

证券代码：301017

证券简称：漱玉平民

公告编号：2022-049

# 漱玉平民大药房连锁股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况	45
第十节 财务报告	46

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人秦光霞女士、主管会计工作负责人胡钦宏先生、会计机构负责人袁乃峰先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人秦光霞女士签名的 2022 年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、漱玉平民	指	漱玉平民大药房连锁股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
公司章程	指	《漱玉平民大药房连锁股份有限公司章程》
医药零售行业	指	医药流通行业子行业，作为药品零售终端，直接面向消费者，进行药品的零售经营活动
B2C	指	Business to Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，即直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
O2O	指	Online-to-Offline 的缩写，指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易前台的一种电子商务模式
DTP	指	Direct To Patient 的简称，指患者在医院开具处方后直接在零售药房购买药品的一种业务模式
连锁化率	指	行业内零售连锁企业下属门店数/行业内零售门店总数
WMS	指	仓库管理系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,389,677,274.17	2,479,085,397.97	36.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	111,527,935.22	86,952,437.27	28.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	106,361,081.41	79,626,689.68	33.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,590,229.97	110,317,146.78	-44.17%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.24	16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.24	16.67%
加权平均净资产收益率	5.75%	5.56%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,784,353,097.64	5,002,769,668.71	15.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,971,527,020.68	1,889,588,905.46	4.34%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-59,651.16	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,009,875.69	计入当期损益的政府补助
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	698,963.05	取得子公司投资成本小于净资产的收益
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	2,007,632.07	主要系其他非流动金融资产投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,695,228.99	公益捐赠及预计诉讼赔偿转回
减：所得税影响额	1,740,397.67	
少数股东权益影响额（税后）	54,339.18	
合计	5,166,853.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 所属行业发展情况

国家统计局在2022年2月28日发布了《中华人民共和国2021年国民经济和社会发展统计公报》，其中显示，2021年GDP初步核算值为1,143,670亿元，增幅拉升至8.1%。作为国民经济细分行业之一的药品零售行业，2021年同样实现了正向增长。根据国家药监局公布的《药品监督管理统计报告》显示，截至2021年9月底，全国共有《药品经营许可证》持证企业60.65万家，其中批发企业1.34万家，零售连锁门店33.53万家，单体药店25.12万家。全国药品流通市场销售规模稳步扩大，但增速放缓。根据《中国药店》杂志发布的《2021-2022中国药店发展报告》，2021年，全国药品零售市场规模达到4,696亿元，同比增长3.21%。

医疗健康的消费需求依旧强劲。根据国家统计局数据显示，2021年全国居民人均消费支出24,100元，同比增长13.6%，扣除价格因素，实际增长12.6%。从人均消费支出细项来看，医疗保健支出为2,115元，同比增长14.76%，在整体支出中的占比从上年的8.7%增至8.8%。

药店集中度不断提升。从国家药监局公布2021年第三季度末数据来看，目前连锁化率达到57.17%，与2020年56.50%的连锁化率相比，增长0.67个百分点。同时，连锁药店数量继续增加。2021年前三季度共有6,658家连锁药店企业，较2020年底增加360家。与连锁企业数量同步增加的，则是其控制的门店迅速扩容，2021年三季度末达到33.53万家，增幅7.16%。2021年，连锁企业所辖门店数量平均为50.36家，连续两年实现提升。药店的店均服务人口指标呈现下降趋势，从2020年度2,549人下降至2,408人，出现自2017年以来的五连降，行业竞争激烈度进一步提升。

根据《中国药店》杂志发布的《2021-2022中国药店发展报告》，行业普遍增长的时代一去不复返，“结构化生存”正成为中国药品零售市场的主流发展逻辑。行业主要发展趋势如下：

一是行业大洗牌继续加速。受新冠肺炎疫情阴影笼罩下的宏观经济环境影响，中国药品零售行业2021年度增长率滑落至3.21%，远低于同期全国国内生产总值(GDP)8.1%的实际增长率。即便以两年平均增长率来看，全国GDP的相关数值为5.1%，而零售药店则仅有5.02%。剧烈波动的市场，加之2021年前三季度又新增了3万多家药店，这更是加速了行业的汰弱留强。

二是传统药店的极度分化。行业头部百强企业凭借标准化、规模化、资本化的优势，新开、收购、加盟多条腿发力，迅速拉大与后进者的差距。尤为值得一提的是，2021-2022年间，前十名企业除了一般

性的并购外，正在推动动辄20亿元以上的大型并购项目，完成对地方性龙头企业的市场整合。另外一方面，小型连锁药店以及数万家的单体药店，任何政策、市场的风吹草动都会带来颠覆性后果。

三是专业药房体系的蓬勃发展。在传统线下市场销售增幅波动下行的整体环境中，其内部不同业态的发展则出现分野。比如，院边店的占比持续提升，2021年为16.49%，较2020年提高了422个百分点；比如，门慢、门特定点药店在直营门店的占比或渗透率不断提升，前者的相关数值为9.17%，后者占直营店的比例平均为5.15%。

四是线上线下的协同发展。一方面，在疫情的催化下，为更好呼应消费者暴涨的线上消费需求，传统实体药店以“线下业务”为基，同时强化“线上业务”，积极发展 O2O 业务、B2C 业务，二者 2021 年的增幅分别为 130.71%、103.24%，占整体业务的比例分别为 1.82%、2.96%；另一方面，在国家持续加大互联网平台反垄断力度、促进线上线下公平发展的大背景下，众多互联网企业也开始向线下转型，自营业务加速线上线下结合，比如阿里健康大力增设线下实体药店，而出手更早的京东健康则是以“京东联盟大药房”快速切入线下场景。

## （二）公司经营概况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额达到 578,435.31 万元，同比增长 15.62%，归属于上市公司股东的净资产达到 197,152.70 万元，同比增长 4.34%。2022 年 1-6 月，公司累计实现营业收入 338,967.73 万元，同比增长 36.73%；归属母公司所有者的净利润 11,152.79 万元，同比增长 28.26%。报告期内，公司的主要业务未发生重大变化，公司经营情况与行业发展情况基本一致，不存在较大差异。

上半年受到疫情影响，部分城市按防疫政策要求下架了“四类”药品，并且部分区域关停了线上店铺，相关门店的业务增长率出现了暂时性下滑。5 月中旬之后，各地疫情逐步进入常态化管理，相关门店和线上经营也快速恢复正常经营，在疫情影响期间，运营团队通过创新增量品类运营等新策略减少了部分疫情所带来的不利影响。

## （三）报告期内门店经营情况

### 1、深耕山东市场，发展省外市场，立体化布局营销网络

截至报告期末，公司在山东省、辽宁省、福建省等地区共拥有门店 4,009 家，上半年新增门店 668 家，其中，报告期末直营门店数量 2,970 家，新建直营门店 174 家，并购门店 225 家，因公司发展规划及经营策略性调整关闭门店 21 家，在区域内有较大品牌影响力。门店数量的增长也是营业收入增长的主要因素。截至报告期末，直营门店总体分布情况如下：

省份	新建门店数量 (家)	新建门店面积 (平方米)	并购门店数量 (家)	并购门店面积 (平方米)	关闭门店数量 (家)	关闭门店面积 (平方米)	期末门店数量 (家)
山东省	173	27,489	73	13,078	21	4,592	2,777
辽宁省	1	100					41
福建省			152	17,022			152
总计	174	27,589	225	30,100	21	4,592	2,970

## 2、排名前十的门店情况

2022 年 1-6 月，公司销售前十名门店累计销售额占公司零售业务销售额的比例为 12.4%，具体情况

如下：

名称	地址	开业日期	实际经营面积 (平方米)	经营业态	经营模式	物业权属
青岛康杰大药房	青岛市	20150417	100	医药连锁门店	直营	租赁物业
烟台毓璜顶店	烟台市	20171215	487.7	医药连锁门店	直营	租赁物业
西门新特药店	济南市	20020518	863	医药连锁门店	直营	租赁物业
临沂肿瘤医院店	临沂市	20200521	160	医药连锁门店	直营	租赁物业
齐鲁医院金光店	济南市	20150810	95	医药连锁门店	直营	自有房产
平度宏泰人民医院店	青岛市	20170613	180	医药连锁门店	直营	租赁物业
聊城第二十七店	聊城市	20151001	100	医药连锁门店	直营	租赁物业
张店共青团路店	淄博市	20190130	110	医药连锁门店	直营	租赁物业
春天之星健康广场店	青岛市	20150101	776	医药连锁门店	直营	租赁物业
日照小孙家村店	日照市	20180814	170	医药连锁门店	直营	租赁物业

## 3、直营门店经营效率

公司在主要城市和城区根据商圈密集部局，同时下沉县域市场，逐步打开农村市场。

省份	门店数量 (家)	门店经营面积 (平方米)	日均店效 (元)	日均坪效 (元/平方米)
山东省	2,777	305,507	6,336	58
辽宁省	41	4,700	6,706	58
福建省	152	14,533	4,409	46
总计	2,970	324,740	6,242	57

注：日均坪效=日均销售额/门店经营面积

日均店效=门店当年含税销售额/当年门店营业天数

#### 4、门店取得医保资质的情况

截至 2022 年 6 月 30 日，漱玉平民及其子公司共拥有 2,970 家直营连锁门店，已取得“医疗保险定点药店”资格的药店达到 2,446 家，占总门店数量比例 82.36%。

#### （四）报告期内主要业务进展情况

##### 1、加盟业务发展情况

在品牌特许经营的模式下，公司着力于行业良性结构调整与资源整合，本着共赢共享的发展理念，通过分区域、多种合作模式协同发展的方式，全面开展加盟合作业务。公司采用直营式管理与品牌授权相结合的业务模式，拥有一支从业经验丰富的专业化运营团队，制订了标准化的加盟手册，加强合作企业商品质量管控能力，为加盟合作企业提供全程管家式服务，全面提升加盟店的经营能力和业绩，为中小连锁提供一个开放共生的新平台。

截至报告期末，公司已有特许授权签约药店 1,039 家，上半年新增特许授权签约药店 290 家，形成了以长江以北区域市场为聚焦，覆盖河南、河北、天津、辽宁等十二个省和直辖市的漱玉健康加盟网络。2022 年 1-6 月，对加盟店的批发收入同比提升 186.6%。

##### 2、专业药房建设情况

公司继续坚持“以患者为中心”，继续加强院边店、双通道资质门店、达标药房等项目的申请及建设推进，以完善的线下门店渠道承接特药商品的处方引流，增强患者购药的服务便利性。截至报告期末，公司在山东省内开设 57 家大病定点特药药房、270 余家院边店（距离二甲以上医院≤500 米）、达标药房 8 家，DTP 含税销售额超 5.7 亿元，同比增长 84.13%。

公司持续加强空白区域、空白市场的院边店覆盖，对于现有院边店进行位置优化，进一步缩小患者用药距离；同时加强院边店 DTP 专区的改造，通过硬件设施设备、人员专业化水平、医保政策申请等多方面进行持续赋能；依托完善的院边店渠道以及良好的供应商合作关系，继续探索药房、工业、医院、医生四方联动合作路径，在患教会开展、线上公益讲堂、疾病种筛查、患者就医绿色通道等方面开展合作，努力为提升患者生存质量而不懈努力。

### 3、新零售业务发展情况

公司新零售业务继续实行线条化、精细化运营，通过“平台+城市+商圈”的运营策略，2022 年上半年业绩继续增长，线上业务营业收入超过 3.6 亿元，其中第三方 B2C 平台、第三方 O2O 平台以及自营平台三类平台交易额占比分别为 39%、53%以及 8%。公司累计 O2O 业务上线门店 2,733 家，基本实现直营门店全覆盖。

报告期内，公司基于微信小程序的平台业务持续发展，面对疫情不断起伏，公司充分发挥前期积累的用户群体，通过社群运营、内容营销等方式对用户进行触达，引导用户使用“漱玉平民+”微信小程序进行下单，满足防疫特殊时期的顾客用药及健康需求。截至报告期末，“漱玉平民+”小程序累计注册用户数量超过 220 万，人均消费金额超过 320 元。

### 4、自有品牌建设情况

公司着力于打造集“高质量、高性价比、高颜值”于一体的自有商品体系，满足顾客的保健养生、健康生活等需求。公司重点深耕自有商品的品牌力打造，与品牌工业推出共建商品，目前合作头部品牌工业、中华老字号工业厂家超过 20 家，满足了顾客对高品质商品的要求。其次，公司着力打造自有商品的 brand 文化，例如塑造“道地的，优质的，可信赖的”鹤华养生中药产品体系，集养生中药、养生零食、养生五谷等系列方方面面满足顾客对健康生活的需求。公司自有品牌成功打造出一系列的创新生活品，基于线上及线下市场调研、产品使用场景研究、消费者调研等开发生活必须易耗品类，例如衣服清洁类、环境消毒类、健康零食等，在打造爆品增量的同时弥补了疫情影响感冒发烧类药物下降带来的影响。截至 2022 年 6 月 30 日，公司自有商品共计近 900 个 SKU，销售额同比去年同期增长 70%，占零售业务总销售额比例超过 11%。公司自有品牌商品按商品类别分，其中，中西成药占比 42.15%，中药饮片占比 20.84%，保健食品占比 13.85%，健康器械 11.82%，其他占比 11.34%。

### 5、采购、仓储及物流建设情况

报告期内，公司持续打造“以客户价值为中心”的商品经营策略，根据中国居民疾病谱，结合各地市不同商圈及客户需求进行商品结构精细化调整，优化商品经营定位，不断提高商品经营效率。通过商

品规划持续引入多元化商品，完善供应链体系，公司与国内多家药品生产企业及批发企业建立长期稳定的战略合作伙伴关系，保障产品优质优价稳定供应，形成区域内商品的绝对竞争优势。

公司严格管控商品库存周转，合理控制商品库存。通过供应商分析确定合理保障库存，门店端启动自动补货计划，制定标准化作业流程，专人专岗实时监控库存数据，通过系统管控库存风险。公司与供应商保持良好的合作关系，签订退换货协议条款，及时处理产生的近效期库存商品，降低库存和资金风险。

公司建立了以济南为中心向周边辐射、地市级配送中心直达门店高效配送网络。截至报告期末，公司共拥有济南、东营等 9 个物流配送中心，总建筑面积超过 5.3 万平方米，保障了公司山东省内 15 个地级市、沈阳市、福建省两个地市所有直营及加盟门店的商品配送和保障服务，平均每天作业超过 13 万条。物流体系以公司统一的 ERP 系统为中枢，打通门店端与物流端的数据传输，即时响应门店的配送需求，整体物流年配送箱件超过 584 万件。

随着全国业务的不断拓展，公司物流体系搭建不断完善，运输成本持续优化。2022 年上半年，物流运营团队继续强化内部运营机制，创新管理模式，推动绩效改革，以及管理者下沉赋能，全面推动总仓与分仓的整体管理水平，在降低差错率的同时，有效提升物流仓储整体作业效率和成本控制。公司将继续依托现代物流设备技术和物流管理信息系统，结合智能仓储物流整体解决方案，有效整合渠道上下游资源，通过优化资源管理配置，以实现信息技术统一、模式统一、标准统一的管理模式，建立更高效执行的公司物流配送体系。

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

## 二、核心竞争力分析

### （一）精细化运营管理和区域深耕的扩张策略

公司秉承“标准化复制，连锁统一管理”的发展战略，通过制订标准化的运营体系，保障不同区域门店的统一发展，形成复制效应，加快门店扩张。公司通过特色的项目制管理，不断提升门店的精细化运营管理水平，强化 DTP 新特药房、慢病管理、中医坐堂医诊所等项目的精细化运营。以细分顾客群体的需求为导向，通过打造门店体验新场景和新服务，开发全渠道创新营销模式，增加门店与顾客交互频次。公司不断深化专业人才培养，从病种出发，打造疾病专业化人才，对需求会员提供全面的健康管理服务。依据顾客需求，通过不同商圈门店的商品精细化管理，提升门店商品效益。加强门店送货上门、社群营销等服务，为会员提供全渠道全家庭的服务场景。

公司坚持“连锁经营、规模发展”的经营思路，采取深耕省内市场，稳健扩张省外市场的策略，以山东市场为核心，聚焦长江以北的区域扩张，继续夯实优势市场的网络布局及品牌优势，以覆盖城市消费需求的城市中心店为核心，打造包括商业中心店、社区店、医院店等店群集的终端网络布局。公司坚持自营为主的门店经营模式，通过品牌渗透战略和“平价、优质、专业、便利”的经营理念，深入开发和巩固现有市场，不断扩大区域市场份额，同时通过新开、并购、加盟以及合作相结合的方式，快速拓展空白市场。

