

公司代码：603939

公司简称：益丰药房

# 益丰大药房连锁股份有限公司 2019 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2019年度实现归属于母公司净利润543,750,303.03元，加上2019年初未分配利润为1,040,135,304.32元，减去2019年底提取的法定盈余公积14,522,126.43元后，减去2018年度股东分红113,041,801.80元，2019年末可供股东分配的利润为1,456,321,679.12元。

公司拟以公司实施2019年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股，不送红股。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	19
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	64
第七节	优先股相关情况.....	72
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	73
第九节	公司治理.....	81
第十节	公司债券相关情况.....	84
第十一节	财务报告.....	85
第十二节	备查文件目录.....	233

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、益丰药房	指	益丰大药房连锁股份有限公司
济康	指	宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业（有限合伙），系公司控股股东
益之丰	指	宁波梅山保税港区益之丰企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
益仁堂	指	宁波梅山保税港区益仁堂企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
益丰医药	指	湖南益丰医药有限公司，系公司全资子公司
益丰控股	指	湖南益丰医药控股有限公司，系公司全资子公司
上海益丰	指	上海益丰大药房连锁有限公司，系公司控股子公司
江苏益丰	指	江苏益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
江西益丰	指	江西益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
湖北益丰	指	湖北益丰大药房连锁有限公司，系公司全资子公司
杨浦益丰	指	上海杨浦益丰大药房有限公司，系上海益丰全资子公司
普陀益丰	指	上海普陀益丰大药房有限公司，系上海益丰全资子公司
无锡九州	指	无锡九州医药连锁有限公司，系江苏益丰控股子公司
无锡益丰	指	无锡益丰健康管理咨询有限公司，系江苏益丰控股子公司
荆州广生堂	指	荆州市广生堂医药连锁有限公司
新兴药房	指	石家庄新兴药房连锁有限公司
新荣管理	指	石家庄新荣管理企业（有限合伙）
新弘管理	指	石家庄新弘管理企业（有限合伙）
老药铺管理	指	石家庄老药铺管理企业（有限合伙）
道韩投资	指	南京华泰瑞通投资管理有限公司—上海道韩投资中心（有限合伙）
思行管理	指	石家庄思行企业管理合伙企业（有限合伙）
中智大药房	指	中山市中智大药房连锁有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2005 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005 年修订）
MDC	指	中国药品零售发展研究中心
ERP	指	Enterprise Resource Planning（企业资源计划），指针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将

		线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
B2C	指	Business To Customer，是企业对消费者的电子商务模式，这种形式的电子商务一般以网络零售业为主
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统
SAP	指	Systems Applications and Products in Data Processing，企业管理解决方案的软件名称
报告期内、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上海证券交易所网站	指	www.sse.com.cn

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省常德市武陵区人民路2638号
公司注册地址的邮政编码	415000
公司办公地址	湖南省长沙市麓谷高新区金洲大道68号
公司办公地址的邮政编码	410000
公司网址	www.yfdyf.cn
电子信箱	ir@yfdyf.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
	签字会计师姓名	李剑、周娅
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	郭卓然、张小勇
	持续督导的期间	2018 年 11 月 13 日至 2019 年 12 月 31 日

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	10,276,174,734.90	6,912,576,542.44	48.66%	4,807,249,008.63
归属于上市公司股东的净利润	543,750,303.03	416,414,103.09	30.58%	313,503,561.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	537,481,283.88	381,554,110.18	40.87%	308,880,371.83
经营活动产生的现金流量净额	963,234,234.64	510,711,302.33	88.61%	317,202,120.18
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	4,508,308,158.18	4,058,760,930.70	11.08%	3,167,203,182.19
总资产	9,175,278,127.90	7,868,142,644.63	16.61%	4,782,559,508.59

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年

基本每股收益（元/股）	1.443	1.144	26.14	0.864
稀释每股收益（元/股）	1.442	1.144	26.05	0.864
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.426	1.047	36.20	0.852
加权平均净资产收益率（%）	12.72	12.42	增加0.3个百分点	10.23
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.58	11.38	增加1.2个百分点	10.08

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

报告期内，营业收入较上年增长 48.66%，主要原因，一是老店同比内生增长；二是公司加速了新店建设和同行业并购，报告期内，净增门店 1,141 家，其中，公司自建门店 639 家，并购门店 381 家，新增加盟店 217 家，关闭门店 96 家，至报告期末，公司门店总数 4,752 家（含加盟店 386 家）。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年分别增长 30.58% 和 40.87%，主要是老店的内生式增长以及新开门店、收购门店的外延式增长以及管理效益的提升；

报告期内，经营活动产生的现金流较上年增长 88.61%，主要是增加新开和并购门店以及老店销售同比增长所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,469,430,016.42	2,578,843,221.52	2,340,473,617.75	2,887,427,879.21
归属于上市公司股东的净利润	147,169,003.20	160,856,377.63	110,287,853.49	125,437,068.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	142,306,450.32	160,972,029.59	108,992,346.23	125,210,457.74

后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	199,154,652.46	234,187,687.73	151,789,028.57	378,102,865.88

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-1,180,062.66		15,376,499.44	-1,251,994.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,379,116.03		10,092,827.31	7,327,662.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	111,116.00			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,558.99		2,820,508.34	815,633.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	749,994.29		13,942,864.23	
少数股东权益影响额	-1,127,891.31		-902,083.17	-287,603.31
所得税影响额	-3,778,694.21		-6,470,623.24	-1,980,508.21
合计	6,269,019.15		34,859,992.91	4,623,189.52

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

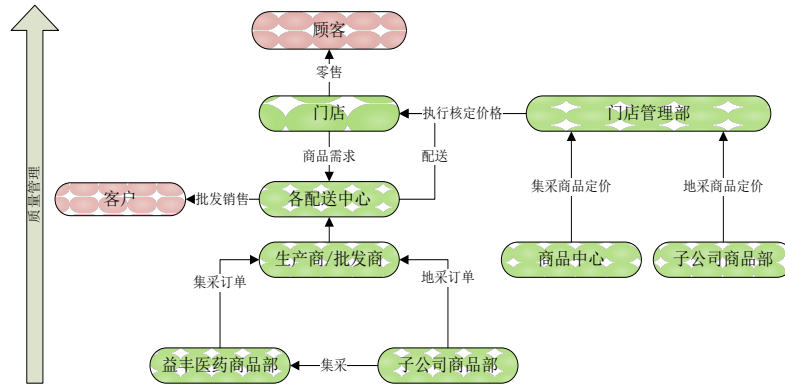
##### （一）主要业务概述

公司是国内领先的药品零售连锁企业之一，主要从事药品、保健品、医疗器械以及与健康相关的日用便利品等的连锁零售业务，子公司益丰医药作为公司内部集中采购平台，兼顾少量对外药品批发业务。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

##### （二）主要经营模式

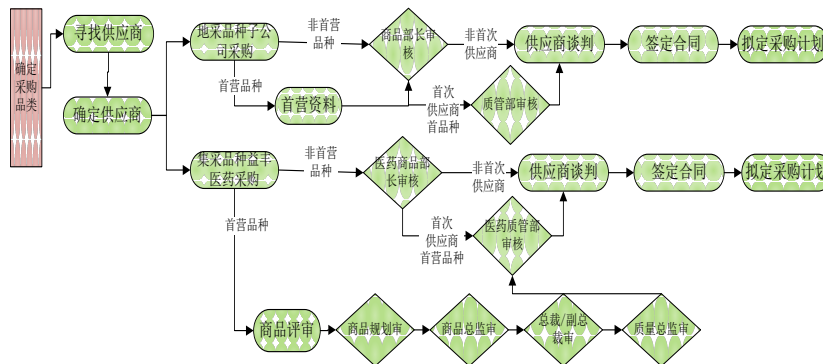
公司主要经营模式包括商品采购、物流配送、仓储管理和门店销售等业务流程。如下图所示：



## 1、采购模式

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

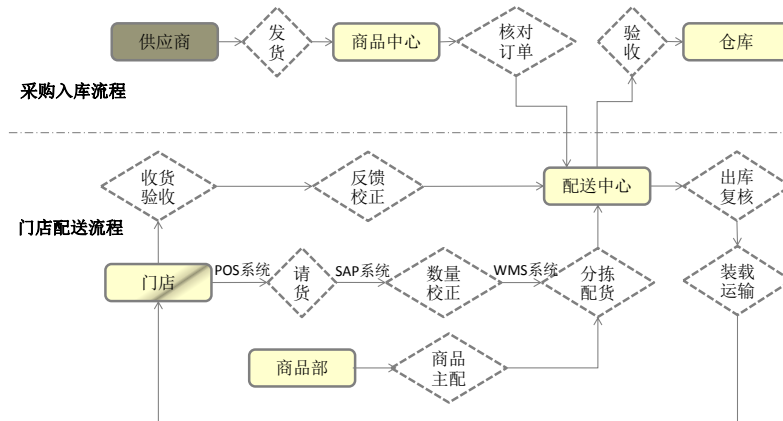
公司采购流程如下：



## 2、物流配送

公司建立了湖南、江苏、上海、江西、广东、河北等现代化物流配送中心，拥有自动输送线、自动分拣系统、电子标签、无线射频拣选、验收系统、智能集货系统等物流业内较为先进的设备与技术以及业务管理模式，强大的物流配送能力为公司的快速扩张提供了强有力的物流支持。

物流配送流程如下：



### 3、销售模式

公司销售模式分为零售和批发。

#### (1) 零售业务

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在湖南、湖北、上海、江苏、江西、浙江、广东、河北、北京九省市共开设了 4,752 家连锁门店（含加盟店 386 家），向顾客销售药品、医疗器械、保健品、健康食品、个人护理用品及与健康相关的日用便利品等商品。公司于 2013 年开启医药电商业务，2016 年成立电商事业群，下设 B2C、O2O、CRM、电商技术等电商事业部，以 CRM 和大数据为核心，打造线上线下融合发展的医药新零售业务。

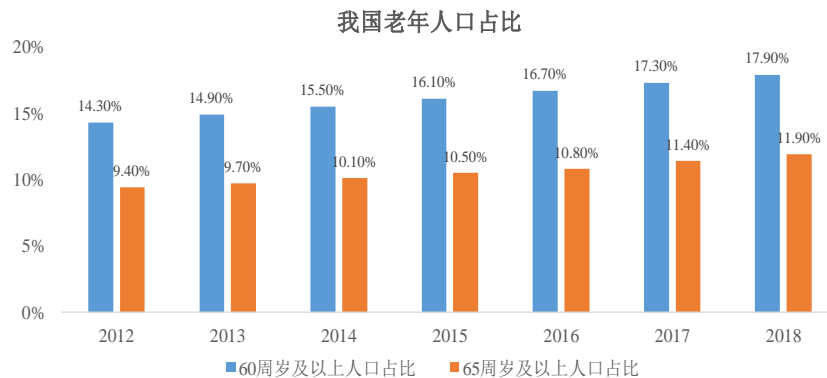
#### (2) 批发业务

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

#### (三) 行业情况分析

##### 1、人口老龄化提升行业发展空间

随着社会消费水平持续提升，大众健康消费意识不断增强，大众健康产业快速发展，特别是在人口老龄化、慢病年轻化等多重因素的驱动下，我国医药市场规模持续提升。国家统计局数据显示，2012 年以来我国 60 岁及以上人口、65 岁及以上人口占总人口比例均持续上升，2018 年分别达到 17.90%和 11.90%，高于国际普遍公认进入老龄化社会的标准，同时，由于我国人口出生率仍保持在较低水平，未来人口结构中老年人所占比例将继续升高，为药品零售行业提供了巨大的潜在消费群体。据米内网数据显示，2019 年药品销售额实现 17955 亿元。从实现药品销售的三大终端的销售额分布来看，公立医院终端市场份额最大，2019 年占比为 66.6%，零售药店终端市场份额 2019 年占比为 23.4%，公立基层医疗终端市场份额占比为 10.0%。如果加入未统计的“民营医院、私人诊所、村卫生室”，则中国药品终端总销售额超过 20,000 亿元。



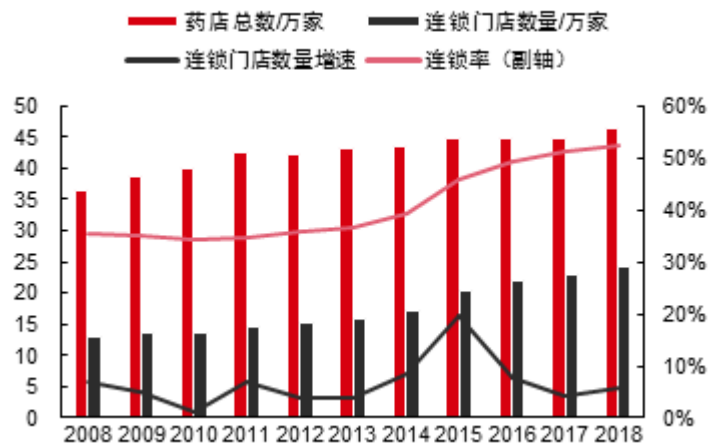
数据来源：国家统计局《国民经济和社会发展统计公报》

## 2、三医联动的医药卫生体制改革给行业发展带来新的机遇

最近几年，国家医药卫生主管部门先后出台政策支持和鼓励药品零售行业的发展，《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》、《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》、《深化医药卫生体制改革 2017 年重点工作任务》、《深化医药卫生体制改革 2018 年下半年重点工作任务》、《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》、《全国药品流通行业发展规划（2016-2020 年）》和《关于促进医药产业健康发展的指导意见》等等，特别是《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》（国办发〔2017〕13 号）明确提出：“推进医药分开。医疗机构应按药品通用名开具处方，并主动向患者提供处方。门诊患者可以自主选择在医疗机构或零售药店购药，医疗机构不得限制门诊患者凭处方到零售药店购药。具备条件的可探索将门诊药房从医疗机构剥离。”随着药占比、零差率、医保控费、分级诊疗、一致性评价、带量集采、慢病长处方等一系列医改措施的稳步推进，特别是在 2020 年初新冠肺炎疫情期间，有关“互联网+医疗”、“互联网+医保”等政策的探索和推动，医药分开、医院处方外流在新的形势下明显提速，以线下实体药店为依托，线上线下融合发展的医药新零售模式将逐渐形成。对于药品零售行业而言，以实体药店保障社区健康服务，以 O2O 模式提升门店服务半径与患者粘性，以新零售电商模式开拓空白市场赢取增量空间，将成为行业的必然发展趋势。

## 3、产业政策和资本推动下集中度持续提升

在产业政策驱动、资本介入、规模化竞争等因素影响下，行业集中度持续提升。全国性和区域龙头企业借助资本力量加速整合，连锁药店成为行业发展的主流。根据国家药监局的数据，截至 2018 年 11 月，全国零售药店总数达到 48.9 万家，其中连锁药店 25.5 万家，单体药店 23.4 万家，增幅 4.00%，全国药店的连锁率由上年的 50.44% 提升至 52.15%，增加 1.71 个百分点。



数据来源：《中国药店》

#### 4、行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

##### (1) 行业发展阶段

随着“健康中国 2030”战略和“十三五”深化医药卫生体制改革的持续推进，药品流通行业发展不断迈上新的台阶。根据中康 CMH 数据显示，2018 年零售终端全品类市场总体规模达 3,842 亿元,较 2017 年的 3,664 亿元增长 4.9%;2018 年全国药店门店数共计 48.9 万家,同比增长 7.7%，增长速度创近 5 年新高，全国药店连锁化率达到 52.15%，综合竞争力百强连锁企业的市场占有率达到 42.9%，药品零售市场规模和行业集中度持续提升，行业运行总体呈现：药品零售企业销售规模和连锁化率持续提高，线上线下融合发展的医药新零售模式不断涌现，医药物流运营效率及服务功能持续提升。

在 GDP 持续增长、社会消费水平提高、人口老龄化、城镇化以及消费结构升级等因素的驱动下，医药市场持续扩容，保持平稳较快发展，规模化进程稳步推进。未来，随着医药卫生体制改革的不断深入，医药分开稳步推进，医院处方外流明显加快，药品零售行业发展模式和格局加速调整转变，资本市场对企业整合助力不断增强，医药供应链管理服务迅速升级，医药电商跨界融合进程持续推进，药品零售经营模式不断创新，行业发展专业化和集中化趋势不断增强，行业头部企业的竞争优势将持续提升。



(2) 行业的周期性、季节性和地域性特点

医药流通行业是关系民生的基础性行业,受宏观经济环境影响相对较小,经济周期性不明显,仅少部分药品品种针对夏、冬季节极端气候环境,存在一定的季节性,因此,总体而言,药品零售行业相对于其他一般零售行业经济周期性较弱。但是,由于药品的时效性、便利性以及区域消费者购物习惯等特点,药品零售行业的地域性特点较为明显。对于门店网络布局覆盖范围较广、连锁复制能力较强的企业,具有更强的市场竞争优势。

(3) 公司所处的行业地位

公司目前主要业务范围集中在湖南、湖北、上海、江苏、江西、浙江、广东、河北、北京九省市内,华中华东华北区域竞争优势明显。根据《21 世纪药店报》的数据显示,公司 2014-2019 年在中国连锁药店综合实力百强榜排名第五位;根据 MDC 数据统计,公司 2014-2019 年在中国药品零售企业综合竞争力排行榜排名第五位;根据中康咨询和《第一药店》数据显示,公司获得 2015-2017 年度中国药品零售企业竞争力排行榜运营力冠军、2017-2018 年度中国药品零售企业竞争力排行榜盈利力冠军、2018-2019 年度中国药品零售企业竞争力排行榜成长力冠军。

**二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明**

√适用 □不适用

1、行业并购情况

报告期内,公司共发生了 12 起同行业的并购投资业务,其中,完成并购交割项目 11 起,交割进行中的项目 1 起。具体情况如下:

(1) 2018 年 8 月,公司签订资产收购框架协议以现金不超过 1,305 万元(含存货)受让长沙市芙蓉区泰来森炎堂大药房等 11 家零售药店的相关资产和业务,该项目于 2019 年 1 月已完成资产交割手续,最终收购金额总额为 1,128.50 万元(含存货)。

(2) 2018 年 11 月,公司控股子公司上海益丰与上海满英医疗科技中心(有限合伙)、上海



仙闲医疗科技中心（有限合伙）签署《上海隆顺堂有限公司等 9 家药品零售公司股权转让协议》，上海益丰收购上海隆顺堂有限公司 51% 的股权，其余 8 家公司为上海隆顺堂有限公司的 100% 全资子公司，股权转让价格为 2,958 万元，2019 年 2 月完成上海隆顺堂有限公司 51% 的股权变更。

(3) 2019 年 1 月，公司全资子公司江苏益丰与戴兵、共青城永峰投资合伙企业（有限合伙）签署《盱眙百草堂医药连锁有限公司股权转让协议》，江苏益丰收购盱眙百草堂医药连锁有限公司 51% 的股权，涉及门店 45 家，股权转让价格为 5,763 万元，2019 年 1 月完成 51% 的股权变更。

(4) 2019 年 1 月，公司全资子公司江苏益丰与共青城兴福来投资合伙企业（有限合伙）、共青城信来达投资合伙企业（有限合伙）签署《淮安市济生医药连锁有限公司股权转让协议》，江苏益丰收购淮安市济生医药连锁有限公司共 49 家门店 51% 的股权，股权转让价格为 4,411.50 万元，2019 年 1 月完成 51% 的股权变更。

(5) 2019 年 1 月，公司全资子公司江苏益丰与李怀宇、通城鑫意农农牧科技有限公司、新余沐丰堂医药企业管理中心（有限合伙）签署《江苏健康人大药房连锁有限公司股权转让协议》，江苏益丰收购江苏健康人大药房连锁有限公司 51% 的股权，涉及门店 80 家，股权转让价格为 6,885 万元，2019 年 1 月完成 51% 的股权变更。

(6) 2019 年 6 月，公司全资子公司湖北益丰与郭宏武、郭斌、郭萍芳签订《武汉市爱尔康大药房有限公司重组框架协议》，湖北益丰收购其武汉市爱尔康大药房有限公司分立成立的新公司 80% 的股权，股权转让价格为 3,200 万，新公司于 2019 年 9 月分立成立，涉及门店 44 家，2019 年 11 月完成新公司 80% 的股权变更。

(7) 2019 年 7 月，公司全资子公司江苏益丰与浙江至心医药投资管理有限公司签署《江苏芝林大药房连锁有限公司、镇江芝林大药房有限公司、南京新主张大药房有限公司、南京溧水新主张大药房有限公司股权转让协议》，100% 的股权转让价格为 20,516,570.10 元，涉及门店 31 家，2019 年 9 月完成 100% 的股权变更。

(8) 2019 年 9 月，公司全资子公司江苏益丰与共青城顺驰投资合伙企业（有限合伙）、共青城时代康顺投资合伙企业（有限合伙）签署《泗洪县时代医药连锁有限公司股权转让协议》，江苏益丰收购泗洪县时代医药连锁有限公司共 54 家门店的 60% 的股权，股权转让价格为 4,200 万元，2019 年 9 月完成 60% 的股权变更。

(9) 2019 年 9 月，公司签订资产收购框架协议以现金不超过 1,010 万元（含存货）受让华容县益康大药房等 8 家零售药店的相关资产和业务，该项目于 2019 年 10 月完成资产交割手续，最终收购金额总额为 989 万元（含存货）。

(10) 2019 年 9 月, 公司全资子公司荆州广生堂与湖北松翔置业有限公司、江勇、陈敏签署《湖北济阳堂大药房连锁有限公司股权转让协议》, 荆州广生堂收购湖北济阳堂大药房连锁有限公司共 18 家门店 70% 的股权, 股权转让价格为 1,265.60 万元, 2019 年 10 月完成 70% 的股权变更。

(11) 2019 年 10 月, 公司与周宏林、何利兵、刘红卫签署《湘阴县千金药房城关店等 10 家药房收购框架协议》, 公司收购其重组新设立的公司 70% 的股权, 股权转让价格为 1,106 万元, 2019 年 10 月完成 70% 的股权变更。

(12) 2019 年 10 月, 公司全资子公司江苏益丰与丁沛生签署《徐州恩奇医药连锁有限公司重组收购框架协议》, 收购其重组新设立的公司共 31 家门店 65% 的股权, 股权转让价格为 (股权溢价 3600 万元+核定净资产)\*65%, 该项目股权重组工作正在进行中。

## 2、设立子公司的情况

(1) 为了提升公司中药饮片的经营能力, 2019 年 1 月 30 日, 公司全资子公司益丰医药与自然人刘朝晖共同投资设立恒修堂药业有限公司 (以下简称“恒修堂”), 认缴注册资本 5,000 万元, 其中益丰医药认缴出资 4,750 万元, 占注册资本的 95%, 刘朝晖认缴出资 250 万元, 占注册资本的 5%。恒修堂设立后, 主要用于发展“恒修堂”品牌, 开展中药饮片业务的研发、生产及品牌推广业务, 进一步提升公司门店中药饮片业务的竞争力。

(2) 为加快湖北区域物流基地建设和加强对湖北区域市场的布局与管理, 2019 年 4 月 9 日, 公司在武汉市蔡甸区投资设立全资子公司湖北益丰医药有限公司, 注册资本 10,000 万元。

(3) 为加快江西区域物流基地建设和加强对江西区域市场的布局与管理, 2019 年 6 月 27 日, 公司在南昌市高新技术开发区投资设立全资子公司江西益丰医药有限公司, 注册资本 5,000 万元。

(4) 为响应国家“互联网+医疗”政策, 积极拓展公司互联网医疗业务, 2019 年 9 月 17 日, 公司与海南华益贸易有限公司合资设立海南益丰医疗科技有限责任公司, 认缴注册资本 1,000.00 万元, 其中, 公司认缴出资 900.00 万元 (占注册资本的 90.00%), 海南华益贸易有限公司认缴出资 100.00 万元 (占注册资本的 10.00%)。

其中: 境外资产 0 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

### 1、区域聚焦和稳健扩张的发展战略

报告期内, 公司继续坚持“区域聚焦、稳健扩张”的发展战略和“重点渗透、深度营销”的经营方针。通过在区域市场进行门店的密集合理布局, 通过树立良好的品牌形象、加强门店的专



业化服务和规范运营，以及不断优化的商品组合和成熟的会员管理体系，持续提升顾客的满意度和回头率，实现门店客单量和销售收入的持续提升。在发挥区域优势的同时，日益增长的规模效应也提升了公司的议价能力、降低了物流及管控成本，确保了公司盈利能力的持续增长。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在湖南、湖北、上海、江苏、江西、浙江、广东、河北、北京九省市拥有连锁药店 4,752 家，报告期内，净增加门店 1,141 家，销售和利润较 2018 年分别提升 48.66%和 30.58%。“区域聚焦”战略使公司迅速占领区域市场，获得超过行业平均的盈利水平和较高的销售与利润提升。

### 2、精细的标准化运营体系和突出的跨省经营及连锁复制能力

公司是行业内少有的主要省子公司均实现盈利的公司，公司在跨区域门店管控力、复制力、文化传承等方面具有突出优势。公司始终注重精细化、标准化、系统化和智能化的运营管理，打造了六大核心运营系统，涵盖新店拓展、门店营运、商品管理、信息管理、顾客满意、绩效考核等，精细的标准化运营体系是公司成功实现跨区域经营、快速高效复制和行业并购整合的基础保障。

报告期内，公司实施了营运系统的全面优化，成立数字化中心，通过技术提升和流程创新，赋能业务发展，公司业务运作、管理效率和盈利能力持续提升。报告期末，公司门店总数 4,752 家，全年净增门店 1,141 家；2015 年末至 2019 年末，公司门店数量净增 3,687 家，年复合增长率 45.34%。快速高效的连锁复制和行业整合能力，使公司的门店网络日益成熟，区域竞争优势得到持续巩固和提升。

### 3、成熟的自有品牌品种模式和专业化顾客服务及完善的培训系统

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

通过强化员工专业化服务培训和顾客满意度系统考核，实现公司盈利提升和顾客满意度的平衡。公司 95%以上的门店一线员工均为医学、药学大中专毕业生。公司建立了完善的员工培训和人才梯队建设体系，报告期内，公司在现有成熟的专业学分制课程体系的基础上，成立益丰企业大学和零售商学院，配置专业团队，从人才培养到企业管理研究，全面打造公司基业长青的人力资源体系和企业经营管理的提升；与此同时，公司继续与全国多所高校联办“益丰药学班”，编制完善标准化培训教材，设立门店专职和兼职讲师队伍，建立新员工和店长培训基地班，持续推

进“管培生”计划和线上线下相结合的多种培训模式和学分制考核，等等，确保公司快速发展对人力资源的需求，确保公司内生增长的长期驱动力。

#### 4、不断完善的会员管理系统

公司基于业务需求，持续完善和升级会员管理系统。升级的 SCRM 系统以会员数据管理为基础，采用精准会员标签、成长值等级、生命周期多种方法进行会员分类，打造会员个性化的营销与服务体系，基于业务以及用户洞察，借助相关信息技术及互联网技术进行会员数据的分析挖掘，实现高效智能化的会员信息管理、精准营销、线上线下整合营销、健康档案管理、药师咨询、员工学习等多个集约化管理功能。升级的 SCRM 系统，通过会员销售管理、市场营销管理、会员专业病种服务，大客户中心等为会员提供个性化的综合性的健康解决方案，提高会员的满意度和忠诚度，提升公司的核心竞争力。截至报告期末，公司拥有会员人数达 3,693 万，会员销售占比 84.01%。

#### 5、“舰群型”门店布局和独特的选址模式

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

#### 6、先进的信息化管理和高效的物流配送体系

公司建立了强大的技术研发团队，并与外部先进的国际软件公司开展深度合作，全面打造线上线下一体化的，切合公司实际运营的数字化和智能化系统。通过益丰健康 APP、小程序、微信商城、微信公众号、会员精准营销等的运用，为线下门店带来持续增量的订单和客流；通过建设互联网医院、处方中台、远程问诊、预付卡等便捷服务，实现用户的黏性与企业品牌的提升；通过对公司主数据治理、建立 OpenX 快速开发平台和 DEVOPS 系统，对企业内部进行资源整合与梳理，实现公司业务可以快速响应市场变化，提升公司的市场竞争能力；通过供应商协同系统、SAP 的 ERP 系统、WMS 仓库管理系统、TMS 运输管理系统和 WCS 仓库控制系统、自动化物流设备以及移动门店管理益店掌系统，打造了从上游供应商到门店的高效供应链体系，实现供应商智能订货，门店智能补货，大大降低了员工的专业性要求及工作量，公司业务运作和管理效率不断提升。

