



# 合并资产负债表

编制单位： 同济堂医药有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	65,789,802.75	66,282,797.36
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,047,484,872.07	2,001,285,921.23
应收款项融资	732,401.20	701,313.14
预付款项	140,425,162.03	160,651,472.97
其他应收款	1,580,648,371.68	1,742,116,508.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,048,253.33	73,598,829.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,082,386.49	65,819,087.51
流动资产合计	3,951,211,249.55	4,110,455,929.32
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,779,242.31	1,779,242.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,647,888.00	1,287,000.00
投资性房地产	5,661,643.48	5,850,986.86
固定资产	1,235,038,707.55	1,253,959,859.47
在建工程	462,380,479.53	462,187,125.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	397,459,709.36	404,136,946.01
开发支出		
商誉	132,679.93	132,679.93
长期待摊费用	2,357,527.93	136,247.33
递延所得税资产	351,379,357.64	372,487,104.79
其他非流动资产	67,313,497.51	67,313,497.51
非流动资产合计	2,525,150,733.24	2,569,270,689.89
资产总计	6,476,361,982.79	6,679,726,619.21

法定代表人： 吴杰

主管会计工作负责人

魏桥印

会计机构负责人： 刘婷



# 合并资产负债表（续）

编制单位：同济堂医药有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款	708,487,654.56	671,439,691.62
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	7,500,000.00
应付账款	529,788,637.40	535,901,499.04
预收款项	165,431,295.88	173,639,055.63
应付职工薪酬	12,072,433.56	10,498,343.86
应交税费	81,378,108.77	83,513,260.97
其他应付款	567,106,505.74	746,200,673.21
其中：应付利息	71,273,562.19	51,873,464.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00	399,735,849.19
其他流动负债		
流动负债合计	2,469,264,635.91	2,628,428,373.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,314,000.00	3,314,000.00
递延所得税负债	685,305.24	685,305.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,999,305.24	3,999,305.24
负债合计	2,473,263,941.15	2,632,427,678.76
股东权益：		
股本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,989,969,585.22	1,989,969,585.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	254,545,338.88	254,545,338.88
未分配利润	575,410,781.99	625,454,698.16
归属于母公司股东权益合计	3,819,925,706.09	3,869,969,622.26
少数股东权益	183,172,335.55	177,329,318.19
股东权益合计	4,003,098,041.64	4,047,298,940.45
负债和股东权益总计	6,476,361,982.79	6,679,726,619.21

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：同济堂医药有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,975,466.56	8,876,857.94
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,717,566,657.97	1,732,831,074.00
应收款项融资		
预付款项	65,678,558.46	66,467,575.96
其他应收款	3,012,031,211.30	3,162,509,784.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,463,464.01	21,570,983.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	64,517,780.98	64,517,780.98
流动资产合计	4,871,233,139.28	5,056,774,056.81
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	806,790,234.92	806,790,234.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	208,686,910.79	212,294,234.30
在建工程	75,430,522.53	75,237,168.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,946,959.47	57,798,509.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	255,828,278.21	255,828,278.21
其他非流动资产	31,046,000.00	31,046,000.00
非流动资产合计	1,433,728,905.92	1,438,994,425.65
资产总计	6,304,962,045.20	6,495,768,482.46

法定代表人：吴杰

主管会计工作负责人：魏桥

会计机构负责人：刘婷



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：同仁堂医药有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款	494,072,657.25	510,135,891.62
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	280,605,705.07	281,034,084.52
预收款项	84,511,397.92	80,416,044.82
应付职工薪酬	6,081,556.88	3,896,206.33
应交税费	75,523,612.43	76,164,265.24
其他应付款	1,253,156,320.57	1,388,495,385.78
其中：应付利息	67,253,120.48	51,781,340.03
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00	399,735,849.19
其他流动负债		
流动负债合计	2,593,951,250.12	2,739,877,727.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,593,951,250.12	2,739,877,727.50
股东权益：		
股本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,206,245,423.66	2,206,245,423.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	254,545,338.88	254,545,338.88
未分配利润	250,220,032.54	295,099,992.42
股东权益合计	3,711,010,795.08	3,755,890,754.96
负债和股东权益总计	6,304,962,045.20	6,495,768,482.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：山西济世医药有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	369,222,108.06	2,400,985,838.82
减：营业成本	320,048,348.33	2,106,523,223.73
税金及附加	4,123,565.08	5,072,844.49
销售费用	14,468,501.32	58,077,195.42
管理费用	56,837,498.45	52,136,271.79
研发费用		
财务费用	38,316,090.28	45,237,921.24
其中：利息费用	38,559,167.88	44,991,751.21
利息收入	662,181.70	928,775.35
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,142.47	17,516.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	22,608,024.08	-10,273,783.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	13,600.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,356.25	920.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-41,944,772.60	123,683,035.34
加：营业外收入	580,943.52	652,624.41
减：营业外支出	232,035.78	1,616,961.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,595,864.86	122,718,698.09
减：所得税费用	2,605,033.95	43,852,948.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,200,898.81	78,865,749.88
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,200,898.81	78,865,749.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,043,916.17	71,299,651.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,843,017.36	7,566,097.97
五、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
（8）外币财务报表折算差额		
（9）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-44,200,898.81	78,865,749.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



