677,412.98	517,984.59
----	------------	------------

其他说明：

无

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,925,558.71	95,785.15
应收票据坏账损失	5,977,195.00	-500,000.00
应收账款坏账损失	-10,885,672.34	-6,949,826.55
合计	-6,834,036.05	-7,354,041.40

其他说明

无

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,869,719.85	-2,237,591.43
合计	-3,869,719.85	-2,237,591.43

其他说明：

无

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	33,545.95	
处置使用权资产	1,028,234.17	

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

政府补助	2,100,000.00		2,100,000.00
非流动资产报废利得	598.10	21,216.07	598.10
罚款、违约金收入	3,168.90	112,302.00	3,168.90
盘盈利得	32.00		32.00
其他	298,561.94	10,455,927.26	298,561.94
合计	2,402,360.94	10,589,445.33	2,402,360.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市专项资金补助	济南市历城区机关事务服务中心	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	2,100,000.00		与收益相关

其他说明：

无

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,512,232.71	11,195,531.06	1,512,232.71
非流动资产报废损失	64,069.21	80,867.23	64,069.21
非常损失		35,000.00	
赔偿金及违约金支出	40,000.00	74,666.60	40,000.00
罚没及滞纳金支出	642,353.95	252,610.31	642,353.95
其他	413,491.19	6,687.23	413,491.19
合计	2,672,147.06	11,645,362.43	2,672,147.06

其他说明：

无

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	67,592,489.44	40,378,641.18
递延所得税费用	-21,425,584.01	-10,122,061.53
合计	46,166,905.43	30,256,579.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	186,679,672.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,669,918.10
子公司适用不同税率的影响	-219,431.91
调整以前期间所得税的影响	245,595.52
非应税收入的影响	-459,353.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,519,878.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	69,569.15
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	-1,118,571.75
归属于合营企业和联营企业的损益	-540,698.71
所得税费用	46,166,905.43

其他说明：

无

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	8,580,000.00	3,511,018.52
政府补贴、补助款	4,366,677.65	3,412,886.24
利息收入	6,613,694.40	3,639,579.89
诉讼冻结款项收回		2,174,169.38
其他		

合计	19,560,372.05	12,737,654.03
----	---------------	---------------

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	3,518,185.00	37,805,139.41
费用支出	197,213,468.98	184,982,843.28
其他		
合计	200,731,653.98	222,787,982.69

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资款收回		5,000,000.00
收到的收购子公司的现金及等价物		4,578,207.49
合计		9,578,207.49

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
门店、股权收购款	154,500,000.00	147,763,930.00
处置子公司支付的现金净额		
资金拆借款		
合计	154,500,000.00	147,763,930.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	279,132,652.91	180,734,262.32
融资租赁款还款	1,034,000.00	
合计	280,166,652.91	180,734,262.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,512,766.97	109,956,472.60
加：资产减值准备	10,703,755.90	9,591,632.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,665,423.83	21,971,187.97
使用权资产折旧	193,985,920.09	152,757,928.40
无形资产摊销	5,178,125.98	3,744,017.31
长期待摊费用摊销	22,735,746.05	19,976,207.12
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）	-33,545.95	
固定资产报废损失（收益以	63,471.11	59,651.16

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-677,412.98	-517,984.59
财务费用(收益以“—”号填列)	58,529,628.20	29,311,566.94
投资损失(收益以“—”号填列)	4,488,693.26	126,280.46
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-208,570,424.77	-9,472,740.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	186,377,579.00	-732,679.53
存货的减少(增加以“—”号填列)	-297,092,391.31	-277,320,822.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-194,945,974.77	-274,660,468.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	70,953,918.83	276,799,980.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,875,279.44	61,590,229.97
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	689,349,643.17	342,680,714.21
减: 现金的期初余额	1,510,891,132.10	326,075,858.87
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	-821,541,488.93	16,604,855.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	187,000,000.00
其中:	
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	32,000,000.00

本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	50,000,000.00
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	14,000,000.00
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	40,000,000.00
淄博齐鲁医药 21 家门店	51,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,508,881.70
其中：	
淮安市先圣医药管理有限公司	7,883,035.99
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	5,356,225.89
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	2,816,606.16
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	1,931,320.78
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	1,521,692.88
取得子公司支付的现金净额	167,491,118.30

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	689,349,643.17	1,510,891,132.10
其中：库存现金	6,314,930.59	7,587,842.50
可随时用于支付的银行存款	683,034,712.58	1,503,303,289.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	689,349,643.17	1,510,891,132.10

其他说明：

无

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,681,262.28	不满足票据终止确认条件
其他货币资金	413,006,340.40	票据保证金

合计	414,687,602.68
----	----------------

其他说明：

无

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高端人才补贴款	210,500.00	其他收益	210,500.00
个税手续费返还	212,297.39	其他收益	212,297.39
供应链建设项目政府补助	995,670.91	递延收益/其他收益	292,073.88
济南市支持养老服务体系建 设专项资金补助	1,812,730.98	其他收益	1,812,730.98
扩消费、促发展专项奖励资 金	400,000.00	其他收益	400,000.00
税款减免	6,333,328.69	其他收益	6,333,328.69
稳岗补贴	516,733.90	其他收益	516,733.90
新物流土地出让金项目扶持 基金	11,170,978.01	递延收益/其他收益	127,189.08
就业补贴款	47,328.70	其他收益	47,328.70
地方扶持资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
疫苗接种补贴	785.00	其他收益	785.00
失业动态检测补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
济南市创新发展突出贡献企 业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
上市专项资金补助	2,100,000.00	营业外收入	2,100,000.00
免疫冷链运转系统补助资金	2,372.00	其他收益	2,372.00
省级知识产权发展基金	200,000.00	其他收益	200,000.00
党建经费政府补助	101,420.00	递延收益	

59、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
淮安市先圣医药管理有限公司	2023 年 03 月 20 日	81,000,000.00	90.00%	购买	2023 年 03 月 20 日	实现控制	32,223,834.79	3,245,403.40
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	2023 年 04 月 04 日	32,000,000.00	51.00%	购买	2023 年 04 月 04 日	实现控制	23,777,341.25	362,557.09
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	2023 年 03 月 28 日	101,350,000.00	70.00%	购买	2023 年 03 月 28 日	实现控制	27,221,227.25	-2,864,877.36
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	2023 年 03 月 24 日	30,000,000.00	51.00%	购买	2023 年 03 月 24 日	实现控制	16,565,479.92	1,565,505.88
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	2023 年 04 月 25 日	138,000,000.00	69.00%	购买	2023 年 04 月 25 日	实现控制	29,083,110.42	-4,035,769.29

