

老百姓大药房连锁股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目录

	页次
一、 审计报告	1 – 6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	7 – 9
合并利润表	10 – 11
合并股东权益变动表	12 – 13
合并现金流量表	14 – 15
公司资产负债表	16 – 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 – 21
公司现金流量表	22 – 23
财务报表附注	24 –174
三、 补充资料	
1. 非经常损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第61728065_P01号
老百姓大药房连锁股份有限公司

老百姓大药房连锁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了老百姓大药房连锁股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的老百姓大药房连锁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了老百姓大药房连锁股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于老百姓大药房连锁股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61728065_P01号
老百姓大药房连锁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉的减值测试 于 2022 年 12 月 31 日，老百姓大药房连锁股份有限公司商誉的账面价值为人民币 5,492,647,619 元，占总资产比重为 26%。于 2022 年度，老百姓大药房连锁股份有限公司因股权收购和业务收购产生商誉人民币 1,797,637,070 元。 管理层将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合，将包含商誉的各个资产组或资产组组合的可收回金额与其账面价值进行比较，以评估商誉是否存在减值。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，且不大于老百姓大药房连锁股份有限公司确定的报告分部。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值来确定。 根据企业会计准则的规定，管理层至少每年对商誉进行减值测试。分摊商誉的资产组或资产组组合的确定以及可收回金额的计算涉及管理层的重大判断和估计，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的判断和采用的假设，例如资产组或资产组组合的确定、预测期收入增长率及稳定期收入增长率、毛利率及折现率。该等判断和估计受到管理层对管理经营活动的方式、未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的判断和估计可能会对商誉减值的计算产生重大的影响。该事项对于我们的审计而言是重要的，因此我们将该事项作为关键审计事项。 有关商誉减值评估的会计政策及会计估计和相关财务报表披露参见附注三、17.资产减值，附注三、31.重大会计判断和估计，和附注五、21.商誉。	针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解、评估并测试了管理层与商誉减值评估相关的内部控制； （2）了解管理层对资产组或资产组组合认定的依据，结合老百姓大药房连锁股份有限公司经营活动的管理模式评价其合理性； （3）了解管理层聘请的第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力； （4）邀请内部评估专家协助我们评估管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的关键参数，包括折现率以及永续增长率等； （5）复核现金流量预测所采用的未来年度销售收入以及经营业绩，并与相关资产组或资产组组合的历史经营业绩进行比较，尤其是未来销售增长率、预计毛利率、相关费用等； （6）对减值测试所使用的关键假设执行敏感性测试和分析； （7）复核管理层对商誉减值相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61728065_P01号
老百姓大药房连锁股份有限公司

四、其他信息

老百姓大药房连锁股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估老百姓大药房连锁股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督老百姓大药房连锁股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61728065_P01号
老百姓大药房连锁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对老百姓大药房连锁股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致老百姓大药房连锁股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就老百姓大药房连锁股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61728065_P01号
老百姓大药房连锁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61728065_P01号
老百姓大药房连锁股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



王士杰

中国注册会计师：王士杰
（项目合伙人）



梁嫦娥

中国注册会计师：梁嫦娥

中国 北京

2023 年 4 月 27 日

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,410,922,260	1,408,874,821
交易性金融资产	2	3,000,000	3,000,000
应收票据	3	103,703,906	44,856,149
应收账款	4	2,078,069,216	1,376,163,686
应收款项融资	5	1,018,024	378,858
预付款项	6	655,844,289	143,436,576
其他应收款	7	129,635,490	363,387,872
存货	8	3,948,892,852	2,729,631,056
一年内到期的非流动资产	9	30,997,633	33,127,327
其他流动资产	10	101,047,572	125,294,237
流动资产合计		9,463,131,242	6,228,150,582
非流动资产			
债权投资	11	300,256,667	300,256,667
长期应收款	12	75,246,079	63,369,600
长期股权投资	13	65,208,328	63,318,623
其他权益工具投资	14	99,064,318	178,824,723
其他非流动金融资产	15	5,774,109	94,539,900
投资性房地产	16	334,819,670	343,964,578
固定资产	17	1,099,032,473	1,042,989,186
在建工程	18	160,236,436	132,742,532
使用权资产	19	2,914,619,000	3,495,727,239
无形资产	20	599,981,859	466,317,378
商誉	21	5,492,647,619	3,695,010,549
长期待摊费用	22	687,890,636	683,555,826
递延所得税资产	23	74,624,047	58,620,018
其他非流动资产	24	24,800,435	110,698,316
非流动资产合计		11,934,201,676	10,729,935,135
资产总计		21,397,332,918	16,958,085,717

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	25	766,211,358	1,616,080,175
应付票据	26	4,580,809,616	3,145,696,849
应付账款	27	2,367,172,891	1,769,245,431
预收款项	28	14,972,705	20,545,678
合同负债	29	220,002,353	102,744,959
应付职工薪酬	30	578,172,195	265,544,676
应交税费	31	197,912,418	132,441,920
其他应付款	32	814,695,807	643,728,975
一年内到期的非流动负债	33	1,290,133,570	908,953,976
其他流动负债	34	16,416,988	7,837,179
流动负债合计		10,846,499,901	8,612,819,818
非流动负债			
长期借款	35	1,578,338,136	875,135,712
租赁负债	36	1,821,175,714	2,625,296,387
递延收益	37	19,098,483	22,288,043
递延所得税负债	23	34,497,276	43,651,732
非流动负债合计		3,453,109,609	3,566,371,874
负债合计		14,299,609,510	12,179,191,692

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

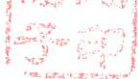
老百姓大药房连锁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益			
股本	38	584,902,902	408,673,661
资本公积	39	2,637,065,588	1,139,082,597
减：库存股	40	42,929,952	13,749,993
其他综合收益	41	36,825,587	84,206,342
盈余公积	42	218,098,201	204,336,831
未分配利润	43	3,095,991,212	2,535,033,094
归属于母公司股东权益合计		6,529,953,538	4,357,582,532
少数股东权益		567,769,870	421,311,493
股东权益合计		7,097,723,408	4,778,894,025
负债和股东权益总计		21,397,332,918	16,958,085,717

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年度	2021年度
营业收入	44	20,175,519,303	15,695,664,147
减：营业成本	44	13,744,158,721	10,652,636,694
税金及附加	45	54,956,146	44,402,437
销售费用	46	3,897,791,860	3,266,759,826
管理费用	47	1,107,326,333	722,987,715
研发费用		2,232,270	-
财务费用	48	232,480,467	185,409,610
其中：利息费用		232,135,257	192,133,524
利息收入		29,893,051	13,665,838
加：其他收益	49	55,777,507	108,881,656
投资收益	50	21,459,910	23,472,505
其中：对联营企业的投资收益		1,894,797	470,047
公允价值变动收益	51	5,774,109	10,470,000
信用减值损失	52	(7,408,569)	(7,985,981)
资产减值损失	53	(6,885,421)	(6,501,301)
资产处置收益	54	1,442,570	4,658,673
营业利润		1,206,733,612	956,463,417
加：营业外收入	55	16,458,473	18,399,009
减：营业外支出	56	15,574,365	12,875,085
利润总额		1,207,617,720	961,987,341
减：所得税费用	58	231,374,849	175,257,179
净利润		976,242,871	786,730,162
按经营持续性分类			
持续经营净利润		976,242,871	786,730,162
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		784,961,520	669,236,722
少数股东损益		191,281,351	117,493,440

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并利润表（续）
2022年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
其他综合（亏损）/收益税后净额		(33,644,132)	84,206,342
归属于母公司股东的其他综合（亏损）/ 收益的税后净额		(33,644,132)	84,206,342
不能重分类进损益的其他综合（亏损）/ 收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(33,644,132)	84,206,342
综合收益总额		<u>942,598,739</u>	<u>870,936,504</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		751,317,388	753,443,064
归属于少数股东的综合收益总额		191,281,351	117,493,440
每股收益			
基本每股收益	59	<u>1.36</u>	<u>1.23</u>
稀释每股收益	59	<u>1.36</u>	<u>1.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末及本年初余额	408,673,661	1,139,082,597	13,749,993	84,206,342	204,336,831	2,535,033,094	421,311,493	4,778,894,025
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(33,644,132)	-	784,961,520	191,281,351	942,598,739
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	39,927,820	1,685,346,089	-	-	-	-	928,676	1,726,202,585
2. 股份支付计入股东权益的金 额	1,914,228	33,748,716	29,179,959	-	-	-	-	6,482,985
3. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	75,126,187	75,126,187
4. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	(4,271,114)	(4,271,114)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	12,387,708	(12,387,708)	-	-
2. 对股东的分配	134,387,193	(134,387,193)	-	-	-	(223,978,655)	(102,597,490)	(326,576,145)
(四) 股东权益内部结转								
1. 少数股东权益的变化	-	(86,724,621)	-	-	-	-	(14,009,233)	(100,733,854)
2. 其他综合收益转留存收益	-	-	-	(13,736,623)	1,373,662	12,362,961	-	-
三、本年年末余额	584,902,902	2,637,065,588	42,929,952	36,825,587	218,098,201	3,095,991,212	567,769,870	7,097,723,408

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	408,732,093	1,586,661,325	29,058,869	-	180,895,459	2,142,677,953	4,289,907,961	515,469,931	4,805,377,892
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(110,404,428)	(110,404,428)	(15,427,371)	(125,831,799)
二、本年年初余额	408,732,093	1,586,661,325	29,058,869	-	180,895,459	2,032,273,525	4,179,503,533	500,042,560	4,679,546,093
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	84,206,342	-	669,236,722	753,443,064	117,493,440	870,936,504
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	16,120,792	16,120,792
2. 股份支付计入股东权益的金额	(58,432)	(6,658,720)	(15,149,411)	-	-	-	8,432,259	-	8,432,259
3. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	13,996,360	13,996,360
4. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	873,669	873,669
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	23,441,372	(23,441,372)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	(159,465)	-	-	(143,035,781)	(142,876,316)	(110,081,493)	(252,957,809)
(四) 股东权益内部结转									
1. 少数股东权益的变化	-	(440,920,008)	-	-	-	-	(440,920,008)	(117,133,835)	(558,053,843)
四、本年年末余额	408,673,661	1,139,082,597	13,749,993	84,206,342	204,336,831	2,535,033,094	4,357,582,532	421,311,493	4,778,894,025

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
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		22,444,348,997	17,630,981,067
收到其他与经营活动有关的现金	60	69,245,806	106,018,616
经营活动现金流入小计		22,513,594,803	17,736,999,683
购买商品、接受劳务支付的现金		16,146,699,197	12,028,343,005
支付给职工以及为职工支付的现金		2,698,169,057	2,210,896,837
支付的各项税费		655,764,939	542,127,778
支付其他与经营活动有关的现金	60	698,646,601	657,335,519
经营活动现金流出小计		20,199,279,794	15,438,703,139
经营活动产生的现金流量净额	61	2,314,315,009	2,298,296,544
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		36,073,048	27,663,670
取得投资收益收到的现金		15,018,242	1,058,990
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,584,713	19,529,145
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61	8,860,842	60,039,604
收到其他与投资活动有关的现金	60	285,600,000	-
投资活动现金流入小计		357,136,845	108,291,409
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,437,900	478,614,863
投资所支付的现金		120,000	300,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	61	1,380,797,685	849,109,074
支付其他与投资活动有关的现金	60	124,430,654	482,718,821
投资活动现金流出小计		1,813,786,239	2,110,442,758
投资活动产生的现金流量净额		(1,456,649,394)	(2,002,151,349)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,731,635,809	16,120,792
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		928,676	16,120,792
取得借款收到的现金		1,839,351,502	3,631,912,091
收到其他与筹资活动有关的现金	60	42,929,952	43,938,310
筹资活动现金流入小计		3,613,917,263	3,691,971,193
偿还债务支付的现金		1,980,013,429	2,412,790,367
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,045,860	263,460,812
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		108,889,004	95,230,394
支付其他与筹资活动有关的现金	60	1,365,478,806	1,428,928,566
筹资活动现金流出小计		3,756,538,095	4,105,179,745
筹资活动产生的现金流量净额		(142,620,832)	(413,208,552)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,698,371	(658,499)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额		716,743,154	(117,721,856)
加：年初现金及现金等价物余额		679,559,431	797,281,287
六、年末现金及现金等价物余额	61	1,396,302,585	679,559,431

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
资产负债表
2022年度

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		2,174,589,359	1,171,410,454
交易性金融资产		3,000,000	3,000,000
应收票据		-	1,500,000
应收账款	1	342,957,785	298,688,776
预付款项		48,882,905	770,214,803
其他应收款	2	3,911,214,590	2,139,037,062
存货		513,518,190	452,492,588
一年内到期的非流动资产		5,267,854	5,189,859
其他流动资产		42,351,902	59,785,530
流动资产合计		7,041,782,585	4,901,319,072
非流动资产			
债权投资		300,256,667	300,256,667
长期应收款		24,042,502	19,489,297
长期股权投资	3	6,030,950,573	4,204,249,085
其他权益工具投资		98,374,718	178,255,123
其他非流动金融资产		5,774,109	94,539,900
投资性房地产		267,976,206	269,169,051
固定资产		420,685,942	432,745,000
在建工程		18,896,515	17,748,742
使用权资产		580,477,445	794,596,863
无形资产		140,254,041	131,642,913
商誉		527,221,668	497,221,668
长期待摊费用		168,316,956	166,728,668
递延所得税资产		4,587,640	-
其他非流动资产		10,968,222	94,177,615
非流动资产合计		8,598,783,204	7,200,820,592
资产总计		15,640,565,789	12,102,139,664

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
资产负债表（续）
2022年度

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	-	400,000,000
应付票据	5,117,047,336	4,072,782,849
应付账款	23,499,298	44,439,024
预收款项	2,319,522	2,258,187
合同负债	37,229,779	17,942,520
应付职工薪酬	170,773,464	59,358,131
应交税费	23,322,431	13,129,289
其他应付款	2,227,778,432	1,653,732,263
一年内到期的非流动负债	437,034,481	254,300,339
其他流动负债	1,941,429	799,110
流动负债合计	8,040,946,172	6,518,741,712
非流动负债		
长期借款	1,578,338,136	875,135,712
租赁负债	438,247,669	709,814,738
递延收益	4,519,402	4,621,536
递延所得税负债	-	13,322,740
非流动负债合计	2,021,105,207	1,602,894,726
负债合计	10,062,051,379	8,121,636,438

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
资产负债表（续）
2022年度

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
股东权益		
股本	584,902,902	408,673,661
资本公积	3,598,551,975	2,013,844,363
减：库存股	42,929,952	13,749,993
其他综合收益	36,825,587	84,206,342
盈余公积	218,098,201	204,336,831
未分配利润	<u>1,183,065,697</u>	<u>1,283,192,022</u>
股东权益合计	<u>5,578,514,410</u>	<u>3,980,503,226</u>
负债和股东权益总计	<u>15,640,565,789</u>	<u>12,102,139,664</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
利润表
2022年度

人民币元

	附注十五	2022年度	2021年度
营业收入	4	3,975,254,162	3,257,756,166
减：营业成本	4	2,616,685,632	2,206,252,862
税金及附加		11,855,897	10,251,159
销售费用		824,784,669	738,985,043
管理费用		396,988,731	231,198,935
财务费用		77,820,411	69,805,184
其中：利息费用		75,512,921	77,788,341
利息收入		22,452,915	12,162,449
加：其他收益		12,650,940	48,898,602
投资收益	5	80,238,000	286,321,833
其中：对联营企业的投资收益		185,278	(110,566)
公允价值变动收益		5,774,109	10,470,000
信用减值损失		(102,092)	4,990,363
资产减值损失		(219,220)	(1,290,458)
资产处置（损失）/收益		(1,832,281)	2,078,754
营业利润		143,628,278	352,732,077
加：营业外收入		6,293,536	7,985,083
减：营业外支出		6,409,736	3,054,656
利润总额		143,512,078	357,662,504
减：所得税费用		19,635,001	21,119,092
净利润		123,877,077	336,543,412
其中：持续经营净利润		123,877,077	336,543,412
其他综合（亏损）/收益的税后净额		(33,644,132)	84,206,342
不能重分类进损益的其他综合（亏损）/收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(33,644,132)	84,206,342
综合收益总额		90,232,945	420,749,754

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
 股东权益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年年年初余额	408,673,661	2,013,844,363	13,749,993	84,206,342	204,336,831	1,283,192,022	3,980,503,226
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	-	(33,644,132)	-	123,877,077	90,232,945
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	39,927,820	1,685,346,089	-	-	-	-	1,725,273,909
2. 股份支付计入股东权益的金 额	1,914,228	33,748,716	29,179,959	-	-	-	6,482,985
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	12,387,708	(12,387,708)	-
2. 对股东的分配	134,387,193	(134,387,193)	-	-	-	(223,978,655)	(223,978,655)
（四）股东权益内部结转							
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(13,736,623)	1,373,662	12,362,961	-
三、本年年末余额	584,902,902	3,598,551,975	42,929,952	36,825,587	218,098,201	1,183,065,697	5,578,514,410

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	408,732,093	2,020,503,083	29,058,869	-	180,895,459	1,137,880,847	3,718,952,613
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(24,755,084)	(24,755,084)
二、本年年初余额	408,732,093	2,020,503,083	29,058,869	-	180,895,459	1,113,125,763	3,694,197,529
三、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	-	84,206,342	-	336,543,412	420,749,754
（二）股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	(58,432)	(6,658,720)	(15,149,411)	-	-	-	8,432,259
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	23,441,372	(23,441,372)	-
2. 对股东的分配	-	-	(159,465)	-	-	(143,035,781)	(142,876,316)
四、本年年末余额	408,673,661	2,013,844,363	13,749,993	84,206,342	204,336,831	1,283,192,022	3,980,503,226

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,107,770,273	3,324,423,431
收到其他与经营活动有关的现金	41,356,593	59,532,932
经营活动现金流入小计	4,149,126,866	3,383,956,363
购买商品、接受劳务支付的现金	2,547,264,401	821,761,551
支付给职工以及为职工支付的现金	579,615,457	499,002,103
支付的各项税费	89,926,589	76,451,306
支付其他与经营活动有关的现金	105,974,122	286,108,430
经营活动现金流出小计	3,322,780,569	1,683,323,390
经营活动产生的现金流量净额	826,346,297	1,700,632,973
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	71,073,048	12,755,350
取得投资收益收到的现金	121,884,907	272,114,224
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	1,208,429	1,591,593
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	12,993,864	60,050,000
收到其他与投资活动有关的现金	285,600,000	-
投资活动现金流入小计	492,760,248	346,511,167
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	148,362,823	174,855,649
投资所支付的现金	81,578,199	839,526,508
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	1,461,907,210	727,060,758
支付其他与投资活动有关的现金	1,044,264,487	1,033,190,944
投资活动现金流出小计	2,736,112,719	2,774,633,859
投资活动产生的现金流量净额	(2,243,352,471)	(2,428,122,692)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

老百姓大药房连锁股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,730,707,133	-
取得借款收到的现金	1,080,000,000	2,496,502,304
收到其他与筹资活动有关的现金	574,205,403	535,862,075
筹资活动现金流入小计	3,384,912,536	3,032,364,379
偿还债务支付的现金	694,989,678	2,121,683,296
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	295,336,017	190,735,234
支付其他与筹资活动有关的现金	255,175,209	140,233,627
筹资活动现金流出小计	1,245,500,904	2,452,652,157
筹资活动产生的现金流量净额	2,139,411,632	579,712,222
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,698,369	(658,499)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	724,103,827	(148,435,996)
加：年初现金及现金等价物余额	454,917,064	603,353,060
六、年末现金及现金等价物余额	1,179,020,891	454,917,064

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

老百姓大药房连锁股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国湖南省长沙市注册的股份有限公司，于2001年10月成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已于2015年4月23日在上海证券交易所挂牌上市交易（证券代码：603883）。本公司总部位于湖南省长沙市开福区青竹湖路808号。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围为，许可项目：药品零售；药品批发；食品销售；药品互联网信息服务；第三类医疗器械经营；烟草制品零售；酒类经营；餐饮服务；食品互联网销售；医疗器械互联网信息服务；第二类增值电信业务；检验检测服务；生活美容服务；国家重点保护水生野生动物及其制品经营利用（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；宠物食品及用品零售；农副产品销售；地产中草药(不含中药饮片)购销；药用辅料销售；水产品批发；水产品零售；食用农产品零售；新鲜水果零售；新鲜水果批发；金银制品销售；盐零售；日用百货销售；日用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用化学产品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；家用电器销售；化妆品零售；鞋帽零售；服装服饰零售；珠宝首饰零售；箱包销售；美发饰品销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；康复辅具适配服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；单用途商业预付卡代理销售；销售代理；养生保健服务（非医疗）；远程健康管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；在保险公司授权范围内开展专属保险代理业务（凭授权经营）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；企业管理咨询；咨询策划服务；广告制作；广告设计、代理；品牌管理；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；票务代理服务；会议及展览服务；摄影扩印服务；诊所服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；居民日常生活服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司第一大股东为老百姓医药集团有限公司（以下简称“医药集团”），实际控制人为谢子龙和陈秀兰夫妇。

本财务报表经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

于2022年12月31日，本集团流动负债超过流动资产金额金额为人民币1,383,368,659元。本公司已作出若干融资安排，根据管理层编制的本集团未来12个月现金流预测以及本集团已获得的融资额度，管理层估计本集团未来一年内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常经营。因此，本集团管理层按持续经营为基础编制本财务报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计提（附注三、8）、固定资产折旧（附注三、12）、无形资产摊销（附注三、16）、长期待摊费用摊销（附注三、18）、投资性房地产减值（附注三、11）和商誉减值（附注三、17）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

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。

同一控制下的企业合并

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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵消。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

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，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；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子公司直接处置相关

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估对以摊余成本计量的金融资产以及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的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

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

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

9. 存货

存货包括库存商品、产成品、原材料、低值易耗品及半成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时的成本按加权平均法核算。产成品和半成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指按照拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指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。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

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，包括在建投资性房地产和已出租的房屋建筑物、已出租的土地使用权。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团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，本集团将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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的金额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子及办公设备	5	5	19.00

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产和无形资产等非流动资产。

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命(年)
土地使用权	40-50
软件及专利权	5-10
优惠承租权	按租赁期摊销
商标权	无固定使用期限
其他	10

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

对除存货及递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良等已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内采用直线法摊销。如果长期待摊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。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付（续）

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件的，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

对于本公司没有结算义务或授予本公司职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含商品零售业务和商品批发业务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。对于商品零售业务，本集团以直营门店及电商的方式直接销售商品给顾客，并于顾客取得该商品时确认收入。对于商品批发业务，本集团销售商品予各地购货方，本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在购货方验收且双方签署货物交接单后确认收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含信息咨询、宣传推广等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

