



漱玉平民大药房连锁股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 04 月

# 2023 年年度报告

## 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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	10
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任	59
第六节 重要事项	61
第七节 股份变动及股东情况	78
第八节 优先股相关情况	85
第九节 债券相关情况	86
第十节 财务报告	89

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2023 年年度报告及其摘要原文。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告。
- 4、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、漱玉平民	指	漱玉平民大药房连锁股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《漱玉平民大药房连锁股份有限公司章程》
B2C	指	Business to Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，即直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
O2O	指	Online-to-Offline 的缩写，指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易前台的一种电子商务模式
DTP 药房	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
M/P/O 三通道	指	根据职位所需专业资质要求，分为 3 个序列：管理序列（Managerial，简称 M 序列）、专业序列（Professional，简称 P 序列）、操作序列（Operator，简称 O 序列）
PingCAP	指	数据库厂商：北京平凯星辰科技发展有限公司
ERP	指	Enterprise Resource Planning（企业资源计划）的简称，它是针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	漱玉平民	股票代码	301017
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	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		
注册地址	济南市历城区山大北路 56 号		
注册地址的邮政编码	250100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	济南市历城区山大北路 56 号		
办公地址的邮政编码	250100		
公司网址	www.shuyupingmin.com		
电子信箱	sypmdm@sypm.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
签字会计师姓名	周春阳、王治宾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号 (新盛大厦) 12、15 层	朱彤、田霏	2021. 7. 5-2025. 12. 31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 五、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	9,191,014,414.62	7,822,931,715.52	17.49%	5,321,639,204.67
归属于上市公司股东的净利润（元）	133,057,978.40	229,430,842.20	-42.01%	114,924,330.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	126,881,608.02	220,035,639.01	-42.34%	102,254,571.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	142,908,920.66	148,443,981.75	-3.73%	237,526,003.92
基本每股收益（元/股）	0.33	0.57	-42.11%	0.3
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.57	-42.11%	0.3
加权平均净资产收益率	6.28%	11.55%	-5.27%	6.71%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	9,333,676,406.45	7,863,166,992.04	18.70%	5,002,769,668.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,292,063,021.84	2,231,277,500.21	2.72%	1,889,588,905.46

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,072,482,825.34	2,188,739,690.54	2,273,203,755.77	2,656,588,142.97
归属于上市公司股东的净利润	64,553,649.73	74,489,441.28	22,831,851.06	-28,816,963.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	60,354,155.78	72,118,524.27	27,786,048.50	-33,377,120.53
经营活动产生的现金流量净额	56,575,234.08	-37,699,954.64	115,841,331.17	8,192,310.05

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,250,284.32	2,079,398.13	3,377,667.62	处置固定资产及使用权资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,728,656.86	10,980,672.98	11,575,032.61	计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,258,602.67	2,737,138.97	25,569,229.53	主要为理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			-1,628,984.56	



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	3,952.04			取得子公司投资成本小于净资产的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,349,381.90	-3,407,987.93	-23,325,976.63	主要为公益捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,273.29			个税手续费返还
减：所得税影响额	1,907,683.36	2,945,474.36	2,851,566.72	
少数股东权益影响额（税后）	228,333.54	48,544.60	45,642.71	
合计	6,176,370.38	9,395,203.19	12,669,759.14	--

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

其他项目为个税手续费返还。

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、报告期内公司所处行业情况

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

2023 年中国医药零售行业在政策、市场和消费者需求等多方面因素的共同作用下，表现出线上线下融合加速、品类结构调整、企业竞争加剧等特点。一方面医改政策不断深化及调整，驱动医药零售市场格局持续变革，另一方面，随着国民整体个人健康管理的意识进一步深化，医药零售品类结构进一步重塑。

政策方面，医改政策的深化及调整，如集采常态化、门诊共济等政策逐步实施、个账改革的全面执行，以及线上医保支付试点等，对医药零售市场格局产生了持续影响。这些政策变革为零售药店带来了挑战与机遇并存的市场环境。国家医保局于 2023 年 2 月发布了《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，鼓励符合条件的定点零售药店开通门诊统筹服务、完善定点药店门诊统筹支付政策、明确定点零售药店纳入门诊统筹后的相关政策，如加强药品价格协同、加强处方流转和基金监管等，有助于加速处方外流。

国家统计局在 2024 年 2 月发布了《中华人民共和国 2023 年国民经济和社会发展统计公报》，其中显示 2023 年 GDP 初步核算值 1,260,582 亿元，比上年增长 5.2%。根据国家统计局数据，2023 年全年社会消费品零售总额 471,495 亿元，比上年增长 7.2%。其中，中西药品类比上年增长 5.1%。居民可支配收入和社会消费水平逐年提升，居民的医疗消费需求也随之增长，人均医疗保健消费支出呈逐年增长的趋势。

医药零售企业销售规模、电商 B2C 占比持续提高。根据中康 CMH 的数据，2023 年中国医药零售市场的药品销售规模达到了 5,015 亿元人民币，同比增长 3.3%。其中，实体药店（含 O2O）的药品规模同比小幅增长 1.0%，而电商 B2C 的增速达到了 21.0%，显著高于实体药店的增速，渠道占比提升了 1.9%，线上渠道的重要性进一步凸显。根据《中国药店》杂志发布的《2023-2024 中国药店发展报告》，2023 年全国药品零售市场规模（仅指传统实体药店全渠道销售额）达到 5,160 亿元，同比增长 2.89%，其中 TOP100 药品零售企业销售总额占比 59.50%，TOP10 药品零售企业销售总额占比达 34.11%。

目前，公司业务范围覆盖山东、辽宁、黑龙江、福建、河南、甘肃、吉林、陕西等省份，随着公司经营规模不断扩大，公司品牌影响力和企业知名度不断提升，已经连续多年位列中国连锁药店排行榜前十名。由全国工商联医药业商会公布的“2022-2023 年度中国连锁药店 50 强”，公司排名第 8 名；由 CFDA 南方医药经济研究所主办的米内网在 2023 米思会（中国医药健康产业共生大会）上，评选公布了“2022-2023 年度中国连锁药店综合实力百强榜”、“2022-2023 年度中国连锁药店直营店百强榜”，公司均排名第 7 位；由《中国药店》杂志主办的中国药店价值榜 100 强评选，公司排名 2023-2024 年价值榜第 6 位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）报告期内公司主要经营模式与经营概况：

#### 1、主要经营模式

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

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

#### 2、经营概况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额达到 933,367.64 万元，比上年度末增长 18.70%，归属于上市公司股东的净资产达到 229,206.30 万元，比上年度末增长 2.72%。2023 年，公司累计完成营业收入 919,101.44 万元，同比增长 17.49%；归属母公司股东的净利润 13,305.80 万元，同比下降 42.01%。公司净利润下降原因如下：

（1）新建物流中心造成费用大幅度增长。2023 年公司聚焦商品力和供应力提升，打造全国一体化的物流体系，在山东、黑龙江、辽宁、福建、吉林等省份部署了省级和地区级配送中心。新增物流中心的前期投入较大，包括土地购置、设施建设、设备采购等方面，导致公司运营成本在 2023 年显著增加。公司将全力提升物流配送效率及服务质量，进一步扩大物流配送规模和覆盖范围，不断优化供应链体系和成本。

（2）融资成本提升。2023 年公司业务扩张速度加快，并购业务大幅度提升，新建数个现代化物流中心，并且建立省级公司运营主体进一步强化区域内管理运营优势，对资金的需求量大幅增加，融资活动力度加大，资金占用成本也相应增加。

（3）非经营性费用增加。本年度新增的可转债、股权激励及并购重组费用，也对净利润产生了一定影响。

（4）2023 年下半年，各地医保改革政策逐步落地，在公司所在的经营区域内，医保统筹政策推行进度不一致，对门店正常经营利润造成了暂时性的影响。公司将持续积极对接相关监管机构及政策落地主体，

积极适应政策变化，加强与医疗机构和医保管理部门的合作，优化产品结构和销售渠道，以提升公司的盈利能力。

## （二）报告期内门店经营情况

### 1、深耕山东市场，发展省外市场，立体化布局营销网络

截至报告期末，公司在山东省、辽宁省、黑龙江省、福建省、河南省、甘肃省等地区共拥有门店 7,337 家，全年新增门店 1,881 家，其中，报告期末直营门店数量 4,104 家，新建直营门店 342 家，并购门店 445 家，因公司发展规划及经营策略性调整关闭门店 8 家，在区域内有较大品牌影响力。门店数量的增长也是营业收入增长的主要因素。

截至报告期末，直营门店总体分布情况如下：

省份	期初门店数量 (家)	新建门店数量 (家)	新建门店面积 (平方米)	并购门店数量 (家)	并购门店面积 (平方米)	关闭门店数量 (家)	关闭门店面积 (平方米)	期末门店数量 (家)
山东省	3,116	318	34,508	197	28,107	2	325	3,629
辽宁省	49	10	1,043	162	22,104			221
福建省	153	6	543			6	540	153
甘肃省		7	589	43	5,538			50
黑龙江省				43	6,898			43
河南省	7	1	98					8
<b>总计</b>	<b>3,325</b>	<b>342</b>	<b>36,781</b>	<b>445</b>	<b>62,647</b>	<b>8</b>	<b>865</b>	<b>4,104</b>

### 2、排名前十的门店情况

2023 年度，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 12.3%，具体情况如下：

名称	地址	开业日期	实际经营面积 (平方米)	经营业态	经营模式	物业权属
青岛康杰大药房	青岛市	20150417	100	医药连锁门店	直营	租赁物业
烟台毓璜顶店	烟台市	20171215	487.7	医药连锁门店	直营	租赁物业
西门新特药店	济南市	20020518	863	医药连锁门店	直营	租赁物业
青岛三联大药房	青岛市	20020125	140	医药连锁门店	直营	租赁物业
哈尔滨宝丰深业店	哈尔滨市	20010601	536	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
张店共青团路店	淄博市	20190130	110	医药连锁门店	直营	租赁物业

聊城第二十七店	聊城市	20170101	100	医药连锁门店	直营	租赁物业
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
春天之星健康广场店	青岛市	20150101	776	医药连锁门店	直营	租赁物业

### 3、直营门店经营效率

公司在主要城市和城区根据商圈密集布局，同时下沉县域市场，逐步打开农村市场。

省份	门店数量（家）	门店经营面积（平方米）	日均店效（元）	日均坪效（元/平方米）
山东省	3,629	416,334	5,590	49
辽宁省	221	29,504	4,107	31
福建省	153	15,231	4,219	42
甘肃省	50	6,126	4,174	34
黑龙江省	43	6,898	14,261	89
河南省	8	1,750	8,963	41
<b>总计</b>	<b>4,104</b>	<b>475,843</b>	<b>5,540</b>	<b>48</b>

注：日均坪效=日均销售额/门店经营面积；

日均店效=门店当年含税销售额/当年门店营业天数；

销售额未包含 B2C 业务收入。

### 4、门店取得医保资质的情况

截至 2023 年底，漱玉平民及其子公司共拥有 4,104 家直营连锁门店，已取得“医疗保险定点药店”资格的药店达到 3,595 家，占总门店数量的比例为 87.60%。

#### （三）报告期内主要业务进展情况

##### 1、新零售业务发展情况

截至 2023 年，漱玉平民新零售业务走过了完整的十年，在 B2C、O2O 与私域运营三驾马车带动下，报告期内业绩持续增长，销售额达到 12.9 亿，同比增长 39.6%。基于大加盟板块的 O2O 运营赋能业务快速发展，报告期内助力加盟客户实现新零售销售额 1.47 亿。

公司不断创新新零售精细化运营模式，开展公域用户增长、会员运营、品类管理、商圈管理、利润提升等多维度运营创新工作，加强与平台、品牌方联动，开展三方联合运营与营销。同时，公司持续探索私域营销模式，私域用户量突破千万，开创医药行业私域分销裂变新模式，助力业绩提升；上线私域管理平

台，完成各类数据的归集并实现自动化标签与自动化触达，提升私域用户经营能力。报告期内，公司试点跨境电商模式，漱玉平民+小程序上线“漱玉跨境商城”，向用户提供优质海外商品。

## 2、专业药房建设情况

公司坚持“以患者为中心”，持续加强“双通道”资质门店、达标药房等项目的申请及建设，以完善的线下门店渠道承接特药商品的处方引流，增强患者购药的服务便利性。截至报告期末，公司共开设 90 余家大病定点特药药房，近 400 家院边店、15 家达标药房，服务患者超 20 万人、DTP 销售额同比增长 25.9%。

公司根据 DTP 业务发展趋势，不断优化业务结构、简化业务流程，降低边际成本，提升运营效率。为了更好的满足患者购药、档案管理、用药跟踪回访、慈善援助、组织健康教育、真实世界研究数据采集等各方面的需求，公司制定特药药师培训体系，培训课程融合医生、临床药师、行业专家、供应商等多方资源，截至报告期末，公司培养特药专业药师 200 余人，提升 DTP 药房专业化服务水平，从而更好地为患者提供优质服务。由于特药产品价值高昂，治疗周期长，为了减轻患者购药的经济压力，公司与多家商业保险公司和基金会合作，开展惠民保项目和药品援助项目。公司惠民保项目现覆盖山东省 15 个地市，援助项目覆盖 24 家药品企业，70 余个产品。

## 3、自有品牌建设情况

报告期内，公司着重于自有商品品牌力的塑造、培训体系的建立及完善，同时首次开展了对经营商品类 OEM 厂家的带量招标，对拓展供应商渠道优化商品结构体系及产品取得了显著成果。截至本报告期末，自有商品销售同比增长 31%，占零售业务总销售额超过 13%。

公司大力发展中药自有品牌“鹤华中药”，从源头上把控药品质量，设置中药品控系统，品质严选，遵循古法炮制。根据消费者洞察及市场洞察开发轻养生系列商品，满足了 18-45 岁核心消费人群健康养生的需求，通过全渠道运营此系列商品得到了消费者的一致认可。2023 年鹤华品牌销售额突破 2 亿元，同比提升 41%。

## 4、供应链、仓储物流建设情况

2023 年公司零售板块业务版图持续拓展，为提高物流配送服务效率，充分考虑业态特点以省为单位进行医药物流中心的部署与建设，着力打造以山东省为中心向周边省、市辐射，以济南仓为全国总仓辐射各省仓、地区仓的物流部署格局，保障直营及加盟门店的商品配送服务。截至 2023 年底，漱玉医药物流在山东、福建、黑龙江、辽宁、吉林、河南等地部署省级、地区级配送中心，已运营的医药物流仓储总面积超过 10 万平方米。

公司以 ERP 系统为业务中心枢纽链接业务前端和服务后端，在物流仓统一部署仓库管理系统，根据各物流仓业务需求灵活配置，实现在统筹管理的同时满足个性业务需要。同时，通过信息化工具实现业务订单全生命周期管理，通过与现代化物流装备控制系统的对接，提高订单流、物流信息流的信息交互和响应时效，提高物流端的整体处理效率。公司全面升级仓库管理系统并在新仓首次试点使用，在业务端与企业 ERP、供应商关系管理系统等交互，在配送端规划部署运输管理系统，形成仓-配-店的信息布局格局，打造可视化的供应链闭环，助力物流供应端向数字化、智能化转型。

## 5、加盟业务发展情况

目前，公司已形成山东省外围绕各省公司及物流仓储建设规划，山东省内以深挖直营空白区域为目标市场的加盟市场网络覆盖策略，现已覆盖东三省、甘肃、河北、江苏等 15 个省区、直辖市，共计全国 53 个地级市的漱玉健康加盟网络。

截至报告期末，公司已有特许授权签约药店 3,233 家。2023 年，新增 B2C 代运营业务，实现线上全渠道平台代运营，有效地为加盟企业拓宽经营渠道；中药、慢病等品类营销赋能助力企业品类专项提升；线上线下的加盟合作企业提供全程式运营指导服务，从而为加盟企业带来整体业绩提升。

此外，截至报告期末，签订委托经营门店 901 家，项目咨询门店 346 家，O2O 代运营门店 1,935 家。

## 6、数字化推进的情况

2023 年，公司数字化中心秉承“实时、进化、开放、领先”的原则，进一步深化数字化转型，加快企业数智力驱动步伐。

报告期内，公司全面打造贯穿前中后台的数字化智能体系。前端 ERP 系统自主架构设计、自主实施（漱玉宏服务）及数据库集群的弹性伸缩扩容能力建设，强力支撑万家门店级精细化运营。时空数据选址平台—漱玉经纬 3.0 的上线，稳步提升公司的新店拓展力；客户关系管理（CRM）系统的重构及分布式数据持久层的改造，提升了公司的客户服务能力；“药店数字助理（PDA）”上线，立足于打造基于“数字总裁”的管理系统。此外，会议管理、效率大屏、经营决策支持等系统的全面应用给公司的降本增效提供了强有力的支持。

## 7、品牌建设及多元化业态发展情况

公司坚持“开放、共生”的核心价值观，努力建设合作发展平台，在探索“新业态、新布局、新战略”的道路上不断前行。公司与济南连锁业跨界商盟品牌共同打造 518 周年庆集市活动，玩转“跨界营销”，随后在企业品牌发展及运营模式方面展开广泛而深入的合作，为提升整体商品力和渠道力提供了有力“支点”。

报告期内，公司持续深化“漱小玉商品计划”和“漱小玉出道计划”，通过文化周边、关联商品、共创联名的融合发力，将品牌资产有效转化为具有长期生命力的商业资产价值，并逐步提升公司经营核心竞争力。品牌 IP“漱小玉”成为企业发展的代表性符号，为企业带来更多的可能性，并先后荣获“第十三届中国国际影视动漫版权保护和贸易博览会暨灵狮 IP 伴客组委会年度特别推荐奖”和“2023 第四届山东省精品旅游文创设计大赛社会组一等奖”。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）数智化管理模式持续优化

为保障业务的高速发展，公司科技板块在项目管理能力、数字产品设计能力、基础设施、数据能力和信息安全方面持续优化。

混合云 2.0 的升级通过优化链路性能，结合现有云空间的弹性扩容和线下互联网数据中心（IDC）的高效性能，实现了资源的动态优化和成本效率的显著提升。一体化容灾体系的搭建极大提升了公司数据安全性和业务连续性，通过灵活的资源配置和快速的恢复机制，有效增强了系统风险应对能力。

自动化运维平台—漱玉钦天 2.0 的升级上线，以网络协同+数据洞察为驱动，实现故障的主动预测、故障的自我恢复、故障点的自我隔离、无人值守的自动化运维。企业数字化驱动引擎—数字总裁的上线使用，配合各类智能推送更是大幅提升员工工作效率。

在信息安全方面，加强了数据库加密、数据脱敏、日志审计和边缘防护能力的建设。自主研发并上线了终端管控系统—漱玉哨兵、蜜罐诱捕平台、靶场训练平台和漱玉网站应用级防御系统等，这些举措显著提高了公司的信息安全防护水平。

过去一年中，公司数字化建设成果显著，客户关系管理系统的分布式数据库应用成功入选 PingCAP 行业案例库，混合云及大数据建设成果获得“移动云杯”大赛优秀项目案例的荣誉。

#### （二）不断完善以客户价值为中心的会员管理体系

公司秉承以客户价值为中心，持续打造高质量发展的会员管理体系，以客户洞察为需求切入点，不断升级迭代会员权益，升级会员服务体系。为助力员工服务力的提升，全新上线员工 PDA 掌上数字助手，并为客户提供线上健康用药指导、药事服务提醒，继续推行“小桔灯暖心服务”活动，提升顾客的整体满意度。

公司坚持以满足顾客需求为基石，深入开展顾客需求洞察，通过行业数据分析、市场前沿资讯、政策解读完成行业洞察与新市场研究，聚焦有效策略，深耕存量会员同时确保重点区域会员开发。截至报告期末，公司拥有会员数 2,600 万余人。

#### （三）区域深耕的扩张策略与精细化运营管理



公司坚持“连锁经营、规模发展”的经营思路，聚焦区域为核心的扩张战略，深耕山东市场，聚焦长江以北的区域扩张，继续夯实优势市场的网络布局及品牌优势，实现快速有效的发展。公司坚持自营为主的门店经营模式，通过品牌渗透战略和精细化管理，深入开发和巩固现有市场，不断扩大区域市场份额，同时通过自建、并购、加盟以及合作相结合的方式，快速拓展空白市场。

在门店拓展方面，公司整合大数据分析工具，打造智能选址管理流程，合理商圈分析、客流分析提供数据支撑；自主开发地图管理系统、辅助选址系统，实现营销网络线上管理和评估，为可持续、高效率、高质量的门店扩张做支撑。

在新店运营方面，公司组建新店运营团队，聚焦新开门店全周期管理，致力于实现盈利作为关键任务，关注中长期发展，为新建门店健康过渡到成熟店奠定坚实基础。同时，建立新店指标库和经营策略手册，公司秉承“标准化复制，连锁统一管理”的发展战略，不断深化标准化的运营体系，加强区域门店的运营管理，保障不同区域门店统一发展和快速复制。

以覆盖城市消费需求的城市中心店为核心，通过分析城市商圈特征，打造包括商业中心店、社区店、院边店等店群集的终端网络布局。依据顾客需求、商圈类型、城市发展策略等匹配不同商品结构发展策略，整合数字化手段改善门店库存合理化，提升门店商品经营效益。

公司不断完善和强化特色项目的管理职能和运营策略，强化 DTP 新特药房、双通道药房、慢病管理等多元化门店的精细化运营和打造。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，加强会员互动频次和精准化高值会员的营销转化。以患者为中心，深化门店专业服务水平，加强专业人才的培养，基于疾病打造专业化人才培养运营体系，加强专业人才的星级管理，保障门店提供更全面更专业的健康管理服务。加强门店私域营销和暖心增值服务，为会员提供全渠道、全家庭、全时段、全生命周期的服务场景。

#### （四）多元化品类建设不断丰富

为满足不同消费人群的需求，实现多元化产品布局，快速提升品类销售，公司开发并不断完善基于全渠道、多元化、全家庭的商品体系。

随着人们对美好生活的向往，健康美丽品类迎来了蓬勃发展时期。公司成立“美丽事业部”，积极引进功能性护肤品类，丰富了多元化的商品线。公司持续培养百余名“美丽专员”，提升了员工在护肤、美妆等方面的专业素质，为顾客提供更为专业的服务。公司布局多元化护肤交流平台，创新“以美丽致敬美好”为旨的消费者美丽沙龙，为老百姓的美好生活助力。

公司重视中药品类的发展，致力于优质原产道地中药材的开发和推广，与各中药原产地主管政府部门合作，打造道地原产中药系列，目前已经合作的产品包括中宁枸杞、文登西洋参、黄山贡菊、陇西黄芪、平邑金银花等。其中控股公司黄山徽药饮片有限公司荣获“十大皖药”示范基地；参股公司山东威登医药

科技有限公司荣获“道地药材流通质保仓（西洋参）”；宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司的中宁枸杞荣获“中国中药道地药材品牌”。

公司持续布局健康器械康复产品线，联手专业研发团队，聚焦市场的龙头企业，打造创新产品研发、生产、营销的全渠道服务。针对老龄化加剧，加快匹配适老化商品的线上和线下布局，开展送货上门服务，同时开展线上 O2O 适老化产品专区布局，打造 3 公里半径内的适老化精细服务；同时陆续开展适老化产品租赁服务。针对年轻消费者，加快健康零食、营养品等多元化布局。

#### （五）新零售运营体系日趋成熟

经过十年的发展，公司新零售业务形成了完善的数智化系统矩阵，以新零售中台为中心，整合全平台订单与运营管理，创新聚合配送中台，集合各方运力实现多级配送。上线私域管理平台，整合公域、私域、线下全渠道各类数据并实现自动化标签与自动化触达，构建了一套成熟的全域平台精细化运营体系、组织体系及内控流程。

随着业务体量的快速增长与组织规模的壮大，公司不断改善新零售运营工作，积累了大量的全平台运营策略与方法论，通过带教、培训与联合运营等多种方式赋能于各地市子公司与各加盟公司，提升全域平台的运营。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	9,191,014,414.62	100%	7,822,931,715.52	100%	17.49%
分行业					
零售收入	7,932,413,744.01	86.30%	6,811,465,728.06	87.07%	16.46%
批发收入	977,215,856.44	10.63%	767,540,539.29	9.81%	27.32%
促销、陈列与咨询服务收入	211,876,230.76	2.31%	129,799,297.51	1.66%	63.23%
其他业务收入	69,508,583.41	0.76%	114,126,150.66	1.46%	-39.09%

分产品					
中西成药	6,945,947,236.50	75.57%	5,700,928,514.30	72.87%	21.84%
中药饮片	525,668,146.43	5.72%	441,856,065.38	5.65%	18.97%
保健食品	580,907,849.95	6.32%	536,593,643.73	6.86%	8.26%
健康器械	540,814,516.75	5.88%	620,720,613.30	7.93%	-12.87%
其他商品	316,291,850.82	3.44%	278,907,430.64	3.57%	13.40%
促销、陈列与咨询服务收入	211,876,230.76	2.31%	129,799,297.51	1.66%	63.23%
其他业务收入	69,508,583.41	0.76%	114,126,150.66	1.46%	-39.09%
分地区					
山东省	8,201,572,358.62	89.22%	7,264,003,372.23	92.86%	12.91%
辽宁省	264,388,986.78	2.88%	115,352,651.83	1.47%	129.20%
福建省	231,469,428.20	2.52%	186,329,957.41	2.38%	24.23%
河南省	24,602,122.77	0.27%	13,320,285.88	0.17%	84.70%
黑龙江省	130,532,637.97	1.42%			
甘肃省	53,453,567.24	0.58%			
中国香港	3,576,504.81	0.04%			
日本	33,994.06	0.00%			
促销、陈列与咨询服务收入	211,876,230.76	2.31%	129,799,297.51	1.66%	63.23%
其他业务收入	69,508,583.41	0.76%	114,126,150.66	1.46%	-39.09%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：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
分行业						
零售收入	7,932,413,744.01	5,645,816,403.49	28.83%	16.46%	17.94%	-0.89%
批发	977,215,856.44	922,818,527.95	5.57%	27.32%	25.51%	1.36%
分产品						
中西成药	6,945,947,236.50	5,250,966,764.19	24.40%	21.84%	22.45%	-0.38%
分地区						
山东省	8,201,572,358.62	6,053,054,700.14	26.20%	12.91%	13.92%	-0.66%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
药品流通	销售量	元	9,191,014,414.62	7,822,931,715.52	17.49%
	生产量				
	库存量				

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
零售	商品	5,645,816,403.49	85.71%	4,786,938,410.19	85.69%	17.94%
批发	商品	922,818,527.95	14.01%	735,246,707.86	13.16%	25.51%
其他业务成本	服务	18,316,973.65	0.28%	64,129,363.50	1.15%	-71.44%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

标的名称	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
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司(注 1)	2023/4/25	13,812.19	69%	购买	2023/4/25	实现控制
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	2023/3/28	10,837.00	70%	购买	2023/3/28	实现控制
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	2023/3/24	3,000.00	51%	购买	2023/3/24	实现控制
昌邑金通大药房有限公司	2023/3/20	8,100.00	90%	购买	2023/3/20	实现控制

冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	2023/4/4	3,200.00	51%	购买	2023/4/4	实现控制
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	2023/8/4	4,896.00	51%	购买	2023/8/4	实现控制
山东漱玉康达元大药房有限公司	2023/9/19	0.00	51%	购买	2023/9/19	实现控制

注 1：报告期内购买其 50%的股权，现共持有其 69%的股权。

## 2. 非同一控制下业务合并

单位：元

被购买方名称	转让价款总额 (不含商品款)	取得方式	收购时间	购买日的确定依据
齐鲁医药 21 家门店	51,000,000.00	现金购买	2023 年 2 月	获得控制权
五莲德圣 1 家门店	961,700.00	现金购买	2023 年 9 月	获得控制权
五莲新华鲁抗 2 家门店	1,238,300.00	现金购买	2023 年 9 月	获得控制权
枣庄广场 35 家门店	15,000,000.00	现金购买	2023 年 11 月	获得控制权
日本令和商事株式会社	298,768.32	现金购买	2023 年 10 月	获得控制权

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

2023 年 9 月本公司之子公司日照漱玉平民大药房有限公司与五莲县德圣医疗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 1 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 961,700.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 0.00 元，日照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 961,700.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 9 月本公司之子公司日照漱玉平民大药房有限公司与五莲县新华鲁抗医药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 2 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 1,238,300.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 0.00 元，日照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 1,238,300.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 11 月本公司之子公司枣庄漱玉平民大药房有限公司与枣庄市广场大药房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 35 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 15,000,000.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 58,190.00 元，枣庄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 14,941,810.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 6 月本公司之子公司漱玉跨境购（香港）有限公司与刘思辰签订《收购协议书》收购其持有的日本令和商事株式会社 100%股份。根据评估结果，确定转让价款为 298,768.32 元，评估增值 188,604.65 元为医疗产品许可证增值，计入无形资产。