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	淮安市先圣医药管理有限公司	冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司
--现金	81,000,000.00	32,000,000.00	101,350,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00
--非现金资产的公允价值					
--发行或承担的债务的公允价值					
--发行的权益性证券的公允价值					
--或有对价的公允价值					
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值					
--其他					
合并成本合计	81,000,000.00	32,000,000.00	101,350,000.00	30,000,000.00	138,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,727,278.52	-10,463,092.40	11,650,496.89	9,243,865.71	51,724,852.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认	73,272,721.48	42,463,092.40	89,699,503.11	20,756,134.29	86,275,147.14

净资产公允价值 份额的金额					
------------------	--	--	--	--	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

注：哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司本期实际支付购买股权对价款 10,000.00 万元，合并成本与支付对价之间的差异详见本项下（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。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	淮安市先圣医药管 理有限公司		冠县鑫鑫民大药店 连锁有限公司		本溪漱玉平民康源 大药房连锁有限公 司		甘肃陇中老百姓医 药连锁有限公司		哈尔滨宝丰大药房 连锁有限公司	
	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	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	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值
资产：	52,649,471.51	49,227,537.78	70,725,750.09	91,125,372.86	126,271,201.92	125,435,047.57	47,250,056.42	46,903,227.20	119,551,360.40	110,323,526.85
货币资金	7,883,035.99	7,883,035.99	35,056,225.89	35,056,225.89	2,816,606.16	2,816,606.16	1,931,320.78	1,931,320.78	1,521,692.88	1,521,692.88
应收款项	865,633.48	865,633.48	943,103.98	943,103.98	6,317,403.36	6,317,403.36	9,128,201.61	9,128,201.61	27,570,006.82	27,570,006.82
存货	19,709,710.91	19,709,710.91	19,641,435.43	19,641,435.43	33,217,807.30	33,217,807.30	17,705,032.91	17,171,543.91	32,064,563.28	32,064,563.28
固定资产	2,144,310.32	990,378.40	2,014,410.39	239,196.31	405,123.37	397,764.61	288,871.95	220,164.30	1,033,508.21	814,359.37
无形资产	164,867.26		323,761.79		1,410,702.65	219,825.83	84,306.17	71,437.87	9,073,745.44	
其他应收款	13,182,115.74	13,182,115.74	2,220,284.55	2,220,284.55	53,952,057.25	53,952,057.25	6,229,312.99	6,229,312.99	27,438,488.00	27,438,488.00
预付账款	5,443,396.51	5,443,396.51	1,279,747.72	1,279,747.72	305,331.73	305,331.73	562,910.30	562,910.30	1,331,429.18	1,331,429.18
其他流动资产					1,162,426.88	1,162,426.88			1,801,555.84	1,801,555.84
使用权资产	485,272.83	485,272.83	6,816,587.22	6,816,587.22	25,029,457.84	25,029,457.84	11,098,895.79	11,098,895.79	17,047,914.69	17,047,914.69
商誉				23,077,916.30						
长期待摊费用	2,263,479.30	160,344.75	2,424,913.12	1,845,95.46	1,654,285.38	1,654,285.38	221,203.92	221,203.92	668,456.06	668,456.06
递延所得税资产	507,649.17	507,649.17				362,081.23		268,235.73		65,060.73
其他非流动资产			5,280.00	5,280.00						
负债：	44,063,606.49	43,208,123.05	88,134,205.37	87,464,631.99	109,627,634.93	109,370,323.80	29,124,829.53	28,971,063.29	54,591,640.31	52,268,416.74
借款			6,970,000	6,970,000	29,933,000	29,933,000	3,950,000	3,950,000		

			00.00	00.00	333.35	333.35	00.00	00.00		
应付款项	25,890,274.90	25,890,274.90	34,256,988.36	34,256,988.36	52,625,696.78	52,625,696.78	10,844,234.78	10,844,234.78	13,536,539.45	13,536,539.45
递延所得税负债	855,483.44		669,573.38		299,558.90	42,247.77	153,766.24		2,323,223.57	
应付票据			29,700,000.00	29,700,000.00						
预收账款	8,590.74	8,590.74			42,250.00	42,250.00			5,592.77	5,592.77
合同负债	2,392,645.42	2,392,645.42	2,016,263.54	2,016,263.54	585,710.40	585,710.40	27,276.09	27,276.09		
应付职工薪酬	984,803.38	984,803.38	1,715,343.48	1,715,343.48			867,041.01	867,041.01	11,903.09	11,903.09
应交税费	403,780.04	403,780.04	33,056.82	33,056.82	32,502.56	32,502.56	1,162,619.27	1,162,619.27	493,055.28	493,055.28
其他应付款	13,247,732.27	13,247,732.27	7,375,599.77	7,375,599.77	3,024,555.64	3,024,555.64	1,604,906.84	1,604,906.84	22,790,963.16	22,790,963.16
其他流动负债					25,226.73	25,226.73				
租赁负债	280,296.30	280,296.30	5,397,380.02	5,397,380.02	23,058,800.57	23,058,800.57	10,514,985.30	10,514,985.30	15,430,362.99	15,430,362.99
净资产	8,585,865.02	6,019,414.73	-17,408,455.28	3,660,740.87	16,643,566.99	16,064,723.77	18,125,226.89	17,932,163.91	64,959,720.09	58,055,110.11
减：少数股东权益			3,107,412.17							
取得的净资产	8,585,865.02	6,019,414.73	-20,515,867.45	3,660,740.87	16,643,566.99	16,064,723.77	18,125,226.89	17,932,163.91	64,959,720.09	58,055,110.11

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据购买日账面价值及评估基准日可辨认净资产、负债公允价格确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
哈尔滨宝丰大药	46,230,168.63	38,000,000.00	-8,230,168.63	收益法评估报告	

房连锁有限公司				确定收购价格	
---------	--	--	--	--------	--

其他说明：

无

(5) 其他说明

被购买方名称	转让价款总额 (不含商品款)	取得方式	收购时间	购买日的确定依据
淄博齐鲁医药 21 家门店	51,000,000.00	现金购买	2023 年 2 月	获得控制权
合计	51,000,000.00			