加盟费合同

当加盟门店经过本集团审核，符合本集团要求，正式签订加盟协议后即按照合同收取加盟费，加盟商与本集团合作时一次性收取的加盟费作为在某一时段内履行的知识产权许可确认收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

奖励积分计划

本集团在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换免费或折扣商品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品或服务 and 奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品或服务控制权时或积分失效时确认收入。

24. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于董事会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

商誉减值资产组的认定

本集团在进行商誉减值测试时，对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。资产组的认定以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。在认定资产组时，管理层考虑本集团管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。本年度商誉减值资产组的认定和以前期间保持一致。

业务收购的认定

本集团在收购项目中，涉及判断所取得的资产组合是否构成业务。本集团以“收购取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合（商誉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）的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

假设其他参数不变的情况下，如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，或者修订后的收入增长率低于目前采用的收入增长率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

假设其他参数不变的情况下，如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

如附注三、9所述，本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团于每个资产负债表日对存货项目可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、长期待摊费用 and 无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

非上市股权投资的公允价值

本集团，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
增值税	——核定为一般纳税人的公司、门店： 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	简易征收项目 3%；计生用品免税；中药饮片商品为 9%，其他商品为 13%
	——核定为小规模纳税人的公司、门店： 应纳税销售额	0%或 1%或 3%
	——咨询服务	6%
	——租赁业务	5%或 9%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

核定为一般纳税人的公司与门店销售抗癌药品、生物制品收入适用的增值税税率为简易征收税率 3%，销售避孕药品和用具免税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

（1）增值税税收优惠

对核定为小规模纳税人的公司与门店，根据 2019 年 1 月财政部和国家税务总局颁布的《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日起，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据 2021 年财政部和国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财税〔2021〕11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本集团符合上述条件的小规模纳税门店享受上述免缴增值税政策。

根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财税〔2021〕7 号）及《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部和税务总局公告 2022 年第 15 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日各省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

（2）企业所得税税收优惠

根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《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]文，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。本公司之子公司老百姓大药房连锁（广西）有限公司、丰沃达医药（广西）有限公司、老百姓健康药房集团（广西）有限公司取得了广西省税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度适用 15% 的企业所得税率（2021 年度为 15%）。另外，根据《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号文），丰沃达医药（广西）有限公司属于北部湾经济区内新注册开办且符合西部大开发企业所得税优惠条件的纳税人，自取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，2022 年度适用 9% 的企业所得税率。

根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《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]文，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。本公司之子公司老百姓大药房连锁（陕西）有限公司、西安龙盛医药有限责任公司（以下简称“西安龙盛”）、老百姓健康药房集团（陕西）有限公司取得了陕西省税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度适用 15% 的企业所得税率（2021 年度为 15%）。

根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《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]文，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。本公司之子公司兰州惠仁堂药业连锁有限责任公司（以下简称“兰州惠仁堂”）、兰州惠仁长青药业有限责任公司（以下简称“兰州长青”）取得了甘肃省税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度适用 15% 的企业所得税率（2021 年度为 15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（2）企业所得税税收优惠（续）

根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《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]文，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。本公司之子公司通辽泽强大药房连锁有限责任公司（以下简称“通辽泽强”）、内蒙古泽强医药有限公司（以下简称“内蒙古泽强”）取得了内蒙古税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度适用 15% 的企业所得税率（2021 年度为 15%）。

根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《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]文，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。本公司之子公司赤峰人川大药房连锁有限公司（以下简称“赤峰人川”）取得了内蒙古税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度适用 15% 的企业所得税率（2021 年度为 15%）。

本公司之子公司老百姓健康药房集团（宁夏）连锁有限公司（以下简称“宁夏健康药房”）与宁夏贺兰县人民政府签定项目投资合同，合同约定宁夏健康药房从其取得第一笔经营收入所属纳税年度（2018 年）起，第 1 至第 3 年免征企业所得税地方分享部分（40%），第 4 至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。2022 年度适用 15% 的企业所得税税率（2021 年度为 15%）。

本公司之子公司湖南药圣堂中药科技有限公司（以下简称“中药科技”），主要业务为中药饮片和中成药的生产，其生产的中药饮片销售所得符合《企业所得税法》第二十七条第（一）项的农产品初加工的规定，免征企业所得税。

于 2022 年度，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司之子公司河南药简单医药科技有限公司、新绛县百汇医药有限公司、及广西龙行世纪医药咨询有限公司等，对于应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司浙江老百姓食品有限公司、河北药简单企业管理咨询有限公司、及老百姓健康药房集团（江西）连锁有限公司等，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号文规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	9,761,539	5,989,092
银行存款	1,382,091,061	669,603,959
其他货币资金	1,019,069,660	733,281,770
	<u>2,410,922,260</u>	<u>1,408,874,821</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项	1,014,619,675	729,315,390

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。2022年12月31日，本集团其他货币资金中所有权受到限制的货币资金为人民币1,014,619,675元（2021年12月31日：人民币729,315,390元）。详见附注五、62。

2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其他（注）	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>

注：系本集团持有的可转股债权人民币3,000,000元（2021年12月31日：人民币3,000,000元）。

3. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>103,703,906</u>	<u>44,856,149</u>

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	102,485,321	-	44,856,149

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常根据客户情况单独拟定。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	2,019,016,753	1,352,298,326
1年至2年	61,217,450	31,431,031
2年至3年	20,651,246	5,240,119
3年以上	830,196	749,355
	<u>2,101,715,645</u>	<u>1,389,718,831</u>
减：应收账款坏账准备	<u>23,646,429</u>	<u>13,555,145</u>
	<u>2,078,069,216</u>	<u>1,376,163,686</u>

对于应收账款，本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用损失准备。本公司确定应收账款预期信用损失时考虑历史的实际减值情况并考虑当前状况及未来经济状况的预测，将应收账款分为应收医保款、应收企业货款、应收医院及卫生院货款和其他四个组合按照信用风险特征组合计提坏账准备。

	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 账准备					
应收医保款	1,421,004,610	67.60	9,960,303	0.70	1,411,044,307
应收企业货款	341,255,915	16.24	8,957,589	2.62	332,298,326
应收医院及卫生院货款	189,048,213	8.99	3,214,967	1.70	185,833,246
其他	150,406,907	7.16	1,513,570	1.01	148,893,337
	<u>2,101,715,645</u>		<u>23,646,429</u>		<u>2,078,069,216</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 账准备					
应收医保款	883,870,877	63.60	5,846,350	0.66	878,024,527
应收企业货款	226,267,901	16.28	3,640,763	1.61	222,627,138
应收医院及卫生院货款	176,790,722	12.72	2,875,574	1.63	173,915,148
其他	102,789,331	7.40	1,192,458	1.16	101,596,873
	<u>1,389,718,831</u>		<u>13,555,145</u>		<u>1,376,163,686</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合1-应收医保款：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	1,382,707,724	0.23	3,180,509	868,043,019	0.40	3,472,171
1至2年	27,944,284	15.00	4,191,643	15,827,858	15.00	2,374,179
2至3年	10,352,602	25.00	2,588,151	-	-	-
	<u>1,421,004,610</u>		<u>9,960,303</u>	<u>883,870,877</u>		<u>5,846,350</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

组合2-应收企业货款：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	321,981,101	0.80	2,575,850	219,450,351	0.80	1,755,603
1至2年	15,757,793	25.00	3,939,448	6,451,689	25.00	1,612,922
2至3年	2,686,825	60.00	1,612,095	234,059	60.00	140,436
3年以上	830,196	100.00	830,196	131,802	100.00	131,802
	<u>341,255,915</u>		<u>8,957,589</u>	<u>226,267,901</u>		<u>3,640,763</u>

组合3-应收医院及卫生院货款：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	166,195,870	0.10	166,196	164,358,695	0.10	164,170
1至2年	16,498,498	5.00	824,925	6,808,414	5.00	340,421
2至3年	6,353,845	35.00	2,223,846	5,006,060	35.03	1,753,430
3年以上	-	-	-	617,553	100.00	617,553
	<u>189,048,213</u>		<u>3,214,967</u>	<u>176,790,722</u>		<u>2,875,574</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

组合4-其他：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	148,132,058	0.60	881,959	100,446,261	0.60	606,690
1至2年	1,016,875	25.00	254,219	2,343,070	25.00	585,768
2至3年	1,257,974	30.00	377,392	-	-	-
	<u>150,406,907</u>		<u>1,513,570</u>	<u>102,789,331</u>		<u>1,192,458</u>

应收账款坏账准备变动如下：

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022 年	<u>13,555,145</u>	<u>5,089,194</u>	<u>17,011,560</u>	<u>(9,829,812)</u>	<u>(2,179,658)</u>	<u>23,646,429</u>
2021 年	<u>9,123,096</u>	<u>1,166,322</u>	<u>10,401,329</u>	<u>(4,752,508)</u>	<u>(2,383,094)</u>	<u>13,555,145</u>

2022年实际核销的应收账款为人民币2,179,658元（2021年：人民币2,383,094元）。

于2022年12月31日，本集团前五名的应收账款合计数为人民币325,383,299元（2021年12月31日：人民币197,297,609元），占应收账款年末数合计数的比例为16%（2021年12月31日：14%），相应计提的坏账准备合计数为人民币999,867元（2021年12月31日：人民币685,078元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>1,018,024</u>	<u>378,858</u>

本集团将在日常管理中将银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此将应收银行承兑汇票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，列报为应收款项融资。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司无已质押的应收款项融资。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>113,260,333</u>	<u>-</u>	<u>194,983,026</u>	<u>-</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无未履约而将票据转为应收账款的情形。关于本集团应收票据转移披露参见附注八、2。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项列示如下：

	2022年	2021年
预付款项	656,855,163	144,013,056
减：预付款项减值准备	<u>1,010,874</u>	<u>576,480</u>
	<u>655,844,289</u>	<u>143,436,576</u>

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	652,771,922	99.38	138,630,073	96.28
1至2年	3,791,208	0.58	4,996,243	3.46
2年以上	<u>292,033</u>	<u>0.04</u>	<u>386,740</u>	<u>0.26</u>
	656,855,163	100.00	144,013,056	100.00
预付款项减值准备	<u>1,010,874</u>		<u>576,480</u>	
	<u>655,844,289</u>		<u>143,436,576</u>	

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团预付款项无账龄超过1年且金额重要的款项。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团前五名的预付账款合计数分别为人民币132,083,383元和人民币33,259,181元，占预付款项年末数合计数的比例分别为20%和23%。

预付款项减值准备变动如下：

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022年	<u>576,480</u>	<u>361,735</u>	<u>72,659</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,010,874</u>
2021年	<u>273,391</u>	<u>-</u>	<u>581,262</u>	<u>(217,087)</u>	<u>(61,086)</u>	<u>576,480</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	<u>129,635,490</u>	<u>363,387,872</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	105,030,192	341,812,247
1年至2年	16,971,660	20,271,043
2年至3年	18,143,055	8,190,273
3年以上	<u>2,605,241</u>	<u>4,492,270</u>
	142,750,148	374,765,833
减：其他应收款坏账准备	<u>13,114,658</u>	<u>11,377,961</u>
	<u>129,635,490</u>	<u>363,387,872</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收第三方费用（注）	42,769,015	304,035,357
电子钱包	51,655,742	22,172,063
押金	11,368,081	10,408,406
代垫款项	8,686,874	10,933,518
门店备用金	8,489,406	6,738,136
员工借支	12,364,246	6,279,608
应收少数股东款	606,507	7,347,583
其他	<u>6,810,277</u>	<u>6,851,162</u>
	142,750,148	374,765,833
减：其他应收款坏账准备	<u>13,114,658</u>	<u>11,377,961</u>
	<u>129,635,490</u>	<u>363,387,872</u>

注：于 2021 年 8 月，本集团支付河北华佗医药连锁有限公司股权收购款人民币 285,600,000 元；2022 年 3 月 6 日收购终止，相关款项已于 2022 年 3 月收回。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022 年	11,377,961	1,752,376	1,246,656	(1,019,835)	(242,500)	13,114,658
2021 年	10,127,613	-	2,775,525	(438,365)	(1,086,812)	11,377,961

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产（整个存 续期预期信用损失）	合计
上年末及年初余额	1,291,511	-	10,086,450	11,377,961
收购子公司	761,253	-	991,123	1,752,376
本年计提	1,246,656	-	-	1,246,656
本年转回	(1,019,835)	-	-	(1,019,835)
本年核销	(242,500)	-	-	(242,500)
年末余额	2,037,085	-	11,077,573	13,114,658

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产（整个存 续期预期信用损失）	合计
上年末及年初余额	736,413	-	9,391,200	10,127,613
本年计提	2,080,275	-	695,250	2,775,525
本年转回	(438,365)	-	-	(438,365)
本年核销	(1,086,812)	-	-	(1,086,812)
年末余额	1,291,511	-	10,086,450	11,377,961

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款如下：

第三阶段（注）	账面余额	整个存续期 预期信用损失	坏账准备
公司A	4,891,451	100%	4,891,451
公司B	3,326,628	100%	3,326,628
公司C	1,173,121	100%	1,173,121
公司D	695,250	100%	695,250
公司E	697,363	100%	697,363
公司F	273,760	100%	273,760
公司G	20,000	100%	20,000
	<u>11,077,573</u>		<u>11,077,573</u>

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款如下：

第三阶段（注）	账面余额	整个存续期 预期信用损失	坏账准备
公司A	4,891,452	100%	4,891,452
公司B	3,326,628	100%	3,326,628
公司C	1,173,120	100%	1,173,120
公司D	695,250	100%	695,250
	<u>10,086,450</u>		<u>10,086,450</u>

注：因部分公司存在违约及诉讼情况，本集团考虑其盈利情况及还款能力，认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 A	14,817,469	10	电子钱包	一年以内	74,087
公司 B	14,114,001	10	应收第三方费用	一年以内	186,305
公司 C	9,740,743	7	电子钱包	一年以内	48,704
公司 D	8,991,779	6	电子钱包	一年以内	44,959
公司 E	4,891,451	3	应收第三方费用	三年以内	4,891,451
	<u>52,555,443</u>	<u>36</u>			<u>5,245,506</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 A	285,600,000	76.2	股权收购款	一年以内	-
公司 B	12,512,267	3.3	电子钱包	一年以内	62,561
公司 C	9,264,930	2.5	电子钱包	一年以内	46,325
个人 D	5,586,968	1.5	应收少数股东款	三年以内	73,748
公司 E	4,891,452	1.3	应收第三方款项	两年以内	4,891,452
	<u>317,855,617</u>	<u>84.8</u>			<u>5,074,086</u>

8. 存货

	2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,913,157,519	9,140,460	3,904,017,059
产成品	10,701,094	-	10,701,094
原材料	22,318,434	-	22,318,434
低值易耗品	7,486,079	-	7,486,079
半成品	4,370,186	-	4,370,186
	<u>3,958,033,312</u>	<u>9,140,460</u>	<u>3,948,892,852</u>

	2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,685,725,282	3,813,559	2,681,911,723
产成品	18,926,684	-	18,926,684
原材料	19,633,651	-	19,633,651
低值易耗品	5,506,804	-	5,506,804
半成品	3,652,194	-	3,652,194
	<u>2,733,444,615</u>	<u>3,813,559</u>	<u>2,729,631,056</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
库存商品	3,813,559	2,292,614	3,327,698	(288,617)	(4,794)	9,140,460
产成品	-	-	2,186,325	(612,208)	(1,574,117)	-
	<u>3,813,559</u>	<u>2,292,614</u>	<u>5,514,023</u>	<u>(900,825)</u>	<u>(1,578,911)</u>	<u>9,140,460</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
库存商品	1,397,924	2,927,131	(188,187)	(323,309)	3,813,559
产成品	-	2,493,409	-	(2,493,409)	-
	<u>1,397,924</u>	<u>5,420,540</u>	<u>(188,187)</u>	<u>(2,816,718)</u>	<u>3,813,559</u>

计提、转回或转销存货跌价准备的依据和原因如下：

项目	计提/（转回）存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	存货报废
产成品	成本与可变现净值孰低计量	存货报废

9. 一年内到期的非流动资产

	2022年	2021年
一年内到期的长期应收款	<u>30,997,633</u>	<u>33,127,327</u>

10. 其他流动资产

	2022年	2021年
待抵扣进项税额	<u>101,047,572</u>	<u>125,294,237</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 债权投资

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单（注）	300,256,667	-	300,256,667	300,256,667	-	300,256,667
	<u>300,256,667</u>	<u>-</u>	<u>300,256,667</u>	<u>300,256,667</u>	<u>-</u>	<u>300,256,667</u>

注： 本年度，本集团持有大额存单人民币300,000,000元，应收利息人民币256,667元，年利率为3.85%，于2023年6月23日到期，本集团拟持有至到期。本集团对该大额存单进行质押用于取得银行授信额度，详见附注五、62。

12. 长期应收款

	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋租赁押金	106,243,712	-	106,243,712
减：一年内到期的房屋租赁押金	<u>30,997,633</u>	<u>-</u>	<u>30,997,633</u>
	<u>75,246,079</u>	<u>-</u>	<u>75,246,079</u>
	2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋租赁押金	96,496,927	-	96,496,927
减：一年内到期的房屋租赁押金	<u>33,127,327</u>	<u>-</u>	<u>33,127,327</u>
	<u>63,369,600</u>	<u>-</u>	<u>63,369,600</u>

13. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		减少投资	权益法下投资损益		
联营企业					
湖南医药集团有限公司	63,318,623	-	1,889,705	65,208,328	-
	<u>63,318,623</u>	<u>-</u>	<u>1,889,705</u>	<u>65,208,328</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

2021年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		减少投资	权益法下投资损益		
联营企业					
湖南医药集团有限公司	62,610,727	-	707,896	63,318,623	-
湖南百高药房有限公司	1,148,439	(910,590)	(237,849)	-	-
	<u>63,759,166</u>	<u>(910,590)</u>	<u>470,047</u>	<u>63,318,623</u>	<u>-</u>

于 2019 年 10 月，本公司与第三方公司签订出资协议，共同设立湖南医药集团有限公司。至 2020 年 12 月 31 日，本公司已按出资协议约定支付人民币 62,500,000 元。本公司持有湖南医药集团有限公司 12.5%的股权，并可委派一名董事，对其实施重大影响，故列作联营企业核算。

于 2019 年 11 月，本公司与第三方公司签订出资协议，共同设立湖南百高药房有限公司。至 2020 年 12 月 31 日，本公司已按出资协议约定支付人民币 1,470,000 元。本公司持有湖南百高药房有限公司 49%的股权，并可委派两名董事，对其实施重大影响，故列作联营企业核算。2021 年 11 月，湖南百高药房有限公司完成工商注销。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资

2022年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称“达嘉维康公司”）	28,792,660	63,066,595	-	214,202	非交易目的长期持有
广州市新橙信息科技有限公司（以下简称“新橙公司”）	20,308,123	35,308,123	-	-	非交易目的长期持有
北京泊云利康医药信息咨询中心（以下简称“泊云利康”）	-	460,000	-	-	非交易目的长期持有
赤峰元宝山农村商业银行股份有限公司（以下简称“元宝山农商行”）	-	109,600	-	-	非交易目的长期持有
荆州宏泰大药房连锁有限公司（以下简称“荆州宏泰”）	-	120,000	-	-	非交易目的长期持有
	49,100,783	99,064,318	-	214,202	

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
达嘉维康公司	91,967,000	142,947,000	-	-	非交易目的长期持有
新橙公司	20,308,123	35,308,123	-	-	非交易目的长期持有
泊云利康	-	460,000	-	-	非交易目的长期持有
元宝山农商行	-	109,600	-	-	非交易目的长期持有
	112,275,123	178,824,723	-	-	

于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司对达嘉维康公司的表决权比例分别为2.05%和3.05%。本年因处置了人民币36,120,492元的其他权益工具投资，共计人民币19,414,427元从其他综合收益转入留存收益。本集团以非交易目的长期持有该投资，且没有以任何方式参与或影响达嘉维康公司的财务和经营决策，因此本公司对达嘉维康公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司对新橙公司的表决权比例分别为5.042%和5.042%，本公司以非交易目的长期持有该投资，且没有以任何方式参与或影响新橙公司的财务和经营决策，因此本公司对新橙公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

于2022年12月31日，本公司之子公司赤峰人川对泊云利康的表决权比例为4.22%，以非交易目的长期持有该投资，且没有以任何方式参与或影响泊云利康的财务和经营决策，因此本公司之子公司赤峰人川对泊云利康不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资（续）

于2022年12月31日，本公司之子公司赤峰人川对元宝山农商行的表决权比例为0.02%，以非交易目的长期持有该投资，且没有以任何方式参与或影响元宝山农商行的财务和经营决策，因此本公司之子公司赤峰人川对元宝山农商行不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

于2022年12月31日，本公司之子公司湖南药简单科技有限公司对荆州宏泰的表决权比例为2%，以非交易目的长期持有该投资，且没有以任何方式参与或影响荆州宏泰的财务和经营决策，因此本公司之子公司湖南药简单科技有限公司对荆州宏泰不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

15. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	5,774,109	94,539,900

于2020年，本公司以自有资金人民币84,069,900元对湖南怀仁大健康产业发展股份有限公司（以下简称“怀仁大健康”）投资，享有其4.28%的份额。2020年12月第三方对怀仁大健康增资，增资完成后本公司享有份额变为4.1556%，本公司将持有的该项附有回售条款的股权投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

于2022年1月，怀仁大健康分立派生新公司湖南怀人健康产业发展有限公司（以下简称“怀人健康”），本公司对分立派生新公司怀人健康享有与分立前怀仁大健康一致的股权即4.1556%，于2022年12月31日，该股权公允价值为人民币5,774,109元。

同时，如附注六、1（1）所述，于2022年4月20日，本公司进一步购买了分立后的怀仁大健康的股权，怀仁大健康成为本公司的子公司，原相关账面价值全部转出。于2022年5月25日，分立后的怀仁大健康更名为湖南老百姓怀仁药房连锁有限公司（以下简称“老百姓怀仁”）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

	房屋及建筑物	土地使用权	在建投资性房地产	合计
原价				
年初及年末余额	<u>37,315,751</u>	<u>5,896,566</u>	<u>309,921,887</u>	<u>353,134,204</u>
累计折旧和摊销				
年初余额	5,375,355	1,098,934	2,695,337	9,169,626
计提	<u>710,424</u>	<u>130,821</u>	<u>8,303,663</u>	<u>9,144,908</u>
年末余额	<u>6,085,779</u>	<u>1,229,755</u>	<u>10,999,000</u>	<u>18,314,534</u>
账面价值				
年末	<u>31,229,972</u>	<u>4,666,811</u>	<u>298,922,887</u>	<u>334,819,670</u>
年初	<u>31,940,396</u>	<u>4,797,632</u>	<u>307,226,550</u>	<u>343,964,578</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	在建投资性房地产	合计
原价				
年初及年末余额	37,315,751	5,896,566	309,921,887	353,134,204
累计折旧和摊销				
年初余额	4,664,931	968,113	-	5,633,044
计提	710,424	130,821	2,695,337	3,536,582
年末余额	5,375,355	1,098,934	2,695,337	9,169,626
账面价值				
年末	31,940,396	4,797,632	307,226,550	343,964,578
年初	32,650,820	4,928,453	309,921,887	347,501,160