## 3. 处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

单位：元

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
济南慈家护理院有限公司	2023-12-31	0.00	65.00	股权稀释	不控制	4,650,032.46

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
35.00	15,000,000.00	15,000,000.00	4,650,032.46	无	0.00

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	618,979,196.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.22%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户 A	373,765,458.31	4.07%
2	客户 B	173,487,053.12	1.90%
3	山东华源天宏药业有限公司	25,864,031.69	0.28%
4	国药控股股份有限公司及其关联单位	25,499,292.48	0.28%
5	山东威登医药科技有限公司	20,363,360.80	0.22%
合计	--	618,979,196.40	6.75%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	2,696,196,284.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例
1	供应商 A	958,633,005.98	15.00%
2	供应商 B	659,783,795.69	10.32%
3	供应商 C	511,617,550.55	8.01%

4	供应商 D	431,371,945.24	6.75%
5	供应商 E	134,789,986.92	2.11%
合计	--	2,696,196,284.38	42.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,961,471,285.64	1,605,165,141.84	22.20%	主要系报告期门店增加，费用随之增长所致
管理费用	297,297,441.49	207,328,191.15	43.39%	主要系报告期公司规模增加，费用增加所致
财务费用	117,952,643.84	76,263,175.52	54.67%	主要系报告期借款利息及可转债利息增加所致
研发费用	0.00	51,059.81	-100.00%	主要系上年同期增加决策支持系统研发所致

### 4、研发投入

适用 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,539,272,007.74	7,932,765,521.39	20.25%
经营活动现金流出小计	9,396,363,087.08	7,784,321,539.64	20.71%
经营活动产生的现金流量净额	142,908,920.66	148,443,981.75	-3.73%
投资活动现金流入小计	722,994,209.40	554,044,507.46	30.49%
投资活动现金流出小计	1,688,823,329.73	839,472,507.47	101.18%
投资活动产生的现金流量净额	-965,829,120.33	-285,428,000.01	-238.38%
筹资活动现金流入小计	2,155,593,211.57	2,287,177,977.31	-5.75%
筹资活动现金流出小计	2,013,652,943.51	965,378,685.82	108.59%
筹资活动产生的现金流量净额	141,940,268.06	1,321,799,291.49	-89.26%
现金及现金等价物净增加额	-680,985,096.06	1,184,815,273.23	-157.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	主要系报告期支付投资项目款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	主要系报告期偿还借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	主要系报告期支付投资项目款增加所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

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	2,214,726.21	1.25%	主要系报告期理财产品投资收益增加所致	否
公允价值变动损益	65,115.62	0.04%	主要系报告期交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值损失	-10,417,286.74	-5.87%	主要系报告期存货增加，减值随之增加所致	否
营业外收入	852,412.52	0.48%	主要系报告期罚款、违约金收入所致	否
营业外支出	21,337,591.72	12.01%	主要系报告期对外捐赠所致	否
信用减值损失	-24,855,131.20	-14.00%	主要系报告期计提的应收账款坏账准备所致	否
其他收益	25,370,490.67	14.29%	主要系报告期政府补助所致	否
资产处置收益	10,390,033.66	5.85%	主要系报告期使用权资产处置所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,397,499,849.29	14.97%	1,860,357,372.72	23.66%	-8.69%	
应收账款	1,199,964,806.75	12.86%	769,826,716.85	9.79%	3.07%	主要系报告期收入增加，应收账款随之增加
存货	2,068,441,347.04	22.16%	1,793,620,391.13	22.81%	-0.65%	
长期股权投资	108,413,424.70	1.16%	141,630,899.74	1.80%	-0.64%	
固定资产	395,094,966.16	4.23%	403,026,169.79	5.13%	-0.90%	
在建工程	145,590,897.97	1.56%	25,607,099.23	0.33%	1.23%	主要系报告期内现代化医药物流项目增加



						所致
使用权资产	886,564,426.24	9.50%	828,659,777.90	10.54%	-1.04%	
短期借款	1,631,460,804.41	17.48%	1,209,859,212.57	15.39%	2.09%	主要系报告期资金需求增长,向银行借款增加所致
合同负债	91,403,939.75	0.98%	68,568,748.54	0.87%	0.11%	主要系报告期会员积分及货款增加所致
长期借款	658,180,000.00	7.05%	338,391,706.25	4.30%	2.75%	主要系报告期资金需求增长,向银行长期借款增加所致
租赁负债	333,536,025.02	3.57%	373,134,659.48	4.75%	-1.18%	
交易性金融资产	100,065,115.62	1.07%			1.07%	主要系报告期募集资金购买结构性存款所致
应收款项融资	5,298,954.49	0.06%	70,000.00	0.00%	0.06%	主要系报告期信用等级较高的银行承兑汇票增加所致
其他应收款	49,178,277.36	0.53%	33,843,174.31	0.43%	0.10%	主要系报告期应收往来款增加所致
其他流动资产	132,704,171.67	1.42%	52,338,697.73	0.67%	0.75%	主要系报告期待抵扣的进项税额增加所致
商誉	1,387,181,637.80	14.86%	975,063,444.44	12.40%	2.46%	主要系报告期收购子公司等形成的商誉
其他非流动资产	455,863,984.77	4.88%	133,067,356.82	1.69%	3.19%	主要系报告期预付收购款增加所致
其他应付款	165,415,984.04	1.77%	108,444,218.22	1.38%	0.39%	主要系报告期应付往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	570,226,830.87	6.11%	389,075,295.40	4.95%	1.16%	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	714,597,716.31	7.66%	431,411,112.82	5.49%	2.17%	主要系报告期末未终止确认应付票据增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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）		65,115.62			813,420,000.00	713,420,000.00		100,065,115.62
2. 其他非流动金融资产	116,615,980.00							116,615,980.00

3. 应收款项融资	70,000.00						5,228,954.49	5,298,954.49
上述合计	116,685,980.00	65,115.62			813,420,000.00	713,420,000.00	5,228,954.49	221,980,050.11
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动的内容为本期新增及到期的银行承兑汇票的净变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额（元）	账面价值（元）	受限情况
其他货币资金	564,065,727.41	564,065,727.41	票据保证金
其他货币资金	75,175.65	75,175.65	业务保证金
银行存款	3,452,910.19	3,452,910.19	冻结
应收票据	145,272,040.48	138,272,040.48	不满足票据终止确认条件
固定资产	9,542,342.92	8,607,684.86	设立抵押
合计	722,408,196.65	714,473,538.59	--

## 七、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
1,688,823,329.73	839,472,507.47	101.18%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	零售	收购	108,370,000.00	70.00%	自有资金、银行借款	淮安誉普企业管理合伙企业（有限合伙）	长期	零售	已完成			否		

昌邑金通大药房有限公司	零售	收购	81,000,000.00	90.00%	自有资金、银行借款	刘先锋	长期	零售	已完成			否		
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	零售	收购	30,000,000.00	51.00%	自有资金、银行借款	蒋平苏、唐淑华、赵秋云	长期	零售	已完成			否		
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司 <sup>1</sup>	零售	收购	138,121,944.28	69.00%	自有资金、银行借款	青岛紫光药业有限公司、共青城晟泰投资合伙企业(有限合伙)、哈尔滨宝丰医药连锁有限公司	长期	零售	已完成			否		
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	零售	收购	32,000,000.00	51.00%	自有资金	冠县金民保健品有限公司、青岛紫光药业有限公司	长期	零售	已完成			否		
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	零售	收购	48,960,000.00	51.00%	自有资金	辽阳广迈企业管理服务合伙企业(有限合伙)	长期	零售	已完成			否		
辽宁漱玉平民企业管理咨询有限公司	企业管理咨询	新设	38,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	企业管理咨询	已完成			否	2023年06月26日	具体详见披露于巨潮资讯网的《关于在沈阳设立全资子公司的进展公告》
合计	--	--	476,451,944.28	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：1 报告期内购买其 50%的股权，现共持有其 69%的股权。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	首次公开发行股票并上市	35,918.44	29,936.61	3.76	20,357.15	0.00	0.00	0.00%	0.00	不适用	0.00
2022 年	向不特定对象发行可转债	80,000.00	79,058.41	36,161.11	36,197.90	0.00	0.00	0.00%	43,386.10	存放于募集资金专户及用于现金管理	0.00
合计	—	115,918.44	108,995.02	36,164.87	56,555.05	0.00	0.00	0.00%	43,386.10	—	0.00

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 2023 年 1 月 5 日，公司首次公开发行股票募投项目已实施完毕，募集资金存放银行产生利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出共计人民币 479.61 万元。公司 2021 年使用募集资金人民币 15,006.02 万元，2022 年使用募集资金人民币 5,347.36 万元，2023 年使用募集资金人民币 3.76 万元，累计使用募集资金人民币 20,357.15 万元，节余募集资金人民币 10,059.08 万元用于永久补充流动资金（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）。

经中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕2869 号）核准，公司向不特定对象发行面值总额 80,000.00 万元可转换公司债券，期限 6 年，每张面值 100 元，共计 800.00 万张，募集资金总额为人民币 80,000.00 万元，扣除发行费用人民币 941.59 万元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 79,058.41 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 36,197.90 万元，其中：以前年度使用人民币 36.79 万元，本年度使用人民币 36,161.11 万元，均投入募集资金项目。尚未使用募集资金余额人民币 43,386.10 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)	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) =	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发

	部分变更)					(2)/(1)	期		益		生重大变化
承诺投资项目											
营销网络建设项目	否	49,712.66	26,936.61	3.76	17,436.06	64.73%	已结项	不适用	不适用	不适用	否
医药连锁信息服务平台建设项目	否	6,274.48	3,000.00	0.00	2,921.09	97.37%	已结项	不适用	不适用	不适用	否
漱玉平民现代物流项目(二期)	否	28,000.00	28,000.00	4,892.52	4,892.52	17.47%	不适用	不适用	不适用	不适用 <sup>1</sup>	否
漱玉(枣庄)现代化医药物流项目	否	20,000.00	20,000.00	7,846.02	7,846.02	39.23%	不适用	不适用	不适用	不适用 <sup>2</sup>	否
数字化建设项目	否	8,000.00	8,000.00	400.95	400.95	5.01%	不适用	不适用	不适用	不适用 <sup>3</sup>	否
补充流动资金	否	24,000.00	23,058.41	23,021.62	23,058.41	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	135,987.14	108,995.02	36,164.87	56,555.05	--	--	0.00	0.00	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	135,987.14	108,995.02	36,164.87	56,555.05	--	--	0.00	0.00	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目人民币 12,789.66 万元。上述置换情况经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2021]35129 号《关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》予以审核。 本公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金人民币共计 3,840.52 万元。上述置换情况经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2023]1702 号《关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》予以审核。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 本公司于 2023 年 1 月 19 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“营销网络建设项目”和“医药连锁信息服务平台建设项目”结项并将节余募集资金 10,059.08 万元用于永久补充流动资金。具体内容详见于 2023 年 1 月 20 日在巨潮资讯网披露的相关公告。
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司于 2023 年 3 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，对部分闲置募集资金进行现金管理，投资金额不超过人民币 32,000.00 万元。截至报告期末，尚未使用可转债募集资金余额人民币 43,386.10 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）。其中，理财产品余额为人民币 10,000.00 万元，其余可转债未使用的募集资金存放于募集资金专户，将继续按计划用于募集资金项目支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

- 注：1 “漱玉平民现代物流项目（二期）”尚处于项目初级阶段，未达到可使用状态，暂无法评价项目效益。  
 2 “漱玉（枣庄）现代化医药物流项目”尚处于项目初级阶段，未达到可使用状态，暂无法评价项目效益。  
 3 “数字化建设项目”主要是提升公司的信息化管理水平，提高公司管理层的综合决策能力，无法单独核算收益。

### （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。

## 八、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

## 九、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
青岛春天之星医药连锁有限公司	子公司	医药零售	5,000,000.00	306,757,569.63	45,352,014.92	528,017,154.26	41,445,250.37	31,037,196.69
漱玉医药物流（东营）有限公司	子公司	货物运输、药品批发	6,000,000.00	217,400,466.56	78,624,388.60	445,181,563.20	34,768,930.49	26,064,652.80
漱玉医药物流（山东）有限公司	子公司	货物运输、药品	420,000,000.00	4,081,622,138.33	621,850,966.80	4,726,109,989.13	32,280,744.44	25,663,312.23

		批发					
--	--	----	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
淮安市先圣医药管理有限公司	公司购买后持有 90%股权的公司	完善了公司在潍坊地区的布局
昌邑金通大药房有限公司	淮安市先圣医药管理有限公司持有其 100%股权	完善了公司在潍坊地区的布局
河南漱玉平民企业管理有限公司	公司新设并持股 90%股权的公司	开拓了公司在河南的市场
成都攻错医药科技有限公司	全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司参与新设并持股 35%的公司，已于 2023 年 12 月 4 日注销	无重大影响
成都御错医药科技有限公司	全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司参与新设并持股 35%的公司，并于 2024 年 1 月 31 日更名为成都攻错医药科技有限公司	无重大影响
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	公司新设并持股 100%股权的公司	开拓了公司在黑龙江的市场
漱玉医药物流（黑龙江）有限公司	全资子公司黑龙江漱玉平民健康管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	完善了公司的物流配送布局
漱玉平民医药（福建）有限公司	全资子公司福建漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	完善了公司的物流配送布局
福建漱玉通达企业管理有限公司	全资子公司福建漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	完善了公司的物流配送布局
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	全资子公司聊城漱玉平民大药房有限公司购买后持有 51%股权的公司	完善了公司在聊城地区的布局
聊城漱玉平民恒德堂医药连锁有限公司	冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司持有其 70%的股权	完善了公司在聊城地区的布局
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	公司购买后持有 51%股权的公司	开拓了公司在甘肃的市场
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	公司购买后持有 70%股权的公司	开拓了公司在辽宁的市场
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	已于 2023 年 9 月 26 日注销的全资子公司	无重大影响
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	公司购买其 50%的股权，现共持有其 69%股权的公司	开拓了公司在黑龙江的市场
宝丰大药房（广州）有限公司	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司全资子公司，已于 2023 年 6 月 7 日注销	无重大影响
哈尔滨宝丰电子商务有限公司	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司全资子公司，已于 2023 年 6 月 30 日注销	无重大影响
福建新永惠大药房连锁有限公司	公司购买后持有 25.5%股权的公司	开拓了公司在福建的市场
福建恒生大药房有限公司	公司购买后持有 34.5%股权的公司	开拓了公司在福建的市场
烟台鑫顺民信息技术有限公司	公司购买后持有 100%股权的公司	通过其间接持有福建民心 34.5%股权开拓了公司在福建的市场
福建省民心医药连锁有限公司	烟台鑫顺民信息技术有限公司持有其 34.5%的股权	开拓了公司在福建的市场
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	公司新设并持股 100%股权的公司	开拓了公司在辽宁的市场
湖南中百医药投资有限公司	已于 2023 年 9 月 8 日注销的全资子公司漱玉医药物流（山东）有限公司持股 6.8%的参股公司	无重大影响
日本令和商事株式会社	全资子公司漱玉跨境购（香港）有限公司购买后持有 100%股权的公司	无重大影响
漱玉医药物流（辽宁）有限公司	全资子公司辽宁漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 90%的公司	完善了公司的物流配送布局
吉林漱玉平民企业管理有限公司	公司新设并持股 100%股权的公司	开拓了公司在吉林的市场
漱玉医药物流（吉林）有限公司	全资子公司吉林漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 51%的公司	完善了公司的物流配送布局

辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	全资子公司辽宁漱玉平民企业管理有限公司购买后持有 51%股权的公司	开拓了公司在辽宁的市场
甘肃漱玉平民企业管理有限公司	公司新设并持股 100%股权的公司	开拓了公司在甘肃的市场
陕西漱玉平民企业管理有限公司	公司新设并持股 100%股权的公司	开拓了公司在陕西的市场
漱玉平民医药（陕西）有限公司	全资子公司陕西漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	完善了公司的物流配送布局
沈阳漱玉通达企业管理有限公司	全资子公司辽宁漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 100%的公司	无重大影响
东营漱玉通达企业管理有限公司	全资子公司东营益生堂药业连锁有限公司参与新设并持股 100%的公司	无重大影响
山东漱玉康达元大药房有限公司	全资子公司聊城漱玉平民大药房有限公司购买后持有 51%股权的公司	完善了公司在聊城地区的布局
漱玉医药物流（河南）有限公司	控股子公司河南漱玉平民企业管理有限公司参与新设并持股 65%的公司	完善了公司的物流配送布局
济南慈家护理院有限公司	全资子公司漱玉医疗健康产业（山东）有限公司放弃其增资优先购买权后失去其控制权，现为持有其 35%的参股公司	无重大影响
漱玉医药物流（湖北）有限公司	全资子公司漱玉医药物流（山东）有限公司参与新设并持股 51%的公司	完善了公司的物流配送布局

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

2024 年是国家“十四五”规划的攻坚之年，也是漱玉平民“十四五”期间发展目标的关键年，机遇与挑战并存，漱玉平民有信心、也有决心打赢“十四五”这场“攻坚战”。2024 年，漱玉平民将继续坚持“以客户价值为中心，以奋斗者为本，降本增效，推动高质量发展”。

公司坚持“深耕山东，择机走向全国”的发展战略，以门店“自建、并购、加盟、联盟”多种方式，通过现有渠道扩张、平台创新和人才梯队搭建，实现“区域深耕、稳健扩张”的业务目标。

公司将坚持以客户价值为中心，积极推进数字化转型升级，进一步提高公司运营效率和创新能力；大力发展新零售业务，继续落实“全渠道协同发展”的渠道策略；积极承接处方外流，参与医保慢病统筹及双通道平台建设；不断探索多元化门店试点，大力发展道地药材、健康器械等创新品类。公司将以医药零售业务为基点，进一步搭建“大健康生态圈”，打造国内领先的智慧大健康服务平台，创造健康无限可能。

### （二）下一年度经营计划

#### 1、围绕战略目标，聚焦高质量发展



在经济环境和市场洗牌双重压力的当下，企业的高质量发展显得尤为重要，一家高质量发展的公司，是需要具备盈利能力、现金流能力、投资回报能力和可持续发展能力。对零售药店来说，线下是服务更多顾客、创造价值和利润的主要来源。2024 年，线下零售仍然是公司发力的重点，公司将聚焦人效、店效和单店盈利能力提升，围绕客流、客单、销售和毛利进行优化，长期亏损门店迅速断尾，以及转租、降租等降本增效措施，大力提升经营利润。另外，基于物流仓储网络的搭建，在满足直营门店和加盟业务配送业务的基础上，适当拓展批发、外销、委托存储配送等业务，提升物流仓库的经营能力，促进公司高质量发展。

## 2、提升专业力和服务力，真正为顾客创造价值

满足消费者的健康需求，是公司所有业务的出发点和落脚点，洞察消费者的需求，开发有差异化的商品，为顾客提供全面的健康解决方案。同时，公司努力践行“温暖专业、整洁明亮、质优货全、先进先出”的营运基本法，扎根商圈管理，做好至尊卡会员、高值会员和慢病患者的服务，大力发展核心会员、活跃会员、有效会员，做好休眠会员、睡眠会员、流失会员的激活，在顾客需求里找潜在增长机会。

公司以“九+专员”为载体，推进慢病服务标准化操作流程，打造“集团-省区-城市-门店”一体化的训战体系；持续链接供应商和医疗等资源，在门店升级血糖、血脂、尿酸、血氧等专业体验服务；不断加强店员数字助手 PDA、漱玉平民+小程序、微信公众号、DSS 决策支持系统等数字化工具和平台，全力提升顾客的专业体验和价值感知。

## 3、提升组织力和商品力，确保企业规范发展

公司将进一步明确总部战略层、省区策略层和城市执行层三层定位，优化和调整组织架构和岗位设置，按照“强省区/战区，强战线，强执行”的原则，将管理重心由城市端提升到省区和战区，确保企业战略、策略与执行的一体化。打通“岗位（类）—能力—课程与培养”体系，优化绩效薪酬体系，夯实核心组织能力，构建一支高素质、高敏捷、擅征战、打胜仗的人才队伍。

坚持“商品全、价格实、成本低、有特色、管单品、配资源”的原则，打造以客户价值为中心的全渠道特色商品池，落地全渠道价格策略，强化满足率、周转率等单品管理，打造成成本领先、差异化和集中化商品竞争优势。公司新设立物流中心，负责整体物流规划建设、物流管理体系建设与管理功能，建立全国一体化的物流体系。打造大仓智能采购模型、门店智能请货模型、顾客智能推荐模型——供应链三大模型。

合规经营是底线，是生命线，更是生存线！公司新设立风控中心，加强全面风险管理体系建设，系统性开展风险的识别、计量、监控与处置工作，完善风险管控及合规管理体系，推动企业的持续、稳定和健康发展。

### （三）可能面对的风险

### 1、行业政策变化的风险

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

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

### 2、市场竞争加剧的风险

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

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

### 3、快速拓展影响短期业绩的风险

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

在新开门店方面，公司继续完善标准化门店拓展体系的搭建，应用数字化管理工具，持续提升跨区域经营能力和营运复制能力。在并购拓展方面，进一步细化和加强并购标的评估和整合，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，促进并购门店经营业绩稳定提升。在商品方面，通过优化商品结构、降低采购成本、引入创新项目等，持续提升门店盈利能力。

#### 4、人力资源风险

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

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，为公司的可持续发展提供人才保障，目前有各类专兼职讲师近 500 人，其中专业类讲师 220 人，管理类内部讲师 251 人。漱玉平民商学院每年定期针对一线员工、管理干部，基于“岗位-职责-能力-课程”的主线，围绕各项标准岗位，开展线条的通用能力课程，专业能力课程的搭建。

公司实施全员招聘计划，同时拓展线上线下的多维度的招聘渠道，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。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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

15 日	“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈” 栏目	上交流		潮资讯网披露内容	投资者关系活动记录表	( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《漱玉平民 2023 年 5 月 15 日投资关系活动记录表》
2023 年 08 月 30 日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《漱玉平民 2023 年 8 月 30 日投资关系活动记录表》
2023 年 10 月 30 日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《漱玉平民 2023 年 10 月 30 日投资关系活动记录表》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规的要求，促进股东大会、董事会、监事会及管理层形成规范、科学的经营决策机制，充分保护投资者权益，特别是中小投资者权益，强化规范运作。报告期内，公司治理实际情况符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理法律法规和规范性文件的要求。公司董事、监事及高级管理人员严格按照相关法律法规及公司内部规章管理制度要求履行各自的权利和义务，保障公司信息披露透明，依法运作、诚实守信。

#### 1、关于股东及股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》及《公司章程》《股东大会议事规则》等法律法规和规范性文件的要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开及表决程序。公司平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开 6 次股东大会，均由公司董事会召集，由公司董事长主持，公司聘请的律师对股东大会现场会议进行了见证并出具了法律意见书。公司股东大会的召集、出席、表决、记录及决议等事宜均根据相关法律法规、规范性文件的要求规范运行。

#### 2、关于董事及董事会

公司第三届董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依照《董事会议事规则》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时各位董事积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。公司董事会下设战略与发展、审计、提名、薪酬与考核等四个专门委员会，各专业委员会根据各自的职责及专业知识对董事会的决策提供科学和专业的意见，保障了董事会决策的科学性和规范性，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

#### 3、关于监事和监事会

公司第三届监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

#### 4、关于绩效与激励机制

公司不断完善董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，建立起有效的绩效考核系统。

#### 5、关于投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理，通过电话沟通、互动易交流、网上业绩说明会、线上交流、现场调研等多种方式加强与投资者的沟通，及时耐心地解答投资者提出的问题，将投资者的需求、建议及合理诉求及时向管理层汇报。

#### 6、关于信息披露工作

公司设立董事会办公室并配备了专业人员，严格按照有关法律法规的规定和公司制度的要求，真实、准确、及时、完整的披露信息，充分履行上市公司披露信息的义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7、关于内部审计工作

公司建立了《内部审计制度》，设置内部审计部门，配置了专职内部审计人员。在董事会审计委员会的指导下，按照内部控制制度体系，内部审计部门对公司及子公司的关联交易、对外担保、内控制度和执行、重大费用的使用以及资产情况等事项进行审计和监督，提升公司规范运作水平，切实保障股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《公司章程》的规定规范股东行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务。公司资产、人员、财务、机构、业务均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

### 1、资产独立

公司拥有独立完整的经营资产以及独立完整的采购、销售和物流配送系统。公司与控股股东、实际控制人的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资金、资产被控股股东、实际控制人占用的情况。

### 2、人员独立

公司拥有独立的员工队伍并已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并根据《劳动法》的规定与公司员工签订劳动合同，员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人持有的企业相互独立。

### 3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，并独立开设银行账户和纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情形。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

### 4、机构独立

根据《公司法》及相关法律法规的要求，公司建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等较为完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理与控制制度，并建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、业务独立

公司具有独立完整业务体系和直接面向市场独立运营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	85.97%	2023 年 02 月 06 日	2023 年 02 月 06 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	85.98%	2023 年 02 月 16 日	2023 年 02 月 16 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	86.06%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	86.07%	2023 年 06 月 02 日	2023 年 06 月 02 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

					/www.cninfo.com.cn ) 披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	86.10%	2023 年 09 月 18 日	2023 年 09 月 18 日	审议通过所有会议议案, 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn ) 披露的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	86.10%	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日	审议通过所有会议议案, 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn ) 披露的《2023 年第五次临时股东大会决议公告》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
李文杰	男	62	董事长	现任	2018 年 11 月 10 日	2024 年 12 月 15 日	142,560,000				142,560,000 <sup>1</sup>	
秦光霞	女	53	董事、总裁	现任	2018 年 11 月 10 日	2024 年 12 月 15 日	73,440,000				73,440,000 <sup>2</sup>	
李强	男	45	董事、副总裁、董事会秘书	现任	2018 年 11 月 10 日	2024 年 12 月 15 日						3
张华	男	54	董事、副总裁	现任	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日						4
隋熠	男	52	董事、副总裁	现任	2022 年 05 月 31 日	2024 年 12 月 15 日						
杨策	男	43	董事	现任	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日						
李相杰	男	57	独立董事	现任	2019 年 01 月 25 日	2024 年 12 月 15 日						



赵振基	男	47	独立董事	现任	2021年12月16日	2024年12月15日						
晏莉	女	59	独立董事	现任	2021年12月16日	2024年12月15日						
李维	男	52	监事会主席	现任	2021年12月16日	2024年12月15日					5	
孟鹏	女	48	职工代表监事	现任	2021年12月16日	2024年12月15日					6	
张恩顺	男	31	监事	现任	2022年08月24日	2024年12月15日						
胡钦宏	男	52	财务总监	现任	2019年11月18日	2024年12月15日						
合计	--	--	--	--	--	--	216,000,000	0	0		216,000,000	--

注：1 李文杰先生直接持有公司股份 142,560,000 股，通过济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“漱玉通成”）间接持有公司 11,604,000 股，通过济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“漱玉锦云”）间接持有公司 20,817,600 股，合计间接持有公司 32,421,600 股。

2 秦光霞女士直接持有公司股份 73,440,000 股，通过漱玉通成间接持有公司 4,776,000 股，通过漱玉锦云间接持有公司 8,774,400 股，合计间接持有公司 13,550,400 股

3 李强先生通过漱玉通成间接持有公司 1,992,000 股，通过济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“漱玉锦阳”）间接持有公司 1,680,000 股，合计间接持有 3,672,000 股

4 张华先生通过漱玉通成间接持有公司 8,400,000 股，通过漱玉锦阳间接持有公司 360,000 股，合计间接持有公司 8,760,000 股

5 李维先生通过漱玉通成间接持有公司股份 240,000 股

6 孟鹏女士通过漱玉通成间接持有公司股份 120,000 股。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）董事会成员主要工作经历

**李文杰先生：**中国籍，无境外居留权，1962 年生，大学本科学历，计算数学专业，工程师。2015 年 11 月至今，任公司董事长。

**秦光霞女士：**中国籍，无境外居留权，1971 年生，大学本科学历，工业管理工程专业，从业药师。2015 年 11 月至今，任公司董事兼总裁。

**李强先生：**中国籍，无境外居留权，1979 年生，大学本科学历，药学专业。2015 年 11 月至今，任公司董事、副总裁；2015 年 12 月至今，任公司董事会秘书。

**张华先生：**中国籍，无境外居留权，1970 年生，大学本科学历，经济管理专业。2014 年 7 月至 2015 年 12 月，任聊城漱玉平民大药房有限公司总经理；2016 年 1 月至 2018 年 12 月，任公司董事长助理；2019

