

公司代码：603368
转债代码：113563

公司简称：柳药股份
转债简称：柳药转债



LYGF

广西柳州医药股份有限公司
2021 年半年度报告

二〇二一年八月十八日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱朝阳、主管会计工作负责人苏春燕及会计机构负责人（会计主管人员）苏春燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	承诺事项履行情况.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	46

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上披露过的公司文件正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、柳药股份	指	广西柳州医药股份有限公司
桂中大药房	指	柳州桂中大药房连锁有限责任公司
仙荣中药科技	指	广西仙荣中药科技有限公司
医大仙晟	指	广西医大仙晟生物制药有限公司
万通制药	指	广西万通制药有限公司
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
DTP 药品	指	高值直送药品，是以价值较高的自费药品为主的多点配送，这种销售方式销售的药品多为大病用药，如肿瘤药、血液用药、精神用药等。
DTP 药店	指	经营 DTP 药品，直接面向终端消费者销售高值直送药品的药店
两票制	指	药品从药厂到药品流通企业开一次发票，药品流通企业到医院再开一次发票
《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	《广西柳州医药股份有限公司章程》
本次激励计划	指	广西柳州医药股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划
可转债	指	广西柳州医药股份有限公司公开发行可转换公司债券
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广西柳州医药股份有限公司
公司的中文简称	柳药股份
公司的外文名称	Guangxi Liuzhou Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的法定代表人	朱朝阳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	申文捷	韦盼钰
联系地址	柳州市官塘大道 68 号	柳州市官塘大道 68 号
电话	0772-2566078	0772-2566078
传真	0772-2566078	0772-2566078
电子信箱	lygf@lzyy.cn	lygf@lzyy.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	柳州市官塘大道68号
公司注册地址的历史变更情况	545000
公司办公地址	柳州市官塘大道68号
公司办公地址的邮政编码	545000
公司网址	www.lzyy.cn
电子信箱	lygf@lzyy.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	柳药股份	603368	—

六、 其他有关资料
 适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标
(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	8,322,953,073.78	7,572,866,004.02	9.90
归属于上市公司股东的净利润	329,417,392.59	394,874,113.71	-16.58
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	315,105,415.44	385,815,300.74	-18.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,887,131.35	-583,072,228.66	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,210,743,073.39	5,098,596,487.13	2.20
总资产	16,316,927,239.67	14,807,733,511.93	10.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.91	1.09	-16.51
稀释每股收益(元/股)	0.91	1.09	-16.51
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.87	1.06	-17.92
加权平均净资产收益率(%)	6.26	8.64	减少2.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	5.99	8.44	减少2.45个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

 适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异
 适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-58,634.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,402,675.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,314,465.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,217,650.23	
所得税影响额	-2,499,947.09	
合计	14,311,977.15	

十、其他适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务

柳药股份是一家综合性医药上市企业。公司经过六十多年来在医药健康领域的深耕细作，已形成“以药械批发和零售业务为核心，药品生产研发和供应链增值服务为两翼，第三方医药物流、医药电子商务等创新业务协同发展”的综合性医药业务体系。

（二）主营业务经营模式

公司现阶段主营业务以医药批发、医药零售和医药工业为主。公司医药批发和零售业务，经营品种包括各类药品、医疗器械、耗材、检验试剂等。主要经营模式是：从上游供应商采购商品，经过公司的验收、存储、分拣、物流配送、零售药店等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、药械经营企业、个人消费者等）。公司医药工业业务，主要通过公司旗下药品生产企业生产各类中药饮片、中成药等产品。此外，公司近年来加快互联网信息技术赋能传统业务，积极发展“新零售”服务、构建“新流通”业态，推动批零协同、工商协作，并通过开展供应链增值服务及发展医药电子商务、第三方医药物流、中药代煎等创新业务提升渠道价值、拓展服务功能，巩固公司核心，推动工业业务稳健发展。

1、医药批发

公司批发业务主要是指公司作为上游供应商的配送商或分销代理商，将商品配送到各级医疗卫生机构或销售给其他医药流通企业、连锁药店等。批发业务的盈利主要来源于购销差价或商品分销、代理业务中上游供应商给予的促销返利。2021 年上半年，公司批发业务实现营收 675,046.73 万元，约占主营业务收入的 81.32%，较去年同期增长 10.08%；其中公立医疗机构配送业务（也称：医院销售业务）是公司批发业务的核心，2021 年上半年医院销售业务实现营业收入 616,718.73 万元，占公司主营业务收入的 74.30%。

2、医药零售

公司零售业务是通过终端药店向广大个人消费者提供药品、医疗器械等医药产品销售和健康服务的一类业务，其利润主要来自于医药产品进销差价。公司目前主要通过全资子公司——桂中大药房及其旗下药店面向广大个体消费者提供医药零售服务。公司近年来正积极拓展门店布局，发展 DTP 药店、药诊店等专业化药房，开展慢病管理、处方外购、网上药店等创新业务，推动线

上、线下业务的融合，打造“新零售”业态，保持零售业务的持续增长。2021 年上半年，公司零售业务实现营业收入 129,813.97 万元，占公司主营业务收入的 15.64%，较去年同期增长 7.18%。

3、医药工业

医药工业主要从事各类药品的生产研发业务。公司旗下目前拥有广西仙茱中药科技有限公司、广西康晟制药有限公司（以下简称“康晟制药”）以及广西万通制药有限公司等 3 家医药工业企业，构成公司的医药工业体系。其中仙茱中药科技主要从事各类中药饮片生产加工业务，已能生产加工中药饮片 860 多个品种、7,000 多个品规；康晟制药主要生产原广西医科大学制药厂转入的安神养血口服液、归芪补血口服液、胃乐胶囊等核心产品；万通制药是广西著名中成药生产企业，拥有复方金钱草颗粒、万通炎康片（胶囊）等多个独家专利产品。2021 年上半年，公司医药工业板块实现营业收入 23,959.33 万元，占比公司主营业务收入的 2.89%，较去年同期增长 14.94%。

（三）行业情况

公司核心业务所处行业为医药流通业，是连接上游医药工业企业与下游医疗机构、个人消费者等终端客户的中间环节，包含批发和零售两大板块。在宏观需求、行业政策及新技术影响下，当前行业发展主要呈现以下特征：

1、市场销售规模稳步扩大，但增速放缓

随着我国人口的增长、老龄化趋势发展，人民群众对健康服务和医药产品的需求持续扩大，而居民支付能力的增强和医疗保障体系的逐步完善，进一步带动健康消费的发展，从而推动我国医药流通市场规模的不断扩大。根据历年药品流通行业运行统计分析报告的数据统计，全国医药商业销售总额从 2000 年的 1,505 亿元增长到 2020 年的 24,149 亿元，21 年间增长了 15.05 倍。但在 2020 年，由于受新冠疫情和医改政策收紧的双重影响，行业面临降价、控费、用药结构调整、竞争加剧等压力，致使药品流通市场销售总额增速有所放缓。统计显示，2020 年全国医药商品销售总额较 2019 年增长 2.4%，增速同比放慢 6.2 个百分点。

2、行业集中度持续提高

在“两票制”全面落地推动下，药品流通环节进一步压缩，行业优势资源向大型医药流通企业集中。2021 年 1 月 28 日，国务院印发《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》推动药品集中带量采购常态化实施，新医保目录的执行和医保支付改革落地，推动以量换价和终端用药结构的调整，规模化运作和成本控制成为主旋律。同时市场准入和监管趋严，加快淘汰落后企业，加速行业整合步伐，行业集中度未来将持续提升。根据商务部市场运行和消费促进司发布的《药品流通行业运行统计分析报告 2020》披露，2020 年，药品批发企业主营业务收入前 10 位占同期全国医药市场总规模的 55.2%，同比提高 3.2 个百分点；前 20 位占 63.5%，同比提高 2.0 个百分点。

3、渠道价值和增值服务功能形成强有力竞争力

随着医药行业的市场化发展和医改政策的影响，上、下游客户希望通过处于中间环节的流通企业提供专业化服务帮助其降本增效，满足客户多元化服务需要。一方面，上游生产企业在政策引导下将更多的精力投入在生产研发方面，将其产品市场拓展、运维和销售配送工作转给具备渠道服务和客户资源优势的流通企业承担，达到控制销售端费用的目的；另一方面，下游客户尤其医院客户在医保 DRGS (按病种) 付费、药品零加成实施情况下，希望通过流通企业专业、高效、智能服务，实现其药械的可溯、精细化管理。此外，在零售板块，随着互联网+医疗、处方外购、国家医保谈判药品“双通道”（指：定点医疗机构和定点零售药店两个渠道）等政策落地，零售药店既能承接控费、控量和互联网医疗服务推动下医院端流出商品，满足医院患者个性化药品需求，又能为患者提供健康管理、慢病管理等增值服务，满足消费者健康服务的多样化需求。因此，同时具备批发、零售渠道的医药流通企业的渠道价值和专业化服务功能日益受到上、下游客户青睐，形成强有力的竞争力，在行业发展中发挥不可替代的作用。

4、互联网赋能传统业态，推动企业服务转型升级

新冠肺炎疫情的突发悄然改变了人们就医购药习惯，互联网医疗、消费加快发展。在国家政策指导下，“互联网+医药”发展逐步放开并走向规范化，形成线上、线下融合发展新格局。国家医疗保障局发布的《关于积极推进“互联网+”医疗服务医保支付工作的指导意见》中明确提出：支持“互联网+”医疗复诊处方流转，探索定点医疗机构外购处方信息与定点零售药店互联互通。2021年5月，国家医保局、卫健委发布《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》，明确对于临床价值高、患者急需、替代性不高的品种，及时纳入“双通道”管理，对符合纳入“双通道”管理的定点零售药店要与医保信息平台、电子处方流转平台等对接，从政策层面引导并逐步解决互联网医疗健康消费面临的问题。在互联网技术和大数据服务应用下，医药流通行业正在积极探索线上业务与线下服务的对接，建立与“互联网+医疗”的深度合作，行业新服务模式正在形成。

5、产业链延伸加快，创新服务模式不断涌现

面对当前行业形势的变化和医改政策环境的收紧，传统配送服务模式盈利能力无法保证企业的持续高速增长，药品流通企业一方面通过投资上游医药工业业务，开展药品生产研发，同时发挥自身营销渠道优势，助推自产商品的快速市场覆盖，培育新的利润增长点，弥补政策带来的毛利损失；另一方面通过在批发端为上、下游客户提供渠道增值服务，在零售端提供慢病管理、用药咨询等专业化服务，实施基于互联网技术的线上线下一体化营销模式等创新业务，从而提升客户粘性，实现产业转型升级。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）突出的渠道资源和批零一体化优势

柳药股份六十多年来在医药流通领域精耕细作，建立了深而广的服务网络，掌握优势渠道资源，建立广泛的客户关系。公司在广西各核心城市均设立有子公司，又根据不同产品特性设立特殊药品部、药材经营部、创新事业部以及专门从事医疗器械耗材和检验试剂业务的子公司，实现属地化管理配送、品种专业化经营和灵活的创新营销合作。此外，公司子公司桂中大药房作为本土老牌药品零售连锁药店，覆盖面广，品牌认知度高，在品种、客户资源和渠道方面能与批发业务协同互补，并能有效承接在医改背景下医院客户端流出品种。公司的全方位覆盖以及批零一体化经营，能够较好把控医院和药店两大药械消费终端场所，形成突出的渠道优势和业务发展基础。

（二）对高质量的医院终端客户的全覆盖

医院终端客户（尤其是三级、二级规模以上医院）是城镇医疗服务的中心，也是药械消费的主要场所。据统计，现阶段在全国药械终端销售渠道中，公立医院终端药械销售占比近 80%。作为公司核心客户资源的公立医院，不仅因其药械需求量大且稳定、采购金额较高等优势能够给公司带来直接效益，也因为其在医疗健康领域中的核心地位，能够推动公司其他业务活动和合作项目的开展，建立业务发展生态圈。公司长期保持和加强与各核心医疗机构的良好合作关系，已实现对广西区内三级、二级规模以上医院的全覆盖。公司与医院终端客户的良好合作，形成强有力的竞争力，不仅能促进公司上游供应商资源的开发，保持公司品种优势，还能有效推动处方外延、互联网医疗、药事服务、DTP 药店等新业务和合作的开展。

（三）广西区内高质量的连锁药店业务

公司全资子公司桂中大药房是全国药品零售百强企业，是广西本土最早的连锁药店品牌之一，在广西区内具备较强的服务能力和品牌影响力，销售规模领先广西区内其他连锁药店品牌。截至报告期末，桂中大药房旗下拥有直营药店 735 家，率先实施在广西区内核心区域、核心医疗机构周边布局。同时，桂中大药房也是广西区内最早开展 DTP 药店业务和网上药店业务的企业，拥有 DTP 药店超过 100 家。此外，作为柳药股份子公司，桂中大药房在区内能较好发挥批零一体化优势，实现零售端与批发端在品种、渠道、客户资源方面的共享互补，推动处方外延、慢病管理、互联网医疗服务等“新零售”业务开展，在未来承接批发端流出业务将发挥巨大作用，形成高质量的零售药店业务，助力公司业务结构的优化和新业态发展。

（四）丰富的上游供应商资源和良好的合作关系保证品种满足率和供应能力

柳药股份凭借在区域市场较高的终端覆盖率和配送能力，以及对上游供应商提供渠道增值服务，获得上游客户的信赖，吸引越来越多的上游供应商与公司建立战略合作关系，公司在集中招

标采购获得配送权的能力持续提升。截至报告期末，公司已基本实现与国内外主流药品供应商达成在广西区内的合作，经营品规覆盖了医院的临床常用药品和新特用药。同时基本取得全部集采带量品种在广西区内的配送权。此外，公司不断加大新品种的引进，长期保持与紧缺品种生产企业的合作，确保药品供应的持续、稳定、领先，成为区内同类企业中经营品规最齐全且供应充足稳定的少数企业之一。供应商数量和经营品种的不断增长也成为公司重要的竞争优势，极大推动下游客户开发，满足各类终端客户和群体的个性化、多样化品种需求。

（五）覆盖全区的高效物流配送网络和专业信息管理系统

公司是区内少数同时具备多个现代医药物流基地的医药流通企业，仓储规模和配送能力领先全区同行。随着玉林物流运营中心项目的竣工并投入使用，以桂林、百色、梧州等主干城市作为配送节点，全面辐射自治区 14 个地级市的高效物流配送网络。公司建有完善的信息管理系统，组建专门的信息管理团队，根据公司发展实际和客户需求，开发实施符合自身要求的信息系统。近年来，公司针对客户服务需求、医药工业生产以及医药电子商务等业务研发供应链管理系统、生产管理系统，搭建客户信息平台等，为公司精细化管理和创新业务开展提供保障，也为公司上、下游客户提供更高效、规范、便捷、安全、精准的服务，提高工作效率和客户粘性。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年是国家“十四五”规划的开局之年，伴随着健康中国战略全面实施，三医联动改革向更深层次推进，带量采购常态化落地、医保 DRGs（按病种付费）加快执行，药品流通行业进入深度调整期和关键转折点。同时互联网信息技术加速跨界融合，推动模式创新和技术升级，企业发展面临压力和挑战。

面对行业政策变化的挑战和竞争压力，公司董事会和高管团队紧密围绕经营目标扎实开展工作，积极调整经营策略，发挥渠道资源优势 and 供应链平台服务功能，抓品种、抢市场，稳步提升批发业务规模的同时落地“新零售”服务，积极推动工业板块研发能力提升和生产规模扩大，通过工商协同推动自产医药产品的销售规模，提升工业盈利能力，实现各业务板块的相互协作发展。2021 年上半年，公司销售规模持续扩大，实现营业收入 832,295.31 万元，同比增长 9.90%，但实现归属上市公司股东的净利润 32,941.74 万元，同比减少 16.58%。报告期内，公司经营业绩主要受以下因素影响：

1、医保 DRGs（按病种付费）推动公立医院强化药占比控制，影响公司批发板块收入增速。

在广西公立医院逐步推行医保 DRGs（按病种付费）政策推动下，2021 年，广西公立医院尤其中高端医院进一步强化了医院药占比控制，由 30%的控制目标下调至 25%以下。药占比的控制导致

医院端整体用药量下降，而医院销售收入占公司主营业务收入的 74.30%，因而公立医院用药量直接影响公司药品销售规模。公司初步测算，因医院药占比控制对公司医院销售造成约 8 个亿的增量影响。

2、带量采购的实施影响公司经营业绩。

2021 年上半年，国家带量集采第四批品种、广西 GPO（药品集团化采购）第二批品种落地执行，其中国家集采第四批品种平均价格降幅 52%，广西 GPO（药品集团化采购）第二批 164 个品种平均价格降幅 43.25%。该类品种约占公司销售规模的 9.5%，部分品种毛利率下降约 2-5 个百分点。尽管价格较低的集采品种的销量和规模有所增长，但对其他未进入集采的同类竞品的销量造成较大影响。因此，公司的收入端和利润端受到相应影响。公司初步测算，因带量采购对公司医院销售造成约 7 个亿的增量影响。