于2022年12月31日，本集团的在建投资性房地产项目为湘雅地块项目。

2022年本集团对外出租的房屋及建筑物和土地使用权较2021年没有变化，上述投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

于2022年12月31日，账面价值为人民币35,896,783元投资性房地产（2021年12月31日：人民币36,738,028元）所有权受到限制。详见附注五、62。

本集团子公司湖南发祥地实业有限公司于2018年8月13日取得“湘（2019）长沙市不动产权第0040100号”的土地使用权证（截至2022年12月31日投资性房地产账面价值人民币298,922,887元，无形资产账面价值人民币92,916,681元）。长沙自然资源和规划行政执法支队已于2022年12月对该土地使用权采取临时监管措施，土地动工建设后即可解除该临时监管措施。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
原价					
年初余额	685,199,941	86,222,562	30,806,963	628,502,886	1,430,732,352
购置	643,774	3,350,765	339,858	99,113,675	103,448,072
非同一控制下企业合并	62,254,504	3,324,068	371,516	12,773,206	78,723,294
在建工程转入	8,469,445	-	-	-	8,469,445
处置或报废	-	(63,671)	(3,697,016)	(21,903,216)	(25,663,903)
处置子公司	-	-	-	(1,115,100)	(1,115,100)
年末余额	<u>756,567,664</u>	<u>92,833,724</u>	<u>27,821,321</u>	<u>717,371,451</u>	<u>1,594,594,160</u>
累计折旧					
年初余额	49,415,484	5,733,230	16,876,326	315,718,126	387,743,166
计提	22,889,580	6,086,789	3,187,919	91,412,727	123,577,015
处置或报废	-	(26,504)	(2,360,105)	(13,127,120)	(15,513,729)
处置子公司	-	-	-	(244,765)	(244,765)
年末余额	<u>72,305,064</u>	<u>11,793,515</u>	<u>17,704,140</u>	<u>393,758,968</u>	<u>495,561,687</u>
账面价值					
年末	<u>684,262,600</u>	<u>81,040,209</u>	<u>10,117,181</u>	<u>323,612,483</u>	<u>1,099,032,473</u>
年初	<u>635,784,457</u>	<u>80,489,332</u>	<u>13,930,637</u>	<u>312,784,760</u>	<u>1,042,989,186</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
原价					
年初余额	707,117,916	91,554,502	31,407,199	529,490,196	1,359,569,813
购置	28,583,727	5,624,829	3,373,108	130,188,078	167,769,742
非同一控制下企业合并	-	-	462,775	5,981,070	6,443,845
在建工程转入	-	12,395,941	-	1,648,447	14,044,388
处置或报废	-	(612,723)	(4,215,586)	(35,468,378)	(40,296,687)
处置子公司	(50,501,702)	(22,739,987)	(220,533)	(3,336,527)	(76,798,749)
年末余额	<u>685,199,941</u>	<u>86,222,562</u>	<u>30,806,963</u>	<u>628,502,886</u>	<u>1,430,732,352</u>
累计折旧					
年初余额	54,017,598	19,958,885	15,551,386	269,872,094	359,399,963
计提	23,901,923	5,987,309	4,612,813	78,577,751	113,079,796
处置或报废	-	(421,866)	(3,110,909)	(29,935,187)	(33,467,962)
处置子公司	(28,504,037)	(19,791,098)	(176,964)	(2,796,532)	(51,268,631)
年末余额	<u>49,415,484</u>	<u>5,733,230</u>	<u>16,876,326</u>	<u>315,718,126</u>	<u>387,743,166</u>
账面价值					
年末	<u>635,784,457</u>	<u>80,489,332</u>	<u>13,930,637</u>	<u>312,784,760</u>	<u>1,042,989,186</u>
年初	<u>653,100,318</u>	<u>71,595,617</u>	<u>15,855,813</u>	<u>259,618,102</u>	<u>1,000,169,850</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无经营性租出固定资产。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的房屋及建筑物。

于2022年12月31日，账面价值为人民币588,590,495元的房屋建筑物（2021年12月31日：人民币607,979,744元）所有权受到限制。详见附注五、62。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老百姓物流枢纽与电商基地二期项目	2,028,546	-	2,028,546	554,474	-	554,474
企业数字化平台及新零售建设项目	110,215,740	-	110,215,740	128,842,017	-	128,842,017
华东医药产品分拣加工项目	44,618,109	-	44,618,109	-	-	-
零星工程	3,374,041	-	3,374,041	3,346,041	-	3,346,041
	160,236,436	-	160,236,436	132,742,532	-	132,742,532

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
老百姓物流枢纽与电商基地二期项目	200,000,000	554,474	6,285,617	4,811,545	-	2,028,546	银行借款及自有资金	16%
企业数字化平台及新零售建设项目	366,230,000	128,842,017	108,848,486	-	127,474,763	110,215,740	自有资金及募集资金	84%
华东医药产品分拣加工项目	311,484,700	-	44,618,109	-	-	44,618,109	自有资金及募集资金	14%
零星工程	不适用	3,346,041	3,685,900	3,657,900	-	3,374,041		
合计		132,742,532	163,438,112	8,469,445	127,474,763	160,236,436		
			工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化		本年利息资本化率	
老百姓物流枢纽与电商基地二期项目		16%	931,500	460,000		3.45%		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重要在建工程2021年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入长期 待摊费用	本年处置	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
大健康智慧服务平台 建设项目	96,290,000	49,601	18,091,749	-	18,141,350	-	-	-	银行借款	100%
老百姓物流枢纽与电 商基地一期项目	556,640,000	12,395,941	-	12,395,941	-	-	-	-	自有资金	100%
老百姓物流枢纽与电 商基地二期项目	200,000,000	-	25,446,717	-	24,892,243	-	-	554,474	银行借款及自 有资金	13%
企业数字化平台及新 零售建设项目	366,230,000	58,309,781	71,190,214	-	657,978	-	-	128,842,017	自有资金及募 集资金	35%
零星工程	不适用	9,712,862	5,259,742	1,648,447	6,927,529	1,247,706	1,802,881	3,346,041		
合计		80,468,185	119,988,422	14,044,388	50,619,100	1,247,706	1,802,881	132,742,532		
				工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化		本年利息资本化率		
大健康智慧服务平台建设项目				100%	2,052,323	-		不适用		
老百姓物流枢纽与电商基地二期项目				13%	471,500	471,500		3.45%		
					2,523,823	471,500				

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 使用权资产

	2022年 房屋及建筑物	2021年 房屋及建筑物
成本		
上年年末余额	5,734,979,567	-
会计政策变更	-	4,941,194,826
年初余额	5,734,979,567	4,941,194,826
增加	549,539,486	898,404,994
租赁变更	(23,151,412)	17,608,671
处置	(134,510,754)	(122,228,924)
年末余额	6,126,856,887	5,734,979,567
累计折旧		
上年年末余额	2,239,252,328	-
会计政策变更	-	1,357,328,510
年初余额	2,239,252,328	1,357,328,510
计提	1,032,893,746	963,928,455
处置	(59,908,187)	(82,004,637)
年末余额	3,212,237,887	2,239,252,328
账面价值		
年末	2,914,619,000	3,495,727,239
年初	3,495,727,239	3,583,866,316

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产

2022年

	土地使用权	软件及专利权	商标权	其他	合计
原价					
年初余额	256,128,323	155,300,556	138,789,901	3,828,064	554,046,844
购置	10,160,975	16,531,789	261,160	-	26,953,924
在建工程转入	-	127,474,763	-	-	127,474,763
非同一控制下企业及业务合并	9,612,293	515,926	-	-	10,128,219
处置子公司	(136,499)	(2,285,218)	-	-	(2,421,717)
年末余额	275,765,092	297,537,816	139,051,061	3,828,064	716,182,033
累计摊销					
年初余额	12,809,679	74,919,787	-	-	87,729,466
计提	4,462,757	24,533,245	-	153,025	29,149,027
处置子公司	(136,499)	(541,820)	-	-	(678,319)
年末余额	17,135,937	98,911,212	-	153,025	116,200,174
账面价值					
年末	258,629,155	198,626,604	139,051,061	3,675,039	599,981,859
年初	243,318,644	80,380,769	138,789,901	3,828,064	466,317,378

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	软件及专利权	优惠承租权	商标权	其他	合计
原价						
上年年末余额	241,479,258	109,731,571	35,827,550	142,749,496	-	529,787,875
会计政策变更	-	-	(35,827,550)	-	-	(35,827,550)
年初余额	241,479,258	109,731,571	-	142,749,496	-	493,960,325
购置	-	17,289,423	-	380,405	-	17,669,828
在建工程转入	24,892,243	25,726,857	-	-	-	50,619,100
开发支出转入	-	1,111,092	-	-	-	1,111,092
非同一控制下企业及业务合并	-	1,705,618	-	-	3,828,064	5,533,682
处置子公司	(10,243,178)	(264,005)	-	(4,340,000)	-	(14,847,183)
年末余额	256,128,323	155,300,556	-	138,789,901	3,828,064	554,046,844
累计摊销						
上年年末余额	13,100,646	58,766,611	26,398,324	-	-	98,265,581
会计政策变更	-	-	(26,398,324)	-	-	(26,398,324)
年初余额	13,100,646	58,766,611	-	-	-	71,867,257
计提	2,746,781	16,309,674	-	-	-	19,056,455
处置子公司	(3,037,748)	(156,498)	-	-	-	(3,194,246)
年末余额	12,809,679	74,919,787	-	-	-	87,729,466
账面价值						
年末	243,318,644	80,380,769	-	138,789,901	3,828,064	466,317,378
年初	228,378,612	50,964,960	9,429,226	142,749,496	-	431,522,294

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

商标权没有确定的使用年限，管理层计划长期使用，在持有期间不摊销。本集团在 2022 年 12 月 31 日对商标权所在的资产组和资产组组合进行减值测试，无需计提减值准备。资产组和资产组组合的可收回金额的估计见附注五、21。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

2022年12月31日账面价值为人民币99,226,017元（2021年12月31日：人民币101,031,843元）的无形资产所有权受到限制。详见附注五、62。

老百姓大药房连锁股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉

2022年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
安徽百姓缘大药房连锁有限公司（“安徽百姓缘”）	194,274,936	-	-	194,274,936
常德市庆和堂大药房连锁有限公司39家门店（“庆和堂39家门店”）	93,850,314	-	-	93,850,314
常州万仁大药房有限公司（“常州万仁公司”）	80,466,574	-	-	80,466,574
湖南康一馨大药房零售连锁有限公司55家门店（“康一馨55家门店”）	78,864,078	-	-	78,864,078
安阳市杏林医药连锁有限公司27家门店（“杏林医药27家门店”）	49,699,999	-	-	49,699,999
西安龙盛	45,221,026	-	-	45,221,026
湖南福寿堂大药房零售连锁有限公司34家门店（“福寿堂34家门店”）	38,938,235	-	-	38,938,235
河南医药超市有限公司100%股权收购（“河南医药超市”）	34,206,934	-	-	34,206,934
天津敬一堂药店有限公司46家门店（“敬一堂46家门店”）	25,581,196	-	-	25,581,196
马鞍山市百缘药房连锁有限公司12家门店（“百缘12家门店”）	20,566,038	-	-	20,566,038
湖南药海堂医药连锁有限公司18家门店（“药海堂18家门店”）	20,413,527	-	-	20,413,527
常德市民康药号连锁有限责任公司（“常德民康”）	17,471,648	-	-	17,471,648
安徽省合肥为民大药房连锁有限公司25家门店（“合肥为民25家门店”）	18,575,471	-	-	18,575,471
湖南康尔佳宝庆大药房连锁有限公司24家门店（“宝庆大药房24家门店”）	16,977,528	-	-	16,977,528
湘乡市湘仁堂大药房和湘乡市华商大药房14家门店（“湘乡市14家门店”）	9,866,416	-	-	9,866,416
海诚大药房32家门店	8,700,000	-	-	8,700,000
安乡康源大药房连锁有限公司（“安乡康源18家门店”）	5,800,000	-	-	5,800,000
兰州惠仁堂	285,048,544	-	-	285,048,544
扬州百信缘医药连锁有限公司（“扬州百信缘”）	114,813,534	-	-	114,813,534
仁心大药房	12,735,849	-	-	12,735,849
武汉市南方大药房连锁有限公司100%股权（“武汉南方”）	55,519,338	-	-	55,519,338
江苏百佳惠苏禾大药房连锁有限公司（“江苏百佳惠”）	59,658,890	-	-	59,658,890
通辽泽强	236,100,252	-	-	236,100,252
扬州明宣大药房有限公司、扬州兴扬和大药房有限公司	7,193,637	-	-	7,193,637
镇江华康大药房连锁有限公司（“镇江华康”）	58,767,810	-	-	58,767,810
泰州市隆泰源医药连锁有限公司（“隆泰源”）	52,874,568	-	-	52,874,568
南通普泽大药房连锁有限公司（“南通普泽”）	93,418,352	-	-	93,418,352
安徽省邻加医康复大药房连锁有限公司（“邻加医”）	40,024,723	-	-	40,024,723
芜湖市新民大药房有限公司	11,023,271	-	-	11,023,271
湖南药简单科技有限公司（“药简单”）	7,987,199	-	-	7,987,199
无锡三品堂医药连锁有限公司（“三品堂”）	29,017,544	-	-	29,017,544
常州金坛新千秋大药房有限公司（“金坛新千秋”）	14,148,071	-	-	14,148,071
江苏海鹏医药连锁有限公司（“江苏海鹏”）	69,484,357	-	-	69,484,357
常州市为之康药店有限公司、常州市为康药店有限公司等（“常州为之康6家门店”）	11,893,907	-	-	11,893,907
安徽政通大药房连锁有限公司（“政通药房15家门店”）	25,728,476	-	-	25,728,476
安徽政通大药房连锁有限公司（“政通药房1家门店”）	3,921,132	-	-	3,921,132

老百姓大药房连锁股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

2022年（续）

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
安徽药膳堂大药房连锁有限公司（“药膳堂大药房16家门店”）	23,584,907	-	-	23,584,907
华日大药房9家门店	28,373,090	-	-	28,373,090
临沂仁德大药房连锁有限公司（“临沂仁德”）	59,797,199	-	-	59,797,199
衡阳千禧一心堂药房连锁有限责任公司（收购后更名为“老百姓大药房连锁（衡阳）有限公司”）	22,523,948	-	-	22,523,948
镇江市开泰大药房有限公司（收购后更名为“镇江市华康开泰大药房有限公司”）	4,991,549	-	-	4,991,549
宁夏同盛祥同济堂医药有限公司	38,307,089	-	-	38,307,089
山西百汇医药连锁有限公司（“山西百汇”）	98,721,210	-	-	98,721,210
天津市前卫金麒麟医药有限公司（收购后更名为“天津市老百姓金麒麟医药销售有限公司”）	541,081	-	-	541,081
西安十三朝老药铺医药有限公司10家门店	9,339,622	-	-	9,339,622
长沙市开福区楚家仁康泰大药房、长沙市开福区麦菲仁康泰大药房等11家门店	16,176,078	-	-	16,176,078
广西广普医药有限责任公司21家门店	34,866,132	-	-	34,866,132
西安市锦绣华佗医药有限责任公司等17家门店	15,705,331	-	-	15,705,331
安徽行天下大药房连锁有限公司8家药店	11,838,157	-	-	11,838,157
衡阳仁心堂大药房连锁有限公司14家门店	4,630,000	-	-	4,630,000
徽县仁爱老百姓大药房、甘谷县健康老百姓医药有限公司等10家门店	15,335,872	-	-	15,335,872
安徽安宁大药房连锁有限公司19家门店	44,339,623	-	-	44,339,623
南通诚信大药房连锁有限公司	36,009,600	-	-	36,009,600
江阴海鹏21家门店	34,922,102	-	-	34,922,102
西安德翔医药有限公司16家门店	33,443,396	-	-	33,443,396
宜兴市百信大药房有限公司等12家门店	32,000,000	-	-	32,000,000
邵阳宝庆春天大药房26家门店	30,905,710	-	-	30,905,710
乌兰浩特市盛健十一有限公司等11家药店	26,000,000	-	-	26,000,000
株洲杏林大药房11家门店	15,967,117	-	-	15,967,117
郴州乐仙大药房22家门店	15,800,000	-	-	15,800,000
祁东县康之源大药房有限公司10家药店	14,505,248	-	-	14,505,248
南通百年大药房连锁有限公司19家门店	11,322,924	-	-	11,322,924
芮城县百汇医药有限公司12家门店	11,000,000	-	-	11,000,000
合肥市普生堂医药连锁有限公司11家门店	9,933,962	-	-	9,933,962
河津市仁国百汇医药有限公司	9,078,000	-	-	9,078,000
垣曲县百汇医药有限公司	6,915,600	-	-	6,915,600
常德顺兴7家门店	2,830,024	-	-	2,830,024
芜湖健尔佳医药贸易有限公司(收购后更名为“丰沃达医药物流(安徽)有限公司”)	1,000,000	-	-	1,000,000
天津市老百姓同辉大药房有限公司	116,096	-	-	116,096
怀仁大健康111家门店	148,580,000	-	-	148,580,000
赤峰人川	594,799,828	-	-	594,799,828
陕西老百姓三秦济生堂医药连锁有限责任公司（“三秦济生堂”）	118,032,360	-	-	118,032,360

老百姓大药房连锁股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

2022年（续）

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
安徽百家信大药房连锁有限公司27家门店（“安徽百家信27家门店”）	39,148,515	-	-	39,148,515
运城市康惠同惠医药有限公司新绛县康惠达药店7家门店（“新绛百佳汇7家门店”）	19,800,000	-	-	19,800,000
娄底楚济堂28家门店	15,320,592	-	-	15,320,592
宁夏一区19家门店	34,627,634	-	-	34,627,634
郴州桂阳福康36家门店	26,237,624	-	-	26,237,624
安徽玉永大药房46家门店	38,239,623	-	-	38,239,623
山西老百姓滨海有限公司25家门店（附注六、1）	-	14,150,943	-	14,150,943
湖南永康堂大药房连锁有限公司11家门店（附注六、1）	-	30,000,000	-	30,000,000
白城市同泰药业有限公司等39家门店（附注六、1）	-	12,362,264	-	12,362,264
康乐县百家康大药房3家门店（附注六、1）	-	5,106,796	-	5,106,796
宣城市老百姓江南医药连锁有限公司股权（附注六、1）	-	37,500,000	-	37,500,000
芜湖元初药房连锁有限公司股权（附注六、1）	-	105,000,000	-	105,000,000
江苏普泽大药房连锁有限公司25家门店（附注六、1）	-	42,760,000	-	42,760,000
兴化市楚水大药房连锁有限公司20家门店（附注六、1）	-	58,500,000	-	58,500,000
怀仁大健康股权（附注六、1）	-	1,492,257,067	-	1,492,257,067
	<u>3,704,440,217</u>	<u>1,797,637,070</u>	<u>-</u>	<u>5,502,077,287</u>
减值准备	(9,429,668)	-	-	(9,429,668)
	<u>3,695,010,549</u>	<u>1,797,637,070</u>	<u>-</u>	<u>5,492,647,619</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
安徽百姓缘大药房连锁有限公司（“安徽百姓缘”）	194,274,936	-	-	194,274,936
常德市庆和堂大药房连锁有限公司39家门店（“庆和堂39家门店”）	93,850,314	-	-	93,850,314
常州万仁大药房有限公司（“常州万仁公司”）	80,466,574	-	-	80,466,574
湖南康一馨大药房零售连锁有限公司55家门店（“康一馨55家门店”）	78,864,078	-	-	78,864,078
安阳市杏林医药连锁有限公司27家门店（“杏林医药27家门店”）	49,699,999	-	-	49,699,999
西安龙盛	45,221,026	-	-	45,221,026
湖南福寿堂大药房零售连锁有限公司34家门店（“福寿堂34家门店”）	38,938,235	-	-	38,938,235
河南医药超市有限公司100%股权收购（“河南医药超市”）	34,206,934	-	-	34,206,934
天津敬一堂药店有限公司46家门店（“敬一堂46家门店”）	25,581,196	-	-	25,581,196
马鞍山市百缘药房连锁有限公司12家门店（“百缘12家门店”）	20,566,038	-	-	20,566,038
湖南药海堂医药连锁有限公司18家门店（“药海堂18家门店”）	20,413,527	-	-	20,413,527
常德市民康药号连锁有限责任公司（“常德民康”）	17,471,648	-	-	17,471,648
安徽省合肥为民大药房连锁有限公司25家门店（“合肥为民25家门店”）	18,575,471	-	-	18,575,471
湖南康尔佳宝庆大药房连锁有限公司24家门店（“宝庆大药房24家门店”）	16,977,528	-	-	16,977,528
湘乡市湘仁堂大药房和湘乡市华商大药房14家门店（“湘乡市14家门店”）	9,866,416	-	-	9,866,416
海诚大药房32家门店	8,700,000	-	-	8,700,000
安乡康源大药房连锁有限公司（“安乡康源18家门店”）	5,800,000	-	-	5,800,000
兰州惠仁堂	285,048,544	-	-	285,048,544
扬州百信缘医药连锁有限公司（“扬州百信缘”）	114,813,534	-	-	114,813,534
仁心大药房	12,735,849	-	-	12,735,849
武汉市南方大药房连锁有限公司100%股权（“武汉南方”）	55,519,338	-	-	55,519,338
江苏百佳惠苏禾大药房连锁有限公司（“江苏百佳惠”）	59,658,890	-	-	59,658,890
通辽泽强	236,100,252	-	-	236,100,252
扬州明宣大药房有限公司、扬州兴扬和大药房有限公司	7,193,637	-	-	7,193,637
镇江华康大药房连锁有限公司（“镇江华康”）	58,767,810	-	-	58,767,810
泰州市隆泰源医药连锁有限公司（“隆泰源”）	52,874,568	-	-	52,874,568
南通普泽大药房连锁有限公司（“南通普泽”）	93,418,352	-	-	93,418,352
安徽省邻加医康复大药房连锁有限公司（“邻加医”）	40,024,723	-	-	40,024,723
芜湖市新民大药房有限公司	11,023,271	-	-	11,023,271
湖南药简单科技有限公司（“药简单”）	7,987,199	-	-	7,987,199
无锡三品堂医药连锁有限公司（“三品堂”）	29,017,544	-	-	29,017,544
常州金坛新千秋大药房有限公司（“金坛新千秋”）	14,148,071	-	-	14,148,071
江苏海鹏医药连锁有限公司（“江苏海鹏”）	69,484,357	-	-	69,484,357
常州市为之康药店有限公司、常州市为康药店有限公司等（“常州为之康6家门店”）	11,893,907	-	-	11,893,907
安徽政通大药房连锁有限公司（“政通药房15家门店”）	25,728,476	-	-	25,728,476
安徽政通大药房连锁有限公司（“政通药房1家门店”）	3,921,132	-	-	3,921,132