年 1 月至 2021 年 9 月，任公司企业文化中心总监兼胶东大区总经理；2021 年 10 月至今，任公司道地药材产业发展中心总经理，2021 年 12 月至今任公司董事，2022 年 6 月至今任公司副总裁。

**隋熠先生：**中国籍，无境外居留权，1972 年生，大学本科学历，中文专业，1996 年 1 月至 2016 年 12 月，任济南时报记者、济南日报报业集团办公室主任、都市女报总编辑；2017 年 1 月至 12 月，任公司董事长助理；2018 年 1 月至 2022 年 8 月任公司董事长助理、鲁南大区总经理；2022 年 6 月至今，任公司副总裁；2022 年 8 月至今任公司董事。

**杨策先生：**中国籍，无境外居留权，1981 年生。2003 年获得南开大学学士学位，2012 年获得美国西北大学凯洛格商学院 MBA 学位。2012 年 6 月至 2017 年 11 月，任职于上海磐信投资管理有限公司（中信产业投资基金管理有限公司之附属公司）。2017 年 11 月在阿里巴巴集团或其控股的业务集团任职，目前担任阿里健康首席投资官。2021 年 12 月至今担任公司董事。

**李相杰先生：**中国籍，无境外居留权，1967 年生，硕士研究生学历，法学专业。2008 年 11 月至今，任山东誉实律师事务所主任。2019 年 1 月至今，任公司独立董事。

**赵振基先生：**中国籍，无境外居留权，1977 年生，大学本科学历，汉语言文学专业。2009 年 9 月至今，任《中国药店》杂志社研究部主任、采编总监、副主编；2020 年 8 月至今，任健之佳医药连锁集团股份有限公司独立董事。2021 年 12 月至今任公司独立董事。

**晏莉女士：**中国籍，无境外居留权，1965 年生，大学本科学历，会计学专业，注册会计师。2011 年 11 月至 2020 年 4 月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所合伙人；2020 年 5 月至 2022 年 7 月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所顾问；2022 年 8 月至 2024 年 3 月，任中诚华企业管理咨询（山东）有限公司执行董事兼总经理；2022 年 10 月至今，任山东瑞宝会计师事务所（普通合伙）合伙人；2021 年 12 月至今任公司独立董事。

## （2）监事会成员主要工作经历

**李维先生：**中国籍，无境外居留权，1972 年生，大学本科学历，高级工程师。2010 年 1 月至 2022 年 8 月，任公司人力资源中心总监，2022 年 9 月至今任山东飞跃达医药物流有限公司总经理。2021 年 12 月至今任公司监事会主席。

**孟鹏女士：**中国籍，无境外居留权，1976 年生，大学本科学历，药学专业，副主任药师。2015 年 11 月至今，任第二届监事会主席、第三届监事会职工代表监事及总裁办公室主任。

**张恩顺先生：**中国籍，无境外居留权，1993 年生，本科学历，市场营销专业。2016 年至今，任公司总裁办公室行政经理、董事长高级秘书及总裁办公室副主任。2022 年 8 月至今，任公司监事。

## （3）高级管理人员主要工作经历

总裁秦光霞女士，副总裁、董事会秘书李强先生，副总裁张华、隋熠的工作经历详见本节“(一)董事会成员主要工作经历”。

**胡钦宏先生：**中国籍，无境外居留权，1972年生，研究生学历，中级会计师。2015年4月至2015年12月，任公司财务中心主任；2016年1月至2018年12月，任公司总裁助理；2019年1月至2019年11月，任公司总经济师；2019年11月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李文杰	济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年08月17日		否
李文杰	济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年08月17日		否
李强	济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年08月17日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李文杰	济南诚源健康投资有限公司	执行董事	2015年07月10日		否
李文杰	湖南中百医药投资有限公司	董事长兼总经理	2010年08月25日	2023年09月08日	否
李文杰	山东鲁和医药投资有限公司	董事长	2010年12月22日		否
李文杰	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	董事	2018年02月22日		否
李文杰	霍尔果斯泊云利民电子商务有限公司	董事	2016年09月29日		否
秦光霞	山东国智中药饮片有限公司	董事	2020年11月16日		否
李强	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	监事	2019年08月09日		否
李强	山东顺能网络科技有限公司	董事	2019年08月28日		否
李强	山东梅畔健康科技有限公司	董事	2022年06月23日		否
张华	临清桑黄药业有限公司	执行董事兼经理	2020年08月05日	2023年02月09日	否
张华	山东鲁和医药投资有限公司	董事	2010年12月22日	2023年07月24日	否
张华	山东威登医药科技有限公司	董事	2021年12月29日		否
杨策	阿里巴巴集团或其控股的业务集团	阿里健康首席投资官	2017年11月01日		是

杨策	弘云久康数据技术（北京）有限公司	董事长、经理	2020年05月20日		否
杨策	浙江扁鹊健康科技有限公司	董事	2020年03月25日	2023年07月11日	否
杨策	来未来科技（浙江）有限公司	董事	2020年10月30日		否
杨策	万里云医疗信息科技（北京）有限公司	董事	2020年09月14日		否
杨策	北京烨华科技有限公司	执行董事、经理	2020年08月24日		否
杨策	东方口岸科技有限公司	董事	2021年06月09日		否
杨策	中科微针（北京）科技有限公司	董事	2022年03月29日		否
杨策	美年大健康产业控股股份有限公司	董事	2022年01月20日		否
杨策	堆龙通禾创业投资管理有限公司	监事	2016年07月20日		否
杨策	杭州颀云股权投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2023年01月06日		否
杨策	安徽华人健康医药股份有限公司	董事	2023年05月09日		否
杨策	上海清赧医药科技有限公司	董事	2023年06月06日		否
李相杰	山东誉实律师事务所	主任	2008年11月01日		是
赵振基	《中国药店》杂志社有限公司	研究部主任、采编总监、副主编	2009年09月01日		是
赵振基	健之佳医药连锁集团股份有限公司	独立董事	2020年08月01日		是
晏莉	中诚华企业管理咨询（山东）有限公司	执行董事兼总经理	2022年08月18日	2024年03月21日	是
晏莉	山东瑞宝会计师事务所（普通合伙）	执行事务合伙人	2022年10月19日		是
孟鹏	山东美之钥健康产业有限公司	监事	2020年05月27日		否
孟鹏	山东国智中药饮片有限公司	监事	2020年11月16日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会、股东大会审议通过之后执行。高级管理人员的薪酬方案由董事会审议后执行。

经公司董事会薪酬与考核委员会提议，结合公司所在行业、地区、市场薪酬水平及公司实际经营情况，在公司担任具体工作岗位的非独立董事、监事及高级管理人员其薪酬按岗位、绩效情况确定，不再另

行支付其他津贴；未在公司担任具体工作岗位的非独立董事、监事，不在公司领取薪酬和津贴。独立董事每人每年人民币 6 万元（税前）津贴。

公司在股东大会、董事会、监事会审议批准的范围内，根据董事、监事、高级管理人员工作绩效、工作职责、工作能力等因素评估和发放薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李文杰	男	62	董事长	现任	90.1	否
秦光霞	女	53	董事、总裁	现任	102.84	否
李强	男	45	董事、副总裁、董事会秘书	现任	125.84	否
张华	男	54	董事、副总裁	现任	70.12	否
隋熠	男	52	董事、副总裁	现任	67.12	是
杨策	男	43	董事	现任	0	否
李相杰	男	57	独立董事	现任	6	否
赵振基	男	47	独立董事	现任	6	否
晏莉	女	59	独立董事	现任	6	否
李维	男	52	监事会主席	现任	46.25	否
孟鹏	女	48	职工代表监事	现任	43.31	否
张恩顺	男	31	监事	现任	16.34	否
胡钦宏	男	52	财务总监	现任	42.01	否
合计	--	--	--	--	621.93	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十一次会议	2023 年 01 月 17 日	2023 年 01 月 17 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十一次会议决议公告》
第三届董事会第十二次会议	2023 年 01 月 19 日	2023 年 01 月 20 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十二次会议决议公告》
第三届董事会第十三次会议	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十三次会议决议公告》

第三届董事会第十四次会议	2023 年 03 月 02 日	2023 年 03 月 02 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十四次会议决议公告》
第三届董事会第十五次会议	2023 年 03 月 31 日	2023 年 03 月 31 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十五次会议决议公告》
第三届董事会第十六次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十六次会议决议公告》
第三届董事会第十七次会议	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十七次会议决议公告》
第三届董事会第十八次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 30 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十八次会议决议公告》
第三届董事会第十九次会议	2023 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 25 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第十九次会议决议公告》
第三届董事会第二十次会议	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 24 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第二十次会议决议公告》
第三届董事会第二十一次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 30 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第二十一次会议决议公告》
第三届董事会第二十二次会议	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 07 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第二十二次会议决议公告》
第三届董事会第二十三次会议	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	审议通过所有会议议案，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第三届董事会第二十三次会议决议公告》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李文杰	13	11	2	0	0	否	6
秦光霞	13	12	1	0	0	否	6
李强	13	11	2	0	0	否	6
张华	13	11	2	0	0	否	6
隋熠	13	11	2	0	0	否	6
杨策	13	0	13	0	0	否	6
李相杰	13	7	6	0	0	否	6
赵振基	13	5	8	0	0	否	6
晏莉	13	13	0	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明 不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照相关法律、法规及《公司章程》《董事会议事规则》等有关规定和要  
求，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的发展战略、完善公司治理以  
及经营决策等方面提出了积极建议，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的  
执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥  
了积极作用。

### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会 审计委员会	晏莉、李相 杰、李强	5	2023年04月 14日	审议通过《关于公司 <2022年年度报告>及其 摘要的议案》《关于公司 <2023年第一季度报告> 的议案》《关于<审计部 2022年度总结及2023年 度审计计划>的议案》以 及关联交易情况、募集 资金存放与适用情况、 内部控制自我评价报告 等事项	审计委员会严格按照 《公司法》、中国证监 会监管规则以及《公 司章程》《董事会议事 规则》《董事会审计委 员会工作制度》开展 工作，勤勉尽责，经 过充分沟通讨论，一 致通过相关议案。	无	无
			2023年08月 17日	审议通过《关于公司 <2023年半年度报告>及 其摘要的议案》《关于公 司<2023年半年度募集资 金存放与使用情况的专 项报告>的议案》《关于 <审计部2023年半年度总 结及三季度审计计划> 的议案》	审计委员会严格按照 《公司法》、中国证监 会监管规则以及《公 司章程》《董事会议事 规则》《董事会审计委 员会工作制度》开展 工作，勤勉尽责，经 过充分沟通讨论，一 致通过相关议案。	无	无
			2023年10月 23日	审议通过《关于公司 <2023年第三季度财务报 表>的议案》《关于公司	审计委员会严格按照 《公司法》、中国证监 会监管规则以及《公	无	无

				审计部<2023 年第三季度审计报告及第四季度计划>的议案》	司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		
			2023 年 11 月 29 日	审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。	无	无
			2023 年 12 月 22 日	审议通过《关于 2023 年年度报告工作计划等事项与会计师进行沟通的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。	无	无
第三届董事会薪酬与考核委员会	赵振基、晏莉、张华	3	2023 年 01 月 20 日	审议通过《关于公司<2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于拟定公司<2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会制度》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023 年 03 月 02 日	《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会制度》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023 年 10 月 24 日	《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会制度》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无



第三届董事会 战略与发展委员会	李文杰、赵振基、秦光霞	1	2023 年 03 月 31 日	《关于公司筹划重大资产重组暨签署意向协议的议案》	战略与发展委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会战略与发展委员会制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。	无	无
--------------------	-------------	---	---------------------	--------------------------	---	---	---

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	4,818
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	11,667
报告期末在职员工的数量合计（人）	16,485
当期领取薪酬员工总人数（人）	16,485
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	15,047
管理/技术人员	157
财务人员	250
行政人员	1,031
合计	16,485
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	76
大学	3,399
大专	6,995
大专以下	6,015
合计	16,485

## 2、薪酬政策

公司坚持以“人才梯队建设”为中心的基本路线，以战略解码为依据，制定并执行以《员工薪酬管理制度》《绩效管理制度》为基础的薪酬绩效体系，建立了多元化的激励机制，包括个人激励、团队激励、组织激励等维度，同时在中长期激励措施方面积极开展实践，通过合理的绩效考核和激励机制，持续提升人才价值贡献。

在薪酬绩效体系方面，公司薪酬政策以大多数零售、服务业薪酬为重要参考，以岗位价值、个人能力、工作业绩及市场价值为主要准则，积极推行获取分享制，确保薪酬在合理的人力成本下兼具内部公平性和外部竞争性。公司薪酬结构以年薪制、月薪制、提成制三种方案为主，通过年度、季度及月度绩效考核体系对员工在一定阶段的行为和阶段成果进行评估，根据考核结果对员工进行激励，重点关注有能力、有突出业绩的员工，让有愿望、有能力、有绩效的员工获得更高的报酬。

在中长期激励政策方面，公司将适时推出员工持股计划，有利于建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，改善公司治理水平，提高员工的凝聚力和公司竞争力，调动员工的积极性和创造性，促进公司长期、持续、健康发展。公司将进一步建立、健全公司长效激励约束机制，吸引与留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性与创造性，提升团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将公司、股东和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，促进公司长期、持续、健康发展。

## 3、培训计划

公司秉持着“企业大学，人才摇篮”为商学院的定位，沉淀了企业内部校企合作培训、入职新员工培训、在职员工九大专员专业技能提升培训、后备店长培训、在职店长轮训以及片区经理培训和中高管培训班等成熟的培训体系，同时在企业内部开展不断开拓创新，陆续开展了内部的营采培训班、青年才俊培训班、新零售培训班、领航班、启航班、远航班、后勤晋升培训班等新的课程体系。

在专业体系建设上，以系统性疾病健康解决方案为基础，聚焦重点单品，不断深挖专业知识赋能一线员工，提升公司专业形象，更好的做好门店的专业服务。在创新培训模式上，借助商学院的线上学习平台，大力开展员工带教项目；启动混合培训项目，打通线上与线下的培训协作。在培训资源共享上，商学院搭建了内部的专家中心、服务中台和培训窗口三支柱模式，明确培训环节中的课程及体系研发、优化，培训数据化分析和线下标准化的培训三个环节的闭环打通。在人才发展方面，建立 M/P/O 三通道发展序列，将员工从单一的行政晋升通道拓展为管理、专业、操作三个方向发展，一方面为员工多样发展奠定基础，另一方面为公司培养更符合业务需要的人才提供基础，实现公司与员工的双赢。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内公司利润分配政策、现金分红政策未有调整。公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司利润分配方案经由董事会、监事会审议后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》具体方案为：以截至目前公司总股本 405,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税），共计派发现金红利 46,614,100.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。2023 年 5 月 17 日，2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。上述利润分配方案已于 2023 年 5 月 30 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未发生调整或变更。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	以实施权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中股份）为基数

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
可分配利润（元）	428,453,270.97
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年经审计合并后归属母公司股东的净利润为 133,057,978.40 元，其中，母公司实现的净利润为 107,513,085.27 元。提取法定盈余公积金后，截至 2023 年 12 月 31 日，经审计母公司累计可供分配利润为 428,453,270.97 元，合并报表中可供股东分配的利润为 846,660,682.53 元。根据公司实际经营情况及《公司章程》等有关规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，公司 2023 年年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 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。</p> <p>在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若因新增股份上市、股权激励授予或行权、可转债转股、股份回购等事项发生变化，将按照每股分配比例不变的原则，对分配总额进行调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

（1）为进一步建立、健全公司长效激励约束机制，吸引与留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性与创造性，提升团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将公司、股东和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。根据相关法律法规的有关规定，2023 年 1 月 30 日，经公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第九次会议审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，授予的限制性股票总量为 470.00 万股，首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 8.79 元。2023 年 2 月 16 日召开的第二次临时股东大会审议通过了相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年限制性股票激励计划（草案）》及相关公告。

（2）2023 年 3 月 2 日，第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2023 年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定 2023 年 3 月 2 日为首次授予日，以 8.79 元/股的价格向 119 名激励对象授予 376.50 万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》及相关公告。

(3) 2023 年 10 月 24 日，第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十四次会议审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，鉴于公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，并于 2023 年 5 月 30 日完成 2022 年年度权益分派。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，将限制性股票的授予价格（含预留授予）由 8.79 元/股调整为 8.675 元/股。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的公告》及相关公告。

(4) 2023 年 10 月 24 日，第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十四次会议审议通过《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2023 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，同意确定 2023 年 10 月 24 日为预留授予日，以 8.675 元/股的价格向 18 名激励对象授予 33.00 万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向激励对象预留授予限制性股票的公告》及相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
秦光霞	董事、 总裁	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	8.675	0
李强	董事、 董事会 秘书、 副总裁	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	8.675	0
张华	董事、 副总裁	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000	8.675	0
隋熠	董事、 副总裁	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000	8.675	0
胡钦宏	财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,000	8.675	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	345,000	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

(1) 公司层面的业绩考核要求

本次激励计划考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。本激励计划首次授予限制性股票各年度业绩考核目标如下图所示：

归属期	基数年度	考核年度	净利润增长率 (以 2022 年净利润为基数)	
			目标值 (Am)	触发值 (An)
第一个归属期	2022 年	2023 年	25%	20%
第二个归属期		2024 年	70%	50%
第三个归属期		2025 年	110%	80%
考核指标		考核指标完成情况	公司层面归属比例 X	
以 2022 年净利润为基数，对应考核年度净利润增长率 (A)		$A \geq A_m$	X=100%	
		$A_n \leq A < A_m$	X=A/A <sub>m</sub>	
		$A < A_n$	X=0%	

注：上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除股份支付费用的影响（下同）。

若公司未满足上述业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

(2) 激励对象个人层面的绩效考核要求

激励对象的个人层面绩效考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际归属的股份数量。届时根据下表确定激励对象的实际归属的股份数量：

个人综合业绩达成率	考核等级	个人层面归属比例
$K \geq 100\%$	合格	100%
$90\% \leq K < 100\%$	一般	按个人综合业绩达成率 (K 值) 执行
$90\% > K$	较差	0

注：具体绩效考核分数确定根据公司绩效考核制度组织实施。

若公司层面业绩考核指标达标，激励对象个人当年实际归属的限制性股票数量 = 个人当年计划归属的限制性股票数量 × 个人层面归属比例。

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至下一年度。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

按照公司内控体系“全面覆盖”的工作要求，公司在股份公司及其子公司构建了内部控制体系框架，内控制度已覆盖公司经营、管理、审计、财务、法务、投资等各个方面，并按照业务模块编制了法人治理架构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、工程项目、商品质量管理、担保业务、关联交易、对外投资、财务报告、全面预算、合同管理、新店管理、内部信息传递、信息系统、内部监督等业务流程的工作标准和程序文件，使公司及其子公司内部控制管理工作有据可依。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
淮安市先圣医药管理有限公司	取得 90%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
昌邑金通大药房有限公司	淮安市先圣医药管理有限公司持有其 100%股权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
河南漱玉平民企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
黄山徽仁堂药业有限公司	全资子公司山东鹊华健康产业发展有限公司购买其 10%的股权，现并持有其 70%股权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
漱玉医药物流（黑龙江）有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	公司购买其 28.57%的股权，现共持有其 100%股权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
漱玉平民医药（福建）有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
福建漱玉通达企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	取得 51%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	取得 51%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	取得 70%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	公司购买其 50%的股权，现共持有其	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用

	69%股权					
烟台鑫顺民信息技术有限公司	取得 100%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
山东善水网络有限公司（已于 2024 年 3 月更名为“有仙气（山东）文化创意有限公司”）	全资子公司山东漱玉健康产业投资有限公司购买其 20% 的股权，现共持有其 100%股权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
日本令和商事株式会社	取得 100%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
漱玉医药物流（辽宁）有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
福建聚芝林医药连锁有限公司	公司购买其 29% 的股权，现共持有其 80%股权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
吉林漱玉平民企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
漱玉医药物流（吉林）有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	取得 51%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
甘肃漱玉平民企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
陕西漱玉平民企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
漱玉平民医药（陕西）有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
沈阳漱玉通达企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
东营漱玉通达企业管理有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
山东漱玉康达元大药房有限公司	取得 51%控制权	已完成股权变更	无	不适用	不适用	不适用
漱玉医药物流（河南）有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用
漱玉医药物流（湖北）有限公司	新设公司	已完成工商登记	无	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	



类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷的认定标准：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内部控制评价报告中作出内部控制无效的结论，主要包括以下情形： ①董事、监事和高级管理人员舞弊； ②已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷的认定标准：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会、管理层的充分关注，主要包括以下情形： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷的认定标准：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内部控制评价报告中作出内部控制无效的结论，主要包括以下情形： ①公司决策程序导致重大失误； ②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除； ③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ④公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷的认定标准：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会、管理层的充分关注，主要包括以下情形： ①公司决策程序导致出现一般失误； ②公司关键岗位业务人员流失严重； ③公司重要业务制度或系统存在缺陷； ④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，主要包括以下情形： ①公司违反内部规章，但未形成损失； ②公司一般业务制度或系统存在缺陷； ③公司一般缺陷未得到整改； ④公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额不小于合并财务报表营业收入总额的 1%，或者不小于公司合并财务报表资产总额的 1%</p> <p>重要缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额不小于合并财务报表营业收入总额的 0.5%但是小于营业收入总额的 1%，或者不小于公司合并财务报表资产总额的 0.5%但是小于资产总额的 1%。</p> <p>一般缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额小于合并财务报表营业收入总额的 0.5%，或者小于资产总额的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额不小于 500 万元。</p> <p>重要缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额不小于 100 万元并且小于 500 万元。</p> <p>一般缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额小于 100 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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，公司不属于重点排污单位。

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

不适用。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司合法合规运营，主动承担和履行社会责任，积极参与社会公益事业，完成各类公益活动共 100 余场，对外捐款捐物总价值约 1,800 万元。

报告期内，公司陆续联合山东各大职业学院、入驻社区文化节开展“生命之光进校园/进社区”主题公益项目，旨在提高居民应急意识和自救互救能力，共合作院校 5 所，建设生命体验馆 5 个，举办培训或讲座 30 场，辐射人数达 9 万余人。

2023 年 3 月，由齐鲁晚报·齐鲁壹点联合共青团山东省委共同启动“壹点心愿”困境儿童圆梦公益项目，公司作为支持单位，为山东省内 1,051 名困难儿童完成“微心愿”，让他们感受到梦想的力量，享受心愿成真的喜悦感。

甘肃省临夏州积石山县地震发生以来，牵动着社会各界的心，公司积极投身积石山灾后重建，跨省调集 100 余万元医药物资驰援甘肃，以实际行动践行“呵护你我健康，创造幸福生活”的初心使命。

公司以“壹点心愿”和“生命之光”两大年度公益项目为抓手，经济建设、特殊人群关爱、民众健康、公共教育等为常态化公益项目，用实际行动回报社会，赢得了各级政府、广大消费者、投资者以及社会各界的高度赞誉和广泛好评！2023 年公司先后荣获 2022 年度“爱涌泉城”公益榜样企业、第八届山东慈善奖等荣誉称号。

员工是漱玉平民发展的基石，是公司前进的原动力。为切实做好员工关爱，让员工感受到企业的温暖，公司领导及工会积极深入了解员工实际情况，有针对性的开展各项工作。本着坚持为员工“办实事、解难济困”的工作原则，在“感恩、回报、爱心、责任”的文化理念的指引下，漱玉平民工会全心全意服务员工，报告期内向困难员工发放“送温暖帮扶救助”及“爱心基金”共计 10 余万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

漱玉平民自开启直通原产项目以来，公司积极响应乡村振兴政策，先后开展了五常大米、章丘大葱、烟台苹果、赣南脐橙、西北滩羊等多个地标性优质农产品的助力销售活动。随着国家脱贫攻坚取得全面胜利，乡村振兴战略开启新篇章。漱玉平民通过自身的实际行动，助力乡村建设，在道地原产项目中，与乡村携手同行。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李文杰	其他承诺	<p>“1、本人承诺不越权干预漱玉平民经营管理活动，不侵占漱玉平民利益，继续保证公司的独立性；</p> <p>2、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会或证券交易所作出关于摊薄即期回报采取填补措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>4、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会或证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”</p>	2022年04月28日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	胡钦宏;李强;李文杰;李相杰;李玉标;秦光霞;晏莉;杨策;张华;赵振基	其他承诺	<p>为确保漱玉平民本次向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：</p> <p>“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或证券交易所的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措</p>	2022年04月28日	长期	正常履行中

			<p>施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>8、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会或证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	高茹云;济南漱玉锦阳投资合伙企业(有限合伙);济南漱玉锦云投资合伙企业(有限合伙);济南漱玉通成投资合伙企业(有限合伙);李文杰;李文琴;李晓晗;李晓辉;刘继娟;刘天甲	股份限售承诺	<p>发行人控股股东、实际控制人李文杰承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前所直接或间接持有的发行人全部股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。对上述锁定股份因除权、除息而增加的股份，本人亦将同等地遵守上述锁定承诺。</p> <p>发行人控股股东、实际控制人李文杰之女李晓晗、其他亲属李文琴、刘继娟、李晓辉、刘天甲、高茹云承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前所直接或间接持有的发行人全部股份，也不由发行人回购该部分股份。对上述锁定股份因除权、除息而增加的股份，本人亦将同等地遵守上述锁定承诺。</p> <p>济南漱玉锦云投资合伙企业(有限合伙)、济南漱玉通成投资合伙企业(有限合伙)和济南漱玉锦阳投资合伙企业(有限合伙)承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前所持有的发行人全部股份，也不由发行人回购该部分股份。对上述锁定股份因除权、除息而增加的股份，本企业亦将同等地遵守上述锁定承诺</p>	2021 年 07 月 05 日	2021.7.5 - 2024.7.4	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	济南漱玉锦云投资合伙企业(有限合伙);济南漱玉通成投资合伙企业(有限合伙);李文杰	股份减持承诺	<p>发行人控股股东、实际控制人李文杰承诺：本人未来持续看好发行人以及所处行业的发展前景，愿意长期且稳定地持有发行人的股份。在本人所持发行人股票锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规章的规定以及本人作出的其它公开承诺前提下，本人将存在适当减持公司股份的可能。本人如果计划在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于发行价（如果因上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作复权处理）。本人减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规章的规定，通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让发行人股票。如果本人违反上述减持意向，则本人承诺接受以下约束措施：本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；本人违反上述减持承诺的，违规操作收益归发行人所有。</p> <p>发行人持股 5%以上股东漱玉锦云、漱玉通成承诺：本企业未来持续看好发行人以及所处行业</p>	2024 年 07 月 05 日	2024.7.5 - 2026.7.4	正常履行中

			的发展前景，愿意长期且稳定地持有发行人的股份。在本企业所持发行人股票锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规章的规定以及本企业作出的其它公开承诺前提下，本企业存在适当减持公司股份的可能。本企业如果计划在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于发行价（如果因上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作复权处理）。本企业减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规章的规定，通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让发行人股票。如果本企业违反上述减持意向，则本企业承诺接受以下约束措施：本企业将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；本企业违反上述减持承诺的，违规操作收益归发行人所有。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	阿里健康科技（中国）有限公司	股份减持承诺	阿里健康科技（中国）有限公司承诺将根据市场情况及自身需要选择通过协议转让、大宗交易、证券交易所集中竞价交易等合法方式进行减持。锁定期满后每年减持的股份数量不得超过相关法律、法规、规章的规定的限制。若通过集中竞价交易方式减持发行人股票的，将在首次减持的十五个交易日前预先披露减持计划；若通过其他方式减持发行人股票的，将提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照证券监管机构、证券交易所届时适用的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司持有发行人股份低于 5%以下时除外。如果本公司违反上述减持意向，则本公司承诺接受以下约束措施：本公司将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。	2022 年 07 月 05 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	秦光霞	股份减持承诺	发行人持股 5%以上股东秦光霞承诺：本人未来持续看好发行人以及所处行业的发展前景，愿意长期且稳定地持有发行人的股份。在本人所持发行人股票锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规章的规定以及本人作出的其它公开承诺前提下，本人存在适当减持公司股份的可能。本人如果计划在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于发行价（如果因上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作复权处理）。本人减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规章的规定，通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让发行人股票。如果本人违反上述减持意向，则本人承诺接受以下约束措施：本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；本人违反上述减持承诺的，违规操作收益归发行人所有。	2022 年 07 月 05 日	2022.7.5 - 2024.7.4	正常履行中
首次公开发行或再融资	曹庆华;郝岚;胡钦宏;李强;李文杰;李相杰;孟	关于同业竞争、关联交易、资金占	本人李文杰作为漱玉平民大药房连锁股份有限公司的控股股东、实际控制人，在此承诺如下：1、本承诺人及本承诺人所控制其他公司或	2022 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