2023 年 2 月，本公司之子公司淄博漱玉平民大药房有限公司与齐鲁医药连锁有限公司分别签署了《资产转让协议》及《商品存货转让协议》，收购其持有 21 家门店的经营性资产。根据评估与实际交接结果，确定转让价款总额为 51,000,000.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 2,294,605.94 元，淄博漱玉平民大药房有限公司将转让价款总额与经营性资产公允价值的差异金额 48,705,394.06 元确认为商誉。

2、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：

子公司全称	设立时间	取得方式
漱玉平民医药（福建）有限公司	2023 年 3 月 6 日	设立
福建漱玉通达企业管理有限公司	2023 年 3 月 6 日	设立
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	2023 年 2 月 8 日	设立
漱玉医药物流（黑龙江）有限公司	2023 年 2 月 24 日	设立
河南漱玉平民企业管理有限公司	2023 年 1 月 9 日	设立
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	2023 年 6 月 26 日	设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东飞跃达医药物流有限公司	济南	济南	批发	100.00%		同一控制企业合并
山东鹊华健康产业发展有限公司	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
济南平民超市有限公司	济南	济南	零售	100.00%		设立

泰安漱玉平民大药房有限公司	泰安	泰安	零售	100.00%		非同一控制企业合并
烟台漱玉平民大药房有限公司	烟台	烟台	零售	100.00%		设立
山东漱玉健康产业投资有限公司	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
济宁漱玉平民大药房有限公司	济宁	济宁	零售	67.89%		设立
临沂漱玉平民大药房有限公司	临沂	临沂	零售	100.00%		非同一控制企业合并
德州漱玉平民大药房有限公司	德州	德州	零售	100.00%		设立
聊城漱玉平民大药房有限公司	聊城	聊城	零售	100.00%		设立
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	济南	济南	零售	100.00%		设立
东营漱玉平民大药房有限公司	东营	东营	零售	100.00%		设立
东营益生堂药业连锁有限公司	东营	东营	零售	100.00%		非同一控制企业合并
潍坊漱玉平民大药房有限公司	潍坊	潍坊	零售	100.00%		设立
青岛漱玉平民大药房有限公司	青岛	青岛	零售	100.00%		设立
枣庄漱玉平民大药房有限公司	枣庄	枣庄	零售	100.00%		设立
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	济南	济南	电子商务	100.00%		设立
山东喜雨健康咨询有限公司	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
日照漱玉平民大药房有限公司	日照	日照	零售	100.00%		设立
菏泽漱玉平民大药房有限公司	菏泽	菏泽	零售	100.00%		设立
漱玉医药物流（东营）有限公司	东营	东营	批发		100.00%	设立
淄博漱玉平民大药房有限公司	淄博	淄博	零售	100.00%		设立
德州康杰药业有限公司	德州	德州	零售		100.00%	非同一控制企业合并
共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）（注1）	江西九江	江西九江	项目投资，实业投资		33.00%	设立
共青城钰杞投资合伙企业（有限合伙）	江西九江	江西九江	项目投资，实业投资		100.00%	设立
宥仁医疗有限公司	济南	济南	健康产业咨询管理		100.00%	非同一控制企业合并
济南慈家护理院有限公司	济南	济南	医疗护理、康复促进等服务		100.00%	非同一控制企业合并
济南漱玉通达运输有限公司	济南	济南	装卸搬运和运输服务		100.00%	设立
滨州漱玉平民大药房有限公司	滨州	滨州	零售	100.00%		设立

沈阳新利安德医药连锁有限公司	沈阳	沈阳	零售	60.00%		非同一控制企业合并
齐河泰耀企业管理有限公司	德州	德州	企业管理, 信息咨询服务		100.00%	非同一控制企业合并
漱玉医药物流(青岛)有限公司	青岛	青岛	批发		100.00%	设立
青岛康杰大药房有限公司	青岛	青岛	零售		51.00%	非同一控制企业合并
黄山徽仁堂药业有限公司	安徽黄山	安徽黄山	零售		70.00%	非同一控制企业合并
青岛春天之星医药连锁有限公司	青岛	青岛	零售		80.00%	非同一控制企业合并
济南全福医院有限公司	济南	济南	医疗服务, 诊所服务等		100.00%	设立
济南鹊华医院有限公司	济南	济南	医院管理, 货物进出口等		100.00%	设立
漱玉医药物流(枣庄)有限公司	枣庄	枣庄	批发		100.00%	设立
山东漱玉康杰药业有限公司	青岛	青岛	零售、批发	75.00%		设立
枣庄漱玉通达企业管理有限公司	枣庄	枣庄	企业管理, 信息咨询服务		100.00%	设立
济南幸福时光餐饮经营有限公司	济南	济南	餐饮		100.00%	设立
青岛三联大药房有限公司	青岛	青岛	零售		100.00%	非同一控制企业合并
黑龙江漱玉通达企业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	咨询服务		100.00%	设立
黄山徽药饮片有限公司	安徽黄山	安徽黄山	批发业		70.00%	非同一控制企业合并
烟台统一大药房有限公司	烟台	烟台	零售		70.00%	非同一控制企业合并
安丘漱玉平民大药房连锁有限公司	潍坊	潍坊	零售		100.00%	非同一控制企业合并
济南鹊华人力资源管理有限公司	济南	济南	人力资源服务		100.00%	设立
山东善水网络有限公司	济南	济南	软件和信息技术服务		100.00%	设立
山东枫藤数字科技有限公司(注1)	济南	济南	软件开发		70.00%	非同一控制企业合并
漱玉瑞桃健康科技(济南)有限责任公司	济南	济南	技术推广服务		70.00%	非同一控制企业合并
飞卢(深圳)科技有限公司(注1)	深圳	深圳	软件和信息技术服务		55.00%	设立
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业服务	100.00%		设立
黑龙江漱玉壹药圈营销策划有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业服务		53.60%	设立