公司建立并持续升级湖南、江苏、上海、江西、广东、河北六大现代化物流中心，拥有自动输送线、自动分拣系统、电子标签、无线射频（RF）拣选、验收系统、智能集货系统等物流业内

先进的设备与技术以及先进的业务管理模式。随着江苏、上海、江西等地的物流中心升级建设的持续推动，公司的物流配送能力将进一步增强，为公司的快速扩张提供了强有力的物流支撑。

#### 7、优秀的企业文化和教导型人才队伍建设

公司始终秉承“顾客价值、成果导向、员工成长”的企业文化，公司内部“人际关系简单通透”，在确保顾客价值和成果导向的前提下，通过培训系统、人才阶梯建设以及家庭文化氛围的营造，实现员工个人职业发展和快乐的工作体验，确保公司的执行力和凝聚力。在新公司设立之初，中高层管理人员均由公司总部委派，通过一段时间的带教后，逐步推行人才本地化，确保企业文化的传承和复制。通过员工人才阶梯建设、员工职业规划和完善的培训系统，实现人才队伍梯队建设，满足公司快速发展的人力资源需求。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，随着“三医联动”的医药卫生体制改革的不断深入，医药分开逐步推进，药品零售行业在医改、并购、互联网的推动下，行业发展和经营模式不断发生新的变化。

一年来，在董事会、管理层和全体员工的共同努力下，公司围绕行业发展变化，在“区域聚焦、稳健扩张”的总体战略规划下，按照董事会年初制定的经营规划，紧紧抓住“拓展、人才、系统、创新”几大工作主题，创新经营管理，提高投资风险管控意识，强化运营数据分析和精细化系统化管理，大力推进“专业服务蓝海战略”、“商品精品战略”、“营运系统优化”以及“人才与文化建设”四项基本功的打造，推进包含承接医院处方外流、医药电商模式、大健康药房及慢病管理等模式在内的医药“新零售”模式创新，通过“新开+并购”并重的拓展模式，继续加速门店网络拓展，降成本，提效率，全年经营指标较上年实现较大幅度增长。

### 二、报告期内主要经营情况

1、报告期内，公司保持了营业规模和经营利润的同向增长。公司实现营业收入 1,027,617.47 万元，同比 2018 年增长 48.66%；实现归属上市公司股东的净利润 54,382.80 万元，同比 2018 年增长 30.58%，扣非后增长 40.87%；加权平均净资产收益率达 12.70%；每股收益 1.44 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 917,527.81 万元，比上年年末 786,814.26 万元增加 16.61%；股东权益为 450,830.82 万元比上年年末 405,876.09 万元增加 11.08%。

2、报告期内，根据“区域聚焦，稳健扩张”的发展战略，通过“新开+并购”并重的直营店拓展模式以及加盟店模式试点，新开门店和行业并购持续取得稳健发展。2019 年全年净增门店

1,141 家，其中，公司自建门店 639 家，并购门店 381 家，新增加盟店 217 家，关闭门店 96 家，至报告期末，公司门店总数 4,752 家（含加盟店 386 家）。

3、专业服务蓝海战略推进，专业服务能力持续提升。报告期内，持续通过对全员服务心态、专业技能和服务标准化训练以及营销步骤培训和 KPI 考核，员工专业服务能力、公司品牌形象、顾客满意度和复购率持续提升。2019 年，公司培训部门共完成 54 个新型课件的开发，涵盖服务理念、行为习惯、专业技能、药事知识等各个方面。2019 年公司组织发动了 4,000 余名员工参加国家执业药师资格考试，其中 1,005 人全科通过。执业药师资格考试提高了公司员工的专业水平，为公司后续发展储备了充足的专业人才。完善的培训系统是公司门店内生增长的长期驱动力和公司实现行业领先的核心竞争力之一。

4、精品战略推进，商品结构和供应链体系持续优化。报告期内，通过商品质量疗效三层评估体系对上游供应链进行了进一步的优化，遴选优质厂家作为核心供应商，在确保商品疗效、品质的前提下，为顾客提供更具性价比的优质商品，截至报告期末，共完成对近 600 家生产厂家的质量保证体系考察与评估，与近 1000 家供应商建立了精品战略合作关系，建立了品类覆盖相对完善的精品商品体系；通过对商品购进、仓储、配送体系的完善和优化，在确保商品满足率的前提下，库存周转率和物流配送成本进一步降低。

5、公司电商业务持续发展，电商团队日益壮大。报告期内，传统 B2C 业务依靠供应链优势和精细化运营保持了利润和销售的同步提升；O2O 上线门店超过 3,000 家，覆盖了公司线下所有主要城市，并能快速覆盖并购项目和加盟项目门店，拣货时效、配送时效、订单满足率和人效均处于行业领先水平；CRM 系统进一步升级，会员精准营销突显优势，会员深度服务项目取得阶段性进展，盈利模式基本落地，新媒体运营处于行业领先水平，内容运营能力快速提升；医药电商运营逐步升级到集团化医药新零售体系，基于会员、大数据、生态化的医药新零售信息系统搭建基本成形。线上线下融合发展的医药新零售发展成为未来公司业绩增长的新动力。

6、承接处方外流与慢病管理持续推进。报告期内，在国家集采不断推进的背景下，公司与一大批处方药厂家建立了良好的处方药合作模式，建立了专业处方药 DTP 药房以及慢病管理药房，通过会员体系和顾客服务研究，对慢病及处方药顾客进行分析研究，为患者提供专业化的目标管理、用药指导和用药提醒，提升会员顾客的粘性；截至报告期末，公司建成 DTP 专业药房 30 余家，经营国家谈判指定医保报销品种 70 个，医院处方外流品种近 250 个，与近 100 家供应商建立了 DTP/DTC 战略合作伙伴关系；与国家集采品种生产厂家谈判取得重大进展，通过与 90 多家集采品种供应商深度合作，进一步降低了采购成本，提升了集采品种的竞争力和贡献率。

7、企业数字化、智能化建设更上一层楼。报告期内，通过技术与流程创新，提升各种数字化、智能化系统赋能业务发展。公司 IT 研发队伍不断壮大，与外部先进的国际软件公司的合作不断深入，业务中台、数据中台和技术中台组成的三中台战略建设体系逐步形成，公司 SAP 系统、智能门店 POS 系统、WMS 系统的不断完善，BI 系统、财务对账体系、费控报销系统、合并报告系统、员工 APP、微信商城、微信公众号、会员精准营销、远程安防及巡店系统等逐步上线，公司业务运作和管理效率不断提升，并为线下门店带来持续的增量订单和客流；同时，为进一步推动公司区域聚焦战略，以湖南物流配送中心为基础，逐步在上海、江苏、江西、湖北、河北等省市推进省级物流配送中心的升级建设，为进一步提升物流配送效率、满足区域市场快速扩张需求提供软硬件保障。

### （一） 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,276,174,734.90	6,912,576,542.44	48.66
营业成本	6,267,593,245.86	4,166,081,928.34	50.44
销售费用	2,681,261,368.13	1,892,735,467.39	41.66
管理费用	438,622,712.08	267,738,663.90	63.82
研发费用	5,372,875.80	3,237,833.98	65.94
财务费用	38,474,915.09	13,278,739.32	189.75
经营活动产生的现金流量净额	963,234,234.64	510,711,302.33	88.61
投资活动产生的现金流量净额	-885,727,637.96	-482,262,825.62	83.66
筹资活动产生的现金流量净额	-125,356,213.40	526,409,983.52	-123.81

营业收入变动原因说明:主要是老店同比内生增长，新店建设和同行业并购门店增加；

营业成本变动原因说明:主要是随着销售收入规模同比增长；

销售费用变动原因说明:主要是报告期营业收入的增长，使得销售费用增加；同时，报告期新开店及并购门店均有一定的培育期或整合期，期间的开办费摊销及促销费用较多、客流尚需培育等原因，导致销售费用增速；

管理费用变动原因说明:一是报告期营业收入增长，使相关管理费用增加，主要是管理部门的员工薪酬增加；二是报告期内，并购合并范围的增加；三是报告期公司并购资产重组、评估等中介咨询服务费有所增长；

财务费用变动原因说明:主要是报告期借款利息费用增加；

研发费用变动原因说明:主要是电商研发资本化转入无形资产摊销所致



经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是增加新开和并购门店以及老店销售同比增长所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期赎回理财产品减少及支付收购子公司股权款所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期取得银行借款减少所致;

无变动原因说明:无

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内,公司营业收入和营业成本较上年同期增长如下:

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
零售	9,589,279,937.13	5,892,868,600.14	38.55	46.55	45.82	增加 0.31 个百分点
批发	387,541,286.45	353,628,308.03	8.75	196.03	223.80	减少 7.83 个百分点
合计	9,976,821,223.58	6,246,496,908.17	37.39	49.49	50.50	减少 0.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中西成药	7,157,912,268.63	4,690,244,632.55	34.47	51.31	52.64	减少 0.57 个百分点
中药	1,131,705,174.27	658,626,261.66	41.80	40.80	38.88	增加 0.81 个百分点
非药品	1,687,203,780.68	897,626,013.96	46.80	48.02	48.75	减少 0.26 个百分点
合计	9,976,821,223.58	6,246,496,908.17	37.39	49.49	50.50	减少 0.42 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年增减

				年增减 (%)	年增减 (%)	(%)
中南	4,330,259,073.57	2,637,651,388.07	39.09	28.80	29.31	减少 0.24 个百分点
华东	4,506,762,417.61	2,889,436,857.92	35.89	53.39	54.36	减少 0.4 个百分点
华北	1,139,799,732.40	719,408,662.17	36.88	204.87	201.32	增加 0.75 个百分点
合计	9,976,821,223.58	6,246,496,908.17	37.39	49.49	50.50	减少 0.42 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

从行业来看，公司主要业务为医药零售业务、医药批发业务以及其他业务收入，其中，零售业务为主，占比达 94.12%，公司的战略发展定位为打造中国药店领军品牌，因此，未来公司仍然专注于医药零售及其配套服务为主，深耕中南华东和华北，积极拓展全国市场。报告期内，主营业务毛利率为 38.55%，较去年上升了 0.31%。

从品类来看，增长最快的是中西成药类，增速达 51.31%，快于整体增速。

从地区来看，公司一直实行区域聚焦的发展战略，并已在中南、华东、东北地区取得了领先的市场竞争优势。总体上，公司在各地区的发展基本平衡，华东地区略快于中南地区，华北地区 2019 年发展迅速，主要原因系 2018 年公司并购了河北新兴药房。（中南地区包括：湖南省、湖北省、广东省；华东地区包括：江苏省、上海市、浙江省、江西省；华北地区包括：河北省、北京市）。

#### (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
零售	销售成本	5,892,868,600.14	94.34	4,041,326,574.91	97.37	45.82	
批发	销售成本	353,628,308.03	5.66	109,210,531.93	2.63	223.80	



合计		6,246,496,908.17	100.00	4,150,537,106.84	100.00	50.50	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
中西成药	销售成本	4,690,244,632.55	75.09	3,072,838,143.65	74.03	52.64	
中药	销售成本	658,626,261.66	10.54	474,257,248.44	11.43	38.88	
非药品	销售成本	897,626,013.96	14.37	603,441,714.75	14.54	48.75	
合计		6,246,496,908.17	100.00	4,150,537,106.84	100.00	50.50	

成本分析其他情况说明  
无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 2,859.95 万元，占年度销售总额 0.28%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

序号	客户名称	销售额 (万元)	占年度销售额比例 (%)
1	客户 A	868.97	0.08
2	客户 B	705.79	0.07
3	客户 C	545.38	0.05
4	客户 D	412.61	0.04
5	客户 E	327.2	0.03
合计		2,859.95	0.28

前五名供应商采购额 203,426.13 万元，占年度采购总额 34.16%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

序号	供应商名称	采购金额 (万元)	占年度采购额比例 (%)
1	供应商 A	60,548.04	10.17
2	供应商 B	58,872.84	9.89
3	供应商 C	58,735.81	9.86
4	供应商 D	14,572.59	2.45





5	供应商 E	10,696.86	1.80
合计		203,426.13	34.16

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	2,681,261,368.13	1,892,735,467.39	41.66
管理费用	438,622,712.08	267,738,663.90	63.82
研发费用	5,372,875.80	3,237,833.98	65.94
财务费用	38,474,915.09	13,278,739.32	189.75

销售费用变动原因说明:主要是报告期营业收入的增长,使得销售费用增加;同时,报告期新开店及并购门店均有一定的培育期或整合期,期间的开办费摊销及促销费用较多、客流尚需培育等原因,导致销售费用增速;

管理费用变动原因说明:一是报告期营业收入增长,使相关管理费用增加,主要是管理部门的员工薪酬增加;二是报告期内,并购合并范围的增加;三是报告期公司并购资产重组、评估等中介咨询服务费有所增长;

财务费用变动原因说明:主要是报告期借款利息费用增加;

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位:元

本期费用化研发投入	
本期资本化研发投入	29,874,021.36
研发投入合计	29,874,021.36
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.29
公司研发人员的数量	286
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.18
研发投入资本化的比重 (%)	19.23

#### (2). 情况说明

适用 不适用



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

020 健康云服务平台建设项目于 2015 年 5 月启动，2015 年 7 月完成前期调研及立项工作，同时于 2015 年 8 月 14 日公司第二届董事会第十一次会议通过正式开始实施。自 2015 年 8 月 1 日起，与项目相关的符合资本化条件的支出计入开发支出，前期调研阶段的费用直接计入当期损益。

## 5. 现金流

适用  不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	963,234,234.64	510,711,302.33	88.61
投资活动产生的现金流量净额	-885,727,637.96	-482,262,825.62	83.66
筹资活动产生的现金流量净额	-125,356,213.40	526,409,983.52	-123.81

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是增加新开和并购门店以及老店销售同比增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期赎回理财产品减少及支付收购子公司股权款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期取得银行借款减少所致；

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动情况说明
其他收益	35,252,028.65	9,972,957.31	253.48	增值税小规模纳税人减免税金增加，代扣个人所得税手续费返还增加
投资收益	11,178,033.13	65,068,036.41	-82.82	处置长期股权投资产生的投资收益减少，理财产品及结构化存款利息收入减少

### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	193,230,000.00	2.11				主要是执行新金融工具准则影响
应收款项融资	747,806.46	0.01				主要是执行新金融工具准则影响
其他非流动金融资产	1,460,000.00	0.02				主要是执行新金融工具准则影响
在建工程	84,415,498.81	0.92	19,710,444.34	0.25	328.28	主要是益丰医药产业、上海益丰基地在建项目投入所致
无形资产	345,769,191.08	3.77	229,041,981.26	2.91	50.96	主要是研发资本化转入无形资产所致
开发支出	9,328,806.21	0.10	21,713,059.23	0.28	-57.04	主要是研发资本化转入无形资产所致
长期待摊费用	197,638,385.37	2.15	149,623,027.04	1.90	32.09	主要是新开门店增加导致门店装修费增加
递延所得税资产	20,613,545.25	0.22	9,358,244.23	0.12	120.27	主要是按会计准则确认递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	12,214,239.67	0.13	37,637,524.35	0.48	-67.55	主要是预付股权转让定金及门店收购定金减少所致
短期借款	29,300,000.00	0.32	5,000,000.00	0.06	486.00	主要是银行贷款增加所致
应付票据	2,210,989,962.21	24.10	1,553,881,808.00	19.75	42.29	主要是新开及并购门店后采购规模扩大, 应付票据增加所致
一年内到期的非流动负债	58,898,990.99	0.64	39,200,000.00	0.50	50.25	主要是长期贷款一年内到期所致

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	683,318,174.16	银行承兑汇票保证金、医保保证金
长期股权投资	1,444,786,329.68	银行借款质押担保
合 计	2,128,104,503.84	

公司于 2018 年向招商银行股份有限公司长沙分行借款 784,000,000.00 元，以其持有的石家庄新兴药房连锁有限公司 91% 股权提供质押担保，期限为 7 年，借款期末余额为 746,053,885.89 元。

### 3、其他说明

适用  不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

详见第三节“行业情况说明”。

#### 零售行业经营性信息分析

##### 1. 报告期末已开业门店分布情况

适用  不适用

报告期内，公司净增加门店 1,141 家，其中，新增直营门店 639 家，加盟店 217 家，收购门店 381 家，关闭门店 96 家，至 2019 年 12 月 31 日，公司门店总数 4,752 家（含加盟店 386 家）。

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
中南地区	医药零售连锁	5	1,996.30	2,038	307,154.70
华东地区	医药零售连锁	1	325.72	1,764	294,456.28
华北地区	医药零售连锁	2	653.20	556	89,473.80
合计		8	2,975.22	4,358	563,626.63

说明：以上统计不含加盟店。中南地区包括：湖南省、湖北省、广东省；华东地区包括：江苏省、上海市、浙江省、江西省；华北地区包括：河北省、北京市。（下同）

##### 2. 其他说明

适用  不适用

###### (1) 报告期公司门店网络情况

自成立以来，公司始终坚持直营为主的营销模式，区域开拓以“巩固中南华东，拓展全国市场”为发展目标，立足于中南华东华北市场，在上述区域密集开店，形成了旗舰店、区域中心店、

中型社区店和小型社区店的多层次门店网络布局,深度耕耘区域市场,通过深度扩展和品牌渗透,逐步取得市场领先优势。

地区	2019 年		
	新增	关闭	期末
中南地区	570	44	2,159
华东地区	600	47	2,035
华北地区	67	5	558
合计	1,237	96	4,752

说明:报告期内关闭 96 家门店,主要原因系旧城区改造、部分收购门店与公司自有门店重叠以及策略性调整等因素。

### (2) 门店网络变化情况

公司始终坚持“区域聚焦,稳步扩张”的发展战略和“新开+并购”并重的拓展策略,截止 2019 年 12 月 31 日,公司门店数相对于 2015 年末的 1,065 家,增长了 346.20%,年复合增长率达 45.34%。公司历年门店变化情况如下:

年份	2015 年末	2016 年末	2017 年末	2018 年末	2019 年末
中南地区	559	813	1,146	1,633	2,159
华东地区	506	699	913	1,482	2,035
华北地区	0	0	0	496	558
合计	1,065	1,512	2,059	3,611	4,752

### (3) 报告期公司直营门店经营效率情况

截止 2019 年 12 月 31 日,公司共有 4,366 家直营门店,直营门店经营效率如下:

店型	门店数(家)	门店经营面积(平方米)	日均平效(含税,元/平方米)
旗舰店	22	15,603	150.76
区域中心店	73	25,463	56.45
中型社区店	608	116,070	62.04
小型社区店	3,663	364,114	58.51
合计	4,366	521,250	59.43

说明:日均平效=日均营业收入/门店经营面积;

日均营业收入=门店当年含税营业收入/当年门店营业天数。

经营面积指卖场实际使用面积

### (4) 门店取得医保资质情况

截止 2019 年 12 月 31 日,公司 4,366 家直营连锁门店,已取得各类“医疗保险定点零售药店”资格的药店 3,354 家,占公司门店总数比例为 76.82%。

序号	地区	门店数量(家)	获得各类医保定点资格 门店数量(家)	占药店总数的比例
1	中南地区	2,043	1,666	81.55%
2	华东地区	1,765	1,280	72.52%
3	华北地区	558	408	73.12%
合计		4,366	3,354	76.82%

说明:随着医保定点政策的放开和逐步推进落实,公司在华东地区医保定点药店占比较低的情况逐步改善,报告期内,公司医保门店数量占比持续提升,医保门店数量的增加成为公司未来新的增长点。

#### (5) 门店终端品类结构情况

中西成药仍然是公司经营的主要品种,占公司零售终端收入的 71.75%。公司各品类销售占比基本稳定,商品结构未发生重大变化,但随着医院处方外流,中西成药及处方药销售占比呈上升趋势。

品类划分	2018 年	2019 年
中西成药	70.88%	71.75%
中药	12.04%	11.34%
非药品	17.08%	16.91%
合计	100%	100%

#### (6) 并购重组实施进展情况

2018 年,公司通过发行股份及支付现金对石家庄新兴药房实施重大资产重组。报告期内,公司从企业文化、组织架构、营运系统、商品结构等多个方面,对新兴药房进行了全面的并购整合,通过派驻 20 多名关键岗位管理人员,实现双方企业文化的融合和组织架构的优化;通过信息管理系统对接,绩效考核调整,培训体系导入,供应链整合和商品结构调整等举措,实现新兴药房营运效率的全面提升。一年来,新兴药房人员结构稳定,员工专业服务能力、顾客满意度等指标持续提升,全年实现营业收入 116,644.33 万元,净利润 9,693.84 万元,较上年分别提升 10.77%和 49.20%,符合公司整体经营计划和业绩预期。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

见第三节“报告期内公司主要资产发生重大变化情况说明”。

### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

① 为了提升公司中药饮片的经营能力，2019 年 1 月 30 日，公司全资子公司益丰医药与自然人刘朝晖共同投资设立恒修堂药业有限公司（以下简称“恒修堂”），认缴注册资本 5,000 万元，其中益丰医药认缴出资 4,750 万元，占注册资本的 95%，刘朝晖认缴出资 250 万元，占注册资本的 5%。恒修堂设立后，主要用于发展“恒修堂”品牌，开展中药饮片业务的研发、生产及品牌推广业务，进一步提升公司门店中药饮片业务的竞争力。

② 为加快湖北区域物流基地建设和加强对湖北区域市场的布局与管理，2019 年 4 月 9 日，公司在武汉市蔡甸区投资设立全资子公司湖北益丰医药有限公司，注册资本 10,000 万元。

③ 为加快江西区域物流基地建设和加强对江西区域市场的布局与管理，2019 年 6 月 27 日，公司在南昌市高新技术开发区投资设立全资子公司江西益丰医药有限公司，注册资本 5,000 万元。

④ 为响应国家“互联网+医疗”政策，积极拓展公司互联网医疗业务，2019 年 9 月 17 日，公司与海南华益贸易有限公司合资设立海南益丰医疗科技有限责任公司，认缴注册资本 1,000.00 万元，其中，公司认缴出资 900.00 万元（占注册资本的 90.00%），海南华益贸易有限公司认缴出资 100.00 万元（占注册资本的 10.00%）。

### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

序号	子公司	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
1	益丰医药	100.00	医药批发	2,000.00	258,925.10	42,023.94	318,317.33	13,966.16	10,484.81
2	新兴药房	91.00	医药零售	14,506.23	98,289.70	54,646.55	116,644.33	13,055.90	9,623.54
3	江苏益丰	100.00	医药零售	2,000.00	202,600.17	45,909.72	251,920.64	21,945.29	16,474.97



4	上海益丰	93.00	医药零售	500.00	75,386.80	29,453.99	123,777.15	11,544.31	8,651.47
5	江西益丰	100.00	医药零售	500.00	42,840.13	11,113.73	89,917.43	8,003.07	6,045.31

说明：公司控股子公司上海益丰全资拥有杨浦益丰、普陀益丰、苏州粤海和上海布衣公司以及控股子公司上海上虹公司、上海隆顺堂公司；公司控股子公司江苏益丰全资拥有江苏益丰医药、南通益丰门诊部、五一诊所公司以及控股子公司无锡九州医药、九州大药房、泰州博爱、如东益丰、无锡康健、南京芝林公司；公司控股子公司江西益丰控股子公司有江西天顺公司。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、行业发展趋势

(1) 健康产业总体规模不断扩大。截至 2018 年底，我国 60 周岁及以上人口 24,949 万人，占总人口比例 17.9%，其中 65 周岁及以上人口 16,658 万人，占总人口比例 11.9%，世界银行预测，到 2030 年，人口迅速老龄化可能使中国慢病负担增加 40%。世界卫生组织预测，到 2050 年，中国将有 35% 的人口超过 60 岁，成为世界上老龄化最严重的国家之一。在人口老龄化、慢病年轻化的趋势下，2016 年 10 月 25 日，中共中央、国务院印发“健康中国 2030”规划纲要，提出建立起体系完整、结构优化的健康产业，形成一批较强创新力和国际竞争力的大型企业，使健康产业成为国民经济的支柱产业，健康产业总规模从 2015 年 3.8 万亿，到 2030 年增长到 16 万亿。2019 年，国务院印发《国务院关于实施健康中国行动的意见》、《健康中国行动（2019—2030 年）》，围绕疾病预防和健康促进两大核心，提出“加强医疗保障政策与公共卫生政策衔接，提供系统连续的预防、治疗、康复、健康促进一体化服务”。

(2) 以“医药分开”为导向的医改给医药零售业带来巨大的增量市场。随着“三医联动”改革的不断推进，公立医院改革、医保控费、两票制、仿制药一致性评价、带量采购、互联网+医疗等政策相继出台并实施，医院处方外流，医药分开的局面逐步形成，医药零售行业迎来千亿级别的增量市场。

(3) 产业政策和资本推动下的行业格局变化和集中度提升。根据国家药监局统计，截至 2018 年 11 月，全国零售药店总数达到 48.9 万家，其中连锁药店 25.5 万家，单体药店 23.4 万家，全国药店的连锁率由上年的 50.44% 提升至 52.15%，其中，综合竞争力百强连锁企业的市场占有率达到 42.9%，药品零售市场规模和行业集中度持续提升，行业头部企业的竞争优势逐步显现。



(4) “互联网+” 行动计划 的推进和跨界融合模式的应用，药品流通渠道和发展模式不断改善和创新，网购群体主流向全民扩散、网购渠道向移动平台扩张为医药电商和线上线下融合发展的新零售业务提供了巨大发展空间。

在人口老龄化、医改政策、资本以及互联网技术等因素的影响下，医药零售行业规模持续扩容，并不断朝着规范化、规模化、专业化、差异化的方向发展，企业转型升级，行业整合明显加快，特别是 2020 年初“新冠肺炎疫情”发生以来，在疫情的推动下，医院处方外流以及线上线下融合发展的医药新零售进一步提速。

## 2、行业竞争格局

### (1) 公司在行业竞争地位

根据《21 世纪药店报》的数据显示，公司 2014-2019 年在中国连锁药店综合实力百强榜排名第五位；根据 MDC 数据统计，公司 2014-2019 年在中国药品零售企业综合竞争力排行榜排名第五位；根据中康咨询和《第一药店》数据显示，公司获得 2015-2017 年度中国药品零售企业竞争力排行榜运营力冠军、2017-2018 年度中国药品零售企业竞争力排行榜盈利力冠军、2018-2019 年度中国药品零售企业竞争力排行榜成长力冠军。

### (2) 行业竞争情况

由于我国各地区经济发展水平、医疗体系建设以及居民的健康观念、用药习惯等存在的差异，零售药店存在较强的区域性特点，同时，由于零售药店单店规模和覆盖范围较小，店与店之间点对点的竞争成为当前行业竞争的主要表现形式，行业竞争总体呈现区域性的竞争格局。近年来，随着医改推进、监管趋严和行业集中度逐步提升，药品零售行业头部企业的竞争优势逐步显现，行业竞争逐步从价格竞争转化为专业化和差异化的竞争。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

未来，公司将继续专注于医药零售行业，通过自建门店和兼并收购并重的方式，加快门店网络拓展，巩固中南华东华北，逐步拓展全国市场；通过品牌形象、专业服务、商品创新、业务模式创新，持续提升核心竞争力。用仁爱和专业，为顾客提供超值的商品和服务，让国人身心更加健康，让公司成为值得顾客信赖和托付的首选药房。

## (三) 经营计划

适用  不适用

### 1、2020 年主要工作思路

按照公司总体的战略部署，2020 年，公司将紧紧围绕“增效降本、组织创新、数字变革、协作共赢”等关键词，通过“新开+并购”并重的拓展模式，在确保新店质量的前提下，持续提升门店网络覆盖的广度和深度；通过可控精品战略突破和恒修堂药业建设，实现产品升级和商品结构的持续优化；通过“OKR+关键计划指标”管理模式创新迭代和全面推广实施，深层次激发员工潜能，提升工作质量和效率；通过进一步完善制度体系建设，使公司治理更加规范有序；通过全方位多层次的人才梯队建设和带教培训，保障公司快速发展对人力资源的需求；通过承接处方外流模式、电商业务模式以及大健康药房模式的创新，实现企业转型升级和竞争力的全面提升。

## 2、发展计划

### （1）门店网络拓展计划

在“区域聚焦，稳健扩张”的总体战略规划下，继续坚持“新开+并购”并重的门店拓展模式，同步推进和提升门店网络的深度和广度，通过门店网络的合理高效布局，实现区域市场占有率和集中度的持续提升。