3、相关费用增长影响公司净利润。

较去年同期相比，在本报告期内，在 2020 年疫情期间，公司享受社保减免政策 1,000 多万元，而 2021 年不再享受相关减免，社保费用较去年同期有所增长，故本报告期内公司整体费用较去年有所增加。

以上是报告期内公司业绩受影响的主要因素。报告期内，公司业绩增速出现一定下滑是由于政策调整带来的阶段性影响，但公司自身经营保持稳健有序开展，并凭借渠道优势以及开展多元化增值服务，在广西区内医药市场份额继续保持增长。此外，从长远来看，宏观上人口增长、社会老龄化发展和居民健康消费能力的提升，医药产品和服务的刚性需求依然强劲，未来行业市场规模仍将保持增长态势。随着政策影响的逐步落地消化，以及公司根据政策变化强化创新药引进战略和服务创新战略，发挥批零一体化优势发展零售板块，拓展高毛利工业板块等，未来公司业绩将逐步恢复并保持稳健增长。

（一）医药批发板块

2021 年上半年，国家第四批集采品种、广西 GPO 第二批品种在广西正式执行。随着集采品种范围进一步扩容和相关药品的价格大幅降价，对公司医院销售相关品种的毛利产生较大影响。公司根据发展实际，通过品种结构优化和创新增值服务等方式，稳定客户关系，推动降本增效，保持批发业务规模持续扩大的同时努力降低降价控费对公司业务的不利影响。截至报告期末，公司批发业务实现营业收入 675,046.73 万元，同比增长 10.08%。

1、抓品种、调结构，不断扩大品种优势

报告期内，公司根据带量集采实施和医保目录调整情况，抢抓重点品种，发挥公司渠道资源优势，通过强化信息跟踪、协助终端客户准入和市场推广等增值服务，承接客户渠道维护和营销工作，建立与上游供应商的密切协作，争取国谈集采、省级挂网等新品配送权的同时加大新进入医保目录品种、创新药品种的引进，实现公司品种结构的优化。报告期内，公司基本取得广西执行的第四批全国集采带量采购品种的配送权。同时公司与供应商建立深度战略关系，取得了在广西市场上市绝大部分创新产品的经营权，借助公司渠道优势强化终端市场新药覆盖，不断扩大公司品种优势，为批发业务发展奠定品种基础。

2、属地化管理配送和高效物流体系建设，巩固核心业务基础

2021 年上半年，公司进一步完善各地市子公司布局，在共享资源的基础上，公司全力支持子公司在当地独立运营管理，提高子公司的区域影响力和配送服务能力。各区域子公司积极落实公司战略布局，密切客户沟通服务，推动地区新品入院、处方外延、药械耗材 SPD 等项目落地，提升公司批发业务覆盖广度和深度。此外，报告期内，公司“玉林物流运营中心项目”投入运营，进一步提升公司的物流配送服务能力，同时公司强化冷链运输服务能力，为未来更好的承接疫苗配送业务奠定基础。属地化管理配送落实和高效物流体系建设，助力公司降低运营成本，提高服务效率和质量，有力巩固批发业务基础。

3、增值服务稳定客户关系，助力新业态发展

报告期内，公司根据医院客户在医改政策及“互联网医疗”发展下对成本费用控制、合理用药、安全用药的需求，进一步拓展增值服务功能，积极搭建信息平台，开展药械耗材 SPD 项目、互联网医疗服务合作等，探索自身服务与医院线上、线下业务的深度对接，密切公司与客户间的联系。通过增值服务有效提升公司与医院客户粘性，逐步建立起覆盖医院、药械供应商、终端患者的全方位服务闭环，形成“新流通”生态圈，为零售端开展处方流转、药事服务共享和互联网医疗服务接入奠定基础。报告期内，公司与贺州市人民医院等开展供应链增值服务合作，与河池市人民医院签约“互联网+智慧医院”合作项目，同时在原有物流延伸服务项目合作基础上进一步拓展服务功能，逐步落地器械、耗材智能化管理，推动新业态和新品种业务发展。

（二）医药零售板块

2021 年上半年，公司继续拓展零售药店布局，发展 DTP 特色药店和慢病管理等专业化健康服务，推动零售业务与互联网医疗、处方外延的对接，实现线上业务与线下业务的协同，构建“新零售”业态。报告期内，公司零售业务实现收入 129,813.97 万元，较去年同期增长 7.18%。零售

业务较去年同期增速下滑的主要原因系：随着疫情得到控制，疫情相关商品销量较去年同期大幅下降。

1、优化连锁门店布局，奠定零售业务发展基础

2021 年上半年，公司强化了门店的科学布局，根据门店区位优势、盈利能力、周边环境等调整门店布局和经营策略。截至 2021 年 6 月 30 日，公司药店总数达 735 家，较去年年末新增门店 32 家，关闭门店 5 家。其中医保药店 623 家，较去年末增加 84 家，医保药店占比较上年度进一步提升；DTP 药店 125 家，较去年末增加 3 家。在门店经营管理方面，桂中大药房进一步提升专业化服务水平和营销能力，强化人员专业服务能力的培养，将慢病管理服务逐步延伸至全部药店，完善会员管理系统，根据会员消费特性和需求，配置门店品种，实施精准、主动的营销策略，开展针对性健康服务，实现门店的高质量发展。

2、突出 DTP 药店业务优势，推动专业化服务落地

报告期内，公司进一步拓展 DTP 药店业务发展规模，通过批零一体化客户资源优势，加强新品种引进，不断丰富 DTP 药品品种，密切与医院渠道品种互补和服务协同，以 DTP 药店平台为基础推动处方外延合作和慢病管理等专业化服务落地。截至报告期末，公司 DTP 药店数量达 125 家，基本覆盖区内核心医疗机构周边，新增 DTP 品种 42 个，DTP 品种近 400 个。同时公司进一步丰富 DTP 专业化服务内涵，构建日间病房外购药品管理系统、肿瘤患者用药管理系统、开通特药公众号服务等，积极开展用药跟踪、日间病房配送、患教义诊等专业化服务，推动 DTP 业务继续保持较快增长的同时提升客户粘性。2021 年上半年，公司 DTP 业务含税销售规模达 8.49 亿元，较去年同期增长 31.00%。

3、强化互联网信息技术应用，推动处方外延项目开展

报告期内，公司继续推动“互联网+医药”实践，一方面强化桂中大药房自建网络平台建设，积极开展与第三方平台的合作，发展 B2C/O2O 业务，联合供应商、第三方平台开展直播带货、品牌营销活动，推动线上消费与线下门店业务的协同。同时，公司还通过互联网技术积极对接医疗机构互联网医疗平台、城市区块链平台，加快处方外延合作，整合医院客户资源、公司品种资源、零售药店专业服务优势和终端消费者健康消费需求，提升服务效率和专业化水平，推动零售业务的高质量发展，构建“新零售”业态。截至报告期末，桂中大药房已与区内 17 家核心医疗机构开展处方共享平台项目，并试点接入广西多个核心城市公共 APP 平台。此外，桂中大药房已开通医保特慢病“双通道”定点药店达 36 家，患者可通过该类定点药店购买国谈药品并支持医保支付，

不仅能确保国家医保谈判药品顺利落地，更好满足广大参保患者合理的用药需求，也将有力推动处方外延合作的进一步开展。

（三）医药工业板块

报告期内，公司持续加大在工业板块的技术研发投入，加快实施一批工业生产项目，不断提高工业产能，丰富工业产品品种，发挥工商协同加快自产工业产品的市场拓展，推动构建中药健康产业体系，拓展高端医疗器械生产，完善工业配套服务。2021 年上半年，公司医药工业板块实现营业收入 23,959.33 万元，较上年同期增长 14.94%。

1、强化工业创新和技术研发，不断提升产能和产值

报告期内，公司旗下工业企业加大生产和科研技术投入，提高自主研发能力，工业产品品种规模和质量均实现提升，工业产品市场借助公司批发渠道得到进一步拓展。截至报告期末，仙茺中药科技已能生产加工中药饮片品种 860 多个品种、7,000 多个品规，基本覆盖医院常用中药饮片品种，并持续扩大在区内核心中医医院的市场份额。报告期内，南宁中药饮片产能扩建项目完工并通过验收投产，同时仙茺中药科技完成 7 个实用新型发明专利和 10 个中药软件系统的著作权授权，并开展广西特色壮药材质量标准研究、药食两用精深加工技术研究、道地药材培育研究等 10 个项目申报。康晟制药在报告期内进一步提升生产运营能力，强化营销团队建设，产品覆盖全国 20 余个省份，核心产品安神养血口服液、归芪补血口服液、胃乐胶囊等市场规模进一步扩大，营收规模和净利润均实现稳健增长。万通制药在报告期内完成新车间的改造验证，稳步提升复方金钱草颗粒、万通炎康片（胶囊）等核心产品销量的同时加快天芝草胶囊、复方丹参片等产品的市场开发，丰富品种结构。

2、加快产业项目建设，丰富工业体系

2021 年上半年，公司进一步加快在医药工业板块的产业布局，加快推动产业项目落地实施。报告期内，公司在柳州投资建设的中药配方颗粒生产研发项目主体施工已基本完成，正在着手设施设备选型安装，并已完成 180 余个中药配方颗粒产品的中试工作，力争明年上半年投入生产。同时，公司规划建设的中药区域共享煎煮中心也已完成建设，将于 2021 年下半年投入运营。共享煎煮中心的投入运营将进一步丰富公司增值服务内涵，满足地区医疗机构、终端患者的中药煎煮需求，助力公司中药产业的发展。此外，截至本报告出具日，公司还与上海康达卡勒幅医疗科技有限公司签订合资经营协议，将在柳州合资设立一家高端医疗器械生产企业，投资建设一个集研发、中试、生产、物流于一体的现代化医疗器械产业化基地项目，项目一期产品包括动态 DR、车载 DR、骨密度仪、口腔 CT、磁共振成像系统等，在国家政策支持国产高端医疗设备替代进口设备

的大背景下，为市场提供优质的国产高端医疗器械产品，拓展广西乃至全国、面向东盟出口的高品质医学影像设备产业，提升公司市场竞争力和未来盈利能力。

（四）品种发展

报告期内，公司在保持药品市场规模、优化品种结构的同时加快发展中药饮片、医疗器械耗材、检验试剂等公司在区内业务占比相对较低品种，助力提升公司整体规模和毛利水平。在中药饮片方面，公司通过药品销售渠道及开展中药智能化服务、代煎煮服务等，密切与中医医疗机构的合作，提高中药饮片产品的市场份额。在医疗器械方面，公司设立医疗器械子公司，专门负责开展器械业务和提供器械专业化服务，推动与优质器械供应商、代理商的合作，同时整合渠道资源和销售团队，将器械、耗材销售下沉到公司药品业务中，加快医疗器械、耗材 SPD 项目合作，提升在中高端医疗机构的器械市场覆盖。在检验试剂方面，公司通过控股子公司广西柳润医疗科技有限公司开发 IVD 市场。报告期内，公司中药饮片、医疗器械、检验试剂实现营收较去年同期分别增长 14.21%、37.86%、77.26%。此外，在麻精药品、疫苗等品种方面，公司在具备相关资质和技术能力的基础上，继续加快市场拓展，均保持稳健增长。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	8,322,953,073.78	7,572,866,004.02	9.90
营业成本	7,331,426,747.36	6,622,847,464.34	10.70
销售费用	222,742,821.42	182,329,129.11	22.17
管理费用	191,423,439.27	150,791,404.07	26.95
财务费用	91,949,172.33	70,866,618.97	29.75
研发费用	5,835,894.17	1,677,969.84	247.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,887,131.35	-583,072,228.66	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-170,663,325.64	-319,703,271.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	138,084,275.19	1,170,330,497.14	-88.20

营业收入变动原因说明：主要是本期公司销售规模增长所致。

营业成本变动原因说明：主要是销售规模扩大，营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是销售规模扩大，相应的人力成本等费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是本期职工社保支付增长、职工薪酬等费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是本期银行贷款增加，相应支付的贷款利息增加及计提可转债利息所致。

研发费用变动原因说明：主要是子公司仙荣中药科技和万通制药投入研发新产品增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收到的以现金结算的货款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收购新友和 35% 股权及柳州健康产业园项目新增投入金额所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期发行可转债收到现金而本期无此项收入所致。

主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

	本期数		上年同期数		同比增减
	金额	占主营业务收入比重	金额	占主营业务收入比重	
主营业务收入合计	830,065.19	100.00%	755,500.73	100.00%	9.87%
主营业务分行业情况					
医药批发	675,046.73	81.32%	613,217.32	81.17%	10.08%
医药零售	129,813.97	15.64%	121,119.01	16.03%	7.18%
医药工业	23,959.33	2.89%	20,844.74	2.76%	14.94%
其他	1,245.16	0.15%	319.66	0.04%	289.53%
主营业务分产品情况					
药品	759,951.07	91.55%	698,008.09	92.39%	8.87%
医疗器械	53,156.41	6.41%	38,558.11	5.10%	37.86%
其他	16,957.71	2.04%	18,934.53	2.51%	-10.44%

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上年期末变动比 例 (%)	情况说明
应收票据	316,708,252.07	1.94	219,110,718.51	1.48	44.54	主要是本期收到的银行承兑汇票结算货款增加所致
应收账款	8,325,497,006.98	51.02	6,364,288,291.13	42.98	30.82	主要是本期销售规模扩大, 应收账款相应增加所致
在建工程	158,419,691.29	0.97	117,007,575.58	0.79	35.39	主要是本期柳州健康产业园项目投入增加所致
使用权资产	294,156,805.08	1.80	-	-	-	主要是本期执行新租赁准则, 增加此会计项目
合同负债	15,458,831.85	0.09	23,691,445.32	0.16	-34.75	主要是本期预收款项减少所致
应付职工薪酬	1,223,027.05	0.01	17,371,329.30	0.12	-92.96	主要本期发放上年度计提的应付职工薪酬所致
长期借款	285,000,000.00	1.75	198,000,000.00	1.34	43.94	主要是本期经营性长期借款增加所致
租赁负债	282,403,684.77	1.73	-	-	-	主要是本期执行新租赁准则, 增加此会计项目

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

序号	被投资单位	业务性质	注册资本	直接持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	柳州桂中大药房连锁有限责任公司	零售	6,130.00	100.00	129,156.15	51,136.76	130,532.93	5,497.88
2	广西南宁柳药药业有限公司	批发	1,980.00	53.00	349,155.98	32,950.10	202,328.59	1,895.00
3	广西玉林柳药药业有限公司	批发	1,000.00	100.00	37,970.84	5,224.09	35,167.26	523.18
4	广西桂林柳药药业有限公司	批发	1,000.00	100.00	108,722.88	8,291.94	53,171.43	1,078.91
5	广西贵港柳药药业有限公司	批发	1,000.00	100.00	33,724.12	2,858.58	19,476.42	261.44
6	广西河池柳药药业有限公司	批发	1,000.00	100.00	45,321.35	2,394.53	28,356.20	201.51
7	广西来宾柳药药业有限公司	批发	300.00	100.00	24,859.17	857.07	16,149.77	110.22
8	广西泛北部湾物流有限公司	物流	1,000.00	100.00	2,260.77	1,313.88	1,245.16	90.86
9	广西仙菜中药科技有限公司	工业	3,000.00	100.00	19,051.33	9,981.54	10,887.89	1,677.65
10	广西柳润医疗科技有限公司	批发及技术服务	10,000.00	51.00	9,063.95	6,695.88	3,825.43	460.47
11	广西万通制药有限公司	工业	1,898.50	60.00	30,238.82	25,024.83	9,920.11	3,880.47

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争加剧的风险

随着医改的深入，行业的整合度加大，在批发流通领域，公司与大型医药流通企业的竞争加剧，集中表现在市场和品种客户的争夺，配送能力和效率的竞争，医院合作项目的竞争等。尤其一些全国性优质医药流通企业在现代物流实施上、信息平台建设上、医院合作项目上具有相当经验。在连锁药店方面，全国性连锁药店已逐步进驻广西，并加快在广西各城市的布局，尽管公司也积极拓展柳州市外市场，但仍然会面临这部分优质连锁药店的挑战。此外，互联网业务快速发展下，跨区域电商平台和第三方医药物流也纷纷加入市场竞争中，市场格局更加复杂，竞争异常激烈。

2、行业政策风险

国家医改政策不断深化，“两票制”、“4+7 带量采购”常态化落地、按病种付费（DRGs）、医保目录调整等政策相继发布，进一步推动医药分开，降价控费趋势明显，医药流通市场增速受到影响。同时“互联网+”战略的推行，又对传统业态带来巨大冲击。随着改革的深入，公司面临新医改形势下药品的统一招标采购政策调整、药品定价机制改革以及医院用药结构调整、医药电商平台、互联网医疗平台竞争等风险，影响公司盈利水平。

3、应收账款管理风险

作为一家以医院销售为主的医药流通企业，公司的应收账款主要集中在医院销售业务。虽然该部分客户资信状况良好，但是随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长。同时随着“两票制”的实施，在推动配送服务向大型配送企业集中的同时造成原来“多票制”环境下分散的资金压力集中到公司，一方面配送规模和品种的扩大，公司需要垫付的上游货款大幅增加，另一方面下游医院客户的应收账款回款周期较长，对企业的现金流造成压力。若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司将存在发生坏账的风险。并且，如果应收账款增长至较大规模将对公司流动资金周转造成较大压力，也可能对公司的经营发展带来不利影响。