河南复生堂医药有限公司	郑州	郑州	零售	65.00%		非同一控制企业合并
福建聚芝林医药连锁有限公司	漳州	漳州	零售	51.00%		非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林海澄钻石医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙文区宝芝林医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙文聚芝堂医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙海区紫泥瑞芝林医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林榜山紫崑医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州招商局经济技术开发区瑞芝林医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林紫泥会魁医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海宝芝林医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州高新区金芝林医药有限公司	漳州	漳州	批发业		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙文金芝林医药有限公司	漳州	漳州	医药制造业		51.00%	非同一控制企业合并
漳州招商局经济技术开发区宝芝林医药有限公司	漳州	漳州	批发业		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市芗城区宝芝林医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林石码祥云医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林石码康健医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州招商局经济技术开发区聚芝林店地文兴医药有限公司	漳州	漳州	零售		51.00%	非同一控制企业合并
福建惠百姓医药连锁有限公司	福州	福州	零售	51.00%		非同一控制企业合并
福建漱玉平民企业管理有限公司	福州	福州	商务服务业	100.00%		设立
漱玉跨境购（香港）有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	设立
漱玉平民医药（福建）有限公司	福建连江	福建连江	批发		100.00%	设立
福建漱玉通达企业管理有限公司	福建连江	福建连江	商务服务业		100.00%	设立

黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商务服务	100.00%		设立
漱玉医药物流（黑龙江）有限公司	哈尔滨	哈尔滨	批发		100.00%	设立
河南漱玉平民企业管理有限公司	郑州	郑州	商务服务业	90.00%		设立
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	沈阳	沈阳	道路运输业	100.00%		设立
淮安市先圣医药管理有限公司	淮安	淮安	组织管理服务	90.00%		非同一控制企业合并
昌邑金通大药房有限公司	昌邑	昌邑	零售		90.00%	非同一控制企业合并
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	聊城	聊城	零售		51.00%	非同一控制企业合并
聊城漱玉平民恒德堂医药连锁有限公司	聊城	聊城	零售		35.70%	非同一控制企业合并
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	本溪	本溪	零售	70.00%		非同一控制企业合并
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司	甘肃白银	甘肃白银	零售	51.00%		非同一控制企业合并
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	哈尔滨	哈尔滨	零售	69.00%		非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：共青城钰投资合伙企业（有限合伙）、飞卢（深圳）科技有限公司和山东枫藤数字科技有限公司持股比例与表决权比例不同，主要原因为持股比例为按照认缴比例计算，表决权比例为按照实缴比例计算。

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

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	94,730,403.62	141,630,899.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,162,794.82	-1,363,367.02
--综合收益总额	2,162,794.82	-1,363,367.02

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,102,355,983.57			1,102,355,983.57
应收票据	1,951,322.28			1,951,322.28
应收款项融资			579,948.80	579,948.80
应收账款	923,977,650.77			923,977,650.77
其他应收款	70,087,873.87			70,087,873.87
其他非流动金融资产		116,615,980.00		116,615,980.00

（2）2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,860,357,372.72			1,860,357,372.72
应收票据	126,496,107.76			126,496,107.76

应收款项融资	70,000.00		70,000.00
应收账款	769,826,716.85		769,826,716.85
其他应收款	33,843,174.31		33,843,174.31
其他非流动金融资产		116,615,980.00	116,615,980.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,052,060,987.86	1,052,060,987.86
应付票据		693,866,340.40	693,866,340.40
应付账款		1,112,068,252.58	1,112,068,252.58
其他应付款		161,749,157.69	161,749,157.69
一年内到期的非流动负债		476,858,213.95	476,858,213.95
其他流动负债		532,433,380.08	532,433,380.08
长期借款		448,170,000.00	448,170,000.00
应付债券		664,492,923.38	664,492,923.38
租赁负债		398,747,330.35	398,747,330.35
长期应付款		848,726.35	848,726.35

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,209,859,212.57	1,209,859,212.57
应付票据		524,847,524.96	524,847,524.96
应付账款		1,252,205,882.23	1,252,205,882.23
其他应付款		108,444,218.22	108,444,218.22
一年内到期的非流动负债		389,075,295.40	389,075,295.40
其他流动负债		431,411,112.82	431,411,112.82
长期借款		338,391,706.25	338,391,706.25
应付债券		649,892,470.94	649,892,470.94
租赁负债		373,134,659.48	373,134,659.48
长期应付款		1,550,117.31	1,550,117.31

（二）信用风险

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

1. 信用风险显著增加判断标准：

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

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

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

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

2. 已发生信用减值资产的定义：

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见七、合并财务报表项目注释（4）应收账款和（7）其他应收款中。

（三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 6 月 30 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,052,060,987.86					1,052,060,987.86
应付票据	693,866,340.40					693,866,340.40
应付账款	1,112,068,252.58					1,112,068,252.58
其他应付款	161,749,157.69					161,749,157.69
一年内到期的非流动负债			476,858,213.95			476,858,213.95
其他流动负债			532,433,380.08			532,433,380.08
长期借款				448,170,000.00		448,170,000.00
应付债券					664,492,923.38	664,492,923.38

租赁负债				398,747,330.35		398,747,330.35
长期应付款				848,726.35		848,726.35

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,209,859,212.57					1,209,859,212.57
应付票据	524,847,524.96					524,847,524.96
应付账款	1,252,205,882.23					1,252,205,882.23
其他应付款	108,444,218.22					108,444,218.22
一年内到期的非流动负债			389,075,295.40			389,075,295.40
其他流动负债			431,411,112.82			431,411,112.82
长期借款				338,391,706.25		338,391,706.25
应付债券					649,892,470.94	649,892,470.94
租赁负债				373,134,659.48		373,134,659.48
长期应付款				1,550,117.31		1,550,117.31

（四）市场风险

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

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司本期未面临利率变动风险。

2. 汇率风险

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

本公司本期未面临外汇变动风险。

3. 权益工具投资价格风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		210,677,412.98		210,677,412.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		210,677,412.98		210,677,412.98
（二）应收款项融资		579,948.80		579,948.80
（三）其他非流动金融资产		116,615,980.00		116,615,980.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