## （二）多元化商品品类建设

随着大健康理念的深入，消费者的需求不断变化，为满足新消费人群的不同需求，公司不断开发并完善基于全渠道、多元化、全家庭的商品体系，实现多元化商品布局。公司持续布局健康器械、个人护理、康复理疗等品类，联手专业研发团队，聚焦市场的龙头企业，打造创新产品研发、生产、营销的全渠道服务；针对老龄化加剧，加快匹配适老化商品的线上和线下布局，开展送货上门服务，同时开展线上 O2O 适老化产品专区布局，打造 3 公里半径内的适老化精细服务；针对年轻消费者，加快健康零食、进口营养品等多元化布局，疫情常态化下快速增加护眼品类，小家电、家庭清洁用品等品类，通过打造门店体验新场景，借助新兴媒体开展不同时段、不同节令、不同人群的创新营销。

随着国家中医药发展战略规划的出台，公司重视中药品类的发展，与各中药原产地主管政府部门合作，打造道地原产中药系列，目前已经合作的产品包括中宁枸杞、文登西洋参、黄山贡菊、陇西黄芪、陇西党参等。公司大力发展中药自有“鹊华”品牌，从源头上把控药品质量，设置中药品控系统，品质严选，遵古炮制。为了适应消费者不断增加的健康养生需求，公司陆续开发中药创新零食化商品并得到消费者认可，“鹊华”系列产品销售同比提升 99.28%。

## （三）良好的品牌形象和全渠道会员服务

报告期内，公司实现了以价值细分为导向的多品牌延伸，重点完善视觉应用和制度应用两大体系，在品牌形象和品牌保护两方面实现突破式发展。2022 年上半年，为了更好的实现品牌赋能，带动品牌文化价值的快速增长，公司通过“具象化、内涵、延展力”三位一体的 IP 课题研究，创造了全新品牌 IP 形象“漱小玉”，助力“漱玉平民”品牌打破圈层，走向年轻化、全民化。公司积极开展“漱小玉贴牌计划”，通过文化周边、关联商品、共创品牌的融合发力锻造 IP 战场，赋能商业模式，为企业带来更多的可能性。在此基础之上，公司衍生出了全新公益品牌“漱小玉在行动”，践行品牌公益，展现品牌力量，履行企业责任。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司拥有的会员人数超过 1,700 万人，得到消费者的广泛认可。2022 年公司继续推行以“专业、温暖”为主题的“小桔灯”服务品牌。上半年，公司组织了多种形式的顾客调研及顾客访谈，对门店现有的经营环节、管理环节进行了阶段性的诊断优化，以实际行动践行专业、温暖为客户的宗旨。公司基于全渠道 CRM 会员管理系统，将线上线下会员融合在一起，逐步完善会员权益及服务体系，优化会员购物链路，优化接触点体验，推行场景化服务标准，在面对面接触服务的过程中，用专业的医药学知识给客户提供用药指导、生活注意事项，满足客户多层次的健康需求。同时，公司充分利用互联网技术，提供在线问诊、在线药事服务及预约挂号服务，同时在门店及社区开展多种形式的互动体验活动，例如健康生活方式体验、业余亲子 DIY 等活动，有效的宣传了漱玉品牌，提升了会员满意度。

#### **（四）高效供应链体系建设**

公司建立了以客户价值驱动的供应链策略，不断健全供应链管理组织架构体系。公司建立了 SRM 供应商关系管理平台，有效整合上下游供应链资源；建立健全渠道寻源、供应商管理、采购执行等多岗位协同运作机制，通过比价体系不断优化采购成本，并且持续丰富商品品类，实现降低供货成本、提高进货速度及准确性、降低库存水平等高度协调管理模式。公司建立了总仓、省仓、地采仓等多仓联动的全国集采管理体系，进一步提高了采购效率。公司已经与国内外优质供应商保持了长期稳定的合作关系，形成了渠道多元化、覆盖范围广、品种来源丰富、成本资源优势的商品供应体系。

#### **（五）新零售运营体系趋于完整**

公司不断试点和升级新零售运营策略，迭代新零售业务管理中台，实现店型策略、商圈策略、城市策略、商品策略以及营销策略的落地，提升新零售平台的运营产出。公司建立了完善的运营团队，搭建了多组织协同运营体系，完善了多维的组织考核标准，保障了全渠道运营的落地执行。

公司持续增加投入夯实新零售基础设施升级，完成优化并迭代新零售业务中台、新零售配送中台与新零售 WMS，实现更智能化的管理以降低成本与提升效率；开展新零售数字化体系建设，搭建新零售业务数仓与数据决策报表，助力精细化运营。报告期内，公司尝试开展系统与解决方案能力输出，通过规模扩张实现了成本优化。

#### **（六）“数智化”系统矩阵助力新基建**

公司不断推进数字化顶层设计，以提升客户洞察能力、数据驱动能力、平台运营能力、流程管控能力、精益管理能力以及组织创新能力，构建“数智化”新增长极。数字化蓝图规划优化了 IT 治理架构、



应用架构、数据架构与技术架构，也进一步完善了数字化转型组织、数字化转型流程与数字化转型机制，助力公司在“十四五”期间获得新的竞争优势。

在健康服务平台方面，公司持续完善微信平台建设，迭代优化互联网医院、远程审方平台、药事服务平台、慢病管理等医疗健康服务平台，强化专业性建设。在智慧供应链建设方面，公司打造从上游供应商到门店的高效供应链体系，门店智能补货系统上线，实现门店销售、库存、效期、缺货管理的合理化管控。在智慧中台方面，公司持续推进管理中台、业务中台、技术中台、数据中台建设。2022 年上半年，公司开始启动人资共享中心建设，进一步提升管理效率。在企业的数据和信息安全方面，公司以信息安全等级保护为抓手，全面提高信息安全保障能力和水平。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,389,677,274.17	2,479,085,397.97	36.73%	主要系报告期门店增加，销售收入随之增长所致
营业成本	2,385,583,197.06	1,744,457,165.26	36.75%	主要系报告期门店增加，成本随之增长所致
销售费用	728,435,552.20	534,292,806.83	36.34%	主要系报告期门店增加，费用随之增长所致
管理费用	96,426,614.77	60,496,171.19	59.39%	主要系报告期公司规模增加，相应的费用增加所致
财务费用	29,969,079.69	11,793,685.33	154.11%	主要系报告期借款利息增加所致
研发投入	3,890.00	0.00	-	主要系报告期新增研发支出
所得税费用	30,256,579.65	34,009,483.76	-11.03%	
经营活动产生的现金流量净额	61,590,229.97	110,317,146.78	-44.17%	主要系报告期门店增加，支付的费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-110,488,664.58	-78,132,868.87	-41.41%	主要系报告期投资项目增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	65,503,289.95	362,395,518.75	-81.92%	主要系上期募集资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	16,604,855.34	394,579,796.66	-95.79%	主要系上期募集资金到位，现金等价物净增加额较大所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
中西成药	243,845.21	187,198.44	23.23%	48.41%	50.92%	-1.28%
分行业						
零售	294,324.14	205,254.19	30.26%	33.89%	32.62%	0.67%
分地区						
山东省	318,024.32	230,599.20	27.49%	32.60%	32.47%	0.07%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	126,280.46	0.09%	主要系报告期内收到投资分红	否
公允价值变动损益	517,984.59	0.37%	主要系报告期交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值损失	-2,237,591.43	-1.60%	主要系报告期期末计提的存货跌价准备	否
营业外收入	10,589,445.33	7.55%	主要系报告期诉讼结案预计赔偿转回	否
营业外支出	11,645,362.43	8.31%	主要系报告期内对外捐赠	否
信用减值损失	-7,354,041.40	-5.24%	主要系报告期计提的坏账准备	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	614,216,654.35	10.62%	622,055,102.36	12.43%	-1.81%	
应收账款	514,282,362.14	8.89%	310,684,434.10	6.21%	2.68%	主要系报告期门店增加, 应收医保等款项增加
存货	1,503,813,981.15	26.00%	1,226,493,158.86	24.52%	1.48%	主要系报告期内新开门店存货投入所致
长期股权投资	139,375,288.50	2.41%	92,448,665.47	1.85%	0.56%	主要系报告期收购股权增加所致
固定资产	381,177,482.92	6.59%	371,780,118.68	7.43%	-0.84%	
在建工程	1,624,009.29	0.03%	22,607,000.37	0.45%	-0.42%	主要系报告期内完工在建工程转固定资产所致
使用权资产	744,034,268.16	12.86%	631,101,265.59	12.62%	0.24%	主要系报告期门店增加、租赁款增加所致
短期借款	792,344,177.22	13.70%	550,794,067.55	11.01%	2.69%	主要系报告期短期借款增加所致
合同负债	39,377,165.55	0.68%	27,961,923.04	0.56%	0.12%	主要系报告期新增会员销售积分权益所致
长期借款	173,670,000.00	3.00%	162,440,000.00	3.25%	-0.25%	主要系报告期新增借款所致
租赁负债	291,444,295.61	5.04%	270,160,915.20	5.40%	-0.36%	主要系报告期门店增加、租赁款增加所致
交易性金融资产	60,952,109.59	1.05%	121,417,458.33	2.43%	-1.38%	主要系报告期结构性存款赎回所致
长期待摊费用	89,514,029.32	1.55%	68,439,235.43	1.37%	0.18%	主要系报告期门店装修费增加所致
应付票据	524,909,682.48	9.07%	259,714,615.39	5.19%	3.88%	主要系报告期应付票据增加所致
应付账款	1,117,825,776.51	19.32%	761,714,042.94	15.23%	4.09%	主要系报告期采购额增加所致
预收款项	5,926,359.27	0.10%	4,488,026.21	0.09%	0.01%	主要系报告期预收房租增加所致
应交税费	50,778,641.78	0.88%	37,732,176.00	0.75%	0.13%	主要系报告期利润增长所致
一年内到期的非流动负债	344,107,885.98	5.95%	252,846,100.10	5.05%	0.90%	主要系报告期短于一年的租赁付款额增加所致
其他流动负债	250,340,992.84	4.33%	582,574,700.37	11.65%	-7.32%	主要系报告期末未终止确认应付票据减少所致
预计负债	0.00	0.00%	9,259,361.64	0.19%	-0.19%	主要系报告期诉讼结案预计负债转回

						所致
递延所得税负债	15,634,166.22	0.27%	10,777,803.07	0.22%	0.05%	主要系报告期收购公司的资产增值所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	121,417,458.33	517,984.59			180,000,000.00	240,000,000.00	-983,333.33	60,952,109.59
2、其他非流动金融资产	133,365,459.42						-25,600,000.00	107,765,459.42
上述合计	254,782,917.75	517,984.59			180,000,000.00	240,000,000.00	-26,583,333.33	168,717,569.01
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动内容系到期理财公允价值变动损益转投资收益和其他非流动金融资产追加转长期股权。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	269,634,682.48	294,088,615.39	票据保证金
其他货币资金	1,901,257.66	1,890,628.10	储值卡保证金

应收票据	125,290,716.02	151,202,167.90	不满足票据终止确认条件
合计	396,826,656.16	447,181,411.39	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
201,546,400.00	17,550,000.00	1,048.41%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	121,417,458.33	517,984.59	0.00	180,000,000.00	240,000,000.00	0.00	983,333.33	60,952,109.59	募集资金
合计	121,417,458.33	517,984.59	0.00	180,000,000.00	240,000,000.00	0.00	983,333.33	60,952,109.59	---

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	29,936.61
报告期投入募集资金总额	4,364.42

已累计投入募集资金总额	19,370.44
募集资金总体使用情况说明	
根据中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1808号文）同意注册，公司向社会首次公开发行普通股股票4,054.00万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格人民币8.86元，募集资金总额为人民币35,918.44万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币5,981.83万元，实际募集资金净额为人民币29,936.61万元。上述资金于2021年6月25日到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验。截至2022年6月30日，募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币285.00万元。本公司2022年1月至2022年6月使用募集资金人民币4,364.42万元，累计使用募集资金人民币19,370.44万元，尚未使用募集资金余额人民币10,851.17万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出）。	

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
营销网络建设项目	否	49,712.66	26,936.61	3,636.80	16,622.09	61.71%		不适用 <sup>1</sup>	不适用	不适用	否
医药连锁信息服务平台建设项目	否	6,274.48	3,000	727.62	2,748.35	91.61%		不适用 <sup>2</sup>	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	55,987.14	29,936.61	4,364.42	19,370.44	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	55,987.14	29,936.61	4,364.42	19,370.44	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目人民币 12,789.66 万元。上述置换情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2021]35129 号《关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》予以审核。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在满足日常经营需求和资金安全的前提下，使用不超过人民币 15,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理。报告期内，公司已使用 6,000.00 万元暂时闲置的募集资金购买理财产品，其余未使用的募集资金存放于募集资金专户，将继续按计划用于募集资金项目支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：“营销网络建设项目”建设期为 3 年。截至 2022 年 6 月 30 日，项目尚在建设期，暂无法评价本期实现的效益是否达到预计效益。根据公司历史开店数据显示，新开门店在市场培育期的营业收入较小，而新开门店在筹办期的开办费、促销费等费用投入相对较大，导致新开门店在开业的前 2 年左右的时间会出现亏损。经过一段时间经营后，收入逐步增长、费用趋于稳定，逐步实现盈利。

注 2：“医药连锁信息服务平台建设项目”主要是提升公司的信息化管理水平，提高公司管理层的综合决策能力，

无法单独核算收益。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	12,000	6,000	0	0
合计		12,000	6,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用



## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
漱玉医药物流（东营）有限公司	子公司	批发	6,000,000.00	199,539,177.70	32,555,237.02	187,355,268.70	10,761,227.90	8,044,089.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东枫藤数字科技有限公司	新设立的公司，全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司现持有其 70%的股权。	无重大影响
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	新设立的全资子公司	完善了公司在省外市场的布局
漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司	公司分别向其股东购买持有其 35%的股份认缴权后，公司全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司现持有其 70%的股权。	无重大影响
济南鹊华人力资源管理有限公司	新设立的公司，全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司持有其 100%股权	无重大影响
山东善水网络有限公司	新设立的公司，全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司现持有其 80%的股权。	无重大影响
青岛三联大药房有限公司	公司全资子公司青岛漱玉平民大药房有限公司购买后现持有其 100%股权。	完善了公司在青岛地区的布局
福建惠百姓医药连锁有限公司	公司购买后现持有其 51%的股权。	完善了公司在省外市场的布局
福建聚芝林医药连锁有限公司	公司购买后现持有其 51%的股权。	完善了公司在省外市场的布局
黄山徽药饮片有限公司	公司控股子公司黄山徽仁堂药业有限公司参与其破产重整，并持有其 100%股权。	拓展了公司道地原产中药业务

主要控股参股公司情况说明：

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

医药零售行业的发展受到国家出台的各方面政策的规范和影响。近年来，随着医药改革的逐步深入，国家相关部门在医疗改革、药品零差价、两票制、带量采购等方面陆续发力，在网售处方药、医保支付

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

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

## 2、市场竞争加剧的风险

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

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

## 3、快速拓展影响短期业绩的风险

公司营销网络绝大部分集中于山东省内，公司主要通过新设直营门店和并购两种方式稳定和提升市场占有率。大规模新设直营门店对公司的品牌、选址、物流配送、信息系统、人员培训等提出了更高的要求，有可能出现因管理措施未落实到位等因素，使新开门店难以达到预期盈利水平。此外，公司在报告期内积极拓展新的区域市场，在辽宁省沈阳市并购了沈阳新利安德医药连锁有限公司，在黑龙江省设立了全资子公司，在福建省并购了福建惠百姓医药连锁有限公司和福建聚芝林医药连锁有限公司，迈出了走向全国市场的坚实一步。国内各地区市场特性差异较大，在顾客消费习惯、公司品牌影响力、尽职调查工作以及并购整合过程等方面存在挑战。若新拓展业务未能达到预期目标，可能会对公司短期内的业绩造成负面影响。

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

#### 4、人力资源风险

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

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

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 02 月 18 日	公司总部	实地调研	机构	兴业证券王佳慧、董晓洁，建信养老金谭翔宇，德邦资管郝晓婧	详见漱玉平民大药房连锁股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2022-001）	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《漱玉平民调研活动信息 20220218》
2022 年 04 月 28 日	公司总部	电话沟通	机构	东兴证券胡博新、林志臻、龙永茂、张国放，凯石基金管理有限公司吴蔽野，中加基金温燕等 39 位机构投资者。	详见漱玉平民大药房连锁股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2022-002）	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《漱玉平民调研活动信息 20220429》