老百姓大药房连锁股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

2021年（续）

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
安徽药膳堂大药房连锁有限公司（“药膳堂大药房16家门店”）	23,584,907	-	-	23,584,907
华日大药房9家门店	28,373,090	-	-	28,373,090
临沂仁德大药房连锁有限公司（“临沂仁德”）	59,797,199	-	-	59,797,199
衡阳千禧一心堂药房连锁有限责任公司（收购后更名为“老百姓大药房连锁（衡阳）有限公司”）	22,523,948	-	-	22,523,948
镇江市开泰大药房有限公司（收购后更名为“镇江市华康开泰大药房有限公司”）	4,991,549	-	-	4,991,549
宁夏同盛祥同济堂医药有限公司	38,307,089	-	-	38,307,089
山西百汇医药连锁有限公司（“山西百汇”）	98,721,210	-	-	98,721,210
天津市前卫金麒麟医药有限公司（收购后更名为“天津市老百姓金麒麟医药销售有限公司”）	541,081	-	-	541,081
西安十三朝老药铺医药有限公司10家门店	9,339,622	-	-	9,339,622
长沙市开福区楚家仁康泰大药房、长沙市开福区麦菲仁康泰大药房等11家门店	16,176,078	-	-	16,176,078
广西广普医药有限责任公司21家门店	34,866,132	-	-	34,866,132
西安市锦绣华佗医药有限责任公司等17家门店	15,705,331	-	-	15,705,331
安徽行天下大药房连锁有限公司8家药店	11,838,157	-	-	11,838,157
衡阳仁心堂大药房连锁有限公司14家门店	4,630,000	-	-	4,630,000
徽县仁爱老百姓大药房、甘谷县健康老百姓医药有限公司等10家门店	15,335,872	-	-	15,335,872
安徽安宁大药房连锁有限公司19家门店	44,339,623	-	-	44,339,623
南通诚信大药房连锁有限公司	36,009,600	-	-	36,009,600
江阴海鹏21家门店	34,922,102	-	-	34,922,102
西安德翔医药有限公司16家门店	33,443,396	-	-	33,443,396
宜兴市百信大药房有限公司等12家门店	32,000,000	-	-	32,000,000
邵阳宝庆春天大药房26家门店	30,905,710	-	-	30,905,710
乌兰浩特市盛健十一有限公司等11家药店	26,000,000	-	-	26,000,000
株洲杏林大药房11家门店	15,967,117	-	-	15,967,117
郴州乐仙大药房22家门店	15,800,000	-	-	15,800,000
祁东县康之源大药房有限公司10家药店	14,505,248	-	-	14,505,248
南通百年大药房连锁有限公司19家门店	11,322,924	-	-	11,322,924
芮城县百汇医药有限公司12家门店	11,000,000	-	-	11,000,000
合肥市普生堂医药连锁有限公司11家门店	9,933,962	-	-	9,933,962
河津市仁国百汇医药有限公司	9,078,000	-	-	9,078,000
垣曲县百汇医药有限公司	6,915,600	-	-	6,915,600
常德顺兴7家门店	2,830,024	-	-	2,830,024
芜湖健尔佳医药贸易有限公司(收购后更名为“丰沃达医药物流(安徽)有限公司”)	1,000,000	-	-	1,000,000
天津市老百姓同辉大药房有限公司	116,096	-	-	116,096
怀仁大健康111家门店	148,580,000	-	-	148,580,000
赤峰人川	-	594,799,828	-	594,799,828
陕西老百姓三秦济生堂医药连锁有限责任公司（“三秦济生堂”）	-	118,032,360	-	118,032,360

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

2021年（续）

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
安徽百家信大药房连锁有限公司27家门店（“安徽百家信27家门店”）	-	39,148,515	-	39,148,515
运城市康惠同惠医药有限公司新绛县康惠达药店7家门店（“新绛百佳汇7家门店”）	-	19,800,000	-	19,800,000
娄底楚济堂28家门店	-	15,320,592	-	15,320,592
宁夏一区19家门店	-	34,627,634	-	34,627,634
郴州桂阳福康36家门店	-	26,237,624	-	26,237,624
安徽玉永大药房46家门店	-	38,239,623	-	38,239,623
	<u>2,818,234,041</u>	<u>886,206,176</u>	<u>-</u>	<u>3,704,440,217</u>
减值准备	<u>(9,429,668)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,429,668)</u>
	<u>2,808,804,373</u>	<u>886,206,176</u>	<u>-</u>	<u>3,695,010,549</u>

商誉减值准备的变动如下：

2022 年及 2021 年

	2022 年	2021 年
敬一堂 46 家门店	<u>9,429,668</u>	<u>9,429,668</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

本公司及其子公司进行商誉减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分配至受益的资产组。本公司及其子公司将商誉分配至根据经营片区确定的相关的资产组。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组一致。分配至不同资产组的主要商誉的账面价值列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	商誉账面价值	商誉账面价值
湖南省片区	568,880,863	538,880,863
安徽省其他片区	561,089,204	418,589,204
甘肃宁夏省片区	343,798,301	338,691,505
内蒙古通辽片区	274,462,516	262,100,252
陕西省片区	221,741,735	221,741,735
江苏省常州片区	200,358,866	200,358,866
江苏省南通片区	183,510,876	140,750,876
山西省运城片区	145,514,810	145,514,810
江苏省扬州片区	122,007,171	122,007,171
江苏省江阴片区	104,406,459	104,406,459
河南省片区	83,906,933	83,906,933
湖北省片区	68,255,187	68,255,187
江苏省镇江片区	63,759,359	63,759,359
安徽省巢湖片区	63,609,630	63,609,630
江苏省无锡片区	61,017,544	61,017,544
山东省临沂片区	59,797,199	59,797,199
江苏省昆山片区	59,658,890	59,658,890
江苏省泰州片区	111,374,568	52,874,568
广西壮族自治区片区	34,866,132	34,866,132
天津市片区	16,808,705	16,808,705
内蒙古赤峰片区	594,799,828	594,799,828
宁夏健康片区	34,627,634	34,627,634
山西健康片区	14,150,943	-
湖南怀化片区	1,492,257,067	-
其他	7,987,199	7,987,199
	5,492,647,619	3,695,010,549

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量参照通货膨胀率作出推算。

计算上述资产组和资产组组合于 2022 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下说明了管理层为进行商誉减值测试，对主要的资产和资产组组合在确定现金流量预测时作出的关键假设：

	预测期 收入增长率	稳定期 收入增长率	毛利率	税前折现率
湖南省片区	3%-12%	2.40%	33%	14.52%
安徽省其他片区	3%-15%	2.40%	34%	13.85%
甘肃宁夏省片区	3%-16%	2.40%	32%	12.68%
内蒙古通辽片区	3%-16%	2.40%	26%	12.78%
陕西省片区	-1%-10%	2.40%	27%	12.75%
江苏省常州片区	3%-6%	2.40%	34%-35%	14.05%
山西省运城片区	5%-18%	2.40%	30%	14.01%
江苏省南通片区	5%-30%	2.40%	23%	14.12%
江苏省扬州片区	3%-10%	2.40%	30%-31%	14.20%
江苏省江阴片区	6%-18%	2.40%	37%	14.02%
河南省片区	1%-3%	2.40%	32%-33%	14.13%
湖北省片区	1%-3%	2.40%	29%	14.48%
江苏省镇江片区	3%-8%	2.40%	37%-38%	14.03%
安徽省巢湖片区	3%-7%	2.40%	39%	13.95%
江苏省无锡片区	3%-21%	2.40%	36%	14.11%
山东省临沂片区	3%-15%	2.40%	36%	14.02%
江苏省昆山片区	3%-5%	2.40%	39%	14.15%
江苏省泰州片区	5%-18%	2.40%	37%	14.00%
广西壮族自治区片区	3%-7%	2.40%	33%	12.72%
天津市片区	3%-10%	2.40%	30%	14.33%
内蒙古赤峰片区	3%-15%	2.40%	36%-37%	12.67%
健康药房宁夏片区	3%-7%	2.40%	19%	13.00%
山西健康片区	4%-15%	2.40%	19%-21%	14.49%
湖南怀化片区	4%-11%	2.40%	39%-40%	12.70%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率和加权平均增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该经营片区内各资产组和资产组组合的可收回金额。在对与商誉相关的资产组或资产组组合进行减值测试时，本公司会将归属于少数股东的商誉调整计入相关资产组或资产组组合，并将包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值与可回收金额进行比较，以确定包含商誉的资产组或资产组组合是否发生减值。

本集团的部分股权收购协议中包含利润相关的业绩承诺，根据实际完成情况和本集团的预测，该等业绩承诺未对商誉减值测试产生影响。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	非同一控制下企业 及业务合并	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	年末减值准备
经营租入固定资产改良	485,727,387	19,516,592	107,433,100	92,333,170	9,065,700	511,278,209	13,842,870
转让服务费	194,105,341	9,799,545	11,828,196	36,962,375	5,826,085	172,944,622	261,626
其他	3,723,098	-	6,847,990	1,028,279	5,875,004	3,667,805	-
	<u>683,555,826</u>	<u>29,316,137</u>	<u>126,109,286</u>	<u>130,323,824</u>	<u>20,766,789</u>	<u>687,890,636</u>	<u>14,104,496</u>

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	非同一控制下企 业及业务合并	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	年末减值准备
经营租入固定资产改良	367,468,580	-	367,468,580	13,061,551	203,560,826	85,534,359	12,829,211	485,727,387	14,178,527
转让服务费	189,537,367	-	189,537,367	-	35,483,352	28,447,849	2,467,529	194,105,341	-
承租费用	47,443,684	(47,443,684)	-	-	-	-	-	-	-
其他	2,662,571	-	2,662,571	-	2,016,955	898,374	58,054	3,723,098	-
	<u>607,112,202</u>	<u>(47,443,684)</u>	<u>559,668,518</u>	<u>13,061,551</u>	<u>241,061,133</u>	<u>114,880,582</u>	<u>15,354,794</u>	<u>683,555,826</u>	<u>14,178,527</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期待摊费用（续）

长期待摊费用减值准备

2022年

	年初余额	本年增加	本年转销	年末余额
经营租入固定资产改良	14,178,527	1,937,938	(2,273,595)	13,842,870
转让服务费	-	261,626	-	261,626
	<u>14,178,527</u>	<u>2,199,564</u>	<u>(2,273,595)</u>	<u>14,104,496</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年转销	年末余额
经营租入固定资产改良	<u>13,401,699</u>	<u>904,773</u>	<u>(127,945)</u>	<u>14,178,527</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年	
	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
递延所得税资产				
股权激励费用	6,482,985	1,620,746	-	-
可抵扣亏损	35,135,678	8,783,920	-	-
新租赁准则	2,897,334,131	474,528,375	3,161,775,089	698,968,964
内部交易未实现利润	45,474,273	11,368,568	39,310,353	9,827,588
资产减值准备	36,367,494	10,495,900	49,480,368	10,648,176
积分奖励计划	9,005,193	2,530,914	4,002,011	816,356
计入递延收益的政府专项补助	14,942,078	4,694,734	17,488,685	4,372,171
其他	1,597,351	392,052	40,265,333	10,056,292
	<u>3,046,339,183</u>	<u>514,415,209</u>	<u>3,312,321,839</u>	<u>734,689,547</u>

	2022年		2021年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并交易中产生的长 期资产的暂时性差异	153,339,449	34,068,559	141,850,823	30,562,218
其他权益工具投资公允价值变动	49,100,783	12,275,196	112,275,123	28,068,781
其他非流动金融资产公允价值变动	5,774,109	1,443,527	10,470,000	2,617,500
新租赁准则	2,866,919,209	426,261,051	2,981,758,486	657,838,675
其他	960,420	240,105	2,536,357	634,087
	<u>3,076,093,970</u>	<u>474,288,438</u>	<u>3,248,890,789</u>	<u>719,721,261</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年		2021年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>439,791,162</u>	<u>74,624,047</u>	<u>676,069,529</u>	<u>58,620,018</u>
递延所得税负债	<u>439,791,162</u>	<u>34,497,276</u>	<u>676,069,529</u>	<u>43,651,732</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣亏损	90,541,548	78,170,673
暂时性差异	75,480,011	18,726,204
	<u>166,021,559</u>	<u>96,896,877</u>

本集团认为未来不是很可能产生用于使用上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2022 年	-	6,523,524
2023 年	11,113,042	9,540,997
2024 年	13,345,199	11,346,304
2025 年	9,451,866	7,835,138
2026 年	12,069,373	42,924,710
2027 年及以后	44,562,068	-
	<u>90,541,548</u>	<u>78,170,673</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付工程款	17,490,553	12,486,937
预付股权及门店业务收购款	688,784	84,000,000
预付设备款	2,400	3,121,680
预付软件购置款	5,293,698	9,764,699
其他	1,325,000	1,325,000
	<u>24,800,435</u>	<u>110,698,316</u>

25. 短期借款

	2022年	2021年
保证借款（注）	100,000,000	100,000,000
信用借款	-	450,000,000
票据贴现借款	666,211,358	1,066,080,175
	<u>766,211,358</u>	<u>1,616,080,175</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，上述借款的年利率均为1.23%-4.35%。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无逾期借款。

注：于2022年12月31日本公司之子公司赤峰人川向银行借入保证借款人民币100,000,000元，由本公司提供连带责任保证。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>4,580,809,616</u>	<u>3,145,696,849</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

27. 应付账款

应付账款不计息，并通常在9个月内清偿。

	2022年	2021年
应付货款	<u>2,367,172,891</u>	<u>1,769,245,431</u>

于2022年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币104,656,298元（2021年12月31日：人民币71,713,991元），均为尚未支付的以前年度供应商货款，供应商未及时与本集团进行最后结算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 预收款项

	2022年	2021年
预收租金	<u>14,972,705</u>	<u>20,545,678</u>

于2022年12月31日，账龄超过一年的预收款项为人民币985,632元（2021年12月31日：人民币1,180,006元）。

29. 合同负债

	2022年	2021年
预收货款	100,504,969	42,982,809
预收加盟费	33,169,053	22,722,770
预收门店购物款	68,580,465	31,077,610
积分计划	14,122,815	4,177,667
其他	<u>3,625,051</u>	<u>1,784,103</u>
	<u>220,002,353</u>	<u>102,744,959</u>

截至2022年12月31日，合同负债较去年增加主要是因为本年业务规模增大使得预收销售货款、预收购物款增加。

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。收到客户的预付款项一般会在1年内履行履约义务并确认收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	263,845,672	2,784,154,790	2,480,346,177	567,654,285
离职后福利(设定提存计划)	1,499,004	218,089,654	209,070,748	10,517,910
辞退福利	200,000	8,552,132	8,752,132	-
	<u>265,544,676</u>	<u>3,010,796,576</u>	<u>2,698,169,057</u>	<u>578,172,195</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	266,254,768	2,039,787,519	2,042,196,615	263,845,672
离职后福利(设定提存计划)	3,084,979	166,377,233	167,963,208	1,499,004
辞退福利	-	937,014	737,014	200,000
	<u>269,339,747</u>	<u>2,207,101,766</u>	<u>2,210,896,837</u>	<u>265,544,676</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	244,303,064	2,538,335,113	2,253,019,346	529,618,831
职工福利费	1,899,759	51,413,839	45,626,308	7,687,290
社会保险费	960,852	118,718,954	117,411,019	2,268,787
其中：医疗保险费	925,464	110,981,130	109,987,852	1,918,742
工伤保险费	34,451	6,353,308	6,038,594	349,165
生育保险费	937	1,384,516	1,384,573	880
住房公积金	321,486	37,499,082	35,669,302	2,151,266
工会经费和职工教育经费	16,360,511	38,187,802	28,620,202	25,928,111
	<u>263,845,672</u>	<u>2,784,154,790</u>	<u>2,480,346,177</u>	<u>567,654,285</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	252,545,226	1,831,331,081	1,839,573,243	244,303,064
职工福利费	521,822	51,933,213	50,555,276	1,899,759
社会保险费	861,194	90,237,909	90,138,251	960,852
其中：医疗保险费	804,254	83,844,453	83,723,243	925,464
工伤保险费	22,734	4,481,149	4,469,432	34,451
生育保险费	34,206	1,912,307	1,945,576	937
住房公积金	198,239	32,244,015	32,120,768	321,486
工会经费和职工教育经费	12,128,287	34,041,301	29,809,077	16,360,511
	<u>266,254,768</u>	<u>2,039,787,519</u>	<u>2,042,196,615</u>	<u>263,845,672</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,438,854	209,857,889	201,106,722	10,190,021
失业保险费	<u>60,150</u>	<u>8,231,765</u>	<u>7,964,026</u>	<u>327,889</u>
	<u>1,499,004</u>	<u>218,089,654</u>	<u>209,070,748</u>	<u>10,517,910</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,051,838	160,347,074	161,960,058	1,438,854
失业保险费	<u>33,141</u>	<u>6,030,159</u>	<u>6,003,150</u>	<u>60,150</u>
	<u>3,084,979</u>	<u>166,377,233</u>	<u>167,963,208</u>	<u>1,499,004</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应交税费

	2022年	2021年
企业所得税	93,376,480	65,587,452
增值税	84,202,182	49,255,227
城市维护建设税	3,211,096	2,962,577
教育费附加及地方教育费附加	2,274,990	2,244,869
个人所得税	8,387,586	6,877,396
其他	6,460,084	5,514,399
	<u>197,912,418</u>	<u>132,441,920</u>

32. 其他应付款

	2022年	2021年
应付利息	-	3,034,409
应付股利	5,008,573	11,300,087
其他应付款	<u>809,687,234</u>	<u>629,394,479</u>
	<u>814,695,807</u>	<u>643,728,975</u>

应付利息

	2022年	2021年
短期借款利息	<u>-</u>	<u>3,034,409</u>

应付股利

	2022年	2021年
子公司少数股东	<u>5,008,573</u>	<u>11,300,087</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年	2021年
应付收购款	308,452,557	253,943,701
应付质押金和房租押金	104,032,121	94,107,184
限制性股票回购义务	42,847,730	13,761,454
应付专业服务费	42,777,459	23,958,949
应付运杂费	41,456,590	21,799,037
应付门店装修款	40,913,392	31,070,466
应付工程款	27,407,810	21,442,779
应付原股东款项	22,919,611	29,173,236
应付业务推广费	12,936,423	12,397,711
应付水电费	12,216,327	12,222,758
应付子公司少数股东款项	42,398,775	47,102,163
其他	111,328,439	68,415,041
	<u>809,687,234</u>	<u>629,394,479</u>

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付子公司少数股东款项	<u>42,398,775</u>	未触发支付义务

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款（附注五、35）	197,474,023	93,683,296
一年内到期的长期应付款	-	4,590,000
一年内到期的租赁负债（附注五、36）	1,092,659,547	810,680,680
	<u>1,290,133,570</u>	<u>908,953,976</u>

34. 其他流动负债

	2022年	2021年
待转销项税	<u>16,416,988</u>	<u>7,837,179</u>

35. 长期借款

	2022年	2021年
抵押借款	895,812,159	968,819,008
质押借款	<u>880,000,000</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的长期借款（附注五、33）	<u>197,474,023</u>	<u>93,683,296</u>
	<u>1,578,338,136</u>	<u>875,135,712</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为3.40%-4.14%（2021年12月31日：1.44%-4.14%）。于2022年12月31日，抵押借款由本公司及中药科技位于药圣堂中药科技园区和青竹湖园区的不动产、设备及软件、商标等作为抵押，详见附注五、62。

抵押借款是由国际金融公司（International Finance Corporation, World Bank Group）提供，包括人民币借款和美元借款，其中本金人民币金额7亿元，美元金额44,072,602美元（折合人民币280,993,689元）。人民币借款期间为2021年4月-2027年12月，美元借款期间为2021年3月-2024年6月。于2022年12月31日，该借款期末余额为人民币金额7亿元，美元金额29,378,796.67美元（折合人民币204,611,567元）。

质押借款是用于2022年对老百姓怀仁股权收购的并购贷款，其中招商银行本金人民币2亿元，借款期间为2022年7月-2027年7月，质押物为老百姓怀仁14.6866%的股权；建设银行本金人民币2.8亿元，借款期间为2022年7月-2027年7月，质押物为老百姓怀仁20.56%的股权；平安银行本金人民币4亿元，借款期间为2022年10月-2027年10月，质押物为老百姓怀仁29.3731%的股权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁负债	2,913,835,261	3,435,977,067
减：一年内到期的租赁负债（附注五、33）	1,092,659,547	810,680,680
	<u>1,821,175,714</u>	<u>2,625,296,387</u>

37. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>22,288,043</u>	<u>-</u>	<u>3,189,560</u>	<u>19,098,483</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>30,406,812</u>	<u>6,039,100</u>	<u>14,157,869</u>	<u>22,288,043</u>

于2022年12月31日，涉及政府补助的项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中药产业园建设项目	3,135,812	-	484,751	-	2,651,061	与资产相关
医药健康产业园建设项目	3,823,943	-	84,508	-	3,739,435	与资产相关
智能制造项目	11,099,306	-	1,893,622	-	9,205,684	与资产相关
长沙市供应链体系建设项目	1,767,844	-	550,852	-	1,216,992	与资产相关
芙蓉区国库智能制造试点企业项目	433,805	-	44,754	-	389,051	与资产相关
其他	2,027,333	-	131,073	-	1,896,260	与资产相关
	<u>22,288,043</u>	<u>-</u>	<u>3,189,560</u>	<u>-</u>	<u>19,098,483</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中药产业园建设项目	3,964,936	-	829,124	-	3,135,812	与资产相关
医药健康产业园建设项目	3,908,450	-	84,507	-	3,823,943	与资产相关
智能制造项目	6,511,278	5,568,000	979,972	-	11,099,306	与资产相关
长沙市供应链体系建设项目	3,327,520	-	1,559,676	-	1,767,844	与资产相关
政府税收留成退还	9,222,428	-	9,222,428	-	-	与收益相关
疫情贷款贴息（注）	370,835	-	-	370,835	-	与收益相关
芙蓉区国库智能制造试点企业项目	-	471,100	37,295	-	433,805	与资产相关
其他	3,101,365	-	1,074,032	-	2,027,333	与资产相关
	<u>30,406,812</u>	<u>6,039,100</u>	<u>13,787,034</u>	<u>370,835</u>	<u>22,288,043</u>	

注：疫情贷款贴息摊销额结转至财务费用科目。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

2022 年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		非公开发行股 票	股权激励计 划	资本公积转增股 本	
有限售条件股：					
境内法人持股	644,172	-	1,914,228	-	2,558,400
无限售条件股：					
人民币普通股	408,029,489	39,927,820	-	134,387,193	582,344,502
	<u>408,673,661</u>	<u>39,927,820</u>	<u>1,914,228</u>	<u>134,387,193</u>	<u>584,902,902</u>