<p>时所作承诺</p>	<p>鹏;秦光霞;吴爱华;张久恒;张美玲</p>	<p>用方面的承诺</p>	<p>组织目前未以任何形式直接或间接从事与发行人及其子公司的主营业务构成竞争的业务，未直接或间接拥有与发行人及其子公司存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益。2、在本承诺人持有发行人股票期间，本承诺人及本承诺人所控制的其他公司或组织不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与发行人及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动。3、本承诺人承诺不以发行人股东的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。本承诺函自签署之日起正式生效，在本承诺人作为发行人控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。如因本承诺人及本承诺人所控制的其他公司或组织违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害，则本承诺人同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。</p> <p>本人李文杰作为漱玉平民大药房连锁股份有限公司的控股股东、实际控制人，在此承诺如下：1、本人将不利用控股股东、实际控制人地位影响发行人的独立性，并将保持发行人在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；2、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业与发行人不存在其他重大关联交易；3、今后本人及本人所投资或控制的企业将尽量避免与发行人及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，在不与法律、法规及发行人公司章程等相关规定相抵触的前提下，本人将促使本人及本人投资或控制的企业与发行人进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规和发行人公司章程规定的有关程序；4、本人将促使本人及本人所投资或控制的企业不通过与发行人之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损发行人及其中小股东利益的关联交易；</p> <p>本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为发行人控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。如因本人及本人控制的企业违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害的，则本人同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。</p> <p>本人作为漱玉平民大药房连锁股份有限公司的董事、监事或高级管理人员，在此承诺如下：1、本承诺人将不利用董事、监事或高级管理人员地位影响发行人的独立性，并将保持发行人在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；2、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业与发行人不存在其他重大关联交易；3、今后本人及本人所投资或控制的企业将尽量避免与发行人及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，在不与法律、法规及发行人公司章程等相关规定相抵触的前提下，本人将促使本人及本人投资或控制的企业与发行人进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规和发行人公司章程规定的有关程序；4、本人将促使本人及本人所投</p>			
--------------	--------------------------	---------------	---	--	--	--



			资或控制的企业不通过与发行人之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损发行人及其中小股东利益的关联交易；本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为发行人董事、监事或高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。如因本人及本人控制的企业违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害的，则本人同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。			
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
青岛春天之星医药连锁有限公司	2022年01月01日	2024年12月31日	9,390.68	3,840.30	不适用	2021年09月24日	具体详见披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司收购齐河泰耀企业管理有限公司100%股权的公告》
青岛春天之星医药连锁有限公司	2022年01月01日	2024年12月31日	141,960.00	97,086.45	不适用	2021年09月24日	具体详见披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司收购齐河泰耀企业管理有限公司100%股权的公告》
青岛康杰大药房有限公司	2021年01月01日	2024年12月31日	700.00	603.32	不适用		不适用

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

**（一）青岛春天之星医药连锁有限公司**

1、交易对手方承诺，自 2022 年至 2024 年期间标的公司实现的经审计的累计净利润不低于 9,390.68 万元的 80%，累计不含税销售收入不低于 141,960.00 万元的 80%。

2、标的公司 100%股权整体作价，需要根据业绩承诺期间净利润指标和不含税销售收入完成情况进行调整。业绩承诺期间累计的净利润和不含税销售收入均完成不低于考核业绩指标的 80%时，则股权整体作价的价格保持不变；若业绩承诺期间累计净利润未完成，则股权整体作价调减：**【1-(业绩承诺期间累计净利润指标÷业绩承诺期间累计考核净利润指标)】**×根据后续评估价值在股权转让协议中协商确定的股权整体作价；若业绩承诺期间累计年不含税销售收入未达成，则股权整体作价调减：**【1-(业绩承诺期间累计实际不含税销售收入÷业绩承诺期间累计考核不含税销售收入指标)】**×根据后续评估价值在股权转让协议协商确定的股权整体作价；股权整体作价调减数为上述净利润指标考核调减数与上述不含税销售收入考核调减数的较高值。

## （二）青岛康杰大药房有限公司

### 1、交易对手方承诺，目标公司的考核指标为：

- （1）2021 年度的合规扣非净利润超过人民币 200 万元以上；
- （2）2022 年度的合规扣非净利润超过人民币 600 万元以上；
- （3）2023 年度的合规扣非净利润超过人民币 700 万元以上；
- （4）2024 年度的合规扣非净利润超过人民币 760 万元以上。

2、若在上述业绩承诺期间完成的年度合规扣非净利润不低于考核业绩指标的 85%时，且年度营业收入增长率为正时，则对目标公司的整体估值不再调整。若对任意一年度的合规扣非净利润、营业收入增长率的任一指标或均低于前述承诺目标的，则调减整体估值并相应调整股权转让价款，调减估值金额=7600 万元×差异比例（差异比例=（承诺目标-实际完成的数据）/承诺目标），调减股权转让款金额=调减估值金额×51%。若合规扣非净利润、营业收入增长率均低于前述承诺目标的，且调减估值金额不一致的，以调减估值金额较高者为准。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

### 1、青岛春天之星医药连锁有限公司

截至 2023 年 12 月 31 日青岛春天之星资产组尚在业绩承诺期间，2022 年-2023 年度累计净利润完成考核业绩指标的 40.89%，不含税销售收入完成考核业绩指标的 68.39%。

经测算，商誉相关的资产组可收回金额大于资产组账面价值，商誉未发生减值。

### 2、青岛康杰大药房有限公司

青岛康杰大药房有限公司 2023 年度合规扣非净利润完成考核业绩指标的 86.19%，超过 85%，且营业收入增长率为正，已完成业绩承诺。

经测算，商誉相关的资产组可收回金额大于资产组账面价值，商誉未发生减值。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

##### 1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更的内容和原因为：本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更导致年初数据影响如下：

受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额（元）	母公司报表影响金额（元）
递延所得税资产	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00

##### 2. 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更。

##### 3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

##### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

标的名称	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
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司 (注 1)	2023/4/25	13,812.19	69%	购买	2023/4/25	实现控制
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	2023/3/28	10,837.00	70%	购买	2023/3/28	实现控制
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	2023/3/24	3,000.00	51%	购买	2023/3/24	实现控制
昌邑金通大药房有限公司	2023/3/20	8,100.00	90%	购买	2023/3/20	实现控制
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	2023/4/4	3,200.00	51%	购买	2023/4/4	实现控制
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	2023/8/4	4,896.00	51%	购买	2023/8/4	实现控制
山东漱玉康达元大药房有限公司	2023/9/19	0.00	51%	购买	2023/9/19	实现控制

注 1: 报告期内购买其 50% 的股权, 现共持有其 69% 的股权。

## 2. 非同一控制下业务合并

单位: 元

被购买方名称	转让价款总额 (不含商品款)	取得方式	收购时间	购买日的确定依据
齐鲁医药 21 家门店	51,000,000.00	现金购买	2023 年 2 月	获得控制权
五莲德圣 1 家门店	961,700.00	现金购买	2023 年 9 月	获得控制权
五莲新华鲁抗 2 家门店	1,238,300.00	现金购买	2023 年 9 月	获得控制权
枣庄广场 35 家门店	15,000,000.00	现金购买	2023 年 11 月	获得控制权
日本令和商事株式会社	298,768.32	现金购买	2023 年 10 月	获得控制权

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

2023 年 9 月本公司之子公司日照漱玉平民大药房有限公司与五莲县德圣医疗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 1 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 961,700.00 元, 被收购经营性资产的公允价值为 0.00 元, 日照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 961,700.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 9 月本公司之子公司日照漱玉平民大药房有限公司与五莲县新华鲁抗医药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 2 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 1,238,300.00 元, 被收购经营性资产的公允价值为 0.00 元, 日照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 1,238,300.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 11 月本公司之子公司枣庄漱玉平民大药房有限公司与枣庄市广场大药房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 35 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 15,000,000.00 元, 被收购经营性资产的公允价值为 58,190.00 元, 枣庄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 14,941,810.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 6 月本公司之子公司漱玉跨境购（香港）有限公司与刘思辰签订《收购协议书》收购其持有的日本令和商事株式会社 100%股份。根据评估结果，确定转让价款为 298,768.32 元，评估增值 188,604.65 元为医疗产品许可证增值，计入无形资产。

### 3. 处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

单位：元

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
济南慈家护理院有限公司	2023-12-31	0.00	65.00	股权稀释	不控制	4,650,032.46

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
35.00	15,000,000.00	15,000,000.00	4,650,032.46	无	0.00

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	周春阳、王治宾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司因首次公开发行股票并在创业板上市以及向不特定对象发行可转换公司债券聘请东兴证券股份有限公司为保荐机构，本报告期尚处于持续督导期间。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

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	5,203.18	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	2,162.5	是	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		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	1,054.52	0.17%	1,150	否	账期结算	1054.52万元	2023年04月27日	《关于2023年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	898.15	0.14%	900	否	账期结算	898.15万元	2023年04月27日	
山东梅畔健康科技有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	1,388.49	0.22%	2,000	否	账期结算	1388.49万元	2023年04月27日	

阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	持有公司5%以上股份的股东及其关联单位	购销商品	采购商品	市场价	市场价	134.58	0.02%	150	否	账期结算	134.58万元		
安徽华人健康医药股份有限公司	关联自然人直接或者间接控制的企业	购销商品	采购商品	市场价	市场价	306.53	0.05%	320	否	账期结算	306.53万元		
山东美之钥健康产业有限公司	参股公司	购销商品	采购商品	市场价	市场价	0	0.00%	200	否	账期结算	0万元		
阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	持有公司5%以上股份的股东及其关联单位	接受劳务	手续费、服务费、配送费	市场价	市场价	2,134.36	13.04%	2,600	否	账期结算	2134.36万元	2023年04月27日	
北京寰诺国际会议服务有限公司	关联自然人直接或者间接控制的企业	接受劳务	服务费	市场价	市场价	49.39	0.30%	80	否	账期结算	49.39万元	2023年04月27日	
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	282.45	1.70%	295	否	账期结算	282.45万元	2023年04月27日	
山东威登医药科技有限公司	参股公司	购销商品	出售商品	市场价	市场价	1,993.71	0.22%	2,200	否	账期结算	1993.71万元	2023年04月27日	
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	参股公司	提供服务	陈列费	市场价	市场价	84.49	0.40%	90	否	账期结算	84.49万元	2023年04月27日	
顺众数字科技(山东)有限公司	参股公司	提供服务	咨询费	市场价	市场价	0.02	0.00%	100	否	账期结算	0.02万元	2023年04月27日	
山东威登医药科技有限公司	参股公司	提供服务	陈列费	市场价	市场价	42.62	0.20%	55	否	账期结算	42.62万元	2023年04月27日	
合计				--	--	8,369.31	--	10,140	--	--	--	--	--
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)				公司在进行年度日常关联交易预计时,主要是根据市场情况按照可能发生关联交易进行充分的评估与测算,但实际发生额是根据市场情况、双方业务发展、实际需求及具体执行进度确定,导致实际发生额与预计金额存在一定差异。实际业务增加的关联交易内容及额度已在公司内部总裁办公会进行追加审议,属于正常经营行为,对公司日常经营及业绩不会产生重大影响,没有损害公司及其非关联方股东利益。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司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。

## 十五、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

托管情况说明

2023 年 7 月 20 日，公司与甘肃众友健康管理集团有限公司、甘肃众友健康医药股份有限公司和甘肃众友健康管理集团有限公司管理人签订《委托经营管理协议》。根据协议约定，委托期限至 2026 年底。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。



(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

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因经营需要租赁部分物业用于办公、门店经营以及物流仓储等日常经营使用，具体租赁情况详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 60、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛漱玉平民大药房有限公司	2023 年 01 月 20 日	17,280	2021 年 11 月 23 日	17,280	质押、连带责任保证	齐河泰耀持有的春天医药 80%股权		主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
山东飞跃达医药物流有限公司（现已更名为“漱玉医药物流（山东）有限公司”）	2023 年 01 月 20 日	20,000	2023 年 12 月 05 日	20,000	连带责任保证			自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	2023 年 10 月 30 日	3,000	2023 年 11 月 22 日	2,900	连带责任保证			保证责任期间为自担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另	否	否

								加三年。		
漱玉平民医药（福建）有限公司	2023 年 10 月 30 日	3,000						不适用		否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			43,280		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					22,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			43,280		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					40,180
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
漱玉医物流（东营）有限公司	2023 年 01 月 20 日	2,700	2022 年 04 月 02 日	2,700	连带责任保证			按债权人对债务人每笔债券分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务届满之日后三年止	否	否
黄山徽仁堂药业有限公司	2023 年 01 月 20 日	480	2022 年 10 月 20 日	480	连带责任保证			按债权人对债务人每笔债券分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务届满之日后三年止	是	否
黄山徽仁堂药业有限公司	2023 年 10 月 30 日	80						不适用		否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			3,260		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			3,260		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					2,700
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			46,540		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					22,900
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			46,540		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					42,880
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										18.71%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	39,980
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	39,980
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	24,000	10,000	0	0
合计		24,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会许可（2022）2869 号文核准，公司于 2022 年 12 月 15 日向不特定对象发行了 800.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 80,000.00 万元。经深交所同意，公

司 80,000.00 万元可转换公司债券于 2023 年 1 月 6 日起在深交所挂牌交易，债券简称“漱玉转债”，债券代码“123172”。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》及相关公告。

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

2、2023 年 3 月 31 日，第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司筹划重大资产重组暨签署意向协议的议案》，同意公司拟通过支付现金方式购买天津天士力医药商业有限公司（以下简称“天津天士力”）持有的济南平嘉大药房有限公司（以下简称“济南平嘉”）60%的股权、辽宁天士力大药房连锁有限公司（以下简称“辽宁天士力”）90%的股权及其下属子公司股权。双方就购买股权事项签署《意向协议》。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于筹划重大资产重组暨签署意向协议的提示性公告》。

2023 年 9 月 25 日，第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》等议案。同日，公司与天津天士力、李彬彬签订《股权收购协议》。根据《股权收购协议》，公司拟以支付现金方式购买天津天士力持有的济南平嘉 60%股权、辽宁 90%股权，以及李彬彬持有的辽宁天士力 10%股权。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《重大资产购买报告书（草案）》。

2023 年 9 月 25 日，公司向市场监管总局提交了经营者集中审查的申请。

2023 年 10 月 19 日，公司收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对漱玉平民大药房连锁股份有限公司的重组问询函》（创业板非许可类重组问询函〔2023〕第 8 号），于 2023 年 11 月 2 日、2023 年 11 月 9 日、2023 年 11 月 16 日、2023 年 11 月 23 日分别披露了《关于延期回复深圳证券交易所重组问询函的公告》《关于继续延期回复深圳证券交易所重组问询函的公告》等公告。

2023 年 12 月 28 日，第三届董事会第二十三次会议与第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于终止重大资产购买事项的议案》。结合外部和公司实际情况，公司及交易各方对本次交易方案事宜进行进一步沟通，但最终未就补充事宜达成一致意见。经与交易各相关方友好协商、认真研究和充分论证，公司及董事会基于审慎性考虑，认为现阶段继续推进本次重大资产重组的条件尚未完全成熟，从维护全体股东特别是中小股东权益及公司利益的角度出发，公司决定终止本次重组事项。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止重大资产购买事项的公告》。

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

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	296,040,000	73.04%						296,040,000	73.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	296,040,000	73.04%						296,040,000	73.03%
其中：境内法人持股	98,400,000	24.28%						98,400,000	24.28%
境内自然人持股	197,640,000	48.76%						197,640,000	48.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,300,000	26.96%				303	303	109,300,303	26.97%
1、人民币普通股	109,300,000	26.96%				303	303	109,300,303	26.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	405,340,000	100.00%				303	303	405,340,303	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

自 2023 年 6 月 21 日开始，公司向不特定对象发行的可转换公司债券进入转股期，截至 2023 年 12 月 31 日，共有 65 张“漱玉转债”完成转股，合计转成 303 股“漱玉平民”股票。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2023 年第四季度可转换公司债券转股情况的公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对最近一年基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，具体详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李文杰	142,560,000			142,560,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
秦光霞	55,080,000			55,080,000	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	45,600,000			45,600,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	38,400,000			38,400,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
济南漱玉锦阳投资合伙企业（有限合伙）	14,400,000			14,400,000	首发前限售	2024 年 7 月 5 日
合计	296,040,000	0	0	296,040,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

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

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司因可转换公司债券转股，共有65张“漱玉转债”完成转股，合计转成303股“漱玉平民”股票，导致资产减少88.69元，占期末总资产比重为0.00%，负债减少5,614.10元，占期末负债总额比重为0.00%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	8,382	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,202	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
李文杰	境内自然人	35.17%	142,560,000	0	142,560,000	0	质押	12,790,000	
秦光霞	境内自然人	18.12%	73,440,000	0	55,080,000	18,360,000	质押	20,460,000	
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	0	45,600,000	0	不适用	0	
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	0	38,400,000	0	不适用	0	
阿里健康科技（中国）有限公司	境内非国有法人	8.41%	34,080,000	0	0	34,080,000	不适用	0	
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	0	14,400,000	0	不适用	0	
澳门金融管理局—自有资金	境外法人	1.45%	5,884,531	5,884,531	0	5,884,531	不适用	0	
科威特政府投资局	境外法人	0.90%	3,639,735	2,660,189	0	3,639,735	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	0.65%	2,614,900	2,614,900	0	2,614,900	不适用	0	
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	0.38%	1,547,300	1,547,300	0	1,547,300	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、李文杰为漱玉锦云和漱玉通成的执行事务合伙人，分别持有漱玉锦云 44.78%的出资份额、漱玉通成 30.22%的出资份额；漱玉锦云和漱玉通成成为实际控制人李文杰的一致行动人； 2、秦光霞分别持有漱玉锦云 18.87%的出资份额、漱玉通成 12.44%的出资份额； 3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无								

(参见注 10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
阿里健康科技(中国)有限公司	34,080,000	人民币普通股	34,080,000
秦光霞	18,360,000	人民币普通股	18,360,000
澳门金融管理局—自有资金	5,884,531	人民币普通股	5,884,531
科威特政府投资局	3,639,735	人民币普通股	3,639,735
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	2,614,900	人民币普通股	2,614,900
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	1,547,300	人民币普通股	1,547,300
中国农业银行股份有限公司—南方医药创新股票型证券投资基金	1,520,555	人民币普通股	1,520,555
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	1,238,100	人民币普通股	1,238,100
中国建设银行股份有限公司—银河医药健康混合型证券投资基金	1,179,600	人民币普通股	1,179,600
招商证券股份有限公司—建信中小盘先锋股票型证券投资基金	1,059,614	人民币普通股	1,059,614
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、李文杰为漱玉锦云和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、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。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件股东均未参与融资融券业务。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李文杰	中国	否
主要职业及职务	2015 年 11 月至今，任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李文杰	本人	中国	否
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	境内非国有法人	否
济南漱玉通成投资合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	境内非国有法人	否
李晓晗	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李文琴	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
刘继娟	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	2015 年 11 月至今，任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、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

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
济南漱玉锦云投资合伙企业（有限合伙）	李文杰	2015 年 08 月 17 日	6,780 万元人民币	以自有资产对医药行业进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

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

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

截至报告期末，漱玉转债的转股价格为21.16元/股。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
漱玉转债	2023年6 月21日- 2028年12 月14日	8,000,000	800,000,000. 00	6,500.00	303	0.0001%	799,993,500 .00	99.9992%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性 质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有可 转债占比
1	中信银行股份有限公司一 建信双息红利债券型证券 投资基金	其他	619,775	61,977,500.00	7.75%
2	中国石油天然气集团公司 企业年金计划一中国工商 银行股份有限公司	其他	330,027	33,002,700.00	4.13%
3	中国银行股份有限公司一 易方达稳健收益债券型证 券投资基金	其他	310,654	31,065,400.00	3.88%
4	中国工商银行股份有限公 司一广发可转债债券型发 起式证券投资基金	其他	299,233	29,923,300.00	3.74%
5	易方达稳健回报固定收益 型养老金产品一交通银行 股份有限公司	其他	293,276	29,327,600.00	3.67%
6	嘉实新机遇固定收益型养 老金产品一中国建设银行 股份有限公司	其他	255,114	25,511,400.00	3.19%
7	中国建设银行股份有限公司 一易方达双债增强债券 型证券投资基金	其他	220,865	22,086,500.00	2.76%
8	易方达稳健配置二号混合 型养老金产品一中国工商 银行股份有限公司	其他	219,749	21,974,900.00	2.75%
9	中国工商银行一富国天利 增长债券投资基金	其他	209,052	20,905,200.00	2.61%
10	中国银行股份有限公司一 富国裕利债券型证券投资 基金	其他	207,770	20,777,000.00	2.60%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司负债情况：报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率等相关指标及同比变化详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

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

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

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.05	1.18	-11.02%
资产负债率	74.65%	71.17%	3.48%
速动比率	0.65	0.74	-12.16%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	12,688.16	22,003.56	-42.34%
EBITDA 全部债务比	11.72%	8.31%	3.41%
利息保障倍数	2.15	8.29	-74.07%
现金利息保障倍数	1.77	6.51	-72.81%
EBITDA 利息保障倍数	5.92	10.56	-43.94%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]30063 号
注册会计师姓名	周春阳、王治宾

审计报告正文

漱玉平民大药房连锁股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“漱玉股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漱玉股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商誉的减值测试</b>	
<p>如财务报表附注“七、16、商誉”所述：2023年12月31日漱玉股份合并财务报表商誉的账面价值为1,387,181,637.80元。无论是否存在减值迹象，漱玉股份管理层（以下简称“管理层”）至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。</p> <p>管理层聘请外部评估师对各期末包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额进行了评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。</p> <p>商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括未来预测期间的销售增长率、毛利率、折现率等。由于上述估计和假设涉及管理层的重大判断，且商誉的账面价值对财务报表影响重大，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试了与商誉减值相关的关键内部控制；</li> <li>2、评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>3、复核漱玉股份对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理；</li> <li>4、我们检查了外部评估师出具的评估报告，与评估师讨论评估方法的适当性及关键假设的合理性，评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法；</li> <li>5、将相关资产组和资产组组合的实际数据与预算数据进行了比较，以评估管理层对现金流量的预测的可靠性；</li> <li>6、评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的合理性和一致性；</li> <li>7、对管理层减值测试中利用的关键假设及判断进行评估，比如预测收入增长率与漱玉股份历史数据、行业历史数据的比较评估、预测的毛利率与以往业绩以及市场趋势的比较评估、预测采用折现率的评估；</li> <li>8、复核商誉减值测试的计算准确性；</li> <li>9、关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响。</li> </ol>
<b>(二) 存货的存在</b>	
<p>如财务报表附注“七、8、存货”所述：2023年12月31日合并财务报表存货账面价值为2,068,441,347.04元，占合并财务报表资产总额的22.16%，是合并财务报表资产中重要的组成部分。</p> <p>药品零售行业存货具有数量较大、品种繁多、单位价值较低、交易频次高、日常促销活动及涉及存货品种较多等典型特征；同时门店存货是漱玉股份存货的主要构成部分，门店存货分布于不同地区的自营门店中。上述存货特征对漱玉股份存货的管理水平要求较高，存货产生错报的风险较高，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对与存货相关的关键内部控制进行了解，并测试了关键内部控制设计和执行的有效性；</li> <li>2、执行存货监盘程序，对漱玉股份所有仓库及通过抽样选取的门店存货进行抽盘，并通过抽盘以前未曾抽盘的母公司及子公司偏远门店、存货期末余额非较大门店以增加存货抽盘的不可预见性；</li> <li>3、对存货周转率进行分析，并与同行业上市公司存货周转率进行对比，验证存货余额的合理性；</li> <li>4、执行截止测试，评估存货是否记录在恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(三) 零售收入的确认</b>	
<p>如财务报表附注“五、31、收入”及“七、42、营业收入、营业成本”所述，漱玉股份属于医药零售行业，主要从事医药零售业务。2023年度医药零售收入为7,932,413,744.01元，占主营业务收入的比重为86.96%。营业收入为漱玉股份关键业绩指标，各期收入规模较大，同时药品零售业务收入分散及零星、客单量大，产生错报的固有风险较高，因此我们将零售收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对与零售业务收入相关的关键内部控制进行了解，并测试关键内部控制设计和执行的有效性；</li> <li>2、通过与管理层访谈、了解零售业务模式特点及医药零售行业会计处理惯例，以评价漱玉股份零售收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</li> <li>3、引入IT审计师对信息系统的一般控制和应用控制进行测试，包括对关键业务数据的完整性和准确性进行测试；</li> <li>4、对零售收入进行合理性分析，包括：对各期毛利率波动进行分析，并与同行业毛利率进行对比分析；分析客单量、客流量、客单价的年度变动分析；</li> <li>5、对零售形成的大额应收账款（主要为应收医保款），实施函证程序；</li> <li>6、通过抽样方式检查与零售收入相关的支持性证据，以验证零售收入的真实性：包括对现金缴款单、结算单、资金流水等进行核对；对零售业务系统数据与财务系统数据进行核对；</li> <li>7、执行截止测试，评估零售收入是否记录在恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、其他信息

漱玉股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督漱玉股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对漱玉股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致漱玉股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,397,499,849.29	1,860,357,372.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,065,115.62	0.00
衍生金融资产		
应收票据	140,262,025.78	126,496,107.76
应收账款	1,199,964,806.75	769,826,716.85
应收款项融资	5,298,954.49	70,000.00
预付款项	417,239,930.56	335,895,389.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	49,178,277.36	33,843,174.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,068,441,347.04	1,793,620,391.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	132,704,171.67	52,338,697.73
流动资产合计	5,510,654,478.56	4,972,447,849.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,413,424.70	141,630,899.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	116,615,980.00	116,615,980.00
投资性房地产		
固定资产	395,094,966.16	403,026,169.79
在建工程	145,590,897.97	25,607,099.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	886,564,426.24	828,659,777.90
无形资产	128,175,528.88	111,512,128.24
开发支出		
商誉	1,387,181,637.80	975,063,444.44
长期待摊费用	116,463,667.10	102,660,369.98
递延所得税资产	83,057,414.27	52,875,916.09
其他非流动资产	455,863,984.77	133,067,356.82
非流动资产合计	3,823,021,927.89	2,890,719,142.23
资产总计	9,333,676,406.45	7,863,166,992.04
流动负债：		
短期借款	1,631,460,804.41	1,209,859,212.57

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	585,765,903.05	524,847,524.96
应付账款	1,312,020,052.60	1,252,205,882.23
预收款项	5,469,134.49	4,777,817.65
合同负债	91,403,939.75	68,568,748.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	118,835,567.32	135,490,267.55
应交税费	68,621,403.43	81,718,870.69
其他应付款	165,415,984.04	108,444,218.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	570,226,830.87	389,075,295.40
其他流动负债	714,597,716.31	431,411,112.82
流动负债合计	5,263,817,336.27	4,206,398,950.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	658,180,000.00	338,391,706.25
应付债券	679,621,873.59	649,892,470.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	333,536,025.02	373,134,659.48
长期应付款	376,520.66	1,550,117.31
长期应付职工薪酬		
预计负债	747,886.38	
递延收益	11,429,543.06	12,268,068.92

递延所得税负债	19,734,691.50	14,466,048.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,703,626,540.21	1,389,703,071.72
负债合计	6,967,443,876.48	5,596,102,022.35
所有者权益：		
股本	405,340,303.00	405,340,000.00
其他权益工具	142,045,086.92	142,046,241.04
其中：优先股		
永续债		
资本公积	831,330,865.01	856,988,370.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,686,084.38	55,934,775.85
一般风险准备		
未分配利润	846,660,682.53	770,968,112.66
归属于母公司所有者权益合计	2,292,063,021.84	2,231,277,500.21
少数股东权益	74,169,508.13	35,787,469.48
所有者权益合计	2,366,232,529.97	2,267,064,969.69
负债和所有者权益总计	9,333,676,406.45	7,863,166,992.04

法定代表人：秦光霞

主管会计工作负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	831,104,113.96	1,164,225,975.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	142,854,156.88	135,513,001.78
应收款项融资		
预付款项	1,110,510,650.45	1,087,929,363.81
其他应收款	959,682,159.14	888,706,860.53

其中：应收利息		
应收股利		
存货	462,305,401.69	414,035,211.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,651,043.03	6,223,047.36
流动资产合计	3,524,107,525.15	3,696,633,460.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,944,506,579.89	687,485,495.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	102,873,980.00	102,873,980.00
投资性房地产		
固定资产	60,598,944.37	67,312,132.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	313,017,432.50	345,038,281.26
无形资产	52,518,830.91	43,971,096.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,417,453.79	17,445,058.14
递延所得税资产	11,482,027.70	27,742,358.63
其他非流动资产	421,439,420.66	130,338,353.65
非流动资产合计	2,921,854,669.82	1,422,206,757.09
资产总计	6,445,962,194.97	5,118,840,217.14
流动负债：		
短期借款	1,091,254,858.30	876,103,122.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,689,500,000.00	1,092,750,000.00