4、人力资源风险

随着公司业务的进一步拓展，公司迫切需要包括药品生产、企业经营管理、物流、信息系统等方面的高级人才。虽然公司具有较为完善的约束与激励机制和良好的人才引入制度，但是不排除出现人才培养和引进方面跟不上公司发展速度等情况，影响公司经营规划的顺利施行及业务的正常开展，并对公司的盈利能力产生不利影响。因此，公司面临一定的人力资源风险。

5、新业务或投资项目盈利不达预期风险

面对当前市场高度同质化的竞争局面，公司需要不断创新，探索多种营销及服务模式，拓展业务领域，保证自身盈利水平。近年来，公司积极推进渠道增值服务，探索开展医药电子商务等新商业模式，同时投资建设中药饮片加工基地项目、中药配方颗粒、高端医疗器械生产等一批产业项目，新建和收购药店。尽管公司通过全面的市场调研分析、尽职调查，以及借助第三方力量等方式确保投资、收购项目的科学性和盈利能力，但这些领域尤其药品生产领域是公司首次涉及的领域，技术专利形成、品牌建设、宣传推广尚需时间，对公司是新的挑战，可能面临相关经验不足、产品缺乏核心竞争力等问题导致市场不达预期，盈利能力受到影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

2018年6月1日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立孙公司并收购资产的议案》。公司下属全资子公司柳州桂中大药房连锁有限责任公司（以下简称“桂中大药房”）与广西友和大健康电子商务有限公司（以下简称“友和大健康”）、广西友和古城大药房有限责任公司（以下简称“友和古城”）签订《战略合作协议》。由桂中大药房与友和大健康共同出资设立广西新友和古城大药房有限责任公司（以下简称“新友和古城”），注册资本为人民币15,000万元，桂中大药房出资9,750万元，占比65%；友和大健康出资5,250万元，占比35%。新友和古城以10,500万元收购友和古城所持有的39家门店的相关资产。具体内容详见公司公告（2018-035、2018-036）。

2021年2月5日，桂中大药房与友和大健康签订《补充协议》，以4,515万元受让友和大健康所持有的新友和古城35%股权，并于2021年2月7日办理完毕工商变更登记。本次股权转让完成后，桂中大药房100%控股新友和古城。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2020-029	2021 年 4 月 28 日	审议通过 10 项议案，分别为：关于《2020 年度董事会工作报告》的议案、关于《2020 年度监事会工作报告》的议案、关于《2020 年度财务决算报告》的议案、关于《2021 年度财务预算方案》的议案、关于《2020 年度利润分配预案》的议案、《关于 2020 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2021 年度广西柳州医药股份有限公司及控股子公司向银行等金融机构申请综合授信额度并接受关联方提供担保的议案》、《关于 2021 年度综合授信额度内为下属控股子公司提供担保额度及授权的议案》、《关于〈续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为广西柳州医药股份有限公司 2021 年度审计机构〉的议案》、《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司股东大会均采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，股东大会的召集、召开和决策程序符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定。在上述股东大会中，所审议议案均全部审议通过，公司董事会及时披露了相关股东大会决议公告

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
汤杰禹	财务总监	离任
苏春燕	财务总监	聘任
朱仙华	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司董事会于 2021 年 1 月收到公司原财务总监汤杰禹先生提交的书面辞职报告。汤杰禹先生因个人原因，申请辞去公司财务总监职务。汤杰禹先生辞去公司财务总监职务后，不再担任公司任何职务。

2、公司于 2021 年 1 月 22 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任苏春燕女士担任公司财务总监；聘任朱仙华先生担任公司副总经理。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2021 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，同意回购注销不具备激励资格的 8 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 222,320 股。</p> <p>2021 年 3 月 19 日，公司完成前述限制性股票的回购注销手续。</p>	<p>具体详见公司分别于 2021 年 1 月 23 日、2021 年 3 月 17 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的相关公告(公告编号：2021-006、2021-011)。</p>
<p>2021 年 3 月 29 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销因个人原因离职而不再具备激励资格的 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 4,200 股。</p> <p>2021 年 7 月 1 日，公司完成前述限制性股票的回购注销手续。</p>	<p>具体详见公司分别于 2021 年 3 月 30 日、2021 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的相关公告(公告编号：2021-020、2021-044)。</p>
<p>2021 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销因个人原因离职而不再具备激励资</p>	<p>具体详见公司分别于 2021 年 4 月 28 日、2021 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的相关公告(公</p>

格的 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 1,680 股。

2021 年 7 月 1 日,公司完成前述限制性股票的回购注销手续。

告编号: 2021-033、2021-044)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2021 年 2 月 4 日,公司召开第四届董事会第八次会议,审议通过了《关于广西柳州医药股份有限公司第一期员工持股计划延期的议案》,同意将公司第一期员工持股计划存续期延长 12 个月,即延长至 2022 年 2 月 18 日。具体详见公司公告(公告编号: 2021-009)。

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且能严格遵守国家有关环境保护的法律法规，针对性的开展环境保护和节能减排工作，报告期内无违反环保法律法规的行为和污染事故，无因环境违法受到环境保护部门的行政处罚的情况。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司始终坚持科学发展，倡导节能环保，努力实现发展的可持续性。报告期内，公司严格执行环境管理体系标准（ISO14001）认证要求，进一步完善环境管理风险管控，突出管理重点，持续扩大环保投入，推行绿色办公，保障可持续发展的实现。

公司严格遵守国家环保法律法规开展生产经营活动，对生产经营中可能产生的环境问题进行评估，针对性开展预防措施，降低环境污染风险。公司针对物流、工业等不同业务可能造成的环保风险实施不同的控制措施，如针对物流中心的扬尘污染、药品废弃物污染等，实施路面硬化、依法集中销毁等措施。在工业领域，重点关注对生产加工过程中产生的废水、固体废弃物等污染项目开展防治工作，达到相关标准要求。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司开工的建设项目严格按照《环境影响评价公众参与办法》、《建设项目环境影响评价信息公开机制方案》等相关规定对项目环境影响及评价情况予以公示，聘请第三方环保机构开展项目环境评价分析，并报环保部门审核，项目均取得有效的环评批复。在工业生产领域，公司根据

未来生产发展规划要求，加大环保设备投入和技术革新，满足未来生产发展需要。报告期内，公司中药饮片生产基地投入 160 万元实施微毒性中药废水处理项目，项目建设完成后将进一步提升公司中药饮片生产废水处理能力，经处理后的废水达到《中药类制药工业水软无排放标准》。

此外，公司积极倡导节能减排，推行绿色办公。公司完成纯化水系统消毒改造项目，进一步减少蒸汽用量的同时降低消毒成本。同时公司物流中心配送启用新能源车辆，提高电动物流设备使用率，推广无纸化办公，减少纸张使用，并统一使用食堂消毒餐具或自带餐具，减少一次性餐具使用。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司充分发挥自身优势，扎扎实实推进帮扶工作，落实帮扶政策，通过消费扶贫、产业扶贫、就业扶贫等形式，将自身经营发展与地区脱贫攻坚工作联系起来。特别是公司通过发挥自身医药行业资源优势，在解决基层医疗服务机构用药问题、援助因病致贫/返贫人员的同时在增加就业、提高医疗质量、助力脱贫等方面发挥积极的作用。柳药股份将在持续巩固拓展脱贫攻坚成果的基础上，根据政策方向，从“万企帮万村”扶贫行动转向“万企兴万村”新征程，公司从以下方面落实乡村振兴工作：

(1)以中药产业为抓手,通过开展中药特色产业规范化种植基地项目,指导农民开展专业化、标准化种植采收及初加工作业,实现种植基地与农户、合作社共同发展,带动村财增收、农民增收。

(2)继续与区内医药高等院校合作,通过设立奖助学金帮助贫困学子完成学业,同时加强与学校在科研、专业知识培训、人才培养方面的合作,带动学校就业的同时满足公司人才发展需要。

(3)发挥公司行业资源优势,与医院、供应商和保险机构合作,针对肿瘤等特殊疾病及慢性病患者,开展慈善赠药项目,提供普惠型保险产品,减轻患者就医用药负担。

第六节 承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	公司控股股东朱朝阳	本人承诺在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，依法行使股东权利，尽可能避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。	2012年1月10日 长期	否	是		
	股份限售	公司控股股东朱朝阳	1、本人自发行人股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 2、本人在发行人处任职期间每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	2014年4月16日 长期	否	是		
	其他	公司控	如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变	2012年1	否	是		

	股股东 朱朝阳	更设立股份公司时全体自然人股东以未分配利润折股所涉及的个人所得税，则本人将按照整体变更时持有的公司股权比例及时、足额缴纳相关个人所得税以及由此可能引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致公司承担责任或遭受损失，本人将按照整体变更时持有的公司股权比例及时、足额的向公司赔偿因此导致的全部损失。	月 10 日 长期				
其他	公司控 股股东 朱朝阳	如果因为出租方的权利受到限制，或者出租房屋产生产权纠纷，从而导致发行人及其子公司不能继续使用该等房屋，发行人可以立即搬迁至权属证书齐全的场所继续经营业务；并承诺以现金方式承担因上述原因搬迁租赁场所而对发行人及其子公司造成的相应损失。	2012 年 1 月 10 日 长期	否	是		
其他	公司控 股股东 朱朝阳	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回首次公开发行股票时发行人股东发售的原限售股份，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括原限售股份及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。本人作为发行人的控股股东，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。本人承诺，发行人招股书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应	2013 年 12 月 27 日 长期	否	是		

			修订，则按届时有效的法律法规执行。各承诺主体将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东朱朝阳	公司 2015 年非公开发行股票完成后（简称：本次非公开发行），本人及本人实际控制的其他企业所从事的业务与发行人所从事的业务不存在同业竞争或者潜在的同业竞争。	2015 年 4 月 28 日 长期	否	是		
	其他	柳药股份	公司及公司的关联方没有直接或间接向参与认购本次公开发行的资管产品（九泰基金拟设立的资管计划）及其委托人、合伙企业（包括上海六禾芳甸投资中心（有限合伙）、重庆程奉盈森投资合伙企业（有限合伙）、宁波光辉嘉耀投资管理合伙企业（有限合伙））及其合伙人提供任何形式的财务资助或者补偿，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规规定的情形。	2015 年 8 月 6 日 长期	否	是		
	其他	公司控股股东朱朝阳	1、本人及本人直系近亲属等关联方未通过直接或间接方式参与投资九泰基金拟设立的资管计划，上海六禾芳甸投资中心（有限合伙）、重庆程奉盈森投资合伙企业（有限合伙）及宁波光辉嘉耀投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人不包括本人的关联方。如有违反，所得收益归柳药股份所有。 2、本人及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）未直接或间接向参与认购本次公开发行的资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人提供任何形式的财务资助或者补偿，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规规定的情形。亦不会对前述资管产品及其委托人或合伙企业及其委托人作出任何形式的保底收益承诺或类似安排。	2015 年 8 月 6 日 长期	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**(一) 聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 29 日、2021 年 4 月 27 日召开第四届董事会第九次会议、2020 年年度股东大会，审议通过了《关于〈续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为广西柳州医药股份有限公司 2021 年度审计机构〉的议案》，同意续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用**(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

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

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用



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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										-					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										-					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										927,578,449.30					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										1,915,689,646.79					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										1,915,689,646.79					
担保总额占公司净资产的比例（%）										36.76					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										-					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										1,882,789,646.79					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										-					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										1,882,789,646.79					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										-					
担保情况说明										公司召开第四届董事会第九次会议、2020年年度股东大会，审议通过了《关于2021年度综合授信额度内为下属控股子公司提供担保额度及授权的议案》，同意公司2021年在向银行等金融机构申请人民币总额不超过65亿元的综合授信额度内，为下属控股子公司提供35亿元人民币的担保额度，下属控股子公司实际担保总额将不超过授权的担保额度。					

3 其他重大合同适用 不适用**十二、其他重大事项的说明**适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,730,496	0.75				-222,320	-222,320	2,508,176	0.69
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,730,496	0.75				-222,320	-222,320	2,508,176	0.69
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	359,933,303	99.25				-1,554	-1,554	359,931,749	99.31
1、人民币普通股	359,933,303	99.25				-1,554	-1,554	359,931,749	99.31
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	362,663,799	100.00				-223,874	-223,874	362,439,925	100.00

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 回购注销 222,320 股限制性股票

2021 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，同意回购注销不具备激励资格的 8 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 222,320 股。2021 年 3 月 19 日，公司完成前述限制性股票的回购注销手续。

(2) 注销已回购未授予股份 2,000 股

2021 年 3 月 29 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于注销已回购未授予股份的议案》，同意将存放在回购专用账户中已回购未授予的 2,000 股进行注销。2021 年 6 月 18 日，公司完成前述股份的注销手续。

(3) 可转换公司债券转股

公司发行的“柳药转债”的转股期为 2020 年 7 月 22 日至 2026 年 1 月 15 日。在 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间，“柳药转债”累计转股数量为 446 股。

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,364
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
朱朝阳	0	101,032,795	27.88	0	质押	39,620,000	境内自 然人
华泰证券股份有限公司— 中庚价值领航混合型证券 投资基金	-1,307,490	9,224,948	2.55	0	无	0	其他
广发证券股份有限公司— 中庚小盘价值股票型证券 投资基金	-1,391,200	7,837,218	2.16	0	无	0	其他
平安银行股份有限公司— 中庚价值灵动灵活配置混 合型证券投资基金	-540,600	6,941,435	1.92	0	无	0	其他
平安银行股份有限公司— 中庚价值品质一年持有期 混合型证券投资基金	5,846,826	5,846,826	1.61	0	无	0	其他
中信期货—光大信托·浦 汇集合资金信托计划—中 信期货价值精粹 1 号单— 资产管理计划	-220,020	3,546,961	0.98	0	无	0	其他
陈卓娅	6,400	3,540,500	0.98	0	无	0	境内自 然人
宁波光辉嘉耀投资管理合 伙企业(有限合伙)	-3,624,328	2,950,181	0.81	0	冻结	2,950,180	其他
陈洪	0	2,743,190	0.76	0	无	0	境内自 然人
全国社保基金—零一组合	0	2,709,155	0.75	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
朱朝阳	101,032,795	人民币普通股	101,032,795
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券 投资基金	9,224,948	人民币普通股	9,224,948
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券 投资基金	7,837,218	人民币普通股	7,837,218
平安银行股份有限公司—中庚价值灵动灵活配置混 合型证券投资基金	6,941,435	人民币普通股	6,941,435

平安银行股份有限公司—中庚价值品质一年持有期混合型证券投资基金	5,846,826	人民币普通股	5,846,826
中信期货—光大信托·浦汇集合资金信托计划—中信期货价值精粹 1 号单一资产管理计划	3,546,961	人民币普通股	3,546,961
陈卓娅	3,540,500	人民币普通股	3,540,500
宁波光辉嘉耀投资管理合伙企业（有限合伙）	2,950,181	人民币普通股	2,950,181
陈洪	2,743,190	人民币普通股	2,743,190
全国社保基金—零一组合	2,709,155	人民币普通股	2,709,155
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	唐春雪	134,400	2021 年 7 月 16 日	86,410	股权激励限售
2	陈敦合	115,080	2021 年 7 月 16 日	73,989	股权激励限售
3	黄俊业	113,400	2021 年 7 月 16 日	72,909	股权激励限售
4	朱仙华	113,400	2021 年 7 月 16 日	72,909	股权激励限售
5	钟保恒	113,400	2021 年 7 月 16 日	72,909	股权激励限售
6	白萍	92,400	2021 年 7 月 16 日	52,656	股权激励限售
7	李玉生	69,096	2021 年 7 月 16 日	37,369	股权激励限售
8	韦盼钰	58,800	2021 年 7 月 16 日	31,053	股权激励限售
9	朱小宁	50,400	2021 年 7 月 16 日	32,404	股权激励限售
10	阳晓菁	50,400	2021 年 7 月 16 日	32,404	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。			

说明：上述股东所持有限售条件股份数量包含 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分与预留授予部分的限制性股票。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
 适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况
(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
 适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
汤杰禹	高管	56,000	0	-56,000	回购注销

其它情况说明
 适用 不适用

公司原财务总监汤杰禹先生因个人原因已离职，不再具备激励资格，故公司决定对其持有的已获授但尚未解除限售的 56,000 股限制性股票予以回购注销。前述股份已于 2021 年 3 月 19 日注销完毕。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
 适用 不适用

(三) 其他说明
 适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
 适用 不适用

第八节 优先股相关情况

 适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2303 号文核准，公司于 2020 年 1 月 16 日公开发行 80,220 万元可转换公司债券，每张面值 100 元，共计 802.20 万张，期限 6 年。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]53 号同意，公司发行的 80,220.00 万元可转换公司债券 2020 年 2 月 24 日起在上海证券交易所上市交易，债券简称为“柳药转债”，债券代码为“113563”。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	柳药转债	
期末转债持有人数	8,215	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
平安银行股份有限公司—长信可转债债券型证券投资基金	65,289,000	8.14
中国民生银行股份有限公司—金鹰民安回报一年定期开放混合型证券投资基金	35,026,000	4.37
通用技术集团投资管理有限公司	30,292,000	3.78
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	27,700,000	3.45
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	27,151,000	3.39
上海人寿保险股份有限公司—万能产品 1	25,388,000	3.17
华夏基金延年益寿固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	23,000,000	2.87