### （2）加强团队和文化建设，确保企业快速发展的人力资源保障

为确保满足公司快速发展对人力资源的需求，持续推进和加强企业文化和团队建设。通过人才梯队建设、员工职业能力培养和企业文化的升级推广，打造极具使命感、归属感和战斗力的卓越团队；通过企业大学、零售商学院以及管培生计划的持续推进，加快企业后备人才培养，为企业快速发展提供充足的人才储备；继续通过对全员服务心态、专业技能和服务标准化训练以及营销步骤培训和 KPI 考核，确保员工专业服务能力、公司品牌形象、顾客满意度和复购率持续提升。

### （3）拥抱变化，积极参与医改政策，承接处方外流

随着医改的不断推进，公立医院改革、医保控费、两票制、仿制药一致性评价、带量采购、互联网+医疗、互联网+医保等政策相继出台并实施，医药分开、处方外流成为大势所趋，并逐渐提速，为承接医院处方外流带来的巨大增量市场，一方面，公司将通过开展与政府及医保部门、医疗机构、保险公司以及制药厂家的合作，在医疗保险支付、社区医疗职能承接、医院处方信息共享、慢病管理等方面进行积极探索，同时，加快医院周边门店和 DTP/DTC 专业药房的建设步伐，加快与处方药厂家开展深度的战略合作；另一方面，提升对慢病和处方药的专业药事管理，通过对会员体系和顾客服务研究，针对慢病及处方药顾客，开展慢病专柜、专区、专营店，配备慢病管理专员，以线下门店为纽带，辅以线上互联互通，为患者提供全方位、专业化的目标管理、用药指导和用药服务，提升会员顾客的粘性和依从度。

(4) 以顾客为中心，朝着会员制、数字化、服务化、平台化方向全面发展医药新零售

紧密结合医药行业特点和新零售发展趋势，依托公司精细化运营体系，以顾客为中心，全面发展医药新零售业务。大力建设会员运营及会员权益体系，以会员生命周期为主线，加以大数据驱动，深度打造会员自动干预模型，同时建立完善的会员洞察体系，进而深化线上线下会员运营的一体化；以顾客为中心强化会员服务及内容运营，梳理整体健康解决方案，打造核心会员慢病管理系统。

把握医药分开、处方外流的市场机遇，持续推进三方平台+自营的全渠道电商业务。继续广开渠道加速三方 O2O 电商业务发展；持续优化 B2C 运营，深挖供应链优势，夯实电商整体运营服务能力并向行业内进行赋能。持续整合迭代益丰微信公众号、官方商城等新零售业务渠道，持续优化 CRM 系统、中台系统、ERP、WMS 系统等各产品线资源。持续优化基于会员、大数据、生态化的医药新零售信息系统的搭建，促进医药新零售业务体系的智能化、平台化的发展，进而整体实现服务的智能化及会员的全新体验，提升会员的粘性和忠诚度，为公司未来业绩增长增添新的动力。

(5) 通过健康管理服务和业态延伸，持续探索大健康药房新业态

通过线上线下为会员提供针对性的康复、保健、预防、养生、护理等健康管理服务，在更广义的健康领域为顾客提供更高级别的专业服务和更多元的健康商品。商品方面：持续推进商品精品战略，从药品出发，向中药养生、保健食品、保健器械、母婴用品、个人护理用品及与健康相关联的便利品等延伸；服务方面：从药学服务出发，向预防保健、用药跟踪、慢病管理、健康生活顾问、提供全方位健康管理方案等领域延伸；业态方面：通过开设中医馆、中医坐堂、门诊部、店内简易门诊以及互联网医疗等方式，向诊疗延伸。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、行业政策风险

药品零售行业的发展受到国家政策的规范及影响。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。随着新医改的逐步深入，在全面推进公立医院改革、药品零差率、两票制、医保支付方式改革等系列政策的同时，行业监管日趋严格，如果公司无法及时根据政策变化，进行业务模式创新和内部管理提质，则有可能给公司经营带来一定的经营风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策变化，加强对行业准则的把握和理解，积极应对，通过调整业务和管理模式，通过提升内部规范治理，通过员工专业服务、商品创新、业务模式创新，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。

## 2、市场竞争加剧的风险

我国医药零售行业的企业众多，市场集中度较低，行业竞争较激烈。特别是，近几年来，行业内大型药店连锁企业通过自主扩张和兼并重组，不断扩大营销网络，实现跨区域发展，行业的市场集中度逐渐提高，零售药店企业之间的竞争日趋激烈。一些全国性和区域性的大型医药零售连锁企业逐步形成，这些企业借助其资本、品牌和供应链管理等方面的优势迅速壮大，同时，随着基层医疗机构不断完善、药品零加成政策推广、企业经营成本上升，以及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，零售企业之间的竞争日趋激烈。本公司虽然通过多年经营积累了众多消费者、营销渠道资源和上游供应商资源，拥有较高的品牌知名度和美誉度，在中南、华东、华北市场取得了领先优势，随着市场竞争加剧，如何持续提升公司在领先区域的市场占有率和盈利能力，面临新的挑战。

应对措施：一方面，持续强化公司精细化、系统化和专业化管理优势；另一方面，通过“新开+收购”并重的方式，加快门店网络扩张和聚焦发展；与此同时，紧跟时代特点，积极参与医改政策，创新经营模式，比如，通过打造 O2O 健康云平台，加快医药电商业务的发展；通过健康管理服务和业态延伸，尝试大健康药房新业态发展等举措，持续提升公司整体竞争实力，保持和扩大区域竞争优势。

## 3、快速拓展影响短期业绩的风险

公司目前主要业务区域仍然集中在中南、华东和华北地区，可能面临拟拓展区域的市场消化能力饱和、竞争加剧的风险，以及因其他未饱和的拟拓展区域较为偏远、市场消化能力较弱、商业环境较差等原因导致门店平均销售收入降低的风险。

公司未来计划实施“拓展全国市场”的发展战略，在向中南、华东、华北以外的地区拓展业务时，可能面临品牌推广、市场营销、门店选址、商品采购、物流配送等多方面的挑战。上述业务拓展能否达到预期效果存在不确定性，并且在投入前期，公司相关费用的增长将领先于实现收入的增长，可能对公司短期内的业绩造成负面的影响。

应对措施：一方面，通过“四项基本功”的打造，继续完善系统化、标准化、智能化的精细化管理系统，持续提升跨区域经营的管控力与复制能力；另一方面，通过优化商品结构，降低采购成本，创新经营模式，提升门店盈利能力。同时，根据公司发展规划制定适宜的业务拓展计划，降低业务拓展对当期业绩的影响。

## 4、并购门店经营不达预期的风险

在行业并购整合的大趋势下，公司制定了“新开+并购”并重的拓展战略，虽然，公司前期的并购项目均达成了业绩预期，但是，收购药店未来盈利状况的实现情况会受政策环境、市场需求以及自身经营状况等多种因素的影响，如果未来医保政策发生重大不利变化，消费人群购买习惯发生变化，或者发生不可抗力的重大不利事项，收购门店未来经营状况未达预期，则存在商誉减值风险，对公司业绩造成不利影响，对全体股东尤其是中小股东利益可能造成损失。

应对措施：一方面，加强对并购标的的审计评估，严格把关，选择资质优良并与公司形成市场互补的并购标的；另一方面，建立专业的并购整合团队，并购整合及后期经营实现标准化流程化和精细化管理，确保并购门店经营业绩的不断提升。

#### 5、公司快速发展人力资源摊薄的风险

优秀的人才团队是直营连锁经营模式持续、健康、高效运行的核心要素之一。公司快速发展过程中，如果在人才引进和人才培养方面不能适应未来快速发展的需要，或者在人才任用、人才储备和人才管理方面出现失误导致人才流失，将对公司未来的规模扩张和业务经营带来不利影响。

应对措施：一方面，加强人才招聘和储备，比如，通过与各大专院校联办“益丰药学班”，解决对门店一线专业员工的需求；通过招聘重点大学优秀毕业生，定向培养，解决公司快速发展未来对中高层管理人员的需求；另一方面，通过完善的员工职业发展通道，留住和吸引优秀人才；再一方面，通过完善的培训体系，培养药学、营销、信息、物流、管理等各方面的专业人员和复合型人才，满足公司快速发展对人力资源的需求。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》关于现金分红政策的规定如下：

在公司当年盈利且累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大资金支出安排，公司应当优先采取现金方式分配股利，且公司每年以现金方式分配的



利润不低于当年实现的可供股东分配的利润的 20%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

- (1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；
- (2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；
- (3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；
- (4) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

上述重大资金支出事项是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购或购买资产累计支出达到或超过 1 亿元。

执行情况：经综合分析，公司处于成长期且有重大资金支出安排的发展阶段，因此，董事会拟以公司实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），每股转增 0.4 股，不送红股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本 378,922,506 股，若以此计算合计派发现金红利 113,676,751.80 元（含税），转增股数 151,569,002 股。现金股利的金额占本年度归属于上市公司股东的净利润的 20.91%。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	3.00	4	113,676,751.80	543,750,303.03	20.91
2018 年	0	3.00	0	113,041,801.80	416,414,103.09	27.15
2017 年	0	3.00	0	108,808,397.40	313,503,561.35	34.71



**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	白冰、包芳芳、高俊莲、崔树平、杜月青、李媛、谷随霞、郭锋、刘毅（男）、吴晓明、王海红、王静、刘毅（女）、刘劲松、杨玉洁、王静、卢华莉、姚鑫、道韩投资、思行管理、中智大药房	1、自股份发行结束之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），本人/公司/合伙企业于本次交易取得的上市公司股份（包括锁定期内因益丰药房分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的股份）不得上市交易或转让，亦不能于锁定期内以任何形式进行质押或设置其他任何权利负担。 2、若有权监管机构的监管意见或规定要求的股份解除限售期长于上述约定，则本人/公司/合伙企业同意根据有权监管机构的监管意见和规定进行相应调整。 3、锁定期届满后，本人/公司/合伙企业因本次交易所获得的上市公司股份在减持时，需遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件以及益丰药房《公司章程》的相关规定。	2018 年 6 月 21 日至发行股份结束起十二个月	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	张海青、田红霞、石朴英、孙伟、陈玉强、尹国英、胡海鹰、梁林涛、苏华、索晓梅、老药铺管理、新弘管理、新荣管理	1、自股份发行结束之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），本人/合伙企业于本次交易取得的上市公司股份（包括锁定期内因益丰药房分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的股份）不得上市交易或转让，亦不能于锁定期内以任何形式进行质押或设置其他任何权利负担。 2、若有权监管机构的监管意见或规定要求的股份解除限售期长于上述约定，则本人/合伙企业同意根据有权监管机构的监管意见和规定进行相应调整 3、锁定期届满后，本人/合伙企业因本次交易所获得的上市公司股份在减持时，需遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件以及益丰药房《公司章程》的相关规定。	2018 年 6 月 21 日至发行股份结束起结束三十六个月	是	是		
	股份	李东升、李锡银、谢志刚	1、取得本次发行的股份时，对本人持有的用于认购上市公司股份的新兴药房股份的时间不足 12 个	2018 年 6 月 21	是	是		



	限售		<p>月的，承诺以前述资产认购的本次发行之股份（包括该股份因上市公司分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的股份）自本次发行结束之日起 36 个月内不进行转让、质押或设置其他任何权利负担。</p> <p>2、取得本次发行的股份时，对本人持有的用于认购上市公司股份的新兴药房股份的时间已满 12 个月的，该部分上市公司股份（包括该股份因上市公司分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的股份）自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让、质押或设置其他任何权利负担。</p> <p>3、若有权监管机构的监管意见或规定要求的股份解除限售期长于上述约定，则本人同意根据有权监管机构的监管意见和规定进行相应调整。</p> <p>4、锁定期届满后，本人因本次交易所获得的上市公司股份在减持时，需遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件以及益丰药房《公司章程》的相关规定。</p>	日至发行股份结束起结束三十六个月、2018 年 6 月 21 日至发行股份结束起结束十二个月				
	盈利预测及补偿	石朴英、孙伟、索晓梅、尹国英、陈玉强、胡海鹰、梁林涛、苏华	<p>标的公司在业绩承诺期内的净利润累计不低于 24,900 万元，具体如下：2018 年度净利润不低于 6,500 万元，2019 年度净利润不低于 8,450 万元，2020 年净利润不低于 9,950 万元。净利润指标的公司合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。承诺期标的公司累计实现的实际净利润数未达到净利润承诺数 90%的，则承诺选择以现金或是股份进行补偿。</p>	2018 年 6 月 21 日承诺期限三年（2018 年、2019 年、2020 年）	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东济康	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”</p> <p>股份减持承诺：“所持公司股票的锁定期届满后两年内减持的，在锁定期届满后两年内累计减持股份不超过公司股份总数的 10%；并且股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下统称发行价）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p>	股份锁定期限：2015 年 2 月 17 日起，期限 36 个月。股份减持期限：股份锁定期届满后两年内，减持股份不超过公司股份总数的 10%。	是	是		
	股份限售	实际控制人高毅	<p>公司实际控制人高毅承诺：“本人在益丰大药房连锁股份有限公司首次公开发行前所持有的在锁定期届满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）不低于首次公开发行股票的发行价</p>	股份锁定期限：2015 年 2 月 17 日起，期限 36	是	是		

售		<p>格，每年减持的公司股票数量不超过上年末本人持有的公司股份数量的 15%。</p> <p>本人在减持所持有的公司股份时，应提前将其减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公告之日起 3 个交易日后，本人方可以减持公司股份。</p> <p>如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得（以下称违规减持所得）归公司所有，如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	<p>个月。股份减持期限：锁定期满后两年内，每年减持的公司股票数量不超过上年末本人持有的公司股份数量的 15%。</p>				
股份限售	其他股东益之丰、益仁堂	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p>	<p>股份锁定期限：2015 年 2 月 17 日起，期限 36 个月。</p>	是	是		
股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	<p>公司董事、监事、高级管理人员高毅、高峰、高佑成、王平、陈斌、李克俊、曾明慧、罗迎辉、王付国分别承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；前述锁定期结束后，在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让直接或间接持有的公司股份不超过本人所直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。”股份减持承诺：担任公司董事、高级管理人员的高毅、高峰、高佑成、王平、罗迎辉、王付国分别承诺：“本人持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下统称发行价）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。</p>	<p>股份锁定期限：2015 年 2 月 17 日起，期限 36 个月。股份减持期限：锁定期结束后，在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让直接或间接持有的公司股份不超过本人所直接或间接持有的股份总数的 25%。</p>	是	是		

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

业 竞 争		<p>人及其控股子公司不存在同业竞争或可能的竞争；（2）自本承诺函签署之日起：①本公司不会直接或间接进行与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与发行人及其控股子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与发行人及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对发行人及其控股子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；②如发行人及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本公司及本公司控制的其他企业等经营性机构将不与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争；若与发行人及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本公司及本公司控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人及其控股子公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；③本公司或本公司控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与发行人及其控股子公司经营有关的新产品、新业务，发行人及其控股子公司有优先受让、经营的权利；④本公司或本公司控制的其他企业如拟出售与发行人及其控股子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人及其控股子公司均有优先购买的权利；本公司保证本公司或本公司控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予发行人及其控股子公司的条件不逊于向任何第三方提供的条件。（3）本公司确认本承诺函旨在保障发行人及发行人全体股东权益而作出，本公司不会利用对发行人的控股关系进行损害发行人及发行人除本公司外的其他股东权益的经营活动；（4）如违反上述任何一项承诺，本公司将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给发行人或发行人除本公司以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出；（5）本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；上述各项承诺在本公司作为发行人控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。”</p>					
解 决 关 联 交 易	实际控制人高毅	<p>（一）截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的除发行人以外的其他企业与发行人及其控股子公司不存在其他重大关联交易。（二）本人及本人控制的除发行人以外的其他企业将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东的利益。（三）本人保证本人及本人控制的除发行人以外的其他企业严格遵守法</p>	期限为长期	是	是		

		<p>律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及发行人《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不会进行有损发行人及发行人其他股东利益的关联交易。（四）如违反上述承诺与发行人及其控股子公司进行交易，而给发行人及发行人其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。</p>					
解决关联交易	控股股东济康	<p>（一）截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本企业及本企业控制的除发行人以外的其他企业与发行人及其控股子公司不存在其他重大关联交易。（二）本企业及本企业控制的除发行人以外的其他企业将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东的利益。（三）本企业保证本企业及本企业控制的除发行人以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及发行人《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用控股股东的地位谋取不当的利益，不会进行有损发行人及发行人其他股东利益的关联交易。（四）如违反上述承诺与发行人及其控股子公司进行交易，而给发行人及发行人其他股东造成损失的，由本公司承担赔偿责任。</p>	期限为长期	是	是		

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**√ 已达到  未达到  不适用

根据天健湖南所出具的《关于石家庄新兴药房连锁有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审〔2020〕2-219号），新兴药房2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润9,343.41万元，超过承诺数893.41万元，完成2019年度业绩承诺。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**√ 适用  不适用

① 新兴药房公司2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润9,343.41万元，高于承诺数893.41万元，完成本年度业绩承诺。

② 九州医药公司及九州大药房2019年度经审计的剔除承诺期内并购项目和自选新开门店的亏损后并扣除非经常性损益后的净利润为2,982.63万元，高于承诺数999.63万元，完成本年度业绩承诺。

③ 江苏市民公司2019年度净利润1,583.92万元，高于承诺数283.92万元，完成本年度业绩承诺。

④ 健康人公司2019年度扣除非经常性损益后的净利润723.40万元，高于承诺数103.40万元，完成本年度业绩承诺。

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况** 适用  不适用**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明** 适用  不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**√ 适用  不适用**1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------





应收票据及应收账款	604,706,228.34	应收票据	
		应收账款	604,706,228.34
应付票据及应付账款	2,200,093,982.95	应付票据	1,553,881,808.00
		应付账款	646,212,174.95
销售费用	1,895,973,301.37	销售费用	1,892,735,467.39
研发费用		研发费用	3,237,833.98

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		10,514,500.00	10,514,500.00
其他应收款	182,263,866.69	-3,596,150.95	178,667,715.74
其他流动资产	514,711,535.24	-6,403,849.05	508,307,686.19
可供出售金融资产	1,974,500.00	-1,974,500.00	
其他非流动金融资产		1,460,000.00	1,460,000.00
其他应付款	291,088,955.27	-1,097,658.07	289,991,297.20





一年内到期的非流动负债	39,200,000.00	54,882.90	39,254,882.90
长期借款	744,800,000.00	1,042,775.17	745,842,775.17

2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,296,936,142.31	以摊余成本计量的金融资产	1,296,936,142.31
应收账款	贷款和应收款项	604,706,228.34	以摊余成本计量的金融资产	604,706,228.34
其他应收款	贷款和应收款项	182,263,866.69	以摊余成本计量的金融资产	178,667,715.74
结构性存款及理财产品	以摊余成本计提的金融资产	292,760,000.00	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	10,000,000.00
			以摊余成本计量的金融资产	283,975,687.05
可供出售金融资产	可供出售金融资产	1,974,500.00	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,974,500.00
短期借款	其他金融负债	5,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	5,000,000.00
应付票据	其他金融负债	1,553,881,808.00	以摊余成本计量的金融负债	1,553,881,808.00
应付账款	其他金融负债	646,212,174.95	以摊余成本计量的金融负债	646,212,174.95
其他应付款	其他金融负债	291,088,955.27	以摊余成本计量的金融负债	289,991,297.20
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	39,200,000.00	以摊余成本计量的金融负债	39,254,882.90
长期借款	其他金融负债	744,800,000.00	以摊余成本计量的金融负债	745,842,775.17

3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
①. 金融资产				
A. 摊余成本				
货币资金	1,296,936,142.31			1,296,936,142.31
应收账款	604,706,228.34			604,706,228.34
其他应收款	182,263,866.69	-3,596,150.95		178,667,715.74



其他流动资产-理财产品及保证金、定期存款利息	292,760,000.00	-6,403,849.05		286,356,150.95
以摊余成本计量的总金融资产	2,376,666,237.34	-10,000,000.00		2,366,666,237.34

## B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产		10,514,500.00		10,514,500.00
其他非流动金融资产		1,460,000.00		1,460,000.00
可供出售金融资产	1,974,500.00	-1,974,500.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	1,974,500.00	10,000,000.00		11,974,500.00

## ②. 金融负债

## 摊余成本

短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00
应付票据	1,553,881,808.00			1,553,881,808.00
应付账款	646,212,174.95			646,212,174.95
其他应付款	291,088,955.27	-1,097,658.07		289,991,297.20
一年内到期的非流动负债	39,200,000.00	54,882.90		39,254,882.90
长期借款	744,800,000.00	1,042,775.17		745,842,775.17
以摊余成本计量的总金融负债	3,280,182,938.22			3,280,182,938.22

4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的

规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	4,302,190.63			4,302,190.63
其他应收款	5,536,709.09			5,536,709.09



(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	9 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	30

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

**七、面临暂停上市风险的情况**

**(一) 导致暂停上市的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年4月12日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议与2019年5月13日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2019年限制性股票激励计划(草案)〉及摘要的议案》、《关于公司2019年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于公司〈2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》的议案。计划向激励对象授予的限制性股票总量为271.30万股，其中：首次授予217.05万股，约占本激励计划公告时公司股本总额的0.58%，预留54.25万股，约占本激励计划公告时公司股本总额的0.14%，预留部分占本次授予限制性股票总额的20.00%。授予价格28.90元/股。	2019年4月13日与2019年5月14日披露在法定披露媒体的相关公告。
2019年6月18日，公司召开的第三届董事会第十四次会议与第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划相关事项的议案》与《关于向2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。授予价格由28.90元/股调整为28.60元/股；首次授予人数由127人调整为122人；股权激励计划拟授予的限制性股票总额由271.30万股调整为264.50万股，其中首次授予的限制性股票由217.05万股调	2019年6月19日披露在法定披露媒体的相关公告。



<p>整为 211.65 万股，预留限制性股票由 54.25 万股调整为 52.85 万股。确认首次授予的条件已成就，并确定以 2019 年 6 月 18 日为授予日，向 122 名激励对象首次授予 211.65 万股的限制性股票。</p>	
<p>2019 年 7 月 3 日，2019 年限制性股票激励计划完成首次授予登记工作，以 28.60 元/股的价格向 122 名授予对象授予了 211.65 万股限制性股票。</p>	<p>2019 年 7 月 5 日披露在法定披露媒体的相关公告。</p>
<p>2020 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第十八次会议与第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票激励计划的议案》，因公司部分激励对象离职、部分激励对象业绩考核未达标，根据相关规定，公司拟对其持有的限制性股票合计 78,500 股股份进行回购注销。</p>	<p>2020 年 4 月 1 日披露在法定披露媒体的相关公告。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用

本公司及子公司作为被担保方

序号	担保方	融资银行	担保的银行授信金额[注]或借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	高毅	中国光大银行股份有限公司 长沙友谊路支行	300,000,000.00	2019-07-16	2020-07-16	否
2	高毅	中国民生银行股份有限公司 长沙分行	200,000,000.00	2019-07-22	2020-07-22	否
3	高毅	兴业银行长沙分行	400,000,000.00	2019-07-17	2020-07-16	否
4	高毅	交通银行湖南省分行	400,000,000.00	2019-07-31	2020-08-31	否
5	高毅	中国工商银行股份有限公司 长沙岳麓山支行	240,000,000.00	2019-03-27	2020-03-27	否
6	高毅	招商银行长沙韶山路支行	150,000,000.00	2019-02-28	2020-02-27	否
7	高毅	中国建设银行常德鼎城支行	300,000,000.00	2018-12-16	2021-12-31	否



8	高毅	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	500,000,000.00	2018-11-27	2020-11-27	否
9	高毅	长沙银行股份有限公司常德鼎城支行	150,000,000.00	2018-06-06	2020-06-05	否
10	高毅	招商银行长沙韶山路支行	744,800,000.00	2018-08-10	2025-08-10	否
11	贾振斌	中国农业银行无锡梁溪支行	8,000,000.00	2019-07-17	2020-07-16	否
12	陈敏、江勇	松滋中银富登村镇银行有限公司	3,740,000.00	2019-03-12	2020-01-07	否

[注]：1、1-9 项系高毅为公司提供银行授信担保，担保的银行授信金额合计为 2,640,000,000.00 元，主要用于开具银行承兑汇票，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已对外开具并由高毅提供担保的银行承兑汇票余额为 1,965,319,740.00 元。

2、10 项该笔担保为公司发行股份与现金收购新兴药房 86.31%的股权，向招商银行长沙韶山路支行申请 7.84 亿并购贷款，已归还部分贷款。该并购贷款以公司持有新兴药房 91.00%股权质押，公司实际控制人高毅先生提供连带责任担保。

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公											0		





司的担保)	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	260,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	260,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	260,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	5.52
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品与结构性存款	募集资金	191,290,000.00	0	0
银行理财产品与结构性存款	自有资金	240,430,000.00	240,430,000.00	0

#### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投入	报酬确定方	年化收益率	预期收益 (如	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法	未来是否有	减值准备计
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	-------	-------	---------	---------	--------	-------	-------	-------



							式		有)			定	委	提
												程	托	金
												序	理	额
													财	(
													划	如
														有)
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	146,000,000	2019/1/11	2019/4/11	募集资金			4.15%		1,514,750.00	已收回	是		
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动型	144,800,000	2018/10/11	2019/1/10	募集资金			3.70%		1,339,400.00	已收回	是		
长沙银行鼎城支行	保证收益型	12,460,000	2018/7/19	2019/4/18	募集资金			2.45%		216,616.14	已收回	是		
长沙银行鼎城支行	保证收益型	28,150,000	2019/3/6	2019/4/18	募集资金			2.45%		79,359.84	已收回	是		
长沙银行鼎城支行	保证收益型	4,680,000	2019/3/13	2019/4/4	募集资金			2.45%		6,596.88	已收回	是		
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	40,000,000	2019/4/12	2019/5/17	募集资金			3.60%		140,000.00	已收回	是		
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	40,000,000	2019/4/12	2019/6/12	募集资金			3.70%		246,666.67	已收回	是		
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	47,000,000	2019/4/12	2019/7/12	募集资金			3.85%		452,375.00	已收回	是		
长沙银行鼎城支行	保证收益型	10,800,000	2019/5/16	2019/5/30	募集资金			2.45%		10,149.04	已收回	是		
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	60,000,000	2019/5/20	2019/8/19	募集资金			3.85%		577,500.00	已收回	是		

浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	40,000,000	2019/6/13	2019/9/11	募集资金			3.85%		380,722.22	已收回	是	
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	30,000,000	2019/8/21	2019/9/20	募集资金			3.60%		90,000.00	已收回	是	
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	40,000,000	2019/9/18	2019/10/18	募集资金			3.60%		120,000.00	已收回	是	
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	30,000,000	2019/9/30	2019/10/31	募集资金			3.50%		90,416.67	已收回	是	
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	30,000,000	2019/10/22	2019/11/21	募集资金			3.50%		87,500.00	已收回	是	
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	30,000,000	2019/11/5	2019/12/5	募集资金			3.50%		87,500.00	已收回	是	
浦发银行长沙生物医药支行	保本浮动收益型	30,000,000	2019/11/26	2019/12/26	募集资金			3.50%		87,500.00	已收回	是	
招商银行长沙韶山路支行	保本浮动收益型	55,000,000	2019/2/3	2019/2/13	自有资金			2.35%		38,952.05	已收回	是	
东莞银行长沙麓山支行	保本固定收益型	10,000,000	2019/4/11	2019/4/24	自有资金			3.40%		13,041.10	已收回	是	
招商银行长沙韶山路支行	保本固定收益型	20,000,000	2019/9/30	2019/10/8	自有资金			3.10%		13,589.04	已收回	是	
兴业银行长沙分行	保本固定收益型	10,000,000	2019/9/30	2019/10/8	自有资金			2.00%		4,383.56	已收回	是	