2021 年

	年初余额	本年增减变动 股权激励计划	年末余额
有限售条件股：			
境内法人持股	<u>1,343,675</u>	<u>(699,503)</u>	<u>644,172</u>
无限售条件股：			
人民币普通股	<u>407,388,418</u>	<u>641,071</u>	<u>408,029,489</u>
	408,732,093	(58,432)	408,673,661

注 1： 2022 年 1 月，公司以非公开发行股票的方式发行人民币普通股 39,927,820 股，2022 年 8 月，该限售股上市流通。

注 2： 2022 年 5 月 23 日，经本公司 2021 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的公司总股本 447,957,309 股为基数，每股派发现金红利 0.5 元（含税），以资本公积向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利人民币 223,978,655 元，转增 134,387,193 股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价：				
股东投入资本	139,867,494	-	-	139,867,494
发行新股	1,714,819,038	1,685,346,089	-	3,400,165,127
资本公积转增股本	(116,780,598)	-	134,387,193	(251,167,791)
可转债转股	323,009,972	-	-	323,009,972
股权激励计划	80,022,601	40,371,552	13,105,821	107,288,332
其他	1,910,628	-	-	1,910,628
其他资本公积：				
股权激励计划	-	6,482,985	-	6,482,985
少数股东权益变化	(1,003,766,538)	(86,724,621)	-	(1,090,491,159)
	<u>1,139,082,597</u>	<u>1,645,476,005</u>	<u>147,493,014</u>	<u>2,637,065,588</u>

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价：				
股东投入资本	139,867,494	-	-	139,867,494
发行新股	1,714,819,038	-	-	1,714,819,038
资本公积转增股本	(116,780,598)	-	-	(116,780,598)
可转债转股	323,009,972	-	-	323,009,972
股权激励计划	67,350,841	13,884,773	1,213,013	80,022,601
其他	1,910,628	-	-	1,910,628
其他资本公积：				
股权激励计划	19,330,480	(5,445,707)	13,884,773	-
少数股东权益变化	(562,846,530)	(440,920,008)	-	(1,003,766,538)
	<u>1,586,661,325</u>	<u>(432,480,942)</u>	<u>15,097,786</u>	<u>1,139,082,597</u>

注 1：2022 年度，非公开发行人民币普通股 39,927,820 股，实际募集资金净额为人民币 1,725,273,909 元，增加资本公积人民币 1,685,346,089 元。

注 2：2022 年 5 月 23 日，经本公司 2021 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的公司总股本 447,957,309 股为基数，每股派发现金红利 0.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利人民币 223,978,655 元，转增 134,387,193 股。

注 3：本公司股权激励计划导致资本公积变动，详见附注十一；少数股东权益变化详见附注七、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 库存股

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购	<u>13,749,993</u>	<u>42,929,952</u>	<u>13,749,993</u>	<u>42,929,952</u>

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购	<u>29,058,869</u>	<u>-</u>	<u>15,308,876</u>	<u>13,749,993</u>

注 1：于 2022 年 6 月 16 日，根据本公司 2019 年限制性股票激励计划，因部分激励对象离职以及该激励计划第三期业绩未达到解除限售条件，公司回购注销限制性股票 644,172 股，减少库存股人民币 13,749,993 元。

注 2：于 2022 年 9 月 29 日，本公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记，授予 255.84 万股，增加库存股人民币 42,929,952 元。

注 3：于 2021 年 5 月 10 日，首次授予的限制性股票第二期解锁上市，减少库存股人民币 12,840,650 元。

注 4：2021 年 11 月 30 日，预留授予的限制性股票第二期解锁上市及分配股利，减少库存股人民币 1,196,781 元。

注 5：于 2021 年，由于部分员工持股计划份额对应的标的股票未达行权条件而未被解锁，本公司按照事先约定的价格进行了回购注销，减少库存股人民币 1,271,445 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	<u>84,206,342</u>	<u>(47,380,755)</u>	<u>36,825,587</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	<u>-</u>	<u>84,206,342</u>	<u>84,206,342</u>

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(43,759,913)</u>	<u>13,736,623</u>	<u>(10,115,781)</u>	<u>(47,380,755)</u>	<u>-</u>

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	<u>112,275,123</u>	<u>28,068,781</u>	<u>84,206,342</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>204,336,831</u>	<u>13,761,370</u>	<u>-</u>	<u>218,098,201</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>180,895,459</u>	<u>23,441,372</u>	<u>-</u>	<u>204,336,831</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 未分配利润

	2022年	2021年
调整前上年年末未分配利润	2,535,033,094	2,142,677,953
会计政策变更	-	(110,404,428)
调整后年初未分配利润	2,535,033,094	2,032,273,525
归属于母公司股东的净利润	784,961,520	669,236,722
减：提取法定盈余公积	12,387,708	23,441,372
应付普通股现金股利（注）	223,978,655	143,035,781
其他综合收益转留存收益	12,362,961	-
年末未分配利润	3,095,991,212	2,535,033,094

注：根据 2022 年 5 月 23 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利。每股派发现金红利人民币 0.5 元（2021 年：人民币 0.35 元），按照股权登记日已发行总股本 447,957,309 股（2021 年 408,673,661 股）计算，实际利润分配总额为人民币 223,978,655 元（2021 年：人民币 143,035,781 元），已于 2022 年 6 月 30 日实施完毕。

44. 营业收入及成本

	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,055,232,405	13,667,209,545	15,578,558,659	10,579,350,592
其他业务	120,286,898	76,949,176	117,105,488	73,286,102
	<u>20,175,519,303</u>	<u>13,744,158,721</u>	<u>15,695,664,147</u>	<u>10,652,636,694</u>

营业收入列示如下：

	2022 年	2021 年
与客户之间合同产生的收入	20,099,763,810	15,620,636,975
租赁收入	<u>75,755,493</u>	<u>75,027,172</u>
	<u>20,175,519,303</u>	<u>15,695,664,147</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主要经营地区		
中国	<u>20,099,763,810</u>	<u>15,620,636,975</u>
主要产品类型		
销售商品	19,744,076,163	15,268,559,291
提供服务	<u>355,687,647</u>	<u>352,077,684</u>
	<u>20,099,763,810</u>	<u>15,620,636,975</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	19,744,076,163	15,269,362,744
在某一时段确认收入	<u>355,687,647</u>	<u>351,274,231</u>
	<u>20,099,763,810</u>	<u>15,620,636,975</u>

当期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
销售商品	<u>102,744,959</u>	<u>83,947,999</u>

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
一年以内	<u>248,126,330</u>	<u>102,744,959</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

本集团在货物控制权转移后确认收入，对于零售客户，客户在交付商品时支付款项。对于批发客户，本集团采用预收和赊销相结合的方式，赊销客户的合同价款通常在商品交付后 30 天或者 60 天内支付。

本集团在提供服务的时间内确认收入，合同价款结算以合同约定为准。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 税金及附加

	2022 年	2021 年
城市维护建设税	20,074,227	17,221,771
教育费附加	14,607,165	12,624,199
印花税	10,278,426	7,593,875
房产税	5,972,766	5,710,979
其他	4,023,562	1,251,613
	<u>54,956,146</u>	<u>44,402,437</u>

46. 销售费用

	2022 年	2021 年
工资、奖金、社保及员工福利	2,128,924,132	1,686,539,398
使用权资产摊销	1,022,407,903	951,158,040
业务推广费	94,499,945	109,838,178
长期待摊费用摊销	114,043,167	101,580,774
水电费	91,053,594	84,298,900
收款平台服务费	93,927,802	59,308,163
折旧费	61,600,278	56,020,594
运杂费	59,354,629	54,404,032
办公费	26,526,451	31,389,931
劳务外包费	30,476,875	24,931,857
专业服务费	24,846,537	23,591,678
网络费	13,130,769	13,784,228
物料消耗	15,813,856	13,008,724
物管及修理费	82,220,346	35,340,330
无形资产摊销	6,911,318	1,378,456
其他	32,054,258	20,186,543
	<u>3,897,791,860</u>	<u>3,266,759,826</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 管理费用

	2022年	2021年
工资、奖金、社保及员工福利	776,738,865	451,778,117
折旧费	57,380,111	52,356,740
专业服务费	55,772,050	39,620,268
办公费	20,557,928	22,493,306
业务招待费	40,379,769	27,040,576
无形资产摊销	20,482,497	17,666,097
存货报损或盈亏	27,045,586	19,483,304
差旅费	19,136,556	17,441,036
企划费	23,251,935	13,458,629
长期待摊摊销	15,833,353	13,012,564
使用权资产摊销	10,485,843	12,770,414
汽车费用	8,962,055	8,447,837
水电费	9,139,172	6,777,890
股权激励费用	6,482,985	(5,445,707)
其他	15,677,628	26,086,644
	<u>1,107,326,333</u>	<u>722,987,715</u>

48. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	232,595,257	192,605,024
减：资本化利息	460,000	471,500
减：利息收入	29,893,051	13,665,838
手续费	11,736,274	10,802,397
汇兑损益	16,909,186	(4,797,303)
其他	1,592,801	936,830
	<u>232,480,467</u>	<u>185,409,610</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	54,603,873	108,762,584
代扣个人所得税手续费返还	1,173,634	119,072
	<u>55,777,507</u>	<u>108,881,656</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	
长沙市供应链体系建设项目	550,852	1,559,676	与资产相关
智能制造项目	1,893,622	979,972	与资产相关
中药产业园建设项目	484,751	829,124	与资产相关
医药健康产业园建设项目	84,508	84,507	与资产相关
芙蓉区国库智能制造试点企业项目	44,754	37,295	与资产相关
其他	131,073	1,074,032	与资产相关
稳岗补贴	15,231,249	9,546,523	与收益相关
就业补贴	6,556,320	9,460,478	与收益相关
政府税收留成退还	-	9,222,428	与收益相关
政府奖励	4,065,025	6,111,332	与收益相关
服务业专项资金	825,000	4,265,000	与收益相关
税收返还	1,996,064	3,791,380	与收益相关
产业扶持资金	6,364,123	26,604,837	与收益相关
社保补贴	570,216	617,364	与收益相关
小规模纳税人增值税减免	15,276,652	29,450,647	与收益相关
其他	529,664	5,127,989	与收益相关
	<u>54,603,873</u>	<u>108,762,584</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 投资收益

	2022年	2021年
处置长期股权投资产生的投资收益	4,546,871	21,352,956
权益法核算的长期股权投资收益	1,894,797	470,047
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,254,040	573,976
债权投资在持有期间取得的投资收益	11,550,000	1,075,526
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	214,202	-
	<u>21,459,910</u>	<u>23,472,505</u>

51. 公允价值变动损益

	2022年	2021年
其他非流动金融资产公允价值变动	<u>5,774,109</u>	<u>10,470,000</u>

52. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款减值损失	7,181,748	5,648,821
其他应收款减值损失	<u>226,821</u>	<u>2,337,160</u>
	<u>7,408,569</u>	<u>7,985,981</u>

53. 资产减值损失

	2022年	2021年
存货跌价损失	4,613,198	5,232,353
预付款项减值损失	72,659	364,175
长期待摊费用减值损失	<u>2,199,564</u>	<u>904,773</u>
	<u>6,885,421</u>	<u>6,501,301</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 资产处置收益

	2022年	2021年
固定资产处置损失	(2,746,050)	(1,385,906)
使用权资产处置收益	4,188,620	6,044,579
	<u>1,442,570</u>	<u>4,658,673</u>

55. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年度 非经常 性损益	计入2021年度 非经常 性损益
无需支付的款项	4,975,205	1,989,118	4,975,205	1,989,118
收取的赔偿金或押金	3,831,855	8,929,052	3,831,855	8,929,052
罚没收入	2,632,039	2,372,142	2,632,039	2,372,142
其他	5,019,374	5,108,697	5,019,374	5,108,697
	<u>16,458,473</u>	<u>18,399,009</u>	<u>16,458,473</u>	<u>18,399,009</u>

56. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年度 非经常 性损益	计入2021年度 非经常 性损益
罚款或赔偿金	8,891,637	4,790,804	8,891,637	4,790,804
对外捐赠	5,273,362	2,297,981	5,273,362	2,297,981
往来款清理损失	326,155	59,962	326,155	59,962
其他	1,083,211	5,726,338	1,083,211	5,726,338
	<u>15,574,365</u>	<u>12,875,085</u>	<u>15,574,365</u>	<u>12,875,085</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
货物及服务的成本	13,719,923,992	10,632,271,989
工资、奖金、社保及员工福利	2,921,349,108	2,154,274,418
使用权资产摊销	1,032,893,746	963,928,455
业务推广费	117,751,880	123,296,807
长期待摊费用摊销	130,323,824	114,880,582
固定资产折旧	123,577,015	113,079,796
水电费	101,976,303	92,445,992
专业服务费	174,712,571	63,211,946
业务招待及差旅费	70,388,521	55,754,781
运杂费	59,394,026	54,451,914
办公费	47,303,621	53,966,369
无形资产摊销	29,149,027	19,056,455
网络费	15,971,998	16,334,668
物料消耗	42,833,006	14,848,105
修理费	14,615,442	14,427,353
股权激励费用	6,482,985	(5,445,707)
其他	142,862,119	161,600,312
	<u>18,751,509,184</u>	<u>14,642,384,235</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	213,995,299	172,639,494
递延所得税费用	17,379,550	2,617,685
	<u>231,374,849</u>	<u>175,257,179</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	1,207,617,720	961,987,341
按法定税率计算的所得税费用(注1)	301,904,430	240,496,835
某些子公司适用不同税率的影响	(76,585,946)	(72,825,226)
对以前期间当期所得税的调整	5,266,679	1,285,651
无须纳税的收益	(769,141)	(117,512)
不可抵扣的费用	5,287,604	2,638,098
利用以前年度可抵扣亏损	(18,192,474)	(6,389,562)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>14,463,697</u>	<u>10,168,895</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>231,374,849</u>	<u>175,257,179</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.36	1.23
稀释每股收益		
持续经营	1.36	1.23

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润并扣除归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>784,961,520</u>	<u>669,236,722</u>
减：预期将于未来解锁的限制性股票的股利	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>784,961,520</u>	<u>669,236,722</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	579,017,184	542,140,170
稀释效应——普通股的加权平均数		
股权激励调整	<u>64,533</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>579,081,717</u>	<u>542,140,170</u>

注：于2022年5月，本公司以资本公积转增股本的方式每股转增0.3股，共转增134,387,193股，转增后发行在外的加权平均普通股股数为579,017,184股。本财务报表2021年的加权平均股数及每股收益已经基于2022年5月资本公积转增股本的情况进行了重述。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	31,328,794	75,942,887
利息收入	31,900,493	13,665,838
赔偿金	1,729,670	11,301,194
其他	4,286,849	5,108,697
	<u>69,245,806</u>	<u>106,018,616</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
办公费及杂费	190,262,439	189,818,374
业务推广费	78,635,204	112,405,786
专业服务费	80,618,587	57,622,418
水电费	91,552,881	91,963,937
收款平台手续费	84,207,759	59,218,611
业务招待费	46,999,313	33,074,048
差旅费	23,913,766	22,680,733
银行卡手续费	11,736,274	10,802,397
捐赠及赔偿支出	12,036,003	7,088,785
门店开办费	3,369,664	4,895,618
其他	75,314,711	67,764,812
	<u>698,646,601</u>	<u>657,335,519</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
收回前期预付收购款	<u>285,600,000</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
预付收购款	500,000	369,600,000
支付以前年度收购款	<u>123,930,654</u>	<u>113,118,821</u>
	<u>124,430,654</u>	<u>482,718,821</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
处置子公司部分股权未丧失控制权	-	1,539,535
收到股权激励款	42,929,952	-
收到子公司少数股东款项	-	42,398,775
	<u>42,929,952</u>	<u>43,938,310</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释（续）

	2022年	2021年
支付其他与筹资活动有关的现金		
归还子公司原股东及少数股东款项	11,809,589	1,726,785
购买子公司少数股东权益支付的现金	194,484,626	420,420,278
限制性股票回购	14,587,653	1,271,445
支付租赁款项	1,139,163,713	1,005,510,058
其他	5,433,225	-
	<u>1,365,478,806</u>	<u>1,428,928,566</u>

61. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	976,242,871	786,730,162
加：资产减值损失	6,885,421	6,501,301
信用减值损失	7,408,569	7,985,981
固定资产折旧	123,577,015	113,079,796
使用权资产折旧	1,032,893,746	963,928,455
无形资产摊销	29,149,027	19,056,455
投资性房地产折旧	9,144,908	3,536,582
长期待摊费用摊销	130,323,824	114,880,582
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,442,570)	(4,658,673)
公允价值变动损益	(5,774,109)	(10,470,000)
财务费用	231,263,087	188,919,140
投资收益	(21,459,910)	(23,472,505)
递延所得税资产的减少	15,493,949	19,408,911
递延所得税负债的增加/（减少）	(2,117,871)	(16,791,226)
存货的增加	(974,545,293)	(226,859,768)
经营性应收项目的增加	(804,553,048)	(365,081,275)
经营性应付项目的增加	1,561,825,393	721,602,626
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,314,315,009</u>	<u>2,298,296,544</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2022 年	2021 年
承担租赁负债方式取得的使用权资产	319,284,038	870,035,446
应收款项抵消应付子公司少数股东股利	-	8,280,367
	<u>319,284,038</u>	<u>878,315,813</u>

票据背书转让：

	2022 年	2021 年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让	<u>337,815,827</u>	<u>408,077,733</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022 年	2021 年
现金的年末余额	1,396,302,585	679,559,431
减：现金的年初余额	679,559,431	797,281,287
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
	<u>716,743,154</u>	<u>(117,721,856)</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

（2）取得或处置子公司及其他营业单位的信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2022 年	2021 年
取得子公司及其他营业单位的价格	2,055,448,334	994,554,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,610,702,593	880,695,439
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等物	229,904,908	31,586,365
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>1,380,797,685</u>	<u>849,109,074</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2022 年	2021 年
处置子公司及其他营业单位的价格	13,359,141	60,050,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	13,359,141	60,050,000
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等物	4,498,299	10,396
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>8,860,842</u>	<u>60,039,604</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金		
其中：库存现金	9,761,539	5,989,092
可随时用于支付的银行存款	1,382,091,061	669,603,959
可随时用于支付的其他货币资金	4,449,985	3,966,380
年末现金及现金等价物余额	<u>1,396,302,585</u>	<u>679,559,431</u>

62. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年
货币资金（注1）	1,014,619,675	729,315,390
投资性房地产（注2）	35,896,783	36,738,028
固定资产（注2）	588,590,495	607,979,744
无形资产（注2）	99,226,017	101,031,843
债权投资（注3）	300,000,000	300,000,000
子公司股权（注4）	1,470,099,616	-
	<u>3,508,432,586</u>	<u>1,775,065,005</u>

注1：于2022年12月31日，本集团受限的货币资金为人民币1,014,619,675元，主要用于支付银行承兑汇票保证金（2021年12月31日：人民币729,315,390元）。

注2：于2022年12月31日，本公司将账面价值为人民币35,896,783元的投资性房地产（仓库）、账面价值为人民币588,590,495元的固定资产（不动产、机器设备、办公设备等）用于抵押取得长期借款。本公司及子公司中药科技将账面价值为人民币99,226,017元的无形资产（土地使用权、商标、专利、软件等）用于抵押取得长期借款。

注3：于2022年12月31日，本公司以账面价值为人民币300,000,000元的大额存单进行质押，取得人民币300,000,000元的银行授信额度，用于开立银行承兑汇票。

注4：于2022年12月31日，本公司以持有的64.6197%、账面价值为人民币1,470,099,616元的老百姓怀仁股权用于质押取得银行长期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 外币货币性项目

	2022 年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	724,958	6.9646	5,049,045
长期借款			
美元	29,378,797	6.9646	204,611,567
			<u>209,660,612</u>
	2021 年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,495,215	6.3757	22,284,442
长期借款			
美元	44,072,602	6.3757	280,993,689
			<u>303,278,131</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 收购怀仁大健康股权

2020年6月，本公司以现金人民币84,069,900元取得了怀仁大健康4.28%股权。截至2022年4月20日，本公司持有怀仁大健康4.1556%股权，其公允价值为人民币94,539,900元。

本年内，本公司以现金人民币1,637,188,434元取得了怀仁大健康71.9643%股权，购买日确定为2022年4月20日。怀仁大健康在购买日100%股权交易作价为人民币2,275,000,000元，购买日之前原持有怀仁大健康4.1556%股权在购买日公允价值为人民币94,539,900元。怀仁大健康的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2022年4月20日 公允价值	2022年4月20日 账面价值
货币资金	214,445,156	214,445,156
应收票据	2,111,292	2,111,292
应收账款	195,408,889	195,408,889
预付款项	22,166,527	22,166,527
其他应收款	29,927,435	29,927,435
存货	251,206,733	251,206,733
固定资产	78,723,294	64,666,078
使用权资产	230,255,448	230,255,448
无形资产	10,128,219	5,307,051
长期待摊费用	29,316,137	29,316,137
递延所得税资产	11,012,427	11,012,427
短期借款	21,500,000	21,500,000
应付票据	228,655,423	228,655,423
应付账款	194,528,069	194,528,069
预收款项	13,626,128	13,626,128
合同负债	1,659,759	1,659,759
应付职工薪酬	19,676,764	19,676,764
应交税费	6,554,876	6,554,876
其他应付款	25,033,065	25,033,065
长期借款	57,600,000	57,600,000
租赁负债	186,550,423	186,550,423
递延所得税负债	4,719,596	-
净资产	314,597,454	300,438,666
少数股东权益	75,126,187	71,745,054
取得的净资产	239,471,267	228,693,612
购买产生的商誉	1,492,257,067	
合并对价（注）	1,731,728,334	

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币1,637,188,434元以及购买日之前持有的怀仁大健康4.1556%股权的公允价值人民币94,539,900元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（1） 收购怀仁大健康股权（续）

怀仁大健康自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2022年4月20日至12月31日期间

营业收入	1,234,243,287
净利润	116,813,810
现金流量净额	(210,374,474)

（2） 收购宣城市老百姓江南医药连锁有限公司股权

本年内，本公司之子公司安徽百姓缘与自然人舒凯、徐玉花一同出资设立目标公司宣城市老百姓江南医药连锁有限公司（以下简称“老百姓江南医药”），安徽百姓缘持有 10%股份，安徽百姓缘以现金人民币 41,550,000 元收购老百姓江南医药 90%股权，购买日确定为 2022 年 6 月 1 日。

老百姓江南医药的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2022 年 6 月 1 日 公允价值	2022 年 6 月 1 日 账面价值
货币资金	3,909,752	3,909,752
预付款项	551,425	551,425
其他应收款	38,823	38,823
净资产	4,500,000	4,500,000
取得的净资产	4,500,000	4,500,000
购买产生的商誉	37,500,000	
合并对价（注）	42,000,000	