国信证券股份有限公司	15,894,000	1.98
上海合晟资产管理股份有限公司—合晟同晖固定收益1号创新投资基金	14,102,000	1.76
工银瑞信添颐混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	13,971,000	1.74

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
柳药转债	802,003,000	11,000	0	0	801,992,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	柳药转债
报告期转股额（元）	11,000
报告期转股数（股）	446
累计转股数（股）	8,427
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0023
尚未转股额（元）	801,992,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9741

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			柳药转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年6月24日	24.47	2020年6月18日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2020-055	因公司实施 2019 年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 9 日期间由 34.94 元/股调整为 24.47 元/股。
2021年6月10日	23.87	2021年6月3日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2021-039	因公司实施 2020 年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自 2021

				年 6 月 10 日起由 24.47 元/股调整为 23.87 元/股。
截止本报告期末最新转股价格		23.87		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至报告期末，公司资产负债率为 65.86%，资产负债结构较为稳定，处于合理水平。上海新世纪资信评估投资服务有限公司对公司发行的可转换公司债券进行了跟踪信用评级，并于 2021 年 5 月 24 日出具了《广西柳州医药股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》（新世纪跟踪（2021）100070），维持公司主体信用评级结果为“AA”，评级展望为“稳定”；维持柳药转债评级结果为“AA”。该级别反映公司偿还债务能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。

公司资信状况良好，不存在逾期归还贷款的情况。未来公司偿付可转换公司债券本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。截至报告期末，公司生产经营情况稳定，销售规模稳步提升，整体盈利能力较强，有稳定充裕的资金偿还债券本息。

(七) 转债其他情况说明

无

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 广西柳州医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,516,251,929.31	3,495,890,508.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	316,708,252.07	219,110,718.51
应收账款	七、5	8,325,497,006.98	6,364,288,291.13
应收款项融资	七、6	574,750,029.79	812,393,380.49
预付款项	七、7	285,417,523.46	238,602,099.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	85,666,183.62	73,965,956.71
其中：应收利息	七、8	17,402,777.78	20,776,388.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,806,722,926.31	1,566,443,473.21
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	七、13	14,901,815.00	15,612,670.66
流动资产合计		13,925,915,666.54	12,786,307,097.88
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	243,899.30	243,899.30
固定资产	七、21	720,843,652.72	674,216,768.26
在建工程	七、22	158,419,691.29	117,007,575.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	294,156,805.08	
无形资产	七、26	210,075,496.99	208,086,565.09
开发支出			
商誉	七、28	765,460,157.17	765,460,157.17
长期待摊费用	七、29	99,252,829.06	96,001,998.49
递延所得税资产	七、30	48,379,410.16	49,825,866.63
其他非流动资产	七、31	94,179,631.36	110,583,583.53
非流动资产合计		2,391,011,573.13	2,021,426,414.05
资产总计		16,316,927,239.67	14,807,733,511.93
流动负债：			
短期借款	七、32	3,414,396,717.77	2,771,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	2,159,017,909.21	1,663,767,205.75
应付账款	七、36	2,612,233,196.31	2,775,449,151.60
预收款项			
合同负债	七、38	15,458,831.85	23,691,445.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,223,027.05	17,371,329.30
应交税费	七、40	84,812,648.42	68,431,897.65
其他应付款	七、41	930,640,682.50	891,338,078.70
其中：应付利息			
应付股利	七、41	3,000,000.00	3,000,000.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		9,217,783,013.11	8,211,639,108.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	285,000,000.00	198,000,000.00
应付债券	七、46	671,051,689.82	663,466,919.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	282,403,684.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	55,976,759.72	56,531,013.08
递延所得税负债		3,410,178.08	3,811,060.59
其他非流动负债	七、52	230,319,882.07	229,711,752.07
非流动负债合计		1,528,162,194.46	1,151,520,744.88
负债合计		10,745,945,207.57	9,363,159,853.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	362,439,925.00	362,663,799.00
其他权益工具	七、54	152,867,539.66	152,869,636.37
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,965,357,194.70	1,967,299,755.13

减：库存股	七、56	10,316,820.23	12,674,898.24
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	266,716,186.12	266,716,186.12
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,473,679,048.14	2,361,722,008.75
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		5,210,743,073.39	5,098,596,487.13
少数股东权益		360,238,958.71	345,977,171.60
所有者权益(或股东权益) 合计		5,570,982,032.10	5,444,573,658.73
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		16,316,927,239.67	14,807,733,511.93

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：广西柳州医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,414,428,177.02	2,323,926,772.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	6,573,570,834.31	5,397,395,862.71
应收款项融资		207,006,191.14	270,442,952.48
预付款项		235,369,851.39	185,953,607.16
其他应收款	十七、2	84,211,342.01	88,559,544.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,222,870,253.35	1,027,745,167.91
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		947,810.71	1,244,108.40
流动资产合计		9,738,404,459.93	9,295,268,015.52
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,082,127,100.00	1,074,027,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		243,899.30	243,899.30
固定资产		530,593,078.94	492,511,477.03
在建工程		120,030,944.07	86,113,278.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,244,697.37	
无形资产		135,296,254.65	128,223,387.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,731,893.82	27,345,543.39
递延所得税资产		15,016,062.29	12,758,678.74
其他非流动资产		89,219,600.12	100,629,879.61
非流动资产合计		1,997,503,530.56	1,921,853,243.61
资产总计		11,735,907,990.49	11,217,121,259.13
流动负债:			
短期借款		2,256,196,717.77	1,540,290,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		783,337,844.30	933,724,558.63
应付账款		2,366,857,908.63	2,459,161,273.39
预收款项			
合同负债		69,247,579.39	24,226,717.10
应付职工薪酬		95,319.70	5,600,565.56
应交税费		42,536,100.72	25,969,373.77

其他应付款		804,424,291.27	849,301,151.37
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			
其他流动负债			
流动负债合计		6,322,695,761.78	5,838,273,639.82
非流动负债：			
长期借款		285,000,000.00	198,000,000.00
应付债券		671,051,689.82	663,466,919.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,242,237.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		49,976,759.72	50,531,013.08
递延所得税负债			
其他非流动负债		73,163,900.00	73,163,900.00
非流动负债合计		1,080,434,587.34	985,161,832.22
负债合计		7,403,130,349.12	6,823,435,472.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		362,439,925.00	362,663,799.00
其他权益工具		152,867,539.66	152,869,636.37
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,970,469,544.23	1,972,593,022.22
减：库存股		10,316,820.23	12,674,898.24
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		266,716,186.12	266,716,186.12
未分配利润		1,590,601,266.59	1,651,518,041.62
所有者权益（或股东权益）合计		4,332,777,641.37	4,393,685,787.09

负债和所有者权益（或 股东权益）总计		11,735,907,990.49	11,217,121,259.13
-----------------------	--	-------------------	-------------------

公司负责人：朱朝阳 主管会计工作负责人：苏春燕 会计机构负责人：苏春燕

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		8,322,953,073.78	7,572,866,004.02
其中：营业收入	七、61	8,322,953,073.78	7,572,866,004.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,865,541,502.64	7,050,662,941.92
其中：营业成本	七、61	7,331,426,747.36	6,622,847,464.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	22,163,428.09	22,150,355.59
销售费用	七、63	222,742,821.42	182,329,129.11
管理费用	七、64	191,423,439.27	150,791,404.07
研发费用	七、65	5,835,894.17	1,677,969.84
财务费用	七、66	91,949,172.33	70,866,618.97
其中：利息费用		69,806,047.21	68,451,041.32
利息收入		17,556,311.07	18,611,848.74
加：其他收益	七、67	15,947,266.76	6,103,375.02
投资收益（损失以“—”号填 列）	七、68	578,585.51	1,990,831.37
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益			
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-45,849,265.68	-35,792,647.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		428,088,157.73	494,504,621.20
加：营业外收入	七、74	4,652,569.80	12,747,215.65
减：营业外支出	七、75	2,570,262.09	7,168,000.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,170,465.44	500,083,836.18
减：所得税费用	七、76	66,077,514.60	75,642,922.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		364,092,950.84	424,440,913.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		364,092,950.84	424,440,913.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		329,417,392.59	394,874,113.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,675,558.25	29,566,800.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		364,092,950.84	424,440,913.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		329,417,392.59	394,874,113.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		34,675,558.25	29,566,800.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.91	1.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.91	1.09

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

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	6,985,551,726.95	6,405,852,750.23
减：营业成本	十七、4	6,638,827,165.53	6,008,611,498.77
税金及附加		9,430,860.22	8,571,531.07
销售费用		28,358,153.16	22,733,944.55
管理费用		65,818,823.03	57,969,111.23
研发费用			
财务费用		54,597,186.21	40,773,659.80
其中：利息费用		46,672,165.62	40,331,851.04
利息收入		11,522,906.45	12,053,730.64
加：其他收益		12,683,769.52	5,554,253.36
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	412,500.00	1,990,831.37

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,603,476.97	-15,379,287.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,012,331.35	259,358,801.71
加：营业外收入			2,279,885.00
减：营业外支出		1,661,837.49	7,072,249.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,350,493.86	254,566,436.87
减：所得税费用		27,806,915.69	38,316,804.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,543,578.17	216,249,632.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,543,578.17	216,249,632.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		156,543,578.17	216,249,632.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,338,171,266.54	7,785,460,651.84
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		143,734.11	114,001.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	223,322,467.77	205,361,556.37
经营活动现金流入小计		7,561,637,468.42	7,990,936,209.70
购买商品、接受劳务支付的现金		7,887,647,981.51	7,833,054,053.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		217,928,493.00	174,511,180.34

支付的各项税费		181,845,822.56	257,414,230.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	390,102,302.70	309,028,974.30
经营活动现金流出小计		8,677,524,599.77	8,574,008,438.36
经营活动产生的现金流量净额		-1,115,887,131.35	-583,072,228.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		554,360.51	1,990,831.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,496.00	12,086,976.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	124,000,100.00	270,000,000.00
投资活动现金流入小计		124,559,956.51	284,077,807.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,073,182.15	103,781,079.32
投资支付的现金		36,150,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	124,000,100.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		295,223,282.15	603,781,079.32
投资活动产生的现金流量净额		-170,663,325.64	-319,703,271.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,924,306,717.77	2,657,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	55,530,173.60	43,115,532.05
筹资活动现金流入小计		1,984,736,891.37	2,703,815,532.05
偿还债务支付的现金		1,397,500,000.00	1,249,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,155,571.52	264,797,064.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	159,997,044.66	19,167,970.38
筹资活动现金流出小计		1,846,652,616.18	1,533,485,034.91
筹资活动产生的现金流量净额		138,084,275.19	1,170,330,497.14
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		-1,148,466,181.80	267,554,997.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,462,607,496.72	1,879,451,589.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,314,141,314.92	2,147,006,586.20

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,039,612,073.60	6,115,639,607.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		143,250,817.64	138,659,022.65
经营活动现金流入小计		6,182,862,891.24	6,254,298,630.32
购买商品、接受劳务支付的现金		7,166,526,490.80	6,552,977,789.90
支付给职工及为职工支付的现金		51,891,474.69	45,926,970.34
支付的各项税费		62,621,227.73	117,341,731.25
支付其他与经营活动有关的现金		160,344,784.25	132,822,661.03
经营活动现金流出小计		7,441,383,977.47	6,849,069,152.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,258,521,086.23	-594,770,522.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		412,500.00	1,990,831.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,496.00	12,086,976.47
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			270,000,000.00
投资活动现金流入小计		417,996.00	284,077,807.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,349,075.78	73,621,071.62
投资支付的现金		8,100,000.00	53,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			370,000,000.00
投资活动现金流出小计		101,449,075.78	496,621,071.62

投资活动产生的现金流量净额		-101,031,079.78	-212,543,263.78
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		1,541,406,717.77	2,078,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,530,173.60	43,115,532.05
筹资活动现金流入小计		1,596,936,891.37	2,121,815,532.05
偿还债务支付的现金		891,500,000.00	949,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,132,518.82	216,484,790.92
支付其他与筹资活动有关的现金		71,850,671.27	19,167,970.38
筹资活动现金流出小计		1,227,483,190.09	1,185,172,761.30
筹资活动产生的现金流量净额		369,453,701.28	936,642,770.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-990,098,464.73	129,328,984.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,302,438,257.08	1,129,216,390.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,312,339,792.35	1,258,545,375.30

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	362,663,799.00			152,869,636.37	1,967,299,755.13	12,674,898.24			266,716,186.12		2,361,722,008.75		5,098,596,487.13	345,977,171.60	5,444,573,658.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	362,663,799.00			152,869,636.37	1,967,299,755.13	12,674,898.24			266,716,186.12		2,361,722,008.75		5,098,596,487.13	345,977,171.60	5,444,573,658.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-223,874.00			-2,096.71	-1,942,560.43	-2,358,078.01					111,957,039.39		112,146,586.26	14,261,787.11	126,408,373.37
(一)综合收益总额											329,417,392.59		329,417,392.59	34,675,558.25	364,092,950.84
(二)所有者投入和减少资本	-223,874.00			-2,096.71	-2,123,477.99	-2,358,078.01							8,629.31	-20,413,771.14	-20,405,141.83
1.所有者投														-30,250,000.00	-30,250,000.00

入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	446.00			-2,096.71	7,477.74							5,827.03		5,827.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-224,320.00				-2,130,955.73	-2,358,078.01						2,802.28		2,802.28
4. 其他													9,836,228.86	9,836,228.86
(三) 利润分配										-217,460,353.20	-217,460,353.20			-217,460,353.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-217,460,353.20	-217,460,353.20			-217,460,353.20
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					180,917.56							180,917.56		180,917.56
四、本期末余额	362,439,925.00			152,867,539.66	1,965,357,194.70	10,316,820.23		266,716,186.12		2,473,679,048.14		5,210,743,073.39	360,238,958.71	5,570,982,032.10

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	259,073,441.00				2,053,023,183.65	32,191,623.78			219,984,262.48		1,872,893,117.16		4,372,782,380.51	284,739,261.89	4,657,521,642.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他													
二、本年期初余额	259,073,441.00			2,053,023,183.65	32,191,623.78			219,984,262.48	1,872,893,117.16	4,372,782,380.51	284,739,261.89	4,657,521,642.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	103,596,377.00		152,907,186.47	-106,781,860.00	-2,521,243.00				218,721,173.83	370,964,120.30	32,566,800.11	403,530,920.41	
(一)综合收益总额									394,874,113.71	394,874,113.71	29,566,800.11	424,440,913.82	
(二)所有者投入和减少资本			152,907,186.47	-2,853,363.00	-2,853,363.00					152,907,186.47	3,000,000.00	155,907,186.47	
1.所有者投入的普通股											3,000,000.00	3,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本			152,907,186.47							152,907,186.47		152,907,186.47	
3.股份支付计入所有者权益的金额				-2,853,363.00	-2,853,363.00								
4.其他													
(三)利润分配									-176,152,939.88	-176,152,939.88		-176,152,939.88	

1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者(或 股东)的 分配										-176,152,939.88		-176,152,939.88		-176,152,939.88
4. 其他														
(四)所 有者权 益内部 结转	103,596,377.00				-103,928,497.00	332,120.00						-664,240.00		-664,240.00
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	103,619,377.00				-103,619,377.00									
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益														
5. 其他 综合收														

益结转留存收益												
6. 其他	-23,000.00			-309,120.00	332,120.00					-664,240.00		-664,240.00
(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	362,669,818.00		152,907,186.47	1,946,241,323.65	29,670,380.78		219,984,262.48	2,091,614,290.99	4,743,746,500.81	317,306,062.00	5,061,052,562.81	

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	362,663,799.00			152,869,636.37	1,972,593,022.22	12,674,898.24			266,716,186.12	1,651,518,041.62	4,393,685,787.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	362,663,799.00		152,869,636.37	1,972,593,022.22	12,674,898.24		266,716,186.12	1,651,518,041.62	4,393,685,787.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-223,874.00		-2,096.71	-2,123,477.99	-2,358,078.01			-60,916,775.03	-60,908,145.72
(一) 综合收益总额								156,543,578.17	156,543,578.17
(二) 所有者投入和减少资本	-223,874.00		-2,096.71	-2,123,477.99	-2,358,078.01				8,629.31
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	446.00		-2,096.71	7,477.74					5,827.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-224,320.00			-2,130,955.73	-2,358,078.01				2,802.28
4. 其他									
(三) 利润分配								-217,460,353.20	-217,460,353.20
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-217,460,353.20	-217,460,353.20
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	362,439,925.00			152,867,539.66	1,970,469,544.23	10,316,820.23			266,716,186.12	1,590,601,266.59	4,332,777,641.37