应付账款	30,482,687.65	21,654,040.34
预收款项	1,529,190.19	1,610,080.71
合同负债	29,734,263.90	24,299,240.49
应付职工薪酬	40,858,710.28	50,722,295.74
应交税费	23,328,006.07	33,432,447.84
其他应付款	51,662,824.72	38,889,399.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	285,852,398.42	181,031,321.81
其他流动负债	755,366.76	416,730.98
流动负债合计	3,244,958,306.29	2,320,908,679.20
非流动负债：		
长期借款	513,800,000.00	167,800,000.00
应付债券	679,621,873.59	649,892,470.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	91,522,986.58	135,506,887.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	101,420.00	101,420.00
递延所得税负债	5,817,875.01	5,817,875.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,290,864,155.18	959,118,653.29
负债合计	4,535,822,461.47	3,280,027,332.49
所有者权益：		
股本	405,340,303.00	405,340,000.00
其他权益工具	142,045,086.92	142,046,241.04
其中：优先股		
永续债		
资本公积	867,615,753.85	857,187,039.15
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	66,685,318.76	55,934,010.23
未分配利润	428,453,270.97	378,305,594.23
所有者权益合计	1,910,139,733.50	1,838,812,884.65
负债和所有者权益总计	6,445,962,194.97	5,118,840,217.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	9,191,014,414.62	7,822,931,715.52
其中：营业收入	9,191,014,414.62	7,822,931,715.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,995,704,451.31	7,504,140,217.78
其中：营业成本	6,586,951,905.09	5,586,314,481.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,031,175.25	29,018,167.91
销售费用	1,961,471,285.64	1,605,165,141.84
管理费用	297,297,441.49	207,328,191.15
研发费用	0.00	51,059.81
财务费用	117,952,643.84	76,263,175.52
其中：利息费用	118,325,088.00	73,433,395.10
利息收入	11,579,671.35	10,203,089.51
加：其他收益	25,370,490.67	23,428,876.01
投资收益（损失以“-”号填列）	2,214,726.21	973,914.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	502,271.05	-1,654,175.04

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）	65,115.62	108,520.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,855,131.20	-15,589,970.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,417,286.74	-5,837,616.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,390,033.66	2,236,734.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	198,077,911.53	324,111,957.03
加：营业外收入	852,412.52	10,431,704.68
减：营业外支出	21,337,591.72	13,997,029.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	177,592,732.33	320,546,632.34
减：所得税费用	37,543,050.69	87,303,936.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,049,681.64	233,242,696.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	140,049,681.64	233,242,696.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	133,057,978.40	229,430,842.20
2.少数股东损益	6,991,703.24	3,811,853.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	140,049,681.64	233,242,696.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,057,978.40	229,430,842.20
归属于少数股东的综合收益总额	6,991,703.24	3,811,853.96
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.33	0.57
（二）稀释每股收益	0.33	0.57

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

法定代表人：秦光霞

主管会计工作负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,963,426,154.60	2,880,633,902.24
减：营业成本	1,949,792,824.13	1,927,018,330.36
税金及附加	10,079,705.85	9,382,200.36
销售费用	708,948,390.60	631,631,859.05
管理费用	135,755,043.56	93,002,074.48
研发费用		
财务费用	90,498,521.89	38,731,194.81
其中：利息费用	94,823,291.15	41,801,901.66
利息收入	9,094,006.20	9,155,541.84
加：其他收益	8,315,385.48	9,996,477.33
投资收益（损失以“-”号填列）	8,289,535.47	3,293,545.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,890.54	664,927.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号		

填列)		
净敞口套期收益 (损失以“—”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		108,520.58
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	76,671,252.64	-26,150,763.14
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,083,319.12	-1,901,200.84
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	3,463,941.00	4,244,394.57
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	162,008,464.04	170,459,217.18
加: 营业外收入	327,238.56	475,309.78
减: 营业外支出	18,138,197.46	12,624,353.17
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	144,197,505.14	158,310,173.79
减: 所得税费用	36,684,419.87	41,233,232.95
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	107,513,085.27	117,076,940.84
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	107,513,085.27	117,076,940.84
(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	107,513,085.27	117,076,940.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	9,497,051,762.48	7,895,442,818.09
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	155,203.17	12,704.44
收到其他与经营活动有关的现金	42,065,042.09	37,309,998.86
经营活动现金流入小计	9,539,272,007.74	7,932,765,521.39
购买商品、接受劳务支付的现金	7,300,706,273.72	6,152,044,697.01
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	1,319,497,579.94	1,010,988,304.92
支付的各项税费	297,132,610.75	226,096,922.16
支付其他与经营活动有关的现金	479,026,622.67	395,191,615.55
经营活动现金流出小计	9,396,363,087.08	7,784,321,539.64

经营活动产生的现金流量净额	142,908,920.66	148,443,981.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	717,611,872.35	548,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,193,487.05	5,919,657.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,850.00	124,850.00
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	722,994,209.40	554,044,507.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,550,808.68	110,449,589.85
投资支付的现金	814,170,000.00	447,642,000.00
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	298,476,521.05	161,980,917.62
支付其他与投资活动有关的现金	394,626,000.00	119,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,688,823,329.73	839,472,507.47
投资活动产生的现金流量净额	-965,829,120.33	-285,428,000.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,114,000.00	8,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,114,000.00	8,200,000.00
取得借款收到的现金	1,621,100,000.00	1,167,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	522,379,211.57	1,111,077,977.31
筹资活动现金流入小计	2,155,593,211.57	2,287,177,977.31
偿还债务支付的现金	1,043,500,000.00	510,632,858.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,416,557.66	69,885,188.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,335,383.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	837,736,385.85	384,860,639.10
筹资活动现金流出小计	2,013,652,943.51	965,378,685.82
筹资活动产生的现金流量净额	141,940,268.06	1,321,799,291.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,164.45	
五、现金及现金等价物净增加额	-680,985,096.06	1,184,815,273.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,510,891,132.10	326,075,858.87
六、期末现金及现金等价物余额	829,906,036.04	1,510,891,132.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	3,313,906,850.31	3,096,860,133.75
收到的税费返还	66,484.55	12,704.44
收到其他与经营活动有关的现金	2,538,475,682.47	556,465,479.15
经营活动现金流入小计	5,852,449,017.33	3,653,338,317.34
购买商品、接受劳务支付的现金	4,074,479,210.57	2,370,571,735.24
支付给职工以及为职工支付的现金	458,811,244.57	390,786,511.19
支付的各项税费	115,623,505.42	89,810,460.82
支付其他与经营活动有关的现金	629,433,417.16	1,204,630,866.54
经营活动现金流出小计	5,278,347,377.72	4,055,799,573.79
经营活动产生的现金流量净额	574,101,639.61	-402,461,256.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	219,702,000.00	556,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,854,140.85	4,759,676.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,410.00	
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	32,089,207.47	
投资活动现金流入小计	284,646,758.32	560,759,676.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,407,044.53	36,195,142.41
投资支付的现金	1,346,770,000.00	575,886,500.00
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	459,891,000.00	119,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,829,068,044.53	731,481,642.41
投资活动产生的现金流量净额	-1,544,421,286.21	-170,721,966.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,614,000,000.00	1,097,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	404,060.00	793,894,578.33
筹资活动现金流入小计	1,614,404,060.00	1,891,694,578.33
偿还债务支付的现金	967,439,026.37	465,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,488,741.06	55,502,529.14
支付其他与筹资活动有关的现金	121,162,592.61	176,785,640.88
筹资活动现金流出小计	1,174,090,360.04	697,288,170.02
筹资活动产生的现金流量净额	440,313,699.96	1,194,406,408.31
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	-530,005,946.64	621,223,185.71
加：期初现金及现金等价物余额	835,485,060.59	214,261,874.88
六、期末现金及现金等价物余额	305,479,113.95	835,485,060.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	405,340,000.00			142,046,241.04	856,988,370.66				55,934,775.85		770,968,112.66		2,231,277,500.21	35,787,469.48	2,267,064,969.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	405,340,000.00			142,046,241.04	856,988,370.66				55,934,775.85		770,968,112.66		2,231,277,500.21	35,787,469.48	2,267,064,969.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	303.00			-1,154.12	-25,657.55				10,751,308.53		75,692,569.87		60,785,521.63	38,382,038.65	99,167,560.28
（一）综合收益总额											133,057,978.40		133,057,978.40	6,991,703.24	140,049,681.64
（二）所有者投入和减少资本	303.00			-1,154.12	-25,657.55								-25,658,356.77	34,031,180.41	8,372,823.64

1. 所有者投入的普通股														7,214,000.00	7,214,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	303.00			-1,154.12										-851.12	-851.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,428,714.70										10,428,714.70	10,428,714.70
4. 其他				-36,086,220.35										-36,086,220.35	-36,086,220.35
(三) 利润分配								10,751,308.53		-57,365,408.53				-46,614,100.00	-46,614,100.00
1. 提取盈余公积								10,751,308.53		-10,751,308.53					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,614,100.00				-46,614,100.00	-46,614,100.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	405,340,303.00			142,045,086.92	831,330,865.01				66,686,084.38		846,660,682.53		2,292,063,021.84	74,169,508.13	2,366,232,529.97

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	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																
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）				142,046,241.04	-198,668.49				11,707,694.08		188,133,328.12		341,688,594.75	11,339,634.99	353,028,229.74	
(一) 综合收益总额											229,430,842.20		229,430,842.20	3,811,853.96	233,242,696.16	

(二) 所有者投入和减少资本					-198,668.49								-198,668.49	7,527,781.03	7,329,112.54
1. 所有者投入的普通股														8,200,000.00	8,200,000.00
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					-198,668.49								-198,668.49	-672,218.97	-870,887.46
(三) 利润分配									11,707,694.08				-41,297,514.08	-29,589,820.00	-29,589,820.00
1. 提取盈余公积									11,707,694.08				-11,707,694.08		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-29,589,820.00	-29,589,820.00	
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				142,046,241.04									142,046,241.04						142,046,241.04
四、本期末余额	405,340,000.00			142,046,241.04	856,988,370.66				55,934,775.85				770,968,112.66				2,231,277,500.21	35,787,469.48	2,267,064,969.69

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	405,340,000.00			142,046,241.04	857,187,039.15				55,934,010.23	378,305,594.23		1,838,812,884.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	405,340,000.00			142,046,241.04	857,187,039.15				55,934,010.23	378,305,594.23		1,838,812,884.65
三、本期增减变动金额	303.00			-1,154	10,428,714				10,751,308	50,147,676.7		71,326,848.85

(减少以“—”号填列)				.12	.70				.53	4		
(一) 综合收益总额										107,513,085.27		107,513,085.27
(二) 所有者投入和减少资本	303.00			-1,154.12	10,428,714.70							10,427,863.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	303.00			-1,154.12								-851.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,171,699.80							22,171,699.80
4. 其他					-11,742,985.10							-
(三) 利润分配									10,751,308.53	-57,365,408.53		-46,614,100.00
1. 提取盈余公积									10,751,308.53	-10,751,308.53		
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,614,100.00		-46,614,100.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	405,340,303.00			142,045,086.92	867,615,753.85				66,685,318.76	428,453,270.97		1,910,139,733.50

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,226,316.15	302,526,167.47		1,609,279,522.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	405,340,000.00				857,187,039.15				44,226,316.15	302,526,167.47		1,609,279,522.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				142,046,241.04					11,707,694.08	75,779,426.76		229,533,361.88
(一) 综合收益总额										117,076,940.84		117,076,940.84
(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								11,70 7,694 .08	- 41,297 ,514.0 8			- 29,589,82 0.00
1. 提取盈 余公积								11,70 7,694 .08	- 11,707 ,694.0 8			
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 29,589 ,820.0 0			- 29,589,82 0.00
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				142,0 46,24 1.04								142,046,2 41.04
四、本期期 末余额	405,3 40,00 0.00			142,0 46,24 1.04	857,1 87,03 9.15			55,93 4,010 .23	378,30 5,594. 23			1,838,812 ,884.65

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。



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

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

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

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

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

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

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

2021 年 5 月 26 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1808 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）已于 2021 年 7 月 5 日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,054 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格人民币 8.86 元，募集资金总额为人民币

359,184,400.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 59,818,298.06 元，实际募集资金净额为人民币 299,366,101.94 元。本次发行完成后公司的股本总数由 36,480 万股增加至 40,534 万股，注册资本由人民币 36,480 万元增加至人民币 40,534 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 6 月 25 日对公司首次公开发行股票新增注册资本及实收情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2021]33331 号）。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 40,534.03 万元，股本总数 40,534.03 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 40,534.03 万元

实收资本：人民币 40,534.03 万元

所处行业：零售业

2. 公司实际从事的主要经营活动。

主营业务为医药零售连锁业务。公司主要经营范围包括中西成药、保健食品、中药饮片、健康器械等产品的经营销售，主要收入来源为直营连锁门店医药产品的销售。同时，公司兼营药品批发业务。

3. 本公司控股股东、实际控制人：李文杰。

4. 本财务报告于 2024 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

5. 营业期限：1999-1-21 至无固定期限。

## 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》（2023 年修订）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。

本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	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。
重要的非全资子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占归属于母公司净资产的 5%以上，且来源于合营企业或联营企业的投资收益占合并报表净利润的 10%以上
重要的在建工程	100 万以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	1000 万以上
账龄超过 1 年的重要预收账款	1000 万以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	1000 万以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净

资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

## 8、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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业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。

## 10、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。

## 11、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集团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，并在集团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“十二、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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

如果企业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）应收款项及租赁应收款

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，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### （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。

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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票据，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应收票据预期信用损失进行估计。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄自款项确认之日起计算。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收票据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

### 13、应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

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	

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

(1) 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）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

(2) 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

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提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。
------------------------	---

## 14、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。

## 15、其他应收款

### 1. 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。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

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。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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。
-------------------------	--

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。

## 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。

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) 的合同资产, 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、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

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价。

### 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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（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，是指企业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。企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条



件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、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。

## 20、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

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。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产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	5.00%	4.75%
运输设备	年限平均法	3-5	3.00%-5.00%	32.33%-19.00%
电子设备	年限平均法	3、5	5.00%	31.67%、19.00%
其他设备	年限平均法	3、5	5.00%	31.67%、19.00%

不适用

## 22、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。

## 23、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。

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司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。

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	2-5、10
商标	10
其他	5

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。

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。

## 25、长期资产减值

企业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。

## 26、长期待摊费用

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

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

## 27、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。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 设定受益计划

#### ① 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### ② 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (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。

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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③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。

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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

#### 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。

### （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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### (4) 对收入确认具有重大影响的判断

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

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

## 32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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. 该成本增加了企业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。

## 33、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### 34、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。

### 35、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 融资租赁

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。

2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，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。

36、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	递延所得税资产	0.00
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解	递延所得税负债	0.00

<p>释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>		
---	--	--

不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
济南漱玉达达运输有限公司	20%
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	20%
德州康杰药业有限公司	20%
烟台统一大药房有限公司	20%
济南鹊华人力资源管理有限公司	20%
漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司	20%
漱玉跨境购（香港）有限公司	20%
齐河泰耀企业管理有限公司	20%

山东喜雨健康咨询有限公司	20%
漱玉平民医药（陕西）有限公司	20%
东营漱玉平民大药房有限公司	20%
福建聚芝林医药连锁有限公司	20%
本公司及其他子公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号，以下简称 1 号公告）的规定，现将有关征管事项公告如下：增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 538 号第十五条第（二）项：避孕药品和用具项目免征增值税。本条例自 2009 年 1 月 1 日起施行。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）为进一步支持小微企业发展，现将有关税费政策公告如下：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。本公告发布之日前，已征的相关税款，可抵减纳税人以后月份应缴纳税款或予以退还。发布之日前已办理注销的，不再追溯享受。

### （2）所得税

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，为支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税收政策公告如下：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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 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	8,825,339.16	7,587,842.50

银行存款	824,533,607.07	1,503,303,289.60
其他货币资金	564,140,903.06	349,466,240.62
合计	1,397,499,849.29	1,860,357,372.72
其中：存放在境外的款项总额	96,055.09	

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 567,593,813.25 元，主要系公司办理银行承兑汇票保证金、信用证保证金等原因导致的使用受限，详见附注七、20、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	100,065,115.62	
其中：		
理财产品	100,065,115.62	
其中：		
合计	100,065,115.62	

其他说明：

不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,262,025.78	12,929,402.76
商业承兑票据	133,000,000.00	113,566,705.00
合计	140,262,025.78	126,496,107.76

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	147,262	100.00%	7,000,00		140,262	132,47	100.00%	5,977,19		126,496,

准备的应收票据	, 025. 78		0. 00		, 025. 78	3, 302. 76		5. 00		107. 76
其中：										
银行承兑汇票	7, 262, 025. 78	4. 93%			7, 262, 025. 78	12, 929, 402. 76	9. 76%			12, 929, 402. 76
商业承兑汇票	140, 000, 000. 00	95. 07%	7, 000, 000. 00	5. 00%	133, 000, 000. 00	119, 543, 900. 00	90. 24%	5, 977, 195. 00	5. 00%	113, 566, 705. 00
合计	147, 262, 025. 78	100. 00%	7, 000, 000. 00		140, 262, 025. 78	132, 473, 302. 76	100. 00%	5, 977, 195. 00		126, 496, 107. 76

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	140, 000, 000. 00	7, 000, 000. 00	5. 00%
合计	140, 000, 000. 00	7, 000, 000. 00	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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	
其中：商业承兑汇票	5, 977, 195. 00	1, 022, 805. 00				7, 000, 000. 00
合计	5, 977, 195. 00	1, 022, 805. 00				7, 000, 000. 00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (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	104, 583, 760. 00	5, 272, 040. 48
商业承兑票据		133, 000, 000. 00
合计	104, 583, 760. 00	138, 272, 040. 48



#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,155,782,634.16	789,469,219.44
1 至 2 年	92,438,483.12	3,918,680.85
2 至 3 年	450,298.06	1,760,963.26
3 年以上	5,729,762.69	5,862,061.96
3 至 4 年	217,782.88	1,055,239.81
4 至 5 年	706,148.46	52,260.60
5 年以上	4,805,831.35	4,754,561.55
合计	1,254,401,178.03	801,010,925.51

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.37%	4,632,225.00	100.00%		4,632,225.00	0.58%	4,632,225.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,249,768,953.03	99.63%	49,804,146.28		1,199,964,806.75	796,378,700.51	99.42%	26,551,983.66		769,826,716.85
其中：										
其中：账龄组合	890,777,393.73	71.01%	49,658,800.28	5.57%	841,118,593.45	513,437,205.47	64.10%	26,508,498.36	5.16%	486,928,707.11
医保组合	358,991,559.30	28.62%	145,346.00	0.04%	358,846,213.30	282,941,495.04	35.32%	43,485.30	0.02%	282,898,009.74
合计	1,254,401,178.03	100.00%	54,436,371.28		1,199,964,806.75	801,010,925.51	100.00%	31,184,208.66		769,826,716.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东康源医药集团有限公司	465,912.16	465,912.16	465,912.16	465,912.16	100.00%	预计无法收回

康源医药连锁有限公司	4,166,312.84	4,166,312.84	4,166,312.84	4,166,312.84	100.00%	预计无法收回
合计	4,632,225.00	4,632,225.00	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）	797,564,768.23	39,878,222.93	5.00%
1-2年（含2年）	91,891,694.13	9,189,169.41	10.00%
2-3年（含3年）	444,205.61	88,841.12	20.00%
3-4年（含4年）	112,996.24	33,898.88	30.00%
4-5年（含5年）	590,123.17	295,061.59	50.00%
5年以上	173,606.35	173,606.35	100.00%
合计	890,777,393.73	49,658,800.28	

确定该组合依据的说明：

不适用

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）	358,217,865.93		
1-2年（含2年）	546,788.99	54,678.87	10.00%
2-3年（含3年）	6,092.45	1,218.49	20.00%
3-4年（含4年）	104,786.64	31,435.99	30.00%
4-5年（含5年）	116,025.29	58,012.65	50.00%
合计	358,991,559.30	145,346.00	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,632,225.00					4,632,225.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,551,983.66	23,075,709.94			176,452.68	49,804,146.28
合计	31,184,208.66	23,075,709.94			176,452.68	54,436,371.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	362,135,588.75		362,135,588.75	28.87%	18,153,467.27
客户 B	96,699,907.77		96,699,907.77	7.71%	85.45
客户 C	64,420,012.33		64,420,012.33	5.14%	4,010,014.51
客户 D	43,383,674.04		43,383,674.04	3.46%	4,293,700.40
客户 E	40,994,613.85		40,994,613.85	3.27%	2,049,799.22
合计	607,633,796.74		607,633,796.74	48.45%	28,507,066.85

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量-银行承兑汇票	5,298,954.49	70,000.00
合计	5,298,954.49	70,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	5,298,954.49	100.00%			5,298,954.49	70,000.00	100.00%			70,000.00
其中：										
银行承兑汇票	5,298,954.49	100.00%			5,298,954.49	70,000.00	100.00%			70,000.00
合计	5,298,954.49	100.00%			5,298,954.49	70,000.00	100.00%			70,000.00

按组合计提坏账准备：票据类型

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,298,954.49		
合计	5,298,954.49		

确定该组合依据的说明：

不适用

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,178,277.36	33,843,174.31
合计	49,178,277.36	33,843,174.31

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	72,194,090.12	61,895,272.30
借款	1,000,000.00	1,130,000.00
应收押金及保证金	17,871,001.09	14,379,549.55
其他	10,681,744.90	5,109,050.02
合计	101,746,836.11	82,513,871.87

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,810,855.88	20,046,062.69

1 至 2 年	9,764,881.26	6,582,714.59
2 至 3 年	5,970,358.01	45,175,314.19
3 年以上	53,200,740.96	10,709,780.40
3 至 4 年	44,220,790.05	1,816,267.80
4 至 5 年	1,220,874.90	1,070,696.00
5 年以上	7,759,076.01	7,822,816.60
合计	101,746,836.11	82,513,871.87

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	43,796,740.80	43.04%	43,796,740.80	100.00%		43,807,279.84	53.09%	43,807,279.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	57,950,095.31	56.96%	8,771,817.95		49,178,277.36	38,706,592.03	46.91%	4,863,417.72		33,843,174.31
其中：										
账龄组合	57,950,095.31	56.96%	8,771,817.95	15.14%	49,178,277.36	38,706,592.03	46.91%	4,863,417.72	12.56%	33,843,174.31
合计	101,746,836.11	100.00%	52,568,558.75		49,178,277.36	82,513,871.87	100.00%	48,670,697.56		33,843,174.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中隆国源经贸有限公司	14,040,575.22	14,040,575.22	14,030,036.18	14,030,036.18	100.00%	预计无法收回
攸县华源梁氏环保科技有限公司	12,224,841.15	12,224,841.15	12,224,841.15	12,224,841.15	100.00%	预计无法收回
义乌市徽源进出口有限责任公司	10,544,115.14	10,544,115.14	10,544,115.14	10,544,115.14	100.00%	预计无法收回
康源医药连锁有限公司	4,067,394.35	4,067,394.35	4,067,394.35	4,067,394.35	100.00%	预计无法收回
山东益之行生物科技有限公司	1,946,301.24	1,946,301.24	1,946,301.24	1,946,301.24	100.00%	预计无法收回
肖卫生及其所属四家门店	984,052.74	984,052.74	984,052.74	984,052.74	100.00%	预计无法收回
合计	43,807,279.84	43,807,279.84	43,796,740.80	43,796,740.80		

按组合计提坏账准备：账龄组合计提

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）	32,810,855.88	1,640,542.90	5.00%
1-2 年（含 2 年）	9,764,881.26	976,488.17	10.00%
2-3 年（含 3 年）	5,970,358.01	1,194,071.60	20.00%
3-4 年（含 4 年）	5,475,496.34	1,642,648.90	30.00%
4-5 年（含 5 年）	1,220,874.90	610,437.46	50.00%
5 年以上	2,707,628.92	2,707,628.92	100.00%
合计	57,950,095.31	8,771,817.95	

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,863,417.72		43,807,279.84	48,670,697.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	767,155.30			767,155.30
本期转回			10,539.04	10,539.04
其他变动	3,141,244.93			3,141,244.93
2023 年 12 月 31 日余额	8,771,817.95		43,796,740.80	52,568,558.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
单项评估信用	43,807,279.8		10,539.04			43,796,740.80

风险的其他应收款	4					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,863,417.72	767,155.30			3,141,244.93	8,771,817.95
合计	48,670,697.56	767,155.30	10,539.04		3,141,244.93	52,568,558.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中隆国源经贸有限公司	10,539.04		现金回款	单项计提坏账
合计	10,539.04			

#### 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	14,030,036.18	3-4 年	13.79%	14,030,036.18
客户 B	往来款	12,224,841.15	3-4 年	12.01%	12,224,841.15
客户 C	往来款	10,544,115.14	3-4 年	10.36%	10,544,115.14
客户 D	往来款	4,829,611.84	1-2 年	4.75%	482,961.18
客户 E	往来款	4,067,394.35	5 年以上	4.00%	4,067,394.35
合计		45,695,998.66		44.91%	41,349,348.00

## 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	321,469,756.87	77.05%	322,997,371.79	96.16%
1 至 2 年	85,292,271.00	20.44%	5,652,411.96	1.68%
2 至 3 年	3,350,287.95	0.80%	6,503,281.56	1.94%
3 年以上	7,127,614.74	1.71%	742,324.00	0.22%
合计	417,239,930.56		335,895,389.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(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（元）	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商 A	20,988,214.35	5.03
供应商 B	19,926,200.00	4.78
供应商 C	16,178,593.35	3.88
供应商 D	15,113,000.00	3.62
供应商 E	15,073,801.89	3.61
合计	87,279,809.59	20.92

其他说明：不适用

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,028,576,987.39	3,989,401.40	2,024,587,585.99	1,758,316,038.05	1,797,352.01	1,756,518,686.04
发出商品	22,739,920.60		22,739,920.60	14,405,172.30		14,405,172.30
行政物资及低值易耗品	21,113,840.45		21,113,840.45	22,696,532.79		22,696,532.79
合计	2,072,430,748.44	3,989,401.40	2,068,441,347.04	1,795,417,743.14	1,797,352.01	1,793,620,391.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,797,352.01	10,425,985.22	344,959.63	8,578,895.46		3,989,401.40
合计	1,797,352.01	10,425,985.22	344,959.63	8,578,895.46		3,989,401.40

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价的存货售出。



## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	129,117,274.08	52,117,633.75
预缴企业所得税	3,240,688.36	221,063.98
预缴其他税费	346,209.23	
合计	132,704,171.67	52,338,697.73

其他说明：

不适用

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
山东威登医药 科技有限公司	25,96 9,808 .52				- 1,231 ,225. 57		- 517,8 36.10				24,22 0,746 .85	
宁夏中宁枸杞 产业发展股份 有限公司	20,73 5,213 .75				1,891 ,120. 29						22,62 6,334 .04	
济南和医健康 管理合伙企业 (有限合伙)	19,99 9,062 .78										19,99 9,062 .78	
山东顺能网络 科技有限公司	19,19 1,556 .17				- 504,6 06.89						18,68 6,949 .28	
济南慈家护理 院有限公司			15,00 0,000 .00								15,00 0,000 .00	
山东梅畔健康 科技有限公司	2,406 ,004. 48				1,138 ,880. 73						3,544 ,885. 21	
山东鲁和医药 投资有限公司	2,765 ,534. 22				390,7 38.31						3,156 ,272. 53	
山东国智中药 饮片有限公司	250,0 00.00		750,0 00.00								1,000 ,000. 00	

顺众数字科技(山东)有限公司	153,421.41				20,077.95						173,499.36	
湖南中百医药投资有限公司	427,310.86			315,000.00	181,439.18			293,750.04				
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	49,671,111.78			46,230,168.63	142,179.16			3,583,122.31				
北京泊云利华科技发展有限公司	61,875.77				-56,201.12						5,674.65	
小计	141,630,899.74		15,750,000.00	46,545,168.63	1,972,402.04		-517,836.10	3,876,872.35			108,413,424.70	
合计	141,630,899.74		15,750,000.00	46,545,168.63	1,972,402.04		-517,836.10	3,876,872.35			108,413,424.70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明:

不适用

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

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

合计	116,615,980.00	116,615,980.00
----	----------------	----------------

其他说明：

不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	395,094,966.16	403,026,169.79
合计	395,094,966.16	403,026,169.79