<p>2022 年 05 月 13 日</p>	<p>全景网“投资者关系互动平台”</p>	<p>其他</p>	<p>其他</p>	<p>通过全景网“投资者关系互动平台”(<a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a>)参加公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者</p>	<p>详见漱玉平民大药房连锁股份有限公司投资者关系活动记录表(编号: 2022-003)</p>	<p>详见巨潮资讯网(<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>)《漱玉平民业绩说明会、路演活动等 20220513》</p>
<p>2022 年 06 月 30 日</p>	<p>公司总部</p>	<p>实地调研</p>	<p>机构</p>	<p>东北证券 刘宇腾、嘉实基金 李慧、阳光资管 张伟</p>	<p>详见漱玉平民大药房连锁股份有限公司投资者关系活动记录表(编号: 2022-004)</p>	<p>详见巨潮资讯网(<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>)《漱玉平民投资者关系管理制度 20220701》</p>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	85.98%	2022 年 02 月 11 日	2022 年 02 月 11 日	详见公司披露在巨潮资讯网的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	85.97%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 16 日	详见公司披露在巨潮资讯网的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》公告
2021 年年度股东大会	年度股东大会	85.97%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	详见公司披露在巨潮资讯网的《2021 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张久恒	监事	离任	2022 年 05 月 19 日	个人原因辞去监事职务
黄永辉	监事	被选举	2022 年 05 月 19 日	被选举
张华	副总裁	聘任	2022 年 05 月 31 日	聘任
隋熠	副总裁	聘任	2022 年 05 月 31 日	聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

### 二、社会责任情况

#### 1、新冠疫情期间，公司坚持捐赠疫情物资、捐款，积极承担社会责任

2022 年上半年，公司积极履行社会责任，通过山东省内各地市红十字会、慈善总会等部门对外捐赠金额为 1,100 余万元。其中向山东省残疾人福利基金会捐赠物资 400 余万元、向平度市慈善总会捐赠 130 余万元防疫物资、通过济南市历城区红十字会向吉林省贫困地区捐赠 100 余万元防疫物资、向青岛红十字会捐赠 100 余万元防疫物资、向临沂市红十字会捐赠 100 余万元防疫物资、向高唐县慈善总会捐赠 60 余万元防疫物资等，助力疫情防控工作。

#### 2、积极参与疫情防控工作，主动承担社会责任

公司子公司济南全福医院暨全福智慧健康综合体（以下简称“济南全福医院”），是由济南市历城区行政审批服务局设置审批的一级综合医院，也是历城区卫健局指定“愿检尽检”核酸采样点、济南火车东站核酸采样点、南山区核酸采样点。

自 2022 年 3 月中旬起，济南市启动多轮核酸检测。公司立即启动紧急预案，成立抗击疫情工作组，指挥、协调各部门人员调动、物资储备、后勤接应等工作。济南全福医院积极组织人员、车辆支持，紧

急集结了近百名专业医护人员，组建了一支核酸检测“突击队”，分成三十几个小组。从医院常规采样点到马不停蹄的穿梭于各区企事业单位、中小学、幼儿园进行团检工作，从单管到混采，从全民核酸采集到重点人群采样到入户排查，获得了居民广泛赞誉。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及控股子公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	4,469.33	否	部分案件已结案,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件正在执行		
公司及控股子公司作为被告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	242.45	否	部分案件已结案,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件正在执行		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	持有公司5%以上股份的股东及其关联单位	接受劳务、购销商品	手续费、服务费、配送费及采购商品	市场价	市场价	636.98	0.26%	2,000	否	账期结算	636.98	2022年04月28日	《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	274.77	0.11%	1,200	否	账期结算	274.77	2022年04月28日	《关于2022年度日常关联交易预计的公告》

													告》
山东贯天下健康产业有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	93.56	0.04%	600	否	账期结算	93.56	2022年04月28日	《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
山东威登医药科技有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	295.39	0.12%	500	否	账期结算	295.39	2022年04月28日	《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
顺众数字科技(山东)有限公司	参股公司	接受劳务	服务费	市场价	市场价	226.55	3.33%	260	否	账期结算	226.55	2022年04月28日	《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	1,527.25	--	4,560	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内发生的与日常经营相关的关联交易均在年度预计范围内									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 1 月 5 日，公司首次公开发行股份网下配售限售股解除限售上市流通。本次解除限售股东户数为 4,662 户，解除限售股份数量为 2,230,807 股，占发行后总股本的 0.55%。具体内容详见

公司于 2021 年 12 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》。

2、2022 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，并于 2022 年 5 月 16 日召开 2022 年第二次临时股东大会决议公告，审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。具体内容详见公司于同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券预案》等相关公告。

3、2022 年 5 月 19 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，以截至目前公司总股本 405,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.73 元（含税），共计派发现金红利 29,589,820.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配后尚未分配的利润结转以后年度分配。本次权益分派已于 2022 年 5 月 30 日实施完毕。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年年度权益分派实施公告》。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 1 月 18 日，公司在哈尔滨设立的全资子公司已完成工商登记，并取得哈尔滨市香坊区市场监督管理局颁发的《营业执照》，公司名称为黑龙江漱玉平民企业管理有限公司。具体详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于在哈尔滨设立全资子公司的进展公告》。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	369,296,607	91.11%				-3,818,307	-3,818,307	365,478,300	90.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,403	0.00%				-11,403	-11,403	0	0.00%
3、其他内资持股	369,281,268	91.10%				-3,802,968	-3,802,968	365,478,300	90.17%
其中：境内法人持股	153,269,433	37.81%				-3,791,133	-3,791,133	149,478,300	36.88%
境内自然人持股	216,011,835	53.29%				-11,835	-11,835	216,000,000	53.29%
4、外资持股	3,936	0.00%				-3,936	-3,936	0	0.00%
其中：境外法人持股	3,936	0.00%				-3,936	-3,936	0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	36,043,393	8.89%				3,818,307	3,818,307	39,861,700	9.83%
1、人民币普通股	36,043,393	8.89%				3,818,307	3,818,307	39,861,700	9.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	405,340,000	100.00%				0	0	405,340,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司首次公开发行后网下配售限售股合计 6,284,807 股，其中首次公开发行网下配售限售股共计 2,230,807 股，锁定期为 6 个月，首次公开发行网下战略配售限售股共计 4,054,000 股，锁定期为 12 个月。2022 年 1 月 5 日，网下配售限售股上市流通。本次解除限售股东户数共计 4,662 户，解除限售股份数量为 2,230,807 股，上市流通日期为 2022 年 1 月 5 日。具体内容详见巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》。

公司首次公开发行战略配售限售股份参与转融通出借业务，部分限售股票出借后，按照无限售条件流通股管理，致使股本结构表中首发后可出借限售股股份数量与公司实际限售股股份数量存在差异。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李文杰	142,560,000			142,560,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
秦光霞	73,440,000			73,440,000	首发前限售	2022 年 7 月 5 日
济南漱玉锦云投资合伙企业(有限合伙)	45,600,000			45,600,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日

济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	38,400,000			38,400,000	首发前限售	2024年7月5日
阿里健康科技（中国）有限公司	34,080,000			34,080,000	首发前限售	2022年7月5日
华泰紫金投资有限责任公司—南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	16,078,800			16,078,800	首发前限售	2022年7月5日
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	14,400,000			14,400,000	首发前限售	2024年7月5日
华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园1号创业板员工持股集合资产管理计划	2,265,800	1,587,500		678,300 <sup>1</sup>	首发后限售	2022年7月5日
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	241,200			241,200	首发前限售	2022年7月5日
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	3,885	3,885		0	首发后限售	2022年1月5日
其他限售股股东	2,226,922	2,226,922		0	首发后限售	2022年1月5日
合计	369,296,607	3,818,307	0	365,478,300	—	—

注 1: 由于部分首次公开发行战略配售限售股份参与转融通出借业务, 部分限售股票出借后, 按照无限售条件流通股管理, 致使股本结构表中首发后可出借限售股股份数量与公司实际限售股股份数量存在差异。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末普通股股东总数	14,396	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	
						质押、标记或冻结情况	数量
						股份状态	数量



李文杰	境内自然人	35.17%	142,560,000		142,560,000		质押	3,700,000
秦光霞	境内自然人	18.12%	73,440,000		73,440,000		质押	32,960,000
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.25%	45,600,000		45,600,000			
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.47%	38,400,000		38,400,000			
阿里健康科技（中国）有限公司	境内非国有法人	8.41%	34,080,000		34,080,000			
华泰紫金投资有限责任公司—南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.97%	16,078,800		16,078,800			
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.55%	14,400,000		14,400,000			
华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园1号创业板员工持股集合资产管理计划	其他	0.17%	678,300	- 1,587,500	678,300			
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.16%	645,734	388,107	0	645,734		
海通证券股份有限公司	国有法人	0.12%	500,600	444,100	0	500,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园1号创业板员工持股集合资产管理计划因参与公司首次公开发行股票战略配售而成为前10名股东，其承诺获得本次配售的股票持有期限为自公司首次公开发行并上市之日起12个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、李文杰为济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉锦云”）和济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉通成”）的执行事务合伙人，分别持有漱玉锦云44.78%的出资份额、漱玉通成30.22%的出资份额；漱玉锦云和漱玉通成为实际控制人李文杰的一致行动人；							

	2、秦光霞分别持有漱玉锦云 18.87%的出资份额、漱玉通成 12.44%的出资份额； 3、华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划为公司高级管理人员与核心员工参与首发战略配售设立的专项资产管理计划； 4、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华泰证券股份有限公司	645,734	人民币普通股	645,734
海通证券股份有限公司	500,600	人民币普通股	500,600
华润元大基金—华泰证券—华润元大基金恒鑫集合资产管理计划	474,145	人民币普通股	474,145
中国建设银行股份有限公司—银河康乐股票型证券投资基金	328,300	人民币普通股	328,300
林正华	247,400	人民币普通股	247,400
陈会花	233,900	人民币普通股	233,900
原风芹	232,700	人民币普通股	232,700
香港中央结算有限公司	192,166	人民币普通股	192,166
中信证券股份有限公司	191,080	人民币普通股	191,080
齐晓黎	166,400	人民币普通股	166,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、李文杰为济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉锦云”）和济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）（简称“漱玉通成”）的执行事务合伙人，分别持有漱玉锦云 44.78%的出资份额、漱玉通成 30.22%的出资份额；漱玉锦云和漱玉通成为实际控制人李文杰的一致行动人； 2、秦光霞分别持有漱玉锦云 18.87%的出资份额、漱玉通成 12.44%的出资份额； 3、华泰证券资管—浦发银行—华泰漱玉平民家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划为公司高级管理人员与核心员工参与首发战略配售设立的专项资产管理计划； 4、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	前 10 名普通股股东均未参与融资融券业务。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	614,216,654.35	622,055,102.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,952,109.59	121,417,458.33
衍生金融资产		
应收票据	182,908,804.65	151,358,577.39
应收账款	514,282,362.14	310,684,434.10
应收款项融资		
预付款项	235,189,235.57	207,297,712.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,497,797.13	44,231,048.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,503,813,981.15	1,226,493,158.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,838,200.80	46,905,519.09
流动资产合计	3,220,699,145.38	2,730,443,011.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	139,375,288.50	92,448,665.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	107,765,459.42	133,365,459.42
投资性房地产		
固定资产	381,177,482.92	371,780,118.68
在建工程	1,624,009.29	22,607,000.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	744,034,268.16	631,101,265.59
无形资产	89,120,973.96	68,923,511.09
开发支出		
商誉	796,001,447.77	667,238,542.80
长期待摊费用	89,514,029.32	68,439,235.43
递延所得税资产	58,070,306.72	48,597,565.91
其他非流动资产	156,970,686.20	167,825,292.42
非流动资产合计	2,563,653,952.26	2,272,326,657.18
资产总计	5,784,353,097.64	5,002,769,668.71
流动负债：		
短期借款	792,344,177.22	550,794,067.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	524,909,682.48	259,714,615.39
应付账款	1,117,825,776.51	761,714,042.94
预收款项	5,926,359.27	4,488,026.21
合同负债	39,377,165.55	27,961,923.04
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	72,636,373.44	79,375,729.57
应交税费	50,778,641.78	37,732,176.00
其他应付款	80,657,940.82	65,786,872.84
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	344,107,885.98	252,846,100.10
其他流动负债	250,340,992.84	582,574,700.37
流动负债合计	3,278,904,995.89	2,622,988,254.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	173,670,000.00	162,440,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	291,444,295.61	270,160,915.20
长期应付款	4,032,660.90	
长期应付职工薪酬		
预计负债		9,259,361.64
递延收益	12,192,500.48	13,106,594.84
递延所得税负债	15,634,166.22	10,777,803.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	496,973,623.21	465,744,674.75
负债合计	3,775,878,619.10	3,088,732,928.76
所有者权益：		
股本	405,340,000.00	405,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,187,039.15	857,187,039.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,227,081.77	44,227,081.77
一般风险准备		
未分配利润	664,772,899.76	582,834,784.54
归属于母公司所有者权益合计	1,971,527,020.68	1,889,588,905.46
少数股东权益	36,947,457.86	24,447,834.49
所有者权益合计	2,008,474,478.54	1,914,036,739.95
负债和所有者权益总计	5,784,353,097.64	5,002,769,668.71

法定代表人：秦光霞

主管会计工作负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	452,352,442.12	504,126,502.98
交易性金融资产	60,952,109.59	121,417,458.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	127,313,776.43	158,125,788.33



应收款项融资		
预付款项	741,147,809.64	566,607,208.04
其他应收款	456,589,215.78	472,218,574.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	387,528,594.75	307,557,766.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,789,814.80	4,983,496.40
流动资产合计	2,229,673,763.11	2,135,036,794.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	546,955,468.17	419,297,649.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	102,765,459.42	128,365,459.42
投资性房地产		
固定资产	72,051,484.16	73,520,324.01
在建工程		777,835.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	362,509,434.72	346,641,127.88
无形资产	36,121,294.88	30,728,394.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,681,291.93	14,836,418.64
递延所得税资产	19,752,264.40	18,681,569.27
其他非流动资产	73,273,399.15	113,356,102.88
非流动资产合计	1,231,110,096.83	1,146,204,881.62
资产总计	3,460,783,859.94	3,281,241,676.26
流动负债：		
短期借款	630,663,763.87	435,503,351.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	718,500,000.00	789,610,000.00
应付账款	38,723,056.21	31,816,703.83
预收款项	2,582,535.96	1,822,798.52
合同负债	17,899,330.96	14,197,673.89
应付职工薪酬	25,269,771.52	34,865,089.63
应交税费	24,411,200.84	13,337,184.56

其他应付款	61,189,371.13	57,897,761.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	165,276,482.21	126,773,344.52
其他流动负债		409,645.99
流动负债合计	1,684,515,512.70	1,506,233,554.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	133,594,257.34	159,482,069.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	101,420.00	101,420.00
递延所得税负债	6,145,109.44	6,145,109.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	139,840,786.78	165,728,599.31
负债合计	1,824,356,299.48	1,671,962,153.49
所有者权益：		
股本	405,340,000.00	405,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,187,039.15	857,187,039.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,226,316.15	44,226,316.15
未分配利润	329,674,205.16	302,526,167.47
所有者权益合计	1,636,427,560.46	1,609,279,522.77
负债和所有者权益总计	3,460,783,859.94	3,281,241,676.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	3,389,677,274.17	2,479,085,397.97
其中：营业收入	3,389,677,274.17	2,479,085,397.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,250,663,972.43	2,360,636,347.64
其中：营业成本	2,385,583,197.06	1,744,457,165.26

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	10,245,638.71	9,596,519.03
销售费用	728,435,552.20	534,292,806.83
管理费用	96,426,614.77	60,496,171.19
研发费用	3,890.00	
财务费用	29,969,079.69	11,793,685.33
其中：利息费用	29,311,566.94	3,072,763.28
利息收入	4,138,275.95	3,382,653.83
加：其他收益	11,203,035.39	8,671,203.50
投资收益（损失以“-”号填列）	126,280.46	-297,759.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,363,367.02	-739,031.47
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）	517,984.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,354,041.40	-2,265,551.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,237,591.43	-4,026,513.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,599.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	141,268,969.35	120,534,029.49
加：营业外收入	10,589,445.33	662,023.79
减：营业外支出	11,645,362.43	1,087,344.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,213,052.25	120,108,708.55
减：所得税费用	30,256,579.65	34,009,483.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,956,472.60	86,099,224.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,956,472.60	86,099,224.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	111,527,935.22	86,952,437.27
2. 少数股东损益	-1,571,462.62	-853,212.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	109,956,472.60	86,099,224.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,527,935.22	86,952,437.27
归属于少数股东的综合收益总额	-1,571,462.62	-853,212.48
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.28	0.24
(二) 稀释每股收益	0.28	0.24