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	259,073,441.00				2,058,316,450.74	32,191,623.78			219,984,262.48	1,407,083,668.79	3,912,266,199.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	259,073,441.00				2,058,316,450.74	32,191,623.78			219,984,262.48	1,407,083,668.79	3,912,266,199.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	103,596,377.00			152,907,186.47	-106,781,860.00	-2,521,243.00			40,096,692.74	192,339,639.21	
(一) 综合收益总额									216,249,632.62	216,249,632.62	
(二) 所有者投入和减少资本				152,907,186.47	-2,853,363.00	-2,853,363.00					152,907,186.47
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				152,907,186.47							152,907,186.47
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,853,363.00	-2,853,363.00					

4. 其他										
(三) 利润分配									-176,152,939.88	-176,152,939.88
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-176,152,939.88	-176,152,939.88
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	103,619,377.00			-103,619,377.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	103,619,377.00			-103,619,377.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他	-23,000.00			-309,120.00	332,120.00					-664,240.00
四、本期期末余额	362,669,818.00		152,907,186.47	1,951,534,590.74	29,670,380.78			219,984,262.48	1,447,180,361.53	4,104,605,838.44

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

广西柳州医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广西柳州医药有限责任公司于 2011 年 2 月 28 日整体变更设立的股份有限公司，原股本为 90,000,000.00 股。根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议、2013 年第一次临时股东大会决议、2014 年第一次临时股东大会决议、2014 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准广西柳州医药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1187 号），公司向社会公开发行人民币普通股 28,125,000.00 股，其中公开发行新股为 22,500,000.00 股，股东公开发售股份为 5,625,000.00 股，发行后股本变更为 112,500,000.00 股。公司股票于 2014 年 12 月 4 日在上海证券交易所挂牌上市。2016 年 2 月 4 日，公司非公开发行股票 29,848,044.00 股，发行后股本变更为 142,348,044.00 股。2017 年 4 月 18 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2016 年度利润分配预案〉的议案》，确定以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 142,348,044.00 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 42,704,414.00 股，转增后公司总股本变更为 185,052,458.00 股。2018 年 4 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》，确定以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 185,052,458.00 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 74,020,983.00 股，转增后公司总股本变更为 259,073,441.00 股。2020 年 3 月 13 日，公司召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将 2019 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 23,000.00 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本变更为 259,050,441.00 股。2020 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2019 年度利润分配及资本公积转增预案〉》的议案，以权益分派实施公告确定的股权登记日的公司总股本 259,050,441.00 股，扣除回购专用账户上已回购的股份 2,000.00 股，即以 259,048,441.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，本次转增后，公司总股本为 362,669,818.00 股。2020 年 6 月 29 日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，公司将 2019 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 14,000.00 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本变更为 362,655,818.00 股。公司发行的“柳药转债”自 2020 年 7 月 22 日起可转换为公司股份，截至 2020 年 12 月 31 日，可转换公司债券共计转股 7,981.00 股，公司总股本变更为 362,663,799.00 股。2021 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，公司将 2019 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 222,320.00 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本变更为 362,441,479.00 股。2021 年 3

月 29 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于注销已回购未授予股份的议案》，公司决定将存放在回购专用账户中已回购未授予的 2,000 股进行注销处理，本次股份注销完成后，公司总股本变更为 362,439,479.00 股。公司发行的“柳药转债”自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日，共计转股 446.00 股，公司总股本变更为 362,439,925.00 股。

统一社会信用代码：91450200198592223L

注册资本：人民币

法定代表人：朱朝阳

成立日期：1981 年 12 月 23 日

企业类型：其他股份有限公司(上市)

登记机关：柳州市市场监督管理局

经营范围：药品的批发（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；预包装食品、保健食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、特殊医学用途配方食品零售兼批发；I、II、III类医疗器械的批发兼零售；消杀用品（危险化学品除外）、润滑油、玻璃仪器、化学试剂、化妆品、防疫用品、日用百货的销售；包装材料的销售；计量器具和衡器、文化体育用品、健身器材、家用电器、农副产品、服装的销售；道路普通货物运输、货物专用运输（冷藏保鲜设备）；货物运输代理及仓储服务；装卸搬运；医院药库管理服务；商务服务；营养健康咨询服务；医疗设备维修、医疗设备租赁服务；办公设备租赁服务；房屋租赁，场地出租；医药企业管理策划，医药技术信息咨询，计算机软硬件、网络、信息技术服务；会议展览服务。（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。）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营医药批发、医药零售、医药工业、医药健康产业等相关业务。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 18 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司有 21 家，其中 17 家全资子公司和 4 家控股子公司；孙公司有 12 家，其中 5 家全资孙公司和 7 家控股孙公司，孙孙公司有 1 家，具体情况见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

详见本附注五、44. “重要会计政策和会计估计变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企

业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，

本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，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，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融

负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，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。

11. 应收票据
应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

12. 应收账款
应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、10（8）“金融资产减值”。

14. 其他应收款
其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的类别：包括在日常活动中持有的原材料、库存商品、产成品、低值易耗品和包装物等。

(2) 存货计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售产成品个别计价法核算。

(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：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以存货的估计售价减去存货的采购成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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) 存货盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五 10（8）“金融资产减值”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其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债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股

股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20-50	5.00	1.9%-4.75%
机械设备	直线法	10	5.00	9.50%
运输设备	直线法	10	5.00	9.50%
其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00%-31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产是《企业会计准则第 21 号——租赁（修订版）》的产物。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 本公司作为承租人

于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。将自资产负债日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内的非流动负债。使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机和电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。能合理确定租赁期届满时取得租赁资产使用权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产使用权的，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值是，将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更
(1). 重要会计政策变更
 适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财会[2018]35 号《企业会计准则第 21 号-租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新租赁准则。	统一执行国家会计政策变更	根据财会[2018]35 号《企业会计准则第 21 号-租赁》

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更
 适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况
 适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明
 适用 不适用

45. 其他
 适用 不适用

六、税项
1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

 适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以产品销售收入为计税依据	13%、9%、6%、3%、0
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	7%、5%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%、15%、0
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育附加费	按照应纳流转税额为计税依据	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

 适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广西柳州医药股份有限公司	15
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	15
广西南宁柳药药业有限公司	15
广西玉林柳药药业有限公司	15
广西桂林柳药药业有限公司	15
广西泛北部湾物流有限公司	15
广西贺州柳药药业有限公司	15
广西梧州柳药药业有限公司	15
广西河池柳药药业有限公司	15
广西来宾柳药药业有限公司	15
广西钦州柳药药业有限公司	15
广西万通制药有限公司	15
广西北海柳药药业有限公司	15
广西贵港柳药药业有限公司	15
广西医大大药房连锁有限责任公司	15
广西新友和古城大药房有限责任公司	15
广西康晟制药有限责任公司	15
广西仙荣中药科技有限公司	0

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

根据财政部公告 2020 年第 23 号文，公司及部分下属子公司（包括：桂中大药房、南宁柳药、玉林柳药、桂林柳药、贺州柳药、梧州柳药、河池柳药、来宾柳药、钦州柳药、北海柳药、贵港柳药、万通制药、医大大药房、新友和、康晟制药）符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2021 年 5 月 20 日，南宁市发展和改革委员会关于给予广西泛北部湾物流有限公司有关业务符合国家鼓励类产业认定的函（南发改函[2021]769 号，根据《广西壮族自治区发展和改革委员会关于授权设区市发展改革认定鼓励类产业和审查节能登记表的通知》（桂发改工业[2015]900 号

文的要求，广西泛北部物流有限公司开展的运输、仓储、装卸搬运业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》中西部地区新增鼓励类产业第十二条“广西壮族自治区”第 16 款“仓储、运输、货代、包装、装卸、搬运、流通加工、配送、信息处理等一体化服务”条款的相关规定，2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围《试行》的通知》（财税[2008]149 号）文规定，通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材所得免征企业所得税，本公司子公司广西仙茱中药科技有限公司符合《享受企业所得税优惠政策的初加工范围（试行）》中的从事药用植物初加工的企业的规定，其所得额免征企业所得税，公司按照相关规定向南宁市国家税务局办理了相关的企业所得税优惠事项的备案登记。

根据《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区水利厅关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税[2017]32 号），自 2017 年 7 月 1 日起，减半征收地方水利建设基金。根据《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2018〕19 号），自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对企业（含个体工商户）暂停征收地方水利建设基金。按 2018 年 7 月申报期开始免征。本公司及合并范围内的所有公司均享受该优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	803.71	3,513.58
银行存款	2,314,140,511.21	3,462,603,983.14
其他货币资金	202,110,614.39	33,283,011.42
合计	2,516,251,929.31	3,495,890,508.14
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

年末其他货币资金包括保证金 202,110,614.39 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产
 适用 不适用

4、应收票据
(1). 应收票据分类列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	168,107,496.34	153,895,166.59
商业承兑票据	148,600,755.73	65,215,551.92
合计	316,708,252.07	219,110,718.51

(2). 期末公司已质押的应收票据
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	58,446,719.85
商业承兑票据	
合计	58,446,719.85

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	283,213,257.04	
商业承兑票据	24,886,404.94	
合计	308,099,661.98	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
 适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

(6). 坏账准备的情况
 适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况
 适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,201,449,866.89
1 年以内小计	8,201,449,866.89
1 至 2 年	218,230,946.29
2 至 3 年	16,538,655.70
3 年以上	
3 至 4 年	7,312,856.31
4 至 5 年	4,280,803.39
5 年以上	2,500,264.59
合计	8,450,313,393.17
减：坏账准备	124,816,395.19
合计	8,325,497,006.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	8,450,313,393.17	100.00	124,816,386.19	1.48	8,325,497,006.98	6,444,360,993.19	100.00	80,072,702.06	1.24	6,364,288,291.13
其中：										
组合 1	8,450,313,393.17	100.00	124,816,386.19	1.48	8,325,497,006.98	6,444,360,993.19	100.00	80,072,702.06	1.24	6,364,288,291.13
合计	8,450,313,393.17	/	124,816,386.19	/	8,325,497,006.98	6,444,360,993.19	/	80,072,702.06	/	6,364,288,291.13

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,201,449,866.89	91,263,590.94	1.11
1 至 2 年	218,230,946.29	21,823,094.63	10.00
2 至 3 年	16,538,655.70	3,307,731.14	20.00
3 至 4 年	7,312,856.31	2,925,142.52	40.00
4 至 5 年	4,280,803.39	2,996,562.37	70.00
5 年以上	2,500,264.59	2,500,264.59	100.00
合计	8,450,313,393.17	124,816,386.19	1.48

按组合计提坏账的确认标准及说明：

 适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	80,072,702.06	44,743,684.13				124,816,386.19
合计	80,072,702.06	44,743,684.13				124,816,386.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

 适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

 适用 不适用

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	536,565,710.92	半年以内	5.86%	1,341,414.28

单位二	284,305,930.00	半年以内、半年至1年	3.10%	3,246,129.50
单位三	239,882,389.84	1-2年	2.62%	5,256,977.50
单位四	175,355,734.05	半年以内、半年至1年	1.91%	3,293,725.75
单位五	169,935,598.08	半年以内	1.86%	424,839.00
合计	1,406,045,362.89		15.35%	13,563,086.03

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

6、 应收款项融资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	358,450,029.79	449,093,380.49
应收账款保理	216,300,000.00	363,300,000.00
合计	574,750,029.79	812,393,380.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

 适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

本公司将以收取合同现金流量为目标又以出售应收票据（背书或贴现）为目标而持有的应收票据以及应收账款保理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，并列示于应收款项融资。

7、 预付款项
(1). 预付款项按账龄列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	229,002,463.87	80.23	229,688,659.97	94.55
1 至 2 年	38,751,950.16	13.58	6,372,784.15	3.62
2 至 3 年	16,928,996.20	5.93	2,231,538.68	0.74
3 年以上	734,113.23	0.26	309,116.23	1.09
合计	285,417,523.46	100	238,602,099.03	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	单位 A	非关联方	20,697,600.00	1 年以内	尚未结算
2	单位 B	非关联方	6,881,119.54	1 年以内	尚未结算
3	单位 C	非关联方	6,734,156.21	1 年以内	尚未结算
4	单位 D	非关联方	6,497,050.36	1 年以内	尚未结算
5	单位 E	非关联方	5,615,281.84	1 年以内	尚未结算
合计			46,425,207.95		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,402,777.78	20,776,388.89
应收股利		
其他应收款	68,263,405.84	53,189,567.82
合计	85,666,183.62	73,965,956.71

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存单利息	17,402,777.78	20,776,388.89
合计	17,402,777.78	20,776,388.89

(2). 重要逾期利息
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

应收股利
(1). 应收股利
 适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(4). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	30,780,321.88
1 年以内小计	30,780,321.88
1 至 2 年	9,344,239.25
2 至 3 年	12,138,041.46
3 年以上	
3 至 4 年	33,683,850.50
4 至 5 年	2,305,137.52

5 年以上	10,110,134.23
合计	98,361,724.84
减：坏账准备	30,098,319.00
合计：	68,263,405.84

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	39,575,818.36	36,733,433.76
配送保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
专项维修、住房资金	779,054.93	361,289.43
押金	22,338,009.95	22,409,553.19
备用金	9,730,805.15	3,630,822.33
综合服务款项		2,855,087.50
代付水电费	850,950.00	614,253.58
企业间往来款	5,986,714.00	5,712,714.00
股权转让款		2,160,775
其他	15,100,372.45	3,704,376.48
合计	98,361,724.84	82,182,305.27

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	28,992,737.45			28,992,737.45
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,105,581.55			1,105,581.55
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	30,098,319.00			30,098,319.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	28,992,737.45	1,105,581.55				30,098,319.00
合计	28,992,737.45	1,105,581.55				30,098,319.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	32,949,934.94	3-4 年	33.50	8,865,804.05
单位 2	配送保证金	4,000,000.00	4-5 年、5 年以上	4.07	4,000,000.00
单位 3	履约保证金	2,100,000.00	5 年以上	2.13	2,100,000.00
单位 4	履约保证金	700,000.00	5 年以上	0.71	700,000.00
单位 5	保证金	607,348.60	4-5 年	0.62	
合计		40,357,283.54		41.03	15,665,804.05

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

9、 存货
(1). 存货分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值
原材料	59,391,988.67		59,391,988.67	61,126,121.14		61,126,121.14
在产品	10,949,982.16		10,949,982.16	7,233,310.54		7,233,310.54
库存商品	1,735,967,053.47		1,735,967,053.47	1,497,786,968.05		1,497,786,968.05
周转材料						
消耗性生物资产	413,902.01		413,902.01	297,073.48		297,073.48
合同履约成本						
合计	1,806,722,926.31		1,806,722,926.31	1,566,443,473.21		1,566,443,473.21

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备
 适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
 适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

10、合同资产
(1). 合同资产情况
 适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
 适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

11、持有待售资产
 适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产
 适用 不适用

13、其他流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税	12,056,854.20	12,990,819.69
所得税	1,721,828.86	2,126,708.14
其他	1,123,131.94	495,142.83
合计	14,901,815.00	15,612,670.66

其他说明：

无

14、债权投资
(1). 债权投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资
 适用 不适用

(3). 减值准备计提情况
 适用 不适用

15、其他债权投资**(1).其他债权投资情况**适用 不适用**(2).期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3).减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1)长期应收款情况**适用 不适用**(2)坏账准备计提情况**适用 不适用**(3)因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4)转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用**18、其他权益工具投资****(1).其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2).非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,877,985.92			4,877,985.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,877,985.92			4,877,985.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,634,086.62			4,634,086.62
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,634,086.62			4,634,086.62
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	243,899.30			243,899.30
2. 期初账面价值	243,899.30			243,899.30

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产
项目列示
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	720,843,652.72	674,216,768.26
固定资产清理		
合计	720,843,652.72	674,216,768.26

其他说明：

无

固定资产
(1). 固定资产情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	484,285,583.28	264,659,071.22	35,416,866.90	87,554,686.70	871,916,208.10
2. 本期增加金额	42,431,458.29	25,124,620.14	1,392,913.35	8,318,129.70	77,267,121.48
(1) 购置		22,427,345.54	1,392,913.35	7,916,282.11	31,736,541.00
(2) 在建工程转入	42,431,458.29	2,697,274.60		401,847.59	45,530,580.48
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	849.06	1,158,994.82	351,784.33	96,949.89	1,608,578.10
(1) 处置或报废		1,158,994.82	351,784.33	96,949.89	1,607,729.04
(2) 其他减少	849.06				849.06
4. 期末余额	526,716,192.51	288,624,696.54	36,457,995.92	95,775,866.51	947,574,751.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,745,184.09	85,546,762.92	19,849,878.08	40,557,614.75	197,699,439.84
2. 本期增加金额	5,945,658.04	15,048,014.35	2,180,598.14	7,324,145.43	30,498,415.96
(1) 计提	5,415,187.24	14,961,022.03	2,180,598.14	7,224,196.51	29,781,003.92