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币 41,550,000 元以及购买日之前持有的老百姓江南医药 10% 股权的公允价值人民币 450,000 元。

老百姓江南医药自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2022年6月1日至12月31日期间

营业收入	24,541,672
净利润	3,477,159
现金流量净额	(2,801,182)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（3） 收购芜湖元初药房连锁有限公司股权

本年内, 本公司之子公司安徽百姓缘以现金人民币 117,000,000 元取得了芜湖元初药房连锁有限公司（以下简称“芜湖元初”）100%的股权。购买日确定为 2022 年 6 月 1 日。

芜湖元初可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2022 年 6 月 1 日 公允价值	2022 年 6 月 1 日 账面价值
货币资金	12,000,000	12,000,000
净资产	12,000,000	12,000,000
取得的净资产	12,000,000	12,000,000
购买产生的商誉	105,000,000	
合并对价	117,000,000	

芜湖元初自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2022年6月1日至12月31日期间

营业收入	70,830,115
净利润	7,796,029
现金流量净额	(11,858,315)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（4） 山西老百姓滨海大药房 25 家门店

本年内，本集团所属老百姓健康药房集团（山西）连锁有限公司以现金人民币 15,000,000 元取得了山西老百姓滨海大药房有限公司拥有的 25 家门店相关业务及资产，其中确认的可辨认净资产公允价值为人民币 849,057 元，确认商誉为人民币 14,150,943 元，购买日确定为 2022 年 1 月 1 日。

山西老百姓滨海有限公司 25 家门店自购买日起至本年末的经营成果和现金流列示如下：

2022年1月1日至12月31日期间

营业收入	31,252,601
净利润	399,873
现金流量净额	*不适用

（5） 收购湖南永康堂大药房连锁有限公司 11 家门店

本年内，本公司以现金人民币 30,000,000 元取得了湖南永康堂大药房连锁有限公司（以下简称“湖南永康堂”）拥有的 11 门店业务及相关资产，确认商誉为人民币 30,000,000 元，购买日确定为 2022 年 1 月 1 日。

湖南永康堂 11 家门店自购买日起至本年末的经营成果和现金流列示如下：

2022年1月1日至12月31日期间

营业收入	59,261,136
净利润	3,539,442
现金流量净额	*不适用

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（6） 收购白城市同泰药业有限公司等 39 家门店

本年内，本公司之子公司通辽泽强以现金人民币 13,200,000 元取得了白城市同泰药业有限公司等（以下简称“白城同泰”）拥有的 39 家门店相关业务及资产。可辨认净资产公允价值为人民币 837,736 元，确认商誉为人民币 12,362,264 元，购买日确定为 2022 年 7 月 8 日。

白城同泰 39 家门店自购买日起至本年末的经营成果和现金流列示如下：

2022年7月8日至12月31日期间

营业收入	14,366,071
净利润	1,233,898
现金流量净额	*不适用

（7） 收购康乐县百家康大药房 3 家门店

本年内，本集团所属兰州惠仁堂药业以人民币 5,260,000 元取得了康乐县百家康大药房的 3 家门店相关业务及资产。可辨认净资产公允价值为人民币 153,204 元，确认商誉为人民币 5,106,796 元，购买日确定为 2022 年 6 月 1 日。

康乐县百家康大药房 3 家门店自购买日起至本年末的经营成果和现金流列示如下：

2022年6月1日至12月31日期间

营业收入	1,963,632
净亏损	(294,237)
现金流量净额	*不适用

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（8） 收购江苏普泽大药房连锁有限公司 25 家门店

本年内，本公司之子公司南通普泽大药房连锁有限公司以现金人民币 42,760,000 元取得了江苏普泽大药房连锁有限公司（以下简称“江苏普泽”）拥有 25 家门店相关业务及资产，确认商誉为人民币 42,760,000 元，购买日确定为 2022 年 11 月 1 日。

江苏普泽 25 家门店自购买日起至本年末的经营成果和现金流列示如下：

2022年11月1日至12月31日期间

营业收入	11,231,417
净利润	1,434,581
现金流量净额	*不适用

（9） 收购兴化市楚水大药房连锁有限公司 20 家门店

本年内，本公司之子公司泰州隆泰源以现金人民币 58,500,000 元取得了兴化市楚水大药房连锁有限公司（以下简称“兴化楚水”）拥有的 20 家门店相关业务及资产，确认商誉为人民币 58,500,000 元，购买日确定为 2022 年 11 月 30 日。

兴化楚水 20 家门店自购买日起至本年末的经营成果和现金流列示如下：

2022年11月30日至12月31日期间

营业收入	5,026,482
净利润	812,925
现金流量净额	*不适用

注：因本集团对门店业务统一管理资金并统一采购药品和其他商品，并无单独核算门店的现金流量，因此对于业务并购之门店业务自购买日至 2022 年 12 月 31 日的现金流量净额列示为不适用。

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计 享有的表决 权比例 (%)	不再成为 子公司原因
老百姓大药房（北京）有限公司	北京	药品零售	100	100	注

注：本公司与北京草木堂连锁大药房有限公司于 2022 年 2 月 11 日签订股权转让协议，协议约定本公司以人民币 402,165 元出售其持有的老百姓大药房（北京）有限公司 100% 股权，处置日为 2022 年 3 月 8 日。故自 2022 年 3 月 8 日起，本集团不再将老百姓大药房（北京）有限公司纳入合并范围。老百姓大药房（北京）有限公司的相关财务信息列示如下：

	2022年3月8日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
流动资产	779,603	4,106,210
非流动资产	3,500,899	8,268,481
流动负债	1,640,433	7,357,854
非流动负债	2,021,745	3,284,233
	<u>618,324</u>	<u>1,732,604</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>618,324</u>	<u>1,732,604</u>
处置对价	<u>402,165</u>	
投资损失合计	<u>(216,159)</u>	

2022年1月1日至3月8日期间

营业收入	311,973
营业成本	110,589
净亏损	(1,114,280)

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计 享有的表决 权比例 (%)	不再成为 子公司原因
老百姓大药房连锁河北有限公司	石家庄	药品零售	100	100	注

注：本公司与石家庄新兴药房连锁有限公司于 2022 年 1 月 16 日签订股权转让协议，协议约定本公司以人民币 12,956,976 元出售其持有的老百姓大药房连锁河北有限公司 100% 股权，处置日为 2022 年 3 月 2 日。故自 2022 年 3 月 2 日起，本集团不再将老百姓大药房连锁河北有限公司纳入合并范围。老百姓大药房连锁河北有限公司的相关财务信息列示如下：

	2022年3月2日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
流动资产	5,867,286	16,519,271
非流动资产	8,780,758	19,715,401
流动负债	17,761	46,320,567
非流动负债	6,436,337	12,748,105
	<u>8,193,946</u>	<u>(22,834,000)</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>8,193,946</u>	<u>(22,834,000)</u>
处置对价	<u>12,956,976</u>	
投资收益合计	<u>4,763,030</u>	
	2022年1月1日至3月2日期间	
营业收入		1,257,961
营业成本		1,780,351
净亏损		(6,972,053)

六、 合并范围的变动（续）

3. 其他原因的合并范围变动

（1） 新设立子公司

于 2022 年度本集团新设立的的二级子公司包括呼和浩特市第伍泽强大药房有限公司、呼和浩特市第六泽强大药房有限公司、呼和浩特市起源大药房有限公司、老百姓健康药房（山东）有限公司、呼和浩特市第柒泽强大药房有限公司、呼和浩特市第捌泽强大药房有限公司、吉林省老百姓同泰大药房连锁有限责任公司、通辽第贰娱乐佳超市有限公司、内蒙古蒙东泽强医疗器械有限公司；新设立的三级子公司为白城市民泰医疗器械有限公司；新设立的四级子公司包括合肥市龙行世纪医药咨询有限公司、兰州龙行世纪医药咨询有限公司、湖北龙行世纪医药咨询有限公司、兰州龙行仟溢医药咨询有限公司。

（2） 注销子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持股 比例（%）	本集团合计享有的 表决权比例（%）	不再成为子公 司原因
长沙小事情信息技术有限公司	长沙	电子商务	100	100	注销
长沙市百杏堂老百姓健康药房有限公司	长沙	中医馆	100	100	注销
乌兰浩特市百姓康源十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓盛博十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓盛仁十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓中源十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓信通十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓盛智十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓佳康十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓亿方十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓同兴十一药店有限公司	内蒙古	药品零售	100	100	注销
科右前旗百姓益丰十一药店有限公司	内蒙古	药品批发	100	100	注销
科右前旗百姓晟译十一药店有限公司	兴安盟	药品批发	100	100	注销
科右前旗百姓益康十一药店有限公司	兴安盟	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓盛德十一药店有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
乌兰浩特市百姓盛健十一医药有限公司	乌兰浩特	药品零售	100	100	注销
老百姓健康药房集团（淮安）连锁有限公司	淮安	医药咨询	51	51	注销
老百姓健康药房（临沂）有限公司	临沂	医药咨询	51	51	注销

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例	
					直接	间接
老百姓大药房（北京）有限公司	北京	北京	药品零售	3,700	100%	-
老百姓大药房（江苏）有限公司	南京	南京	药品零售	1,700	-	100%
丰沃达医药物流（杭州）有限公司	杭州	杭州	药品批发	1,000	-	100%
北京老百姓电子商务有限公司	北京	北京	电子商务	1,200	100%	-
老百姓大药房（天津滨海新区）有限公司	天津	天津	药品零售	1,300	-	51%
老百姓健康药房集团	长沙	长沙	医药咨询	5,000	-	58%
中药科技	长沙	长沙	中药研发	5,500	100%	-
嘉兴市吉吉商贸有限公司	嘉兴	嘉兴	食品及百货零售	10	-	100%
湖南名裕龙行医药销售有限公司（“名裕龙行”）	长沙	长沙	药品批发	3,000	51%	-
湖南百杏堂名医馆中医管理有限公司（“湖南百杏堂”）	长沙	长沙	中医馆	1,000	58%	-
湖南百杏堂名医馆中医门诊部有限公司	长沙	长沙	中医馆	800	-	100%
西安百杏堂张十五堂中医诊所有限公司	西安	西安	中医馆	300	-	100%
常州百杏堂人民中医门诊部有限公司	常州	常州	中医馆	200	-	100%
常州百杏堂和平中医门诊部有限公司	常州	常州	中医馆	200	-	100%
扬州百杏堂国医馆中医门诊部有限公司	扬州	扬州	中医馆	428	-	100%
老百姓健康药房（浙江）有限公司	杭州	杭州	医药咨询	1,000	-	93%
杭州中北桥诊所有限公司	杭州	杭州	诊所	10	-	100%
宁波海曙老百姓内科诊所有限公司	宁波	宁波	诊所	30	-	100%
老百姓大药房连锁（浙江）有限公司	杭州	杭州	药品零售	3,000	100%	-
老百姓大药房连锁（陕西）有限公司	西安	西安	药品零售	600	100%	-
老百姓大药房连锁（广西）有限公司	南宁	南宁	药品零售	500	100%	-
老百姓大药房连锁（天津）有限公司	天津	天津	药品零售	500	100%	-
老百姓大药房连锁（湖北）有限公司	武汉	武汉	药品零售	5,000	100%	-
老百姓大药房（江西）有限公司	萍乡	萍乡	药品零售	200	100%	-
老百姓大药房连锁广东有限公司	广州	广州	药品零售	5,000	100%	-
老百姓大药房连锁河北有限公司	石家庄	石家庄	药品零售	4,100	100%	-
老百姓大药房连锁（山东）有限公司	济南	济南	药品零售	200	100%	-
老百姓大药房连锁（上海）有限公司	上海	上海	药品零售	300	100%	-
老百姓大药房连锁河南有限公司	郑州	郑州	药品零售	500	100%	-
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	长沙	长沙	药品批发	8,700	100%	-
常州万仁公司	常州	常州	药品零售	100	100%	-
安徽百姓缘	合肥	合肥	药品零售	4,000	100%	-
西安龙盛	西安	西安	药品零售	6,660	-	100%
武功县龙盛医药有限责任公司	西安	西安	药品零售	10	-	100%
西安常佳医药有限公司	西安	西安	药品零售	10	-	100%
河南医药超市	郑州	郑州	药品零售	1,000	-	100%
兰州惠仁堂	兰州	兰州	药品零售	3,000	100%	-
扬州市百信缘	扬州	扬州	药品零售	500	65%	-
江苏百佳惠	昆山	昆山	药品零售	500	51%	-
通辽泽强	通辽	通辽	药品零售	5,000	51%	-
内蒙古泽强	通辽	通辽	药品批发	5,100	-	100%
丰沃达医药科技（江苏）有限公司	南京	南京	药品批发	10,000	100%	-
长沙小事情信息技术有限公司	长沙	长沙	电子商务	200	100%	-
临沂仁德	临沂	临沂	药品零售	1,474	51%	-
老百姓大药房连锁（衡阳）有限公司	衡阳	衡阳	药品零售	2,600	51%	-
山西百汇	运城	运城	药品零售	1,007	51%	-
昆山哪好便利连锁有限公司	昆山	昆山	食品及百货零售	20	-	100%
昆山市百佳惠苏禾希望之城大药房有限公司	昆山	昆山	药品零售	10	-	100%
常熟市惠百佳大药房（普通合伙）	常熟	常熟	药品零售	10	-	100%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例	
					直接	间接
昆山百佳惠苏禾康安大药房有限公司	昆山	昆山	药品零售	60	-	100%
昆山市百佳惠苏禾春秋大药房有限公司	昆山	昆山	药品零售	8	-	100%
隆泰源	泰兴	泰兴	药品零售	800	100%	-
南通普泽	海安	海安	药品零售	2,760	51%	-
镇江华康	扬中	扬中	药品零售	500	100%	-
药简单	长沙	长沙	医药推广	500	51%	-
江苏海鹏	江阴	江阴	药品零售	830	55%	-
宁夏惠仁堂药业连锁有限责任公司	吴忠	吴忠	药品零售	300	-	100%
金坛新千秋	常州	常州	药品零售	324	-	65%
浙江老百姓食品有限公司	杭州	杭州	食品及百货零售	1,000	-	100%
三品堂	无锡	无锡	药品零售	720	55%	-
邻加医	巢湖	巢湖	药品零售	538	51%	-
丰沃达医药物流（天津）有限公司	天津	天津	药品批发	6,500	-	100%
芜湖百姓缘大药房连锁有限公司	芜湖	芜湖	药品零售	1,500	-	85%
成都百杏堂医院管理有限公司	成都	成都	中医馆	1,000	-	100%
长沙市百杏堂老百姓健康药房有限公司	长沙	长沙	中医馆	200	-	100%
老百姓健康药房集团（江西）有限公司	赣州	赣州	医药咨询	500	-	51%
湖南龙行天下医药咨询服务有限公司	长沙	长沙	医药咨询	500	-	100%
老百姓健康药房集团安徽有限公司	合肥	合肥	医药咨询	500	-	95%
老百姓健康药房集团连锁（贵州）有限公司	贵阳	贵阳	医药咨询	500	-	61%
老百姓健康药房（天津）有限公司	天津	天津	医药咨询	500	-	93%
老百姓健康药房集团（福建）有限公司	厦门	厦门	医药咨询	1,000	-	51%
老百姓健康药房集团（陕西）有限公司	西安	西安	医药咨询	500	-	91%
宁夏健康药房	银川	银川	医药咨询	1,000	-	51%
长沙发祥地实业有限公司	长沙	长沙	商务服务	9,000	100%	-
老百姓健康药房集团（河南）有限公司	郑州	郑州	医药咨询	500	-	91%
合肥蜀山百姓缘门诊部有限公司	合肥	合肥	诊所	60	-	100%
天津市老百姓金麒麟医药销售有限公司	天津	天津	医药零售	30	-	100%
一方百姓（天津）诊所有限公司	天津	天津	诊所	10	-	100%
山西百汇药业有限公司	运城	运城	医药批发	1,000	-	100%
重庆药简单科技有限公司	重庆	重庆	医药推广	200	-	67%
湖北药简单益新科技有限公司	武汉	武汉	医药推广	200	-	85%
河北药简单企业管理咨询有限公司	石家庄	石家庄	医药推广	300	-	100%
陕西药简单科技有限公司	西安	西安	医药推广	200	-	72%
老百姓健康药房集团（广西）连锁有限公司	南宁	南宁	医药咨询	500	-	91%
老百姓健康药房集团（湖北）有限公司	武汉	武汉	医药咨询	500	-	91%
老百姓健康管理咨询（上海）有限公司	上海	上海	医药咨询	500	-	93%
兰州惠仁堂健康药房有限责任公司	兰州	兰州	医药咨询	300	-	95%
老百姓健康药房集团（淮安）连锁有限公司	淮安	淮安	医药咨询	1,000	-	51%
兰州长青	兰州	兰州	药品零售	500	-	100%
宁夏老百姓惠仁堂医药有限公司	银川	银川	药品零售	2,380	-	100%
宜兴市三品堂中医诊所有限公司	宜兴	宜兴	诊所	30	-	100%
无锡市恒康堂大药房有限公司	无锡	无锡	药品零售	30	-	100%
湖南百杏堂医疗管理合伙企业（有限合伙）	长沙	长沙	商务服务	240	-	95%
湖南百信信息技术有限公司	长沙	长沙	信息技术咨询	1,000	100%	-
老百姓综合门诊（天津）有限公司	天津	天津	诊所	10	-	100%
南通普泽诚信连锁大药房有限公司	南通	南通	药品零售	500	-	80%
科右前旗百姓益康十一药店有限公司	兴安盟	兴安盟	药品零售	10	-	100%
通辽泽强滨河乐友母婴用品有限公司	通辽	通辽	母婴用品零售	100	-	100%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例	
					直接	间接
通辽泽强美乐佳超市有限公司	通辽	通辽	食品及百货零售	100	-	100%
通辽泽强乐友母婴用品有限公司	通辽	通辽	母婴用品零售	100	-	100%
乌兰浩特市百姓康源十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	50	-	100%
乌兰浩特市百姓十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	30	-	100%
乌兰浩特市百姓中源十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	30	-	100%
乌兰浩特市百姓盛仁十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	30	-	100%
乌兰浩特市百姓盛健十一医药有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	10	-	100%
乌兰浩特市百姓盛智十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	30	-	100%
乌兰浩特市百姓佳康十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	30	-	100%
乌兰浩特市百姓盛博十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	30	-	100%
乌兰浩特市百姓亿方十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	20	-	100%
乌兰浩特市百姓盛德十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	10	-	100%
内蒙古厚泽商贸有限公司	通辽	通辽	食品及百货零售	500	-	100%
乌兰浩特市百姓信通十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	30	-	100%
乌兰浩特市百姓同兴十一药店有限公司	乌兰浩特	乌兰浩特	药品零售	10	-	100%
郴州林邑慢病专业药房有限公司	郴州	郴州	药品零售	5	-	100%
丰沃达医药物流（安徽）有限公司	合肥	合肥	药品批发	3,010	-	100%
郴州丰沃达大药房有限公司	郴州	郴州	药品零售	5	-	100%
广西龙行世纪医药咨询有限公司	南宁	南宁	医药咨询	200	-	100%
湖南龙行仟溢医药咨询有限公司	长沙	长沙	医药咨询	200	-	100%
湖南龙行世纪医药咨询有限公司	长沙	长沙	医药咨询	200	-	100%
陕西龙行世纪医药咨询有限公司	西安	西安	医药咨询	200	-	100%
老百姓健康药房（成都）有限公司	成都	成都	医药咨询	1,000	-	95%
天津龙行世纪医药咨询有限公司	天津	天津	医药咨询	200	-	100%
河津市仁国百汇医药有限公司	河津	河津	药品零售	220	-	51%
芮城县百汇医药有限公司	芮城	芮城	药品零售	10	-	100%
垣曲县百汇医药有限公司	垣曲	垣曲	药品零售	151	-	51%
天津市老百姓同辉大药房有限公司	天津	天津	药品零售	1	-	100%
河南药简单医药科技有限公司	郑州	郑州	医药推广	200	-	67%
西安市长安区医药公司	西安	西安	药品零售	110	-	-
昆山市百佳惠苏禾宁康大药房有限公司	昆山	昆山	药品零售	100	-	100%
苏州市百佳惠苏禾荣寿堂大药房有限公司	苏州	苏州	药品零售	3	-	100%
苏州市百佳惠苏禾十全大药房有限公司	苏州	苏州	药品零售	50	-	100%
镇江市华康开泰大药房有限公司	镇江	镇江	药品零售	500	-	100%
镇江华康健宁药店有限公司	扬中	扬中	药品零售	10	-	100%
镇江华康仁药店有限公司	扬中	扬中	药品零售	10	-	100%
运城市盐湖区百汇中银医药有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
运城经济技术开发区百汇医药黄金水岸药房有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
运城经济技术开发区百汇医药空港一药房有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
运城经济技术开发区百汇医药禹都一药房有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
运城市盐湖区百汇南环医药有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
运城市盐湖区百汇钟楼医药有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
运城市盐湖区百汇圣惠南医药有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
运城市盐湖区百汇老东医药有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
稷山县百汇医药康复路药房有限公司	稷山	稷山	药品零售	10	-	100%
稷山县百汇医药稷峰东街药房有限公司	稷山	稷山	药品零售	10	-	100%
老百姓健康药房（临沂）有限公司	临沂	临沂	医药咨询	500	-	51%
安徽百姓缘大药房高新有限公司	合肥	合肥	药品零售	500	-	100%
老百姓大药房连锁（常德）有限公司	常德	常德	药品零售	1,000	100%	-
海南老百姓医疗健康有限公司	澄迈	澄迈	医药咨询	1,000	100%	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例	
					直接	间接
吉林药简单科技有限公司	长春	长春	医药推广	200	-	60%
丰沃达医药（广西）有限公司	南宁	南宁	药品批发	1,000	-	99%
四川老百姓健康药房连锁有限公司	成都	成都	药品零售	300	-	95%
济南歆骋企业管理有限公司	济南	济南	商务服务	8,500	100%	-
赤峰人川	赤峰	赤峰	药品批发	6,000	-	100%
赤峰人川医药有限公司	赤峰	赤峰	药品批发	5,800	-	100%
银川新橙	银川	银川	信息技术咨询	1,000	100%	-
新绛县百汇医药有限公司	运城	运城	药品零售	10	-	100%
老百姓健康药房集团（广东）有限公司	珠海	珠海	医药咨询	500	-	100%
老百姓健康药房集团（江苏）有限公司	南京	南京	医药咨询	1,000	-	100%
张掖惠民堂药业连锁有限责任公司	张掖	张掖	药品批发	50	-	100%
娄底市龙行世纪医药咨询有限公司	娄底	娄底	医药咨询	200	-	100%
湘潭市龙行世纪医药咨询有限公司	湘潭	湘潭	医药咨询	200	-	100%
广西龙行世纪健康管理有限公司	河池	河池	商务服务	200	-	100%
丰沃达医药（河南）有限公司	郑州	郑州	药品批发	1,000	-	100%
河南龙行世纪健康管理有限公司	漯河	漯河	商务服务	200	-	100%
邵阳市龙行世纪医药咨询有限公司	邵阳	邵阳	商务服务	200	-	100%
常德市龙行世纪医药咨询有限公司	常德	常德	药品零售	200	-	100%
丰沃达医药（天津）有限公司	天津	天津	药品批发	4,000	-	100%
辽宁药简单科技有限公司	盘锦	盘锦	医药推广	300	-	67%
深圳百信集信息技术有限公司	深圳	深圳	信息技术咨询	1,000	100%	-
科右前旗百姓益丰十一药店有限公司	内蒙古	内蒙古	药品批发	10	-	100%
科右前旗百姓晟译十一药店有限公司	内蒙古	内蒙古	药品批发	10	-	100%
临洮惠民堂药业连锁有限公司	定西	定西	药品批发	50	-	100%
三秦济生堂	渭南	渭南	药品零售	1,077	-	51%
老百姓健康药房集团（山西）连锁有限公司	太原	太原	医药咨询	2,000	-	51%
呼和浩特市第伍泽强大药房有限公司	呼和浩特	呼和浩特	药品零售	50	-	100%
呼和浩特市第六泽强大药房有限公司	呼和浩特	呼和浩特	药品零售	50	-	100%
呼和浩特市起源大药房有限公司	呼和浩特	呼和浩特	药品零售	50	-	100%
老百姓健康药房（山东）有限公司	济南	济南	药品零售	300	-	100%
呼和浩特市第柒泽强大药房有限公司	呼和浩特	呼和浩特	药品零售	50	-	100%
呼和浩特市第捌泽强大药房有限公司	呼和浩特	呼和浩特	药品零售	50	-	100%
吉林省老百姓同泰大药房连锁有限责任公司	白城	白城	药品零售	1,000	-	100%
通辽第贰娱乐佳超市有限公司	通辽	通辽	食品及百货零售	50	-	100%
内蒙古蒙东泽强医疗器械有限公司	通辽	通辽	药品批发	3,000	-	100%
白城市民泰医疗器械有限公司	白城	白城	药品批发	100	-	100%
合肥市龙行世纪医药咨询有限公司	合肥	合肥	医药咨询	100	-	100%
兰州龙行世纪医药咨询有限公司	兰州	兰州	医药咨询	100	-	100%
湖北龙行世纪医药咨询有限公司	武汉	武汉	医药咨询	100	-	100%
兰州龙行仟溢医药咨询有限公司	兰州	兰州	医药咨询	100	-	100%
老百姓怀仁	怀化	怀化	药品零售	12,700	80%	-
芜湖元初药房连锁有限公司	芜湖	芜湖	药品零售	1,000	-	100%
宣城市老百姓江南医药连锁有限公司	宣城	宣城	药品零售	450	-	100%
湖南老百姓怀仁母婴生活馆有限公司	怀化	怀化	母婴用品零售	1,000	-	100%
怀化老百姓怀仁医疗企业管理有限公司	怀化	怀化	诊所	200	-	100%
黔西市老百姓药房有限公司	毕节	毕节	药品零售	50	-	100%
湖南老百姓怀仁药业有限公司	怀化	怀化	药品批发	2,000	-	100%
湖南老百姓怀仁仁药房连锁有限公司	怀化	怀化	药品零售	1,000	-	100%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
通辽泽强	49%	31,451,140	32,032,400	110,994,946
南通普泽	49%	13,146,897	-	50,625,292
名裕龙行	49%	11,095,095	10,152,800	35,784,694
老百姓怀仁	20%	24,338,094	-	85,905,451
		<u>80,031,226</u>	<u>42,185,200</u>	<u>283,310,383</u>