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	412,231,595.71	29,185,392.74	131,644,651.30	41,132,850.03	614,194,489.78
2. 本期增加金额	3,561,988.70	11,625,391.71	20,976,643.16	16,190,754.28	52,354,777.85
(1) 购置	3,561,988.70	9,944,270.83	17,100,724.64	12,307,697.79	42,914,681.96
(2) 在建工程转入		591,034.40			591,034.40
(3) 企业合并增加		962,454.08	2,555,491.62	3,883,056.49	7,401,002.19
(4) 评估增值		127,632.40	1,320,426.90		1,448,059.30
3. 本期减少金额		1,129,461.21	2,755,033.54	402,924.43	4,287,419.18
(1) 处置或报废		1,129,461.21	1,484,256.54	298,244.43	2,911,962.18
(2) 处置子公司			1,270,777.00	104,680.00	1,375,457.00
4. 期末余额	415,793,584.41	39,681,323.24	149,866,260.92	56,920,679.88	662,261,848.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	81,658,193.98	16,564,465.51	88,039,856.40	24,905,804.10	211,168,319.99
2. 本期增加金额	21,951,107.03	4,625,713.16	24,117,408.01	8,741,202.54	59,435,430.74
(1) 计提	21,951,107.03	4,183,840.52	22,854,840.77	7,895,661.04	56,885,449.36
(2) 企业合并增加		441,872.64	1,262,567.24	845,541.50	2,549,981.38
3. 本期减少金额		594,125.76	2,480,155.99	362,586.69	3,436,868.44
(1) 处置或		594,125.76	1,263,114.38	271,402.70	2,128,642.84

报废					
(2) 处置子公司			1,217,041.61	91,183.99	1,308,225.60
4. 期末余额	103,609,301.01	20,596,052.91	109,677,108.42	33,284,419.95	267,166,882.29
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	312,184,283.40	19,085,270.33	40,189,152.50	23,636,259.93	395,094,966.16
2. 期初账面价值	330,573,401.73	12,620,927.23	43,604,794.90	16,227,045.93	403,026,169.79

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰安志高月星国际广场 1112 号、1113 号房	1,747,279.22	权属证书正在办理中
1 号仓库	20,716,178.01	权属证书正在办理中
科研楼	8,600,478.27	权属证书正在办理中

其他说明：

不适用

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	145,590,897.97	25,607,099.23
合计	145,590,897.97	25,607,099.23

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
枣庄物流现代化医药物流项目	87,115,624.21		87,115,624.21	25,116,175.56		25,116,175.56
漱玉平民现代物流项目（二期）	46,548,787.19		46,548,787.19	442,379.98		442,379.98
物流基地哈尔滨仓	6,957,619.68		6,957,619.68	48,543.69		48,543.69
漱玉药业综合体项目	2,987,084.89		2,987,084.89			
济南鹊华医院在建工程	1,981,782.00		1,981,782.00			
合计	145,590,897.97		145,590,897.97	25,607,099.23		25,607,099.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
枣庄物流现代化医药物流项目	215,440,000.00	25,116,175.56	61,999,448.65			87,115,624.21	40.44%	40.44%	7,935,042.84	7,935,042.84	3.97%	募集资金
漱玉平民现代物流项目（二期）	294,666,900.00	442,379.98	46,106,407.21			46,548,787.19	15.80%	15.80%	11,109,059.97	11,109,059.97	3.97%	募集资金
物流基地哈尔滨仓	11,946,261.22	48,543.69	7,500,110.39	591,034.40		6,957,619.68	63.19%	63.19%				其他
漱玉药业综合体项目	125,000,000.00		2,987,084.89			2,987,084.89	2.39%	2.39%				其他
济南鹊华医院在建工程	2,180,782.00		1,981,782.00			1,981,782.00	90.87%	90.87%				其他
合计	649,233,943.22	25,607,099.23	120,574,833.14	591,034.40		145,590,897.97			19,044,102.81	19,044,102.81		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,256,141,114.68	1,256,141,114.68
2. 本期增加金额	606,408,851.46	606,408,851.46
3. 本期减少金额	322,938,774.39	322,938,774.39
4. 期末余额	1,539,611,191.75	1,539,611,191.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	427,481,336.78	427,481,336.78
2. 本期增加金额	442,363,150.42	442,363,150.42
(1) 计提	442,363,150.42	442,363,150.42
3. 本期减少金额	216,797,721.69	216,797,721.69
(1) 处置	216,797,721.69	216,797,721.69
4. 期末余额	653,046,765.51	653,046,765.51
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	886,564,426.24	886,564,426.24
2. 期初账面价值	828,659,777.90	828,659,777.90

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	73,645,580.96			58,010,763.31	19,149,200.00	150,805,544.27
2. 本期增加金额				18,575,714.92	9,221,436.32	27,797,151.24
(1) 购置				16,468,370.45		16,468,370.45

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				742,486.56	188,604.65	931,091.21
(4) 评估增值				1,364,857.91	9,032,831.67	10,397,689.58
3. 本期减少金额				900,650.08		900,650.08
(1) 处置				900,650.08		900,650.08
4. 期末余额	73,645,580.96			75,685,828.15	28,370,636.32	177,702,045.43
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,534,100.44			20,168,277.24	13,591,038.35	39,293,416.03
2. 本期增加金额	1,483,338.81			6,913,234.88	2,659,267.88	11,055,841.57
(1) 计提	1,483,338.81			6,805,979.75	2,659,267.88	10,948,586.44
(2) 企业合并增加				107,255.13		107,255.13
3. 本期减少金额				822,741.05		822,741.05
(1) 处置				822,741.05		822,741.05
4. 期末余额	7,017,439.25			26,258,771.07	16,250,306.23	49,526,516.55
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	66,628,141.71			49,427,057.08	12,120,330.09	128,175,528.88
2. 期初账面价值	68,111,480.52			37,842,486.07	5,558,161.65	111,512,128.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
临沂漱玉平民大药房有限公司	16,409,322.51					16,409,322.51
康通华泰 57 家门店	13,000,000.00					13,000,000.00
东营益生堂药业连锁有限公司	56,634,609.19					56,634,609.19
东营康杰 23 家门店	52,789,738.14					52,789,738.14
青岛康杰 50 家门店	31,097,573.49					31,097,573.49
青岛宏泰 70 家门店	43,366,496.86					43,366,496.86
青岛紫光 36 家门店	109,200,000.00					109,200,000.00
济南慈家护理院有限公司	6,663,263.39			6,663,263.39		
青岛春天之星医药连锁有限公司	274,968,668.05					274,968,668.05
滨州瑞丰 24 家门店	11,505,749.20					11,505,749.20
沈阳新利安德医药连锁有限公司	32,587,425.54					32,587,425.54
青岛康杰大药房有限公司	35,425,018.94					35,425,018.94
福建惠百姓医药连锁有限公司	49,022,167.54					49,022,167.54
福建聚芝林医药连锁有限公司	35,375,251.94					35,375,251.94
青岛三联大药房有限公司	1,370,192.65					1,370,192.65
淄博仁济堂 54 家门店	38,511,395.46					38,511,395.46
黄山徽药饮片有限公司	4,626,959.03					4,626,959.03
河南复生堂医药有限公司	13,497,363.98					13,497,363.98
安丘漱玉平民大药房连锁有限公司	131,224,032.09					131,224,032.09
烟台统一大药房有限公司	34,197,020.47					34,197,020.47
漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司	518.48					518.48
齐鲁医药 21 家门店		48,705,394.06				48,705,394.06
昌邑金通大药房有限公司		70,752,721.48				70,752,721.48
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司		42,240,352.13				42,240,352.13
本溪漱玉平民康源		97,131,048.00				97,131,048.00



大药房连锁有限公司					
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司		22,917,040.50			22,917,040.50
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司		93,505,324.53			93,505,324.53
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司		43,529,576.05			43,529,576.05
合计	991,472,766.95	418,781,456.75		6,663,263.39	1,403,590,960.31

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
康通华泰资产组	资产组包括经营性固定资产、门店装修费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
胜利康杰资产组	资产组包括经营性固定资产、门店装修费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
青岛康杰资产组	资产组包括经营性固定资产、门店装修费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
青岛平度资产组	资产组包括经营性固定资产、门店装修费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
东营益生堂资产组	资产组包括经营性固定资产、门店装修费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
日照紫光资产组	资产组包括经营性固定资产、门店装修费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
聚芝林资产组	资产组包括经营性固定资产、门店装修费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是

安丘漱玉资产组	资产组包括固定资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
惠百姓资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
仁济堂资产组	资产组包括固定资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
春天之星资产组	资产组包括固定资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
沈阳新利安德资产组	资产组包括固定资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
烟台统一资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
滨州漱玉资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
齐鲁医药资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
青岛康杰大药房资产组	资产组包括固定资产、无形资产、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
河南复生堂资产组	资产组包括固定资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
昌邑金通资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
冠县鑫鑫民资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
聊城恒德堂资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年

	务经营性长期资产及商誉作为一个资产组		
三联大药房资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉以及门店经营资质，将每一被收购主体下的所有门店的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
黄山徽药资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉，将被合并主体的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
哈尔滨宝丰资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉，将被合并主体的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
辽宁一明资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉，将被合并主体的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
甘肃百姓资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉，将被合并主体的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年
本溪康源资产组	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉，将被合并主体的主营业务经营性长期资产及商誉作为一个资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	减值测试元年

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
康通华泰资产组	15,329,350.72	58,524,300.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 1.53%~3.18% ；利润率： 9.81%-9.95%	收入增长率：0%；利润率：9.89%；折现率：12.60%	公司对未来经营的预估
胜利康杰资产组	53,056,583.03	84,090,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 0.41%~2.99% ；利润率： 17.04%-17.82%	收入增长率：0%；利润率：17.82%；折现率：12.60%	公司对未来经营的预估
青岛康杰资产组	31,610,243.80	37,850,100.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 1.41%~3.05% ；利润率：	收入增长率：0%；利润率：6.42%；折现率：12.60%	公司对未来经营的预估

					5.98%-6.86%		
青岛平度资产组	43,466,285.05	79,900,400.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 1.23%~3.04% ； 利润率： 8.97%-9.59%	收入增长率：0%；利润率：8.97%；折现率：12.60%	公司对未来经营的预估
东营益生堂资产组	67,779,759.47	229,568,200.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 0.01%~2.99% ； 利润率： 15.22%- 15.94%	收入增长率：0%；利润率：15.94%；折现率：12.60%	公司对未来经营的预估
日照紫光资产组	109,950,492.42	115,419,300.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： 1.61%~15.35% ； 利润率： 12.83%- 14.75%	收入增长率：0%；利润率：14.75%；折现率：12.60%	公司对未来经营的预估
聚芝林资产组	71,646,164.39	74,245,200.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 0.80%~12.83% ； 利润率： 7.02%-8.49%	收入增长率：0%；利润率：7.17%；折现率：12.21%	公司对未来经营的预估
安丘漱玉资产组	133,675,170.34	139,090,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： 2.21%~11.24% ； 利润率： 10.64%- 12.07%	收入增长率：0%；利润率：11.70%；折现率：12.62%	公司对未来经营的预估
惠百姓资产组	101,127,080.84	104,630,900.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 9.91%~13.97% ； 利润率： 3.72%-9.75%	收入增长率：0%；利润率：9.82%；折现率：12.41%	公司对未来经营的预估
仁济堂资产组	40,452,240.26	58,768,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： 0.10%~7.75% ； 利润率： 9.65%-11.42%	收入增长率：0%；利润率：9.58%；折现率：12.91%	公司对未来经营的预估
烟台统一资产组	50,650,931.38	54,780,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： 3.50%~7.81% ； 利润率： 7.00%-10.25%	收入增长率：0%；利润率：9.58%；折现率：12.91%	公司对未来经营的预估
滨州漱玉资产组	12,070,202.78	26,540,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： 1.14%~5.24% ； 利润率： 8.03%-9.37%	收入增长率：0%；利润率：7.79%；折现率：12.53%	公司对未来经营的预估
齐鲁医药资产组	49,557,795.72	77,360,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： - 0.66%~21.01% ； 利润率： 16.49%- 17.21%	收入增长率：0%；利润率：16.05%；折现率：12.77%	公司对未来经营的预估
沈阳新利安德资产组	56,182,784.98	59,100,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率： 0.15%~17.22% ； 利润率： 2.82%-5.42%	收入增长率：0%；利润率：4.72%；折现率：	公司对未来经营的预估

						12.67%	
春天之星资产组	361,682,035.59	403,300,000.00	0.00	2024-2028年	收入增长率: 3.02%~6.55%; 利润率: 5.80%-8.24%	收入增长率: 0%; 利润率: 8.03%; 折现率: 12.55%	公司对未来经营的预估
青岛康杰大药房资产组	69,503,899.77	76,738,711.21	0.00	2024-2028年	收入增长率: 3.05%~6.06%; 利润率: 4.98%-5.10%	收入增长率: 0%; 利润率: 5.09%; 折现率: 11.90%	公司对未来经营的预估
河南复生堂资产组	21,013,916.03	22,621,142.56	0.00	2024-2028年	收入增长率: 4.45%~13.84%; 利润率: 1.45%-11.76%	收入增长率: 0%; 利润率: 11.82%; 折现率: 13.30%	公司对未来经营的预估
昌邑金通资产组	82,040,632.15	104,084,766.60	0.00	2024-2028年	收入增长率: 3.26%~10.28%; 利润率: 10.76%-11.56%	收入增长率: 0%; 利润率: 10.69%; 折现率: 11.85%	公司对未来经营的预估
冠县鑫鑫民资产组	64,437,793.34	81,306,468.84	0.00	2024-2028年	收入增长率: 3.33%~8.73%; 利润率: 11.85%-13.36%	收入增长率: 0%; 利润率: 12.38%; 折现率: 11.89%	公司对未来经营的预估
聊城恒德堂资产组	30,259,975.77	32,720,921.22	0.00	2024-2028年	收入增长率: 2.37%~5.94%; 利润率: 9.79%-11.81%	收入增长率: 0%; 利润率: 9.42%; 折现率: 13.45%	公司对未来经营的预估
三联大药房资产组	1,561,923.71	2,371,400.00	0.00	2024-2028年	收入增长率: 5.00%~9.90%; 利润率: 0.10%-1.33%	收入增长率: 0%; 利润率: 1.15%; 折现率: 11.11%	公司对未来经营的预估
黄山徽药资产组	17,435,580.02	20,866,320.80	0.00	2024-2028年	收入增长率: 5.01%~41.20%; 利润率: 5.23%-19.67%	收入增长率: 0%; 利润率: 19.67%; 折现率: 11.78%	公司对未来经营的预估
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司含商誉资产组组合	145,118,621.81	153,889,600.00	0.00	2024-2028年	收入增长率: 5.00%~15.00%; 利润率: 3.36%-8.90%	收入增长率: 0%; 利润率: 8.90%; 折现率: 13.28%	公司对未来经营的预估
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司含商誉资产组组合	86,685,912.09	90,329,300.00	0.00	2024-2028年	收入增长率: 16.00%~20.00%; 利润率: -0.10%-10.10%	收入增长率: 0%; 利润率: 10.10%; 折现率: 13.68%	公司对未来经营的预估
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司含商誉资产组组合	45,593,297.14	45,962,600.00	0.00	2024-2028年	收入增长率: 5.00%~6.00%; 利润率: -6.30%-9.30%	收入增长率: 0%; 利润率: 9.30%; 折现率: 12.79%	公司对未来经营的预估

本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司含商誉资产组组合	141,032,145.53	148,707,800.00	0.00	2024-2028年	收入增长率: 10.97%~12.96%; 利润率: 4.29%-10.80%	收入增长率: 0%; 利润率: 10.80%; 折现率: 13.18%	公司对未来经营的预估
合计	1,902,920,818.13	2,382,765,431.23	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
青岛春天之星医药连锁有限公司	93,906,800.00	38,402,956.08	40.89%	93,906,800.00	7,365,759.39	7.84%	0.00	0.00
青岛春天之星医药连锁有限公司	1,419,600,000.00	970,864,536.60	68.39%	1,419,600,000.00	442,847,382.34	31.20%	0.00	0.00
青岛康杰大药房有限公司	7,000,000.00	6,033,151.15	86.19%	6,000,000.00	5,302,246.84	88.37%	0.00	0.00

其他说明:

关于青岛春天之星医药连锁有限公司标的的业绩承诺为 2022 年至 2024 年期间标的公司实现的经审计的累计净利润及不含税销售收入的 80%，截至 2023 年 12 月 31 日青岛春天之星医药连锁有限公司尚在业绩承诺期间，2022 年-2023 年度累计净利润完成考核业绩指标的 40.89%，不含税销售收入完成考核业绩指标的 68.39%。业绩承诺情况详见“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”之“2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明”。

青岛康杰大药房有限公司 2023 年度合规扣非净利润完成考核业绩指标的 86.19%，超过 85%，且营业收入增长率为正，已完成业绩承诺。业绩承诺情况详见“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”之“2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明”。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店转让费	25,549,149.75	19,021,286.98	8,234,316.46		36,336,120.27
装修费	74,518,624.00	46,891,995.80	42,297,155.36	1,062,729.71	78,050,734.73
其他	2,592,596.23	2,539,597.91	3,055,382.04		2,076,812.10
合计	102,660,369.98	68,452,880.69	53,586,853.86	1,062,729.71	116,463,667.10

其他说明：

不适用

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,934,145.16	28,779,190.17	87,794,945.81	21,948,368.82
内部交易未实现利润	24,344,367.84	6,086,091.96	16,971,283.72	4,242,820.93
可抵扣亏损	108,017,093.15	26,707,474.53	41,267,513.27	10,316,878.32
递延收益	11,018,019.84	2,754,504.96	11,272,398.01	2,818,099.50
销售积分	35,476,322.00	8,864,299.22	31,846,422.08	7,961,530.81
其他非流动金融资产	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
股份支付	10,422,430.30	2,605,607.58		
租赁	761,242,348.23	189,509,886.81	709,693,128.26	176,672,792.97
预计负债	747,886.38	186,971.60		
合计	1,069,402,612.90	265,544,026.83	899,045,691.15	224,010,491.35

### (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	36,558,047.52	9,139,511.88	34,528,059.04	8,648,173.81
交易性金融资产和其他非流动金融资产公允价值变动	23,336,615.68	5,834,153.92	23,271,500.00	5,817,875.01

租赁	730,338,001.08	182,486,612.56	685,006,051.49	171,134,575.26
其他	19,044,102.80	4,761,025.70		
合计	809,276,767.08	202,221,304.06	742,805,610.53	185,600,624.08

(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	182,486,612.56	83,057,414.27	171,134,575.26	52,875,916.09
递延所得税负债	182,486,612.56	19,734,691.50	171,134,575.26	14,466,048.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	115,895.33	27,315,793.45
资产减值准备	16,469,508.78	16,243,829.93
使用权资产租赁		398,899.44
合计	16,585,404.11	43,958,522.82

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		278,378.74	
2024		171,760.92	
2025		3,271,618.85	
2026		7,612,268.90	
2027		15,981,766.04	
2028	115,895.33		
合计	115,895.33	27,315,793.45	

其他说明：

不适用

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,655,348.83		1,655,348.83	1,167,356.82		1,167,356.82
预付收购款	454,208,635.94		454,208,635.94	131,900,000.00		131,900,000.00
合计	455,863,984.77		455,863,984.77	133,067,356.82		133,067,356.82

其他说明：

不适用

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	145,272,040.48	138,272,040.48		不满足票据终止确认条件	126,496,107.76	126,496,107.76		不满足票据终止确认条件
固定资产	9,542,342.92	8,607,684.86		设立抵押				
其他货币资金	564,065,727.41	564,065,727.41		票据保证金	348,560,024.96	348,560,024.96		票据保证金
其他货币资金	75,175.65	75,175.65		业务保证金	828,414.77	828,414.77		募集资金专户
其他货币资金					77,800.89	77,800.89		业务保证金
应收款项融资					70,000.00	70,000.00		不满足票据终止确认条件
银行存款	3,452,910.19	3,452,910.19		冻结				
合计	722,408,196.65	714,473,538.59			476,032,348.38	476,032,348.38		

其他说明：

不适用

## 21、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	525,600,000.00	119,543,900.00
抵押借款	3,604,785.00	3,604,784.99
保证借款	1,001,161.11	389,940,458.33

信用借款	1,101,254,858.30	696,770,069.25
合计	1,631,460,804.41	1,209,859,212.57

短期借款分类的说明：

不适用

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	90,700,000.00	
银行承兑汇票	495,065,903.05	524,847,524.96
合计	585,765,903.05	524,847,524.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、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	1,312,020,052.60	1,252,205,882.23
合计	1,312,020,052.60	1,252,205,882.23

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	165,415,984.04	108,444,218.22
合计	165,415,984.04	108,444,218.22

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	78,639,143.77	63,126,676.21
押金、保证金	10,413,918.79	9,944,337.52
工程设备款	22,351,312.26	20,229,195.71

其他	54,011,609.22	15,144,008.78
合计	165,415,984.04	108,444,218.22

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南飞凡建筑安装工程有限公司	2,580,543.28	尚未结算
福建众友医药有限公司	2,900,000.00	尚未结算
昌邑鲁邑金通大药房连锁有限公司	1,801,975.69	尚未结算
合计	7,282,518.97	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

不适用

## 25、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	5,469,134.49	4,777,817.65
合计	5,469,134.49	4,777,817.65

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
储值卡及货款	55,927,617.75	36,722,326.46
会员积分	35,476,322.00	31,846,422.08
合计	91,403,939.75	68,568,748.54

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	135,216,973.18	1,174,996,441.79	1,191,554,561.08	118,658,853.89
二、离职后福利-设定提存计划	273,294.37	131,001,293.43	131,097,874.37	176,713.43
合计	135,490,267.55	1,305,997,735.22	1,322,652,435.45	118,835,567.32

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,655,333.37	1,054,277,354.67	1,071,250,606.57	115,682,081.47
2、职工福利费		18,919,181.43	18,919,181.43	
3、社会保险费	71,774.33	65,045,400.02	65,117,174.35	
其中：医疗保险费	67,133.88	62,388,885.00	62,456,018.88	
工伤保险费	4,640.45	2,656,515.02	2,661,155.47	
4、住房公积金	2,038.32	24,418,445.68	24,420,484.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,487,827.16	12,336,059.99	11,847,114.73	2,976,772.42
合计	135,216,973.18	1,174,996,441.79	1,191,554,561.08	118,658,853.89

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	196,149.76	125,650,399.14	125,739,932.90	106,616.00
2、失业保险费	77,144.61	5,350,894.29	5,357,941.47	70,097.43
合计	273,294.37	131,001,293.43	131,097,874.37	176,713.43

其他说明：

不适用

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,066,340.59	19,379,003.50
企业所得税	33,190,102.40	56,419,913.29
城市维护建设税	1,623,587.11	1,329,160.51
土地使用税	249,397.03	180,305.29

房产税	790,646.61	777,611.50
教育费附加	742,695.10	949,179.15
代扣代缴个人所得税	1,533,288.57	992,904.49
其他	2,425,346.02	1,690,792.96
合计	68,621,403.43	81,718,870.69

其他说明：

不适用

## 29、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	144,363,919.67	51,654,425.72
一年内到期的应付债券	185,792.35	111,780.82
一年内到期的长期应付款	1,173,596.65	1,774,566.50
一年内到期的租赁负债	424,503,522.20	335,534,522.36
合计	570,226,830.87	389,075,295.40

其他说明：

不适用

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
背书票据	711,122,040.48	427,929,402.76
待转销项税额	3,475,675.83	3,481,710.06
合计	714,597,716.31	431,411,112.82

其他说明：

不适用

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	273,560,000.00	181,700,000.00

抵押借款	9,920,000.00	9,960,000.00
保证借款	13,500,000.00	18,931,706.25
信用借款	361,200,000.00	127,800,000.00
合计	658,180,000.00	338,391,706.25

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

质押借款、保证借款：4.25%-4.75%；

抵押借款：4.05%；

信用借款：3.10%-4.75%。

### 32、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	679,621,873.59	649,892,470.94
合计	679,621,873.59	649,892,470.94

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
可转换公司债券	100.00	0.30% - 2.50%	2022年12月15日 至 2028年12月14日	2022年12月15日至2028年12月14日	800,000.00	649,892.47		2,474,011.53	27,261,891.12		-6,500.00	679,621,873.59	否
合计		——			800,000.00	649,892.47		2,474,011.53	27,261,891.12		-6,500.00	679,621,873.59	——

#### (3) 可转换公司债券的说明

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

转股权会计处理及判断依据：公司在可转换公司债券转换时，终止确认其负债成分，按照债券面值和转股价格计算转股数量，转换不足一股的金额退回，原来的权益成分仍旧保留为权益（从“其他权益工具”转入“资本公积—股本溢价”），同时冲减前期已计提尚未支付的应付利息（在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息），差额调整资本公积—股本溢价，可转换公司债券转换时不产生损益。

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	821,408,597.90	778,702,094.42
未确认融资费用	-63,369,050.68	-70,032,912.58
重分类至一年内到期的非流动负债	-424,503,522.20	-335,534,522.36
合计	333,536,025.02	373,134,659.48

其他说明：

不适用

### 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	376,520.66	1,550,117.31
合计	376,520.66	1,550,117.31

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	376,520.66	1,550,117.31

其他说明：

不适用

### 35、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	747,886.38		诉讼
合计	747,886.38		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
党建经费政府补助	101,420.00			101,420.00	政府补助
供应链建设项目政府补助	995,670.91		584,147.70	411,523.21	政府补助
新物流土地出让金项目扶持基金	11,170,978.01		254,378.16	10,916,599.85	政府补助
合计	12,268,068.92		838,525.86	11,429,543.06	

其他说明：

不适用

### 37、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				303.00	303.00	405,340,303.00

其他说明：

本期股本变动系可转债转股导致。

### 38、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格(元/张)	数量(张)	金额(元)	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2022年12月15日	权益工具	0.30%-2.50%	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	2028年12月14日	转股申报应依照深交所的有关规定；初始转股价格21.27元/股	截至2023年底，公司剩余可转换公司债券为7,999,935张。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券拆分的权益部分	8,000,000张	142,046,241.04			65张	1,154.12	7,999,935张	142,045,086.92



合计	8,000,000 张	142,046,241 .04			65 张	1,154.12	7,999,935 张	142,045,086. 92
----	----------------	--------------------	--	--	------	----------	----------------	--------------------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

不适用

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	856,988,370.66	6,284.40	36,086,220.35	820,908,434.71
其他资本公积		10,422,430.30		10,422,430.30
合计	856,988,370.66	10,428,714.70	36,086,220.35	831,330,865.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价的变动系购买少数股东股权减少 36,086,220.35 元和可转债转股增加 6,284.40 元导致；本期其他资本公积的增加系股份支付增加 10,422,430.30 元导致。

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,934,775.85	10,751,308.53		66,686,084.38
合计	55,934,775.85	10,751,308.53		66,686,084.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈余公积增加系根据母公司净利润的 10% 计提。

### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	770,968,112.66	582,834,784.54
调整后期初未分配利润	770,968,112.66	582,834,784.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,057,978.40	229,430,842.20
减：提取法定盈余公积	10,751,308.53	11,707,694.08
对所有者分配	46,614,100.00	29,589,820.00

期末未分配利润	846,660,682.53	770,968,112.66
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

## 42、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	9,121,505,831.21	6,568,634,931.44	7,708,805,564.86	5,522,185,118.05
其他业务	69,508,583.41	18,316,973.65	114,126,150.66	64,129,363.50
合计	9,191,014,414.62	6,586,951,905.09	7,822,931,715.52	5,586,314,481.55

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
零售							7,932,413,744.01	5,645,816,403.49
批发							977,215,856.44	922,818,527.95
促销、陈列与咨询服务收入							211,876,230.76	
其他业务							69,508,583.41	18,316,973.65
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转								

让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计							9,191,014,414.62	6,586,951,905.09

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,665,530.56 元，其中，102,665,530.56 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

不适用

其他说明：

不适用

### 43、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	12,162,996.29	8,492,969.08
教育费附加	8,791,752.76	6,031,307.97
房产税	3,208,398.48	2,955,754.90
土地使用税	1,005,991.55	727,532.58
车船使用税	71,133.29	41,499.16
印花税	6,443,084.44	5,264,747.39
其他	347,818.44	5,504,356.83
合计	32,031,175.25	29,018,167.91

其他说明：

不适用

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	138,850,963.72	106,664,717.19
折旧、摊销	42,477,821.28	31,962,613.02
中介咨询、服务费	33,568,324.36	26,136,583.62
办公费	13,689,704.02	8,323,832.16
广告宣传费	2,964,860.44	2,676,662.31
业务招待费	14,018,117.55	4,081,129.50
股份支付	7,287,841.27	
其他	44,439,808.85	27,482,653.35
合计	297,297,441.49	207,328,191.15