1. 应收款项融资

2023年6月30日，本公司的应收款项融资以公允价值计量，该部分银行承兑汇票到期日较短，公允价值和账面价值差异极小。

2. 其他非流动金融资产

公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李文杰。

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“九、在其他主体中的权益之 1. 在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、合并财务报表项目注释 10、长期股权投资”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南中百医药投资有限公司	子公司山东飞跃达医药物流有限公司持股 6.80%，公司实际控制人李文杰担任董事长兼总经理。
山东鲁和医药投资有限公司	公司持股 18.32%，公司实际控制人李文杰担任董事长。
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 19.00%，三级子公司共青城钰杞投资合伙企业（有限合伙）持股 11.00%，派驻董事。
北京泊云利华科技发展有限公司	公司持股 24%。
济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）	子公司山东喜雨健康咨询有限公司持股 20%。
山东顺能网络科技有限公司	公司持股 9.29%，并派驻董事。
顺众数字科技（山东）有限公司	子公司山东喜雨健康咨询有限公司持股 35%。
山东美之钥健康产业有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 42.15%。
山东国智中药饮片有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 20.00%，并派驻董事。
山东威登医药科技有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 33.67%，三级子公司共青城钰和和投资合伙企业（有限合伙）持股 13.00%，派驻董事。
山东梅畔健康科技有限公司	子公司山东漱玉健康产业投资有限公司持股 43.50%，并派驻董事。

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
秦光霞	公司第二大股东，持有公司 18.12%股份
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位 ¹	阿里健康科技（中国）有限公司持有公司 8.41%股份
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 11.25%股份，公司实际控制人李文杰持有其 44.78%权益份额，且担任执行事务合伙人

济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 9.47%股份，公司实际控制人李文杰持有其 30.28%权益份额，且担任执行事务合伙人
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 3.55%股份，公司高管李强持有其 11.67%合伙份额，且担任执行事务合伙人
济南诚源健康投资有限公司	公司实际控制人李文杰持有其 66.00%股权并担任执行董事
李强、张华、隋熠、杨策、李玉标、李相杰、赵振基、晏莉、孟鹏、李维、张恩顺、张久恒、胡钦宏、黄永辉 ²	董事、监事及高级管理人员，包含关系密切的家庭成员
莱芜高新区瑞健商店	秦光霞之弟之配偶黄现英担任法定代表人
云南庄吉矿业有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
山东黄金资源开发有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
山东黄金（北京）产业投资有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
霍尔果斯泊云利民电子商务有限公司	李文杰担任其董事
山东誉实律师事务所	李相杰担任该所负责人
弘云久康数据技术（北京）有限公司	杨策任其董事长、经理
来未来科技（浙江）有限公司	杨策任董事
万里云医疗信息科技（北京）有限公司	杨策任董事
北京烨华科技有限公司	杨策任执行董事、经理 持股 100%
东方口岸科技有限公司	杨策任董事
中科微针（北京）科技有限公司	杨策任董事
美年大健康产业控股股份有限公司	杨策任董事
安徽华人健康医药股份有限公司	杨策任董事
上海清贲医药科技有限公司	杨策任董事
浙江扁鹊健康科技有限公司	杨策任董事
山东如哈企业管理有限公司	李晓晗控制的企业
济南清源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	李晓晗控制的企业
山东新时代私募基金管理有限公司	李晓晗控制的企业
北京寰诺国际会议服务有限公司	李晓晗控制的企业，担任执行董事
中诚华企业管理咨询（山东）有限公司	晏莉控制的企业
山东瑞宝会计师事务所（普通合伙）	晏莉控制律所
临清桑黄药业有限公司	张华持股 100%并担任执行董事，法人
湖南老百姓怀仁药房连锁有限公司	李玉标任董事
南京诺尔曼生物技术股份有限公司	李玉标任董事
青岛百和时代国际贸易有限公司	隋熠弟弟隋火持股 51%的企业，并担任法人、执行董事兼总经理

青岛棉小蛙网络科技有限公司	隋熠弟弟隋火持股 80%的企业，并担任法人、执行董事兼总经理
济宁市兖州区御风药业有限责任公司	持有公司控股子公司济宁漱玉平民大药房有限公司 32.11%股权的少数股东
青岛海贡企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司山东漱玉康杰药业有限公司 25%股权的少数股东
共青城利康投资合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司沈阳新利安德医药连锁有限公司 40%股权的少数股东
青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	持有公司控股子公司青岛春天之星医药连锁有限公司 20%股权的少数股东
福州高新区润美贸易合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司福建惠百姓医药连锁有限公司 49%股权的少数股东
武平速发商业合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司福建聚芝林医药连锁有限公司 49%股权的少数股东
柳杨	持有公司控股子公司河南复生堂医药有限公司 35%股权的少数股东；持有公司控股子公司河南漱玉平民企业管理有限公司 10%的少数股东
青岛康杰药业有限公司	持有公司控股子公司青岛康杰大药房有限公司 49%股权的少数股东
黄山同春康养文化传承有限公司	持有公司控股子公司黄山徽仁堂药业有限公司 30%股权的少数股东
济南正耀信息技术有限公司	持有公司控股子公司漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司 30%股权的少数股东
济南藤叶数字科技合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司山东枫藤数字科技有限公司 30%股权的少数股东
巩清贤	持有公司控股子公司飞卢（深圳）科技有限公司 30%股权的少数股东
鲁智深（深圳）品牌管理企业（有限合伙）	持有公司控股子公司飞卢（深圳）科技有限公司 15%股权的少数股东
黑龙江壹药圈管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司黑龙江漱玉壹药圈营销策划有限公司 33%股权的少数股东
哈尔滨宝丰医药连锁有限公司	持有公司控股子公司黑龙江漱玉壹药圈营销策划有限公司 13.40%股权的少数股东；持有公司控股子公司哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司 0.80%股权的少数股东；
共青城康隆投资合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司烟台统一大药房有限公司 30%股权的少数股东
山东直通原产商贸有限公司	联营企业山东顺能网络科技有限公司的全资子公司，顺众数字科技（山东）有限公司的控股股东
中宁县枸杞产业服务中心（有限公司）	联营企业宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司的控股子公司
诸城和平医学影像诊断中心有限公司	联营企业济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）的控股子公司
山东盛康恒业医药科技有限公司	联营企业济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）的控股子公司
北京泊云利康医药信息咨询中心（有限合伙）	联营企业北京泊云利华科技发展有限公司控制的企业
北京圆心科技股份有限公司	联营企业山东顺能网络科技有限公司的控股股东
共青城和益德投资合伙企业（有限合伙）	联营企业宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司的控股股东
济南和盛咨询管理合伙企业（有限合伙）	联营企业济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）的控股股东
于茹	联营企业北京泊云利华科技发展有限公司的控股股东
中山市中智中药饮片有限公司	联营企业山东国智中药饮片有限公司的控股股东
广东云智中药饮片有限公司	联营企业控股股东中山市中智中药饮片有限公司的全资子公司