增加	(2) 企业合并					
计提	(3) 评估增值	530,470.80	86,992.32		99,948.92	717,412.04
	3. 本期减少金额		1,068,643.74	334,671.11	63,442.19	1,466,757.04
	(1) 处置或报废		1,068,643.74	334,671.11	63,442.19	1,466,757.04
	4. 期末余额	57,690,842.13	99,526,133.53	21,695,805.11	47,818,317.99	226,731,098.76
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	469,025,350.38	189,098,563.01	14,762,190.81	47,957,548.52	720,843,652.72
	2. 期初账面价值	432,540,399.19	179,112,308.30	15,566,988.82	46,997,071.95	674,216,768.26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	4,967,879.30	4,719,485.32		248,393.98	
合计	4,967,879.30	4,719,485.32		248,393.98	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
煎药中心暂估入库（南宁煎药中心）	8,218,881.64	正在办理
南宁综合楼（南宁综合生产车间）	139,990,902.98	正在办理
南宁倒班楼	7,648,389.44	正在办理

南宁仓库新器械大楼（南宁二期 1#丙类仓库）	25,640,257.09	正在办理
万通制药办公楼	16,281,704.08	正在办理
医大仙晟综合仓库	17,129,652.93	正在办理
医大仙晟检测大楼	17,848,702.12	正在办理
医大仙晟提取车间	17,484,044.97	正在办理
医大仙晟综合制剂车间	16,674,187.20	正在办理
医大仙晟工程楼	5,991,417.10	正在办理
玉林工业产业园综合楼	42,930,485.03	正在办理
合计	315,838,624.58	

其他说明：
适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

22、在建工程
项目列示
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	158,419,691.29	117,007,575.58
工程物资		
合计	158,419,691.29	117,007,575.58

其他说明：
 无

在建工程
(1). 在建工程情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛维园区项目	72,650,200.74		72,650,200.74	4,804,088.05		4,804,088.05
玉林中药产业园				40,820,366.20		40,820,366.20
南宁中药饮片产能扩建	47,380,743.33		47,380,743.33	40,488,823.79		40,488,823.79
里建仓库						

年产 3000 吨生产线	12,263,013.11		12,263,013.11	11,249,084.01		11,249,084.01
单身公寓						
固体制剂车间扩建	5,305,697.57		5,305,697.57	3,103,797.57		3,103,797.57
新成品仓库	20,820,036.54		20,820,036.54	16,541,415.96		16,541,415.96
合计	158,419,691.29		158,419,691.29	117,007,575.58		117,007,575.58

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
洛维园区项目	400,000,000.00	4,804,088.05	67,846,112.69			72,650,200.74	18.16					自筹
玉林中药产业园	200,000,000.00	40,820,366.20	2,880,679.18	43,701,045.38		-						发行可转债
南宁中药饮片产能扩建	250,000,000.00	40,488,823.79	6,891,919.54			47,380,743.33	18.95					发行可转债
年产 3000 吨生产线	14,000,000.00	11,249,084.01	1,013,929.10			12,263,013.11	87.59					自筹
固体制剂车间扩建	7,200,000.00	3,103,797.57	2,201,900.00			5,305,697.57	73.69					自筹
新成品仓库		16,541,415.96	4,278,620.58			20,820,036.54						自筹
合计	871,200,000.00	117,007,575.58	85,113,161.09	43,701,045.38	0.00	158,419,691.29	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产
适用 不适用

25、使用权资产
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	327,271,008.96	327,271,008.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	327,271,008.96	327,271,008.96
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	33,114,203.88	33,114,203.88
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	33,114,203.88	33,114,203.88
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	294,156,805.08	294,156,805.08

2. 期初账面价值		
-----------	--	--

其他说明：

无

26、无形资产
(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	169,549,330.18	25,807,400.00	30,785,600.00	34,979,711.16	261,122,041.34
2. 本期增加金额	153,266.06	10,140.00	1,099,400.00	10,182,553.62	11,445,359.68
(1) 购置	153,266.06			10,182,553.62	10,335,819.68
(2) 内部研发		10,140.00	1,099,400.00		1,109,540.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	169,702,596.24	25,817,540.00	31,885,000.00	45,162,264.78	272,567,401.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,544,681.19	11,807,944.72	5,900,573.20	14,782,277.14	53,035,476.25
2. 本期增加金额	1,797,464.00	2,653,390.50	1,539,279.96	3,466,293.32	9,456,427.78
(1) 计提	1,728,744.92	766,971.48	1,539,279.96	3,466,293.32	7,501,289.68
(2) 评估增值计提	68,719.08	1,886,419.02			1,955,138.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,342,145.19	14,461,335.22	7,439,853.16	18,248,570.46	62,491,904.03
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	147,360,451.05	11,356,204.78	24,445,146.84	26,913,694.32	210,075,496.99
2. 期初账面价值	149,004,648.99	13,999,455.28	24,885,026.80	20,197,434.02	208,086,565.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买广西万通制药有限公司股权	667,894,380.73			667,894,380.73
购买39家连锁药店产生	97,565,776.44			97,565,776.44
合计	765,460,157.17			765,460,157.17

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	86,474,367.60	8,518,145.37	14,298,778.49		80,693,734.48
租赁费用	1,710,435.63	80,000.00	464,331.97		1,326,103.66
其他长期费用	7,812,574.09	10,843,344.69	1,422,927.86		17,232,990.92
咨询服务费	4,621.17		4,621.17		
合计	96,001,998.49	19,441,490.06	16,190,659.49		99,252,829.06

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债
(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	19,010,030.87	2,851,504.63	40,880,178.80	6,132,026.82
可抵扣亏损	53,462,461.34	13,175,825.90	73,924,622.13	18,392,116.75
坏账准备	154,598,130.31	24,855,565.67	108,884,507.35	17,722,071.10
递延收益	49,976,759.72	7,496,513.96	50,531,013.08	7,579,651.96
合计	277,047,382.24	48,379,410.16	274,220,321.36	49,825,866.63

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产和无形资产评估增值净值	22,734,520.50	3,410,178.08	25,407,070.63	3,811,060.59
合计	22,734,520.50	3,410,178.08	25,407,070.63	3,811,060.59

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
 适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,187.40	6,066.18
坏账准备	316,574.88	180,932.16
合计	323,762.28	186,998.34

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度	360.00	360.00	
2023 年度	2,149.49	2,149.49	
2024 年度	2,048.78	2,048.78	
2025 年度	1,507.91	1,507.91	
2026 年度	1,121.22		
合计	7,187.40	6,066.18	/

其他说明：

 适用 不适用

31、其他非流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种储备物资	47,221,368.18		47,221,368.18	42,261,336.94		42,261,336.94
物流延伸项目预付款	46,958,263.18		46,958,263.18	58,368,542.67		58,368,542.67
预付无形资产购买款				1,970,000.00		1,970,000.00
预付工程款及设备款				7,983,703.92		7,983,703.92

合计	94,179,631.36		94,179,631.36	110,583,583.53		110,583,583.53
----	---------------	--	---------------	----------------	--	----------------

其他说明：

公司承担广西壮族自治区的医药储备责任，本公司每月向广西壮族自治区药监局上报储备计划中的药品库存情况，储备的药品在该科目中反映。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	119,000,000.00	
抵押借款	110,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	969,200,000.00	1,092,300,000.00
信用借款	2,216,196,717.77	1,579,290,000.00
合计	3,414,396,717.77	2,771,590,000.00

短期借款分类的说明：

1、公司向中国工商银行柳州市龙城支行抵押借款 10,000.00 万元，抵押物为公司拥有所有权的固定资产和无形资产，截至 2021 年 6 月 30 日抵押资产的账面价值见本附注七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”。

2、公司向中国工商银行柳州龙城支行借款 15,000.00 万元，向汇丰银行南宁分行借款 12,890.67 万元，向中国银行柳州分行借款 60,000.00 万元，向中国建设银行柳州分行借款 39,250.00 万元，向中国进出口银行广西分行借款 30,000.00 万元，向兴业银行柳州分行借款 479.00 万元，向上海浦东发展银行柳州分行借款 31,000.00 万元，向中国邮政储蓄银行柳州分行借款 27,000.00 万元，上述借款均为信用借款。

3、公司全资孙公司广西新友和古城大药房有限责任公司向中国光大银行南宁分行借款 1,000.00 万元，上述借款为信用借款。

4、公司控股子公司广西柳裕医疗器械有限公司向中国光大银行南宁分行借款 200.00 万元，上述借款为信用借款。

5、公司控股孙公司广西康晟制药有限责任公司向光大银行南宁分行借款 800.00 万元，上述借款为信用借款。

6、公司控股孙公司广西医大大药房连锁有限责任公司向中国光大银行股份有限公司南宁分行借款 1,000 万元，上述借款为信用借款。

7、公司全资子公司广西梧州柳药药业有限公司在光大银行南宁分行借款 1,000 万，上述借款为信用借款。

8、公司全资子公司广西来宾柳药药业有限公司在光大银行南宁分行借款 1,000.00 万，上述借款为信用借款。

9、公司控股子公司广西柳润医疗科技有限公司向中国光大银行股份有限公司南宁分行借款 1,000.00 万元，上述借款为信用借款。

10、公司控股子公司广西南宁柳药药业有限公司向中国银行柳州分行借款 40,000.00 万元，向中信银行柳州分行借款 5,000.00 万元，向中国民生银行柳州分行借款 21,630.00 万元，由公司提供保证担保，担保信息详见本附注十二、5(4)“关联担保情况”。

11、公司全资子公司广西桂林柳药药业有限公司向中国银行柳州分行借款 8,000 万元，由公司提供保证担保，担保情况详见本附注十二、5(4)“关联担保情况”。

12、公司全资子公司柳州桂中大药房连锁有限责任公司向中国邮政储蓄银行柳州分行借款 4,000 万元，向招商银行柳州分行借款 5,000 万元，由公司提供保证担保，担保情况详见本附注十二、5(4)“关联担保情况”。

13、公司控股子公司广西万通制药有限公司向兴业银行股份有限公司柳州分行借款 2,300 万元，由公司提供保证担保，担保情况详见本附注十一、5(4)“关联担保情况”。向交通银行抵押借款 1,000 万元，抵押物为公司拥有所有权的固定资产。

14、公司全资子公司广西玉林柳药药业有限公司向兴业银行柳州分行借款 5,000 万，由公司提供保证担保，担保情况详见本附注十二、5(4)“关联担保情况”。

15、公司全资子公司广西仙茱中药科技有限公司向兴业银行柳州分行借款 990.00 万元，由公司提供保证担保，担保情况详见本附注十二、5(4)“关联担保情况”。

16、公司全资子公司广西百色柳药药业有限公司向兴业银行柳州分行借款 5,000 万，由公司提供保证担保，担保情况详见本附注十二、5(4)“关联担保情况”。

17、公司控股孙公司广西桂林柳药弘德医药有限公司向中国银行柳州分行借款 9,900 万，上述借款为质押借款。

18、公司全资子公司广西贺州柳药药业有限公司向兴业银行柳州分行借款 1,000 万，上述借款为质押借款。

19、公司全资子公司广西钦州柳药药业有限公司向兴业银行柳州分行借款 1,000 万，上述借款为质押借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

33、交易性金融负债
 适用 不适用

34、衍生金融负债
 适用 不适用

35、应付票据
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,734,017,909.21	1,123,767,205.75
信用证	425,000,000.00	540,000,000.00
合计	2,159,017,909.21	1,663,767,205.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款
(1). 应付账款列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,172,830,044.98	2,670,487,971.39
1-2 年	366,175,280.51	78,576,099.84
2-3 年	53,671,661.17	12,971,964.09
3 年以上	19,556,209.65	13,413,116.28
合计	2,612,233,196.31	2,775,449,151.60

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
主体一	4,327,013.61	对方未开具发票结算
主体二	4,082,377.24	对方未开具发票结算
主体三	3,846,266.06	对方未开具发票结算

主体四	3,500,676.53	对方未开具发票结算
主体五	3,092,768.35	对方未开具发票结算
合计	18,849,101.79	/

其他说明：
适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,173,316.62	10,463,374.51
1 年以上	8,285,515.23	13,228,070.81
合计	15,458,831.85	23,691,445.32

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,371,329.30	184,926,089.76	201,074,392.01	1,223,027.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,084,643.97	18,084,643.97	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他				

福利				
合计	17,371,329.30	203,010,733.73	219,159,035.98	1,223,027.05

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,091,537.09	156,372,842.62	172,364,379.71	1,100,000.00
二、职工福利费	129,600.00	10,761,589.37	10,891,189.37	
三、社会保险费	9,607.90	8,803,863.62	8,813,471.52	
其中：医疗保险费	9,607.90	8,444,394.14	8,454,002.04	
工伤保险费		359,469.48	359,469.48	
生育保险费				
四、住房公积金	14,109.00	5,661,291.16	5,673,997.16	1,403.00
五、工会经费和职工教育经费	126,475.31	3,326,502.99	3,331,354.25	121,624.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,371,329.30	184,926,089.76	201,074,392.01	1,223,027.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		17,523,357.48	17,523,357.48	
失业保险费		561,286.49	561,286.49	
企业年金缴费				
合计		18,084,643.97	18,084,643.97	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,579,045.12	31,768,761.33
消费税		

营业税		
企业所得税	55,932,130.77	29,653,923.66
个人所得税	21,796.19	53,239.37
城市维护建设税	1,054,445.29	1,516,129.66
教育费附加	900,924.26	1,376,808.62
其他税费	1,324,306.79	4,063,035.01
合计	84,812,648.42	68,431,897.65

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	927,640,682.50	888,338,078.70
合计	930,640,682.50	891,338,078.70

其他说明：

无

应付利息

 适用 不适用

应付股利

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-主体 1	1,276,237.41	1,276,237.41
应付股利-主体 2	1,320,000.00	1,320,000.00
应付股利-主体 3	64,498.79	64,498.79
应付股利-主体 4	25,970.76	25,970.76

应付股利-主体 5	112,998.49	112,998.49
应付股利-主体 6	47,086.86	47,086.86
应付股利-主体 7	153,207.69	153,207.69
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣公积金和工会经费	1,710,097.21	1,182,143.14
质保金	28,774,812.19	12,726,383.31
代收职工保险	498,384.00	1,237,242.69
招标押金	22,400.00	22,400.00
租赁押金	173,000.00	129,500.00
代理保证金	816,741,499.62	848,819,935.10
未付款项	5,703,712.58	5,724,264.22
其他	74,016,776.90	18,496,210.24
合计	927,640,682.50	888,338,078.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
主体 1	28,742,199.87	代理保证金未到期
主体 2	18,639,592.07	代理保证金未到期
主体 3	15,859,961.40	代理保证金未到期
主体 4	15,121,897.86	代理保证金未到期
主体 5	13,058,601.69	代理保证金未到期
合计	91,422,252.89	/

其他说明：
□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债
 适用 不适用

44、其他流动负债
 适用 不适用

45、长期借款
(1). 长期借款分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	165,000,000.00	198,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	120,000,000.00	
合计	285,000,000.00	198,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、公司向工商银行柳州支行质押借款 16,500.00 万元，质押物为公司对控股公司广西万通制药有限公司的全部股权份额，截至 2020 年 12 月 31 日质押资产的账面价值见本附注七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”。

2、公司向工商银行柳州分行质押借款 16,500.00 万元，保证人朱朝阳，承担保证责任的方式为连带责任保证。

3、公司向广发银行南宁分行信用借款 12,000.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

 适用 不适用

46、应付债券
(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	671,051,689.82	663,466,919.14
合计	671,051,689.82	663,466,919.14

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
柳药转债	100.00	2020.1.16	2020.1.16-2026.1.15	802,200,000.00	663,466,919.14			7,595,770.68	11,000.00	671,051,689.82
合计	/	/	/	802,200,000.00	663,466,919.14			7,595,770.68	11,000.00	671,051,689.82

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2303号文核准，公司于2020年1月16日公开发行了802.20万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额802,200,000.00元，发行费用19,980,396.23元（不含税），分摊后负债成分公允价值629,312,417.27元，权益成分公允价值152,907,186.50元。票面利率：第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。可转换公司债券存续的起止日期：2020年1月16日至2026年1月15日。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明
 适用 不适用

经上海证券交易所自律监管决定书[2020]53 号同意，公司发行的 802,200,000.00 元可转换公司债券于 2020 年 2 月 24 日起在上海证券交易所上市交易，债券简称为“柳药转债”，债券代码为“113563”。可转换公司债券转股的起止日期：自 2020 年 7 月 22 日至 2026 年月 15 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。柳药转债初始转股价格为 34.49 元/股，根据《募集说明书》相关条款的规定，因公司实施 2019 年度权益分配方案，柳药转债的转股价格自 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 9 日期间由 34.49 元/股调整为 24.47 元/股。因公司实施 2020 年度权益分派方案，柳药转债的转股价格自 2021 年 6 月 10 日起由 24.47 元/股调整为 23.87 元/股。转股申报应按照上海证券交易所的有关规定，通过上海证券交易所交易系统以报盘方式进行。持有人可以将自己账户内的柳药转债全部或部分申请转为本公司股票。截至 2021 年 6 月 30 日，累计人民币 208,000.00 元“柳药转债”已转换成公司股份，尚未转股的“柳药转债”金额为人民币 801,992,000.00 元，累计转股数量为 8,427.00 股。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

47、租赁负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	282,403,684.77	
合计	282,403,684.77	