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：秦光霞 主管会计工作负责人：胡钦宏 会计机构负责人：袁乃峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,290,066,973.33	1,170,144,455.19
减：营业成本	866,283,322.51	815,556,039.64
税金及附加	2,741,520.59	2,476,777.52
销售费用	282,435,890.75	273,563,345.27
管理费用	41,700,417.16	22,497,253.25
研发费用	0.00	0.00
财务费用	14,680,801.16	6,280,058.84
其中：利息费用	16,957,943.10	2,730,661.44

利息收入	3,729,681.54	3,174,344.25
加：其他收益	3,095,957.48	3,072,872.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,242,533.88	287,810.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-632,171.41	-153,462.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	517,984.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,140,076.33	4,188,492.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-774,794.85	-1,690,231.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	10,312.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,961,710.83	55,640,235.86
加：营业外收入	194,221.18	123,919.76
减：营业外支出	11,109,515.91	881,104.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,046,416.10	54,883,051.62
减：所得税费用	19,308,558.41	13,515,259.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,737,857.69	41,367,791.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,737,857.69	41,367,791.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	56,737,857.69	41,367,791.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,380,873,094.51	2,815,943,072.12
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	1,659,703.95	
收到其他与经营活动有关的现金	12,737,654.03	12,779,180.33
经营活动现金流入小计	3,395,270,452.49	2,828,722,252.45
购买商品、接受劳务支付的现金	2,523,302,597.69	2,132,722,541.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	485,234,078.35	339,668,829.91
支付的各项税费	102,355,563.79	119,331,989.10
支付其他与经营活动有关的现金	222,787,982.69	126,681,744.88
经营活动现金流出小计	3,333,680,222.52	2,718,405,105.67
经营活动产生的现金流量净额	61,590,229.97	110,317,146.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	2,621,700.00
取得投资收益收到的现金	2,472,980.81	441,272.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,578,207.49	
投资活动现金流入小计	252,051,188.30	3,063,272.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,775,922.88	57,306,141.24
投资支付的现金	180,000,000.00	4,050,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	147,763,930.00	19,840,000.00
投资活动现金流出小计	362,539,852.88	81,196,141.24
投资活动产生的现金流量净额	-110,488,664.58	-78,132,868.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,000.00	299,366,101.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00	
取得借款收到的现金	453,600,000.00	224,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	509,600,000.00	524,266,101.94
偿还债务支付的现金	221,060,832.89	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,301,614.84	3,072,763.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	180,734,262.32	106,797,819.91
筹资活动现金流出小计	444,096,710.05	161,870,583.19
筹资活动产生的现金流量净额	65,503,289.95	362,395,518.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	16,604,855.34	394,579,796.66
加：期初现金及现金等价物余额	326,075,858.87	277,313,468.24
六、期末现金及现金等价物余额	342,680,714.21	671,893,264.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,390,145,338.50	1,248,039,550.11
收到的税费返还	124,303.46	
收到其他与经营活动有关的现金	380,492,222.57	92,123,787.26
经营活动现金流入小计	1,770,761,864.53	1,340,163,337.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,271,218,448.53	1,004,741,571.88
支付给职工以及为职工支付的现金	188,773,692.08	170,893,860.66
支付的各项税费	35,076,301.73	59,369,879.93
支付其他与经营活动有关的现金	350,587,501.04	100,654,374.21
经营活动现金流出小计	1,845,655,943.38	1,335,659,686.68
经营活动产生的现金流量净额	-74,894,078.85	4,503,650.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	2,621,700.00
取得投资收益收到的现金	2,472,980.81	441,272.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	242,472,980.81	3,063,272.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,060,681.80	13,488,128.38
投资支付的现金	182,400,000.00	14,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	69,532,000.00	
投资活动现金流出小计	266,992,681.80	27,538,128.38
投资活动产生的现金流量净额	-24,519,700.99	-24,474,856.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		299,366,101.94
取得借款收到的现金	410,000,000.00	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	410,000,000.00	514,366,101.94
偿还债务支付的现金	215,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,977,596.36	2,730,661.44
支付其他与筹资活动有关的现金	73,534,942.32	76,001,015.86
筹资活动现金流出小计	326,512,538.68	130,731,677.30
筹资活动产生的现金流量净额	83,487,461.32	383,634,424.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-15,926,318.52	363,663,219.32
加：期初现金及现金等价物余额	216,152,502.98	163,005,213.89
六、期末现金及现金等价物余额	200,226,184.46	526,668,433.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,227,081.77		582,834,784.54		1,889,588,905.46	24,447,834.49	1,914,036,739.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,227,081.77		582,834,784.54		1,889,588,905.46	24,447,834.49	1,914,036,739.95



三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											81, 938 ,11 5.2 2		81, 938 ,11 5.2 2	12, 499 ,62 3.3 7	94, 437 ,73 8.5 9
(一) 综合 收益总额											111 ,52 7,9 35. 22		111 ,52 7,9 35. 22	- 1,5 71, 462 .62	109 ,95 6,4 72. 60
(二) 所有 者投入和减 少资本														14, 071 ,08 5.9 9	14, 071 ,08 5.9 9
1. 所有者 投入的普通 股														6,0 00, 000 .00	6,0 00, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他														8,0 71, 085 .99	8,0 71, 085 .99
(三) 利润 分配											- 29, 589 ,82 0.0 0		- 29, 589 ,82 0.0 0	- 29, 589 ,82 0.0 0	- 29, 589 ,82 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 29, 589 ,82 0.0 0		- 29, 589 ,82 0.0 0	- 29, 589 ,82 0.0 0	- 29, 589 ,82 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本															

(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,227,081.77			664,772,899.76		1,971,527,020.68	36,947,457.86	2,008,474,478.54

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,912.90			517,258,022.60		1,519,885,872.71	10,282,059.49	1,530,167,923.20
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,912.90			517,258,022.60		1,519,885,872.71	10,282,059.49	1,530,167,923.20

初余额	0,000.00				0,937.21					,912.90		8,022.60		885,051.27	,050.49	167,923.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,540,000.00				258,826,101.94							86,952,437.27		386,318,539.21	-853,212.48	385,465,326.73
（一）综合收益总额												86,952,437.27		86,952,437.27	-853,212.48	86,099,224.79
（二）所有者投入和减少资本	40,540,000.00				258,826,101.94									299,366,101.94		299,366,101.94
1. 所有者投入的普通股	40,540,000.00				258,826,101.94									299,366,101.94		299,366,101.94
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				39,466,912.90			604,210,459.87		1,906,204,411.92	9,428,838.01	1,915,633,249.93

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,226,316.15	302,526,167.47			1,609,279,522.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	405,340,000.00			0.00	857,187,039.15				44,226,316.15	302,526,167.47			1,609,279,522.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,148,037.69			27,148,037.69
(一) 综合										56,73			56,73

收益总额										7,857 .69		7,857 .69
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										- 29,58 9,820 .00		- 29,58 9,820 .00
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										- 29,58 9,820 .00		- 29,58 9,820 .00
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,226,316.15	329,674,205.16		1,636,427,560.46

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,147.28	304,272,047.69		1,306,899,132.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	364,800,000.00				598,360,937.21				39,466,147.28	304,272,047.69		1,306,899,132.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,540,000.00				258,826,101.94					41,367,791.93		340,733,893.87
（一）综合收益总额										41,367,791.93		41,367,791.93
（二）所有者投入和减少资本	40,540,000.00				258,826,101.94							299,366,101.94
1. 所有者投入的普通股	40,540,000.00				258,826,101.94							299,366,101.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	405,3 40,00 0.00				857,1 87,03 9.15			39,46 6,147 .28	345,6 39,83 9.62			1,647 ,633, 026.0 5

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司基本信息

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

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

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

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

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

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

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

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



截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本 40,534.00 万元，股本总数 40,534.00 万股（每股面值 1 元）。公司统一社会信用代码为 91370100705882496U，注册地址和公司总部地址为济南市历城区山大北路 56 号。

法定代表人：秦光霞

公司类型：其他股份有限公司(上市)

注册资本：人民币 40,534.00 万元

实收资本：人民币 40,534.00 万元

本公司控股股东、实际控制人：李文杰

所处行业：零售业

营业期限：1999-1-21 至无固定期限

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

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

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
山东飞跃达医药物流有限公司	是
山东鹊华健康产业发展有限公司	是
济南平民超市有限公司	是
泰安漱玉平民大药房有限公司	是

烟台漱玉平民大药房有限公司	是
山东漱玉健康产业投资有限公司（注 1）	是
济宁漱玉平民大药房有限公司	是
临沂漱玉平民大药房有限公司	是
德州漱玉平民大药房有限公司	是
聊城漱玉平民大药房有限公司	是
东营漱玉平民大药房有限公司	是
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	是
东营益生堂药业连锁有限公司	是
潍坊漱玉平民大药房有限公司	是
枣庄漱玉平民大药房有限公司	是
青岛漱玉平民大药房有限公司	是
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	是
山东喜雨健康咨询有限公司	是
日照漱玉平民大药房有限公司	是
菏泽漱玉平民大药房有限公司	是
淄博漱玉平民大药房有限公司	是
漱玉医药物流（东营）有限公司	是
滨州漱玉平民大药房有限公司	是
沈阳新利安德医药连锁有限公司	是
山东漱玉康杰药业有限公司	是
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	是
福建聚芝林医药连锁有限公司	是
福建惠百姓医药连锁有限公司	是

注 1：济南漱玉平民信息咨询有限公司 2022 年 6 月更名为山东漱玉健康产业投资有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

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

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告涉及的会计期间自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 1.合并范围

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

## 2.合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

### （2）处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

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

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与

方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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



### 3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4.金融工具抵销

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

### 5.金融资产减值

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

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

#### （1）预期信用损失一般模型

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

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

#### （3）应收款项

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

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

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

#### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

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

### 6.金融资产转移

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

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

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

## 11、应收票据

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

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

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

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

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

## 12、应收账款

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

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

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

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

### 1. 单项评估信用风险的应收账款

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

## 2.按信用风险特征组合组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

## (2) 组合 1 (账龄组合) 中预期信用损失率对照表如下:

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

## (3) 组合 2 (医保组合) 中预期信用损失率对照表如下:

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

## 13、应收款项融资

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

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

## 1.单项评估信用风险的其他应收款

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

## 2.按信用风险特征组合组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

### (2) 账龄组合中预期信用损失率对照表如下：

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

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

## 15、存货

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

### 1.存货的分类

存货分类为：库存商品、行政物资及低值易耗品、发出商品、原材料等。

### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5.行政物资及低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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

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

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

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## 18、持有待售资产

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

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

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

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

## 19、债权投资

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

## 20、其他债权投资

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

## 21、长期应收款

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

## 22、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

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

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

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

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

## 2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4.长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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



## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

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

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

## 2.借款费用资本化期间

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

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

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

## 3.借款费用资本化金额

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

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

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

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

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

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、商标、软件等，按成本进行初始计量。

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

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

注：SAP、SOP 信息系统摊销年限为 10 年。

截至资产负债表日公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

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

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

不适用

### 31、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

### 32、长期待摊费用

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

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

- (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

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

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

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

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

#### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

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

### （1）收入的确认

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

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

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

①本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- a、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- b、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

### （3）收入的计量

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

#### ①可变对价

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

#### ②重大融资成分

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

#### ③非现金对价

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

#### ④应付客户对价

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

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

### （4）收入确认的具体方法

#### ①零售收入



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

#### ②批发收入

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

#### ③促销、陈列与咨询服务收入

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

#### ④客户奖励积分

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

### 40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、1%、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东营漱玉平民大药房有限公司	20%
德州漱玉平民大药房有限公司	20%
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	20%
德州康杰药业有限公司	20%
沈阳新利安德医药连锁有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

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

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。（财政部、税务总局公告2021年第7号）（财政部、税务总局公告2022年第15号）明确上述优惠政策实施期限延长至2022年3月31日。

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

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021年第11号），自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

### 2. 所得税

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

根据财政部、国家税务总局2021年4月发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

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

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,677,615.08	5,061,509.86
银行存款	337,003,099.13	321,014,349.01
其他货币资金	271,535,940.14	295,979,243.49
合计	614,216,654.35	622,055,102.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	271,535,940.14	295,979,243.49

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 271,535,940.14 元，系公司办理银行承兑汇票保证金以及收顾客储值卡保证金，详见第十节、财务报告七、（81）所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,952,109.59	121,417,458.33
其中：		
理财产品	60,952,109.59	121,417,458.33
合计	60,952,109.59	121,417,458.33
其中：		
合计	60,952,109.59	121,417,458.33

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,882,624.43	41,832,397.17
商业承兑票据	119,026,180.22	109,526,180.22
合计	182,908,804.65	151,358,577.39

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	189,173,340.45	100.00%	6,264,535.80		182,908,804.65	157,123,113.19	100.00%	5,764,535.80		151,358,577.39
其中：										
银行承兑汇票	63,882,624.43	33.77%			63,882,624.43	41,832,397.17	26.62%			41,832,397.17
商业承兑汇票	125,290,716.02	66.23%	6,264,535.80	5.00%	119,026,180.22	115,290,716.02	73.38%	5,764,535.80	5.00%	109,526,180.22
合计	189,173,340.45	100.00%	6,264,535.80		182,908,804.65	157,123,113.19	100.00%	5,764,535.80		151,358,577.39

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	125,290,716.02	6,264,535.80	5.00%
合计	125,290,716.02	6,264,535.80	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	5,764,535.80	500,000.00				6,264,535.80
合计	5,764,535.80	500,000.00				6,264,535.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,410,313.76	23,448,920.78
商业承兑票据		125,290,716.02
合计	33,410,313.76	148,739,636.80

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,632,225.00	0.87%	4,632,225.00	100.00%		4,632,225.00	1.44%	4,632,225.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	528,528,455.18	99.13%	14,246,093.04		514,282,362.14	317,980,700.59	98.56%	7,296,266.49		310,684,434.10
其中:										
账龄组合	270,901,634.43	50.81%	14,205,209.64	5.24%	256,696,424.79	136,390,231.73	42.28%	7,277,437.86	5.34%	129,112,793.87
医保组合	257,626,820.75	48.32%	40,883.40	0.02%	257,585,937.35	181,590,468.86	56.28%	18,828.63	0.01%	181,571,640.23
合计	533,160,680.18	100.00%	18,878,318.04		514,282,362.14	322,612,925.59	100.00%	11,928,491.49		310,684,434.10

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	264,357,869.59	13,217,893.48	5.00%
1-2年	4,785,569.88	478,556.99	10.00%
2-3年	1,054,952.30	210,990.46	20.00%
3-4年	572,627.45	171,788.24	30.00%



4-5 年	9,269.46	4,634.73	50.00%
5 年以上	121,345.75	121,345.75	100.00%
合计	270,901,634.43	14,205,209.64	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：医保组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	257,328,116.48		
1-2 年	188,574.58	18,857.46	10.00%
2-3 年	110,129.69	22,025.94	20.00%
合计	257,626,820.75	40,883.40	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	521,685,986.07
1 至 2 年	4,974,144.46
2 至 3 年	1,165,081.99
3 年以上	5,335,467.66
3 至 4 年	572,627.45
4 至 5 年	9,269.46
5 年以上	4,753,570.75
合计	533,160,680.18

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,632,225.00					4,632,225.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,296,266.49	6,949,826.55				14,246,093.04
合计	11,928,491.49	6,949,826.55				18,878,318.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	88,783,109.11	16.65%	
客户 B	61,688,828.34	11.57%	3,084,507.83
客户 C	35,597,930.96	6.68%	1,779,896.55
客户 D	33,809,827.00	6.34%	
客户 E	16,985,684.93	3.19%	849,844.15
合计	236,865,380.34	44.43%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：无

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	208,922,261.59	88.83%	185,019,366.62	89.25%
1 至 2 年	14,041,976.89	5.97%	18,574,390.64	8.96%
2 至 3 年	10,225,732.19	4.35%	1,822,096.12	0.88%
3 年以上	1,999,264.90	0.85%	1,881,859.48	0.91%
合计	235,189,235.57		207,297,712.86	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	50,501,505.11	21.47
供应商 B	15,113,000.00	6.43
供应商 C	12,331,319.62	5.24
供应商 D	7,894,262.98	3.36
供应商 E	7,757,522.12	3.30
合计	93,597,609.83	39.80

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,497,797.13	44,231,048.54
合计	48,497,797.13	44,231,048.54

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

无

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	75,029,342.39	82,201,512.81
借款	2,508,899.09	1,236,322.07
应收押金及保证金	19,029,721.02	7,367,192.09
其他	3,476,586.25	5,068,558.34
合计	100,044,548.75	95,873,585.31

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,921,797.24		44,720,739.53	51,642,536.77
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-95,785.15			-95,785.15
2022 年 6 月 30 日余额	6,826,012.09		44,720,739.53	51,546,751.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	35,853,310.88
1 至 2 年	5,804,829.80
2 至 3 年	49,228,653.64
3 年以上	9,157,754.43
3 至 4 年	531,966.09
4 至 5 年	924,344.00