广发银行常德鼎城支行	保本浮动收益型	45,500,000	2018/12/7	2019/3/7	自有资金			4.10%		459,986.30	已收回	是	
广发银行常德鼎城支行	保本浮动收益型	45,900,000	2019/3/12	2019/6/12	自有资金			3.95%		447,053.42	已收回	是	
广发银行常德鼎城支行	保本浮动收益型	46,400,000	2019/6/14	2019/9/12	自有资金			3.75%		429,041.10	已收回	是	
广发银行常德鼎城支行	保本浮动收益型	46,800,000	2019/9/13	2019/12/11	自有资金			3.85%		444,279.45	已收回	是	
广发银行常德鼎城支行	保本浮动收益型	47,200,000	2019/12/13	2020/3/11	自有资金			3.75%		436,438.36	已收回	是	
上海农商行七宝支行[注]	浮动收益型	22,300,000	2019/4/22-2019/6/30	随时	自有资金			2.8%-3.13%		71,757.54	已收回	是	
上海农商行七宝支行[注]	浮动收益型	25,860,000	2019/8/7-2019/12/30	随时	自有资金			2.8%-3.13%		55,976.04	收回1625000.00, 剩余9,610,000.00 继续理财	是	
招商银行上海莘庄支行	浮动收益型	10,000,000	2019/6/6	2019/12/11	自有资金			4.15%-4.18%		188,123.29	已收回	是	
招商银行上海莘庄支行	浮动收益型	8,000,000	2019/6/12	2019/9/12	自有资金			4.1%-4.3%		83,682.19	已收回	是	
招商银行上海莘庄支行	浮动收益型	14,000,000	2019/9/19	2019/12/19	自有资金			3.3%-3.5%		116,928.77	已收回	是	

招商银行上海莘庄支行	浮动收益型	35,000,000	2019/12/19	2020/3/19	自有资金		3.6%-3.8%		322,863.01	已收回	是	
中信银行石家庄建设北大街支行	浮动收益型	400,000.00	2019/4/4	2019/4/26	自有资金		2.70%		650.96	已收回	是	
交通银行石家庄槐安东路支行[注]	浮动收益型	725,630,000.00	2019/1/2-2019/12/31	随时	自有资金		2.70%-3.96%		643,993.38	收回 6953300.00, 30300000.00 继续理财	是	
交通银行石家庄槐安东路支行	浮动收益型	10,000,000.00	2019/9/29	2019/11/11	自有资金		3.40%		39,123.29	已收回	是	
交通银行石家庄槐安东路支行	浮动收益型	46,000,000.00	2019/9/29	2019/12/19	自有资金		3.50%		308,767.12	已收回	是	
交通银行石家庄槐安东路支行[注]	浮动收益型	668,000,000.00	2019/2/17-2019/12/17	随时	自有资金		2.9%-4.0%		1,062,101.38	收回 6200000.00, 48000000.00 继续理财	是	
招商银行石家庄分行	浮动收益型	2,000,000.00	2019/2/28	2019/3/26	自有资金		2.50%		3,561.64	已收回	是	
交通银行石家庄槐安东路支行[注]	浮动收益型	282,070,000.00	2019/1/23-2019/12/31	随时	自有资金		2.7%-3.1%		287,147.99	收回 2217500.00, 60320000.00 继续理财	是	
交通银行石家庄槐安	浮动收益型	50,000,000.00	2019/7/17-2019/9/16	随时	自有资金		3.40%-3.55%		200,794.53	已收回	是	



东路支行[注]													
交通银行石家庄槐安东路支行[注]	浮动收益型	100,000,000.00	2019/5/16-2019/10/9	随时	自有资金			3.0%-3.4%		115,797.26	已收回	是	
兴业银行石家庄万达广场支行	浮动收益型	2,500,000.00	2019/12/19	2019/12/30	自有资金			3.2%-3.5%		2,564.53	已收回	是	
民生银行石家庄胜利北大街支行	浮动收益型	10,000,000.00	2019/12/30		自有资金						未收回	是	
建行石家庄果岭湾支行[注]	浮动收益型	5,871,000.00	2019/8/29-2019/9/27	随时	自有资金			2.40%-3.15%		15,267.96	已收回	是	

注：表格中注释部分理财为随时可赎回理财，该部分理财的金额为全年实际累计发生额。

#### 其他情况

适用 不适用

#### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

### 2. 委托贷款情况

#### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

#### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

#### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用



### 3. 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十七、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司处于社会民生行业，长期以来重视公司社会价值和责任的体现，在致力于企业自身发展的同时，积极参加社会公益事业，注重企业经济效益和社会效益的同步提升。

##### 1、保护股东的合法权益

公司始终坚持将保护股东合法利益作为一切经营管理活动的前提，重视股东特别是中小股东的权益，维护债权人的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会、专业委员会及管理层为主体结构的决策与经营体系，通过完善的内部治理体系和工作制度建设，切实保障全体股东及债权人的权益。

##### 2、保护员工合法权益，实现员工与企业共同成长

公司严格遵守《劳动法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，并始终坚持和倡导以人为本的企业文化，以“快乐的员工实现满意的顾客”为导向，通过员工关爱计划、互助基金、员工职业规划等，营造互助关爱的文化氛围，为员工提供实现自我价值的发展平台，实现企业与员工的共同成长。为帮扶内部困难员工，公司成立了员工救助基金——益基金。

##### 3、履行企业社会责任，积极参与各项公益事业

成立以来，公司始终倡导“自我保健和未病先防”的健康理念，为大众提供超值的商品和专业的服务。公司每年多次组织送医送药下乡活动，对口支援贫困地区基层医疗，发挥自身专业优势，开展多场社区健康讲堂，普及疾病预防、健康保健、安全用药等知识；多次组织到社区和福





利院为孤寡老人、贫困户等弱势群体捐款捐药；在严寒和酷暑季节，组织慰问值勤交警、环卫工人、建筑工人等有意义的社会服务活动；关注贫困学生和儿童成长，捐资助教，公司先后与民建中央在贫困地区开设“思源教育移民益丰班”、“益丰同心班”、“民建益丰班”等等，通过各种形式回报社会，彰显公司的品牌形象，提升公司的社会价值。

2020年初，在全国抗击“新冠肺炎疫情”的过程中，益丰药房自疫情发生之始，即成立以公司董事长担任组长的“疫情抗击小组”，整个疫情期间，倾全司之力，在人员保障、门店营业、疫情商品组织、疫情商品价格稳定供应等多个方面，积极构筑大众健康防线，彰显了企业的社会责任，体现了企业的社会价值，得到了各级政府及广大群众的肯定和认可，国家工信部认定为疫情防控重点保障企业。

### （三）环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司主要从事医药零售业务，经营过程中不产生废水、废气和固体废弃物等污染物。公司生产经营活动不存在高风险、重污染的情况。经营中的主要排放污染物为生活污水、因破损或过期而废弃的药品和废弃药品包装材料等。公司对该等日常经营过程中的生活污水及其他污染物购置了相应的处理设备。

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及分子公司认真贯彻国家环境保护的方针政策，认真遵守国家环境保护法律法规，无环境保护违法违规情形，亦未受过环境保护方面的行政处罚。公司将继续履行企业社会责任，为国家的环保事业贡献力量。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### （四）其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

适用  不适用

### (一) 可转债发行情况

适用  不适用

2019 年可转换公司债券事宜进展情况说明

1、2019 年 8 月 19 日第三届董事会第十六次会议与第三届监事会第十五次会议、2019 年 9 月 4 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等相关议案，同意公司发行可转换公司债券，总额不超过人民币 158,100.90 万元（含 158,100.90 万元），详见 2019 年 8 月 20 日在法定信息披露媒体披露的相关公告。

2、2019 年 10 月 12 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（192580 号），中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。详见 2019 年 10 月 15 日披露在法定披露媒体公告的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2019-077）。

3、2019 年 11 月 13 日，公司收到中国证监会《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（192850 号），中国证监会对公司提交的《益丰大药房连锁股份有限公司上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查，需公司就有关问题做出书面说明和解释，并在 30 天内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。公司于 2019 年 12 月 11 日按照反馈意见的要求对反馈意见回复进行公开披露（公告编号：2019-093）。

4、2020 年 3 月 20 日，中国证监会第十八届发行审核委员会 2020 年第 35 次会议对公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得审核通过。详见 2020 年 3 月 21 日在法定披露媒体公告的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会发审委审核通过的公告》（公告编号：2020-003）。

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用  不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用  不适用

报告期转债累计转股情况

适用  不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用  不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**
 适用  不适用

**(六) 转债其他情况说明**
 适用  不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

**一、普通股股本变动情况**
**(一) 普通股股份变动情况表**
**1、普通股股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	14,111,348	3.74	2,116,500			-4,236,346	-2,119,846	11,991,502	3.16
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,111,348	3.74	2,116,500			-4,236,346	-2,119,846	11,991,502	3.16
其中：境内非国有法人持股	3,060,915	0.81				-1,704,050	-1,704,050	1,356,865	0.36
境内自然人持股	11,050,433	2.93	2,116,500			-2,532,296	-415,796	10,634,637	2.80
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	362,694,658	96.26				4,236,346	4,236,346	366,931,004	96.84
1、人民币普通股	362,694,658	96.26				4,236,346	4,236,346	366,931,004	96.84
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份	376,806,006	100	2,116,500			0	2,116,500	378,922,506	100



总数									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司 2019 年限制性股票激励计划，向 122 名激励对象首次授予 211.65 万股股份，授予日期为 2019 年 6 月 18 日。该部分股份于 2019 年 7 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

公司通过发行股份及支付现金购买新兴药房 86.31%的股权。其中，新兴药房 48.96%股权以现金方式支付，新兴药房 37.35%股权以发行股份 14,111,348 股支付。2019 年 11 月 13 日，通过发行股份购买新兴药房的股权部分上市流通，上市流通数量为 4,236,346 股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司 2019 年限制性股票激励计划，向 122 名激励对象首次授予 211.65 万股股份，对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

限制性股票激励计划的实施，有利于进一步建立、健全公司经营机制，充分调动公司核心管理团队和核心业务骨干的积极性和工作潜能，更有效的将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促进公司持续、健康发展，确保公司经营目标和发展战略的实现。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴晓明等 17 名自然人股东	2,237,617	2,237,617	0	0	非公开发行限售股	2019/11/13
南京华泰瑞通投资管理有限公司—上海道韩投资中心（有限合伙）	1,171,974	1,171,974	0	0	非公开发行限售股	2019/11/13
李锡银	380,411	291,446	0	88,965	非公开发行限售股	2019/11/13
石家庄思行企业管理合伙企业（有限合伙）	278,930	278,930	0	0	非公开发行限售股	2019/11/13



中山市中智大药房连锁有限公司	253,146	253,146	0	0	非公开发行限售股	2019/11/13
李东升	3,840	2,941	0	899	非公开发行限售股	2019/11/13
谢志刚	382	292	0	90	非公开发行限售股	2019/11/13
石家庄老药铺管理企业（有限合伙）	555,141			555,141	非公开发行限售股	2021/11/13
石家庄新荣管理企业（有限合伙）	429,224			429,224	非公开发行限售股	2021/11/13
石家庄新弘管理企业（有限合伙）	372,500			372,500	非公开发行限售股	2021/11/13
石朴英等 10 名自然人	8,428,183			8,428,183	非公开发行限售股	2021/11/13
王永辉	0	0	150,000	150,000	2019 年限制性股票激励计划	将于 2020 年 7 月 3 日、2021 年 7 月 3 日、2022 年 7 月 3 日锁定期满且考核达标后分别解锁 33%、33%、34%。
肖再祥			90,000	90,000	2019 年限制性股票激励计划	将于 2020 年 7 月 3 日、2021 年 7 月 3 日、2022 年 7 月 3 日锁定期满且考核达标后分别解锁 33%、33%、34%。
汪飞			75,000	75,000	2019 年限制性股票激励计划	将于 2020 年 7 月 3 日、2021 年 7 月 3 日、2022 年 7 月 3 日锁定期满且考核达标后分别解锁 33%、33%、34%。
邓剑琴			21,000	21,000	2019 年限制性股票激励计划	将于 2020 年 7 月 3 日、2021 年 7 月 3 日、2022 年 7 月 3 日锁定期满且考核达标后分别解锁 33%、33%、34%。
2019 年限制性股票激励计划中其他中层管理人员和核心技术（业务）			1,780,500	1,780,500	2019 年限制性股票激励计划	将于 2020 年 7 月 3 日、2021 年 7 月 3 日、2022 年 7 月 3 日锁定期满且考核达标后分别解锁 33%、33%、34%。



人员 (118 人)						
合计	14, 111, 348	4, 236, 346	2, 116, 500	11, 991, 502	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	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
普通股股票类						
A 股	2019 年 7 月 3 日	28.60	2, 116, 500			

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用  不适用

2019 年 7 月 3 日，公司完成了 2019 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，本次以 28.60 元/股的价格向 122 名激励对象合计授予 211.65 万股，详见公司于 2019 年 7 月 5 日披露在法定披露媒体的《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》（2019-052）。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用  不适用

因 2019 年限制性股票激励计划首次向激励对象授予 211.65 万股，公司股份增加 2,116,500 股，均为有限售条件股，增加后公司总股本 378,922,506 股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 917,527.81 万元，比上年年末 786,814.26 万元增加 16.61%；负债为 446,629.88 万元，比上年年末 369,830.35 万元增加 20.77%，资产负债率由上年末的 47.00% 上升至 48.68%；股东权益为 450,830.82 万元，比上年年末 405,876.09 万元增加 11.08%。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,687
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	6,344
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业（有限合伙）	-2,780,000	97,770,000	25.80	0	无	0	其他
高毅	0	46,272,000	12.21	0	质押	3,130,000	境内自然人
香港中央结算有限公司	28,355,662	46,211,261	12.20	0	无	0	其他
CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	0	38,112,000	10.06	0	无	0	境外法人
CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED	0	37,896,000	10.00	0	无	0	境外法人
宁波梅山保税港区益之丰企业管理合伙企业（有限合伙）	-655,000	5,925,000	1.56	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	-4,667,793	5,620,095	1.48	0	无	0	其他
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	1,396,400	3,600,000	0.95	0	无	0	其他
全国社保基金一一五组合	830,223	3,520,000	0.93	0	无	0	其他
通用技术集团投资管理有限公司	-4,006,700	2,781,957	0.73	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业（有限合伙）	97,770,000	人民币普通股	97,770,000				
高毅	46,272,000	人民币普通股	46,272,000				
香港中央结算有限公司	46,211,261	人民币普通股	46,211,261				
CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	38,112,000	人民币普通股	38,112,000				
CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED	37,896,000	人民币普通股	37,896,000				
宁波梅山保税港区益之丰企业管理合伙企业（有限合伙）	5,925,000	人民币普通股	5,925,000				
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	5,620,095	人民币普通股	5,620,095				





中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
全国社保基金一一五组合	3,520,000	人民币普通股	3,520,000
通用技术集团投资管理有限公司	2,781,957	人民币普通股	2,781,957
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，济康、益之丰是公司实际控制人高毅先生控制的企业，高毅、济康、益之丰之间存在关联关系；CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED 与 CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED 均受 Capital Today River Fund, L.P.，所控制，CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED 与 CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED 存在关联关系。未知其它股东是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	石朴英	1,470,546	2021年11月13日	0	锁定3年
2	孙伟	1,229,729	2021年11月13日	0	锁定3年
3	索晓梅	1,229,729	2021年11月13日	0	锁定3年
4	尹国英	1,147,597	2021年11月13日	0	锁定3年
5	陈玉强	1,014,836	2021年11月13日	0	锁定3年
6	田红霞	852,355	2021年11月13日	0	锁定3年
7	胡海鹰	605,301	2021年11月13日	0	锁定3年
8	石家庄老药铺管理企业（有限合伙）	555,141	2021年11月13日	0	锁定3年
9	梁林涛	531,045	2021年11月13日	0	锁定3年
10	石家庄新荣管理企业（有限合伙）	429,224	2021年11月13日	0	锁定3年
上述股东关联关系或一致行动的说明		石朴英、孙伟、陈玉强、尹国英、索晓梅、胡海鹰、梁林涛签订了一致行动协议，互为一致行动人。且均为石家庄老药铺管理企业（有限合伙）、石家庄新荣管理企业（有限合伙）及石家庄新弘管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人石家庄知行企业管理合伙企业（普通合伙）的出资人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	胡宗亮
成立日期	2006 年 9 月 12 日
主要经营业务	企业管理（可从事全体投资人任职企业的投资）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

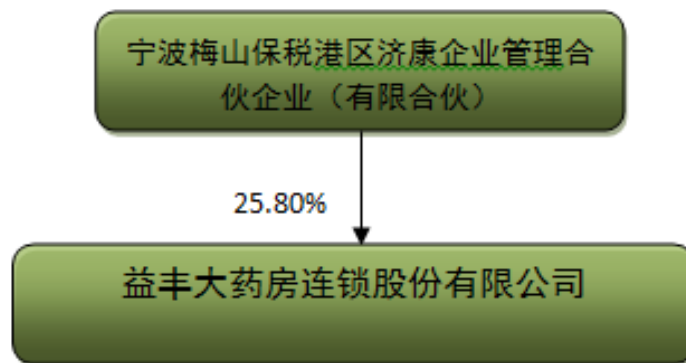
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	高毅
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外未曾控股其他境内外上市公司

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

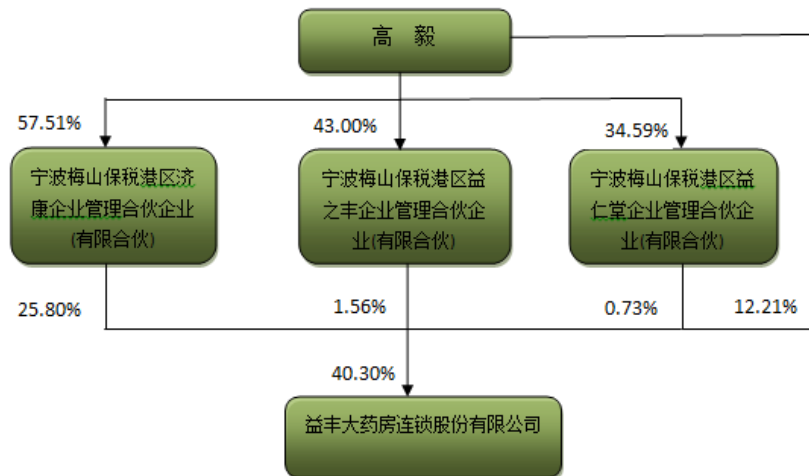
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：港元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
CAPITA TODAY INVESTMENT	徐新	2008 年 6 月 11	商业登记证：39437434-000-0	HKD80,080,000	提供与投资相关的咨询服务，参与项



XV (HK) LIMITED		日	6-18-0		目的投资，并向被投资项目提供增值协助
CAPITA TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED	徐新	2008 年 6 月 12 日	商业登记证：39437450-000-0 6-18-6	HKD80,080,000	提供与投资相关的咨询服务，参与项目的投资，并向被投资项目提供增值协助
情况说明	CAPITAL TODAY INVESTMENT XV (HK) LIMITED 成立于 2008 年 6 月 11 日，为一家按照香港特别行政区法律正式组建并有效存续的公司（《公司注册证书》编号为 1246157），注册地址为香港德辅道中 249-253 号东宁大厦 9 字楼。CAPITAL TODAY INVESTMENT XIV (HK) LIMITED 成立于 2008 年 6 月 12 日，为一家按照香港特别行政区法律正式组建并有效存续的公司（《公司注册证书》编号为 1246281），注册地址为香港德辅道中 249-253 号东宁大厦 9 字楼。两家公司均在香港经营运作。				

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
高毅	董事长、总裁	男	52	2018.01.22	2021.01.21	46,272,000	46,272,000	0		190.69	否
高峰	董事	男	52	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		90.46	否
高佑成	董事、常务副总裁	男	49	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		192.26	否
徐新	董事	女	53	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		0	否
何国良	董事	男	58	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		20.00	否
秦拯	董事	男	51	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		20.00	否
颜爱民	独立董事	男	57	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		12.00	否
王红霞	独立董事	女	41	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		12.00	否
易兰广	独立董事	男	44	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		12.00	否
陈斌	监事会主席	男	54	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		74.42	否
曾明慧 (离职)	监事	女	38	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		66.23	否
李克俊	监事	男	58	2020.3.31	2020.01.21	0	0	0		0	否
兰湘强	监事	男	48	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		55.96	否
陈俊杰	副总裁	男	41	2018.06.18	2021.01.21	0	0	0		98.39	否
王永辉	副总裁	男	45	2018.01.22	2021.01.21	0	150,000	150,000	公司股权激励计划授予	144.20	否

肖再祥	副总裁	男	63	2018.04.27	2021.01.21	0	90,000	90,000	公司股权激励计划授予	83.09	否
汪飞	副总裁	男	35	2019.10.29	2021.01.21	0	75,000	75,000	公司股权激励计划授予	60.78	否
罗迎辉	财务总监 (离职)	女	49	2018.01.22	2019.10.29	0	2,700	2,700	二级市场交易	81.39	否
王付国	董事会秘书	男	40	2018.01.22	2021.01.21	0	0	0		71.36	否
邓剑琴	财务总监	女	40	2019.10.29	2021.01.21	0	21,000	21,000	公司股权激励计划授予	40.17	否
合计	/	/	/	/	/	46,272,000	46,610,700	338,700	/	1,325.40	/

注：报告期内从公司获得的税前报酬总额为任职董监高时报酬总额。李克俊于 2020 年 3 月 31 日任职监事，2019 年未以监事职务领取薪酬津贴。

姓名	主要工作经历
高毅	曾任常德市鼎城区药材公司批发部经理、分公司经理，湖南益丰大药房连锁有限公司执行董事（法定代表人）、总裁，湖南德源医药有限公司董事、董事长、总经理。现任公司董事长、总裁，益丰医药、上海益丰、江苏益丰、湖北益丰、江西益丰、杨浦益丰、普陀益丰、峰高实业执行董事。
高佑成	曾任常德市土产总公司上海分公司经理、公司党委副书记、常务副总经理；步步高商业连锁股份有限公司总部食品采购经理、购物广场副总经理、岳阳区域总经理；湖南益丰大药房连锁有限公司董事、常务副总裁。现任公司董事、常务副总裁。
高峰	曾任湖南益丰大药房连锁有限公司董事，湖南德源医药有限公司董事长、总经理，安乡德源医药有限公司执行董事。现任公司董事，峰高实业总经理。
徐新	曾任霸菱亚洲投资基金合伙人。现担任益丰药房董事、今日资本（香港）有限公司董事及总裁以及 Capital Today River Partners Ltd、Capital Today River GenPar Ltd、Golden Profit Network Inc.、良品铺子股份有限公司、三只松鼠股份有限公司等公司董事。
何国良	曾任沃尔玛中国店铺总经理、区域总经理、华中区营运总监、店铺设立总监等职务；2008 年初至 2017 年底，先后担任长江和记实业有限公司旗下的屈臣氏集团（香港）有限公司中国华南区总经理、中国华南和华中区及全国营运发展部董事总经理、百佳超市中国董事总经理。2019 年 1 至 8 月任新世界百货中国首席执行官。
秦拯	曾任湖南大学软件技术系主任、软件学院副院长，兼院学术委员会主任；2010 年至 2011 年，美国密歇根州立大学计算机系访问学者；现任湖南大学信息科学与工程学院副院长，兼任“湖南大学大数据处理与行业应用研究中心”主任、“大数据研究与应用”湖南省重点实验室主任、教育部大数据应用与安全联合实验室主任、网络空间身份认证与数据安全湖南省工程实验室副主任、公司董事。

颜爱民	曾任中南工业大学管理科学与工程系讲师，中南大学商学院副教授。现任中南大学商学院教授、博士生导师、中国智库索引 CTTI 首席专家，湖南千金药业股份有限公司独立董事、湖南黄金集团有限责任公司董事、湖南松井新材料有限公司独立董事、上海肇民新材料科技股份有限公司独立董事、公司独立董事。
王红霞	曾任安徽财经大学讲师；现任中南大学副教授；兼任湖南汉森制药股份有限公司、株洲三特环保节能股份有限公司独立董事、公司独立董事。
易兰广	曾任三一重工有限公司子公司财务总监，国药控股湖南有限公司副总经理、财务总监、九州通医药集团股份有限公司财务管理总部总经理。现任湖南联康投资有限公司及湖南泽华私募股权基金管理有限公司总经理、公司独立董事。
陈斌	曾任湖南省石门县药材公司西药经营部主任、西药业务股长，湖南省石门县医药管理局、药材公司副局长、副经理，湖南省石门县药材公司经理，湖南益丰大药房连锁有限公司副总经理，江苏益丰总经理。现任公司监事会主席、拓展总监。
李克俊	曾任常德市药材公司担任总经理、常德九芝堂医药有限公司担任总经理、董事长，湖南九芝堂医药有限公司担任副董事长、湖南九芝堂医药连锁有限公司董事长。历任公司第一届监事会监事、第二届监事会监事。现任公司长沙分部总经理、公司职工代表监事。
兰湘强	曾任上海益丰大药房连锁有限公司财务部长，湖南益丰大药房连锁有限公司副总经理，湖南益丰大药房医药连锁有限行政副总监，公司行政副总监、行政总监，公司行政总监兼审计总监，现任公司审计总监、公司监事。
陈俊杰	历任香港长城旭堂有限公司销售经理，牛奶国际集团采购董事助理，达曼国际咨询有限公司商务经理和客户经理，峰一(香港)实业有限公司总经理，屈臣氏集团-屈臣氏中国全国营运发展部负责人，屈臣氏集团-百佳中国商业管控部负责人兼非食品采购部负责人，现任公司副总裁。
王永辉	历任广州银行内部审计、ABB(中国)有限公司财务主任、厦门 ABB 低压电器设备有限公司财务经理、北京 ABB 低压电器有限公司财务总监、北京利德华福电气技术有限公司首席财务官、久益环球(中国)投资有限公司财务商务副总裁，现任公司副总裁。
肖再祥	曾任长沙市电信局保卫科副科长、科长，长沙市电信局建设部副主任、物业管理部主任、行政事业部主任、工会副主席，长沙市信达房地产开发有限公司总经理，湖南省邮政局保卫处副处长、湖南湘邮金盾防盗报警网络监控有限责任公司副总经理、湖南湘邮科技股份有限公司总裁。现任公司副总裁。
汪飞	历任宝洁(中国)营销有限公司区域经理、高级区域经理；益丰大药房连锁股份有限公司董事长助理；现任公司副总裁。
王付国	曾任人人乐连锁商业(集团)有限公司财务主管、财务经理、高级财务经理、助理财务总监，人人乐连锁商业集团股份有限公司预算总监、会计总监，湖南益丰大药房连锁有限公司董事会秘书、执行财务总监；现任公司董事会秘书。
邓剑琴	历任普华永道会计师事务所北京分所顾问、高级顾问、经理；劳瑞德教育集团(Laureate Education, Inc.)中国区内控负责人，任劳瑞德教育集团间接控股的湖南涉外经济学院内控主任、监事会主席；丰大药房连锁股份有限公司财务副总监；现任公司财务总监。

其它情况说明

 适用  不适用



**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
王永辉	副总裁	0	150,000	28.60	0	150,000	150,000	73.22
肖再祥	副总裁	0	90,000	28.60	0	90,000	90,000	73.22
汪飞	副总裁	0	75,000	28.60	0	75,000	75,000	73.22
邓剑琴	副总裁	0	21,000	28.60	0	21,000	21,000	73.22
合计	/	0	336,000	/	0	336,000	336,000	/

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**
**(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高毅	湖南益丰医药有限公司	执行董事	2015-11-09	2021-11-08
	上海益丰大药房连锁有限公司	执行董事	2016-09-15	2022-09-14
	上海益丰大药房医药有限公司	执行董事	2018-03-21	2021-03-20
	江苏益丰大药房连锁有限公司	执行董事	2015-03-17	2021-03-16
	江苏益丰医药有限公司	执行董事	2016-11-15	2022-11-14
	江西益丰大药房连锁有限公司	执行董事	2017-11-04	2020-11-03
	上海杨浦益丰大药房有限公司	执行董事	2017-11-15	2020-11-14
	湖北益丰大药房连锁有限公司	执行董事	2017-03-17	2020-03-16
	湖南峰高实业投资有限公司	执行董事	2016-09-17	2022-09-16