注：1 阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位包括阿里健康（浙江）医药有限公司、阿里健康科技（青岛）有限公司、阿里健康科技（海南）有限公司、杭州颢云股权投资管理有限公司、杭州弘云普康股权投资合伙企业（有限合伙）、阿里健康大药房医药连锁有限公司、阿里健康大药房（广州）有限公司、广州空港阿里健康大药房有限公司、广州得赋阿里健康大药房有限公司、阿里健康大药房（北京）有限公司、北京市智慧阿里健康大药房有限公司、阿里健康大药房（荆州）有限公司、阿里健康大药房（福建）有限公司、阿里健康医药（云南）有限公司、阿里健康医药（青岛）有限公司、阿里健康大药房（重庆）有限责任公司、阿里健康大药房连锁（杭州）有限公司、阿里健康电子商务（杭州）有限公司、阿里健康大药房（天津）有限公司、阿里健康大药房（成都）有限公司、阿里健康大药房合肥有限公司、广州市医鹿健康医疗投资有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司、礼得合信息技术（北京）有限公司、上海拉扎斯信息科技有限公司、阿里云计算有限公司、杭州菜鸟供应链管理服务有限公司、杭州拉扎斯信息科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州阿里妈妈软件服务有限公司、阿里健康科技（杭州）有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、杭州弘安供应链管理服务有限公司、上海止观信息科技有限公司。

2 公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为公司的关联方，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶，年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	采购商品	5,437,764.64	11,500,000.00	否	2,747,651.53
山东威登医药科技有限公司	采购商品	3,891,296.56	7,000,000.00	否	2,953,933.21
山东梅畔健康科技有限公司	采购商品	6,393,242.28	20,000,000.00	否	
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	采购商品	1,345,758.85	1,500,000.00	否	48,852.39
山东美之钥健康产业有限公司	采购商品	0.00	2,000,000.00	否	935,572.45
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	手续费、服务费、配送费	7,589,094.81	26,000,000.00	否	6,320,872.48
北京寰诺国际会议服务有限公司	服务费	493,900.00	800,000.00	否	
顺众数字科技（山东）有限公司	接受劳务	1,536,792.43	2,950,000.00	否	2,265,514.35

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

山东威登医药科技有限公司	出售商品	19,937,134.40	
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	提供服务	52,830.18	
顺众数字科技(山东)有限公司	提供服务	308,717.88	
山东威登医药科技有限公司	提供服务	178,490.56	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东新时代私募基金管理有限公司	房屋及建筑物	26,280.00	
山东鲁和医药投资有限公司	房屋及建筑物	145,320.77	149,113.20
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	房屋及建筑物	13,140.00	42,000.00
山东威登医药科技有限公司	房屋及建筑物	13,200.00	52,560.00
顺众数字科技(山东)有限公司	房屋及建筑物		52,560.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
秦光霞	房屋及建筑物						350,000.00	1,461.83	9,102.89		
兖州市御风药业有限责任公司	房屋及建筑物					50,000.00	18,750.00	8,255.76	2,647.52	227,595.22	
青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	房屋及建筑物	1,164,852.86	1,164,853.21								
青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	房屋及建筑物							132,847.83	178,691.00		
山东如晗企业管理	房屋及建筑物					389,000.00		27,851.74		1,838,227.94	

有限公司											
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛漱玉平民大药房有限公司	172,800,000.00	2021年11月25日	2027年11月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东飞跃达医药物流有限公司	200,000,000.00	2022年07月26日	2023年02月23日	是

关联担保情况说明

不适用。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,496,947.45	1,708,049.86

(5) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	30,475,072.04	1,524,782.37	6,829,890.46	340,047.82
应收账款	山东威登医药科技有限公司	25,561,676.50	1,278,083.83	3,837,700.00	191,885.00

应收账款	山东鲁和医药投资有限公司			250.00	12.50
应收账款	顺众数字科技（山东）有限公司	102.80	5.14	155.80	7.79
预付款项	山东威登医药科技有限公司			2,975,514.14	
预付款项	青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	776,568.61		2,048,244.63	
预付款项	济南正耀信息技术有限公司	440,500.00		440,500.00	
预付款项	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	435,757.48		164,193.19	
预付款项	山东美之钥健康产业有限公司	275,698.47		230,208.01	
预付款项	山东鲁和医药投资有限公司	3,000.00			
其他应收款	湖南中百医药投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	1,423,576.04	138,678.80	42,500.00	6,625.00
其他应收款	山东威登医药科技有限公司	51,600.00	2,580.00	20,003.20	2,000.32
其他应收款	济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）	1,300.00	390.00	1,300.00	390.00
其他应收款	顺众数字科技（山东）有限公司			74.30	3.71
其他应收款	山东鲁和医药投资有限公司	100,000.00	5,000.00		

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	435,005.94	2,497,730.13
应付账款	山东梅畔健康科技有限公司	4,429,975.98	481,129.65
应付账款	山东威登医药科技有限公司	1,326,813.85	
应付账款	湖南中百联盟商贸有限公司		125,879.52
预收账款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	125,549.97	
预收账款	山东鲁和医药投资有限公司	139,589.33	
预收账款	山东新时代私募基金管理有限公司	28,147.92	
预收账款	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	14,385.24	
预收账款	山东威登医药科技有限公司	6,600.00	19,800.00

其他应付款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	2,133,397.86	3,358,968.73
其他应付款	顺众数字科技（山东）有限公司	137,719.95	137,719.95
其他应付款	山东鲁和医药投资有限公司	18.80	18.80
其他应付款	哈尔滨宝丰医药连锁有限公司	12,000,000.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	33,094,350.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
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	无

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

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日市场价格及期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	详见注释
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,823,573.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,800,761.19

其他说明

公司根据 2023 年限制性股票激励计划，向 119 名激励对象首次授予限制性股票 3,765,000.00 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 8.79 元/股。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属。首次授予限制性股票的第一个归属期为自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，首次授予限制性股票的第二个归属期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，