5 年以上	7,701,444.34
合计	100,044,548.75

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险的其他应收款	44,720,739.53					44,720,739.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,921,797.24		95,785.15			6,826,012.09
合计	51,642,536.77		95,785.15			51,546,751.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	14,040,575.22	2-3 年	14.03%	14,040,575.22
客户 B	往来款	12,224,841.15	2-3 年	12.22%	12,224,841.15
客户 C	往来款	11,273,089.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.27%	2,151,021.82
客户 D	往来款	10,544,115.14	2-3 年	10.54%	10,544,115.14
客户 E	往来款	4,829,611.84	1 年以内	4.83%	241,480.59
合计		52,912,232.35		52.89%	39,202,033.92

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	1,495,324.04 2.99	1,264,313.42	1,494,059.72 9.57	1,211,468.21 4.94	948,881.22	1,210,519.33 3.72
发出商品	966,466.82		966,466.82	6,670,047.55		6,670,047.55
行政物资及低 值易耗品	8,787,784.76		8,787,784.76	9,303,777.59		9,303,777.59
合计	1,505,078.29 4.57	1,264,313.42	1,503,813.98 1.15	1,227,442.04 0.08	948,881.22	1,226,493.15 8.86

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	948,881.22	2,237,591.43		1,922,159.23		1,264,313.42
合计	948,881.22	2,237,591.43		1,922,159.23		1,264,313.42

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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	58,953,678.99	45,663,156.80
预缴企业所得税	1,734,139.64	1,239,946.39
其他	150,382.17	2,415.90
合计	60,838,200.80	46,905,519.09

其他说明：无



**14、债权投资**

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：无

**15、其他债权投资**

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：无

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
山东鲁和医药投资有限公司	2,650,252.53			102,288.58							2,752,541.11	
湖南中百医药	419,776.18			3,767.90							423,544.08	

投资有限公司											
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	20,221,187.62			318,697.03						20,539,884.65	
济南和医健康管理合伙企业(有限合伙)	19,999,062.78									19,999,062.78	
北京泊云利华科技发展有限公司	5,674.65			514.00						5,160.65	
山东顺能网络科技有限公司	20,042,804.39			464,115.69						19,578,688.70	
漱玉瑞桃健康科技(济南)有限责任公司	350,009.95	350,000.00							-700,009.95		
顺众数字科技(山东)有限公司	479,897.37			271,851.88						208,045.49	
山东威登医药科技有限公司	28,280,000.00			781,294.66						27,498,705.34	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司		48,640,000.00		270,344.30						48,369,655.70	
小计	92,448,665.47	48,990,000.00		1,363,367.02					-700,009.95	139,375,288.50	
合计	92,448,665.47	48,990,000.00		1,363,367.02					-700,009.95	139,375,288.50	

其他说明：无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东金通大药店股份有限公司	3,770,000.00	3,770,000.00
深圳微语医疗技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
青岛紫光药业有限公司	45,122,979.42	45,122,979.42
济宁市广联医药连锁有限公司	30,952,480.00	30,952,480.00
山东省新动能领航医养股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司		25,600,000.00
北京泊云利康医药信息咨询中心（有限合伙）	920,000.00	920,000.00
山东贯天下健康产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	107,765,459.42	133,365,459.42

其他说明：无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	381,177,482.92	371,780,118.68
合计	381,177,482.92	371,780,118.68

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	369,653,833.95	23,178,236.11	107,856,674.73	33,905,826.27	534,594,571.06
2. 本期增加金额	10,185,769.23	1,326,137.81	20,030,673.02	1,986,647.58	33,529,227.64
(1) 购置		708,866.49	8,139,392.68	1,927,315.52	10,775,574.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	9,221,242.00	617,271.32	11,891,280.34	59,332.06	21,789,125.72
3. 本期减少金额		44,004.28	1,386,524.64	301,408.59	1,731,937.51
(1) 处置或报废		44,004.28	1,386,524.64	301,408.59	1,731,937.51
4. 期末余额	379,839,603.18	24,460,369.64	126,500,823.11	35,591,065.26	566,391,861.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	61,374,059.83	13,735,377.44	67,774,873.08	19,930,142.03	162,814,452.38
2. 本期增加金额	9,991,036.35	1,785,765.07	10,418,735.60	1,847,652.18	24,043,189.20
(1) 计提	9,729,652.05	1,546,219.30	7,927,341.83	1,845,322.72	21,048,535.90
(2) 企业合并增加	261,384.30	239,545.77	2,491,393.77	2,329.46	2,994,653.30
3. 本期减少金额		33,312.56	1,368,823.88	241,126.87	1,643,263.31
(1) 处置或报废		33,312.56	1,368,823.88	241,126.87	1,643,263.31
4. 期末余额	71,365,096.18	15,487,829.95	76,824,784.80	21,536,667.34	185,214,378.27
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	308,474,507.00	8,972,539.69	49,676,038.31	14,054,397.92	381,177,482.92
2. 期初账面 价值	308,279,774.12	9,442,858.67	40,081,801.65	13,975,684.24	371,780,118.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	26,156,987.23

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰安志高月星国际广场 1112 号、1113 号房	1,991,783.93	权属证书正在办理中
东营物流科研楼	7,927,584.43	权属证书正在办理中
东营物流 1 号仓库	20,728,554.16	权属证书正在办理中

其他说明

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,624,009.29	22,607,000.37
合计	1,624,009.29	22,607,000.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山大北路 56 号漱玉办公楼 2021 年上半年改造工程				777,835.47		777,835.47
漱玉平民现代物流项目（二期）	376,221.69		376,221.69	353,221.69		353,221.69
南全福综合楼项目				21,101,606.93		21,101,606.93
传送系统	1,247,787.60		1,247,787.60	374,336.28		374,336.28
合计	1,624,009.29		1,624,009.29	22,607,000.37		22,607,000.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	841,178,475.43	841,178,475.43
2. 本期增加金额	316,867,388.72	316,867,388.72
购置	316,867,388.72	316,867,388.72
3. 本期减少金额	86,636,479.47	86,636,479.47
4. 期末余额	1,071,409,384.68	1,071,409,384.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	210,077,209.84	210,077,209.84
2. 本期增加金额	152,757,928.40	152,757,928.40
(1) 计提	152,757,928.40	152,757,928.40
3. 本期减少金额	35,460,021.72	35,460,021.72
(1) 处置		
4. 期末余额	327,375,116.52	327,375,116.52
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	744,034,268.16	744,034,268.16
2. 期初账面价值	631,101,265.59	631,101,265.59

其他说明：无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	著作使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	42,918,070.08			39,211,524.97	17,149,200.00		99,278,795.05
2. 本期增加金额	15,411,854.00			7,097,919.27		2,000,000.00	24,509,773.27
(1) 购置	13,580,000.00			6,372,375.22		2,000,000.00	21,952,375.22
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	1,831,854.00			725,544.05			2,557,398.05
3. 本期减少金额				25,982.92			25,982.92
(1) 处置				25,982.92			25,982.92
4. 期末余额	58,329,924.08			46,283,461.32	17,149,200.00	2,000,000.00	123,762,585.40
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,440,641.35			14,277,685.25	11,636,957.36		30,355,283.96
2. 本期增加金额	475,346.16			2,890,308.35	918,707.16	16,666.67	4,301,028.34
(1) 计提	449,114.36			2,330,805.77	918,707.16	16,666.67	3,715,293.96
(2) 企业合并增加	26,231.80			559,502.58			585,734.38
3. 本期减少金额				14,700.86			14,700.86
(1) 处置				14,700.86			14,700.86
4. 期末余额	4,915,987.51			17,153,292.74	12,555,664.52	16,666.67	34,641,611.44
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	53,413,936.57			29,130,168.58	4,593,535.48	1,983,333.33	89,120,973.96
2. 期初账面价值	38,477,428.73			24,933,839.72	5,512,242.64		68,923,511.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
枣庄物流项目土地使用权	13,557,366.67	权属证书正在办理中

其他说明

截至本报告披露日，枣庄物流项目土地使用权已办妥权属证书。

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

康通华泰 57 家门店	13,000,000.00					13,000,000.00
东营益生堂药业连锁有限公司	56,634,609.19					56,634,609.19
东营康杰 23 家门店	52,789,738.14					52,789,738.14
青岛康杰 50 家门店	31,097,573.49					31,097,573.49
青岛宏泰 70 家门店	43,366,496.86					43,366,496.86
青岛紫光 36 家门店	109,200,000.00					109,200,000.00
济南慈家护理院有限公司	6,663,263.39					6,663,263.39
青岛春天之星医药连锁有限公司	274,968,668.05					274,968,668.05
滨州瑞丰 24 家门店	11,505,749.20					11,505,749.20
沈阳新利安德医药连锁有限公司	32,587,425.54					32,587,425.54
青岛康杰大药房有限公司	35,425,018.94					35,425,018.94
福建惠百姓医药连锁有限公司亭下店		96,820.00				96,820.00
福建聚芝林医药连锁有限公司芄城金峰富城店		314,800.00				314,800.00
福建惠百姓医药连锁有限公司		48,602,584.69				48,602,584.69
福建聚芝林医药连锁有限公司		33,920,700.17				33,920,700.17
青岛三联大药房有限公司		349,581.47				349,581.47
淄博仁济堂 54 家门店		38,511,395.46				38,511,395.46
黄山徽药饮片有限公司		6,967,023.18				6,967,023.18
合计	683,647,865.31	128,762,904.97				812,410,770.28

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------	------	------	------	------

的事项		计提		处置	
临沂漱玉平民大药房有限公司	16,409,322.51				16,409,322.51
合计	16,409,322.51				16,409,322.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

商誉账面价值	资产组或资产组组合主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
13,000,000.00	康通华泰 57 家门店	53,217.84	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
56,634,609.19	东营益生堂药业连锁有限公司	12,558,231.38	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
52,789,738.14	东营康杰 23 家门店	2,038,282.21	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
31,097,573.49	青岛康杰 50 家门店	758,973.91	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
43,366,496.86	青岛宏泰 70 家门店	228,213.05	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
109,200,000.00	青岛紫光 36 家门店	616,700.87	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
6,663,263.39	济南慈家护理院有限公司	2,718,941.64	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
274,968,668.05	青岛春天之星医药连锁有限公司	411,545.91	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
11,505,749.20	滨州瑞丰 24 家门店	819,586.76	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
32,587,425.54	沈阳新利安德医药连锁有限公司	1,513,976.95	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
35,425,018.94	青岛康杰大药房有限公司	56,252.21	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

38,511,395.46	淄博仁济堂 54 家门店	784,975.10	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
349,581.47	青岛三联大药房有限公司	84,068.45	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
96,820.00	福建惠百姓医药连锁有限公司亭下店	96,820.00	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
48,602,584.69	福建惠百姓医药连锁有限公司	2,182,054.35	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
314,800.00	福建聚芝林医药连锁有限公司芗城金峰富城店	314,800.00	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
33,920,700.17	福建聚芝林医药连锁有限公司	1,859,256.51	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
6,967,023.18	黄山徽药饮片有限公司	11,144,007.44	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

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

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

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店转让费	18,806,406.17	992,101.48	2,652,695.04		17,145,812.61

装修费	45,920,265.89	38,719,276.89	16,112,809.29		68,527,270.08
其他	3,712,563.37	1,339,622.64	1,210,702.79		3,840,946.63
合计	68,439,235.43	41,051,001.01	19,976,207.12		89,514,029.32

其他说明：无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,953,918.88	19,488,479.72	70,403,427.54	17,585,837.38
内部交易未实现利润	21,553,322.43	5,388,330.60	21,974,151.96	5,493,537.99
可抵扣亏损	75,478,628.36	18,869,657.09	52,301,894.64	13,075,473.67
递延收益	11,399,587.09	2,849,896.77	11,526,776.17	2,881,694.04
销售积分	22,141,448.00	5,535,362.00	12,283,409.13	3,033,069.18
其他非流动金融资产	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
租赁	23,554,322.14	5,888,580.54	16,652,452.94	4,163,113.24
预计负债			9,259,361.64	2,314,840.41
合计	232,281,226.90	58,070,306.72	194,601,474.02	48,597,565.91

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,956,227.10	9,489,056.78	18,530,774.52	4,632,693.63
交易性金融资产和其他非流动金融资产公允价值变动	24,580,437.76	6,145,109.44	24,580,437.75	6,145,109.44

合计	62,536,664.86	15,634,166.22	43,111,212.27	10,777,803.07
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		58,070,306.72		48,597,565.91
递延所得税负债		15,634,166.22		10,777,803.07

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,418,795.42	12,338,513.89
资产减值准备	16,409,322.51	16,290,340.23
销售积分		462,394.84
使用权资产租赁		228,742.44
合计	39,828,117.93	29,319,991.40

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023	87,068.00	697,922.20	
2024	198,054.90	171,760.92	
2025	3,484,817.05	3,271,618.85	
2026	5,494,662.44	8,197,211.92	
2027	14,154,193.03		
合计	23,418,795.42	12,338,513.89	

其他说明：无

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	8,270,686.20		8,270,686.20	5,325,292.42		5,325,292.42
预付收购款	148,700,000.00		148,700,000.00	162,500,000.00		162,500,000.00
合计	156,970,686.20		156,970,686.20	167,825,292.42		167,825,292.42

其他说明：无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	126,856,554.14	115,290,716.02
保证借款	320,333,958.33	275,322,053.34
信用借款	345,153,664.75	160,181,298.19
合计	792,344,177.22	550,794,067.55

短期借款分类的说明：无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	524,909,682.48	259,714,615.39
合计	524,909,682.48	259,714,615.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,098,926,434.79	761,021,067.71
房租	18,899,341.72	692,975.23
合计	1,117,825,776.51	761,714,042.94

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	5,926,359.27	4,488,026.21
合计	5,926,359.27	4,488,026.21

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
储值卡及货款	17,235,717.55	14,656,149.47
会员积分	22,141,448.00	13,305,773.57
合计	39,377,165.55	27,961,923.04

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,305,632.14	427,475,994.96	434,327,117.54	72,454,509.56
二、离职后福利-设定提存计划	70,097.43	47,892,099.62	47,780,333.17	181,863.88
合计	79,375,729.57	475,368,094.58	482,107,450.71	72,636,373.44

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,318,215.47	385,305,442.72	393,849,452.69	69,774,205.50
2、职工福利费		5,149,104.25	5,149,104.25	
3、社会保险费		23,479,999.66	23,439,725.24	40,274.42
其中：医疗保险费		22,559,220.54	22,525,682.80	33,537.74
工伤保险费		917,691.28	914,042.44	3,648.84
生育保险费		3,087.84	0.00	3,087.84
4、住房公积金		9,059,579.76	9,052,683.44	6,896.32
5、工会经费和职工教育经费	987,416.67	4,481,868.57	2,836,151.92	2,633,133.32
合计	79,305,632.14	427,475,994.96	434,327,117.54	72,454,509.56

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		45,912,306.51	45,804,410.51	107,896.00
2、失业保险费	70,097.43	1,979,793.11	1,975,922.66	73,967.88
合计	70,097.43	47,892,099.62	47,780,333.17	181,863.88

其他说明

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,169,293.18	13,464,850.20
企业所得税	34,198,534.40	20,615,548.29
城市维护建设税	798,041.32	902,601.31
土地使用税	325,046.30	147,636.42
房产税	742,079.18	759,901.19
教育费附加	571,540.94	647,849.91
代扣代缴个人所得税	587,355.67	745,858.21
其他税费	386,750.79	447,930.47
合计	50,778,641.78	37,732,176.00

其他说明：无

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	80,657,940.82	65,786,872.84

合计	80,657,940.82	65,786,872.84
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	36,752,542.54	26,459,984.21
押金、保证金	5,087,734.18	5,580,567.51
工程设备款	16,923,957.38	20,947,849.55
其他	21,893,706.72	12,798,471.57
合计	80,657,940.82	65,786,872.84

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	2,580,543.28	尚未结算
合计	2,580,543.28	

其他说明：无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,985,625.00	10,636,186.11
一年内到期的租赁负债	323,122,260.98	242,209,913.99
合计	344,107,885.98	252,846,100.10

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件的未到期已背书票据	250,048,920.78	581,685,987.68
待转销项税额	292,072.06	888,712.69
合计	250,340,992.84	582,574,700.37

短期应付债券的增减变动：无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	173,670,000.00	162,440,000.00
合计	173,670,000.00	162,440,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

无

##### (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）

无

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

### (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：无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

其他说明：无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	662,299,560.51	553,945,166.61
未确认融资费用	-47,733,003.92	-41,574,337.42
重分类至一年内到期的非流动负债	-323,122,260.98	-242,209,913.99
合计	291,444,295.61	270,160,915.20