	上海普陀益丰大药房有限公司	执行董事	2016-10-25	2022-10-24
	湖南益丰医药控股有限公司	执行董事	2018-12-10	2021-12-10
	武汉隆泰大药房有限公司	执行董事	2016-12-25	2022-12-24
	荆州市广生堂医药连锁有限公司	执行董事	2016-04-11	2022-04-10
	苏州市粤海大药房有限公司	执行董事	2017-02-01	2020-01-30
	韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司	执行董事	2017-06-20	2020-06-19
	广东益丰益荔康信大药房连锁有限公司	执行董事	2017-08-04	2020-08-03
	石家庄新兴药房连锁有限公司	董事	2018-08-15	2021-08-14
高峰	湖南峰高实业投资有限公司	总经理	2016-09-17	2022-09-16
	湖南益丰医药控股有限公司	总经理	2018-12-10	2021-12-09
徐新	今日资本（香港）有限公司	董事及总裁	2005-01-01	
	Capital Today China Growth Management, LTD	董事	2006-01-01	
	Capital Today Partners Limited	董事	2005-01-01	
	Capital Today China Growth GenPar, LTD	董事	2005-01-01	
	Capital Today China Growth Management II limited	董事	2013-01-01	
	CTG GENPAR II, LTD	董事	2009-01-01	
	Capital Today Evergreen Management Limited	董事	2014-01-01	
	Capital Today Evergreen GenPar, LTD	董事	2014-01-01	
	Capital Today River Management, Ltd.	董事	2018-10-15	
	Capital Today River Partner, Ltd.	董事	2018-10-16	
	Capital Today River GenPar, Ltd.	董事	2018-09-28	
	Golden Profit Network Inc.	董事	2012-01-01	
	三只松鼠股份有限公司	董事	2018-12-29	2021-12-28
	良品铺子股份有限公司	董事	2017-11-29	2020-11-28
	Kanzhun Limited	董事	2015-01-01	
	Kuaipao Technology Corporation	董事	2015-01-01	
	Zhihu Technology Limited	董事	2016-12-01	
	We Eat Inc.	董事	2019-02-01	
	Xingsheng Preference Electronic Business	董事	2018-11-01	

	Limited			
	Inception Ltd.	董事	2019-05-01	
	DingDong (Cayman) Limited	董事	2019-06-01	
	Beauty Valley Group Inc.	董事	2017-05-05	
	永辉云创科技有限公司	董事	2017-01-01	
	重庆谊品弘科技有限公司	董事	2017-12-01	
何国良	新世界百货（中国）有限公司	中国首席执行官	2019-01-01	2019-08-31
秦拯	湖南大学	信息科学与工程学院副院长	2014-07-01	
颜爱民	中南大学	教授、博士生导师	2008-09-01	
	株洲千金药业股份有限公司	独立董事	2014-11-27	2021-01-15
	湖南黄金集团有限责任公司	董事	2013-08-16	2020-07-30
	湖南松井新材料有限公司	独立董事	2019-06-30	2020-12-27
	上海肇民新材料科技股份有限公司	独立董事	2019-05-28	2022-5-27
王红霞	中南大学	副教授	2010-09-01	2040-12-21
	湖南汉森制药股份有限公司	独立董事	2014-05-09	2020-05-17
	株洲三特环保节能股份有限公司	独立董事	2017-05-01	2020-05-01
易兰广	湖南联康投资有限公司	执行董事兼总经理	2017-04-01	
	湖南泽华私募股权基金管理有限公司	执行董事兼总经理	2017-04-01	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会是对董监高人员进行考核并确定薪酬的管理机构。薪酬与考核委员会制订的董事和监事的薪酬方案经董事会通过后报股东大会批准，高级管理人员的薪酬方案直接报公司董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、董监高人员薪酬实行年薪制，年薪水平与其承担责任、风险和经营业绩挂钩；2、薪酬结构由基本年薪+绩效年薪组成；3、基本年薪按照职系与岗位责任等级、能力等级确定，由董事会薪酬与考核委员会向公司董事会提出；4、绩效年薪根据年薪标准、公司绩效完成情况、岗位绩效考核等综合考核的结果和等级确定，考核由复合指标构成：公司经营目标完成情况、安全生产、规范运作、职业道德、保密规定、企业文化建设等多方面。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据相关规定和制度完成支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1325.40（万元）

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈俊杰	副总裁	聘任	新聘
罗迎辉	财务总监	离任	辞职
汪飞	副总裁	聘任	新聘
邓剑琴	财务总监	聘任	新聘
曾明慧	监事	离任	因工作安排，职工代表大会更换代表
兰湘强	监事	离任	因工作安排，辞去监事职务
李克俊	监事	选举	选举

注：2020年3月，曾明慧女士、兰湘强先生因工作原因辞去公司监事职务。职工代表监事曾明慧辞职后，公司职工代表大会选举了李克俊先生为公司第三届监事会职工代表监事，任期自职工代表大会通过之日起至第三届监事会任期届满之日止。兰湘强先生辞去监事职务将导致公司监事会成员低于法定最低人数，在公司股东大会选举产生新任监事前，兰湘强先生将继续履行其监事职责。

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	6,874
主要子公司在职员工的数量	17,345
在职员工的数量合计	24,219
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	20,800
技术人员	217
财务人员	356
行政人员	1,968
配送人员	878
合计	24,219
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	69
本科	2,216
大专	10,129
中专	10,684
其他	1,121
合计	24,219

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司员工薪酬由工资、奖金、津贴和社保等组成。公司根据发展战略、年度经营目标、人力成本费销比、人力资源市场、地区及同行业薪酬水平等因素综合决定薪酬总额。每年末，依据岗位编制及对应岗位人员薪酬标准，由人力资源部及财务部门共同拟定下年度薪酬总额计划，经人力资源总监和财务总监初审，报常务副总裁审核，总裁批准后执行。

### (三) 培训计划

适用  不适用

全年围绕人才梯队建设、职业能力培养和企业文化推广，着力打造出一支极具使命感、归属感和战斗力的卓越团队，建立起完整的人才规划、评估、培训带教和路径通畅的发展体系。通过建立层层考核的培训指标体系，确保全员重视和参与培训；通过完善培训教材、学分制考核以及线上线下相结合的培训方式，实现培训工作的全面落地，员工素质的有效提升。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部控制制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会规范运作，董事、监事、高级管理人员勤勉履责。

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司召开了2次股东大会，全部采取现场和网络投票相结合的方式表决，股东大会的召集、召开程序严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求进行，确保全体股东的合法权益，特别是保证了中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司认真对待股东来访、咨询，便于股东了解公司运作情况。

2、关于控股股东和上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部控制机构均独立运作。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。

3、关于董事和董事会：公司董事会共有董事9名，其中独立董事3名，董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会与提名委员会，委员均由董事担任。公司董事会严格执行《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，董事们以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解、掌握董事权利、义务和责任，并履行职责，充分发挥董事在公司经营管理中的重要作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会共有监事3名，其中一名为职工代表监事。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行自身职责，能够本着对股东负责的精神，对公司日常运作、董事和高级管理人员行为以及公司财务等的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立起有效的绩效考核系统，并将逐步完善；公司还制定了董事、监事和高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度，建立起公正、透明的激励约束机制。

6、关于信息披露与投资者关系管理工作：公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，设立了董事会办公室，依法履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，真正维护了中小股东的利益。公司不断完善投资者关系管理工作，通过接待股东来访、回答股东电话咨询等多种方式加强与投资者的沟通。



公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 14 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 9 月 4 日	www.sse.com.cn	2019 年 9 月 5 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
高毅	否	7	7	0	0	0	否	2
高峰	否	7	7	1	0	0	否	2
高佑成	否	7	7	0	0	0	否	2
徐新	否	7	7	6	0	0	否	2
何国良	否	7	7	6	0	0	否	2
秦拯	否	7	7	5	0	0	否	2
颜爱民	是	7	7	5	0	0	否	2
王红霞	是	7	7	5	0	0	否	2
易兰广	是	7	7	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用





## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司已建立并不断完善高级管理人员的考评机制。公司建立了《董事、监事、高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》，高级管理人员的薪酬按以下标准确定：

(1) 薪酬实行年薪制，年薪水平与其承担责任、风险和经营业绩挂钩；

(2) 薪酬结构由基本年薪和绩效年薪组成；

(3) 基本年薪按照职系与岗位责任等级、能力等级确定，由董事会薪酬与考核委员会向公司董事会提出；

(4) 绩效年薪根据年薪标准、公司绩效完成情况、岗位绩效考核等综合考核的结果和等级确定，考核由复合指标构成：公司经营目标完成情况、安全生产、规范运作、职业道德、保密规定、企业文化建设等多方面。

董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的履职情况进行了绩效考核评定，形成年度薪酬考核方案。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见与公司《2019 年年度报告》同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2019 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见与公司《2019 年年度报告》同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

**第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 一、审计意见

我们审计了益丰大药房连锁股份有限公司（以下简称益丰药房公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益丰药房公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益丰药房公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、财务报表附注五(二)1 及十四(一)2。

益丰药房公司主要从事医药零售及批发业务。2019 年度，益丰药房公司营业收入为 1,027,617.47 万元，较上年同期增长 48.66%。鉴于营业收入为益丰药房公司关键业绩指标，且本期收入规模增长较快，同时药品零售业务收入分散及零星、客单量大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对信息系统数据进行交叉核对，包括：药品零售业务管理系统、SAP 信息系统各类业务流程；



(3) 实施实质性分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利率波动分析，与同行业毛利率对比等分析程序，各期促销服务收入占营业收入的比重分析；

(4) 对大额应收账款（主要系应收批发客户款项）、大额促销服务费收入、大额批发销售收入实施函证程序，检查期后回款记录；

(5) 对零售收入进行合理性分析，包括：客单量与客单价、单笔交易前 1,000 名及单笔交易金额 10,000.00 元以上的交易金额对收入的影响；检查零售业务及批发业务前 10 名的销售，检查其销售明细、缴款记录、会计处理等，以确认是否存在异常销售；

(6) 检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，核对销售回款；

(7) 抽取前 10 名客户销售明细账，与其销售合同或促销服务合同、销售发票、销售清单（载有客户信息、商品名称等信息）、收款单据等核对；对益丰药房公司销售业务数据与财务账簿中的销售数量、金额进行核对分析；

(8) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)15。

截至 2019 年 12 月 31 日，益丰药房公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 304,721.17 万元，减值准备为人民币 229.96 万元，账面价值为人民币 304,491.21 万元。

益丰药房公司管理层（以下简称管理层）于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、毛利率、期间费用率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估益丰药房公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

益丰药房公司治理层（以下简称治理层）负责监督益丰药房公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益丰药房公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益丰药房公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就益丰药房公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李剑  
(项目合伙人)

中国·杭州 中国注册会计师：周娅

二〇二〇年四月八日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：益丰大药房连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,424,486,858.73	1,296,936,142.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	193,230,000	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	750,235,294.63	604,706,228.34
应收款项融资	4	747,806.46	
预付款项	5	198,860,140.74	202,729,918.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	198,798,044.36	182,263,866.69
其中：应收利息			3,596,150.95
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	1,820,601,624.57	1,440,483,225.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	399,095,616.85	514,711,535.24
流动资产合计		4,986,055,386.34	4,241,830,916.48
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			1,974,500
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	29,333,791.04	27,579,913.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10	1,460,000	
投资性房地产			
固定资产	11	443,537,153.63	396,870,135.91
在建工程	12	84,415,498.81	19,710,444.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13	345,769,191.08	229,041,981.26





开发支出	14	9,328,806.21	21,713,059.23
商誉	15	3,044,912,130.50	2,732,802,898.63
长期待摊费用	16	197,638,385.37	149,623,027.04
递延所得税资产	17	20,613,545.25	9,358,244.23
其他非流动资产	18	12,214,239.67	37,637,524.35
非流动资产合计		4,189,222,741.56	3,626,311,728.15
资产总计		9,175,278,127.90	7,868,142,644.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19	29,300,000.00	5,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	2,210,989,962.21	1,553,881,808
应付账款	21	807,882,437.85	646,212,174.95
预收款项	22	36,328,713.47	28,482,228.28
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	23	208,879,355.09	161,492,796.34
应交税费	24	123,343,854.68	173,103,210.59
其他应付款	25	249,401,593.54	291,088,955.27
其中：应付利息			1,097,658.07
应付股利		14,181,178.82	14,181,178.82
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	26	58,898,990.99	39,200,000
其他流动负债			
流动负债合计		3,725,024,907.83	2,898,461,173.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	27	687,154,894.9	744,800,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28	51,430,446.38	51,977,116.22
递延所得税负债	17	2,688,572.24	3,065,222
其他非流动负债			
非流动负债合计		741,273,913.52	799,842,338.22
负债合计		4,466,298,821.35	3,698,303,511.65



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	29	378,922,506	376,806,006
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	2,654,433,327.15	2,577,179,200.9
减：库存股	31	60,531,900.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	79,162,545.91	64,640,419.48
一般风险准备			
未分配利润	33	1,456,321,679.12	1,040,135,304.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,508,308,158.18	4,058,760,930.7
少数股东权益		200,671,148.37	111,078,202.28
所有者权益（或股东权益）合计		4,708,979,306.55	4,169,839,132.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,175,278,127.90	7,868,142,644.63

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

**母公司资产负债表**

2019 年 12 月 31 日

编制单位：益丰大药房连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		993,206,189.72	954,001,329.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	144,185,008.23	126,375,613.56
应收款项融资			
预付款项		1,663,400,263.96	1,134,577,791.38
其他应收款	2	712,947,106.91	581,219,032.24
其中：应收利息			3,147,541.24
应收股利		18,483,081.91	
存货		280,626,937.16	241,325,910.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		114,253,763.75	314,631,078.84
流动资产合计		3,908,619,269.73	3,352,130,755.27



<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,786,825,329.68	1,771,765,329.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		126,624,029.35	120,595,947.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		86,582,472.72	49,754,526.35
开发支出		9,328,806.21	21,713,059.23
商誉		268,094,296.50	249,644,296.50
长期待摊费用		55,291,839.05	43,869,832.45
递延所得税资产		5,256,357.54	478,867.90
其他非流动资产		4,801,078.65	4,379,091.45
非流动资产合计		2,342,804,209.70	2,262,200,950.79
资产总计		6,251,423,479.43	5,614,331,706.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,010,859,740.00	1,371,200,000.00
应付账款		378,969.73	9,080,419.50
预收款项		4,532,139.80	3,387,788.48
应付职工薪酬		71,219,536.59	55,970,469.61
应交税费		24,947,413.92	16,056,911.10
其他应付款		110,922,005.82	143,141,906.83
其中：应付利息			1,097,658.07
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		58,898,990.99	39,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,281,758,796.85	1,638,037,495.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		687,154,894.90	744,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,339.19	33,950.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,186,234.09	744,833,950.79
负债合计		2,968,945,030.94	2,382,871,446.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		378,922,506.00	376,806,006.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,655,120,979.99	2,577,866,853.74
减：库存股		60,531,900.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,162,545.91	64,640,419.48
未分配利润		229,804,316.59	212,146,980.53
所有者权益（或股东权益）合计		3,282,478,448.49	3,231,460,259.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,251,423,479.43	5,614,331,706.06

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

## 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		10,276,174,734.9	6,912,576,542.44
其中：营业收入	1	10,276,174,734.9	6,912,576,542.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,485,875,418.35	6,390,019,897.26
其中：营业成本	1	6,267,593,245.86	4,166,081,928.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	54,550,301.39	46,947,264.33
销售费用	3	2,681,261,368.13	1,892,735,467.39
管理费用	4	438,622,712.08	267,738,663.9
研发费用	5	5,372,875.80	3,237,833.98



财务费用	6	38,474,915.09	13,278,739.32
其中：利息费用		45,792,110.01	9,711,751.71
利息收入		22,128,726.13	9,689,750.63
加：其他收益	7	35,252,028.65	9,972,957.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8	11,178,033.13	65,068,036.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,753,877.88	79,913.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-4,253,429.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-16,130,195.20	-18,205,329
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-877,533.39	-1,068,371.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		815,468,219.95	578,323,938.43
加：营业外收入	12	6,676,643.92	5,654,528.94
减：营业外支出	13	7,849,111.18	2,714,150.6
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		814,295,752.69	581,264,316.77
减：所得税费用	14	205,411,752.10	139,695,136.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		608,884,000.59	441,569,180.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		608,884,000.59	441,569,180.72
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）		543,750,303.03	416,414,103.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		65,133,697.56	25,155,077.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值			



变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		608,884,000.59	441,569,180.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		543,750,303.03	416,414,103.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		65,133,697.56	25,155,077.63
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.443	1.144
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.442	1.144

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

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1	2,659,235,937.33	2,089,040,600.2
减：营业成本	1	1,594,021,938.25	1,277,886,328.45
税金及附加		11,560,126.34	13,615,107.15
销售费用		736,896,397.06	583,702,986.57
管理费用		185,495,580.25	119,313,478.69
研发费用	2	5,372,875.80	3,237,833.98
财务费用		29,106,753.06	5,004,030.04
其中：利息费用		43,493,390.99	9,711,751.71
利息收入		19,557,908.64	9,689,750.63
加：其他收益		8,302,546.41	438,724.45
投资收益(损失以“—”号填	3	72,918,384.85	76,817,256.2



列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-350,012.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,034,463.63	-3,139,493.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-386,010.7	-525,621.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,232,711.45	159,871,701.02
加：营业外收入		1,459,536.13	1,631,670.17
减：营业外支出		3,252,325.04	612,385.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,439,922.54	160,890,985.23
减：所得税费用		27,218,658.25	32,369,488.8
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,221,264.29	128,521,496.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,221,264.29	128,521,496.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			





7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		145,221,264.29	128,521,496.43
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 高毅

主管会计工作负责人: 邓剑琴

会计机构负责人: 管长福

## 合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,104,426,625.19	7,827,804,389.35
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		261,257.94	
收到其他与经营活动有关的现金	1	57,801,670.70	47,699,447.09
经营活动现金流入小计		11,162,489,553.83	7,875,503,836.44
购买商品、接受劳务支付的现金		6,349,329,028.26	4,654,431,762.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			



支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,678,842,416.56	1,142,293,014.96
支付的各项税费		688,009,703.3	537,399,727.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,483,074,171.07	1,030,668,029.11
经营活动现金流出小计		10,199,255,319.19	7,364,792,534.11
经营活动产生的现金流量净额		963,234,234.64	510,711,302.33
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		625,616	585,500
取得投资收益收到的现金			2,980,163.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,256,243.38	1,452,715.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			62,661,127.98
收到其他与投资活动有关的现金	3	2,969,327,589.31	4,682,083,633.52
投资活动现金流入小计		2,972,209,448.69	4,749,763,139.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,045,694.95	233,670,368.14
投资支付的现金			22,500,000
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		487,193,891.7	1,239,315,597.29
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,916,697,500	3,736,540,000
投资活动现金流出小计		3,857,937,086.65	5,232,025,965.43
投资活动产生的现金流量净额		-885,727,637.96	-482,262,825.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		69,831,900.00	5,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,300,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	789,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,831,900.00	794,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,200,000.00	68,384,182.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,718,113.40	185,795,834.23
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		7,234,429.41	2,230,069.14
支付其他与筹资活动有关的现金	5	2,270,000.00	13,410,000.00
筹资活动现金流出小计		240,188,113.40	267,590,016.48
筹资活动产生的现金流量净额		-125,356,213.40	526,409,983.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价</b>			



物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,849,616.72	554,858,460.23
加：期初现金及现金等价物余额		789,018,301.29	234,159,841.06
六、期末现金及现金等价物余额		741,168,684.57	789,018,301.29

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

## 母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,819,065,669.25	2,354,895,222.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		85,295,434.24	131,753,943.60
经营活动现金流入小计		2,904,361,103.49	2,486,649,166.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,625,964,671.60	1,482,612,712.46
支付给职工及为职工支付的现金		477,906,590.45	377,434,886.62
支付的各项税费		137,418,370.99	153,145,970.76
支付其他与经营活动有关的现金		746,876,617.55	751,339,665.12
经营活动现金流出小计		2,988,166,250.59	2,764,533,234.96
经营活动产生的现金流量净额		-83,805,147.10	-277,884,068.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			63,582,800.00
取得投资收益收到的现金		55,698,548.93	33,582,540.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,389,831.57	260,164.86
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		938,890,000.00	4,231,752,750.17
投资活动现金流入小计		995,978,380.50	4,329,178,255.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,733,259.04	85,300,864.07
投资支付的现金		4,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		127,828,367.04	857,943,467.00
支付其他与投资活动有关的现金		704,224,000.00	3,275,920,000.00
投资活动现金流出小计		941,785,626.08	4,227,164,331.07
投资活动产生的现金流		54,192,754.42	102,013,924.47



量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,531,900.00	
取得借款收到的现金			784,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,531,900.00	784,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,784,964.97	171,414,235.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,270,000.00	13,410,000.00
筹资活动现金流出小计		197,254,964.97	184,824,235.93
筹资活动产生的现金流量净额		-136,723,064.97	599,175,764.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-166,335,457.65	423,305,619.76
加：期初现金及现金等价物余额		577,331,329.22	154,025,709.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		410,995,871.57	577,331,329.22

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	376,806,006.00				2,577,179,200.90				64,640,419.48		1,040,135,304.32		4,058,760,930.70	111,078,202.28	4,169,839,132.98
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	376,806,006.00				2,577,179,200.90				64,640,419.48		1,040,135,304.32		4,058,760,930.70	111,078,202.28	4,169,839,132.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,116,500.00				77,254,126.25	60,531,900.00			14,522,126.43		416,186,374.80		449,547,227.48	89,592,946.09	539,140,173.57
(一)综合收益总额											543,750,303.03		543,750,303.03	65,133,697.56	608,884,000.59
(二)所有者投入和减少资本	2,116,500.00				77,254,126.25	60,531,900.00							18,838,726.25	27,082,331.59	45,921,057.84



1. 所有者投入的普通股	2,116,500.00				58,415,400.00	60,531,900.00							27,082,331.59	27,082,331.59
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					18,838,726.25								18,838,726.25	18,838,726.25
4. 其他														
(三)利润分配								14,522,126.43	-127,563,928.23	-113,041,801.80	-2,623,083.06		-115,664,884.86	
1. 提取盈余公积								14,522,126.43	-14,522,126.43					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-113,041,801.80	-113,041,801.80	-2,623,083.06		-115,664,884.86	
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	378,922,506.00				2,654,433,327.15	60,531,900.00			79,162,545.91	1,456,321,679.12		4,508,308,158.18	200,671,148.37	4,708,979,306.55

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	362,694,658.00				2,007,338,506.08				51,788,269.84		745,381,748.27		3,167,203,182.19	12,447,034.46	3,179,650,216.65
加：会计政策变更											-				
前期差错更正											-				
同一控制下企业合并											-				
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	376,806,006.00				2,577,179,200.90				64,640,419.48		1,040,135,304.32		4,058,760,930.70	111,078,202.28	4,169,839,132.98

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福

**母公司所有者权益变动表**

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	376,806,006.00				2,577,866,853.74				64,640,419.48	212,146,980.53	3,231,460,259.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	376,806,006.00				2,577,866,853.74				64,640,419.48	212,146,980.53	3,231,460,259.75



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,116,500.00			77,254,126.25	60,531,900.00			14,522,126.43	17,657,336.06	51,018,188.74
（一）综合收益总额									145,221,264.29	145,221,264.29
（二）所有者投入和减少资本	2,116,500.00			77,254,126.25	60,531,900.00					18,838,726.25
1. 所有者投入的普通股	2,116,500.00			58,415,400.00	60,531,900.00					
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				18,838,726.25						18,838,726.25
4. 其他										
（三）利润分配								14,522,126.43	-127,563,928.23	-113,041,801.80
1. 提取盈余公积								14,522,126.43	-14,522,126.43	
2. 对所有者（或股东）的分配									-113,041,801.80	-113,041,801.80
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	378,922,506.00				2,655,120,979.99	60,531,900.00			79,162,545.91	229,804,316.59	3,282,478,448.49
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--	--	---------------	----------------	------------------

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	362,694,658.00				2,008,026,158.92				51,788,269.84	205,286,031.14	2,627,795,117.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	362,694,658.00				2,008,026,158.92				51,788,269.84	205,286,031.14	2,627,795,117.90
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	14,111,348.00				569,840,694.82				12,852,149.64	6,860,949.39	603,665,141.85
(一) 综合收益总额										128,521,496.43	128,521,496.43
(二) 所有者投入和减少资本	14,111,348.00				569,840,694.82						583,952,042.82
1. 所有者投入的普通股	14,111,348.00				569,840,694.82						583,952,042.82
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									12,852,149.64	-121,660,547.04	-108,808,397.40
1. 提取盈余公积									12,852,149.64	-12,852,149.64	



2. 对所有者（或股东）的分配										-108,808,397.40	-108,808,397.40
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	376,806,006.00				2,577,866,853.74				64,640,419.48	212,146,980.53	3,231,460,259.75

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：邓剑琴

会计机构负责人：管长福



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用  不适用

益丰大药房连锁股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系湖南益丰大药房医药连锁有限公司(以下简称益丰有限公司),益丰有限公司系由湖南益丰医药投资管理有限公司、朱荣共同出资组建,于2008年6月20日在常德市工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为9143070067558223X2的营业执照,注册资本378,922,506.00元,股份总数378,922,506股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股11,991,502股,无限售条件的流通股份A股366,931,004股。公司股票已于2015年2月17日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2020年4月8日第三届董事会第十九次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本公司将石家庄新兴药房连锁有限公司(以下简称新兴药房公司)、江苏益丰大药房连锁有限公司(以下简称江苏益丰公司)、上海益丰大药房连锁有限公司(以下简称上海益丰公司)、江西益丰大药房连锁有限公司(以下简称江西益丰公司)、湖南益丰医药有限公司(以下简称湖南益丰医药公司)等69家子公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用  不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用  不适用

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



### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计

入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	用于正常经营各类押金、保证金和除门店收银备用金以外的备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收医保款项组合	账龄在12个月以内的医保预留金	
其他应收款——应收门店收银备用金组合	门店收银备用金	
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	





其他应收款——账龄组合	除备用金、押金保证金、医保预留金及合并范围内关联往来以外的全部其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
-------------	--------------------------------------	--

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

## 2) 应收账款——商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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





## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 持有待售资产

适用  不适用

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用



## 20. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## 21. 投资性房地产

不适用



## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

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

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





## 24. 借款费用

适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 25. 生物资产

适用  不适用

## 26. 油气资产

适用  不适用

## 27. 使用权资产

适用  不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标及药品经营许可资质等，按成本进行初始计量。



2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 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)
软件	5-10
土地使用权	40-50
商标	5-10
药品经营许可资质	10

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

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

## 29. 长期资产减值

适用  不适用

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

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

## 30. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以

后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 31. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

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

#### 32. 租赁负债

适用  不适用

#### 33. 预计负债

适用  不适用

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

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

#### 34. 股份支付

适用  不适用

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的



公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生

的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 零售业务

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售(含银行卡)或医保刷卡销售,以将商品销售给零售客户,并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

#### (2) 批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司,公司在与购买方签订购销合同后,根据购买方提出的采购需求,将商品发送给购买方,一般在收到经购买方签收的发货单并开具增值税发票后,确认药品所有权上的主要风险和报酬转移,确认销售收入的实现。

#### (3) 提供劳务

公司提供促销服务的收入确认方法为:公司在提供促销服务且收到款项或基本确定款项能够收到的情况下确认收入,同时开具服务费发票。

## 37. 政府补助

适用  不适用

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



## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足





够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。	《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)	重要影响的报表项目名称及金额详见下表

其他说明

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	604,706,228.34	应收票据	
		应收账款	604,706,228.34
应付票据及应付账款	2,200,093,982.95	应付票据	1,553,881,808.00
		应付账款	646,212,174.95
销售费用	1,895,973,301.37	销售费用	1,892,735,467.39
研发费用		研发费用	3,237,833.98

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,296,936,142.31	1,296,936,142.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,514,500.00	10,514,500.00



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	604,706,228.34	604,706,228.34	
应收款项融资			
预付款项	202,729,918.24	202,729,918.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	182,263,866.69	178,667,715.74	-3,596,150.95
其中：应收利息	3,596,150.95		-3,596,150.95
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,440,483,225.66	1,440,483,225.66	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	514,711,535.24	508,307,686.19	-6,403,849.05
流动资产合计	4,241,830,916.48	4,242,345,416.48	514,500.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,974,500		-1,974,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	27,579,913.16	27,579,913.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,460,000.00	1,460,000.00
投资性房地产			
固定资产	396,870,135.91	396,870,135.91	
在建工程	19,710,444.34	19,710,444.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	229,041,981.26	229,041,981.26	
开发支出	21,713,059.23	21,713,059.23	
商誉	2,732,802,898.63	2,732,802,898.63	
长期待摊费用	149,623,027.04	149,623,027.04	
递延所得税资产	9,358,244.23	9,358,244.23	
其他非流动资产	37,637,524.35	37,637,524.35	
非流动资产合计	3,626,311,728.15	3,625,797,228.15	-514,500.00