其他说明：

不适用

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,143,007,015.38	939,232,732.89
租赁费	476,391,264.52	388,306,110.19
折旧、摊销	36,812,494.30	30,964,328.68
水电、物业费	57,397,919.52	41,248,441.65
装修、维修费	41,314,066.15	33,215,041.34
广告宣传费	38,677,220.68	34,117,897.40
办公费	50,229,512.64	45,603,788.25
股份支付	3,134,589.03	
其他	114,507,203.42	92,476,801.44
合计	1,961,471,285.64	1,605,165,141.84

其他说明：

不适用

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
DSS 决策支持系统	0.00	51,059.81
合计	0.00	51,059.81

其他说明：

不适用

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	118,325,088.00	73,433,395.10
减：利息收入	11,579,671.35	10,203,089.51
利息净支出	106,745,416.65	63,230,305.59
汇兑损益	5,164.45	
手续费	11,202,062.74	13,032,869.93
合计	117,952,643.84	76,263,175.52

其他说明：

不适用

#### 48、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
税款减免	12,221,560.52	12,448,203.03
稳岗补贴	5,242,309.71	6,215,293.54
扩消费、促发展专项奖励	102,456.33	1,465,000.00
地方扶持资金	2,356,029.00	970,060.00
就业补贴款	594,963.96	262,452.20
供应链建设项目政府补助	584,147.70	584,147.76
新物流土地出让金项目扶持基金	254,378.16	254,378.16
个税手续费返还	420,273.29	145,595.69
东营市东营区商务局服务业十条奖励资金		92,700.00
工商局企业成长奖励款		40,900.00

残疾人联合会康复救助经费		10,000.00
枣庄高新技术产业开发区管理委员会奖励资金		10,000.00
工信局 2022 年新增企业补贴	270,000.00	5,000.00
4A 级物流企业扶持资金		600,000.00
产业扶持资金		83,550.00
吸纳就业补贴		241,595.63
冷链运转系统系统维护省级补助资金	2,372.00	
农机购置与应用补贴资金	22,000.00	
济南市企业上市补助	2,100,000.00	
2022 年省级知识产权发展资金	200,000.00	
济南市 2021 年度创新发展突出贡献企业奖励	1,000,000.00	

#### 49、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	65,115.62	
其他非流动金融资产公允价值变动		108,520.58
合计	65,115.62	108,520.58

其他说明：

不适用

#### 50、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	502,271.05	-1,654,175.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,481,031.89	-528.42
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	1,160,000.00	1,160,000.00
理财产品投资收益	4,033,487.05	1,468,618.39
合计	2,214,726.21	973,914.93

其他说明：

不适用

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,022,805.00	-212,659.20
应收账款坏账损失	-23,075,709.94	-19,863,741.57
其他应收款坏账损失	-756,616.26	4,486,429.81
合计	-24,855,131.20	-15,589,970.96

其他说明：

不适用

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,417,286.74	-5,837,616.16
合计	-10,417,286.74	-5,837,616.16

其他说明：

不适用

## 53、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
使用权资产处置	10,445,728.33	2,170,663.42
固定资产处置损益	-55,694.67	66,071.47

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	14,489.84	25,889.70	14,489.84
经批准无法支付的应付款项		24,886.70	
罚款、违约金收入	181,858.25	165,302.00	181,858.25
盘盈利得	40.45	500.00	40.45
其他	656,023.98	10,215,126.28	656,023.98
合计	852,412.52	10,431,704.68	852,412.52

其他说明：

不适用

## 55、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	17,975,946.23	13,352,368.25	17,975,946.23
非流动资产处置损失	154,239.18	183,226.46	154,239.18
非常损失	10,151.00	11,520.00	10,151.00
赔偿金及违约金支出	203,009.58	97,566.60	203,009.58
预计未决诉讼损失	614,643.38		614,643.38
罚没及滞纳金支出	333,707.03	260,906.91	333,707.03
其他	2,045,895.32	91,441.15	2,045,895.32
合计	21,337,591.72	13,997,029.37	21,337,591.72

其他说明：

不适用

## 56、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	69,463,155.25	94,070,807.10
递延所得税费用	-31,920,104.56	-6,766,870.92
合计	37,543,050.69	87,303,936.18

### (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	177,592,732.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,398,183.08
子公司适用不同税率的影响	-2,132,362.97
调整以前期间所得税的影响	523,495.94
非应税收入的影响	-1,940,643.49



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,858,279.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,553,340.84
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	56,419.71
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,666,980.60
所得税费用	37,543,050.69

其他说明：

不适用

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	18,174,966.45	16,964,762.29
政府补贴、补助款	12,310,404.29	10,142,147.06
利息收入	11,579,671.35	10,203,089.51
合计	42,065,042.09	37,309,998.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	34,608,126.38	30,361,317.07
费用支出	444,418,496.29	364,830,298.48
合计	479,026,622.67	395,191,615.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

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
预付股权收购款	394,626,000.00	119,400,000.00

合计	394,626,000.00	119,400,000.00
----	----------------	----------------

### (3) 与筹资活动有关的现金

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	522,379,211.57	317,210,052.78
应付债券		793,867,924.53
合计	522,379,211.57	1,111,077,977.31

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
偿还租赁负债本金及利息	485,785,252.71	384,097,639.10
融资租赁款还款	1,927,600.00	763,000.00
收购少数股权	40,479,633.14	
支付的票据融资款	309,543,900.00	
合计	837,736,385.85	384,860,639.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 58、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	140,049,681.64	233,242,696.16
加：资产减值准备	35,272,417.94	21,427,587.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,885,449.36	49,875,759.95
使用权资产折旧	442,363,150.42	315,084,450.13

无形资产摊销	10,948,586.44	8,383,906.21
长期待摊费用摊销	53,586,853.86	40,345,396.71
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）	-10,390,033.66	-2,236,734.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	139,749.34	152,729.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65,115.62	-108,520.58
财务费用（收益以“-”号填列）	121,140,987.07	73,433,395.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,214,726.21	-973,914.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,533,535.48	-3,930,778.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,578,432.21	-2,836,091.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-148,774,039.18	-498,396,015.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,031,576,281.65	-665,877,209.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	500,498,498.30	580,857,326.84
其他	-1,154.12	
经营活动产生的现金流量净额	142,908,920.66	148,443,981.75
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	829,906,036.04	1,510,891,132.10
减：现金的期初余额	1,510,891,132.10	326,075,858.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-680,985,096.06	1,184,815,273.23

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	306,258,000.00

其中：	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	100,000,000.00
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	90,370,000.00
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	14,000,000.00
昌邑金通大药房有限公司	0.00
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	32,000,000.00
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	14,688,000.00
齐鲁医药 21 家门店	51,000,000.00
五莲德胜	961,700.00
五莲新华鲁抗 2 家门店	1,238,300.00
枣庄广场 35 家门店	2,000,000.00
山东漱玉康达元大药房有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,117,320.12
其中：	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	1,522,727.53
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	2,816,606.16
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	1,931,320.78
昌邑金通大药房有限公司	7,883,035.99
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	5,056,225.89
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	898,752.99
山东漱玉康达元大药房有限公司	8,650.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,335,841.17
其中：	
取得子公司支付的现金净额	298,476,521.05

其他说明：

无

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	829,906,036.04	1,510,891,132.10
其中：库存现金	8,825,339.16	7,587,842.50
可随时用于支付的银行存款	821,080,696.88	1,503,303,289.60
三、期末现金及现金等价物余额	829,906,036.04	1,510,891,132.10

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	564,140,903.06	349,466,240.62	使用权受限
银行存款	3,452,910.19		冻结
合计	567,593,813.25	349,466,240.62	

其他说明：

无

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	993.90	7.1104	7,067.03
欧元			
港币	35.08	0.91022	31.93
日元	1,848,784.81	0.048116	88,956.13
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	1,005,462.02	0.91022	915,191.64
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：日元	1,145,631.39	0.048116	55,123.20
其他应付款			
其中：日元	3,673,422.98	0.048116	176,750.42

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	金 额(元)
短期租赁	94,515,523.15

涉及售后租回交易的情况

不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
DSS 决策支持系统		51,059.81
合计		51,059.81
其中：费用化研发支出		51,059.81

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司 <sup>1</sup>	2023年04月25日	138,121,944.28	69.00%	购买	2023年04月25日	实现控制	131,809,904.18	1,382,735.04	16,705,852.69
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	2023年03月28日	108,370,000.00	70.00%	购买	2023年03月28日	实现控制	86,282,890.60	1,530,356.31	1,403,860.64
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	2023年03月24日	30,000,000.00	51.00%	购买	2023年03月24日	实现控制	53,510,741.78	3,186,928.08	3,849,784.04
昌邑金通大药房有限公司	2023年03月20日	81,000,000.00	90.00%	购买	2023年03月20日	实现控制	79,308,364.51	4,003,256.19	6,432,926.56
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	2023年04月04日	32,000,000.00	51.00%	购买	2023年04月04日	实现控制	75,171,283.58	1,192,151.45	1,497,141.58
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	2023年08月04日	48,960,000.00	51.00%	购买	2023年08月04日	实现控制	34,686,982.88	351,109.94	5,890,237.42
山东漱玉康达元大药房有限公司	2023年09月19日	0.00	51.00%	购买	2023年09月19日	实现控制	624,909.09	86,257.50	269,615.05

注：1 报告期内购买其 50%的股权，现共持有其 69%的股权。

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	昌邑金通大药房有限公司	冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	山东漱玉康达元大药房有限公司
--现金	100,000,000.00	108,370,000.00	30,000,000.00	81,000,000.00	32,000,000.00	48,960,000.00	0.00
--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							

一或有对价的公允价值							
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	38,121,944.28						
一其他							
合并成本合计	138,121,944.28	108,370,000.00	30,000,000.00	81,000,000.00	32,000,000.00	48,960,000.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,616,619.75	11,238,952.00	7,082,959.50	10,247,278.52	10,240,352.13	5,430,423.95	3,952.04
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	93,505,324.53	97,131,048.00	22,917,040.50	70,752,721.48	42,240,352.13	43,529,576.05	-3,952.04

合并成本公允价值的确定方法：

以评估报告为基础确定合并成本公允价值。

或有对价及其变动的说明

业绩承诺的完成情况：详见附注七、16、商誉

大额商誉形成的主要原因：

交易价格为双方协议价格。在购买日对合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

其他说明：

不适用

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司		本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司		甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司		昌邑金通大药房有限公司		冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司		辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司		山东漱玉康达元大药房有限公司	
	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	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	1,522,727.53	1,522,727.53	2,816,606.16	2,816,606.16	1,931,320.78	1,931,320.78	7,883,035.99	7,883,035.99	35,056,225.89	35,056,225.89	898,752.99	898,752.99	8,650.78	8,650.78
应收款项	27,570,006.82	27,570,006.82	6,317,403.36	6,317,403.36	9,128,201.61	9,128,201.61	865,633.48	865,633.48	943,103.98	943,103.98	6,895,884.38	6,895,884.38	335,850.35	335,850.35



存货	32,064,563.28	32,064,563.28	33,217,807.30	33,217,807.30	17,171,543.91	17,171,543.91	19,709,710.91	19,709,710.91	19,641,435.43	19,641,435.43	15,700,386.18	15,700,386.18	511,649.93	511,649.93
固定资产	1,033,508.21	814,359.37	405,123.37	397,764.61	287,784.08	220,164.30	2,144,310.32	990,378.40	2,233,170.51	239,196.31	149,462.59	61,626.12		
无形资产	9,029,261.67		1,410,702.65	219,825.83	84,121.70	71,437.87	164,867.26		374,981.13		25,884.95	25,884.95		
预付款项	1,331,429.18	1,331,429.18	305,331.73	305,331.73	562,910.30	562,910.30	5,443,396.51	5,443,396.51	1,279,747.72	1,279,747.72	8,646,770.52	8,646,770.52	49,325.01	49,325.01
其他应收款	26,006,452.90	26,006,452.90	53,952,057.25	53,952,057.25	6,229,312.99	6,229,312.99	26,182,115.74	26,182,115.74	2,220,284.55	2,220,284.55	4,900,000.00	4,900,000.00	244,264.55	244,264.55
其他流动资产	1,801,555.84	1,801,555.84	1,162,426.88	1,162,426.88										
使用权资产	17,047,914.69	17,047,914.69	25,029,457.84	25,029,457.84	11,098,895.79	11,098,895.79	485,272.83	485,272.83	6,816,587.22	6,816,587.22	1,860,535.96	1,860,535.96		
商誉											23,077,916.30			
长期待摊费用	668,456.06	668,456.06	1,654,285.38	1,654,285.38	221,203.92	221,203.92	2,263,479.30	160,344.75	2,624,261.61	1,845,595.46	767,107.19	767,107.19		
递延所得税资产		65,060.73		362,081.23		268,235.73	507,649.17	507,649.17				77,405.45		
其他非流动资产									5,280.00	5,280.00				
负债：														
递延所得税负债	2,312,102.63		299,558.89	42,247.77	20,075.90		855,483.44		786,905.37		21,959.12	99,883.60		
短期借款			29,933,333.5	29,933,333.5	3,950,000.00	3,950,000.00			6,970,000.00	6,970,000.00				
应付票据									29,700,000.00	29,700,000.00				
应付账款	13,536,539.45	13,536,539.45	52,625,696.78	52,625,696.78	10,844,234.78	10,844,234.78	25,890,274.90	25,890,274.90	34,256,988.36	34,256,988.36	22,377,309.87	22,377,309.87	1,134,125.37	1,134,125.37
预收款项	5,592.77	5,592.77	42,250.00	42,250.00			8,590.74	8,590.74						
合同负债			585,710.00	585,710.00	27,276.00	27,276.00	2,392,640.00	2,392,640.00	2,016,260.00	2,016,260.00	109,654.00	109,654.00		

			40	40	9	9	5.42	5.42	3.54	3.54	17	17		
应付职工薪酬	1,530,432.97	1,530,432.97	587,921.28	587,921.28	867,041.01	867,041.01	984,803.38	984,803.38	1,715,343.48	1,715,343.48	968,186.06	968,186.06	4,960.00	4,960.00
应交税费	493,055.28	493,055.28	32,502.56	32,502.56	1,162,619.27	1,162,619.27	403,780.04	403,780.04	33,056.82	33,056.82	201,294.58	201,294.58	1,421.30	1,421.30
其他应付款	20,106,209.76	20,106,209.76	3,024,555.64	3,024,555.64	5,440,906.84	5,440,906.84	23,447,732.27	23,447,732.27	7,375,599.77	7,375,599.77	4,740,448.11	4,740,448.11	1,484.86	1,484.86
其他流动负债			25,226.73	25,226.73										
租赁负债	15,430,362.99	15,430,362.99	23,058,800.57	23,058,800.57	10,514,985.30	10,514,985.30	280,296.30	280,296.30	5,397,380.02	5,397,380.02	778,042.75	778,042.75		
净资产	64,661,580.33	57,790,333.18	16,055,645.72	15,476,802.49	13,888,155.89	14,096,163.91	11,385,865.02	8,819,414.73	-17,056,459.32	3,660,740.87	10,647,890.10	10,559,534.60	7,749.09	7,749.09
减：少数股东权益									3,022,662.50	3,022,662.50				
取得的净资产	64,661,580.33	57,790,333.18	16,055,645.72	15,476,802.49	13,888,155.89	14,096,163.91	11,385,865.02	8,819,414.73	-20,079,121.82	638,078.37	10,647,890.10	10,559,534.60	7,749.09	7,749.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前与原持有股权相关的其他
--------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	------------------

					面价值	允价值	重新计量产生的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	综合收益转入投资收益或留存收益的金额
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	2019年12月31日	10.00%	25,600,000.00	购买	46,230,168.63	38,121,944.28	-	以评估报告为基础确定公允价值	0.00
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	2022年03月23日	9.00%	11,432,000.00	购买					

其他说明：

无

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
济南慈家护理院有限公司	0.00	65.00%	股权稀释	2023年12月31日	不控制	4,650,032.46	35.00%	15,000,000.00	15,000,000.00	4,650,032.46	无	0.00

其他说明：

无

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

## 3、其他

非同一控制下业务合并

单位：元

被购买方名称	转让价款总额 (不含商品款)	取得方式	收购时间	购买日的确定依据
齐鲁医药 21 家门店	51,000,000.00	现金购买	2023 年 2 月	获得控制权
五莲德圣 1 家门店	961,700.00	现金购买	2023 年 9 月	获得控制权
五莲新华鲁抗 2 家门店	1,238,300.00	现金购买	2023 年 9 月	获得控制权
枣庄广场 35 家门店	15,000,000.00	现金购买	2023 年 11 月	获得控制权
日本令和商事株式会社	298,768.32	现金购买	2023 年 10 月	获得控制权

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

2023 年 9 月本公司之子公司日照漱玉平民大药房有限公司与五莲县德圣医疗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 1 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 961,700.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 0.00 元，日照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 961,700.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 9 月本公司之子公司日照漱玉平民大药房有限公司与五莲县新华鲁抗医药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 2 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 1,238,300.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 0.00 元，日照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 1,238,300.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 11 月本公司之子公司枣庄漱玉平民大药房有限公司与枣庄市广场大药房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 35 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 15,000,000.00 元，被收购经营性资产的公允价值为 58,190.00 元，枣庄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 14,941,810.00 元确认为长期待摊费用。

2023 年 6 月本公司之子公司漱玉跨境购（香港）有限公司与刘思辰签订《收购协议书》收购其持有的日本令和商事株式会社 100% 股份。根据评估结果，确定转让价款为 298,768.32 元，评估增值 188,604.65 元为医疗产品许可证增值，计入无形资产。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	

漱玉医药物流（山东）有限公司	420,000,000.00	山东济南	山东济南	批发	100.00%	0.00%	同一控制企业合并
山东鹊华健康产业发展有限公司	20,000,000.00	山东济南	山东济南	咨询服务	100.00%	0.00%	设立
济南平民超市有限公司	100,000.00	山东济南	山东济南	零售	100.00%	0.00%	设立
泰安漱玉平民大药房有限公司	3,000,000.00	山东泰安	山东泰安	零售	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
烟台漱玉平民大药房有限公司	30,000,000.00	山东烟台	山东烟台	零售	100.00%	0.00%	设立
山东漱玉健康产业投资有限公司	10,000,000.00	山东济南	山东济南	咨询服务	100.00%	0.00%	设立
济宁漱玉平民大药房有限公司	15,000,000.00	山东济宁	山东济宁	零售	67.89%	0.00%	设立
临沂漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00	山东临沂	山东临沂	零售	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
德州漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00	山东德州	山东德州	零售	100.00%	0.00%	设立
聊城漱玉平民大药房有限公司	70,000,000.00	山东聊城	山东聊城	零售	100.00%	0.00%	设立
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	2,000,000.00	山东济南	山东济南	零售	100.00%	0.00%	设立
东营漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00	山东东营	山东东营	零售	100.00%	0.00%	设立
东营益生堂药业连锁有限公司	15,000,000.00	山东东营	山东东营	零售	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
潍坊漱玉平民大药房有限公司	110,000,000.00	山东潍坊	山东潍坊	零售	100.00%	0.00%	设立
青岛漱玉平民大药房有限公司	150,000,000.00	山东青岛	山东青岛	零售	100.00%	0.00%	设立
枣庄漱玉平民大药房有限公司	50,000,000.00	山东枣庄	山东枣庄	零售	100.00%	0.00%	设立
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	4,200,000.00	山东济南	山东济南	电子商务	100.00%	0.00%	设立
山东喜雨健康咨询有限公司	3,000,000.00	山东济南	山东济南	咨询服务	100.00%	0.00%	设立
日照漱玉平民大药房有限公司	110,000,000.00	山东日照	山东日照	零售	100.00%	0.00%	设立
菏泽漱玉平民大药房有限公司	70,000,000.00	山东菏泽	山东菏泽	零售	100.00%	0.00%	设立
漱玉医药物流（东营）有限公司	6,000,000.00	山东东营	山东东营	批发	0.00%	100.00%	设立
淄博漱玉平民大药房有限公司	70,000,000.00	山东淄博	山东淄博	零售	100.00%	0.00%	设立
德州康杰药业有限公司	1,000,000.00	山东德州	山东德州	零售	0.00%	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）	10,000,000.00	山东济南	山东济南	项目投资，实业投资	0.00%	33.00%	设立
共青城钰杞投资合伙企业（有限合伙）	22,000,000.00	山东济南	山东济南	项目投资，实业投资	0.00%	100.00%	设立
漱玉医疗健康产业（山东）有限公司	50,000,000.00	山东济南	山东济南	健康产业咨询管理	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
济南漱玉达达运输有限公司	1,000,000.00	山东济南	山东济南	装卸搬运和运输服务	0.00%	100.00%	设立

滨州漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00	山东滨州	山东滨州	零售	100.00%	0.00%	设立
沈阳新利安德医药连锁有限公司	10,000,000.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	零售	60.00%	0.00%	非同一控制企业合并
齐河泰耀企业管理有限公司	5,000,000.00	山东德州	山东德州	企业管理, 信息咨询服务	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
漱玉医药物流(青岛)有限公司	30,000,000.00	山东青岛	山东青岛	批发	0.00%	100.00%	设立
青岛康杰大药房有限公司	5,000,000.00	山东青岛	山东青岛	零售	0.00%	51.00%	非同一控制企业合并
黄山徽仁堂药业有限公司	30,000,000.00	安徽黄山	安徽黄山	零售	0.00%	70.00%	非同一控制企业合并
青岛春天之星医药连锁有限公司	5,000,000.00	山东青岛	山东青岛	零售	0.00%	80.00%	非同一控制企业合并
济南全福医院有限公司	30,000,000.00	山东济南	山东济南	医疗服务, 诊所服务等	0.00%	100.00%	设立
济南鹤华医院有限公司	10,000,000.00	山东济南	山东济南	医院管理, 货物进出口等	0.00%	100.00%	设立
漱玉医药物流(枣庄)有限公司	50,000,000.00	山东枣庄	山东枣庄	批发	0.00%	100.00%	设立
山东漱玉康杰药业有限公司	80,000,000.00	山东青岛	山东青岛	零售、批发	75.00%	0.00%	设立
枣庄漱玉通达企业管理有限公司	50,000,000.00	山东枣庄	山东枣庄	企业管理, 信息咨询服务	0.00%	100.00%	设立
济南幸福时光餐饮经营有限公司	100,000.00	山东济南	山东济南	餐饮	0.00%	100.00%	设立
青岛三联大药房有限公司	1,000,000.00	山东青岛	山东青岛	零售	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
黑龙江漱玉通达企业管理有限公司	60,000,000.00	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	咨询服务	0.00%	100.00%	设立
黄山徽药饮片有限公司	10,000,000.00	安徽黄山	安徽黄山	批发业	0.00%	70.00%	非同一控制企业合并
烟台统一大药房有限公司	5,000,000.00	山东烟台	山东烟台	零售	0.00%	70.00%	非同一控制企业合并
安丘漱玉平民大药房连锁有限公司	5,000,000.00	山东潍坊	山东潍坊	零售	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
济南鹤华人力资源管理有限公司	2,000,000.00	山东济南	山东济南	人力资源服务	0.00%	100.00%	设立
有仙气(山东)文化创意有限公司	10,000,000.00	山东济南	山东济南	软件和信息技术服务	0.00%	100.00%	设立
山东枫藤数字科技有限公司	3,000,000.00	山东济南	山东济南	软件开发	0.00%	70.00%	非同一控制企业合并
漱玉瑞桃健康科技(济南)有限责任公司	1,000,000.00	山东济南	山东济南	技术推广服务	0.00%	70.00%	非同一控制企业合并
飞卢(深圳)科技有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务	0.00%	55.00%	设立
黑龙江漱玉壹药圈营销策划有限公司	5,000,000.00	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	商业服务	0.00%	53.60%	设立
河南复生堂医药有限公司	11,000,000.00	河南郑州	河南郑州	零售	65.00%	0.00%	非同一控制企业合并
福建聚芝林医药连锁有限公司	10,000,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	80.00%	0.00%	非同一控制企业合并

漳州龙海聚芝林海澄钻石医药有限公司	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙文区宝芝林医药有限公司	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	非同一控制企业合并
漳州龙文聚芝堂医药有限公司	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	非同一控制企业合并
漳州龙海宝芝林医药有限公司	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	非同一控制企业合并
漳州高新区金芝林医药有限公司	200,000.00	福建漳州	福建漳州	批发业	0.00%	80.00%	非同一控制企业合并
漳州市龙文金芝林医药有限公司	200,000.00	福建漳州	福建漳州	医药制造业	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	批发业	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	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	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	非同一控制企业合并
福建惠百姓医药连锁有限公司	15,000,000.00	福建福州	福建福州	零售	51.00%	0.00%	非同一控制企业合并
福建漱玉平民企业管理有限公司	100,000,000.00	福建福州	福建福州	商务服务业	100.00%	0.00%	设立
漱玉跨境购（香港）有限公司	5,000,000.00 <sup>1</sup>	中国香港	中国香港	服务业	0.00%	100.00%	设立
漱玉医药物流（湖北）有限公司	10,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	批发	0.00%	51.00%	设立
东营漱玉通达企业管理有限公司	4,000,000.00	山东东营	山东东营	咨询服务	0.00%	100.00%	设立
山东漱玉康达元大药房有限公司	100,000.00	山东聊城	山东聊城	零售	0.00%	51.00%	非同一控制企业合并
冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	1,000,000.00	山东聊城	山东聊城	零售	0.00%	51.00%	非同一控制企业合并
聊城漱玉平民恒德堂医药连锁有限公司	10,000,000.00	山东聊城	山东聊城	零售	0.00%	35.70%	非同一控制企业合并
日本令和商事株式会社	5,000,000.00 <sup>2</sup>	日本	日本	零售	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并

漳州龙海聚芝林杏林医药有限公司	200,000.00	福建漳州	福建漳州	零售	0.00%	80.00%	设立
漱玉平民医药（福建）有限公司	50,000,000.00	福建福州	福建福州	零售	0.00%	100.00%	设立
福建漱玉通达企业管理有限公司	30,000,000.00	福建福州	福建福州	咨询服务	0.00%	100.00%	设立
河南漱玉平民企业管理有限公司	100,000,000.00	河南郑州	河南郑州	咨询服务	90.00%	0.00%	设立
漱玉医药物流（河南）有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	批发	0.00%	65.00%	设立
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	100,000,000.00	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	批发	100.00%	0.00%	设立
漱玉医药物流（黑龙江）有限公司	30,000,000.00	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	批发	0.00%	100.00%	设立
淮安市先圣医药管理有限公司	1,000,000.00	江苏淮安	江苏淮安	咨询服务	90.00%	0.00%	非同一控制企业合并
昌邑金通大药房有限公司	1,000,000.00	山东潍坊	山东潍坊	零售	0.00%	90.00%	非同一控制企业合并
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	6,609,800.00	辽宁本溪	辽宁本溪	零售	70.00%	0.00%	非同一控制企业合并
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	7,000,000.00	甘肃白银	甘肃白银	零售	51.00%	0.00%	非同一控制企业合并
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	33,333,400.00	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	零售	69.00%	0.00%	非同一控制企业合并
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	100,000,000.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	批发	100.00%	0.00%	设立
辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	10,000,000.00	辽宁辽阳	辽宁辽阳	零售	0.00%	51.00%	非同一控制企业合并
漱玉医药物流（辽宁）有限公司	30,000,000.00	辽宁本溪	辽宁本溪	批发	0.00%	90.00%	设立
沈阳漱玉通达企业管理有限公司	20,000,000.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	批发	0.00%	100.00%	设立
陕西漱玉平民企业管理有限公司	100,000,000.00	陕西西安	陕西西安	企业管理	100.00%	0.00%	设立
漱玉平民医药（陕西）有限公司	50,000,000.00	陕西西安	陕西西安	零售	0.00%	100.00%	设立
甘肃漱玉平民企业管理有限公司	100,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	批发	100.00%	0.00%	设立
吉林漱玉平民企业管理有限公司	100,000,000.00	吉林长春	吉林长春	企业管理	100.00%	0.00%	设立
漱玉医药物流（吉林）有限公司	20,000,000.00	吉林长春	吉林长春	批发	0.00%	51.00%	设立
烟台鑫顺民信息技术有限公司	100,000.00	山东烟台	山东烟台	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并

注：1 该公司注册资本为 500 万港币

2 该公司注册资本为 500 万日元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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



不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	108,413,424.70	141,630,899.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,972,402.04	-1,654,175.04
--综合收益总额	1,972,402.04	-1,654,175.04

其他说明：

不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		益相关
递延收益	12,166,648 .92			838,525.86		11,328,123 .06	与资产相关
递延收益	101,420.00					101,420.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	24,950,217.38	23,283,280.32

其他说明

不适用

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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）金融工具的风险

##### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,397,499,849.29			1,397,499,849.29
应收票据	140,262,025.78			140,262,025.78
应收款项融资			5,298,954.49	5,298,954.49
应收账款	1,199,964,806.75			1,199,964,806.75
其他应收款	49,178,277.36			49,178,277.36
其他非流动金融资产		116,615,980.00		116,615,980.00