其他说明：无

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,032,660.90	
合计	4,032,660.90	

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	4,032,660.90	

其他说明：无

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

无

## (2) 设定受益计划变动情况

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		9,259,361.64	上期诉讼
合计		9,259,361.64	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
党建经费政府补助	101,420.00			101,420.00	政府补助
供应链建设项目政府补助	1,579,818.67		786,905.28	792,913.39	政府补助
新物流土地出让金项目扶持基金	11,425,356.17		127,189.08	11,298,167.09	政府补助
合计	13,106,594.84		914,094.36	12,192,500.48	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
党建经费政府补助	101,420.00						101,420.00	与收益相关
供应链建设项目政府补助	1,579,818.67			786,905.28			792,913.39	与资产相关

新物流土地出让金项目扶持基金	11,425,356.17			127,189.08			11,298,167.09	与资产相关
----------------	---------------	--	--	------------	--	--	---------------	-------

其他说明：无

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	857,187,039.15			857,187,039.15
合计	857,187,039.15			857,187,039.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 56、库存股

无

**57、其他综合收益**

无

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,227,081.77			44,227,081.77
合计	44,227,081.77			44,227,081.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	582,834,784.54	517,258,022.60
调整后期初未分配利润	582,834,784.54	517,258,022.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,527,935.22	114,924,330.81
减：提取法定盈余公积		4,760,168.87
对所有者的分配	29,589,820.00	44,587,400.00
期末未分配利润	664,772,899.76	582,834,784.54

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,329,778,168.72	2,357,273,187.10	2,469,290,799.29	1,740,722,838.11
其他业务	59,899,105.45	28,310,009.96	9,794,598.68	3,734,327.15
合计	3,389,677,274.17	2,385,583,197.06	2,479,085,397.97	1,744,457,165.26

收入相关信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,910,550.66 元，其中，51,910,550.66 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,552,762.56	3,502,093.94
教育费附加	2,559,791.18	2,520,291.21
房产税	1,439,209.60	1,467,208.73
土地使用税	285,551.42	386,447.94
车船使用税	22,050.78	18,555.27
印花税	2,252,858.82	1,699,207.75
其他	133,414.35	2,714.19
合计	10,245,638.71	9,596,519.03

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	429,297,774.79	307,182,366.25

租赁费	182,450,756.81	131,252,240.06
广告宣传费	15,401,062.72	11,086,093.86
折旧、摊销	24,469,548.98	17,395,717.63
装修、维修费	13,831,555.18	12,398,879.22
水电、物业费	16,980,044.59	12,109,328.42
办公费	1,862,623.87	1,895,232.05
其他	44,142,185.26	40,972,949.34
合计	728,435,552.20	534,292,806.83

其他说明：无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	46,070,319.79	26,527,894.98
折旧、摊销	15,455,631.74	11,916,052.87
咨询、服务费	3,833,100.83	5,090,953.32
办公费	407,281.23	974,598.76
广告宣传费	1,402,750.65	1,944,313.16
业务招待费	1,222,237.58	2,029,316.23
其他	28,035,292.95	12,013,041.87
合计	96,426,614.77	60,496,171.19

其他说明：无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
软著认证测评费用	3,890.00	

合计	3,890.00	
----	----------	--

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,311,566.94	12,043,534.49
减：利息收入	4,138,275.95	3,382,653.83
利息净支出	25,173,290.99	8,660,880.66
手续费	4,795,788.70	3,132,804.67
合计	29,969,079.69	11,793,685.33

其他说明：无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高端人才补贴款	200,000.00	200,000.00
个税手续费返还	145,595.69	1,703.60
供应链建设项目政府补助	786,905.28	786,905.28
济南市支持养老服务体系建设专项资金补助	1,574,445.04	1,342,499.03
扩消费、促发展专项奖励资金	1,572,700.00	1,300,000.00
税款减免	5,193,159.70	3,204,719.04
稳岗补贴	900,484.07	48,070.00
新物流土地出让金项目扶持基金	127,189.08	127,420.32
以工代训	44,600.00	333,000.00
就业补贴款	135,541.53	99,346.37
地方扶持资金	483,550.00	15,000.00

新冠疫苗接种补贴	38,865.00	
税款奖励		340,100.00
农产品加工补助		229,039.86
4A 级物流企业扶持资金		600,000.00
残疾人服务款项		29,000.00
精英人才		14,400.00
合计	11,203,035.39	8,671,203.50

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,363,367.02	-612,359.10
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		314,600.00
其他非流动金融资产等取得的投资收益	1,160,000.00	
购买结构性存款收益	329,647.48	
合计	126,280.46	-297,759.10

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	95,785.15	4,014,617.82
应收账款坏账损失	-6,949,826.55	-6,280,169.29
应收票据坏账损失	-500,000.00	
合计	-7,354,041.40	-2,265,551.47

其他说明：无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,237,591.43	-4,026,513.44
合计	-2,237,591.43	-4,026,513.44

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

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

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		66,400.00	
非流动资产报废利得	21,216.07		21,216.07
罚没利得		58,237.00	
盘盈利得		1,958.48	

罚款、违约金收入	112,302.00		112,302.00
预计诉讼赔偿转回	9,256,110.81		9,256,110.81
取得子公司投资成本小于净资产的收益	698,963.05		698,963.05
其他	500,853.40	535,428.31	500,853.40
合计	10,589,445.33	662,023.79	10,589,445.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
老旧柴油车报废补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		66,400.00	与收益相关

其他说明：无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	11,195,531.06	856,094.11	11,195,531.06
非流动资产处置损失	80,867.23	3,267.73	80,867.23
赔偿金及违约金支出	74,666.60	20,000.00	74,666.60
罚没及滞纳金支出	252,610.31	5,015.86	252,610.31
其他	41,687.23	202,967.03	41,687.23
合计	11,645,362.43	1,087,344.73	11,645,362.43

其他说明：无

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,378,641.18	32,378,930.60
递延所得税费用	-10,122,061.53	1,630,553.16
合计	30,256,579.65	34,009,483.76

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	140,213,052.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,053,263.06
子公司适用不同税率的影响	-506,726.78
调整以前期间所得税的影响	-1,268,069.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,006,780.64
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	-4,369,509.91
归属于合营企业和联营企业的损益	340,841.76
所得税费用	30,256,579.65

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

企业间往来	3,511,018.52	507,930.57
政府补贴、补助款	3,412,886.24	8,328,103.50
利息收入	3,639,579.89	3,382,653.83
诉讼冻结款项收回	2,174,169.38	
其他		560,492.43
合计	12,737,654.03	12,779,180.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	37,805,139.41	344,212.30
费用支出	184,982,843.28	122,368,686.56
其他		3,968,846.02
合计	222,787,982.69	126,681,744.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



门店、股权收购款	147,763,930.00	19,840,000.00
合计	147,763,930.00	19,840,000.00

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

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	180,734,262.32	106,797,819.91
合计	180,734,262.32	106,797,819.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,956,472.60	86,099,224.79
加：资产减值准备	9,591,632.83	6,292,064.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,971,187.97	18,145,635.61
使用权资产折旧	152,757,928.40	90,220,197.77
无形资产摊销	3,744,017.31	2,979,626.78

长期待摊费用摊销	19,976,207.12	19,070,676.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,651.16	10,067.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-517,984.59	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	29,311,566.94	3,072,763.28
投资损失（收益以“－”号填列）	126,280.46	297,759.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,472,740.81	1,930,330.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-732,679.53	-299,777.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-277,320,822.29	-132,850,409.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-274,660,468.00	-118,946,951.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	276,799,980.40	134,295,938.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,590,229.97	110,317,146.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	342,680,714.21	671,893,264.90
减：现金的期初余额	326,075,858.87	277,313,468.24
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	16,604,855.34	394,579,796.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,680,714.21	326,075,858.87
其中：库存现金	5,677,615.08	5,061,509.86
可随时用于支付的银行存款	337,003,099.13	321,014,349.01
三、期末现金及现金等价物余额	342,680,714.21	326,075,858.87

其他说明：无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	125,290,716.02	不满足票据终止确认条件
其他货币资金	269,634,682.48	票据保证金
其他货币资金	1,901,257.66	储值卡保证金
合计	396,826,656.16	

其他说明：无

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

无

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息: 无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税款减免	5,193,159.70	其他收益	5,193,159.70
济南市支持养老服务体系建 设专项资金补助	1,574,445.04	其他收益	1,574,445.04
供应链建设项目政府补助	1,579,818.67	递延收益/其他收益	786,905.28
扩消费、促发展专项奖励	1,572,700.00	其他收益	1,572,700.00
稳岗补贴	900,484.07	其他收益	900,484.07
以工代训	44,600.00	其他收益	44,600.00
产业扶持资金	483,550.00	其他收益	483,550.00
新物流土地出让金项目扶持 基金	11,425,356.17	递延收益/其他收益	127,189.08
就业补贴款	135,541.53	其他收益	135,541.53
个税手续费返还	145,595.69	其他收益	145,595.69
高端人才补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
新冠疫苗接种补贴	38,865.00	其他收益	38,865.00
合计	23,294,115.87	-	11,203,035.39

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明: 无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司	2022年02月01日	0.00	70.00%	购买	2022年02月01日	取得控制		646.53
青岛三联大药房有限公司	2022年03月01日	0.00	100.00%	购买	2022年03月01日	取得控制	9,367,015.18	-582,136.55
福建惠百姓医药连锁有限公司	2022年04月01日	47,940,000.00	51.00%	购买	2022年04月01日	取得控制	30,809,246.19	-2,506,611.02
福建聚芝林医药连锁有限公司	2022年04月01日	38,760,000.00	51.00%	购买	2022年04月01日	取得控制	22,876,685.17	933,076.53
黄山徽药饮片有限公司	2022年05月01日	10,500,000.00	60.00%	购买	2022年05月01日	取得控制	1,712,179.73	82,288.81

其他说明：

注：漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司于2022年2月1日纳入合并范围，取得的可辨认净资产公允价值份额为698,963.05元，确认商誉-698,963.05元，故计入营业外收入698,963.05元。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	青岛三联大药房有限公司	福建惠百姓医药连锁有限公司	福建聚芝林医药连锁有限公司	黄山徽药饮片有限公司
--现金		47,940,000.00	38,060,000.00	10,500,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				

—发行的权益性证券的公允价值				
—或有对价的公允价值				
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
—其他				
合并成本合计		47,940,000.00	38,060,000.00	10,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-349,581.47	-662,584.69	4,139,299.83	3,532,976.82
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	349,581.47	48,602,584.69	33,920,700.17	6,967,023.18

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司		福建惠百姓医药连锁有限公司		福建聚芝林医药连锁有限公司		青岛三联大药房有限公司		黄山徽药饮片有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：										
货币资金	558,018.65	558,018.65	1,799,108.98	1,799,108.98	629,961.90	629,961.90	614,096.69	614,096.69	977,021.27	977,021.27
应收款项			5,145,075.89	5,145,075.89	10,801,290.07	10,801,290.07	351,179.02	351,179.02	1,251,022.00	1,251,022.00
存货			25,816,584.98	25,816,584.98	18,793,287.41	18,793,287.41	1,568,484.32	1,568,484.32	15,694,747.98	15,694,747.98
固定资产			6,617,223.49	393,491.44	3,567,914.92	454,652.74	43,298.73	43,298.73	10,431,687.10	1,468,661.45
无形资产			318,470.05	63,977.79	155,054.08	100,319.83	4,033.58	4,033.58	1,820,636.68	593,356.73
预付款项	440,500.00	440,500.00	1,046,396.56	1,046,396.56	2,792,708.06	2,792,708.06			334,160.00	334,160.00
其他应收款			4,483,974.34	4,483,974.34	2,123,341.88	2,123,341.88	830,000.00	830,000.00		
长期股权投资					2,067,500.00	2,067,500.00				
使用权资产			28,490,868.71	28,490,868.71	14,295,229.36	14,295,229.36				

商誉			96,820.00	96,820.00	314,800.00	314,800.00				
长期待摊费用			4,596,591.07	1,833,909.12	2,313,752.05	1,499,876.60	302,315.86	302,315.86	700,096.89	700,096.89
递延所得税资产			245,231.76	245,231.76	102,339.48	102,339.48				
其他非流动资产					0.15	0.15				
负债：										
借款			18,815,774.27	18,815,774.27	4,394,383.07	4,394,383.07	680,000.00	680,000.00		
应付款项			21,725,348.90	21,725,348.90	16,860,905.79	16,860,905.79	2,390,497.85	2,390,497.85	9,890,230.00	9,890,230.00
递延所得税负债										
预收账款			173,340.58	173,340.58	2,722,387.32	2,722,387.32				
合同负债			743,761.77	743,761.77	55,062.14	55,062.14				
应付职工薪酬			2,339,087.53	2,339,087.53	1,149,909.78	1,149,909.78			574,120.00	574,120.00
应交税费			174,370.66	174,370.66	217,839.68	217,839.68	10,500.38	10,500.38	1,468,733.65	1,468,733.65
其他应付款			4,383,528.99	4,383,528.99	7,375,683.11	7,375,683.11	981,991.44	981,991.44	10,933,389.59	10,933,389.59
租赁负债			29,123,866.14	29,123,866.14	16,069,266.32	16,069,266.32				
长期应付款			4,138,852.20	4,138,852.20						
净资产	998,518.65	998,518.65	1,011,040.90	-8,229,865.36	9,111,742.15	5,129,870.27	-349,581.47	-349,581.47	8,342,898.68	-1,847,406.92
减：少数股东权益										
取得的净资产	998,518.65	998,518.65	1,011,040.90	-8,229,865.36	9,111,742.15	5,129,870.27	-349,581.47	-349,581.47	8,342,898.68	-1,847,406.92

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据购买日账面价值及评估基准日可辨认净资产、负债公允价格确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

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

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
漱玉医药物流（东营）有限公司	100.00%	合并前后合并双方均受漱玉股份控制且该控制并非暂时性	2022年01月01日	取得控制			293,998,927.54	19,914,323.42
山东善水网络有限公司	80.00%	合并前后合并双方均受漱玉股份控制且该控制并非暂时性	2022年06月01日	取得控制	3,080.30	164,982.56	-	
山东枫藤数字科技有限公司	70.00%	合并前后合并双方均受漱玉股份控制且该控制并非暂时性	2022年06月01日	取得控制	624,449.00	427,410.88		
漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司	70.00%	合并前后合并双方均受漱玉股份控制且该控制并非暂时性	2022年06月01日	取得控制		218.51		-259.19

其他说明：无



## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	漱玉医药物流（东营）有限公司	山东善水网络有限公司	山东枫藤数字科技有限公司	漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司
--现金	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
--非现金资产的账面价值				
--发行或承担的债务的账面价值				
--发行的权益性证券的面值				
--或有对价				

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	漱玉医药物流（东营）有限公司		山东善水网络有限公司		山东枫藤数字科技有限公司		漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：								
货币资金	337,013.98	1,537,174.11	2,739,010.58		471,936.73		558,237.16	558,018.65
应收款项	69,673,440.05		3,080.30					
存货	24,765,075.83		16,902.18					
固定资产	38,411,705.54	1,768,667.11	54,331.50					
无形资产	5,525,401.58	5,271,933.33						
应收票据	15,200,000.00							
预付款项	1,919,158.37		30,000.00				440,500.00	440,500.00
其他应收款	28,654.94		10,918.04					
其他流动资产	9,980,326.00	2,208,224.04						
在建工程		25,396,199.47						

递延所得税资产	917,739.98							
其他非流动资产	1,625,171.37	9,774,742.94						
负债：								
借款								
应付款项	86,451,316.50		18,993.24					
应付职工薪酬	658,583.58	250,000.00						
应交税费	4,017,999.25	39,774.42	229.92		44,525.85			
其他应付款	37,544,640.65	41,070,342.34	2.00					
其他流动负债	15,200,000.00							
净资产	24,511,147.66	4,596,824.24	2,835,017.44		427,410.88		998,737.16	998,518.65
减：少数股东权益								
取得的净资产	24,511,147.66	4,596,824.24	2,835,017.44		427,410.88		998,737.16	998,518.65

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

子公司全称	设立时间	取得方式
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	2022-1-18	设立

济南鹊华人力资源管理有限公司	2022-2-25	设立
山东枫藤数字科技有限公司	2022-1-11	设立
山东善水网络有限公司	2022-3-25	设立

## 6、其他

非同一控制下业务合并

被购买方名称	转让价款总额	取得方式	收购时间	购买日的确定依据
	(不含商品款)			
淄博仁济堂 54 家门店	42,800,000.00	现金购买	2022 年 1 月	获得控制权
平阴神农 21 家门店	3,000,000.00	现金购买	2022 年 3 月	获得控制权
合计	45,800,000.00			