资产总计	7,868,142,644.63	7,868,142,644.63	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	5,000,000	5,000,000	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,553,881,808	1,553,881,808	
应付账款	646,212,174.95	646,212,174.95	
预收款项	28,482,228.28	28,482,228.28	
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	161,492,796.34	161,492,796.34	
应交税费	173,103,210.59	173,103,210.59	
其他应付款	291,088,955.27	289,991,297.20	-1,097,658.07
其中: 应付利息	1,097,658.07		-1,097,658.07
应付股利	14,181,178.82	14,181,178.82	
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	39,200,000	39,254,882.90	54,882.90
其他流动负债			
流动负债合计	2,898,461,173.43	2,897,418,398.26	-1,042,775.17
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	744,800,000	745,842,775.17	1,042,775.17
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,977,116.22	51,977,116.22	
递延所得税负债	3,065,222	3,065,222	
其他非流动负债			
非流动负债合计	799,842,338.22	800,885,113.39	1,042,775.17
负债合计	3,698,303,511.65	3,698,303,511.65	



所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	376,806,006	376,806,006	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,577,179,200.90	2,577,179,200.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,640,419.48	64,640,419.48	
一般风险准备			
未分配利润	1,040,135,304.32	1,040,135,304.32	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	4,058,760,930.70	4,058,760,930.70	
少数股东权益	111,078,202.28	111,078,202.28	
所有者权益（或股东权益） 合计	4,169,839,132.98	4,169,839,132.98	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	7,868,142,644.63	7,868,142,644.63	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	954,001,329.22	954,001,329.22	
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	126,375,613.56	126,375,613.56	
应收款项融资			
预付款项	1,134,577,791.38	1,134,577,791.38	
其他应收款	581,219,032.24	578,071,491.00	-3,147,541.24
其中：应收利息	3,147,541.24		-3,147,541.24
应收股利			
存货	241,325,910.03	241,325,910.03	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	314,631,078.84	307,778,620.08	-6,852,458.76
流动资产合计	3,352,130,755.27	3,352,130,755.27	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,771,765,329.68	1,771,765,329.68	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	120,595,947.23	120,595,947.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	49,754,526.35	49,754,526.35	
开发支出	21,713,059.23	21,713,059.23	
商誉	249,644,296.50	249,644,296.50	
长期待摊费用	43,869,832.45	43,869,832.45	
递延所得税资产	478,867.90	478,867.90	
其他非流动资产	4,379,091.45	4,379,091.45	
非流动资产合计	2,262,200,950.79	2,262,200,950.79	
资产总计	5,614,331,706.06	5,614,331,706.06	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,371,200,000.00	1,371,200,000.00	
应付账款	9,080,419.50	9,080,419.50	
预收款项	3,387,788.48	3,387,788.48	
应付职工薪酬	55,970,469.61	55,970,469.61	
应交税费	16,056,911.10	16,056,911.10	
其他应付款	143,141,906.83	142,044,248.76	-1,097,658.07
其中：应付利息	1,097,658.07		-1,097,658.07



		-	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	39,200,000.00	39,254,882.90	54,882.90
其他流动负债			
流动负债合计	1,638,037,495.52	1,636,994,720.35	-1,042,775.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	744,800,000.00	745,842,775.17	1,042,775.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,950.79	33,950.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	744,833,950.79	745,876,725.96	1,042,775.17
负债合计	2,382,871,446.31	2,382,871,446.31	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	376,806,006.00	376,806,006.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,577,866,853.74	2,577,866,853.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,640,419.48	64,640,419.48	
未分配利润	212,146,980.53	212,146,980.53	
所有者权益（或股东 权益）合计	3,231,460,259.75	3,231,460,259.75	
负债和所有者权 益（或股东权益）总计	5,614,331,706.06	5,614,331,706.06	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√适用 □不适用

1) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,296,936,142.31	以摊余成本计量的金融资产	1,296,936,142.31
应收账款	贷款和应收款项	604,706,228.34	以摊余成本计量的金融资产	604,706,228.34
其他应收款	贷款和应收款项	182,263,866.69	以摊余成本计量的金融资产	178,667,715.74
结构性存款及理财产品	以摊余成本计提的金融资产	292,760,000.00	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	10,000,000.00
			以摊余成本计量的金融资产	283,975,687.05
可供出售金融资产	可供出售金融资产	1,974,500.00	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,974,500.00
短期借款	其他金融负债	5,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	5,000,000.00
应付票据	其他金融负债	1,553,881,808.00	以摊余成本计量的金融负债	1,553,881,808.00
应付账款	其他金融负债	646,212,174.95	以摊余成本计量的金融负债	646,212,174.95
其他应付款	其他金融负债	291,088,955.27	以摊余成本计量的金融负债	289,991,297.20
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	39,200,000.00	以摊余成本计量的金融负债	39,254,882.90
长期借款	其他金融负债	744,800,000.00	以摊余成本计量的金融负债	745,842,775.17

2) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
-----	-----------------------------------	-----	------	---------------------------------

①. 金融资产



## A. 摊余成本

货币资金	1,296,936,142.31			1,296,936,142.31
应收账款	604,706,228.34			604,706,228.34
其他应收款	182,263,866.69	-3,596,150.95		178,667,715.74
其他流动资产 -理财产品及 保证金、定期 存款利息	292,760,000.00	-6,403,849.05		286,356,150.95
以摊余成本计 量的总金融资 产	2,376,666,237.34	-10,000,000.00		2,366,666,237.34

## B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资 产		10,514,500.00		10,514,500.00
其他非流动金 融资产		1,460,000.00		1,460,000.00
可供出售金融 资产	1,974,500.00	-1,974,500.00		
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 总金融资产	1,974,500.00	10,000,000.00		11,974,500.00

## ②. 金融负债

## 摊余成本

短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00
应付票据	1,553,881,808.00			1,553,881,808.00
应付账款	646,212,174.95			646,212,174.95
其他应付款	291,088,955.27	-1,097,658.07		289,991,297.20
一年内到期的 非流动负债	39,200,000.00	54,882.90		39,254,882.90
长期借款	744,800,000.00	1,042,775.17		745,842,775.17
以摊余成本计 量的总金融负 债	3,280,182,938.22			3,280,182,938.22



3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	按新金融工具准 则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	4,302,190.63			4,302,190.63
其他应收款	5,536,709.09			5,536,709.09

#### 42. 其他

适用  不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药等	16%、13%
增值税	销售中药饮片等	10%、9%
增值税	销售部分计生用品	免税
增值税	销售生物制品	3%
增值税	转租业务	5%
增值税	提供促销服务等应税劳务	6%
增值税	小规模纳税人的销售额	3%
消费税		
营业税		
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减 除 20%-30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%; 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
衡水宏达恒康大药房有限公司	20%
岳阳益丰大药房有限公司	20%





江西赣西益丰大药房连锁有限公司	20%
南通益丰门诊部有限公司	20%
泰州市博爱大药房连锁有限公司	20%
江苏健康人大药房连锁南京溧水有限公司	20%
江苏健康人大药房连锁南通有限公司	20%
上海益丰隆顺堂大药房有限公司	20%
上海益丰荣广大药房有限公司	20%
上海益丰汇美大药房有限公司	20%
上海益丰大拇指大药房有限公司	20%
上海益丰高芳大药房有限公司	20%
上海益丰锦川大药房有限公司	20%
上海益丰悠方大药房有限公司	20%
上海虹药中医诊所有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### 1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，对月销售额 10.00 万元以下的增值税小规模纳税人，免征增值税；公司符合上述条件的小规模纳税人享受上述免缴增值税政策。

### 2. 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司符合条件的小型微利企业享受上述企业所得税优惠政策。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,878,731.06	6,859,645.12



银行存款	737,289,953.51	782,158,656.17
其他货币资金	683,318,174.16	507,917,841.02
合计	1,424,486,858.73	1,296,936,142.31
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金682,568,174.16元和医保保证金750,000.00元，使用受到限制。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	193,230,000.00	10,514,500.00
其中：		
理财产品	193,230,000.00	10,000,000.00
权益工具投资		514,500.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	193,230,000.00	10,514,500.00

其他说明：

适用 不适用

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1（2）之说明。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	755,635,308.41
1 至 2 年	213,315.40
2 至 3 年	209,416.51
3 年以上	
3 至 4 年	20,168.02
4 至 5 年	6,589.30
5 年以上	644.95
合计	756,085,442.59



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	756,085,442.59	100.00	5,850,147.96	0.77	750,235,294.63	609,008,418.97	100.00	4,302,190.63	0.71	604,706,228.34
其中：										
合计	756,085,442.59	/	5,850,147.96	/	750,235,294.63	609,008,418.97	/	4,302,190.63	/	604,706,228.34

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：如下

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
医保款项组合	640,096,446.10		
账龄组合	115,988,996.49	5,850,147.96	5.04
合计	756,085,442.59	5,850,147.96	0.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：



适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,302,190.63	1,622,755.38		104,404.28	29,606.23	5,850,147.96
合计	4,302,190.63	1,622,755.38		104,404.28	29,606.23	5,850,147.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	104,404.28

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉市医疗保险中心	101,174,844.13	13.38	
南京市社会保险管理中心	46,575,528.51	6.16	
无锡市社会保险基金管理中心	30,144,422.25	3.99	
南昌市医疗保险事业管理处	29,461,439.80	3.90	
上海市医疗保险事业管理中心	24,384,012.03	3.22	
小计	231,740,246.72	30.65	

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	747,806.46	
合计	747,806.46	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	747,806.46				747,806.46	
合计	747,806.46				747,806.46	

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	747,806.46	100.00			747,806.46
其中：银行承兑汇票	747,806.46	100.00			747,806.46



种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	747,806.46	100.00			747,806.46

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,105,204.23	
小计	18,105,204.23	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,091,862.59	92.57	198,646,020.28	97.99
1 至 2 年	14,660,305.67	7.37	3,874,189.59	1.91
2 至 3 年	37,735.44	0.02	126,355.93	0.06
3 年以上	70,237.04	0.04	83,352.44	0.04
合计	198,860,140.74	100.00	202,729,918.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
东阿阿胶股份有限公司	8,713,031.00	预付货款尚未发货
小计	8,713,031.00	

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东阿阿胶股份有限公司	8,713,031.00	4.38
汤臣倍健药业有限公司	6,653,270.60	3.35
海南葫芦娃药业有限公司	6,450,222.75	3.24
江西江中医药贸易有限责任公司	2,591,951.90	1.30
正大天晴药业集团股份有限公司	2,128,000.00	1.07
小 计	26,536,476.25	13.34

其他说明

适用 不适用

#### 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用



**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	139,108,177.97
1 至 2 年	33,319,651.32
2 至 3 年	13,503,292.16
3 年以上	
3 至 4 年	5,908,398.52
4 至 5 年	3,755,560.03
5 年以上	9,986,386.79
合计	205,581,466.79

**(8). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
门店备用金	12,974,022.17	12,224,172.61
医保预留金	90,064,840.71	79,071,693.44
押金保证金	80,957,668.35	71,911,113.45
其他	21,584,935.56	20,997,445.33
合计	205,581,466.79	184,204,424.83

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,319,673.25	158,788.98	1,058,246.86	5,536,709.09



2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-212,131.00	212,131.00		
--转入第三阶段		-100,000.00	100,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,949,905.27	153,342.02	527,427.12	2,630,674.41
本期转回				
本期转销				
本期核销	-1,558,395.94			-1,558,395.94
其他变动	174,434.87			
2019年12月31日余额	4,673,486.45	424,262.00	1,685,673.98	6,783,422.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,558,395.94

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------



无锡市社会保险基金管理中心	医保预留金	17,408,891.69	1 年以内	8.47	
南京空港枢纽经济区投资发展有限公司	土地保证金	10,000,000.00	1-2 年	4.86	500,000.00
南京市社会保险管理中心	医保预留金	9,151,449.04	1 年以内	4.45	
上海市莘庄工业区经济技术发展有限公司	土地保证金	5,242,500.00	1 年以内	2.55	262,125.00
陈松进	代扣代缴个税	4,732,849.80	3-4 年	2.31	1,419,854.94
合计	/	46,535,690.53	/	22.64	2,181,979.94

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,817,550,763.85	5,539,621.67	1,812,011,142.18	1,438,525,683.19	4,299,815.31	1,434,225,867.88
周转材料						
消耗性生物资产						



建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	8,590,482.39		8,590,482.39	6,257,357.78		6,257,357.78
合计	1,826,141,246.24	5,539,621.67	1,820,601,624.57	1,444,783,040.97	4,299,815.31	1,440,483,225.66

## (2). 存货跌价准备

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	4,299,815.31	16,130,195.20	162,661.06	15,053,049.90		5,539,621.67
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	4,299,815.31	16,130,195.20	162,661.06	15,053,049.90		5,539,621.67

本期转销存货跌价准备主要系已计提存货跌价准备的库存商品实现销售，故将其对应的存货跌价准备转销。

## (4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

### 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

### 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	47,292,136.99	283,975,687.05
待摊房租	226,394,761.18	163,592,239.79
待抵扣及待认证增值税进项税	121,717,640.48	58,095,677.59
保证金及定期存款利息	3,205,333.68	2,380,463.90
其他	485,744.52	263,617.86
合计	399,095,616.85	508,307,686.19

其他说明

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1（2）之说明。

### 13、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 14、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**16、 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
泰州市	27,579			1,753,						29,333	



百姓人 大药房 连锁有 限公司	,913.1 6			877.88						,791.0 4	
小计	27,579 ,913.1 6			1,753, 877.88						29,333 ,791.0 4	
二、联营企业											
小计											
合计	27,57 9,913 .16			1,753 ,877. 88						29,33 3,791 .04	

其他说明  
无

#### 17、其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

##### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,460,000.00	1,460,000.00
合计	1,460,000.00	1,460,000.00

其他说明：

适用 不适用

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1（2）之说明。

#### 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、固定资产

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	443,537,153.63	396,870,135.91
固定资产清理		
合计	443,537,153.63	396,870,135.91

其他说明：

□适用 √不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	273,127,279.59	15,741,874.49	15,425,080.81	162,107,127.20	167,571,947.15	633,973,309.24
2. 本期增加金额	23,306,023.19	10,909,078.47	2,053,462.62	56,069,951.29	40,160,565.54	132,499,081.11
(1) 购置	23,306,023.19	10,909,078.47	1,615,388.63	53,713,107.54	38,501,510.52	128,045,108.35
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			438,073.99	2,356,843.75	1,659,055.02	4,453,972.76
3. 本期减少金额		19,523.52	580,061.64	7,861,084.99	4,300,903.12	12,761,573.27
(1) 处置或报废		19,523.52	580,061.64	7,861,084.99	4,300,903.12	12,761,573.27
4. 期末余额	296,433,302.78	26,631,429.44	16,898,481.79	210,315,993.50	203,431,609.57	753,710,817.08
二、累计折旧						





1. 期初 余额	47,822,12 8.77	8,208,020.4 5	5,647,114 .51	96,005,589.0 6	79,420,320.5 4	237,103,173. 33
2. 本期 增加金额	12,101,31 4.72	2,480,506.7 3	2,088,816 .01	37,010,747.2 5	29,016,901.9 1	82,698,286.6 2
(1) 计提	12,101,31 4.72	2,480,506.7 3	1,780,143 .62	35,399,146.2 0	27,942,742.2 1	79,703,853.4 8
(2) ) 企业合并 增加			308,672.3 9	1,611,601.05	1,074,159.70	2,994,433.14
3. 本期 减少金额		3,308.44	443,230.0 9	5,477,943.64	3,703,314.33	9,627,796.50
(1) 处置或报废		3,308.44	443,230.0 9	5,477,943.64	3,703,314.33	9,627,796.50
4. 期末 余额	59,923,44 3.49	10,685,218. 74	7,292,700 .43	127,538,392. 67	104,733,908. 12	310,173,663. 45
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	236,509,8 59.29	15,946,210. 70	9,605,781 .36	82,777,600.8 3	98,697,701.4 5	443,537,153. 63
2. 期初 账面价值	225,305,1 50.82	7,533,854.0 4	9,777,966 .30	66,101,538.1 4	88,151,626.6 1	396,870,135. 91

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √ 不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	120,000.00	46,500.00		73,500.00
小计	120,000.00	46,500.00		73,500.00

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,545,005.36
小计	1,545,005.36

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**21、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,415,498.81	19,710,444.34
工程物资		
合计	84,415,498.81	19,710,444.34

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
益丰健康城	3,282,600.86		3,282,600.86	1,869,973.27		1,869,973.27
湖南益丰医药产业基地	57,491,181.24		57,491,181.24	13,660,597.86		13,660,597.86
医药产品分拣加工项目	22,341,109.67		22,341,109.67	4,179,873.21		4,179,873.21
上海益丰医药产业基地	1,194,236.59		1,194,236.59			
江西益丰医药产业基地	59,200.64		59,200.64			
其他零星工程	47,169.81		47,169.81			
合计	84,415,498.81		84,415,498.81	19,710,444.34		19,710,444.34

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
益丰健康城	600,000,000.00	1,869,973.27	1,412,627.59			3,282,600.86	0.55	1.00%				自有资金
湖南益丰医药产业基地	380,000,000.00	13,660,597.86	43,830,583.38			57,491,181.24	15.13	15.00%				自有资金
医药产品分拣加工项目	370,000,000.00	4,179,873.21	18,161,236.46			22,341,109.67	6.04	6.00%				自有资金
上海益丰医药产业基地	250,000,000.00		1,194,236.59			1,194,236.59	0.48	0.50%				自有资金
江西益丰医药产业基地	150,000,000.00		59,200.64			59,200.64	0.04	0.00%				自有资金
其他零星工程			47,169.81			47,169.81						自有资金
合计	1,750,000,000.00	19,710,444.34	64,705,054.47			84,415,498.81	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**
**(4). 工程物资情况**
 适用  不适用

**22、 生产性生物资产**
**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**23、 油气资产**
 适用  不适用

**24、 使用权资产**
 适用  不适用

**25、 无形资产**
**(1). 无形资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	药品经营许可资质	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	186,973,043.72			73,534,245.29	1,437,166.03	3,555,031.35	265,499,486.39
2. 本期增加金额	82,699,092.85			47,203,259.17	176,444.04	1,971,621.78	132,050,417.84
(1) 购置	82,699,092.85			4,944,984.79	176,444.04	1,971,621.78	89,792,143.46
(2) 内部研发				42,258,274.38			42,258,274.38
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				409,274.85			409,274.85
(1) 处置				409,274.85			409,274.85
4. 期末余额	269,672,136.57			120,328,229.61	1,613,610.07	5,526,653.13	397,140,629.38
二、累计摊销							

1. 期初余额	14,125,300.41			21,188,690.71	1,113,888.75	29,625.26	36,457,505.13
2. 本期增加金额	5,347,188.82			9,156,706.38	122,944.38	393,839.17	15,020,678.75
(1) 计提	5,347,188.82			9,156,706.38	122,944.38	393,839.17	15,020,678.75
3. 本期减少金额				106,745.58			106,745.58
(1) 处置				106,745.58			106,745.58
4. 期末余额	19,472,489.23			30,238,651.51	1,236,833.13	423,464.43	51,371,438.30
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	250,199,647.34			90,089,578.10	376,776.94	5,103,188.70	345,769,191.08
2. 期初账面价值	172,847,743.31			52,345,554.58	323,277.28	3,525,406.09	229,041,981.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.23%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
NO. 江宁 2019GY03 地块	20,431,972.67	正在办理
2019-60 号(工 CD(2019)09 号) 地块	16,640,619.99	正在办理
小 计	37,072,592.66	

其他说明：

适用  不适用

## 26、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
020 健康云服务平台建设	21,713,059.23	29,874,021.36		42,258,274.38		9,328,806.21
合计	21,713,059.23	29,874,021.36		42,258,274.38		9,328,806.21

### 其他说明

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

020 健康云服务平台建设项目于 2015 年 5 月启动，2015 年 7 月完成前期调研及立项工作，同时于 2015 年 8 月 14 日公司第二届董事会第十一次会议通过正式开始实施。自 2015 年 8 月 1 日起，与项目相关的符合资本化条件的支出计入开发支出，前期调研阶段的费用直接计入当期损益。

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
新兴药房公司	1,067,133,311.81				1,067,133,311.81
武安市康健大药房门店资产	34,709,571.04				34,709,571.04
邢台市一泽大药房门店资产	7,100,799.00				7,100,799.00
阳光本草大药房门店资产	5,337,759.80				5,337,759.80
沧州市一合堂药房门店资产	1,431,138.00				1,431,138.00
石家庄慈皓大药房门店资产	1,371,076.00				1,371,076.00
康益德门店资产	1,297,370.00				1,297,370.00
石家庄中京大药房门店资产	854,870.00				854,870.00
唐山裕祥园店门店资产	564,475.00				564,475.00
济世康大药房门店资产	546,662.00				546,662.00



三河市鹤仁堂门店资产	29,049,874.00				29,049,874.00
华北维世康大药房门店资产	3,784,890.00				3,784,890.00
华威大药房门店资产	556,981.00				556,981.00
衡水宏达恒康大药房有限公司(以下简称衡水恒康公司)	37,557,835.00				37,557,835.00
邯郸市德一堂药店资产	29,163,341.00				29,163,341.00
河北康乐堂大药房资产	764,438.00				764,438.00
衡水众康为民药房有限公司(以下简称衡水为民公司)	90,299,576.99				90,299,576.99
无锡九州医药连锁有限公司(以下简称九州医药公司)及无锡市九州大药房有限公司(以下简称九州大药房)	158,100,000.00				158,100,000.00
上海益丰上虹大药房有限公司(以下简称上海上虹公司)	125,494,951.53				125,494,951.53
江苏市民大药房连锁有限公司(以下简称江苏市民公司)	125,079,027.86				125,079,027.86
江西天顺大药房医药连锁有限公司(以下简称江西天顺公司)	39,000,000.00				39,000,000.00
泰州市博爱大药房连锁有限公司(以下简称泰州博爱公司)	31,365,846.10			2,275,000.00	29,090,846.10
如东益丰大药房连锁有限公司(以下简称如东益丰公司)	24,058,466.53				24,058,466.53
欣百康药房门店资产	55,000,000.00				55,000,000.00
浏阳市天顺大药房门店资产	34,761,350.00				34,761,350.00
衡阳大众健康大药房门店资产	30,000,000.00				30,000,000.00
祁东县国大健康大药房门店资产	14,351,615.00				14,351,615.00
湖北益丰广生堂医药连锁有限公司(以下简称广生堂公司)	30,410,738.87				30,410,738.87
荆州沙市区心连心大药房门店资产	8,506,023.00				8,506,023.00
湖北中杰医药门店资产	7,980,000.00			550,000.00	7,430,000.00
长沙庆元堂大药房门店资产	11,252,750.00				11,252,750.00
江西采森门店资产	21,568,983.00				21,568,983.00
南县世纪康药房门店资产	2,500,000.00				2,500,000.00
武汉厚德堂门店资产	13,826,081.00				13,826,081.00
武汉隆泰大药房有限公司(以下简称武汉隆泰公司)	65,216,667.52				65,216,667.52
韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司(以下简称韶关乡亲公司)	98,811,598.79				98,811,598.79
广东益丰益荔康信大药房连锁有限公司(以下简称益荔康信公司)	66,966,216.62				66,966,216.62
宁乡九芝堂门店资产	27,390,000.00				27,390,000.00
双峰永霁堂门店资产	3,660,000.00				3,660,000.00
利川同安门店资产	18,800,000.00				18,800,000.00
孝感天盛门店资产	12,380,000.00				12,380,000.00
广福堂门店资产	25,722,500.50				25,722,500.50
上海杨浦益丰大药房有限公司(以	51,772,748.23				51,772,748.23



下简称杨浦益丰公司)					
上海普陀益丰大药房有限公司(以下简称普陀益丰公司)	15,199,355.63				15,199,355.63
苏州市粤海大药房有限公司(以下简称苏州粤海公司)	72,409,550.90				72,409,550.90
五洲大药房门店资产	23,914,105.00				23,914,105.00
上海益丰布衣大药房有限公司(以下简称上海布衣公司)	24,592,341.70				24,592,341.70
荆州普康大药房医药连锁有限公司(以下简称荆州普康公司)	33,477,084.46				33,477,084.46
南通中至臣大药房门店资产	19,463,435.00				19,463,435.00
宿迁大盛医药门店资产	7,988,130.00				7,988,130.00
灌云康盛大药房门店资产	12,182,540.00				12,182,540.00
宿迁玖玖药品超市门店资产	46,109,939.00				46,109,939.00
宿迁佳和医药门店资产	39,799,860.00				39,799,860.00
开心大药房门店资产	24,466,578.00				24,466,578.00
江苏健康人大药房连锁有限公司(以下简称健康人公司)		60,518,524.51			60,518,524.51
盱眙百草堂医药连锁有限公司(以下简称百草堂公司)		51,523,843.40			51,523,843.40
淮安市济生医药连锁有限公司(以下简称淮安济生公司)		39,466,506.83			39,466,506.83
上海益丰隆顺堂大药房有限公司(以下简称隆顺堂公司)		26,330,311.31			26,330,311.31
南京益丰连锁大药房有限公司(以下简称南京益丰公司)		29,599,720.61			29,599,720.61
岳阳益丰大药房有限公司(以下简称岳阳益丰公司)		9,667,622.58			9,667,622.58
湖北益丰济阳堂大药房连锁有限公司(以下简称济阳堂公司)		11,056,673.83			11,056,673.83
泗洪县时代医药连锁有限公司(以下简称泗洪时代医药公司)		37,390,726.94			37,390,726.94
武汉益丰爱尔康大药房有限公司(以下简称爱尔康公司)		30,930,301.86			30,930,301.86
岳阳华容益康大药房门店资产		8,300,000.00			8,300,000.00
长沙市泰来森焱堂门店资产		10,150,000.00			10,150,000.00
合计	2,735,102,452.88	314,934,231.87		2,825,000.00	3,047,211,684.75

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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





## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

项 目	新兴药房公司及其并 购项目资产组组合	九州医药公司及九州 大药房	上海上虹公司	江苏市民公司
商誉账面余额①	1,311,523,968.64	158,100,000.00	125,494,951.53	125,079,027.86
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	1,311,523,968.64	158,100,000.00	125,494,951.53	125,079,027.86
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④	105,540,657.21	151,900,000.00	120,573,580.88	110,919,137.91
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	1,417,064,625.85	310,000,000.00	246,068,532.41	235,998,165.77
资产组的账面价值⑥	115,485,886.21	18,050,330.28	6,107,864.56	3,843,801.65
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	1,532,550,512.06	328,050,330.28	252,176,396.97	239,841,967.42
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧[注 1]	1,859,040,000.00	369,150,000.00	253,400,000.00	268,950,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
被审计单位享有的 股权份额⑪	91.00%	51.00%	51.00%	53.00%
被审计单位应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	江西天顺公司	泰州博爱公司	如东益丰公司	欣百康药房门店资产
商誉账面余额①	39,000,000.00	29,090,846.10	24,058,466.53	55,000,000.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	39,000,000.00	29,090,846.10	24,058,466.53	55,000,000.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④	26,000,000.00	15,664,301.74	12,954,558.90	
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	65,000,000.00	44,755,147.84	37,013,025.43	55,000,000.00
资产组的账面价值⑥	5,327,453.45	1,010,496.64	2,176,425.13	2,751,941.79
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	70,327,453.45	45,765,644.48	39,189,450.56	57,751,941.79
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	83,380,000.00	49,290,000.00	49,180,000.00	58,120,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的 股权份额⑪	60.00%	65.00%	65.00%	



公司应确认的 商誉减值损失(12)=(11)*⑩				
-----------------------------	--	--	--	--

(续上表)

项 目	浏阳市天顺大药房 门店资产	衡阳大众健康大药 房门店资产	祁东县国大健康大 药房门店资产	广生堂公司、荆州沙市 区心连心大药房门店 及湖北中杰医药门店 资产组组合
商誉账面余额①	34,761,350.00	30,000,000.00	14,351,615.00	46,346,761.87
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	34,761,350.00	30,000,000.00	14,351,615.00	46,346,761.87
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④				7,602,684.72
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	34,761,350.00	30,000,000.00	14,351,615.00	53,949,446.59
资产组的账面价值⑥	1,631,587.89	705,449.84	1,383,430.32	6,119,986.34
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	36,392,937.89	30,705,449.84	15,735,045.32	60,069,432.93
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	53,840,000.00	30,860,000.00	27,150,000.00	129,670,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的 股权份额⑪				
公司应确认的 商誉减值损失(12)=(11)*⑩				