主管会计工作



会计机构负责人：刘峰

# 母公司利润表

编制单位：同济堂医药有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	47,550,597.94	1,606,675,581.22
减：营业成本	45,480,796.36	1,434,956,530.10
税金及附加	377,896.24	1,005,571.92
销售费用	1,768,051.87	33,019,061.72
管理费用	9,547,068.14	12,523,887.20
研发费用		
财务费用	33,962,335.30	39,591,135.50
其中：利息费用	35,460,876.63	39,984,464.38
利息收入	1,780,124.93	779,662.71
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,282,763.18	-4,319,750.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-44,868,313.15	81,259,644.64
加：营业外收入	7,883.07	225,323.76
减：营业外支出	19,529.80	259,316.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-44,879,959.88	81,225,652.30
减：所得税费用		27,219,953.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,879,959.88	54,005,699.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,879,959.88	54,005,699.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-44,879,959.88	54,005,699.30
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



主管会计工作负责人



会计机构负责人：

刘峰



# 合并现金流量表

编制单位：同濟堂醫藥有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	354,419,973.39	2,345,626,847.01
收到的税费返还	17,424.92	80,614.81
收到其他与经营活动有关的现金	279,011,537.76	554,357,976.73
经营活动现金流入小计	633,448,936.07	2,900,065,438.55
购买商品、接受劳务支付的现金	325,041,428.52	2,225,250,364.68
支付给职工以及为职工支付的现金	16,007,309.89	21,571,765.52
支付的各项税费	16,506,905.56	110,317,719.05
支付其他与经营活动有关的现金	305,563,847.74	414,961,040.84
经营活动现金流出小计	663,119,491.71	2,772,100,890.09
经营活动产生的现金流量净额	-29,670,555.64	127,964,548.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,142.47	16,358.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,469.48	920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,038,814.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,070,611.95	48,056,092.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,352,922.12	8,193,464.89
投资支付的现金	8,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,352,922.12	23,193,464.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,282,310.17	24,862,627.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	191,389,300.75	364,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,318,238.28
筹资活动现金流入小计	191,389,300.75	370,378,238.28
偿还债务支付的现金	141,594,866.28	433,932,958.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,916,159.33	20,507,224.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,554,223.53	6,974,289.48
筹资活动现金流出小计	157,065,249.14	461,414,472.08
筹资活动产生的现金流量净额	34,324,051.61	-91,036,233.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,371,185.80	61,790,941.80
加：期初现金及现金等价物余额	53,759,991.35	49,624,047.50
六、期末现金及现金等价物余额	57,131,177.15	111,414,989.30

法定代表人：

主管会计工作：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位: 同济堂医药有限公司

2021年1-6月

单位: 人民币元

目	本期发生额	上期发生额
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	56,491,549.83	1,526,330,773.69
收到的税费返还	4,196.79	7,973.76
收到其他与经营活动有关的现金	52,661,886.07	371,259,503.28
经营活动现金流入小计	109,157,632.69	1,897,598,250.73
购买商品、接受劳务支付的现金	44,476,287.39	1,491,363,264.49
支付给职工以及为职工支付的现金	2,637,852.15	6,859,238.85
支付的各项税费	1,178,092.05	69,543,878.28
支付其他与经营活动有关的现金	51,092,813.98	305,229,803.07
经营活动现金流出小计	99,385,045.57	1,872,996,184.69
经营活动产生的现金流量净额	9,772,587.12	24,602,066.04
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	588.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,038,814.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	588.23	36,038,814.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	997,051.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	997,051.00	
投资活动产生的现金流量净额	-996,462.77	36,038,814.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		313,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		313,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,463,234.37	353,512,958.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,338,390.43	17,834,538.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,801,624.80	371,347,496.78
筹资活动产生的现金流量净额	-11,801,624.80	-58,347,496.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,025,500.45	2,293,383.26
加: 期初现金及现金等价物余额	3,854,081.85	7,211,984.55
六、期末现金及现金等价物余额	828,581.40	9,505,367.81