2021 年 12 月 10 日，本公司之子公司淄博漱玉平民大药房有限公司与淄博仁济堂医药连锁有限公司分别签署了《资产转让协议》及《商品存货转让协议》，收购其持有 54 家门店的经营性资产。根据评估与实际交接结果，确定转让价款总额为 42,800,000.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 1,977,919.67 元，淄博漱玉平民大药房有限公司将转让价款总额与经营性资产公允价值的差异金额 38,511,395.46 元确认为商誉。

2022 年 3 月 1 日，本公司、本公司之子公司泰安漱玉平民大药房公司与平阴神农大药店连锁有限公司签署了《资产转让协议》，收购其持有 21 家门店的经营性资产。根据评估与实际交接结果，确定转让价款总额为 3,000,000.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 901,062.49 元，公司将转让价款总额与经营性资产公允价值的差异金额 2,084,786.56 元确认为长期待摊费用。

## 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

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

济南平民超市有限公司	济南	济南	零售	100.00%		设立
泰安漱玉平民大药房有限公司	泰安	泰安	零售	100.00%		非同一控制企业合并
烟台漱玉平民大药房有限公司	烟台	烟台	零售	100.00%		设立
山东漱玉健康产业投资有限公司（注1）	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
济宁漱玉平民大药房有限公司	济宁	济宁	零售	67.89%		设立
临沂漱玉平民大药房有限公司	临沂	临沂	零售	100.00%		非同一控制企业合并
德州漱玉平民大药房有限公司	德州	德州	零售	100.00%		设立
聊城漱玉平民大药房有限公司	聊城	聊城	零售	100.00%		设立
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	济南	济南	零售	100.00%		设立
东营漱玉平民大药房有限公司	东营	东营	零售	100.00%		设立
东营益生堂药业连锁有限公司	东营	东营	零售	100.00%		非同一控制企业合并
潍坊漱玉平民大药房有限公司	潍坊	潍坊	零售	100.00%		设立
青岛漱玉平民大药房有限公司	青岛	青岛	零售	100.00%		设立
枣庄漱玉平民大药房有限公司	枣庄	枣庄	零售	100.00%		设立
山东漱玉甄冠电子商务有限公司（注2）	济南	济南	电子商务	71.43%		设立
山东喜雨健康咨询有限公司	济南	济南	咨询服务	100.00%		设立
日照漱玉平民大药房有限公司	日照	日照	零售	100.00%		设立
菏泽漱玉平民大药房有限公司	菏泽	菏泽	零售	100.00%		设立
漱玉医药物流（东营）有限公司	东营	东营	批发	100.00%		设立

淄博漱玉平民大药房有限公司	淄博	淄博	零售	100.00%		设立
德州康杰药业有限公司	德州	德州	零售		100.00%	非同一控制企业合并
共青城钰和投资合伙企业(有限合伙)(注2)	江西九江	江西九江	项目投资, 实业投资		33.00%	设立
共青城钰杞投资合伙企业(有限合伙)	江西九江	江西九江	项目投资, 实业投资		100.00%	设立
宥仁医疗有限公司	济南	济南	健康产业咨询管理		65.00%	设立
济南慈家护理院有限公司	济南	济南	医疗护理、康复促进等服务		65.00%	非同一控制企业合并
济南漱玉达达运输有限公司	济南	济南	装卸搬运和运输服务		100.00%	设立
滨州漱玉平民大药房有限公司	滨州	滨州	零售	100.00%		设立
沈阳新利安德医药连锁有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	零售	60.00%		非同一控制企业合并
齐河泰耀企业管理有限公司	德州	德州	企业管理, 信息咨询服务		100.00%	非同一控制企业合并
漱玉医药物流(青岛)有限公司	青岛	青岛	批发		100.00%	设立
青岛康杰大药房有限公司	青岛	青岛	零售		51.00%	非同一控制企业合并
黄山徽仁堂药业有限公司	安徽黄山	安徽黄山	零售		60.00%	非同一控制企业合并
青岛春天之星医药连锁有限公司	青岛	青岛	零售		80.00%	非同一控制企业合并
济南全福医院有限公司	济南	济南	医疗服务, 诊所服务等		100.00%	设立
济南鹊华医院有限公司	济南	济南	医院管理, 货物进出口等		100.00%	设立
漱玉医药物流(枣庄)有限公司	枣庄	枣庄	批发		100.00%	设立
山东漱玉康杰药业有限公司	青岛	青岛	零售、批发	75.00%		设立
枣庄漱玉通达企业管理有限公司	枣庄	枣庄	企业管理, 信息咨询服务		100.00%	设立
济南幸福时光餐饮经营有限公司	济南	济南	餐饮		100.00%	设立
福建惠百姓医药连锁有限公司	福建	福建	零售	51.00%		非同一控制企业合并

福建聚芝林医药连锁有限公司	福建	福建	零售	51.00%		非同一控制企业合并
漳州招商局经济技术开发区瑞芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙海区紫泥瑞芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州招商局经济技术开发区宝芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林榜山紫崑医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林白水泉安医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海宝芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙文聚芝堂医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州高新区金芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙文金芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州招商局经济技术开发区聚芝林店地文兴医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林石码祥云医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙文区宝芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林紫泥会魁医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海聚芝林石码康健医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
漳州市芗城区宝芝林医药有限公司	福建	福建	零售		51.00%	非同一控制企业合并
青岛三联大药房有限公司	青岛	青岛	零售		100.00%	非同一控制企业合并
黄山徽药饮片有限公司	安徽黄山	安徽黄山	零售		60.00%	非同一控制企业合并

黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	黑龙江	黑龙江	企业管理, 技术咨询服务	100.00%		设立
济南鹊华人力资源管理有限公司	济南	济南	人力资源服务		100.00%	设立
漱玉瑞桃健康科技(济南)有限责任公司	济南	济南	技术咨询服务		70.00%	非同一控制企业合并
山东枫藤数字科技有限公司	济南	济南	数字文化创意软件开发		70.00%	设立
山东善水网络科技有限公司	济南	济南	网络技术服务, 互联网销售		80.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 济南漱玉平民信息咨询有限公司 2022 年 6 月更名为山东漱玉健康产业投资有限公司。

注 2: 山东漱玉甄冠电子商务有限公司和共青城钰和投资合伙企业(有限合伙)持股比例与表决权比例不同, 主要原因为持股比例为按照认缴比例计算, 表决权比例为按照实缴比例计算。

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

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (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

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	139,375,288.50	92,448,665.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,363,367.02	-739,031.47
--综合收益总额	-1,363,367.02	-739,031.47

其他说明

无

## (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

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无



## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2022 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	614,216,654.35			614,216,654.35
交易性金融资产		60,952,109.59		60,952,109.59
应收票据	182,908,804.65			182,908,804.65
应收账款	514,282,362.14			514,282,362.14
其他应收款	48,497,797.13			48,497,797.13

其他非流动金融资产		107,765,459.42		107,765,459.42
-----------	--	----------------	--	----------------

## (2) 2021 年 12 月 31 日

资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	622,055,102.36			622,055,102.36
交易性金融资产		121,417,458.33		121,417,458.33
应收票据	151,358,577.39			151,358,577.39
应收账款	310,684,434.10			310,684,434.10
其他应收款	44,231,048.54			44,231,048.54
其他非流动金融资产		133,365,459.42		133,365,459.42

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2022 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		792,344,177.22	792,344,177.22
应付票据		524,909,682.48	524,909,682.48
应付账款		1,117,825,776.51	1,117,825,776.51
其他应付款		80,657,940.82	80,657,940.82
一年内到期的非流动负债		344,107,885.98	344,107,885.98
其他流动负债		250,340,992.84	250,340,992.84
长期借款		173,670,000.00	173,670,000.00
租赁负债		291,444,295.61	291,444,295.61
长期应付款		4,032,660.90	4,032,660.90

## (2) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		550,794,067.55	550,794,067.55
应付票据		259,714,615.39	259,714,615.39
应付账款		761,714,042.94	761,714,042.94
其他应付款		65,786,872.84	65,786,872.84
一年内到期的非流动负债		252,846,100.10	252,846,100.10
其他流动负债		582,574,700.37	582,574,700.37
长期借款		162,440,000.00	162,440,000.00
租赁负债		270,160,915.20	270,160,915.20

## (二) 信用风险

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

## 1.信用风险显著增加判断标准：

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

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

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

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

## 2.已发生信用减值资产的定义：

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

### 3.预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

#### 前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见七、合并财务报表项目注释 (5) 应收账款和 (8) 其他应收款中。

### (三) 流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日					
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计

短期借款	792,344,177.22					792,344,177.22
应付票据	524,909,682.48					524,909,682.48
应付账款	1,117,825,776.51					1,117,825,776.51
其他应付款	80,657,940.82					80,657,940.82
一年内到期的非流动负债			344,107,885.98			344,107,885.98
其他流动负债	250,340,992.84					250,340,992.84
长期借款				173,670,000.00		173,670,000.00
租赁负债				291,444,295.61		291,444,295.61
长期应付款				4,032,660.90		4,032,660.90

接上表：

项目	2021 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	550,794,067.55					550,794,067.55
应付票据	259,714,615.39					259,714,615.39
应付账款	761,714,042.94					761,714,042.94
其他应付款	65,786,872.84					65,786,872.84
一年内到期的非流动负债			252,846,100.10			252,846,100.10
其他流动负债	582,574,700.37					582,574,700.37
长期借款				162,440,000.00		162,440,000.00
租赁负债				270,160,915.20		270,160,915.20

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

#### 1.利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司本期未面临利率变动风险。

## 2. 汇率风险

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

本公司本期未面临外汇变动风险。

## 3. 权益工具投资价格风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		60,952,109.59		
（二）权益工具投资		107,765,459.42		
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

### （1）交易性金融资产

公司期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系购买的保本浮动收益的结构存款等理财产品，期末公允价值以其购买的理财产品的本金加计持有期间预期利息收入进行计量。

### （2）其他非流动金融资产

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

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

无

**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**

无

**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**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**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**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

无

本企业最终控制方是李文杰。

其他说明：无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益之 1. 在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“17、长期股权投资”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南中百医药投资有限公司	子公司山东飞跃达医药物流有限公司持股 6.80%，公司实际控制人李文杰担任董事长兼总经理。
山东鲁和医药投资有限公司	公司持股 18.32%，公司实际控制人李文杰担任董事长。
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 19.00%，三级子公司共青城钰杞投资合伙企业（有限合伙）持股 11.00%，派驻董事。
北京泊云利华科技发展有限公司	公司持股 24%。
济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）	子公司山东喜雨健康咨询有限公司持股 20%。
山东顺能网络科技有限公司	公司持股 9.29%，并派驻董事。
顺众数字科技（山东）有限公司	子公司山东喜雨健康咨询有限公司持股 35%。
山东国智中药饮片有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 20.00%，并派驻董事。
山东国仁健康产业有限公司	子公司山东喜雨健康咨询有限公司持股 49.00%。
山东贯天下健康产业有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 42.15%。
山东威登医药科技有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 33.67%，三级子公司共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）持股 13.00%，派驻董事。
山东梅晔健康科技有限公司	子公司山东漱玉健康产业投资有限公司持股 43.5%，派驻董事。
海神薇（山东）生物科技有限公司	子公司山东漱玉健康产业投资有限公司持股 15%。

其他说明：无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
秦光霞	公司第二大股东，持有公司 18.12%股份
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位（注1）	阿里健康科技（中国）有限公司持有公司 8.41%股份
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 11.25%股份，公司实际控制人李文杰持有其 44.78%权益份额，且担任执行事务合伙人
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 9.47%股份，公司实际控制人李文杰持有其 30.22%权益份额，且担任执行事务合伙人
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 3.55%股份，公司高管李强持有其 11.67%合伙份额，且担任执行事务合伙人
济南诚源健康投资有限公司	公司实际控制人李文杰持有其 66.00%股权并担任执行董事



李强、吴爱华、张华、杨策、李玉标、曹庆华、郝岚、李相杰、赵振基、晏莉、孟鹏、李维、张久恒、张美玲、胡钦宏	董事、监事及高级管理人员，包含关系密切的家庭成员（注 2）
莱芜高新区瑞健商店	秦光霞之弟之配偶黄现英担任法定代表人
济宁芴羽商贸有限公司	公司董事吴爱华持股 70%并控制
北京意诚阳光资产管理有限公司	郝岚之弟郝旭东持股 70%并控制、郝岚之妹之配偶杨宝水持股 30%
江苏国科阳光科技发展有限公司	郝岚之弟郝旭东间接控制企业
青岛三合同创股权投资合伙企业（有限合伙）	郝岚之弟郝旭东持股 33%并控制企业
苏州国科数智科创产业园管理有限公司	郝岚之弟郝旭东任执行董事
格瑞利（北京）智能系统科技有限公司	郝岚之弟郝旭东任董事长
空港信达私募基金管理（徐州）有限公司	郝岚之弟郝旭东任董事长
广东飞流智能科技有限公司	郝岚之弟郝旭东任董事
国科德雅（江苏）科技有限公司	郝岚之弟郝旭东任董事
桦标（北京）供应链管理有限公司	郝岚之弟郝旭东担任董事、经理
中国诚通资产管理有限公司	郝岚之配偶邓正阳担任副总经理
北京诚通瑞东投资顾问有限公司	郝岚之配偶邓正阳担任董事长、总经理
察右后旗蓝天房地产开发有限公司	郝岚之配偶邓正阳担任董事长
四川西南机械工业联营公司公司	郝岚之配偶邓正阳担任法定代表人
四川西南机械工业联营公司公司机械宾馆	郝岚之配偶邓正阳担任法定代表人
云南庄吉矿业有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
山东黄金资源开发有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
霍尔果斯泊云利民电子商务有限公司	李文杰担任其董事
济宁市兖州区御风药业有限责任公司	持有公司控股子公司济宁漱玉平民大药房有限公司 32.11% 股权的少数股东
济南启冠信息咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司山东漱玉甄冠电子商务有限公司 28.57% 股权的少数股东
青岛海贡企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司山东漱玉康杰药业有限公司 25% 股权的少数股东
共青城利康投资合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司沈阳新利安德医药连锁有限公司 40% 股权的少数股东

青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	持有公司控股子公司青岛春天之星医药连锁有限公司 20% 股权的少数股东
湖南中百联盟商贸有限公司	联营企业湖南中百医药投资有限公司的全资子公司
山东直通原产商贸有限公司	联营企业山东顺能网络科技有限公司的全资子公司，顺众数字科技（山东）有限公司的控股股东
顺驭数字科技（山东）有限公司	联营企业山东顺能网络科技有限公司的控股子公司
顺能医生公司管理（山东）有限公司	联营企业山东顺能网络科技有限公司的间接控制企业
宁波海杞兴投资有限公司	联营企业宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司的全资子公司
中宁县枸杞产业服务中心（有限公司）	联营企业宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司的控股子公司
诸城和平医学影像诊断中心有限公司	联营企业济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）的控股子公司
山东盛康恒业医药科技有限公司	联营企业济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）的控股子公司
北京泊云利康医药信息咨询中心（有限合伙）	联营企业北京泊云利华科技发展有限公司控制的企业
北京圆心科技股份有限公司	联营企业山东顺能网络科技有限公司的控股股东
共青城和益德投资合伙企业（有限合伙）	联营企业宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司的控股股东
济南和盛咨询管理合伙企业（有限合伙）	联营企业济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）的控股股东
于茹	联营企业北京泊云利华科技发展有限公司的控股股东
深圳裕亨企业管理咨询有限公司	联营企业漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司的控股股东
中山市中智中药饮片有限公司	联营企业山东国智中药饮片有限公司的控股股东
山东文旅健康产业有限公司	联营企业山东国仁健康产业有限公司的控股股东
弘云久康数据技术（北京）有限公司	杨策任其董事长、经理
浙江扁鹊健康科技有限公司	杨策任董事
来未来科技（浙江）有限公司	杨策任董事
万里云医疗信息科技（北京）有限公司	杨策任董事
北京焯华科技有限公司	杨策任执行董事、经理 持股 100%
东方口岸科技有限公司	杨策任董事
临清桑黄药业有限公司	张华持股 100%并担任执行董事，法人

湖南怀仁大健康产业发展股份有限公司	李玉标任董事
南京诺尔曼生物技术股份有限公司	李玉标任董事
山东如哈企业管理有限公司	李晓哈控制的企业
济南清源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	李晓哈控制的企业
北京清源新愿景企业管理有限公司	李晓哈控制的企业
济南悦目民哈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	李晓哈控制的企业
山东新时代私募基金管理有限公司	李晓哈控制的企业
广东云智中药饮片有限公司	联营企业控股股东中山市中智中药饮片有限公司的全资子公司
广东翔龙中药饮片有限公司	联营企业控股股东中山市中智中药饮片有限公司的间接控制企业