(续上表)

项 目	长沙市庆元堂大药房 门店资产	江西采森 门店资产	南县世纪康药房 门店资产	武汉厚德堂 门店资产
商誉账面余额①	11,252,750.00	21,568,983.00	2,500,000.00	13,826,081.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	11,252,750.00	21,568,983.00	2,500,000.00	13,826,081.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④				
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	11,252,750.00	21,568,983.00	2,500,000.00	13,826,081.00
资产组的账面价值⑥	810,132.75	18,307,503.65	258,774.65	542,973.01
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	12,062,882.75	39,876,486.65	2,758,774.65	14,369,054.01
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	14,130,000.00	59,660,000.00	4,610,000.00	40,460,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)				



公司享有的 股权份额⑪				
公司应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	武汉隆泰公司	韶关乡亲公司	益荔康信公司	宁乡九芝堂门店资产
商誉账面余额①	65,216,667.52	98,811,598.79	66,966,216.62	27,390,000.00
商誉减值准备余额②		2,299,554.25		
商誉账面价值③=①-②	65,216,667.52	96,512,044.54	66,966,216.62	27,390,000.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④				
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	65,216,667.52	96,512,044.54	66,966,216.62	27,390,000.00
资产组的账面价值⑥	2,439,174.38	9,481,068.95	7,890,856.21	497,483.26
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	67,655,841.90	105,993,113.49	74,857,072.83	27,887,483.26
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	156,900,000.00	107,290,000.00	84,810,000.00	33,790,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的 股权份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	
公司应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	双峰永霁堂门店资产	利川同安门店资产	孝感天盛门店资产	广福堂门店资产
商誉账面余额①	3,660,000.00	18,800,000.00	12,380,000.00	25,722,500.50
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	3,660,000.00	18,800,000.00	12,380,000.00	25,722,500.50
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④				
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	3,660,000.00	18,800,000.00	12,380,000.00	25,722,500.50
资产组的账面价值⑥	396,289.05	1,249,793.59	1,463,759.01	383,471.45
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	4,056,289.05	20,049,793.59	13,843,759.01	26,105,971.95
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	5,020,000.00	28,870,000.00	15,910,000.00	40,360,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				



公司享有的 股权份额(11)				
公司应确认的 商誉减值损失(12)=(11)*⑩				

(续上表)

项 目	杨浦益丰公司	普陀益丰公司	苏州粤海公司	五洲大药房 门店资产
商誉账面余额①	51,772,748.23	15,199,355.63	72,409,550.90	23,914,105.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	51,772,748.23	15,199,355.63	72,409,550.90	23,914,105.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④				
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	51,772,748.23	15,199,355.63	72,409,550.90	23,914,105.00
资产组的账面价值⑥	258,951.12	784,270.07	2,839,242.44	166,086.89
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	52,031,699.35	15,983,625.70	75,248,793.34	24,080,191.89
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	69,990,000.00	41,340,000.00	105,720,000.00	88,040,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的 股权份额(11)	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的 商誉减值损失(12)=(11)*⑩				

(续上表)

项 目	上海布衣公司	荆州普康公司	南通中至臣大药房 门店资产	宿迁大盛医药 门店资产
商誉账面余额①	24,592,341.70	33,477,084.46	19,463,435.00	7,988,130.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	24,592,341.70	33,477,084.46	19,463,435.00	7,988,130.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④		8,369,271.12		
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	24,592,341.70	41,846,355.58	19,463,435.00	7,988,130.00
资产组的账面价值⑥	82,074.99	2,808,435.34	849,471.64	719,795.42
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	24,674,416.69	44,654,790.92	20,312,906.64	8,707,925.42
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	27,720,000.00	81,350,000.00	47,460,000.00	30,520,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)				



公司享有的 股权份额(11)	100.00%	80.00%		
公司应确认的 商誉减值损失(12)=(11)*⑩				

(续上表)

项 目	灌云康盛大药房 门店资产	宿迁玖玖药品超市 门店资产	宿迁佳和医药 门店资产	开心大药房 门店资产
商誉账面余额①	12,182,540.00	46,109,939.00	39,799,860.00	24,466,578.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	12,182,540.00	46,109,939.00	39,799,860.00	24,466,578.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④				
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	12,182,540.00	46,109,939.00	39,799,860.00	24,466,578.00
资产组的账面价值⑥	1,078,179.88	1,689,707.08	1,677,852.62	438,363.62
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	13,260,719.88	47,799,646.08	41,477,712.62	24,904,941.62
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	33,740,000.00	119,270,000.00	101,880,000.00	59,230,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的 股权份额(11)				
公司应确认的 商誉减值损失(12)=(11)*⑩				

(续上表)

项 目	健康人公司	百草堂公司	淮安济生公司	隆顺堂公司
商誉账面余额①	60,518,524.51	51,523,843.40	39,466,506.83	26,330,311.31
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	60,518,524.51	51,523,843.40	39,466,506.83	26,330,311.31
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④	58,145,249.03	49,503,300.53	37,918,800.68	25,297,750.09
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	118,663,773.54	101,027,143.93	77,385,307.51	51,628,061.40
资产组的账面价值⑥	1,128,301.71	2,598,071.26	1,822,615.62	632,488.27
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	119,792,075.25	103,625,215.19	79,207,923.13	52,260,549.67
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	120,540,000.00	105,270,000.00	81,750,000.00	52,350,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)				

项目	健康人公司	百草堂公司	淮安济生公司	隆顺堂公司
公司享有的股权份额(1)	51.00%	51.00%	51.00%	51.00%
公司应确认的商誉减值损失(12)=(11)*⑩				

(续上表)

项目	南京益丰公司	岳阳益丰公司	济阳堂公司	泗洪时代医药公司
商誉账面余额①	29,599,720.61	9,667,622.58	11,056,673.83	37,390,726.94
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	29,599,720.61	9,667,622.58	11,056,673.83	37,390,726.94
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		4,143,266.82	4,738,574.50	24,927,151.30
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	29,599,720.61	13,810,889.40	15,795,248.33	62,317,878.24
资产组的账面价值⑥	2,308,513.40	42,402.99	1,040,408.33	403,995.37
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	31,908,234.01	13,853,292.39	16,835,656.66	62,721,873.61
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	33,600,000.00	15,980,000.00	26,750,000.00	63,950,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的股权份额(11)	100.00%	70.00%	70.00%	60.00%
公司应确认的商誉减值损失(12)=(11)*⑩				

(续上表)

项目	爱尔康公司	华容益康大药房门店资产	长沙市泰来森焱堂大药房门店资产
商誉账面余额①	30,930,301.86	8,300,000.00	10,150,000.00
商誉减值准备余额②			
商誉账面价值③=①-②	30,930,301.86	8,300,000.00	10,150,000.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	7,732,575.46		
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	38,662,877.32	8,300,000.00	10,150,000.00
资产组的账面价值⑥	302,394.35	239,707.45	701,528.71
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	38,965,271.67	8,539,707.45	10,851,528.71
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	40,650,000.00	10,080,000.00	19,900,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦			



项 目	爱尔康公司	华容益康大药房门店资产	长沙市泰来森焱堂大药房 门店资产
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)			
公司享有的 股权份额⑪	80.00%		
公司应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩			

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

√适用 □不适用

① 新兴药房连锁有限公司及其并购项目资产组组合预计未来可收回金额根据资产组组合的公允价格扣除处置费用后的金额计算，根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2020 年 4 月 6 日出具的《益丰大药房连锁股份有限公司拟对合并石家庄新兴药房连锁有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》（开元评报字〔2020〕第 177 号）的市场法评估结果，新兴药房公司及其并购项目资产组组合可收回金额为 185,904.00 万元，商誉未发生减值。

② 除新兴药房公司及其并购项目资产组组合外，其他资产组及资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率及预测期以后的现金流量根据增长率推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：商品毛利率及期间费用率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。减值测试中采用的关键参数如下表所示：

项 目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	预测期毛利率	预测期期间 费用率	折现率
九州医药公司及九州大 药房公司	2020 年-2024 年(后 续为稳定期)	2.99%-9.39%	36.60%-37. 15%	25.46%-26 .67%	13.03%
上海上虹公司	2020 年-2024 年(后 续为稳定期)	2.98%-4.97%	41.66%	28.79%-30.37%	13.07%
江苏市民公司	2020 年-2024 年(后 续为稳定期)	3.00%-7.19%	31.14%-32.96%	16.25%-17.02%	13.01%
江西天顺公司	2020 年-2024 年(后 续为稳定期)	3.00%-6.07%	36.31%	30.65%-32.12%	13.21%
泰州博爱公司	2020 年-2024 年(后 续为稳定期)	3.00%-10.93%	33.34%-34.94%	23.48%-26.84%	12.90%

如东益丰公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-11.09%	32.71%	23.52%-25.23%	13.10%
欣百康药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-14.57%	37.50%-38.50%	25.99%-30.42%	12.78%
浏阳市天顺大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	37.16%	26.42%-28.12%	13.15%
衡阳大众健康大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	33.90%-35.50%	23.81%-24.69%	12.92%
祁东县国大健康大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	36.08%	25.36%-26.23%	12.93%
广生堂公司、荆州市区心连心大药房门店及湖北中杰医药门店资产组合	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.94%	33.17%	23.67%-25.26%	13.06%
长沙市庆元堂大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	35.78%	27.66%-29.53%	12.89%
江西采森门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	31.86%	19.44%-21.39%	12.84%
南县世纪康药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	36.29%	27.46%-29.23%	13.08%
武汉厚德堂门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.98%-4.96%	33.28%-33.32%	21.04%-22.00%	13.08%
武汉隆泰公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	36.00%	21.93%-23.24%	13.06%
韶关乡亲公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.99%-8.34%	39.93%-39.79%	32.53%-36.27%	12.87%
益荔康信公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.99%-8.15%	37.92%-38.01%	28.59%-32.19%	13.47%
宁乡九芝堂门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	0.64%-5.00%	34.76%	22.52%-23.62%	13.20%
双峰永霁堂门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	26.48%-26.58%	20.62%-21.86%	13.04%
利川同安门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	42.71%	34.47%-36.61%	13.09%
孝感天盛门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	36.18%	27.75%-30.60%	12.98%
广福堂门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	36.47%	22.96%-24.13%	13.07%
杨浦益丰公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%	36.41%-36.67%	23.51%-23.62%	13.15%
普陀益丰公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%	41.01%	23.65%-24.25%	13.12%
苏州粤海公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%	23.66%	11.38%-11.82%	13.09%



五洲大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%	39.64%	18.73%-19.02%	13.10%
上海布衣公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%	34.86%-34.91%	19.01%-19.33%	13.10%
荆州普康公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.83%	35.34%	23.99%-24.64%	12.98%
南通中至臣大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	34.46%-34.47%	20.52%-21.54%	13.10%
宿迁大盛医药门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.99%-4.99%	34.15%-34.16%	22.63%-23.22%	13.13%
灌云康盛大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.99%-4.98%	38.78%-38.81%	24.91%-27.28%	13.07%
宿迁玖玖药品超市门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.99%-4.98%	36.18%-36.20%	23.61%-24.01%	13.14%
宿迁佳和医药门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.99%-4.99%	24.69%-24.70%	15.38%-16.35%	13.11%
开心大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.97%-4.95%	37.99%-38.05%	22.04%-22.51%	13.09%
健康人公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-18.29%	38.36%-39.24%	29.62%-30.66%	13.08%
百草堂公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.61%-9.57%	33.70%-34.62%	24.96%-25.51%	13.09%
淮安济生公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	2.93%-6.14%	30.25%-32.21%	22.30%-22.89%	13.03%
隆顺堂公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-8.00%	43.78%	30.15%-33.56%	12.98%
南京益丰公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	5.00%-14.28%	36.85%-39.02%	31.59%-40.74%	12.32%
岳阳益丰公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-5.00%	30.07%-31.00%	22.52%-22.67%	13.08%
济阳堂公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-6.27%	33.06%-34.00%	24.38%-24.92%	13.07%
泗洪时代医药公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-6.21%	33.69%-36.17%	28.01%-28.44%	13.00%
爱尔康公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-8.93%	37.68%	29.88%-33.25%	13.02%
华容益康大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-16.53%	33.06%-35.00%	25.91%-28.58%	12.73%
长沙市泰来森焱堂大药房门店资产	2020年-2024年(后续为稳定期)	3.00%-14.66%	36.52%	25.90%-30.39%	12.80%

根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2020 年 4 月 6 日出具的《益丰大药房连锁股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字〔2020〕145 号), 上述包含商誉的资产组及资产组组合均高于账面价值, 商誉未发生减值。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

① 新兴药房公司 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 9,343.41 万元, 高于承诺数 893.41 万元, 完成本年度业绩承诺。

② 九州医药公司及九州大药房 2019 年度经审计的剔除承诺期内并购项目和自选新开门店的亏损后并扣除非经常性损益后的净利润为 2,982.63 万元, 高于承诺数 999.63 万元, 完成本年度业绩承诺。

③ 江苏市民公司 2019 年度净利润 1,583.92 万元, 高于承诺数 283.92 万元, 完成本年度业绩承诺。

④ 健康人公司 2019 年度扣除非经常性损益后的净利润 723.40 万元, 高于承诺数 103.40 万元, 完成本年度业绩承诺。

其他说明

□适用 √不适用

**28、 长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	112,759,156.93	120,860,345.66	75,390,226.94		158,229,275.65
门面转让费	36,863,870.11	22,917,947.79	20,372,708.18		39,409,109.72
合计	149,623,027.04	143,778,293.45	95,762,935.12		197,638,385.37

其他说明:

无

**29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	18,173,192.06	4,542,710.84	14,138,715.03	3,534,678.84
内部交易未实现利润	24,247,976.95	6,061,994.24	14,555,960.67	3,638,990.17
可抵扣亏损	21,196,634.43	5,299,158.61	8,738,300.86	2,184,575.22
股份支付费用	18,838,726.25	4,709,681.56		
合计	82,456,529.69	20,613,545.25	37,432,976.56	9,358,244.23

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	10,754,288.95	2,688,572.24	12,260,887.99	3,065,222.00
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
合计	10,754,288.95	2,688,572.24	12,260,887.99	3,065,222.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,299,554.25	2,299,554.25
可抵扣亏损	40,013,385.97	17,613,851.10
合计	42,312,940.22	19,913,405.35

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		23,045.93	
2020 年	1,689,506.84	2,065,545.49	
2021 年	3,291,027.23	3,072,216.50	
2022 年	5,080,463.33	6,368,171.44	
2023 年	14,414,166.27	6,084,871.74	



2024 年	15,538,222.30		
合计	40,013,385.97	17,613,851.10	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让定金及门店收购定金	8,214,239.67	29,600,000.00
预付固定资产等长期资产购置款	4,000,000.00	8,037,524.35
合计	12,214,239.67	37,637,524.35

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,300,000.00	
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		
抵押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	29,300,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,708,387.23	
银行承兑汇票	2,201,281,574.98	1,553,881,808.00
合计	2,210,989,962.21	1,553,881,808.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	807,882,437.85	646,212,174.95
合计	807,882,437.85	646,212,174.95

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	28,853,851.06	26,218,142.42
房屋租赁费	7,474,862.41	2,264,085.86
合计	36,328,713.47	28,482,228.28

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	159,812,455.65	1,631,605,727.46	1,584,328,553.03	207,089,630.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,680,340.69	128,041,584.81	127,932,200.49	1,789,725.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	161,492,796.34	1,759,647,312.27	1,712,260,753.52	208,879,355.09

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	158,925,634.64	1,428,156,662.39	1,380,852,140.69	206,230,156.34
二、职工福利费		83,562,051.19	83,562,051.19	
三、社会保险费	715,115.59	79,252,014.34	79,142,576.56	824,553.37
其中：医疗保险费	642,813.24	70,710,983.15	70,573,732.31	780,064.08
工伤保险费	24,726.21	3,435,027.41	3,418,661.59	41,092.03
生育保险费	47,576.14	5,106,003.78	5,150,182.66	3,397.26
四、住房公积金	1,617.00	33,342,233.60	33,343,850.60	
五、工会经费和职工教育经费	170,088.42	7,292,765.94	7,427,933.99	34,920.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	159,812,455.65	1,631,605,727.46	1,584,328,553.03	207,089,630.08

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,624,546.23	123,135,561.59	123,057,988.24	1,702,119.58
2、失业保险费	55,794.46	4,906,023.22	4,874,212.25	87,605.43
3、企业年金缴费				
合计	1,680,340.69	128,041,584.81	127,932,200.49	1,789,725.01

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,343,214.30	46,976,109.20
消费税		
营业税		
企业所得税	50,502,362.03	36,185,228.55
个人所得税	2,502,035.43	83,272,489.64
城市维护建设税	3,380,364.33	3,026,396.81
印花税	440,666.32	259,455.28
房产税	196,675.20	165,805.20
土地使用税	1,099,999.75	1,010,516.58
教育费附加	1,511,884.70	1,414,658.02
地方教育附加	897,320.43	790,940.35
其他	469,332.19	1,610.96
合计	123,343,854.68	173,103,210.59

其他说明：

无

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	14,181,178.82	14,181,178.82
其他应付款	235,220,414.72	275,810,118.38
合计	249,401,593.54	289,991,297.20

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,181,178.82	14,181,178.82
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	14,181,178.82	14,181,178.82

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	未支付金额	未支付原因
新余市湘联医药企业管理中心(有限合伙)	10,181,974.03	子公司江苏市民大药房连锁有限公司被公司并购前的应付股利，根据股权转让协议约定，在承诺期届满后支付
湖南民大咨询管理有限公司	3,999,204.79	
小计	14,181,178.82	

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金及保证金	38,087,849.98	22,645,027.50
工程及设备款	3,481,700.06	4,970,816.42
股权转让款及门店收购款	65,324,969.24	199,712,879.34





限制性股票回购义务	60,531,900.00	
房屋租赁费	17,563,288.31	17,181,225.25
应付暂收款	25,452,345.84	9,422,971.63
其他	24,778,361.29	21,877,198.24
合计	235,220,414.72	275,810,118.38

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	58,898,990.99	39,254,882.90
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	58,898,990.99	39,254,882.90

其他说明:

无

**42、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
质押及保证借款	687,154,894.90	745,842,775.17
合计	687,154,894.90	745,842,775.17

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数-本金	期初数-本金
招商银行长沙分行	2018.08.10	2020.08.10	人民币	5.4880%		58,800,000.00
	2018.08.10	2021.08.10			58,800,000.00	58,800,000.00
	2018.08.10	2022.08.10			68,200,000.00	68,200,000.00
	2018.09.07	2022.08.10			88,600,000.00	88,600,000.00
	2018.09.07	2023.08.10			8,900,000.00	8,900,000.00
	2018.10.12	2023.08.10			100,718,000.00	100,718,000.00
	2018.11.29	2023.08.10			47,182,000.00	47,182,000.00
	2018.11.29	2024.08.10			152,818,000.00	152,818,000.00
	2018.12.24	2024.08.10			3,982,000.00	3,982,000.00
	2018.12.24	2025.08.10			78,163,467.00	78,163,467.00
	2018.12.26	2025.08.10			78,636,533.00	78,636,533.00
小计					686,000,000.00	744,800,000.00

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用  不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**45、 租赁负债**

适用  不适用

**46、 长期应付款**

项目列示

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用  不适用

**专项应付款**

**(2). 按款项性质列示专项应付款**

适用  不适用

**47、 长期应付职工薪酬**

适用  不适用

**48、 预计负债**

适用  不适用



#### 49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,943,165.43		544,058.24	51,399,107.19	政府补助
未实现售后租回损益	33,950.79		2,611.60	31,339.19	融资租赁
合计	51,977,116.22		546,669.84	51,430,446.38	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
益丰医药麓谷产业基地项目建设补贴	1,995,556.67			520,580.00		1,474,976.67	与资产相关
新总部大楼建设及综合性健康产业项目补贴	42,800.00					42,800.00	与资产相关
空港枢纽经济区产业发展专项资金	6,770,000.00					6,770,000.00	与资产相关
节能减排项目典型示范项目(地源热泵)	377,608.76			23,478.24		354,130.52	与资产相关
小计	51,943,165.43			544,058.24		51,399,107.19	

其他说明：

√适用 □不适用

1) 公司 2012 年度收到长沙高新技术产业开发区管委会产业发展资金补贴 5,205,800.00 元，用于益丰医药麓谷产业基地项目建设；该项递延收益自 2012 年 11 月开始摊销，按 10 年分摊计入其他收益。

2) 公司 2016 年收到常德市财政局产业发展资金补贴 42,800,000.00 元,用于公司新总部大楼建设及综合性健康产业项目,确认为与资产相关的政府补助,该项目截至 2019 年 12 月 31 日尚未完工,因此递延收益尚未开始摊销。

3) 公司 2018 年收到江宁区发展和改革委员会空港枢纽经济区产业发展专项资金 677 万元,用于建设华东区域现代化医药产品物流配送中心、总部办公大楼(含电商研发楼和员工培训中心)等,确认为与资产相关的政府补助,该项目截至 2019 年 12 月 31 日尚未完工,因此递延收益尚未开始摊销。

4) 公司子公司河北新兴医药有限公司 2015 年度收到石家庄市财政局拨付的节能减排典型示范项目补贴 450,000.00 元,用于地源热泵中央空调项目建设;该项递延收益自 2015 年 12 月开始摊销,按 230 个月分摊计入其他收益。

## 50、其他非流动负债

适用 不适用

## 51、股本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	376,806,006.00	2,116,500.00				2,116,500.00	378,922,506.00

其他说明:

根据公司第三届董事会第十四次会议决议和 2018 年年度股东大会决议,公司向王永辉等 122 名股权激励对象授予限制性股票共计人民币普通股(A股)2,116,500 股,每股面值 1 元,授予价格为 28.60 元/股,截至 2019 年 6 月 20 日,公司已收到王永辉等 122 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款 60,531,900.00 元,其中计入实收资本(股本)2,116,500.00 元,计入资本公积(股本溢价)58,415,400.00 元。上述注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2019)2-21 号)。

**52、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**53、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,571,550,740.90	58,415,400.00		2,629,966,140.90
其他资本公积	5,628,460.00	18,838,726.25		24,467,186.25
合计	2,577,179,200.90	77,254,126.25		2,654,433,327.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期增加详见本财务报表附注五(一)29. 股本之说明。

2) 其他资本公积本期增加 18,838,726.25 元系对本期发行的限制性股票确认的股份支付费用。

**54、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		60,531,900.00		60,531,900.00
合计		60,531,900.00		60,531,900.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系对本期发行的限制性股票确认回购义务。

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

□适用 √不适用



## 57、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,640,419.48	14,522,126.43		79,162,545.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	64,640,419.48	14,522,126.43		79,162,545.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据2019年度母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 58、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	1,040,135,304.32	745,381,748.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	543,750,303.03	416,414,103.09
减：提取法定盈余公积	14,522,126.43	12,852,149.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,041,801.80	108,808,397.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,456,321,679.12	1,040,135,304.32

调整期初未分配利润明细：

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

## 59、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,976,821,223.58	6,246,496,908.17	6,674,075,349.24	4,150,537,106.84
其他业务	299,353,511.32	21,096,337.69	238,501,193.20	15,544,821.50
合计	10,276,174,734.90	6,267,593,245.86	6,912,576,542.44	4,166,081,928.34

其他说明：

无

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	27,011,908.12	24,434,306.00
教育费附加	11,944,262.33	10,779,595.31
资源税		
房产税	2,561,363.69	2,244,871.83
土地使用税	1,594,168.38	1,300,402.88
车船使用税	24,585.86	32,194.98
印花税	3,935,679.44	1,557,753.71
地方教育附加	7,454,276.33	6,593,822.83
其他	24,057.24	4,316.79
合计	54,550,301.39	46,947,264.33

其他说明：

无

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,378,133,343.11	959,206,684.76
房租及物业费用	807,901,321.03	571,266,539.81
广告促销及销售服务费用	113,328,970.13	80,452,458.99
长期待摊费用摊销	95,762,935.12	76,458,931.41
水电费	59,997,259.06	44,021,800.97
折旧费	57,158,129.77	45,687,810.56
运杂费	49,467,266.44	32,174,659.47



办公费	44,624,232.34	24,278,215.90
交通及差旅费	27,435,137.10	21,656,976.32
无形资产摊销	679,518.49	1,102,640.26
其他	46,773,255.54	36,428,748.94
合计	2,681,261,368.13	1,892,735,467.39

其他说明：

无

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	341,415,431.09	217,973,780.12
折旧费	22,239,809.87	14,299,660.30
业务招待费	19,445,876.49	12,574,945.79
股份支付费用	18,838,726.25	
咨询服务费	16,032,724.95	11,771,881.69
无形资产摊销	8,968,284.46	5,978,142.77
低值易耗品摊销	2,748,530.56	1,471,497.78
其他	8,933,328.41	3,668,755.45
合计	438,622,712.08	267,738,663.90

其他说明：

无

## 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	5,372,875.80	3,237,833.98
合计	5,372,875.80	3,237,833.98

其他说明：

无

## 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,792,110.01	9,711,751.71



减：利息收入	-22,128,726.13	-9,689,750.63
金融机构手续费	14,811,531.21	13,256,738.24
合计	38,474,915.09	13,278,739.32

其他说明：

无

## 65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	544,058.24	534,275.64
与收益相关的政府补助	11,820,436.79	9,438,681.67
增值税小规模纳税人减免税金	22,137,539.33	
代扣个人所得税手续费返还	749,994.29	
合计	35,252,028.65	9,972,957.31

其他说明：

无

## 66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,753,877.88	79,913.16
处置长期股权投资产生的投资收益		16,444,870.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,096,629.22	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	327,526.03	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		2,980,163.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		



其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品及结构化存款利息收入		31,620,225.09
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		13,942,864.23
合计	11,178,033.13	65,068,036.41

其他说明：

无

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
坏账损失	-4,253,429.79	
合计	-4,253,429.79	

其他说明：

无

#### 70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,370,351.15
二、存货跌价损失	-16,130,195.20	-15,834,977.85
三、可供出售金融资产减值损失		



四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-16,130,195.20	-18,205,329.00

其他说明：

无

#### 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-877,533.39	-1,068,371.47
合计	-877,533.39	-1,068,371.47

其他说明：

无

#### 72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	14,621.00	119,870.00	14,621.00



赔偿款	596,990.22	299,898.07	596,990.22
收银长短款	1,420,375.23	822,922.45	1,420,375.23
无需支付的款项	2,028,873.46	573,663.92	2,028,873.46
罚款收入	1,321,550.86	904,650.77	1,321,550.86
其他	1,294,233.15	2,933,523.73	1,294,233.15
合计	6,676,643.92	5,654,528.94	6,676,643.92

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	647,802.54	483,865.92	647,802.54
罚款及滞纳金	3,435,205.61	442,160.43	3,435,205.61
赔偿支出	1,458,310.95	1,030,766.31	1,458,310.95
无形资产报废损失	302,529.27		302,529.27
其他	2,005,262.81	757,357.94	2,005,262.81
合计	7,849,111.18	2,714,150.60	7,849,111.18

其他说明：

无

### 74、所得税费用

#### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	217,008,236.41	144,085,038.19
递延所得税费用	-11,596,484.31	-4,389,902.14
合计	205,411,752.10	139,695,136.05

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	814,295,752.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	203,573,938.20
子公司适用不同税率的影响	-2,753,828.69
调整以前期间所得税的影响	767,668.39
非应税收入的影响	-438,469.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,433,893.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-843,434.36
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	1,671,984.52
所得税费用	205,411,752.10

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,303,856.35	7,892,650.59
政府补助	11,573,799.85	16,328,551.67
往来款及其他	24,924,014.50	23,478,244.83
合计	57,801,670.70	47,699,447.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	1,205,960,412.38	871,398,471.63
与管理费用相关的现金支付	44,700,521.22	25,413,849.61
与财务费用相关的现金支付	14,811,531.21	13,256,738.24
票据保证金	175,400,333.14	81,899,817.79
往来款及其他	42,201,373.12	38,699,151.84
合计	1,483,074,171.07	1,030,668,029.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及结构性存款	2,958,891,000.00	4,625,660,000.00
收理财产品及结构性存款利息	10,436,589.31	45,439,033.52
收到与资产相关的保证金		10,984,600.00
合计	2,969,327,589.31	4,682,083,633.52