首次授予限制性股票的第三个归属期为自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止。所有激励对象根据激励计划已获授但尚未归属的限制性股票取消归属，并作废失效。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	143,309,924.00	100.00%	3,059,265.27		140,250,658.73	138,208,584.09	100.00%	2,695,582.31		135,513,001.78
其中：										
账龄组合	59,208,323.88	41.31%	3,043,361.97	5.14%	56,164,961.91	51,311,046.73	37.13%	2,679,679.01	5.22%	48,631,367.72
医保组合	84,101,600.12	58.69%	15,903.30	0.02%	84,085,696.82	86,897,537.36	62.87%	15,903.30	0.02%	86,881,634.06
合计	143,309,924.00	100.00%	3,059,265.27		140,250,658.73	138,208,584.09	100.00%	2,695,582.31		135,513,001.78

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	58,420,401.15	2,921,020.06	5.00%
1-2 年	551,304.81	55,130.48	10.00%
2-3 年	75,737.10	15,147.42	20.00%
3-4 年	141,882.00	42,564.60	30.00%
4-5 年	18,998.82	9,499.41	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	59,208,323.88	3,043,361.97	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：医保组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	84,022,083.63		
1-2 年			10.00%
2-3 年	79,516.49	15,903.30	20.00%
3-4 年			30.00%
4-5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	84,101,600.12	15,903.30	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	142,442,484.78
1 至 2 年	551,304.81
2 至 3 年	155,253.59
3 年以上	160,880.82
3 至 4 年	141,882.00
4 至 5 年	18,998.82
合计	143,309,924.00

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,695,582.31	363,682.96				3,059,265.27

合计	2,695,582.31	363,682.96				3,059,265.27
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	71,145,683.01	49.64%	
客户 B	19,192,595.89	13.39%	959,629.79
客户 C	9,757,067.46	6.81%	487,853.37
客户 D	5,308,231.14	3.70%	265,411.56
客户 E	5,227,463.80	3.65%	261,373.19
合计	110,631,041.30	77.19%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	867,789,965.99	888,706,860.53
合计	867,789,965.99	888,706,860.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	948,762,395.65	961,920,400.58
应收押金及保证金	3,904,107.01	3,867,454.98
其他	1,209,495.25	919,857.98
合计	953,875,997.91	966,707,713.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	78,000,853.01			78,000,853.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,085,178.91			8,085,178.91
2023 年 6 月 30 日余额	86,086,031.92			86,086,031.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	644,798,409.31
1 至 2 年	175,226,762.77
2 至 3 年	42,417,189.62
3 年以上	91,433,636.21
3 至 4 年	90,698,639.21
4 至 5 年	209,183.00
5 年以上	525,814.00
合计	953,875,997.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,000,853.01	8,085,178.91				86,086,031.92
合计	78,000,853.01	8,085,178.91				86,086,031.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的： 无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	292,054,454.36	1 年以内	30.62%	14,602,722.72
客户 B	往来款	164,901,557.66	1 年以内	17.29%	8,245,077.88
客户 C	往来款	123,770,313.29	1 年以内、1-2 年	12.98%	10,493,872.18
客户 D	往来款	97,732,735.30	1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.25%	22,656,820.59
客户 E	往来款	70,492,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.39%	12,600,130.00
合计		748,951,160.61		78.53%	68,598,623.37

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,250,346,261.24	100,000.00	1,250,246,261.24	615,901,092.61	100,000.00	615,801,092.61
对联营、合营企业投资	22,084,967.96		22,084,967.96	71,684,403.29		71,684,403.29
合计	1,272,431,229.20	100,000.00	1,272,331,229.20	687,585,495.90	100,000.00	687,485,495.90

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东飞跃达医药物流有限公司	68,449,089.74					68,449,089.74	
山东鹊华健康产业发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
济南平民超市有限公司	0.00					0.00	100,000.00
泰安漱玉平民大药房有限公司	3,975,493.88					3,975,493.88	
烟台漱玉平民大药房有限公司	6,000,000.00	24,000,000.00				30,000,000.00	
山东漱玉健康产业投资有限公司	13,100,009.95					13,100,009.95	
济宁漱玉平民大药房有限公司	10,183,000.00					10,183,000.00	
临沂漱玉平民大药房有限公司	28,902,371.96					28,902,371.96	

德州漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
聊城漱玉平民大药房有限公司	15,000,000.00	55,000,000.00				70,000,000.00	
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
东营漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
东营益生堂药业连锁有限公司	86,966,300.00					86,966,300.00	
潍坊漱玉平民大药房有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
青岛漱玉平民大药房有限公司	40,000,000.00	110,000,000.00				150,000,000.00	
枣庄漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
滨州漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东喜雨健康咨询有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	2,000,000.00	865,000.00				2,865,000.00	
日照漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
菏泽漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
淄博漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00	60,000,000.00				70,000,000.00	
沈阳新利安德医药连锁有限公司	42,678,327.08					42,678,327.08	
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
河南复生堂医药有限公司	20,546,500.00					20,546,500.00	
福建惠百姓医药连锁有限公司	47,940,000.00					47,940,000.00	
福建聚芝林医药连锁有限公司	38,060,000.00					38,060,000.00	
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司		101,350,000.00				101,350,000.00	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司		100,000,000.00			46,230,168.63	146,230,168.63	
甘肃陇中老百姓医药连锁有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00	
福建漱玉平民企业管理有限公司		12,000,000.00				12,000,000.00	
河南漱玉平民企业管理有限公司		500,000.00				500,000.00	
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司		13,000,000.00				13,000,000.00	
山东漱玉康杰药业有限公司		500,000.00				500,000.00	

淮安市先圣医药管理有限公司		81,000,000.00				81,000,000.00	
合计	615,801,092.61	588,215,000.00			46,230,168.63	1,250,246,261.24	100,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京泊云利华科技发展有限公司	56,201.12			-11.60						56,189.52	
山东鲁和医药投资有限公司	2,765,534.22			151,033.69						2,916,567.91	
山东顺能网络科技有限公司	19,191,556.17			-79,345.64						19,112,210.53	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	49,671,111.78			142,179.16			3,583,122.31		46,230,168.63		
小计	71,684,403.29			213,855.61			3,583,122.31		46,230,168.63	22,084,967.96	
合计	71,684,403.29			213,855.61			3,583,122.31		46,230,168.63	22,084,967.96	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,452,066,323.10	906,096,408.07	1,286,871,191.93	866,283,322.51
其他业务	3,276,993.80		3,195,781.40	
合计	1,455,343,316.90	906,096,408.07	1,290,066,973.33	866,283,322.51