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
通辽泽强	49%	25,052,450	20,000,000	111,576,206
南通普泽	49%	11,408,885	22,183,999	37,478,395
名裕龙行	49%	8,840,441	3,430,000	34,842,399
		<u>45,301,776</u>	<u>45,613,999</u>	<u>183,897,000</u>

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2022年

	通辽泽强	南通普泽	名裕龙行	老百姓怀仁
流动资产	499,170,962	194,968,666	234,590,782	799,418,515
非流动资产	129,427,632	198,436,532	777,906	369,718,828
资产合计	<u>628,598,594</u>	<u>393,405,198</u>	<u>235,368,688</u>	<u>1,169,137,343</u>
流动负债	347,245,858	249,745,763	161,576,487	493,339,809
非流动负债	56,256,037	37,649,175	19,200	230,574,423
负债合计	<u>403,501,895</u>	<u>287,394,938</u>	<u>161,595,687</u>	<u>723,914,232</u>
营业收入	1,129,125,256	673,768,264	989,801,857	1,234,243,287
净利润	64,186,000	26,830,402	22,643,052	116,813,810
综合收益总额	<u>64,186,000</u>	<u>26,830,402</u>	<u>22,643,052</u>	<u>116,813,810</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>81,897,341</u>	<u>18,694,730</u>	<u>9,044,009</u>	<u>195,426,594</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：
（续）

2021年

	通辽泽强	南通普泽	名裕龙行
流动资产	406,060,363	158,868,100	212,452,630
非流动资产	96,565,815	149,893,696	1,049,124
资产合计	502,626,178	308,761,796	213,501,754
流动负债	248,932,166	212,080,809	141,633,529
非流动负债	21,590,026	17,501,129	18,277
负债合计	270,522,192	229,581,938	141,651,806
营业收入	931,361,717	551,749,640	749,856,445
净利润	51,147,631	22,353,801	18,041,716
综合收益总额	51,147,631	22,353,801	18,041,716
经营活动产生的现金流量净额	58,096,360	10,425,234	21,147,331

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2022 年 7 月收购部分对老百姓怀仁的投资（占老百姓怀仁的 3.8802%），收购股权支付的对价为人民币 88,273,451 元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币 13,558,830 元，资本公积减少人民币 74,714,621 元。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益

于 2022 年 12 月 31 日，本集团所持有的联营企业对本集团而言，均是不重要的联营企业。

	2022年	2021年
联营企业		
投资账面价值合计	65,208,328	63,318,623
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,889,705	470,047
综合收益总额	1,889,705	470,047

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融资产	以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产	以摊余 成本计量的 金融资产	合计
	准则要求	准则要求	指定	
货币资金	-	-	-	2,410,922,260
应收票据	-	-	-	103,703,906
应收账款	-	-	-	2,078,069,216
应收款项融资	-	1,018,024	-	-
其他应收款	-	-	-	129,635,490
交易性金融资产	3,000,000	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	30,997,633
债权投资	-	-	-	300,256,667
其他非流动金融资产	5,774,109	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	99,064,318	-
长期应收款	-	-	-	75,246,079
	8,774,109	1,018,024	99,064,318	5,128,831,251
				5,237,687,702

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	以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求		
短期借款	-	766,211,358	766,211,358
应付票据	-	4,580,809,616	4,580,809,616
应付账款	-	2,367,172,891	2,367,172,891
其他应付款	42,398,775	772,297,032	814,695,807
一年内到期的非流动负债	-	1,290,133,570	1,290,133,570
长期借款	-	1,578,338,136	1,578,338,136
租赁负债	-	1,821,175,714	1,821,175,714
	42,398,775	13,176,138,317	13,218,537,092

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融资产	以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产	以摊余 成本计量的 金融资产	合计
	准则要求	准则要求	指定	
货币资金	-	-	-	1,408,874,821
应收票据	-	-	-	44,856,149
应收账款	-	-	-	1,376,163,686
应收款项融资	-	378,858	-	-
其他应收款	-	-	-	363,387,872
交易性金融资产	3,000,000	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	33,127,327
债权投资	-	-	-	300,256,667
其他非流动金融资产	94,539,900	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	178,824,723	-
长期应收款	-	-	-	63,369,600
	<u>97,539,900</u>	<u>378,858</u>	<u>178,824,723</u>	<u>3,590,036,122</u>
				<u>3,866,779,603</u>

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	以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求		
短期借款	-	1,616,080,175	1,616,080,175
应付票据	-	3,145,696,849	3,145,696,849
应付账款	-	1,769,245,431	1,769,245,431
其他应付款	42,398,775	601,330,200	643,728,975
一年内到期的非流动负债	-	908,953,976	908,953,976
长期借款	-	875,135,712	875,135,712
租赁负债	-	2,625,296,387	2,625,296,387
	<u>42,398,775</u>	<u>11,541,738,730</u>	<u>11,584,137,505</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币102,485,321元（2021年12月31日：人民币44,856,149元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款以及已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币113,260,333元（2021年12月31日：人民币194,983,026元）。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，故终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2022年12月31日，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、应收款项融资、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、债权投资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、长期应收款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。货币资金、债权投资、长期应收款均为第一阶段，按照 12 个月预期信用损失计提坏账准备，坏账准备金额不显著。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的16%（2021年12月31日：14%）源于余额前五名客户，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款、应收款项融资余额未持有任何担保物或其他信用增级。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4 和附注五、7。

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

于2022年12月31日，本集团无信用风险显著增加的情况。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的风险敞口：

2022年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	2,410,922,260	-
应收票据	103,703,906	-
应收账款	-	2,101,715,645
应收款项融资	1,018,024	-
其他应收款	131,672,575	11,077,573
一年内到期的非流动资产	30,997,633	-
债权投资	300,256,667	-
长期应收款	75,246,079	-
	<u>3,053,817,144</u>	<u>2,112,793,218</u>

2021年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	1,408,874,821	-
应收票据	44,856,149	-
应收账款	-	1,389,718,831
应收款项融资	378,858	-
其他应收款	364,679,383	10,086,450
一年内到期的非流动资产	33,127,327	-
债权投资	300,256,667	-
长期应收款	63,369,600	-
	<u>2,215,542,805</u>	<u>1,399,805,281</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。除长期借款的非流动部分和租赁负债外，所有借款均于一年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	770,394,509	-	-	770,394,509
应付票据	4,580,809,616	-	-	4,580,809,616
应付账款	2,367,172,891	-	-	2,367,172,891
其他应付款	814,695,807	-	-	814,695,807
一年内到期的非流动负债	1,329,881,234	-	-	1,329,881,234
长期借款	-	1,703,846,917	-	1,703,846,917
租赁负债	-	3,309,636,802	1,522,754,005	4,832,390,807
	<u>9,862,954,057</u>	<u>5,013,483,719</u>	<u>1,522,754,005</u>	<u>16,399,191,781</u>

2021年

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	1,622,696,750	-	-	1,622,696,750
应付票据	3,145,696,849	-	-	3,145,696,849
应付账款	1,769,245,431	-	-	1,769,245,431
其他应付款	643,728,975	-	-	643,728,975
一年内到期的非流动负债	950,919,633	-	-	950,919,633
长期借款	-	571,541,200	471,801,856	1,043,343,056
租赁负债	-	3,498,700,600	1,494,332,424	4,993,033,024
	<u>8,132,287,638</u>	<u>4,070,241,800</u>	<u>1,966,134,280</u>	<u>14,168,663,718</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	利率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1.00%	(5,746,585)	-	(5,746,585)
美元	1.00%	(6,718,591)	-	(6,718,591)
人民币	(1.00%)	5,746,585	-	5,746,585
美元	(1.00%)	6,718,591	-	6,718,591

2021年

	利率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1.00%	(12,120,601)	-	(12,120,601)
美元	1.00%	(7,266,143)	-	(7,266,143)
人民币	(1.00%)	12,120,601	-	12,120,601
美元	(1.00%)	7,266,143	-	7,266,143

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的交易。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	(1,496,719)	-	(1,496,719)
人民币对美元升值	(1.00%)	1,496,719	-	1,496,719

权益工具投资风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2022年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在深圳创业板上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2022年末	2022年 最高/最低	2021年末	2021年 最高/最低
深圳—创业板指数	2,346.77	3,349.45/2,122.32	3,322.67	3,563.13/2,633.45

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2022年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
深圳—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	63,066,595	-	2,364,997 /(2,364,997)	2,364,997 /(2,364,997)
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	8,774,109	329,029 /(329,027)	-	329,029 /(329,027)
—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	35,997,723	-	1,349,915/(1,349,915)	1,349,915 /(1,349,915)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

权益工具投资风险（续）

2021年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
深圳—以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的权益工具投资	142,947,000	-	5,360,513 /(5,360,513)	5,360,513 /(5,360,513)
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计入当期损益 的权益工具投资	97,539,900	3,657,746 /(3,657,746)	-	3,657,746 /(3,657,746)
—以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的权益工具投资	35,877,723	-	1,329,890 /(1,329,890)	1,329,890 /(1,329,890)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率，本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年	2021年
资产总额	21,397,332,918	16,958,085,717
负债总额	14,299,609,510	12,179,191,692
资产负债率	67%	72%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	1,018,024	-	1,018,024
交易性金融资产	-	-	3,000,000	3,000,000
其他非流动金融资产	-	-	5,774,109	5,774,109
其他权益工具投资	63,066,595	-	35,997,723	99,064,318
	<u>63,066,595</u>	<u>1,018,024</u>	<u>44,771,832</u>	<u>108,856,451</u>
其他应付款（附注十、7）	-	-	42,398,775	42,398,775

2021 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	378,858	-	378,858
交易性金融资产	-	-	3,000,000	3,000,000
其他非流动金融资产	-	-	94,539,900	94,539,900
其他权益工具投资	142,947,000	-	35,877,723	178,824,723
	<u>142,947,000</u>	<u>378,858</u>	<u>133,417,623</u>	<u>276,743,481</u>
其他应付款（附注十、7）	-	-	42,398,775	42,398,775

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022 年

	公允价值披露使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
金融资产				
债权投资	-	300,256,667	-	300,256,667
长期应收款	-	75,246,079	-	75,246,079
金融负债				
长期借款	-	1,578,338,136	-	1,578,338,136

2021 年

	公允价值披露使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
金融资产				
债权投资	-	300,256,667	-	300,256,667
长期应收款	-	63,369,600	-	63,369,600
金融负债				
长期借款	-	875,135,712	-	875,135,712

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、一年内到期的非流动资产、应付票据、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务经理审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

债权投资、长期应收款、长期借款及长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022年12月31日，针对长期应收款、长期借款、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。对于长期应收款和长期借款，公允价值与账面价值差异不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资、其他应付款，对于有近期交易的基于近期交易价格确定公允价值，无近期交易价格的采用相对价值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折价（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

九、公允价值的披露（续）

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 （加权平均值）
其他应付款	42,398,775	上市公司比较法	流动性折价	2022 年：35%

其他第三层次公允价值计量的权益工具投资之公允价值基于近期交易价格确定。

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年

	年初余额	转出 第三层次	当期利得或损失总额 计入损益 计入其他综合收益		新增 第三层次	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未 实现利得或损失的 变动
交易性金融资产	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	-
其他非流动金融资产	94,539,900	94,539,900	5,774,109	-	-	5,774,109	5,774,109
其他权益工具投资	35,877,723	-	-	-	120,000	35,997,723	-
	<u>133,417,623</u>	<u>94,539,900</u>	<u>5,774,109</u>	<u>-</u>	<u>120,000</u>	<u>44,771,832</u>	<u>5,774,109</u>
其他应付款	<u>42,398,775</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,398,775</u>	<u>-</u>

九、公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节（续）

2021年

	年初余额	转出 第三层次	当期利得或损失总额 计入损益 计入其他综合收益		新增 第三层次	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未 实现利得或损失的 变动
交易性金融资产	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	-
其他非流动金融资产	84,069,900	-	10,470,000	-	-	94,539,900	10,470,000
其他权益工具投资	65,980,000	50,980,000	-	20,308,123	569,600	35,877,723	-
	<u>153,049,900</u>	<u>50,980,000</u>	<u>10,470,000</u>	<u>20,308,123</u>	<u>569,600</u>	<u>133,417,623</u>	<u>10,470,000</u>
其他应付款	-	-	-	-	42,398,775	42,398,775	-

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

	2022年		2021年	
	与金融资产 有关的损益	与非金融资产 有关的损益	与金融资产 有关的损益	与非金融资产 有关的损益
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	5,774,109	-	10,470,000	-

十、 关联方关系及交易

1. 第一大股东

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权 比例
			人民币 10,426.26 万元		
医药集团	中国湖南	投资管理		26.11%	30.94%

本公司第一大股东为医药集团，实际控制人为谢子龙和陈秀兰。陈秀兰个人直接持有本公司股权比例及表决权为 1.78%。因此，医药集团及陈秀兰合计持有对本公司股权比例及表决权比例为 27.89%。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

	关联方关系
湖南医药集团有限公司	本公司联营企业
湖南百高药房有限公司（注）	本公司联营企业

注：2021 年 11 月，湖南百高药房有限公司完成工商注销。

4. 其他关联方

	关联方关系
湖南省明园蜂业有限公司（以下简称“明园蜂业”）	本公司董事长控制
湖南一块医药科技有限公司（以下简称“一块医药”）	本公司董事长关系密切的家庭成员控制
湖南妇女儿童医院有限公司（以下简称“妇女儿童医院”）	本公司董事长控制
创新合伙人计划（以下简称“创新合伙人”）	本公司董监高控制
湖南谢子龙影像艺术馆有限公司（以下简称“谢子龙影像馆”）	本公司董事长控制
湖南省影响公益基金会	本公司董事长关系密切的家庭成员控制

十、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方采购商品

	关联方交易内容	2022年	2021年
湖南医药集团有限公司	采购商品	80,724,806	112,137,178
明园蜂业	采购商品	15,089,597	5,553,351
一块医药	采购商品	8,800,455	5,620,254
谢子龙影像馆	接受劳务	1,301,887	-
		<u>105,916,745</u>	<u>123,310,783</u>

向关联方销售商品

	关联方交易内容	2022年	2021年
妇女儿童医院	销售商品	44,651,264	31,190,296
一块医药	销售商品	29,297,955	30,344,730
湖南医药集团有限公司	销售商品	-	11,136,156
		<u>73,949,219</u>	<u>72,671,182</u>

本年度，本集团以协议价与关联方进行商品和劳务交易。

十、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	关联方交易内容	2022年	2021年
医药集团	房屋租赁	3,261,699	543,617
一块医药	房屋租赁	5,070,994	845,166
		<u>8,332,693</u>	<u>1,388,783</u>

作为承租人

	关联方交易内容	2022年	2021年
妇女儿童医院（注1）	房屋租赁	<u>174,805</u>	<u>180,115</u>

注 1：本集团向关联方妇女儿童医院租赁房屋建筑物，对应的使用权资产和租赁负债账面价值及变动情况如下：

	使用权资产	租赁负债
2022年1月1日	542,704	558,327
折旧费用	151,443	-
利息费用	-	21,648
付款	-	174,805
2022年12月31日	<u>391,261</u>	<u>405,170</u>
	使用权资产	租赁负债
2021年1月1日	694,147	696,136
折旧费用	151,443	-
利息费用	-	28,672
付款	-	166,481
2021年12月31日	<u>542,704</u>	<u>558,327</u>

十、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 其他关联方交易

关联方交易内容		2022年	2021年
关键管理人员薪酬	高管薪酬	16,426,969	14,306,194
湖南省影响公益基金会	捐赠支出	200,000	-
		<u>16,626,969</u>	<u>14,306,194</u>

（4） 创新合伙人计划

上年度，本集团符合资格的核心管理人员以自有资金共同出资设立有限合伙企业（以下简称“合伙企业”），由合伙企业通过与老百姓共同投资、转让、增资等方式成为公司控股创新公司（以下简称“创新公司”）的少数股东，创新公司按照合伙企业所持股权比例向其分配收益。

上年度，合伙企业通过支付对价人民币 42,398,775 元受让老百姓三家控股创新公司各 9% 股权，成为老百姓健康药房集团、药简单、湖南百杏堂的股东，上述对价是参考标的公司于评估基准日的股东权益评估价值确定。创新合伙人计划约定，当创新合伙人计划受让方由于各种原因无法受让有关合伙份额时，本公司需要受让/回购有关股份，因此，本公司就回购义务确认金融负债人民币 42,398,775 元。

6. 关联方应收款项余额

	2022 年		2021 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
妇女儿童医院	46,634,985	-	23,449,204	-
一块医药	9,721,002	-	5,957,390	-
	<u>56,355,987</u>	<u>-</u>	<u>29,406,594</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	2022年	2021年
应付票据		
湖南医药集团有限公司	-	8,290,000
应付账款		
湖南医药集团有限公司	15,632,447	38,689,328
明园蜂业	15,462,262	12,470,431
	<u>31,094,709</u>	<u>51,159,759</u>
预收款项		
一块医药	686,697	475,406
其他应付款		
创新合伙人计划	42,398,775	42,398,775
一块医药	462,200	462,200
医药集团	-	308,200
	<u>42,860,975</u>	<u>43,169,175</u>
一年内到期的非流动负债		
妇女儿童医院	169,688	153,157
租赁负债		
妇女儿童医院	235,482	405,170

十一、股份支付

1. 概况

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
年初发行在外的限制性股票	600,122	1,301,743
本年授予的限制性股票	2,558,400	-
本年解锁的限制性股票	-	(641,071)
本年失效的限制性股票（注）	(664,022)	(60,550)
年末发行在外的限制性股票	2,494,500	600,122

注：于 2022 年 12 月 31 日本集团失效的限制性股票包括已离职但尚未回购的股数为 63,900 股（2021 年 12 月 31 日：44,050 股）。

	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	6,482,985	(5,445,707)

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	113,771,317	80,022,601
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,482,985	32,135,299

2. 股份支付计划

2022 年 8 月 30 日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2022 年 8 月 30 日为限制性股票的首次授予日，合计向 312 名激励对象首次授予 263.64 万股限制性股票，首次授予价格为 16.78 元/股。在后续办理缴款验资的过程中，公司实际授予激励对象人数由 312 名变更为 305 名，实际授予的限制性股票数量由 263.64 万股变更为 255.84 万股。于 2022 年 9 月 29 日，本公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记，授予 255.84 万股。本激励计划中授予的限制性股票涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

第一个解除限售期自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获受限制股票数量的 30%；第二次解除限售期自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 30%；第三次解除限售期自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 40%。所有限制性股票的持有人在每批次限售期届满之日起的 6 个月内不得以任何形式向任意第三人转让当批次已满足解除限售条件的限制性股票。

十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

权益工具的公允价值分别按照授予日企业股票的市场价格计算。首次授予的限制性股票在授予日的市场价格为 33.07 元/股，授予价格为 16.78 元/股，公允价值为人民币 41,676,336 元。