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款支付的现金	2,906,561,000.00	3,696,940,000.00
支付的与资产相关保证金	5,242,500.00	10,000,000.00
支付股权转让款资金利息	894,000.00	
预付门店转让款	4,000,000.00	29,600,000.00
合计	2,916,697,500.00	3,736,540,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票发行费用	2,270,000.00	13,410,000.00
合计	2,270,000.00	13,410,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**77. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	608,884,000.59	441,569,180.72
加：资产减值准备	20,383,624.99	18,205,329.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,703,853.48	59,987,470.86
使用权资产摊销		
无形资产摊销	15,020,678.75	10,318,617.01
长期待摊费用摊销	95,762,935.12	77,566,753.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	877,533.39	1,068,371.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	302,529.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,792,110.01	9,711,751.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,178,033.13	-65,068,036.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,219,834.55	-4,260,792.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-376,649.76	-129,110.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-300,489,876.31	-394,228,398.15





经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-348,305,681.19	-272,601,913.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	749,238,317.73	628,572,077.74
其他	18,838,726.25	
经营活动产生的现金流量净额	963,234,234.64	510,711,302.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	741,168,684.57	789,018,301.29
减：现金的期初余额	789,018,301.29	234,159,841.06
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	-47,849,616.72	554,858,460.23

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	252,032,600.86
其中：健康人公司	51,850,000.00
百草堂公司	47,630,000.00
淮安济生公司	39,115,000.00
隆顺堂公司	24,080,000.00
南京益丰公司	14,107,600.86
岳阳华容益康大药房门店资产	2,000,000.00
岳阳益丰公司	5,000,000.00
济阳堂公司	10,100,000.00
泗洪时代医药公司	33,000,000.00
爱尔康公司	17,000,000.00
长沙市泰来森焱堂门店资产	8,150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,204,955.54
其中：健康人公司	9,197,401.01
百草堂公司	2,782,045.65
淮安济生公司	3,362,722.40
隆顺堂公司	2,921,775.02
南京益丰公司	4,092,851.51
岳阳益丰公司	610,977.29



济阳堂公司	2,053,647.46
泗洪时代医药公司	2,150,629.66
爱尔康公司	4,032,905.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	266,366,246.38
其中：益荔康信公司	5,700,000.00
新兴药房公司	79,478,367.04
衡阳大众健康门店资产	27,000,000.00
南县世纪康门店资产	500,000.00
华北维世康大药房门店资产	165,879.34
江西天顺公司	25,700,000.00
泰州博爱公司	15,175,000.00
如东益丰公司	5,717,000.00
无锡市民公司	27,500,000.00
上海上虹公司	72,800,000.00
湖北中杰医药门店资产	6,630,000.00
取得子公司支付的现金净额	487,193,891.70

其他说明：

无

### (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

### (4). 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	741,168,684.57	789,018,301.29
其中：库存现金	3,878,731.06	6,859,645.12
可随时用于支付的银行存款	737,289,953.51	782,158,656.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	741,168,684.57	789,018,301.29
其中：母公司或集团内子公司使用		



受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	683,318,174.16	银行承兑汇票保证金、医保保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
长期股权投资	1,444,786,329.68	银行借款质押担保
合计	2,128,104,503.84	/

其他说明：

公司于2018年向招商银行股份有限公司长沙分行借款784,000,000.00元，以其持有的石家庄新兴药房连锁有限公司91%股权提供质押担保，期限为7年，借款期末余额为746,053,885.89元。

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 81、套期

适用 不适用



## 82、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新总部大楼建设及综合性健康产业项目补贴	1,474,976.67	其他收益	520,580.00
益丰医药麓谷产业基地项目建设补贴	42,800,000.00	其他收益	
空港枢纽经济区产业发展专项资金	6,770,000.00	其他收益	
节能减排项目典型示范项目(地源热泵)	354,130.52	其他收益	23,478.24
小规模门店增值税减免	22,137,539.33	其他收益	22,137,539.33
重点企业产业扶持资金	8,356,000.00	其他收益	8,356,000.00
稳岗补贴	2,003,141.64	其他收益	2,003,141.64
2018 年重点纳税企业奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
工信局专项互联网资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
公租房补贴	110,322.00	其他收益	110,322.00
增值税返还	48,093.94	其他收益	48,093.94
其他	802,879.21	其他收益	802,879.21
其他	14,621.00	营业外收入	14,621.00

### (2). 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 83、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
健康人公司	2019 年 1 月	68,850,000.00	51.00	股权转让	2019-01-31	办妥财产交接手续, 并实质控制被购买方	127,959,972.89	7,280,815.85
百草堂公司	2019 年 1 月	57,630,000.00	51.00		2019-01-31		109,153,122.78	6,790,153.28
淮安济生公司	2019 年 1 月	44,115,000.00	51.00		2019-01-31		90,003,358.74	4,907,899.05
隆顺堂公司	2019 年 2 月	29,580,000.00	51.00		2019-02-28		31,840,416.70	3,421,258.24
南京益丰公司	2019 年 9 月	20,516,570.10	100.00		2019-09-30		14,441,020.53	-1,976,156.79
岳阳益丰公司	2019 年 10 月	11,060,000.00	70.00		2019-10-31		3,914,383.46	276,067.42
济阳堂公司	2019 年 10 月	12,656,000.00	70.00		2019-10-31		5,276,851.21	169,555.10
泗洪时代医药公司	2019 年 9 月	42,000,000.00	60.00		2019-09-30		24,259,159.54	548,865.92
爱尔康公司	2019 年 11 月	32,000,000.00	80.00		2019-11-30		5,222,489.04	193,900.35

其他说明：

无

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	健康人公司	百草堂公司	淮安济生公司	隆顺堂公司	南京益丰公司
—现金	68,850,000.00	57,630,000.00	44,115,000.00	29,580,000.00	20,516,570.10
—非现金资产的公允价值					
—发行或承担的债务的公允价值					
—发行的权益性证券的公允价值					
—或有对价的公允价值					



一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值					
一其他					
合并成本合计	68,850,000.00	57,630,000.00	44,115,000.00	29,580,000.00	20,516,570.10
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,331,475.49	6,106,156.60	4,648,493.17	3,249,688.69	-9,083,150.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,518,524.51	51,523,843.40	39,466,506.83	26,330,311.31	29,599,720.61

(续上表)

合并成本	岳阳益丰公司	济阳堂公司	泗洪时代医药公司	爱尔康公司
一现金	11,060,000.00	12,656,000.00	42,000,000.00	32,000,000.00
一非现金资产的公允价值				
一发行或承担的债务的公允价值				
一发行的权益性证券的公允价值				
一或有对价的公允价值				
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
一其他				
合并成本合计	11,060,000.00	12,656,000.00	42,000,000.00	32,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,392,377.42	1,599,326.17	4,609,273.06	1,069,698.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,667,622.58	11,056,673.83	37,390,726.94	30,930,301.86

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉是由于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

其他说明：

业绩承诺条款：



根据公司与李怀宇、薛建军、熊晓珊、孔芳及江苏健康人大药房连锁有限公司、江苏健康人大药房连锁南通有限公司、江苏健康人大药房连锁如皋有限公司、江苏健康人大药房连锁南京溧水有限公司(上述4家公司以下统称健康人公司)签订的《股权转让协议》，李怀宇、薛建军、熊晓珊、孔芳向公司承诺：健康人公司2019年度实现净利润620.00万元，年含税销售额14,730.00万元；2020年度实现净利润682.00万元，年含税销售额16,200.00万元，承诺期业绩指标按照承诺期累计达成进行核算，净利润以扣除非经营性损益前后较低者为准。双方视健康人公司承诺期净利润及含税销售收入的完成情况对股权整体作价进行调整。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	健康人公司		百草堂公司		淮安济生公司	
	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价
资产：	67,330,779.39	67,330,779.39	56,996,017.78	56,996,017.78	33,121,355.21	33,121,355.21
货币资金	9,197,401.01	9,197,401.01	2,782,045.65	2,782,045.65	3,362,722.40	3,362,722.40
应收款项	28,523,263.31	28,523,263.31	30,354,144.28	30,354,144.28	13,073,475.83	13,073,475.83
存货	23,121,131.43	23,121,131.43	18,199,136.05	18,199,136.05	11,833,663.74	11,833,663.74
固定资产	6,680.00	6,680.00	184,979.04	184,979.04	206,696.63	206,696.63
无形资产						
预付款项	6,482,303.64	6,482,303.64	4,809,433.12	4,809,433.12	4,119,190.38	4,119,190.38
长期待摊费用			666,279.64	666,279.64	525,606.23	525,606.23
负债：	50,994,552.93	50,994,552.93	45,023,161.71	45,023,161.71	24,006,662.72	24,006,662.72
借款	2,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00		
应付款项	33,211,968.08	33,211,968.08	27,521,440.98	27,521,440.98	15,103,624.64	15,103,624.64
递延所得税负债						
应付职工薪酬	2,418,506.52	2,418,506.52	1,251,088.64	1,251,088.64	1,251,927.21	1,251,927.21
应交税费	727,144.72	727,144.72	738,353.72	738,353.72	398,306.47	398,306.47
其他应付款	12,636,933.61	12,636,933.61	8,512,278.37	8,512,278.37	7,252,804.40	7,252,804.40
净资产	16,336,226.46	16,336,226.46	11,972,856.07	11,972,856.07	9,114,692.49	9,114,692.49
减：少数股东权益	8,004,750.97	8,004,750.97	5,866,699.47	5,866,699.47	4,466,199.32	4,466,199.32
取得的净资产	8,331,475.49	8,331,475.49	6,106,156.60	6,106,156.60	4,648,493.17	4,648,493.17

(续上表)

	隆顺堂公司		南京益丰公司		岳阳益丰公司	
	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价
资产：	9,666,156.47	9,666,156.47	27,532,337.34	27,532,337.34	4,911,847.26	4,911,847.26
货币资金	2,921,775.02	2,921,775.02	4,092,851.51	4,092,851.51	610,977.29	610,977.29
应收款项	2,279,566.39	2,279,566.39	5,917,029.93	5,917,029.93	2,050,724.50	2,050,724.50
存货	3,633,117.16	3,633,117.16	10,068,194.04	10,068,194.04	2,215,400.82	2,215,400.82
固定资产			829,469.68	829,469.68		
无形资产						
预付款项	167,939.02	167,939.02	5,053,982.47	5,053,982.47		
其他流动资产	663,758.88	663,758.88				
长期待摊费用			1,570,809.71	1,570,809.71	8,182.82	8,182.82
递延所得税资产					26,561.83	26,561.83
负债：	3,294,217.87	3,294,217.87	36,615,487.85	36,615,487.85	2,922,736.66	2,922,736.66
借款						
应付款项	2,487,635.93	2,487,635.93	18,243,054.59	18,243,054.59	2,712,111.15	2,712,111.15
递延所得税负债						
预收款项			82,395.08	82,395.08	3,430.47	3,430.47
应付职工薪酬	541,827.64	541,827.64	934,125.00	934,125.00	82,366.83	82,366.83
应交税费	246,754.30	246,754.30	128,181.77	128,181.77	21,584.82	21,584.82
其他应付款	18,000.00	18,000.00	17,227,731.41	17,227,731.41	103,243.39	103,243.39
净资产	6,371,938.60	6,371,938.60	-9,083,150.51	-9,083,150.51	1,989,110.60	1,989,110.60
减：少数股东权益	3,122,249.91	3,122,249.91			596,733.18	596,733.18
取得的净资产	3,249,688.69	3,249,688.69	-9,083,150.51	-9,083,150.51	1,392,377.42	1,392,377.42

(续上表)

	济阳堂公司		泗洪时代医药公司		爱尔康公司	
	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价
资产：	9,074,238.98	9,074,238.98	25,411,793.13	25,411,793.13	22,543,398.02	22,543,398.02
货币资金	2,053,647.46	2,053,647.46	2,150,629.66	2,150,629.66	4,032,905.54	4,032,905.54
应收款项	1,004,747.58	1,004,747.58	8,348,748.84	8,348,748.84	5,340,424.90	5,340,424.90
存货	3,975,187.10	3,975,187.10	10,530,001.06	10,530,001.06	12,083,175.57	12,083,175.57
固定资产	99,485.00	99,485.00			132,229.27	132,229.27
无形资产						





预付款项	630,445.00	630,445.00	4,374,522.00	4,374,522.00	621,205.33	621,205.33
其他流动资产	521,545.42	521,545.42			177,746.34	177,746.34
长期待摊费用	789,181.42	789,181.42				
递延所得税资产			7,891.57	7,891.57	1,013.07	1,013.07
其他非流动资产					154,698.00	154,698.00
负债：	6,789,487.31	6,789,487.31	17,729,671.37	17,729,671.37	21,206,275.34	21,206,275.34
借款	4,300,000.00	4,300,000.00				
应付款项	1,722,915.45	1,722,915.45	8,684,501.30	8,684,501.30	18,371,001.01	18,371,001.01
递延所得税负债						
预收款项	167,812.95	167,812.95	3,799.40	3,799.40	64,535.18	64,535.18
应付职工薪酬	436,627.88	436,627.88	85,000.00	85,000.00	611,243.82	611,243.82
应交税费	282,623.75	282,623.75	1,135,324.38	1,135,324.38	423,674.89	423,674.89
其他应付款	-120,492.72	-120,492.72	7,821,046.29	7,821,046.29	1,735,820.44	1,735,820.44
净资产	2,284,751.67	2,284,751.67	7,682,121.76	7,682,121.76	1,337,122.68	1,337,122.68
减：少数股东权益	685,425.50	685,425.50	3,072,848.70	3,072,848.70	267,424.54	267,424.54
取得的净资产	1,599,326.17	1,599,326.17	4,609,273.06	4,609,273.06	1,069,698.14	1,069,698.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值系依据开元资产评估有限公司出具的《江苏益丰大药房连锁有限公司拟收购股权事宜所涉及的淮安市济生医药连锁有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(开元评报字〔2019〕618号)、《江苏益丰大药房连锁有限公司拟收购股权事宜所涉及的江苏芝林大药房连锁有限公司、镇工芝林大药房有限公司、南京新主张大药房有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(开元评报字〔2019〕645号)、《湖北益丰大药房连锁有限公司拟收购股权事宜所涉及的武汉益丰爱尔康大药房有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(开元评报字〔2019〕712号)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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江西益丰医药有限公司	新设	2019-06-27		100.00%
恒修堂药业有限公司		2019-01-30		95.00%
湖北益丰医药有限公司		2019-04-29		100.00%
海南益丰医疗科技有限责任公司		2019-09-17		90.00%
上海益丰荣广大药房有限公司		2019-03-05		[注]
上海益丰高芳大药房有限公司		2019-05-21		[注]

[注]：本公司持有子公司上海益丰公司 93%股权，上海益丰公司持有隆顺堂公司 51%股权，隆顺堂公司持有上海益丰荣广大药房有限公司和上海益丰高芳大药房有限公司 100%股权。

##### 2. 合并范围减少



公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
衡水恒康公司	子公司吸收合并	2019-12-02	8,902,451.98	2,129,976.96
衡水为民公司	子公司吸收合并	2019-12-02	20,539,868.49	8,740,855.30
晋州新兴药房连锁有限公司	子公司吸收合并	2019-09-27	1,417,064.11	

## 6、其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南益丰医药公司	湖南	长沙	商业	100.00		同一控制下企业合并
江苏益丰公司	江苏	南京	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海益丰公司	上海	上海	商业	93.00		同一控制下企业合并
江西益丰公司	江西	南昌	商业	100.00		设立
湖北益丰大药房连锁有限公司	湖北	武汉	商业	100.00		设立
江苏益丰公司	江苏	南京	商业	100.00		设立
新兴药房公司	河北	石家庄	商业	91.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海益丰公司	7.00%	16,013,716		50,404,880.77
新兴药房公司	9.00%	11,440,312.99	874,355.10	54,429,999.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

无

其他说明：

√适用 □不适用

无

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海益丰公司	376,362,359.45	377,505,604.74	753,867,964.19	459,328,096.59		459,328,096.59	294,311,312.64	349,123,615.48	643,434,928.12	438,532,048.32		438,532,048.32
新兴药房公司	620,715,981.94	362,181,021.84	982,897,003.78	433,858,589.49	2,572,925.95	436,431,515.44	545,233,427.85	362,999,982.82	908,233,410.67	445,457,585.37	2,830,727.06	448,288,312.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海益丰公司	1,237,771,479.91	86,514,737.89	86,514,737.89	155,055,451.85	952,607,638.62	70,946,477.33	70,946,477.33	50,404,880.77
新兴药房公司	1,166,443,253.64	96,235,446.78	96,235,446.78	139,256,082.54	1,053,035,203.45	62,804,816.29	62,804,816.29	54,429,999.03

 其他说明:  
 无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**
 适用  不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**
 适用  不适用

 其他说明:  
 适用  不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
 适用  不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营	注册地	业务性	持股比例 (%)	对合营企业或联



称	地		质	直接	间接	营企业投资的会计处理方法
泰州市百姓人大药房连锁有限公司	江苏泰州	江苏泰州	商业	50.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	泰州百姓人公司	泰州百姓人公司
流动资产	24,596,232.05	17,284,737.75
其中: 现金和现金等价物	6,919,014.87	1,829,855.96
非流动资产	2,436,586.14	2,015,344.14
资产合计	27,032,818.19	19,300,081.89
流动负债	20,847,248.36	16,622,267.82
非流动负债		
负债合计	20,847,248.36	16,622,267.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,185,569.83	2,677,814.07
按持股比例计算的净资产份额	3,092,784.92	1,338,907.04
调整事项	26,241,006.12	26,241,006.12
--商誉	26,241,006.12	26,241,006.12
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	29,333,791.04	27,579,913.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	81,635,986.92	39,413,573.18
财务费用	276,778.87	240,488.42
所得税费用	96,774.37	53,287.44
净利润	3,507,755.76	159,862.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,507,755.76	159,862.32
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明



无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务**



### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### (1) 货币资金

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

#### (2) 应收款项

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



由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 30.65% (2018 年 12 月 31 日：30.09%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	775,353,885.89	924,065,628.70	128,693,142.49	283,165,633.95	512,206,852.26
应付票据	2,210,989,962.21	2,210,989,962.21	2,210,989,962.21		
应付账款	807,882,437.85	807,882,437.85	807,882,437.85		
其他应付款	249,401,593.54	249,401,593.54	249,401,593.54		
小 计	4,043,627,879.49	4,192,339,622.30	3,396,967,136.09	283,165,633.95	512,206,852.26

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	790,097,658.07	981,342,758.88	87,637,220.76	193,648,313.60	700,057,224.52
应付票据	1,553,881,808.00	1,553,881,808.00	1,553,881,808.00		
应付账款	646,212,174.95	646,212,174.95	646,212,174.95		
其他应付款	289,991,297.20	289,991,297.20	289,991,297.20		
小 计	3,280,182,938.22	3,471,428,039.03	2,577,722,500.91	193,648,313.60	700,057,224.52

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(2)之说明。

## (三) 市场风险



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

#### 1. 利率风险

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

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元(2018年12月31日：无浮动利率借款)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末无外币货币性资产和负债。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>			195,437,806.46	195,437,806.46
(一) 交易性金融资产			194,690,000.00	194,690,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			194,690,000.00	194,690,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,460,000.00	1,460,000.00
(3) 衍生金融资产			193,230,000.00	193,230,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				



3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			747,806.46	747,806.46
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			195,437,806.46	195,437,806.46
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

因公司权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。



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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波梅山保税港区济康企业管理合伙企业(有限合伙)	宁波市	投资业	3,625.00	25.8021	25.8021

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是高毅

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------



贾振斌	子公司少数股东
陈敏	子公司少数股东
江勇	子公司少数股东

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰州市百姓人大药房连锁有限公司	医药配送	28,638,095.25	575,364.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高毅	300,000,000.00	2019-07-16	2020-07-16	否



高毅	200,000,000.00	2019-07-22	2020-07-22	否
高毅	400,000,000.00	2019-07-17	2020-07-16	否
高毅	400,000,000.00	2019-07-31	2020-08-31	否
高毅	240,000,000.00	2019-03-27	2020-03-27	否
高毅	150,000,000.00	2019-02-28	2020-02-27	否
高毅	300,000,000.00	2018-12-16	2021-12-31	否
高毅	500,000,000.00	2018-11-27	2020-11-27	否
高毅	150,000,000.00	2018-06-06	2020-06-05	否
高毅	744,800,000.00	2018-08-10	2025-08-10	否
贾振斌	8,000,000.00	2019-07-17	2020-07-16	否
陈敏、江勇	3,740,000.00	2019-03-12	2020-01-07	否

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

[注]:1-9 项系高毅为公司提供银行授信担保,担保的银行授信金额合计为 2,640,000,000.00 元,主要用于开具银行承兑汇票,截至 2019 年 12 月 31 日,公司已对外开具并由高毅提供担保的银行承兑汇票余额为 1,965,319,740.00 元。

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,325.40	1,047.44

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰州市百姓人 大药房连锁有 限公司	17,319,497.31	865,974.87	51.18	2.56
其他应收款	泰州市百姓人 大药房连锁有 限公司	105,832.28	5,291.61	533,599.39	26,679.97

**(2). 应付项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	2,116,500
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予限制性股票行权价格：28.60 元/股；履行期限：2019 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 17 日

其他说明

无

**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价与限制性股票行权价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,838,726.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,838,726.25

其他说明

无

**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用





资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签订的正在或准备履行的并购协议

2018 年 10 月 26 日,公司与株洲市正翔大药堂零售连锁有限公司(以下简称株洲正翔)签署《资产收购框架协议》,2019 年 12 月 23 日双方签署补充协议,约定公司收购株洲正翔所属 14 家门店,收购价格为 2,238.00 万元(不包含门店货币资金、存货、预付款项、其他应收款及各门店名下的房屋所有权、土地使用权)。截至本财务报表批准报出日,双方暂未办妥资产交割手续。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

公开发行可转换公司债券

经公司第三届董事会第十六次会议及 2019 年度第一次临时股东大会审议通过,公司拟公开发行可转换公司债券,发行总额不超过 158,100.90 万元,期限为自发行之日起六年。2020 年 3 月 20 日,公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会 2020 年第 35 次会议审核通过。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	113,676,751.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经公司第三届董事会第十九次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案如下:以公司实施 2019 年度利润分配时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元(含税),同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股,不送红股。

该预案尚需提交公司股东大会审议。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,589,279,937.13	3,368,796,094.47	2,981,254,808.02	9,976,821,223.58
主营业务成本	5,892,868,600.14	3,312,517,677.11	2,958,889,369.08	6,246,496,908.17
资产总额	8,479,374,589.71	2,588,140,324.39	1,892,236,786.20	9,175,278,127.90
负债总额	4,103,939,388.07	2,168,044,082.46	1,805,684,649.18	4,466,298,821.35

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

**实际控制人股份质押**

1. 实际控制人高毅先生将其直接持有的公司无限售条件流通股 2,200,000 股与中信证券股份有限公司办理了期限为 1 年半的股票质押式回购业务交易。该项业务初始交易日为 2019 年 4 月 12 日, 约定购回日期为 2020 年 10 月 8 日, 相关手续已办理完成。股份质押冻结期限自 2019 年 4 月 12 日起至高毅先生与中信证券股份有限公司办理解除质押登记手续之日止, 本次质押融资用于高毅先生的个人投资。

2. 实际控制人高毅先生将其直接持有的公司无限售条件流通股 930,000 股与华润深国投信托有限公司办理了期限为 1 年半的股票质押业务。质押起始日为 2019 年 12 月 3 日, 质押到期日为 2021 年 6 月 4 日, 本次质押融资资金用途为归还金融机构借款。

截至 2019 年 12 月 31 日, 高毅先生累计质押股份数为 3,130,000 股, 占高毅先生直接持有公司股份总数的 6.76%, 占公司总股本的 0.83%。

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	144,726,642.95
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	144,726,642.95

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	144,726,642.95	100	541,634.72	0.37	144,185,008.23	126,919,368.05	100	543,754.49	0.43	126,375,613.56
其中:										
合计	144,726,642.95	/	541,634.72	/	144,185,008.23	126,919,368.05	/	543,754.49	/	126,375,613.56

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 如下

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
医保款项组合	133,893,948.51		
账龄组合	10,832,694.44	541,634.72	5.00
合计	144,726,642.95	541,634.72	0.37

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	543,754.49	80,374.23		82,494.00		541,634.72



合计	543,754.49	80,374.23		82,494.00		541,634.72
----	------------	-----------	--	-----------	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
祁东县医疗保险基金管理服务中心	8,854,430.58	6.12	
常德市医疗保障事务中心	7,493,739.86	5.18	
湘潭市医疗生育保险管理服务局	6,377,648.18	4.41	
衡阳市医疗保障局	5,149,979.87	3.56	
华容县医疗保障事务中心	5,037,025.38	3.47	
小 计	32,912,823.87	22.74	

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,483,081.91	
其他应收款	694,464,025.00	578,071,491.00



合计	712,947,106.91	578,071,491.00
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	18,483,081.91	
合计	18,483,081.91	

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	324,876,571.44
1 至 2 年	290,449,585.92
2 至 3 年	26,556,637.47
3 年以上	
3 至 4 年	67,756,902.41



4 至 5 年	499,500.00
5 年以上	3,396,027.00
合计	713,535,224.24

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股利	18,483,081.91	
押金保证金	11,231,989.71	11,264,340.93
医保预留金	23,058,419.23	21,008,996.83
收银备用金	3,522,221.00	3,306,696.92
合并范围内关联往来	656,709,155.60	542,904,977.14
其他	530,356.79	165,858.69
合计	713,535,224.24	578,650,870.51

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	565,359.56	11,941.75	2,078.20	579,379.51
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	283,657.77	-11,941.75	-2,078.20	269,637.82
本期转回				
本期转销				
本期核销	260,900.00			260,900.00
其他变动				
2019年12月31日余额	588,117.33			588,117.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用



## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	260,900.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏益丰公司	关联往来	100,600,075.15	1年以内	14.47	
江苏益丰公司	关联往来	130,585,248.12	1-2年	18.79	
湖北益丰大药房连锁有限公司	关联往来	96,100,676.35	1年以内	13.83	
湖北益丰大药房连锁有限公司	关联往来	95,618,155.90	1-2年	13.75	
湖南益丰医药控股有限公司	关联往来	56,900,000.00	1年以内	8.19	
湖南益丰医药控股有限公司	关联往来	41,573,847.72	1-2年	5.98	
江西益丰公司	关联往来	58,872,692.84	1年以内	8.47	
韶关乡亲公司	关联往来	3,109,709.13	1年以内	0.45	
韶关乡亲公司	关联往来	17,662,334.18	1-2年	2.54	
合计	/	601,022,739.39		86.47	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用



**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,786,825,329.68		1,786,825,329.68	1,771,765,329.68		1,771,765,329.68
对联营、合营企业投资						
合计	1,786,825,329.68		1,786,825,329.68	1,771,765,329.68		1,771,765,329.68

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏益丰公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海益丰公司	4,650,000.00			4,650,000.00		
江西益丰公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南益丰医药公司	20,750,000.00			20,750,000.00		
武汉隆泰公司	66,646,000.00			66,646,000.00		
韶关乡亲公司	109,000,000.00			109,000,000.00		
广生堂公司	34,933,000.00			34,933,000.00		
益荔康信公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
新兴药房公司	1,444,786,329.68			1,444,786,329.68		
岳阳益丰公司		11,060,000.00		11,060,000.00		
河北新兴药房连锁有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	1,771,765,329.68	15,060,000.00		1,786,825,329.68		

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无



#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,527,586,030.72	1,588,119,192.71	1,975,137,485.04	1,273,628,112.31
其他业务	131,649,906.61	5,902,745.54	113,903,115.16	4,258,216.14
合计	2,659,235,937.33	1,594,021,938.25	2,089,040,600.20	1,277,886,328.45

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	68,483,081.91	30,647,377.49
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		13,579,758.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		29,654,956.81
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		2,935,163.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,218,892.91	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	216,410.03	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	72,918,384.85	76,817,256.20



其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：1 币种：CNY

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,180,062.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,379,116.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	111,116.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		



根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,558.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	749,994.29	
所得税影响额	-3,778,694.21	
少数股东权益影响额	-1,127,891.31	
合计	6,269,019.15	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.72	1.443	1.442
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.58	1.426	1.425

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：高毅

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 8 日

### 修订信息

适用 不适用