②2022 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,860,357,372.72			1,860,357,372.72
应收票据	126,496,107.76			126,496,107.76
应收款项融资			70,000.00	70,000.00
应收账款	769,826,716.85			769,826,716.85
其他应收款	33,843,174.31			33,843,174.31
其他非流动金融资产		116,615,980.00		116,615,980.00

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2023 年 12 月 31 日

单位：元

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
应付账款		1,312,020,052.60	1,312,020,052.60
其他应付款		165,415,984.04	165,415,984.04
一年内到期的非流动负债		570,226,830.87	570,226,830.87
其他流动负债		714,597,716.31	714,597,716.31
应付票据		585,765,903.05	585,765,903.05
短期借款		1,631,460,804.41	1,631,460,804.41
长期借款		658,180,000.00	658,180,000.00
应付债券		679,621,873.59	679,621,873.59
租赁负债		333,536,025.02	333,536,025.02
长期应付款		376,520.66	376,520.66

## ②2022 年 12 月 31 日

单位：元

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
应付账款		1,252,205,882.23	1,252,205,882.23
其他应付款		108,444,218.22	108,444,218.22
一年内到期的非流动负债		389,075,295.40	389,075,295.40
其他流动负债		431,411,112.82	431,411,112.82
长期借款		338,391,706.25	338,391,706.25
应付债券		649,892,470.94	649,892,470.94
租赁负债		373,134,659.48	373,134,659.48

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
长期应付款		1,550,117.31	1,550,117.31

## 2. 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，参见附注七、4、应收账款和七、6、其他应收款中。

#### 3. 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：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,631,460,804.41					1,631,460,804.41
应付票据	585,765,903.05					585,765,903.05
应付账款	1,312,020,052.60					1,312,020,052.60
其他应付款	165,415,984.04					165,415,984.04
一年内到期的非流动负债			570,226,830.87			570,226,830.87
其他流动负债			714,597,716.31			714,597,716.31
长期借款				658,180,000.00		658,180,000.00
应付债券				679,621,873.59		679,621,873.59
租赁负债				333,536,025.02		333,536,025.02
长期应付款			376,520.66			376,520.66

接上表：

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

#### 4. 市场风险

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

##### (1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司本期未面临利率变动风险。

##### (2) 汇率风险

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

本公司本期未面临外汇变动风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

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

截至 2023 年 12 月 31 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。

## 十三、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		100,065,115.62		100,065,115.62
（二）应收款项融资	5,298,954.49			5,298,954.49
（三）其他非流动金融资产	116,615,980.00			116,615,980.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### （1）应收款项融资

2023 年 12 月 31 日，本公司的应收款项融资以公允价值计量，该部分银行承兑汇票到期日较短，公允价值和账面价值差异极小。

### （2）其他非流动金融资产

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

## 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

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化存款等理财产品，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。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

### 2、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十、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
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 24.00%。
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 20.00%。
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 35.00%。
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。
山东美之钥健康产业有限公司	子公司山东鹊华健康产业发展有限公司持股 42.15%。
山东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。
山东梅畔健康科技有限公司	子公司山东漱玉健康产业投资有限公司持股 43.50%，并派驻董事。
济南慈家护理院有限公司	子公司漱玉医疗健康产业（山东）有限公司持股 35.00%

其他说明：

不适用

### 3、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 <sup>1</sup>	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、张华、隋熠、杨策、李相杰、赵振基、晏莉、孟鹏、李维、张恩顺、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 <sup>2</sup>
莱芜高新区瑞健商店	秦光霞之弟之配偶黄现英担任法定代表人
云南庄吉矿业有限公司	孟鹏之配偶张建国担任董事
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
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 40.00%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 20.00%股权的少数股东
福州高新区润美贸易合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司福建惠百姓医药连锁有限公司 49.00%股权的少数股东
武平速发商业合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司福建聚芝林医药连锁有限公司 49.00%股权的少数股东
柳杨	持有公司控股子公司河南复生堂医药有限公司 35.00%股权的少数股东
青岛康杰药业有限公司	持有公司控股子公司青岛康杰大药房有限公司 49.00%股权的少数股东



黄山同春康养文化传承有限公司	持有公司控股子公司黄山徽仁堂药业有限公司 30.00%股权的少数股东
济南正耀信息技术有限公司	持有公司控股子公司漱玉瑞桃健康科技（济南）有限责任公司 30.00%股权的少数股东
济南藤叶数字科技合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司山东枫藤数字科技有限公司 30.00%股权的少数股东
巩清贤	持有公司控股子公司飞卢（深圳）科技有限公司 30.00%股权的少数股东
鲁智深（深圳）品牌管理企业（有限合伙）	持有公司控股子公司飞卢（深圳）科技有限公司 15.00%股权的少数股东
黑龙江壹药圈管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司黑龙江漱玉壹药圈营销策划有限公司 33.00%股权的少数股东
哈尔滨宝丰医药连锁有限公司	持有公司控股子公司黑龙江漱玉壹药圈营销策划有限公司 13.40%股权的少数股东
共青城康隆投资合伙企业（有限合伙）	持有公司控股子公司烟台统一大药房有限公司 30.00%股权的少数股东
山东鲁和医药投资有限公司	持有公司控股子公司共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）44.87%股权的少数股东
邓来义	持有公司控股子公司共青城钰和投资合伙企业（有限合伙）10.00%股权的少数股东
弘云久康数据技术（北京）有限公司	杨策任其董事长、经理
来未来科技（浙江）有限公司	杨策任董事
万里云医疗信息科技（北京）有限公司	杨策任董事
北京烨华科技有限公司	杨策任执行董事、经理并持股 100%
东方口岸科技有限公司	杨策任董事
安徽华人健康医药股份有限公司	杨策任董事
上海清赆医药科技有限公司	杨策任董事
山东誉实律师事务所	李相杰担任该所负责人
山东如晗企业管理有限公司	李晓晗控制的企业
济南清源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	李晓晗控制的企业
山东新时代私募基金管理有限公司	李晓晗控制的企业
山东省新动能领航医养股权投资基金合伙企业（有限合伙）	李晓晗控制的企业，新时代基金为执行事务合伙人
北京寰诺国际会议服务有限公司	李晓晗担任执行董事并持股 30.00%
青岛百和时代国际贸易有限公司	隋熠弟弟隋火持股 51.00%的企业，并担任法人、执行董事兼总经理
青岛棉小蛙网络科技有限公司	隋熠弟弟隋火持股 80.00%的企业，并担任法人、执行董事兼总经理
中科微针（北京）科技有限公司	杨策任董事
美年大健康产业控股股份有限公司	杨策任董事
中诚华企业管理咨询（山东）有限公司	晏莉控制的企业
山东瑞宝会计师事务所（普通合伙）	晏莉控制律所
山东黄金（北京）产业投资有限公司	张建国任董事
山东黄金资源开发有限公司	张建国 2023 年 12 月 13 日不再担任董事，但关联关系延后持续一年

浙江扁鹊健康科技有限公司	杨策 2023 年 7 月 11 日不再担任董事，但关联关系延后持续一年
--------------	--------------------------------------

注：1 阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位包括阿里健康（浙江）医药有限公司、阿里健康科技（青岛）有限公司、阿里健康科技（海南）有限公司、杭州颢云股权投资管理有限公司、杭州弘云普康股权投资合伙企业（有限合伙）、支付宝（中国）网络技术有限公司、礼得合信息技术（北京）有限公司、上海拉扎斯信息科技有限公司、阿里云计算有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、杭州拉扎斯信息科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州阿里妈妈软件服务有限公司、阿里健康科技（杭州）有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、杭州弘安供应链管理有限公司、上海止观信息科技有限公司。

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

其他说明：

无

#### 4、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	21,343,628.53	26,000,000.00	否	19,390,169.85
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	商品采购	10,545,218.62	11,500,000.00	否	7,819,967.39
山东威登医药科技有限公司	商品采购	8,981,463.30	9,000,000.00	否	4,333,407.88
顺众数字科技（山东）有限公司	接受劳务	2,824,528.24	2,950,000.00	否	3,764,803.55
山东梅畔健康科技有限公司	商品采购	13,884,850.96	20,000,000.00	否	481,129.65
阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	商品采购	1,345,758.85	1,500,000.00	否	48,852.39
山东美之钥健康产业有限公司	商品采购		2,000,000.00	否	311,254.11
北京寰诺国际会议服务有限公司	会议费	493,900.00	800,000.00	否	
安徽华人健康医药股份有限公司	商品采购	3,065,313.34	3,200,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东威登医药科技有限公司	商品销售	19,937,134.40	3,520,825.69
山东威登医药科技有限公司	陈列费	426,226.40	56,603.77
顺众数字科技（山东）有限	咨询费	191.10	994,242.54

公司			
宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	陈列费	844,905.64	526,886.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁和医药投资有限公司	房屋及建筑物	281,117.62	290,641.43
山东新时代私募基金管理有限公司	房屋及建筑物	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	26,280.00	34,776.00
顺众数字科技（山东）有限公司	房屋及建筑物		52,560.00
山东威登医药科技有限公司	房屋及建筑物	26,400.00	32,760.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
秦光霞	房屋及建筑物					350,000.00	350,000.00	1,461.83	17,150.17		
山东如晗企业管理有限公司	房屋及建筑物					400,000.00		62,747.19		1,838,227.94	
济宁市兖州区御风药业有限责任公司	房屋及建筑物					88,750.00	157,500.00	17,034.77	6,857.33	227,595.22	285,856.25
青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	房屋及建筑物	2,329,705.76	2,218,767.91			4,572,991.91	4,466,168.76	251,165.62	343,537.15		

关联租赁情况说明

不适用

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

				毕
青岛漱玉平民大药房有限公司	172,800,000.00	2021年11月25日	2027年11月23日	否
漱玉医药物流(山东)有限公司	200,000,000.00	2023年12月05日	2024年12月04日	否
辽宁漱玉平民企业管理有限公司	29,000,000.00	2021年11月25日	2027年11月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漱玉医药物流(山东)有限公司	200,000,000.00	2022年07月26日	2023年07月26日	是

关联担保情况说明

不适用

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,219,340.89	6,007,973.17

### 5、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	13,285,075.49	668,835.40	6,829,890.46	340,047.82
应收账款	山东威登医药科技有限公司	25,561,676.50	1,469,574.33	3,837,700.00	191,885.00
应收账款	山东鲁和医药投资有限公司			250.00	12.50
应收账款	顺众数字科技(山东)有限公司			155.80	7.79
预付款项	山东威登医药科技有限公司			2,975,514.14	
预付款项	青岛春天之星健康产业投资管理有限公司	1,941,421.45		2,048,244.63	
预付款项	济南正耀信息技术有限公司	440,500.00		440,500.00	
预付款项	阿里健康科技(中国)有限公司及其关联单位	135,505.36		164,193.19	
预付款项	山东美之钥健康产业	960,084.90		230,208.01	

	有限公司				
其他应收款	济南启冠信息咨询合伙企业（有限合伙）			130,000.00	13,000.00
其他应收款	湖南中百医药投资有限公司			100,000.00	100,000.00
其他应收款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	1,422,874.42	151,066.23	42,500.00	6,625.00
其他应收款	山东威登医药科技有限公司	20,003.20	4,000.64	20,003.20	2,000.32
其他应收款	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司			6,304.20	315.21
其他应收款	济南和医健康管理合伙企业（有限合伙）	1,300.00	390.00	1,300.00	390.00
其他应收款	顺众数字科技（山东）有限公司	61.45	3.07	74.30	3.71
其他应收款	山东鲁和医药投资有限公司	100,000.00	10,000.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁夏中宁枸杞产业发展股份有限公司	1,900,698.60	2,497,730.13
应付账款	山东梅晔健康科技有限公司	3,809,395.43	481,129.65
应付账款	湖南中百联盟商贸有限公司		125,879.52
应付账款	安徽华人健康医药股份有限公司	1,181,487.78	
应付账款	山东威登医药科技有限公司	6,525,544.79	
预收账款	山东威登医药科技有限公司		19,800.00
其他应付款	阿里健康科技（中国）有限公司及其关联单位	1,770,448.16	3,358,968.73
其他应付款	顺众数字科技（山东）有限公司	137,719.95	137,719.95
其他应付款	山东鲁和医药投资有限公司	18.80	18.80

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
首次授予	3,765,000	33,094,350.00					1,242,450	10,921,135.50
预留授予	330,000	2,862,750.00					108,900	944,707.50

合计	4,095,000	35,957,100.00					1,351,350	11,865,843.00
----	-----------	---------------	--	--	--	--	-----------	---------------

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 期权估值模型确认
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价格、无风险利率、波动率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、2023 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	经济环境波动较大，效益未达预期
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,422,430.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,422,430.30

其他说明：

不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
首次授予	10,258,917.90	
预留授予	163,512.40	
合计	10,422,430.30	

其他说明：

不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 6、其他

不适用

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.5
利润分配方案	公司 2023 年年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 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。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2023 年 7 月 20 日与甘肃众友健康管理集团有限公司、甘肃众友健康医药股份有限公司、甘肃众友健康管理集团有限公司管理人签订《委托经营管理协议》，接受甘肃众友健康管理集团有限公司、甘肃众友健康医药股份有限公司的委托对其医药零售相关资产进行托管经营。

公司 2023 年对甘肃众友健康管理集团有限公司及其关联单位的销售收入为 373,765,458.31 元，2023 年 12 月 31 日对甘肃众友健康管理集团有限公司及其关联单位的应收账款期末余额为 362,135,588.75 元。

### 2、借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额 19,044,102.81 元；

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 3.97%。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,037,530.22	137,082,522.04
1 至 2 年	606,152.03	627,093.03
2 至 3 年	21,325.49	338,330.56
3 年以上	217,486.58	160,638.46

3 至 4 年	79,758.85	141,687.70
4 至 5 年	118,776.97	18,950.76
5 年以上	18,950.76	
合计	144,882,494.32	138,208,584.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	144,882,494.32	100.00%	2,028,337.44		142,854,156.88	138,208,584.09	100.00%	2,695,582.31		135,513,001.78
其中：										
账龄组合	37,952,506.47	26.20%	1,946,469.85	5.13%	36,006,036.62	51,311,046.73	37.13%	2,679,679.01	5.22%	48,631,367.72
医保组合	106,929,987.85	73.80%	81,867.59	0.08%	106,848,120.26	86,897,537.36	62.87%	15,903.30	0.02%	86,881,634.06
合计	144,882,494.32	100.00%	2,028,337.44		142,854,156.88	138,208,584.09	100.00%	2,695,582.31		135,513,001.78

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	37,303,084.15	1,861,190.24	5.00%
1-2 年（含 2 年）	606,152.03	60,615.20	10.00%
2-3 年（含 3 年）	21,325.49	4,265.10	20.00%
3-4 年（含 4 年）	242.36	72.71	30.00%
4-5 年（含 5 年）	2,751.68	1,375.84	50.00%
5 年以上	18,950.76	18,950.76	100.00%
合计	37,952,506.47	1,946,469.85	

确定该组合依据的说明：

不适用

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）	106,734,446.07		0.00%
3-4 年（含 4 年）	79,516.49	23,854.94	30.00%
4-5 年（含 5 年）	116,025.29	58,012.65	50.00%
合计	106,929,987.85	81,867.59	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （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应收账款	2,695,582.31	-667,244.87				2,028,337.44
合计	2,695,582.31	-667,244.87				2,028,337.44

### （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	94,537,896.50		94,537,896.50	65.25%	
客户 B	8,648,577.39		8,648,577.39	5.97%	432,428.87
客户 C	4,252,346.50		4,252,346.50	2.94%	212,617.33
客户 D	2,686,413.41		2,686,413.41	1.85%	134,320.67
客户 E	2,260,315.86		2,260,315.86	1.56%	113,015.79
合计	112,385,549.66		112,385,549.66	77.57%	892,382.66

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	959,682,159.14	888,706,860.53

合计	959,682,159.14	888,706,860.53
----	----------------	----------------

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	954,495,127.13	961,920,400.58
押金及保证金	4,238,202.98	3,867,454.98
其他	2,945,674.27	919,857.98
合计	961,679,004.38	966,707,713.54

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,441,721.61	669,668,096.55
1 至 2 年	581,396,084.21	181,021,305.83
2 至 3 年	131,481,039.26	88,901,727.57
3 年以上	113,360,159.30	27,116,583.59
3 至 4 年	88,792,036.30	26,086,785.00
4 至 5 年	23,920,409.00	441,724.00
5 年以上	647,714.00	588,074.59
合计	961,679,004.38	966,707,713.54

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	961,679,004.38	100.00%	1,996,845.24		959,682,159.14	966,707,713.54	100.00%	78,000,853.01		888,706,860.53
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备	19,013,677.14	1.98%	1,996,845.24	10.50%	17,016,831.90	966,707,713.54	100.00%	78,000,853.01	8.07%	888,706,860.53

按零计提减值组合的其他应收款	942,665,327.24	98.02%			942,665,327.24					
合计	961,679,004.38	100.00%	1,996,845.24		959,682,159.14	966,707,713.54	100.00%	78,000,853.01		888,706,860.53

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）	15,787,159.13	789,357.94	5.00%
1-2年（含2年）	954,503.06	95,450.31	10.00%
2-3年（含3年）	846,690.95	169,338.19	20.00%
3-4年（含4年）	469,101.00	140,730.30	30.00%
4-5年（含5年）	308,509.00	154,254.50	50.00%
5年以上	647,714.00	647,714.00	100.00%
合计	19,013,677.14	1,996,845.24	

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：零计提减值组合

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）	119,654,562.48		
1-2年（含2年）	580,441,581.15		
2-3年（含3年）	130,634,348.31		
3-4年（含4年）	88,322,935.30		
4-5年（含5年）	23,611,900.00		
合计	942,665,327.24		

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	78,000,853.01			78,000,853.01

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	76,004,007.77			76,004,007.77
2023 年 12 月 31 日余额	1,996,845.24			1,996,845.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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

本期冲回对合并范围内关联方计提的其他应收款坏账准备。

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按账龄分析计提坏账准备	78,000,853.01		76,004,007.77			1,996,845.24
合计	78,000,853.01		76,004,007.77			1,996,845.24

不适用

#### 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	292,054,474.86	1 年以内、1-2 年	30.37%	
客户 B	往来款	164,901,557.66	1-2 年	17.15%	
客户 C	往来款	114,602,767.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.92%	
客户 D	往来款	97,732,735.30	2-3 年、3-4 年	10.16%	
客户 E	往来款	74,492,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.75%	
合计		743,783,635.70		77.35%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,922,763,358.08	100,000.00	1,922,663,358.08	615,901,092.61	100,000.00	615,801,092.61
对联营、合营企业投资	21,843,221.81		21,843,221.81	71,684,403.29		71,684,403.29
合计	1,944,606,579.89	100,000.00	1,944,506,579.89	687,585,495.90	100,000.00	687,485,495.90

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
青岛漱玉平民大药房有限公司	40,000,000.00		110,000,000.00				150,000,000.00	
潍坊漱玉平民大药房有限公司	110,000,000.00						110,000,000.00	
日照漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00		100,000,000.00				110,000,000.00	
陕西漱玉平民企业管理有限公司			500,000.00				500,000.00	
福建漱玉平民企业管理有限公司			20,500,000.00				20,500,000.00	
甘肃漱玉平民企业管理有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
辽宁漱玉平民企业管理有限公司			38,000,000.00				38,000,000.00	
吉林漱玉平民企业管理有限公司			5,150,000.00				5,150,000.00	
黑龙江漱玉平民健康管理有限公司			21,100,000.00				21,100,000.00	
河南漱玉平民企业管理有限公司			1,700,000.00				1,700,000.00	
菏泽漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00		65,000,000.00				70,000,000.00	
聊城漱玉平民大药房有限公司	15,000,000.00		55,000,000.00				70,000,000.00	
漱玉医药物流(山东)有限公司	68,449,089.74		350,000,000.00				418,449,089.74	
淄博漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00		60,000,000.00				70,000,000.00	
山东漱玉康杰药业有限公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
枣庄漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00		45,000,000.00				50,000,000.00	
烟台漱玉平民大药房有限公司	6,000,000.00		24,000,000.00				30,000,000.00	
山东鹊华健康产业发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
东营益生堂药业连锁有限公司	86,966,300.00						86,966,300.00	

济宁漱玉平民大药房有限公司	10,183,000.00								10,183,000.00	
滨州漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
山东漱玉健康产业投资有限公司	13,100,009.95								13,100,009.95	
临沂漱玉平民大药房有限公司	28,902,371.96								28,902,371.96	
东营漱玉平民大药房有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
福建聚芝林医药连锁有限公司	38,060,000.00		39,150,000.00						77,210,000.00	
福建惠百姓医药连锁有限公司	47,940,000.00								47,940,000.00	
河南复生堂医药有限公司	20,546,500.00								20,546,500.00	
沈阳新利安德医药连锁有限公司	42,678,327.08								42,678,327.08	
德州漱玉平民大药房有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司			108,370,000.00						108,370,000.00	
山东漱玉甄冠电子商务有限公司	2,000,000.00		865,000.00						2,865,000.00	
甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司			30,000,000.00						30,000,000.00	
泰安漱玉平民大药房有限公司	3,975,493.88								3,975,493.88	
山东喜雨健康咨询有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
山东漱玉健康大药房连锁有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
淮安市先圣医药管理有限公司			81,000,000.00						81,000,000.00	
济南平民超市有限公司		100,000.00								100,000.00
黑龙江漱玉平民企业管理有限公司	2,000,000.00			1,702,903.16					297,096.84	
哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司			146,230,168.63						146,230,168.63	
合计	615,801,092.61	100,000.00	1,308,565,168.63	1,702,903.16					1,922,663,358.08	100,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

					的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
哈尔滨宝丰大 药房连锁有限 公司	49,671 ,111.7 8			46,23 0,168 .63	142,1 79.16			3,583 ,122. 31				
北京泊云利华 科技发展有限公司	56,201 .12				- 56,20 1.12							
山东鲁和医药 投资有限公司	2,765, 534.22				390,7 38.31						3,156 ,272. 53	
山东顺能网络 科技有限公司	19,191 ,556.1 7				- 504,6 06.89						18,68 6,949 .28	
小计	71,684 ,403.2 9			46,23 0,168 .63	- 27,89 0.54			3,583 ,122. 31			21,84 3,221 .81	
合计	71,684 ,403.2 9			46,23 0,168 .63	- 27,89 0.54			3,583 ,122. 31			21,84 3,221 .81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

### (3) 其他说明

不适用

## 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	2,948,155,637.72	1,948,454,252.13	2,871,111,239.99	1,926,745,025.85
其他业务	15,270,516.88	1,338,572.00	9,522,662.25	273,304.51
合计	2,963,426,154.60	1,949,792,824.13	2,880,633,902.24	1,927,018,330.36

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,602,573.95	
权益法核算的长期股权投资收益	-27,890.54	664,927.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	554,852.06	1,468,618.39
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	1,160,000.00	1,160,000.00
合计	8,289,535.47	3,293,545.50

十九、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
非流动性资产处置损益	10,250,284.32	处置固定资产及使用权资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,728,656.86	计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,258,602.67	主要为理财产品投资收益
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	3,952.04	取得子公司投资成本小于净资产的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,349,381.90	主要为公益捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,273.29	个税手续费返还



减：所得税影响额	1,907,683.36	
少数股东权益影响额（税后）	228,333.54	
合计	6,176,370.38	--

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

其他项目为个税手续费返还。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.31	0.31

## 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

适用 不适用

## 4、其他

单位：元

项目	期末/年初至报告期末	年初/上年同期	同比增减 (%)	变动原因
资产负债表项目				
交易性金融资产	100,065,115.62			主要系报告期募集资金购买结构性存款所致
应收账款	1,199,964,806.75	769,826,716.85	55.87%	主要系报告期收入增加，应收账款随之增加
应收款项融资	5,298,954.49	70,000.00	7469.93%	主要系报告期信用等级较高的银行承兑汇票增加所致

其他应收款	49,178,277.36	33,843,174.31	45.31%	主要系报告期应收往来款增加所致
其他流动资产	132,704,171.67	52,338,697.73	153.55%	主要系报告期待抵扣的进项税额增加所致
在建工程	145,590,897.97	25,607,099.23	468.56%	主要系报告期内现代化医药物流项目增加所致
商誉	1,387,181,637.80	975,063,444.44	42.27%	主要系报告期收购子公司等形成的商誉
递延所得税资产	83,057,414.27	52,875,916.09	57.08%	主要系报告期资产减值准备、股份支付等确认的递延增加所致
其他非流动资产	455,863,984.77	133,067,356.82	242.58%	主要系报告期预付收购款增加所致
短期借款	1,631,460,804.41	1,209,859,212.57	34.85%	主要系报告期资金需求增长,向银行借款增加所致
合同负债	91,403,939.75	68,568,748.54	33.30%	主要系报告期会员积分及货款增加所致
其他应付款	165,415,984.04	108,444,218.22	52.54%	主要系报告期应付往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	570,226,830.87	389,075,295.40	46.56%	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	714,597,716.31	431,411,112.82	65.64%	主要系报告期末未终止确认应付票据增加所致
长期借款	658,180,000.00	338,391,706.25	94.50%	主要系报告期资金需求增长,向银行借款增加所致
长期应付款	376,520.66	1,550,117.31	-75.71%	主要系报告期持续偿还长期应付款所致
预计负债	747,886.38			主要系报告期末新增未决诉讼所致
递延所得税负债	19,734,691.50	14,466,048.82	36.42%	主要系报告期可转债资本化利息产生的递延所得税负债所致
<b>利润表项目</b>				
管理费用	297,297,441.49	207,328,191.15	43.39%	主要系报告期公司规模增加,费用增加所致
研发费用		51,059.81	-100.00%	主要系上年同期增加决策支持系统研发所致
财务费用	117,952,643.84	76,263,175.52	54.67%	主要系报告期借款利息及可转债利息增加所致
投资收益	2,214,726.21	973,914.93	127.40%	主要系报告期理财产品投资收益增加所致
公允价值变动收益	65,115.62	108,520.58	-40.00%	主要系上年同期其他非流动金融资产公允价值变动所致
信用减值损失	-24,855,131.20	-15,589,970.96	59.43%	主要系报告期计提的其他应收款坏账准备增加所致
资产减值损失	-10,417,286.74	-5,837,616.16	78.45%	主要系报告期存货增加,减值随之增加所致
资产处置收益	10,390,033.66	2,236,734.89	364.52%	主要系报告期使用权资产处置收益增加所致
营业外收入	852,412.52	10,431,704.68	-91.83%	主要系上年同期诉讼结案预计赔偿转回所致
营业外支出	21,337,591.72	13,997,029.37	52.44%	主要系报告期公益捐赠增加所致
所得税费用	37,543,050.69	87,303,936.18	-57.00%	主要系报告期利润降低所致
<b>现金流量表项目</b>				
收到的税费返还	155,203.17	12,704.44	1121.65%	主要系报告期税收返还增加所致

支付给职工以及为职工支付的现金	1,319,497,579.94	1,010,988,304.92	30.52%	主要是系报告期公司规模增加,职工人数、薪酬增加所致
支付的各项税费	297,132,610.75	226,096,922.16	31.42%	主要系报告期小规模优惠政策调整,从而支付的税费增加所致
收回投资收到的现金	717,611,872.35	548,000,000.00	30.95%	主要系报告期结构性存款赎回所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,850.00	124,850.00	51.26%	主要系报告期资产处置增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,550,808.68	110,449,589.85	64.37%	主要系报告期购建资产增加所致
投资支付的现金	814,170,000.00	447,642,000.00	81.88%	主要系报告期购买结构性存款所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	298,476,521.05	161,980,917.62	84.27%	主要系报告期新增子公司收购款所致
支付其他与投资活动有关的现金	394,626,000.00	119,400,000.00	230.51%	主要系报告期增加收购款所致
吸收投资收到的现金	12,114,000.00	8,200,000.00	47.73%	主要系报告期收到少数股东投资款增加所致
取得借款收到的现金	1,621,100,000.00	1,167,900,000.00	38.80%	主要系报告期取得银行借款增加所致
收到其他与筹资活动有关的现金	522,379,211.57	1,111,077,977.31	-52.98%	主要系上年同期发行可转换债券取得募集资金所致
偿还债务支付的现金	1,043,500,000.00	510,632,858.13	104.35%	主要系报告期偿还借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,416,557.66	69,885,188.59	89.48%	主要系报告期分红、借款利息增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	837,736,385.85	384,860,639.10	117.67%	主要系报告期偿还的票据融资款增加所致

（本页无正文，为《漱玉平民大药房连锁股份有限公司 2023 年年度报告全文》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

2024 年 4 月 25 日