其他说明：

无

48、长期应付款
项目列示
 适用 不适用

长期应付款
 适用 不适用

专项应付款
 适用 不适用

49、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益
递延收益情况
 适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,531,013.08		554,253.36	55,976,759.72	与资产相关的政府补助尚未符合确认收益的条件
合计	56,531,013.08		554,253.36	55,976,759.72	/

涉及政府补助的项目：
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代物流配送项目	27,396,013.24			394,253.34		27,001,759.90	与资产相关
南宁仓冷库改造项目	124,999.84			25,000.02		99,999.82	与资产相关
自动存储分拣输送系统项目	580,000.00			20,000.00		560,000.00	与资产相关
中药饮片生产基地项目	9,430,000.00			115,000.00		9,315,000.00	与资产相关
现代物流配送项目(二期)	12,000,000.00					12,000,000.00	与资产相关
2018 年财政乡村振兴健康产业补助	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2019 年柳东新	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关

区本级服务业发展引导资金							
应急物资保障体系建设补助资金	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
合计	56,531,013.08			554,253.36		55,976,759.72	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
特准储备资金	230,319,882.07	229,711,752.07
合计	230,319,882.07	229,711,752.07

其他说明：

特准储备资金为本公司承担广西壮族自治区的医药储备责任收到的储备资金。

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	362,663,799.00				-223,874.00	-223,874.00	362,439,925.00

其他说明：

公司本期限限制性股票回购注销减少股本 222,320.00 股，注销股份减少股本 2,000 股，“柳药转债”共计转股 446 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

详见“第九节 债券相关事项”之“二 可转换公司债券情况”。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		152,869,636.37				2,096.71		152,867,539.66
合计		152,869,636.37				2,096.71		152,867,539.66

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用 不适用

公司于 2020 年 1 月 16 日公开发行了 802.20 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 802,200,000.00 元，债券简称为“柳药转债”，其中权益部分分摊成分公允价值金额为 152,907,186.50 元。截至 2021 年 6 月 30 日，累计人民币 208,000.00 元“柳药转债”已转换成公司股份，累计转股数量为 8,427.00 股，减少其他权益工具金额 39,646.84 元。

其他说明：

 适用 不适用

55、资本公积

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,966,119,413.15		2,123,477.99	1,963,995,935.16
其他资本公积	1,180,341.98	180,917.56		1,361,259.54
合计	1,967,299,755.13	180,917.56	2,123,477.99	1,965,357,194.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021 年限制性股票激励计划减少资本公积 2,133,758.02 元，公司发行的可转换公司债券转股增加资本公积 10,280.03 元，其他资本公积其他增加 180,917.56 元。

56、库存股

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	12,674,898.24		2,358,078.01	10,316,820.23
合计	12,674,898.24		2,358,078.01	10,316,820.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020 年 12 月 31 日，公司持有的库存股为 842,067 股，2021 年限制性股票激励计划减少 222,320 股库存股，截至 2021 年 6 月 00 日，公司持有的库存股为 619,747 股。

57、其他综合收益
 适用 不适用

58、专项储备
 适用 不适用

59、盈余公积
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	266,716,186.12			266,716,186.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	266,716,186.12			266,716,186.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,361,722,008.75	1,872,893,117.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,361,722,008.75	1,872,893,117.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	329,417,392.59	711,713,755.11
减：提取法定盈余公积		46,731,923.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	217,460,353.20	176,152,939.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,473,679,048.14	2,361,722,008.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,300,651,913.09	7,327,104,603.91	7,555,007,256.57	6,620,895,000.86
其他业务	22,301,160.69	4,322,143.45	17,858,747.45	1,952,463.48
合计	8,322,953,073.78	7,331,426,747.36	7,572,866,004.02	6,622,847,464.34

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,733,193.94	8,253,452.98
教育费附加	5,370,066.43	6,738,507.65
资源税		
房产税	2,101,318.62	2,292,910.50
土地使用税	547,632.24	522,072.18
车船使用税	25,472.20	20,639.94

印花税	7,384,375.04	4,321,402.72
环境保护税	1,369.62	1,369.62
合计	22,163,428.09	22,150,355.59

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,368,543.87	118,739,067.78
运输装卸费	12,468,486.55	11,294,536.59
保险费	1,253,751.40	1,144,337.86
差旅费	3,969,161.63	3,431,834.85
广告宣传促销费	5,425,293.06	3,914,557.58
会务费	4,751,580.72	3,136,530.31
办公费	4,884,802.67	2,934,053.44
水电费	2,161,224.85	3,125,904.01
其他	31,092,860.54	27,946,314.66
业务招待费	6,179,462.87	470,399.73
咨询服务推广费	8,478,201.88	6,191,592.30
租赁费	516,748.43	
仓储费	1,831,823.56	
低值易耗品	921,100.05	
修理费	1,439,779.34	
合计	222,742,821.42	182,329,129.11

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,056,168.43	30,638,022.03
折旧费	24,014,109.83	21,082,136.36
无形资产摊销及开办费	8,483,751.40	8,018,458.23

使用权资产折旧	33,571,257.82	
差旅费	885,049.85	616,069.37
招待费	2,743,373.99	6,769,736.60
咨询费	3,212,368.29	5,375,617.33
租赁费	16,690,133.23	43,401,079.05
修理费	16,973,718.53	16,926,438.64
劳保费	305,568.68	555,884.08
水电费	1,586,480.73	186,505.93
会务费	49,834.26	
办公费	2,864,007.90	712,519.10
其他	20,406,412.71	13,118,751.79
低值易耗品摊销	2,196,879.57	3,390,185.56
保险费	55,028.43	
业务宣传费	1,817.00	
装卸费	1,327,478.62	
合计	191,423,439.27	150,791,404.07

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,495,407.57	1,463,266.77
折旧费	459,809.84	72,524.40
差旅费	3,729.12	
实验检验费	66,791.48	33,233.24
其他	1,683,488.02	46,303.02
材料费	126,668.14	62,642.41
合计	5,835,894.17	1,677,969.84

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,806,047.21	68,451,041.32
减：利息收入	-17,556,311.07	-18,611,848.74
汇兑损益		
贴现费用	22,899,658.51	15,535,750.15
租金利息费用	2,807,205.16	
手续费	13,990,841.66	5,491,676.24
其他	1,730.86	
合计	91,949,172.33	70,866,618.97

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
现代物流配送项目	554,253.36	554,253.36
2018 年民族特需商品生产发展专项扶持资金		400,000.00
2020 年区商务厅下达的服务业发展专项资金		5,000,000.00
2019 年清洁能源项目补助资金		109,300.00
稳岗补贴		30,166.60
企业新增加岗补贴		9,655.06
工信局拨应急物资保障体系建设	10,000,000.00	
柳州市“抗疫情、促销费、稳增长	1,000,000.00	
2020 年柳东新区本级服务业发展扶持资金	1,000,000.00	
收到个税手续费	129,516.16	
STS 计划项目经费补贴	1,400,000.00	
2020 年发展专项扶持资金	259,000.00	
2020 年高新技术企业认定补贴	50,000.00	
广西壮族自治区科学技术厅转补贴	50,000.00	
2020 柳东新区新增企业扶持经费	50,000.00	
2020 年自治区工业和信息化发展专项资金	407,800.00	
重大产业发展、重大促销活动资金	300,000.00	
经发局第一批工信化创新研发扶持资金	200,000.00	
经开区 2019 年度经营贡献奖励	198,000.00	

2019 主营业务收入增长快补助资金	161,000.00	
南宁市工业企业使用清洁能源补助	138,000.00	
新增岗位社保补贴	49,697.24	
合计	15,947,266.76	6,103,375.02

其他说明：

无

68、投资收益

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	578,585.51	1,990,831.37
合计	578,585.51	1,990,831.37

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

 适用 不适用

70、公允价值变动收益

 适用 不适用

71、信用减值损失

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-44,743,684.13	-35,150,905.75
其他应收款坏账损失	-1,105,581.55	-641,741.54
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-45,849,265.68	-35,792,647.29

其他说明：

无

72、资产减值损失
适用 不适用

73、资产处置收益
适用 不适用

74、营业外收入
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	30.00	93,885.00	30.00
其中：固定资产处置利得	30.00	93,885.00	30.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,584,924.53	12,347,915.86	4,584,924.53
其他	67,615.27	305,414.79	67,615.27
合计	4,652,569.80	12,747,215.65	4,652,569.80

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
仙荣中药科技 2020 年 1 季度企业新增岗社补		1,785.96	与收益相关
仙荣中药科技产业发展奖励		25,000.00	与收益相关

仙荣中药科技收稳岗补贴		36,903.90	与收益相关
仙荣中药科技收 2019 年 4 季度企业新增岗社补		49,534.94	与收益相关
仙荣中药科技收清洁能源补助		123,500.00	与收益相关
仙荣中药科技收防疫企业补助		252,000.00	与收益相关
仙荣中药科技有限稳岗补贴		4,401.60	与收益相关
医大大连锁 2018 限上商贸企业增速奖励		50,000.00	与收益相关
医大大连锁 2019 限上商贸企业增速奖励		50,000.00	与收益相关
医大大连锁稳岗补贴		198,103.70	与收益相关
医大大连锁稳岗补贴		11,765.40	与收益相关
桂中大药房稳岗补贴		7,442,627.53	与收益相关
仙荣国医馆稳岗补贴		117,863.33	与收益相关
医大仙晟稳岗补贴		3,746.40	与收益相关
康晟制药稳岗补贴		20,146.50	与收益相关
南宁柳药防疫企业就业补助		682,000.00	与收益相关
新友和南宁市高校毕业生就业见习基地补贴		14,400.00	与收益相关
新友和稳岗补贴		1,258,136.60	与收益相关
柳东新区配套奖励经费		210,000.00	与收益相关
柳州市财政双十佳奖励资金		90,000.00	与收益相关
柳州市就业服务中心就业补贴		838,000.00	与收益相关
柳州市就业服务中心就业补贴		868,000.00	与收益相关
2019 南宁服务业企业市场开拓补助	200,000.00		与收益相关
南宁市职业技能鉴定指导中心补助	127,000.00		与收益相关
南宁就业见习生补助	60,000.00		与收益相关
劳动就服社会保险补贴和就业奖励	5,220.60		与收益相关
2019 年度南宁市服务业企业市场开发补助	400,000.00		与收益相关
互联网+培训补贴	201,000.00		与收益相关
见习生补贴	522,316.60		与收益相关
收南宁市职业技能鉴定指导中心职	28,000.00		与收益相关
互联网+培训补贴	26,000.00		与收益相关
收企业吸纳贫困家庭劳动力社保补	13,360.20		与收益相关
统计奖励	2,473.00		与收益相关
南宁市青秀区国库集中支付中心	875.00		与收益相关
职工线上职业培训补助	160,000.00		与收益相关
以工代训补贴	34,000.00		与收益相关

吸纳脱贫家庭劳动力补贴和带动就	9,513.70		与收益相关
2018 年入库第二笔奖励资金	20,000.00		与收益相关
职业技能提升行动资金	233,000.00		与收益相关
以工代训补贴	124,500.00		与收益相关
2020 年第四季度带动就业奖补助	35,041.10		与收益相关
2020 年 10 月新增岗位社会保险补贴	32,494.00		与收益相关
职业技能提升补贴	7,500.00		与收益相关
南宁经济技术开发区财政局清洁	178,900.00		与收益相关
收到线上职业技能培训补贴	101,000.00		与收益相关
2020 年 7-12 月以工代训补贴	18,500.00		与收益相关
2020 年第 4 季度社保补贴和就业?	26,099.00		与收益相关
到柳东新区发展引导资金	1,500,000.00		与收益相关
南宁市劳动就业服务中心转款	166,500.00		与收益相关
企业一次性吸纳就业补贴	22,000.00		与收益相关
南宁市劳动就业服务管理中心转款	13,236.80		与收益相关
到成都与梦同行 5 月补贴	3,635.03		与收益相关
一般企业稳岗返还	999.50		与收益相关
企业发展和项目建设奖励基金	32,760.00		与收益相关
商务局 2019 年新增限额奖励	30,000.00		与收益相关
2020 励企业发展和项目建设奖励	200,000.00		与收益相关
线上职业技能培训补贴	24,000.00		与收益相关
以工代训补贴	15,000.00		与收益相关
南宁职业技能指导中心补贴	4,000.00		与收益相关
扶绥县就业服务中心就业补贴	6,000.00		与收益相关
合计	4,584,924.53	12,347,915.86	

其他说明：

 适用 不适用

75、营业外支出
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	58,664.96	16,892.84	58,664.96
其中：固定资产处置损失	58,664.96	16,892.84	58,664.96

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,939,721.05	7,055,357.00	1,939,721.05
其他	571,876.08	95,750.83	571,876.08
合计	2,570,262.09	7,168,000.67	2,570,262.09

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,578,896.72	80,660,531.75
递延所得税费用	-5,501,382.12	-5,017,609.39
合计	66,077,514.60	75,642,922.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	430,170,465.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,525,569.82
子公司适用不同税率的影响	3,160,852.56
调整以前期间所得税的影响	18,601.70
非应税收入的影响	-2,539,710.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	714,603.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	280.30
税率变动对确认递延所得税资产的影响	643,258.80
研发费用加计扣除	-445,942.19
所得税费用	66,077,514.60

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益
 适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	24,398,391.35	10,508,869.95
收回保证金	11,838,323.68	1,630,314.39
收回押金	800,563.49	491,685.00
企业间往来	38,343,165.60	34,094,668.03
收回备用金	718,804.80	57,483.38
政府补助	19,814,045.61	25,191,560.93
代收员工生育保险费	152,364.79	1,020,696.42
收到保证金	111,291,632.52	118,806,362.95
其他	15,965,175.93	13,559,915.32
合计	223,322,467.77	205,361,556.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	198,299,948.62	185,287,251.78
营业外支出	2,000,908.73	6,781,557.00
支付保证金	138,025,150.33	81,316,315.16
支付押金	1,272,474.96	2,048,678.00
企业间往来	11,484,300.00	10,981,914.41
员工备用金	7,009,399.29	2,254,350.00
手续费	8,467,257.18	3,026,377.69
其他	23,542,863.59	17,332,530.26
合计	390,102,302.70	309,028,974.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金赎回	124,000,100.00	270,000,000.00
合计	124,000,100.00	270,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	124,000,100.00	500,000,000.00
合计	124,000,100.00	500,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到限制性股票认购款		5,172,095.88
汇票保证金转回	55,530,173.60	37,943,436.17
合计	55,530,173.60	43,115,532.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款	278,566.88	
汇票保证金	159,718,477.78	19,167,970.38
合计	159,997,044.66	19,167,970.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	364,092,950.84	424,440,913.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	45,849,265.68	35,792,647.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,628,842.49	23,413,570.05
使用权资产摊销	33,571,257.82	
无形资产摊销	6,959,802.85	11,377,818.85
长期待摊费用摊销	17,570,949.56	6,959,279.44
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）	9,964.63	435.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	59,690,201.96	67,409,197.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-578,585.51	-1,990,831.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,446,456.47	-5,017,609.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-400,882.51	-405,879.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-240,279,453.10	38,004,534.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,929,228,831.16	-972,180,304.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	497,335,181.99	-210,321,747.33
其他	-554,253.36	-554,253.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,887,131.35	-583,072,228.66
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	2,314,141,314.92	2,147,006,586.20
减：现金的期初余额	3,462,607,496.72	1,879,451,589.20
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	-1,148,466,181.80	267,554,997.00
--------------	-------------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
 适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
 适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,314,141,314.92	3,462,607,496.72
其中：库存现金	803.71	3,513.58
可随时用于支付的银行存款	2,314,140,511.21	3,462,603,983.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,314,141,314.92	3,462,607,496.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	202,110,614.39	33,283,011.42

其他说明：

 适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	202,110,614.39	最高额保证合同未解除
应收票据	58,446,719.85	质押合同未解除
存货		

固定资产	106,864,909.48	最高额保证合同未解除
无形资产	47,424,742.15	最高额保证合同未解除
长期股权投资	715,800,000.00	最高额保证合同未解除
合计	1,130,646,985.87	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本公司的子公司广西柳药医疗器械有限公司与潘柏蓉、李平浪签订《增资扩股协议》，以现金方式增资广西康琪医疗器械有限公司，增资金额为 520.41 万元，注册资本增加至人民币 1,020.41 万元，广西柳药医疗器械有限公司认缴出资 520.41 万元，占注册资本的 51%，本期纳入合并范围，并已名为“广西柳药康琪医疗器械有限公司”。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	广西	广西柳州	零售	100.00		设立
广西南宁柳药药业有限公司	广西南宁	广西南宁	批发	53.00		设立
广西玉林柳药药业有限公司	广西玉林	广西玉林	批发	100.00		设立
广西桂林柳药药业有限公司	广西桂林	广西桂林	批发	100.00		设立
广西百色柳药药业有限公司	广西百色	广西百色	批发	100.00		设立
广西贵港柳药药业有限公司	广西贵港	广西贵港	批发	100.00		设立
广西梧州柳药药业有限公司	广西梧州	广西梧州	批发	100.00		设立
广西贺州柳药药业有限公司	广西贺州	广西贺州	批发	100.00		设立
广西泛北部湾物流有限公司	广西南宁	广西南宁	物流	100.00		设立
广西仙荣中药科技有限公司	广西南宁	广西南宁	工业	100.00		设立
广西坤健医疗管理有限公司	广西柳州	广西柳州	医疗管理	100.00		设立
广西医大仙晟生物制药有限公司	广西南宁	广西南宁	工业	70.00		设立
广西柳润医疗科技有限公司	广西南宁	广西南宁	批发及技术服务	51.00		设立
广西仙荣中药有限公司	广西南宁	广西南宁	批发	100.00		设立