公司层面的业绩考核要求：

解除限售期	公司层面业绩考核指标
首次授予限制性股票第一次解除限售期	2021 年归母净利润为基数，2022 年归母净利润增长率不低于 15%
首次授予限制性股票第二次解除限售期	2021 年归母净利润为基数，2023 年归母净利润增长率不低于 40%
首次授予限制性股票第三次解除限售期	以 2021 年归母净利润为基数，2024 年归母净利润增长率不低于 65%

注：上述净利润指经审计的归属于母公司所有者的净利润（合并报表口径），并剔除本次及其他激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司统一按不高于授予价格加上银行同期存款利息之和的价格回购注销。

个人层面考核要求：

综合业绩达成率(K)	考核等级	个人实际可解除限售的限制性股票占本次应解除限售的限制性股票的比例
K ≥ 100%	合格	100%
100% > K ≥ 90%	一般	按个人综合业绩达成率（K 值）执行
90% > K	较差	0

若个人绩效考核满足解除限售条件，激励对象根据考核结果按照股权激励计划的相关规定对该期内可解除限售部分的限制性股票申请解除限售；若个人绩效考核未满足解除限售条件，取消该激励对象当期可解除限售的部分，由公司按不高于授予价格加上银行同期存款利息之和的价格回购注销，不得解除限售或递延至下期解除限售。

十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2022 年

于 2022 年，根据本公司 2019 年限制性股票激励计划，因部分激励对象离职以及该激励计划第三期业绩未达到解除限售条件，公司回购注销限制性股票 644,172 股，减少“资本公积-股本溢价”人民币 13,105,821 元。

于 2022 年，本公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记，授予 255.84 万股，增加股本人民币 2,558,400 元。增加“资本公积-股本溢价”人民币 40,371,552 元。

2021 年

于 2021 年，由于本公司限制性股票项下的第二次解除限售期业绩考核指标已达成，因此限制性股票可出售标的股票解锁不超过其持股总数的 30%。本集团根据解锁情况，按照解锁股票相应的账面价值结转库存股人民币 14,037,431 元、其他应付款人民币 14,037,431 元以及等待期内将资本公积中其他项结转至股本溢价人民币 13,884,773 元。

于 2021 年，由于本公司限制性股票被授予对象离职导致部分限制性股票失效，本公司回购并注销对应的限制性股票而导致库存股减少人民币 1,271,445 元、资本公积减少人民币 1,213,013 元以及对应股本减少人民币 58,432 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本股权激励计划未满足第三次解除销售期业绩考核指标，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，本公司预计未来将按照不高于授予价格加上银行同期存款利息之和回购注销。于 2021 年，将以前年度确认的第三期股权激励费用人民币 9,950,910 元转回，同时本年确认第二期股权激励费用人民币 4,505,203 元，已计入“资本公积-其他资本公积”。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备		
资本承诺	1,757,500	4,074,909
投资承诺	10,000,000	1,586,188,434
	<u>11,757,500.00</u>	<u>1,590,263,343</u>

2. 或有事项

于2022年12月31日，本集团无需要作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- 据2023年4月27日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，拟以2022年度利润分配方案实施股权登记日的股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5元（含税）。剩余未分配利润滚存至下一年度。上述提议尚待股东大会批准。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，主要运用营业收入及营业成本评价其经营成果与业绩。

本集团目前有三个报告分部：零售业务、批发业务、其他分部，其中：

- 零售分部，负责从事商品零售业务
- 批发分部，负责从事商品批发业务
- 其他分部，负责从事医药制造业务及其他

本集团运用营业收入及营业成本进行定期管理分析，并未就资产和负债进行分部汇报和管理工作。

分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与集团利润总额是一致的。分部利润总额为分部营业收入减去分部营业成本、税金及附加及销售费用计算所得。

经营分部间的转移定价，主要参考其采购库存商品的成本来制定。

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易额超过10%的。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2022年度

	零售分部	批发分部	其他分部	未分配的金额	分部间抵消	合计
营业收入	17,597,333,924	9,682,871,891	414,296,540	-	(7,518,983,052)	20,175,519,303
其中：对外交易收入	17,597,333,924	2,450,194,603	127,990,776	-	-	20,175,519,303
分部间交易收入	-	7,232,677,288	286,305,764	-	(7,518,983,052)	-
营业成本	(11,969,906,042)	(8,752,095,378)	(367,011,215)	-	7,344,853,914	(13,744,158,721)
税金及附加	(39,617,794)	(12,674,159)	(2,664,193)	-	-	(54,956,146)
销售费用	(3,698,836,277)	(196,053,816)	(2,901,767)	-	-	(3,897,791,860)
管理费用	-	-	-	(1,107,326,333)	-	(1,107,326,333)
研发费用	-	-	-	(2,232,270)	-	(2,232,270)
财务费用	-	-	-	(232,480,467)	-	(232,480,467)
其他收益	-	-	-	55,777,507	-	55,777,507
投资收益	-	-	-	21,459,910	-	21,459,910
信用减值损失	-	-	-	(7,408,569)	-	(7,408,569)
公允价值变动损益	-	-	-	5,774,109	-	5,774,109
资产减值损失	-	-	-	(6,885,421)	-	(6,885,421)
资产处置损益	-	-	-	1,442,570	-	1,442,570
利润总额	1,888,973,811	722,048,538	41,719,365	(1,270,994,856)	(174,129,138)	1,207,617,720
所得税费用	-	-	-	(231,374,849)	-	(231,374,849)
净利润	-	-	-	-	-	976,242,871

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2021年度

	零售分部	批发分部	其他分部	未分配的金额	分部间抵消	合计
营业收入	13,790,878,557	8,101,647,102	364,874,009	-	(6,561,735,521)	15,695,664,147
其中：对外交易收入	13,790,878,557	1,785,420,762	119,364,828	-	-	15,695,664,147
分部间交易收入	-	6,316,226,340	245,509,181	-	(6,561,735,521)	-
营业成本	(9,332,544,736)	(7,413,284,778)	(232,976,271)	-	6,326,169,091	(10,652,636,694)
税金及附加	(35,220,935)	(6,696,991)	(2,484,511)	-	-	(44,402,437)
销售费用	(3,067,670,379)	(186,669,377)	(12,420,070)	-	-	(3,266,759,826)
管理费用	-	-	-	(722,987,715)	-	(722,987,715)
财务费用	-	-	-	(185,409,610)	-	(185,409,610)
其他收益	-	-	-	108,881,656	-	108,881,656
投资收益	-	-	-	23,472,505	-	23,472,505
信用减值损失	-	-	-	(7,985,981)	-	(7,985,981)
公允价值变动损益	-	-	-	10,470,000	-	10,470,000
资产减值损失	-	-	-	(6,501,301)	-	(6,501,301)
资产处置损益	-	-	-	4,658,673	-	4,658,673
利润总额	1,355,442,507	494,995,956	116,993,157	(769,877,849)	(235,566,430)	961,987,341
所得税费用	-	-	-	(175,257,179)	-	(175,257,179)
净利润	-	-	-	-	-	786,730,162

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2022年	2021年
销售商品	19,744,076,163	15,268,559,291
提供服务	<u>355,687,647</u>	<u>352,077,684</u>
	<u>20,099,763,810</u>	<u>15,620,636,975</u>

地理信息

本集团的地理分部较为集中,2022年,100%的对外交易收入和非流动资产归属于中国大陆(2021年:100%)。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分自有房屋建筑物用于出租，租赁期为2年，形成经营租赁；本集团将部分租入的房屋建筑物用于出租，租赁期为1-3年，形成经营租赁。2022年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币75,755,493元，参见附注五、44。房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、16。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	75,755,493	75,027,172

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	46,726,042	45,377,989
1年至2年（含2年）	22,181,614	19,253,511
2年至3年（含3年）	11,549,964	5,625,033
3年以上	10,133,871	1,899,558
	90,591,491	72,156,091

（2）作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	153,047,149	120,726,534
转租使用权资产取得的收入	68,047,752	70,690,666
与租赁相关的总现金流出	1,139,163,713	1,005,510,058

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为1-20年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、19；租赁负债，参见附注五、36。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常根据客户情况单独拟定。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	337,271,287	293,871,608
1年至2年	4,779,106	7,312,615
2年至3年	3,462,547	-
	<u>345,512,940</u>	<u>301,184,223</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,555,155</u>	<u>2,495,447</u>
	<u>342,957,785</u>	<u>298,688,776</u>

对于应收账款，本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用损失准备。本公司确定应收账款预期信用损失时考虑历史的实际减值情况并考虑当前状况及未来经济状况的预测，将应收账款分为应收医保款、应收企业货款和其他三个组合按照信用风险特征组合计提坏账准备。

	2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
应收医保款组合	306,368,797	88.59	2,071,786	0.68	304,297,011
应收企业货款	4,611,616	1.34	46,004	1.00	4,565,612
其他	34,532,527	10.07	437,365	1.27	34,095,162
	345,512,940	100.00	2,555,155	0.74	342,957,785
	2021年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
应收医保款组合	259,757,543	86.25	1,926,852	0.74	257,830,691
应收企业货款	9,077,489	3.01	95,445	1.05	8,982,044
其他	32,349,191	10.74	473,150	1.46	31,876,041
	301,184,223	100.00	2,495,447	0.83	298,688,776

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合1：应收医保款组合

	2022年			2021年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	298,956,717	0.23	687,600	253,676,576	0.40	1,014,707
1至2年	4,688,342	15.00	703,251	6,080,967	15.00	912,145
2至3年	2,723,738	25.00	680,935	-	-	-
	<u>306,368,797</u>		<u>2,071,786</u>	<u>259,757,543</u>		<u>1,926,852</u>

组合2：应收企业货款组合

	2022年			2021年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	4,573,967	0.80	36,592	8,983,170	0.80	71,865
1至2年	37,649	25.00	9,412	94,319	25.00	23,580
	<u>4,611,616</u>		<u>46,004</u>	<u>9,077,489</u>		<u>95,445</u>

组合3：其他

	2022年			2021年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	33,740,603	0.60	202,444	31,211,862	0.60	188,818
1至2年	53,115	25.00	13,279	1,137,329	25.00	284,332
2至3年	738,809	30.00	221,642	-	-	-
	<u>34,532,527</u>		<u>437,365</u>	<u>32,349,191</u>		<u>473,150</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022 年	2,495,447	1,081,994	(1,022,286)	2,555,155
2021 年	3,069,237	734,096	(1,307,886)	2,495,447

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团前五名的应收账款账面余额合计数为人民币142,998,217元（2021年：人民币106,237,051元），占应收账款年末数合计数的比例为41%（2021年：35%），相应计提的坏账准备合计数为人民币802,470元（2021年：人民币424,948元）。

2022年度及2021年度本公司无重大的应收账款坏账核销。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2022年	2021年
应收股利	8,198,830	19,743,564
其他应收款	<u>3,908,708,785</u>	<u>2,124,944,140</u>
	3,916,907,615	2,144,687,704
减：其他应收款坏账准备	<u>5,693,025</u>	<u>5,650,642</u>
	<u>3,911,214,590</u>	<u>2,139,037,062</u>

应收股利

	2022年	2021年
应收子公司股利	<u>8,198,830</u>	<u>19,743,564</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	2,617,588,804	1,250,609,403
1年至2年	653,837,178	330,669,432
2年至3年	214,833,237	498,652,448
3年以上	<u>422,449,566</u>	<u>45,012,857</u>
	3,908,708,785	2,124,944,140
减：其他应收款坏账准备	<u>5,693,025</u>	<u>5,650,642</u>
	<u>3,903,015,760</u>	<u>2,119,293,498</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
应收子公司款项	3,863,121,796	1,822,371,681
应收第三方款项（注）	15,658,569	287,739,109
电子钱包	12,827,269	79,258
押金	1,289,416	1,311,704
代垫款项	946,225	4,917,105
门店备用金	6,624,232	1,471,088
员工借支	4,418,144	4,236,433
其他	3,823,134	2,817,762
	<u>3,908,708,785</u>	<u>2,124,944,140</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>5,693,025</u>	<u>5,650,642</u>
	<u>3,903,015,760</u>	<u>2,119,293,498</u>

注：于 2022 年 8 月，本公司支付河北华佗医药连锁有限公司股权收购款人民币 285,600,000 元；2022 年 3 月 6 日收购终止，相关款项已于 2022 年 3 月收回。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022 年	<u>5,650,642</u>	<u>391,489</u>	<u>(349,106)</u>	<u>-</u>	<u>5,693,025</u>
2021 年	<u>10,955,498</u>	<u>1,555,144</u>	<u>(5,971,717)</u>	<u>(888,283)</u>	<u>5,650,642</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
上年末及年初余额	140,037	-	5,510,605	5,650,642
本年计提	391,489	-	-	391,489
本年转回	-	-	(349,106)	(349,106)
年末余额	<u>531,526</u>	<u>-</u>	<u>5,161,499</u>	<u>5,693,025</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
上年末及年初余额	168,426	-	10,787,072	10,955,498
本年计提	859,894	-	695,250	1,555,144
本年转回	-	-	(5,971,717)	(5,971,717)
本年转销	<u>(888,283)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(888,283)</u>
年末余额	<u>140,037</u>	<u>-</u>	<u>5,510,605</u>	<u>5,650,642</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款如下：

第三阶段（注）	账面余额	整个存续期 预期信用损失	坏账准备
老百姓大药房连锁（江西）有限公司	4,466,249	100%	4,466,249
公司D	695,250	100%	695,250
	<u>5,161,499</u>		<u>5,161,499</u>

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款如下：

第三阶段（注）	账面余额	整个存续期 预期信用损失	坏账准备
老百姓大药房连锁（江西）有限公司	4,815,355	100%	4,815,355
公司D	695,250	100%	695,250
	<u>5,510,605</u>		<u>5,510,605</u>

注：因上述公司存在亏损或违约情况，本公司考虑其盈利情况和还款能力，对此公司的其他应收款全额计提坏账准备。

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占比	与本公司关系	账龄
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2,606,525,268	66.78%	控股子公司	两年以内
长沙发祥地实业有限公司	320,496,849	8.21%	控股子公司	三年以内及三年以上
老百姓大药房连锁河南有限公司	238,630,564	6.11%	控股子公司	两年以内
湖南百信信息科技有限公司	138,473,696	3.55%	控股子公司	三年以内
老百姓大药房连锁（浙江）有限公司	83,056,807	2.13%	控股子公司	两年以内
	<u>3,387,183,184</u>	<u>86.78%</u>		

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占比	与本公司关系	账龄
老百姓大药房连锁（陕西）有限公司	467,808,724	22.02%	控股子公司	两年以内及三年以上
长沙发祥地实业有限公司	319,996,309	15.06%	控股子公司	三年以内
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	268,039,799	12.61%	控股子公司	一年以内
老百姓大药房连锁河南有限公司	186,088,186	8.76%	控股子公司	一年以内
中药科技	145,645,803	6.85%	控股子公司	两年以内
	<u>1,387,578,821</u>	<u>65.30%</u>		

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值 准备
		追加/(减少) 投资	权益法下 投资损益		
子公司投资					
老百姓大药房连锁(浙江)有限公司	52,376,383	-	-	52,376,383	-
老百姓大药房连锁(广西)有限公司	285,444,127	-	-	285,444,127	-
老百姓大药房连锁(天津)有限公司	166,915,787	-	-	166,915,787	-
常州万仁公司	88,400,000	-	-	88,400,000	-
药圣堂制药	-	-	-	-	-
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	90,000,000	-	-	90,000,000	-
安徽百姓缘(注1)	278,459,205	35,000,000	-	313,459,205	-
兰州惠仁堂	587,752,000	-	-	587,752,000	-
扬州百信缘	130,000,000	-	-	130,000,000	-
江苏百佳惠	135,293,900	7,243,176	-	142,537,076	-
通辽泽强	271,370,000	-	-	271,370,000	-
镇江华康	110,416,308	-	-	110,416,308	-
隆泰源	171,597,400	4,766,823	-	176,364,223	-
南通普泽	117,300,000	-	-	117,300,000	-
邻加医	51,000,000	-	-	51,000,000	-
江苏海鹏	79,750,000	-	-	79,750,000	-
临沂仁德	68,340,000	-	-	68,340,000	-
三品堂	33,000,000	-	-	33,000,000	-
山西百汇	110,925,000	-	-	110,925,000	-
老百姓大药房连锁(衡阳)有限公司	32,321,000	-	-	32,321,000	-
丰沃达医药物流(江苏)有限公司	100,000,000	-	-	100,000,000	-
中药科技	55,000,000	-	-	55,000,000	-
湖南百信信息技术有限公司	74,537,749	-	-	74,537,749	-
银川新橙(注1)	4,300,000	550,000	-	4,850,000	-
赤峰人川	680,000,000	-	-	680,000,000	-
海南老百姓医疗健康有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-
老百姓怀仁(注1)	-	1,820,001,784	-	1,820,001,784	-
其他	364,431,603	(42,750,000)	-	321,681,603	(1,995,854)
联营企业					
湖南医药集团有限公司	63,318,623	-	1,889,705	65,208,328	-
	4,204,249,085	1,824,811,783	1,889,705	6,030,950,573	(1,995,854)

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值 准备
		追加/(减少) 投资	权益法下 投资损益		
子公司投资					
老百姓大药房连锁(浙江)有限公司	52,376,383	-	-	52,376,383	-
老百姓大药房连锁(广西)有限公司	285,444,127	-	-	285,444,127	-
老百姓大药房连锁(天津)有限公司	166,915,787	-	-	166,915,787	-
常州万仁公司	88,400,000	-	-	88,400,000	-
药圣堂制药	102,934,900	(102,934,900)	-	-	-
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	90,000,000	-	-	90,000,000	-
安徽百姓缘	278,459,205	-	-	278,459,205	-
兰州惠仁堂	348,400,000	239,352,000	-	587,752,000	-
扬州百信缘	130,000,000	-	-	130,000,000	-
江苏百佳惠	66,300,000	68,993,900	-	135,293,900	-
通辽泽强	271,370,000	-	-	271,370,000	-
镇江华康	67,600,000	42,816,308	-	110,416,308	-
隆泰源	67,320,000	104,277,400	-	171,597,400	-
南通普泽	117,300,000	-	-	117,300,000	-
邻加医	51,000,000	-	-	51,000,000	-
江苏海鹏	79,750,000	-	-	79,750,000	-
临沂仁德	68,340,000	-	-	68,340,000	-
三品堂	33,000,000	-	-	33,000,000	-
山西百汇	110,925,000	-	-	110,925,000	-
老百姓大药房连锁(衡阳)有限公司	32,321,000	-	-	32,321,000	-
丰沃达医药物流(江苏)有限公司	100,000,000	-	-	100,000,000	-
中药科技	55,000,000	-	-	55,000,000	-
湖南百信信息技术有限公司	74,537,749	-	-	74,537,749	-
银川新橙(注1)	-	4,300,000	-	4,300,000	-
赤峰人川(注1)	-	680,000,000	-	680,000,000	-
海南老百姓医疗健康有限公司	-	2,000,000	-	2,000,000	-
其他	117,701,603	246,730,000	-	364,431,603	(4,352,354)
联营企业					
湖南医药集团有限公司	62,610,727	-	707,896	63,318,623	-
湖南百高药房有限公司	1,148,439	(910,590)	(237,849)	-	-
	2,919,154,920	1,284,624,118	470,047	4,204,249,085	(4,352,354)

注 1：2022 年度，本公司对安徽百姓缘增资人民币 35,000,000 元，对银川新橙增资人民币 550,000 元；本公司并购老百姓怀仁，详见附注六、1，附注七、2。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及营业成本

营业收入和营业成本情况

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,910,287,886	2,604,152,941	3,204,904,289	2,190,262,082
其他业务	64,966,276	12,532,691	52,851,877	15,990,780
	<u>3,975,254,162</u>	<u>2,616,685,632</u>	<u>3,257,756,166</u>	<u>2,206,252,862</u>

本公司的主营业务收入主要为商品销售收入。

本公司营业收入分解如下

	2022 年	2021 年
与客户之间合同产生的收入	3,942,323,520	3,225,027,523
租赁收入	32,930,642	32,728,643
	<u>3,975,254,162</u>	<u>3,257,756,166</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主要经营地区		
中国	<u>3,942,323,520</u>	<u>3,225,027,523</u>
主要产品类型		
销售商品	3,755,291,991	3,071,449,304
提供服务	187,031,529	153,578,219
	<u>3,942,323,520</u>	<u>3,225,027,523</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	3,755,291,991	3,071,449,304
在某一时段确认收入	187,031,529	153,578,219
	<u>3,942,323,520</u>	<u>3,225,027,523</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2022年	2021年
成本法核算的长期股权投资收益	90,410,610	279,739,714
权益法核算的长期股权投资收益	1,889,705	470,047
处置长期股权投资产生的投资收益	(31,019,219)	4,870,331
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,254,040	560,676
债权投资在持有期间取得的投资收益	11,550,000	962,500
注销清算子公司产生的投资损失	(972,659)	(2,934,171)
资金拆借收入	4,911,321	2,652,736
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	214,202	-
	<u>80,238,000</u>	<u>286,321,833</u>

1. 非经常性损益明细表

	2022年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,442,570
计入当期损益的政府补助（与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）	39,327,221
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产取得的投资收益	20,578,149
处置子公司产生的投资收益	4,546,871
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	884,108
所得税影响数	(12,578,269)
少数股东权益影响数（税后）	(4,963,624)
合计	49,237,026

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2022年金额	认定为经常性损益原因
小规模纳税人增值税减免	15,276,652	与正常经营业务密切相关

2. 净资产收益率和每股收益

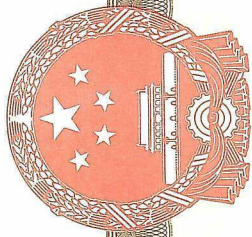
2022年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.72	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.88	1.27	1.27

2021年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.72	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.27	1.06	1.06

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。



監製

(副)本(8-1)

统一—社会信用代码

91110000051421390A



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 10000万元

类型

成立日期 2012年08月01日

挑事务合人

主要经营场所

[illegible]

01-12室

01-12室



2023年03月31日

机密

中国科学院
中国科学院田家英图书馆
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 毛鞍宁
主任会计师:
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 11000243
批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

从事证券服务业务会计师事务所备案信息及基本
信息(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139068	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	1101048	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000053873870X8	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078263333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	91201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770329222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896440376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	9120896087900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569U	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中汇大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808989906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

28

【大中小】【打印北京】【关闭窗口】



网站地图

联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证: 京ICP备05002860号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名 王士杰
性别 男
出生日期 1983-01-21
工作单位 安永华明会计师事务所深圳分所
身份证号码 330103198301210739



证书编号: 11000243368
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年10月10日
Date of Issuance

年度检验登记 7.3.10

Annual Renewal Registration 年度任职资格检查合格专用章

本证书经检查合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙) 深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年9月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 梁嫦娥
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-02-10
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
身份证号 Identity card no. 430981198202106924



证书编号: 110002430932
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 07 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.4.4
湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.10
湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

2016.5.27
湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

2018.3.16
湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章