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,602,573.95	
权益法核算的长期股权投资收益	213,855.61	-632,171.41
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,100,009.95
购买结构性存款收益	203,835.62	329,647.48
其他非流动金融资产等取得的投资收益	1,160,000.00	1,160,000.00
合计	8,180,265.18	-2,242,533.88

6、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	998,309.01	处置固定资产及使用权资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,224,410.93	计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,756,093.53	其他非流动金融资产投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,306,315.01	公益捐赠
减：所得税影响额	2,168,124.62	
少数股东权益影响额	-66,037.12	
合计	6,570,410.96	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

4、其他

项目	期末/年初至报告期末	年初/上年同期	同比增减（%）	变动原因
资产负债表项目				
货币资金	1,102,355,983.57	1,860,357,372.72	-40.74%	主要系报告期购买结构性存款及对外投资所致
交易性金融资产	210,677,412.98			主要系报告期购买结构性存款所致

应收票据	1,951,322.28	126,496,107.76	-98.46%	主要系报告期票据到期所致
应收款项融资	579,948.80	70,000.00	728.50%	主要系报告期信用等级较高的银行承兑汇票增加所致
其他应收款	70,087,873.87	33,843,174.31	107.10%	主要系报告期并购本溪康源所致
其他流动资产	108,725,011.76	52,338,697.73	107.73%	主要系报告期待抵扣的进项税额增加所致
长期股权投资	94,730,403.62	141,630,899.74	-33.11%	主要系报告期合联营公司转为子公司所致
在建工程	57,382,008.92	25,607,099.23	124.09%	主要系报告期增加漱玉平民现代物流项目（二期）所致
商誉	1,336,235,436.92	975,063,444.44	37.04%	主要系报告期收购子公司等形成的商誉
递延所得税资产	261,446,340.86	52,875,916.09	394.45%	主要系报告期租赁负债确认的递延所得税资产所致
其他非流动资产	176,370,738.50	133,067,356.82	32.54%	主要系报告期预付收购款增加所致
应付票据	693,866,340.40	524,847,524.96	32.20%	主要系报告期采购额增加，办理的银行承兑汇票增加所致
应付职工薪酬	82,763,687.06	135,490,267.55	-38.92%	主要系报告期发放上年末计提年度奖金所致
其他应付款	161,749,157.69	108,444,218.22	49.15%	主要系报告期应付收购款增加所致
长期借款	448,170,000.00	338,391,706.25	32.44%	主要系报告期资金需求增长，长期借款增加所致
长期应付款	848,726.35	1,550,117.31	-45.25%	主要系报告期持续偿还长期应付款所致
递延所得税负债	205,145,233.34	14,466,048.82	1318.12%	主要系报告期使用权资产确认的递延所得税负债所致
利润表项目				
税金及附加	16,069,656.87	10,245,638.71	56.84%	主要系报告期税金增长所致
管理费用	143,503,301.14	96,426,614.77	48.82%	主要系报告期公司规模增加，费用增加所致
研发费用		3,890.00	-100.00%	主要系上年同期软著认证测评费用所致
财务费用	60,090,398.12	29,969,079.69	100.51%	主要系报告期借款利息及可转债利息增加所致
投资收益	-4,488,693.26	126,280.46	-3654.54%	主要系报告期处置长期股权投资所致
公允价值变动收益	677,412.98	517,984.59	30.78%	主要系报告期交易性金融资产公允价值增加所致
资产减值损失	-3,869,719.85	-2,237,591.43	72.94%	主要系报告期存货增加，减值随之增加所致
资产处置收益	1,061,780.12			主要系报告期使用权资产处置收益增加所致
营业外收入	2,402,360.94	10,589,445.33	-77.31%	主要系上年同期诉讼结案预计赔偿转回所致
营业外支出	2,672,147.06	11,645,362.43	-77.05%	主要系上年同期公益捐赠项目较多所致
所得税费用	46,166,905.43	30,256,579.65	52.58%	主要系报告期利润增长所致
现金流量表项目				

销售商品、提供劳务收到的现金	4,558,619,958.70	3,380,873,094.51	34.84%	主要系报告期收入增加，销售回款随之增加
收到的税费返还	71,370.51	1,659,703.95	-95.70%	主要系报告期税收返还减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	19,560,372.05	12,737,654.03	53.56%	主要是系报告期企业间往来款增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	3,511,201,478.51	2,523,302,597.69	39.15%	主要系报告期采购额增加，支付的货款随之增加
支付给职工以及为职工支付的现金	652,335,307.43	485,234,078.35	34.44%	主要是系报告期公司规模增加，职工人数、薪酬增加所致
支付的各项税费	195,107,981.90	102,355,563.79	90.62%	主要系报告期利润增加及小规模优惠政策调整，从而支付的税费增加所致
取得投资收益收到的现金	5,661,802.86	2,472,980.81	128.95%	主要系报告期收到投资分红增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,210.00			主要系报告期资产处置增加所致
收到其他与投资活动有关的现金		9,578,207.49	-100.00%	主要系上年同期取得其他投资款所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,489,740.83	34,775,922.88	142.95%	主要系报告期购建资产增加所致
投资支付的现金	404,615,000.00	180,000,000.00	124.79%	主要系报告期购买结构性存款所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	167,491,118.30			主要系报告期增加收购款所致
吸收投资收到的现金	1,964,000.00	6,000,000.00	-67.27%	主要系报告期收到少数股东投资款减少所致
取得借款收到的现金	646,600,000.00	453,600,000.00	42.55%	主要系报告期取得银行借款增加所致
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	-100.00%	主要系上年同期票据贴现所致
偿还债务支付的现金	495,140,000.00	221,060,832.89	123.98%	主要系报告期偿还借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,289,269.19	42,301,614.84	132.35%	主要系报告期分红增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	280,166,652.91	180,734,262.32	55.02%	主要系报告期支付的长期租赁款增长所致

(以下无正文)

（本页无正文，为《漱玉平民大药房连锁股份有限公司2023年半年度报告全文》之签字盖章页）

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

法定代表人：秦光霞

2023年8月28日