#### 其他说明

注 1：阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位包括阿里健康科技（中国）有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司、阿里健康信息技术（北京）有限公司、上海拉扎斯信息科技有限公司、阿里云计算有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、杭州拉扎斯信息科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州阿里巴巴软件服务有限公司、阿里健康科技（杭州）有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、杭州弘安网络技术有限公司、上海止观信息科技有限公司、杭州礼和医药有限公司、阿里健康科技（青岛）有限公司、阿里健康科技（海南）有限公司、杭州颀云股权投资管理有限公司、杭州弘云普康股权投资合伙企业（有限合伙）、阿里健康大药房医药连锁有限公司、阿里健康大药房（北京）有限公司、阿里健康大药房（福建）有限公司、阿里健康医药（云南）有限公司、阿里健康医药（青岛）有限公司、阿里健康大药房（重庆）有限责任公司、阿里健康大药房（南京）有限公司、阿里健康大药房（辽宁）有限公司、阿里健康大药房连锁（杭州）有限公司、阿里健康大药房（郑州）有限公司、阿里健康大药房（长沙）有限公司、阿里健康大药房合肥有限公司、阿里健康大药房（成都）有限公司、阿里健康大药房（泉州丰泽）有限公司、广州市医鹿健康医疗投资有限公司。

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

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	手续费、服务费、配送费	6,320,872.48	20,000,000.00	否	6,714,984.36
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限	商品采购	2,747,651.53	12,000,000.00	否	2,218,731.70

公司					
山东贯天下健康产业有限公司	商品采购	935,572.45	6,000,000.00	否	
山东威登医药科技有限各公司	商品采购	2,953,933.21	5,000,000.00	否	
阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	商品采购	48,852.39	0.00	否	2,062,890.55
顺众数字科技(山东)有限公司	服务费	2,265,514.35	2,600,000.00	否	996,355.79
山东顺能网络科技有限公司	服务费		800,000.00	否	707,964.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳新利安德医药连锁有限公司	商品销售		3,973,836.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁和医药投资有限公司	房屋及建筑物	149,113.20	145,320.71
顺众数字科技(山东)有限公司	房屋及建筑物	52,560.00	52,560.00
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	房屋及建筑物	42,000.00	39,420.00
山东威登医药科技有限各公司	房屋及建筑物	52,560.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
李文杰	房屋及 建筑物		25,000 .00								
刘伟	房屋及 建筑物		25,000 .00								
李晓晗	房屋及 建筑物		75,000 .00								
秦光霞	房屋及 建筑物		4,375. 00								
秦光霞	房屋及 建筑物					350,00 0.00	350,00 0.00	9,102. 89	10,226 .51		1,005, 435.49
济宁市 兖州区 御风药 业有限 责任公 司	房屋及 建筑物					18,750 .00	18,750 .00	1,769. 52	2,531. 55		128,16 3.92
济宁市 兖州区 御风药 业有限 责任公 司	房屋及 建筑物							878.00	1,290. 20		70,527 .08
青岛春 天之星 健康产 业投资 管理有 限公司	房屋及 建筑物	1,164, 853.21									
青岛春 天之星 健康产 业投资 管理有 限公司	房屋及 建筑物							178,69 1.00			

关联租赁情况说明：无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛漱玉平民大药房有限公司	172,800,000.00	2021年11月25日	2027年11月23日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	200,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东飞跃达医药物流有限公司	30,000,000.00	2019年05月15日	2022年12月31日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	50,000,000.00	2021年03月01日	2022年02月28日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	200,000,000.00	2021年04月08日	2022年04月08日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	200,000,000.00	2021年05月19日	2022年05月18日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	250,000,000.00	2021年09月24日	2022年09月23日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	100,000,000.00	2021年12月27日	2022年12月26日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	120,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月24日	否
山东飞跃达医药物流有限公司	100,000,000.00	2021年04月23日	2022年06月30日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	60,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月29日	是
山东飞跃达医药物流有限公司	30,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	否

关联担保情况说明：无

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,708,049.86	1,647,208.49

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	21,690,094.45	1,085,064.63	14,842,885.12	742,285.96
预付款项	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	98,522.84		1,632,103.24	
预付款项	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司			1,064,294.62	
预付款项	山东贯天下健康产业有限公司			533,125.46	
其他应收款	深圳裕亨企业管理咨询有限公司			350,000.00	35,000.00
其他应收款	济南启冠信息咨询合伙企业（有限合伙）			130,000.00	6,500.00
其他应收款	湖南中百医药投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）	1,300.00	130.00	1,300.00	65.00
其他应收款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	1,260,374.42	67,518.72	840,374.42	46,518.72
其他应收款	山东威登医药科技有限公司	11,273,089.00	2,151,021.82	11,294,364.34	2,143,162.46
应收账款	山东鲁和医药投资有限公司	250.00	12.50		
应收账款	顺众数字科技（山东）有限公司	281,487.00	14,512.35		
预付账款	山东威登医药科技有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00	
预付账款	青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	418,960.90			

## （2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南中百联盟商贸有限公司		344,394.42
应付账款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	72,340.76	13,365.56
应付账款	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	1,001,511.12	1,530.00
合同负债	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位		39,728.60

其他应付款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	1,618,892.41	468,625.87
其他应付款	顺众数字科技（山东）有限公司	142,578.09	62,360.00
应付账款	山东威登医药科技有限公司	2,871,075.20	
应付账款	山东贯天下健康产业有限公司	172,621.30	
预收账款	山东鲁和医药投资有限公司	1,411.52	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无



## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

#### (2) 报告分部的财务信息

无

#### (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

无

#### (4) 其他说明

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,486,585.13	100.00%	2,172,808.70		127,313,776.43	160,692,271.27	100.00%	2,566,482.94		158,125,788.33
其中：										
账龄组合	41,535,304.98	32.08%	2,145,928.12	5.17%	39,389,376.87	50,117,790.17	31.19%	2,558,531.29	5.11%	47,559,258.88
医保组合	87,951,280.15	67.92%	26,880.58	0.03%	87,924,399.57	110,574,481.10	68.81%	7,951.65	0.01%	110,566,529.45
合计	129,486,585.13	100.00%	2,172,808.70		127,313,776.43	160,692,271.27	100.00%	2,566,482.94		158,125,788.33

按组合计提坏账准备： 账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	40,247,283.92	2,012,364.20	5.00%
1-2年	1,240,450.99	124,045.10	10.00%
2-3年	47,522.01	9,504.40	20.00%
3-4年	48.06	14.42	30.00%
合计	41,535,304.98	2,145,928.12	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备： 医保组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	87,753,990.77		
1-2 年	125,772.94	12,577.29	10.00%
2-3 年	71,516.44	14,303.29	20.00%
合计	87,951,280.15	26,880.58	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	128,001,274.69
1 至 2 年	1,366,223.93
2 至 3 年	119,038.45
3 年以上	48.06
3 至 4 年	48.06
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	129,486,585.13

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,566,482.94	-393,674.24				2,172,808.70

合计	2,566,482.94	-393,674.24				2,172,808.70
----	--------------	-------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	85,485,832.03	66.02%	
客户 B	7,006,150.76	5.41%	350,307.54
客户 C	6,738,133.64	5.20%	336,906.68
客户 D	5,268,745.18	4.07%	263,437.26
客户 E	2,558,147.86	1.98%	127,907.39
合计	107,057,009.47	82.68%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	456,589,215.78	472,218,574.41
合计	456,589,215.78	472,218,574.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	500,078,493.74	519,052,007.25
应收押金及保证金	3,646,087.75	2,784,890.61
其他	1,097,421.44	2,360,865.79
合计	504,822,002.93	524,197,763.65

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	51,979,189.24			51,979,189.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-3,746,402.09			-3,746,402.09
2022 年 6 月 30 日余额	48,232,787.15			48,232,787.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	324,648,196.63
1 至 2 年	56,635,253.62
2 至 3 年	109,503,836.43
3 年以上	14,034,716.25
3 至 4 年	13,473,902.25
4 至 5 年	333,800.00
5 年以上	227,014.00
合计	504,822,002.93

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,979,189.24	- 3,746,402.09				48,232,787.15
合计	51,979,189.24	- 3,746,402.09				48,232,787.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	170,462,919.17	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	33.77%	11,847,326.85
客户 B	往来款	97,732,735.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.36%	13,827,047.06
客户 C	往来款	58,962,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.68%	7,777,420.00
客户 D	往来款	44,202,229.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.75%	4,840,114.45
客户 E	往来款	31,130,000.00	1 年以内	6.17%	1,556,500.00
合计		402,489,983.91		79.73%	39,848,408.36

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	476,013,361.88	100,000.00	475,913,361.88	396,013,361.88	100,000.00	395,913,361.88
对联营、合营企业投资	71,042,106.29		71,042,106.29	23,384,287.65		23,384,287.65
合计	547,055,468.17	100,000.00	546,955,468.17	419,397,649.53	100,000.00	419,297,649.53

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东飞跃达医药物流有限公司	68,449,089.74					68,449,089.74	
山东鹊华健康产业发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
济南平民超市有限公司	0.00					0.00	100,000.00
泰安漱玉平民大药房有限公司	3,975,493.88					3,975,493.88	
烟台漱玉平民大药房有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
山东漱玉健康产业投资有限公司	100,000.00					100,000.00	
济宁漱玉平民大药房有限公司	10,183,000.00					10,183,000.00	
临沂漱玉平民大药房有限公司	28,902,371.96					28,902,371.96	
德州漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
聊城漱玉平民大药房有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
东营漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
东营益生堂药业连锁有限公司	86,966,300.00					86,966,300.00	
潍坊漱玉平	5,000,000.00					5,000,000.00	

民大药房有限公司	00								00	
青岛漱玉平民大药房有限公司	40,000,000.00								40,000,000.00	
枣庄漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
日照漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
山东喜雨健康咨询有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
菏泽漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
漱玉医药物流（东营）有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00						0.00	
淄博漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
滨州漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
沈阳新利安德医药连锁有限公司	42,337,106.30								42,337,106.30	
漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司		700,000.00	700,000.00						0.00	
福建惠百姓医药连锁有限公司		47,940,000.00							47,940,000.00	
福建聚芝林医药连锁有限公司		38,060,000.00							38,060,000.00	
合计	395,913,361.88	86,700,000.00	6,700,000.00						475,913,361.88	100,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

山东鲁和医药投资有限公司	2,650,252.53			102,288.58					2,752,541.11	
山东顺能网络科技有限公司	20,042,804.39			-464,115.69					19,578,688.70	
漱玉瑞桃健康科技(济南)有限责任公司	350,009.95							-350,009.95	0.00	
沈阳新利安德医药连锁有限公司	341,220.78								341,220.78	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司		48,640,000.00		-270,344.30					48,369,655.70	
小计	23,384,287.65	48,640,000.00		-632,171.41				-350,009.95	71,042,106.29	
合计	23,384,287.65	48,640,000.00		-632,171.41				-350,009.95	71,042,106.29	

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,286,871,191.93	866,283,322.51	1,166,650,979.95	815,556,039.64
其他业务	3,195,781.40		3,493,475.24	
合计	1,290,066,973.33	866,283,322.51	1,170,144,455.19	815,556,039.64

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-632,171.41	-26,789.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,100,009.95	314,600.00
购买银行理财产品收益	329,647.48	
其他非流动金融资产等取得的投资收益	1,160,000.00	
合计	-2,242,533.88	287,810.10

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,651.16	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,009,875.69	计入当期损益的政府补助
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	698,963.05	取得子公司投资成本小于净资产的收益
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	2,007,632.07	主要系其他非流动金融资产投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,695,228.99	公益捐赠及预计诉讼赔偿转回
减：所得税影响额	1,740,397.67	
少数股东权益影响额	54,339.18	

合计	5,166,853.81	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48%	0.26	0.26

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

## 4、其他

项目	期末/年初至报告期末	年初/上年同期	同比增减（%）	变动原因
<b>资产负债表项目</b>				
交易性金融资产	60,952,109.59	121,417,458.33	-49.80%	主要系报告期结构性存款赎回所致
应收账款	514,282,362.14	310,684,434.10	65.53%	主要系报告期门店增加，应收医保等款项增加
长期股权投资	139,375,288.50	92,448,665.47	50.76%	主要系报告期收购股权增加所致

在建工程	1,624,009.29	22,607,000.37	-92.82%	主要系报告期完工在建工程转固定资产所致
长期待摊费用	89,514,029.32	68,439,235.43	30.79%	主要系报告期门店装修费增加所致
短期借款	792,344,177.22	550,794,067.55	43.85%	主要系报告期短期借款增加所致
应付票据	524,909,682.48	259,714,615.39	102.11%	主要系报告期应付票据增加所致
应付账款	1,117,825,776.51	761,714,042.94	46.75%	主要系报告期采购额增加所致
预收款项	5,926,359.27	4,488,026.21	32.05%	主要系报告期预收房租增加所致
合同负债	39,377,165.55	27,961,923.04	40.82%	主要系报告期会员积分增加所致
应交税费	50,778,641.78	37,732,176.00	34.58%	主要系报告期利润增长所致
一年内到期的非流动负债	344,107,885.98	252,846,100.10	36.09%	主要系报告期短于一年的租赁付款额增加所致
其他流动负债	250,340,992.84	582,574,700.37	-57.03%	主要系报告期末未终止确认应付票据减少所致
预计负债		9,259,361.64	-100.00%	主要系报告期诉讼结案预计负债转回所致
递延所得税负债	15,634,166.22	10,777,803.07	45.06%	主要系报告期收购公司的资产增值所致
<b>利润表项目</b>				
营业收入	3,389,677,274.17	2,479,085,397.97	36.73%	主要系报告期门店增加，销售随之增长所致
营业成本	2,385,583,197.06	1,744,457,165.26	36.75%	主要系报告期门店增加，成本随之增长所致
销售费用	728,435,552.20	534,292,806.83	36.34%	主要系报告期门店增加，费用随之增长所致
管理费用	96,426,614.77	60,496,171.19	59.39%	主要系报告期公司规模增加，费用增加所致
财务费用	29,969,079.69	11,793,685.33	154.11%	主要系报告期借款利息增加所致
投资收益	126,280.46	-297,759.10	142.41%	主要系报告期收到投资分红增加
公允价值变动收益	517,984.59			主要系报告期交易性金额资产公允价值变动所致
信用减值损失	-7,354,041.40	-2,265,551.47	224.60%	主要系报告期计提的应收账款坏账准备增加所致
资产减值损失	-2,237,591.43	-4,026,513.44	-44.43%	主要系报告期存货减值减少所致
资产处置收益		3,599.67	-100.00%	主要系报告期使用权资产处置收益减少所致

营业外收入	10,589,445.33	662,023.79	1499.56%	主要系报告期诉讼结案预计赔偿转回所致
营业外支出	11,645,362.43	1,087,344.73	970.99%	主要系报告期捐赠支出增加所致
<b>现金流量表项目</b>				
支付给职工以及为职工支付的现金	485,234,078.35	339,668,829.91	42.86%	主要是系报告期公司规模增加，职工人数、薪酬增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	222,787,982.69	126,681,744.88	75.86%	主要系报告期门店增加，支付的费用增加所致
收回投资收到的现金	240,000,000.00	2,621,700.00	9054.37%	主要系报告期结构性存款赎回所致
取得投资收益收到的现金	2,472,980.81	441,272.37	460.42%	主要系报告期收回投资分红增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	-100.00%	主要系上期资产处置所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,775,922.88	57,306,141.24	-39.32%	主要系上期购置资产较多所致
投资支付的现金	180,000,000.00	4,050,000.00	4344.44%	主要系报告期购买结构性存款所致
支付其他与投资活动有关的现金	147,763,930.00	19,840,000.00	644.78%	主要系报告期支付收购款所致
吸收投资收到的现金	6,000,000.00	299,366,101.94	-98.00%	主要系上期募集资金到位所致
取得借款收到的现金	453,600,000.00	224,900,000.00	101.69%	主要系报告期取得借款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00			主要系报告期票据贴现所致
偿还债务支付的现金	221,060,832.89	52,000,000.00	325.12%	主要系报告期内偿还短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,301,614.84	3,072,763.28	1276.66%	主要系报告期分红所致
支付其他与筹资活动有关的现金	180,734,262.32	106,797,819.91	69.23%	主要系报告期支付的长期租赁款增长所致

（本页无正文，为《漱玉平民大药房连锁股份有限公司 2022 年半年度报告全文》之  
签字盖章页）

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

法定代表人： 秦光霞

2022年8月29日