广西河池柳药药业有限公司	广西河池	广西河池	批发	100.00		收购
广西万通制药有限公司	广西南宁	广西南宁	药品生产	60.00		收购
广西钦州柳药药业有限公司	广西钦州	广西钦州	批发	100.00		设立
广西来宾柳药药业有限公司	广西来宾	广西来宾	批发	100.00		设立
广西柳药医疗器械有限公司	广西柳州	广西柳州	批发	100.00		设立
广西柳药创新医药研究有限公司	广西南宁	广西南宁	批发	100.00		设立
广西北海柳药药业有限公司	广西北海	广西北海	批发	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西医大大药房连锁有限责任公司	广西南宁	广西南宁	零售	53.00		设立
广西仙茱国医馆有限公司	广西柳州	广西柳州	医疗器械及健康咨询	100.00		设立
广西新友和古城大药房有限责任公司	广西南宁	广西南宁	零售	100.00		设立
扶绥县达康大药房有限责任公司	广西扶绥	广西扶绥	零售	100.00		设立
贺州桂中大药房连锁有限责任公司	广西贺州	广西贺州	零售	70.00		设立
广西康晟制药有限责任公司	广西南宁	广西南宁	药品生产		70.00	设立
广西桂林柳药弘德医药有限公司	广西桂林	广西桂林	批发	70.00		设立
崇左桂中大药房有限责任公司	广西崇左	广西崇左	零售	100.00		设立
桂林普惠大药房有限责任公司	广西桂林	广西桂林	零售	100.00		收购
北海桂中大药房连锁有限责任公司	广西北海	广西北海	零售	80.00		设立
广西柳裕医疗器械有限公司	广西南宁	广西南宁	批发	70.00		设立
广西柳药康琪医疗器械有限公司	广西南宁	广西南宁	批发	51.00		增资

(2). 重要的非全资子公司
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西南宁柳药药业有限公司	47.00%	8,906,513.55		154,865,486.98
广西医大仙晟生物制药有限公司	30.00%	-138,283.90		24,887,395.42
广西柳润医疗科技有限公司	49.00%	2,256,290.32		32,809,823.56
广西万通制药有限公司	40.00%	16,590,913.79		91,005,511.89
广西医大大药房连锁有限责任公司	47.00%	737,850.54		16,501,105.55
贺州桂中大药房连锁有限责任公司	30.00%	-579,116.82		137,503.85
广西桂林柳药弘德医药有限公司	30.00%	6,615,749.94		2,070,889.12
广西柳裕医疗器械有限公司	30.00%	128,364.85		3,240,706.73
小计		34,518,282.27		325,518,423.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南宁柳药药业有限公司	3,467,283,412.30	24,276,349.30	3,491,559,761.60	3,123,926,247.50	38,132,477.97	3,162,058,725.47	2,874,801,754.84	19,418,597.08	2,894,220,351.92	2,550,855,850.82	32,813,493.80	2,583,669,344.62
广西医大仙晟生物制药有限公司	44,084,282.24	142,114,411.54	186,198,693.78	101,300,730.46	22,911.70	101,323,642.16	47,612,359.25	145,785,001.72	193,397,360.97	111,242,764.52		111,242,764.52
广西医大大药房连锁有限责任公司	70,997,976.82	37,139,482.29	108,137,459.11	40,100,964.79	32,927,759.10	73,028,723.89	48,796,354.63	1,504,594.96	50,300,949.59	16,762,109.13		16,762,109.13
广西柳润医疗科技有限公司	88,279,964.94	2,359,543.44	90,639,508.38	23,680,684.79	-	23,680,684.79	73,068,574.67	1,501,332.08	74,569,906.75	22,215,757.28		22,215,757.28
广西万通制药有限公司	196,711,947.76	92,155,367.22	288,867,314.98	51,139,894.20	1,000,000.00	52,139,894.20	165,084,298.66	81,849,492.30	246,933,790.96	59,897,295.71	1,000,000.00	60,897,295.71
广西	868,651,172.1	5,285,038.5	873,936,210.7	864,258,007.5	2,775,239.4	867,033,246.9	501,995,607.6	7,096,316.9	509,091,924.5	524,241,460.63	0.00	524,241,460.63

桂林柳药弘德医药有限公司												
贺州桂中大药房连锁有限责任公司	5,299,944.22	12,239,568.58	17,539,512.80	12,745,905.28	4,335,261.34	17,081,166.62	5,514,356.34	7,498,576.97	13,012,933.31	10,624,197.73	0.00	10,624,197.73
广西柳裕医疗器械有限公司	18,936,453.45	54,998.72	18,991,452.17	8,189,096.40	-	8,189,096.40	15,958,875.60	30,873.76	15,989,749.36	5,615,276.42	-	5,615,276.42

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西南宁柳药药业有限公司	2,023,285,892.18	18,950,028.83	18,950,028.83	203,599,755.87	2,022,016,603.70	28,044,358.66	28,044,358.36	122,116,810.06
广西医大仙晟生物制药有限公司	34,517,136.15	2,720,455.17	2,720,455.17	-8,731,069.65	19,726,401.23	-512,080.06	-512,080.06	1,633,700.60
广西医大大药房连锁有限责任公司	187,084,672.35	1,569,894.76	1,569,894.76	4,801,329.95	122,127,762.65	3,421,661.97	3,421,661.97	-1,246,265.52
广西柳润	38,254,304.60	4,604,674.12	4,604,674.12	1,585,234.21	21,580,712.28	3,376,431.39	3,376,431.39	-9,107,210.91

医疗科技 有限公司									
广西万通 制药有限 公司	99,201,071.08	41,477,284.48	41,477,284.48	22,099,268.42	87,202,878.39	37,970,356.99	37,970,356.99	8,026,717.33	
广西桂林 柳药弘德 医药有限 公司	533,417,518.66	22,052,499.81	22,052,499.81	-85,468,481.31		-336,802.29	-336,802.29	-1,133,327.20	
贺州桂中 大药房连 锁有限责 任公司	8,561,761.34	-1,930,389.40	-1,930,389.40	-90,033.85	8,842,742.93	-1,345,270.47	-1,345,270.47	121,888.87	
广西柳裕 医疗器械 有限公司	19,351,400.95	427,882.83	427,882.83	-3,303,896.46	1,102,434.36	43,364.68	43,364.68	-1,266,663.67	

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司不存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
 适用 不适用

9、其他
 适用 不适用

十二、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为自然人朱朝阳，任公司董事长和总经理职务，持有本公司 27.88 的股权。

本企业最终控制方是朱朝阳

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，朱朝阳先生持有本公司股份 101,032,795 股，占公司总股本的 27.88%，累计质押本公司股份 39,620,000 股，占其所持公司股份的 39.21%，占公司总股本的 10.93%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

 适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

 适用 不适用

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

 适用 不适用

4、其他关联方情况
 适用 不适用

5、关联交易情况
(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

 适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

 适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

 适用 不适用

关联托管/承包情况说明

 适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

 适用 不适用

关联管理/出包情况说明

 适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

 适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

关联租赁情况说明

 适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广西南宁柳药药业有限公司	12,500,000.00	2020-8-31	2021-8-27	否
广西南宁柳药药业有限公司	50,000,000.00	2020-8-31	2021-8-27	否
广西南宁柳药药业有限公司	100,000,000.00	2020-8-31	2021-8-30	否
广西南宁柳药药业有限公司	216,300,000.00	2020-9-30	2021-12-22	否
广西南宁柳药药业有限公司	100,000,000.00	2020-11-16	2021-10-31	否
广西南宁柳药药业有限公司	120,000,000.00	2020-11-17	2021-11-12	否
广西南宁柳药药业有限公司	30,000,000.00	2020-11-17	2021-11-12	否
广西南宁柳药药业有限公司	18,000,000.00	2020-11-19	2021-10-22	否
广西南宁柳药药业有限公司	72,000,000.00	2020-11-19	2021-10-22	否

广西南宁柳药药业有限公司	50,000,000.00	2020-11-20	2021-11-20	否
广西南宁柳药药业有限公司	50,000,000.00	2020-11-20	2021-11-20	否
广西南宁柳药药业有限公司	78,000,000.00	2020-12-21	2021-12-20	否
广西南宁柳药药业有限公司	19,500,000.00	2020-12-21	2021-12-20	否
广西南宁柳药药业有限公司	50,000,000.00	2021-1-28	2022-1-28	否
广西南宁柳药药业有限公司	100,000,000.00	2021-3-5	2022-3-5	否
广西南宁柳药药业有限公司	67,500,000.00	2021-3-10	2022-3-10	否
广西南宁柳药药业有限公司	21,383,498.49	2021-4-29	2021-7-29	否
广西南宁柳药药业有限公司	13,535,696.07	2021-5-28	2021-8-28	否
广西南宁柳药药业有限公司	120,000,000.00	2021-6-18	2021-9-17	否
广西南宁柳药药业有限公司	16,915,659.79	2021-6-28	2021-9-28	否
广西南宁柳药药业有限公司	393,120.00	2021-6-28	2021-12-28	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	1,537,920.00	2021-1-12	2021-7-11	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	50,000,000.00	2021-3-19	2022-2-12	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	40,000,000.00	2021-4-13	2022-4-12	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	1,025,280.00	2021-4-13	2021-10-13	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	100,000,000.00	2021-4-21	2022-4-21	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	120,000,000.00	2021-5-19	2021-11-19	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	50,000,000.00	2021-5-28	2022-2-11	否
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	4,198,472.44	2021-6-11	2021-12-11	否
广西百色柳药药业有限公司	50,000,000.00	2021-4-19	2022-4-19	否
广西万通制药有限公司	23,000,000.00	2021-4-20	2022-4-20	否
广西仙荣中药科技有限公司	9,900,000.00	2021-4-29	2022-4-29	否
广西玉林柳药药业有限公司	50,000,000.00	2021-4-19	2022-4-19	否
广西玉林柳药药业有限公司	30,000,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
广西桂林柳药药业有限公司	80,000,000.00	2020-12-24	2021-12-23	否
合计	1,915,689,646.79			

本公司作为被担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱朝阳	165,000,000.00	2018-12-5	2023-12-1	否
合计	165,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	323.09	272.07

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按照《激励计划》的有关规定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,055,040.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2021年3月29日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将2019年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票4,200.00股予以回购注销，前述股份已于2021年7月1日完成注销手续。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以销售模式为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以行业分部/产品分部/地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	批发	零售	工业	其他	分部 间 抵 销	合计
主营业务收入	6,750,467,327.51	1,298,139,684.31	239,593,332.01	12,451,569.26		8,300,651,913.09
主营业务成本	6,172,138,627.31	1,038,020,472.94	109,517,249.67	7,428,253.99		7,327,104,603.91
资产总额	14,324,696,079.64	1,291,561,548.06	679,100,218.57	22,607,653.38		16,317,965,499.65
负债总额	9,713,159,212.83	780,193,935.16	244,161,457.70	9,468,861.86		10,746,983,467.55

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,509,394,277.23
1 年以内小计	6,509,394,277.23
1 至 2 年	83,189,391.46
2 至 3 年	9,587,904.39
3 年以上	
3 至 4 年	6,047,561.25
4 至 5 年	4,274,219.59

5 年以上	2,235,859.22
合计	6,614,729,213.14
小计:	6,614,729,213.14
减: 坏账准备	41,158,378.83
合计	6,573,570,834.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,614,729,213.14	100	41,158,378.83	0.62	6,573,570,834.31	5,424,028,911.63	100.00	26,633,048.92	0.49	5,397,395,862.71
其中：										
组合 1: 账龄组合	2,362,978,067.45	35.72	41,158,378.83	1.74	2,321,819,688.62	1,846,857,299.29	34.05	26,633,048.92	1.44	1,820,224,250.37
组合 2: 合并范围内关联方组合	4,251,751,145.69	64.28				3,577,171,612.34	65.95			3,577,171,612.34
合计	6,614,729,213.14	/	41,158,378.83	/	6,573,570,834.31	5,424,028,911.63	/	26,633,048.92	/	5397395862.71

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：组合 1：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,257,643,131.54	23,275,021.37	1.03
1 至 2 年	83,189,391.46	8,318,939.15	10.00
2-3 年	9,587,904.39	1,917,580.88	20.00
3-4 年	6,047,561.25	2,419,024.50	40.00
4-5 年	4,274,219.59	2,991,953.71	70.00
5 年以上	2,235,859.22	2,235,859.22	100.00
合计	2,362,978,067.45	41,158,378.83	1.74

按组合计提坏账的确认标准及说明：

 适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	26,633,048.92	14,525,329.91				41,158,378.83
合计	26,633,048.92	14,525,329.91				41,158,378.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

 适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

 适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占期应收账款余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
主体 A	1,202,072,853.35	1 年以内	18.17	

主体 B	740,374,878.38	1 年以内	11.19	
主体 C	408,400,409.35	1 年以内	6.17	
主体 D	304,227,374.11	1 年以内	4.60	
主体 E	302,094,728.96	1 年以内	4.57	
合计:	2,957,170,244.15		44.71	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明:

 适用 不适用

2、其他应收款
项目列示
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,211,342.01	88,559,544.45
合计	84,211,342.01	88,559,544.45

其他说明:

 适用 不适用

应收利息
(1). 应收利息分类
 适用 不适用

(2). 重要逾期利息
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明:

 适用 不适用

应收股利
(4). 应收股利
 适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(7). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,107,995.22
1 年以内小计	7,107,995.22
1 至 2 年	9,009,526.73
2 至 3 年	39,464,513.46
3 年以上	
3 至 4 年	29,214,820.50
4 至 5 年	383,613.52
5 年以上	8,002,815.95
合计	93,183,285.38
减：坏账准备	8,971,943.37
合计	84,211,342.01

(8). 按款项性质分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	76,491,707.50	83,491,707.50
保证金	6,525,264.73	5,169,523.76
配送保证金	4,000,000.00	4,000,000.00

专项维修、住房资金	754,482.93	337,125.43
押金	1,076,716.00	1,071,473.00
代付款项	807,348.60	614,253.58
其他	3,527,765.62	1,769,257.49
合计	93,183,285.38	96,453,340.76
减：坏账准备	8,971,943.37	7,893,796.31
合计	84,211,342.01	88,559,544.45

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,893,796.31			7,893,796.31
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,078,147.06			1,078,147.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	8,971,943.37			8,971,943.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	7,893,796.31	1,078,147.06				8,971,943.37
合计	7,893,796.31	1,078,147.06				8,971,943.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
主体 a	关联方往来款	75,800,000.00	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	81.35	
主体 b	配送保证金	4,000,000.00	4-5年、5年以上	4.29	3,400,000.00
主体 c	履约保证金	2,100,000.00	5年以上	2.25	2,100,000.00
主体 d	履约保证金	700,000.00	5年以上	0.75	700,000.00
主体 e	关联方往来款	691,707.50	1年以内	0.74	
合计	/	83,291,707.50	/	89.38	6,200,000.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,082,127,100.00		1,082,127,100.00	1,074,027,100.00		1,074,027,100.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,082,127,100.00		1,082,127,100.00	1,074,027,100.00		1,074,027,100.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	111,500,000.00			111,500,000.00		
广西南宁柳药药业有限公司	10,494,000.00			10,494,000.00		
广西玉林柳药药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西桂林柳药药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西百色柳药药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西贵港柳药药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西梧州柳药药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西贺州柳药药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西泛北部湾物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西仙茱中药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西柳药医疗管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西医大仙晟生物制药有限公司	71,833,100.00			71,833,100.00		
广西柳润医疗科技有限公司	20,400,000.00	5,100,000.00		25,500,000.00		
广西仙茱中药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西万通制药有限公司	715,800,000.00			715,800,000.00		
广西河池柳药药业有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		

广西来宾柳药药业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广西钦州柳药药业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广西柳药医疗器械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00		
广西北海柳药药业有限公司	300,000.00			300,000.00		
广西柳药创新医药研究有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,074,027,100.00	8,100,000.00		1,082,127,100.00		

(2) 对联营、合营企业投资
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

4、营业收入和营业成本
(1). 营业收入和营业成本情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,978,612,621.20	6,638,827,165.53	6,403,356,039.63	6,008,611,498.77
其他业务	6,939,105.75		2,496,710.60	
合计	6,985,551,726.95	6,638,827,165.53	6,405,852,750.23	6,008,611,498.77

(2). 合同产生的收入情况
 适用 不适用

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	412,500.00	1,990,831.37
合计	412,500.00	1,990,831.37

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-58,634.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,402,675.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,314,465.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,499,947.09	
少数股东权益影响额	-1,217,650.23	
合计	14,311,977.15	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.87	0.87

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：朱朝阳

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 18 日

修订信息

适用 不适用