法定代表人: 印

主管会计工作负责人: 魏印

会计机构负责人: 刘婷



## 合并股东权益变动表

编制单位：同济药业股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,989,969,585.22				254,545,338.88	625,454,698.16	3,869,969,622.26	177,329,318.19	4,047,298,940.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				1,989,969,585.22				254,545,338.88	625,454,698.16	3,869,969,622.26	177,329,318.19	4,047,298,940.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-50,043,916.17	-50,043,916.17	5,843,017.36	-44,200,898.81	
（一）综合收益总额									-50,043,916.17	-50,043,916.17	5,843,017.36	-44,200,898.81	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,000,000,000.00				1,989,969,585.22				254,545,338.88	575,410,781.99	3,819,925,706.09	183,172,335.55	4,003,098,041.64

法定代表人：

主管会计工作：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：同济堂医药有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

目	上期											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,989,969,585.22				254,545,338.88	2,686,753,756.29	5,931,268,680.39	251,769,923.04	6,183,038,603.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				1,989,969,585.22				254,545,338.88	2,686,753,756.29	5,931,268,680.39	251,769,923.04	6,183,038,603.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				1,989,969,585.22				254,545,338.88	625,454,698.16	3,869,969,622.26	177,329,318.19	4,047,298,940.45

法定代表人：

主管会计工作：

会计机构负责人：



刘婷

# 母公司股东权益变动表

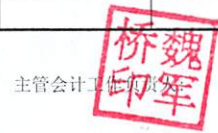
编制单位：同济堂医药有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				254,545,338.88	295,099,992.42	3,755,890,754.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				254,545,338.88	295,099,992.42	3,755,890,754.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-44,879,959.88	-44,879,959.88
（一）综合收益总额										-44,879,959.88	-44,879,959.88
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				254,545,338.88	250,220,032.54	3,711,010,795.08

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 母公司股东权益变动表

编制单位：同济堂医药有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				254,545,338.88	1,860,957,341.59	5,321,748,104.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				254,545,338.88	1,860,957,341.59	5,321,748,104.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,565,857,349.17	-1,565,857,349.17
（一）综合收益总额										-1,565,857,349.17	-1,565,857,349.17
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				254,545,338.88	295,099,992.42	3,755,890,754.96

法定代表人：  


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 同济堂医药有限公司

## 合并财务报表附注

2021年1月1日-2021年6月30日

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

同济堂医药有限公司（以下简称“本公司”）注册地址和总部地址为中国湖北省武汉经济技术开发区珠山湖大道，法定代表人为吴杰。

#### (二) 历史沿革

2007年11月15日，商务部批复同意湖北同济堂药房有限公司（后更名为“湖北同济堂投资控股有限公司”）、Indo-China 与 GPC 设立同济堂医药有限公司。根据2007年湖北同济堂药房有限公司、Indo-China 与 GPC 签署的《同济堂医药有限公司章程》及《成立同济堂医药有限公司的合作经营合同》，本公司注册资本为4,200.00万美元。2007年12月17日，湖北省工商行政管理局核发420000400000697号《企业法人营业执照》。

根据新疆啤酒花股份有限公司（现已更名为“新疆同济堂健康产业股份有限公司”）股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2016〕177号文《关于核准新疆啤酒花股份有限公司重大资产重组及向湖北同济堂投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，同意新疆啤酒花股份有限公司向湖北同济堂投资控股有限公司等十八名股东发行股份购买其持有的同济堂医药有限公司87.1418%股权，向GPC支付现金购买其持有的同济堂医药有限公司12.8582%股权。重组完成后，同济堂医药有限公司成为新疆啤酒花股份有限公司全资子公司。

#### (三) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为医药流通行业，主营业务为药品、医疗器械等产品的批发

配送业务。本公司从医药生产企业及其他医药流通企业采购药品及医疗器械，然后批发给医药流通企业、医院、药店等，通过交易差价、返利等获取利润。

#### **（四）本报告期合并财务报表范围**

本报告期合并财务报表范围包括同济堂医药有限公司、南京同济堂医药有限公司、新沂同济堂医药有限公司、襄阳同济堂物流有限公司、合肥同济堂医药科技有限公司、湖北健士美商业投资有限公司、黄冈市卫尔康医药有限公司、江西斯博特医药有限公司、湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司、湖北博瑞佳药业有限公司、湖北金盛医药有限公司、同济堂荆门医疗器械有限公司、谷城县医药有限责任公司、北京市兴盛源医药药材有限责任公司、上海臻普国际贸易有限公司、同济堂（茂名）医药有限公司。

## **二、财务报表的编制基础**

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司对自 2021 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### **（二）会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(五) 企业合并**

#### **1、同一控制下的企业合并**

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **2、非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1、合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（八）外币业务及外币财务报表折算**

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续

计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因

公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

#### （十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1000.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	关联方款项
组合 2	应收保证金、押金等信用风险较低的应收款项
组合 3	除组合1、组合2 外的款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
组合 2	余额百分比法
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	0.5	0.5
7-12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 2	5	5

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括包装物、低值易耗品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

（1）存货按成本进行初始计量；

（2）库存商品出库存时采用加权平均法。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌

价准备。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **(十二) 长期股权投资**

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	9.5-1.9
机器设备	7--30	5	13.57-3.4
运输设备	5--10	5	19-9.5
电子及其他设备	3--14	5	31.67-6.79

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉



以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **（十八）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、离职后福利**

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **3、辞退福利**

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

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十一）股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的

费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十二）收入

### （1）收入确认原则

本公司于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (二十三) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## **（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、3% (注)
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：销项税率分别按成药、果蔬品销售执行 13%的税率、中药执行 9%的税率、部分计生用品享受免税、租金收入按 9%；2014 年 7 月起，根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），本公司部分生物制品依照 3%征收率计征增值税。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得

额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。除享受以上企业所得税优惠政策和其他企业所得税优惠政策的公司外，其余公司的企业所得税税率为 25%。

## **（二）重要税收优惠及批文**

无。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 货币：人民币

项目	期末余额	期初余额
货币资金	65,789,802.75	66,282,797.36

### 2、预付款项

单位：元 货币：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付款项	140,425,162.03	160,651,472.97

### 3、存货

单位：元 货币：人民币

项目	期末余额	期初余额
存货	50,048,253.33	73,598,829.08

情况说明

存货变动，主要系本期销售库存商品，存货减少所致。

### 4、应付账款

单位：元 货币：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	529,788,637.40	535,901,499.04

### 6、应付票据

单位：元 货币：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,000,000.00	7,500,000.00

情况说明



应付票据变动，主要系本期应付银行承兑汇票减少所致。

## 7、应付利息

单位：元 货币：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	71,273,562.19	51,873,464.08

情况说明

应付利息变动，主要系本期计提公司债券应付利息所致。

## 8、营业收入及营业成本

单位：万元 货币：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药批发业务	29,586.26	25,639.75	189,712.24	164,316.76
医药零售配送	408.93	316.64	45,570.62	42,642.96
非医药产品销售	6,579.25	5,865.76	4,322.69	3,587.56
其他业务	347.77	182.69	493.03	105.04
<b>合计</b>	<b>36,922.21</b>	<b>32,004.83</b>	<b>240,098.58</b>	<b>210,652.32</b>

情况说明

报告期，批发板块由于受上年疫情后的不利因素持续影响及本年度疫情时有反弹的直接影响，众多医疗机构限诊、控制住院人数、入住医院人数减少、药品销售终端需求受到持续抑制，物流运输不间断受到一定程度管控，导致公司批发业务规模下滑；同时受疫情反复及相关防控临时政策影响，众多平台/渠道业务合作伙伴因区域隔离、防控等举措或基于防疫安全等考虑，业务开展受到抑制，导致平台/渠道业务大幅下滑且业务管理流程执行难度增加，相关业务持续下滑，回款周期延长，公司资金充裕性减弱，为防范和控制因疫情影响逐渐积累的业务管控风险和货款延期回收等风险，公司与合作伙伴一致同意暂停或放弃了部分平台/渠道业务合作市场份额；公司传统批发业务及平台/渠道收入的大

幅下滑从而导致公司本期营业收入整体下降。

报告期，公司零售配送部门积极应对疫情影响，保障疫情品种、防护消杀用品及时供应，同时推行线上线下共同营销，受新冠疫情区域防控隔离等临时举措影响，配送区域受限，导致公司零售业务收入规模下滑。

报告期，公司面对后疫情时代影响，销售部门积极拓展民生日用品、快消品业务保障疫情防控供应，非药品业务收入有一定幅度增长。

## 9、税金及附加

单位：元 货币：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	4,123,565.08	5,072,844.49

情况说明

税金及附加变动，主要是本期收入下降所致。

## 10、销售费用

单位：元 货币：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	14,468,501.32	58,077,195.42

情况说明

销售费用变动，主要系新冠疫情影响下公司营业收入下降，相应销售支出减少及公司加强销售费用控制管理所致。

## 11、财务费用

单位：元 货币：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	38,316,090.28	45,237,921.24