

湖南恒昌医药集团股份有限公司

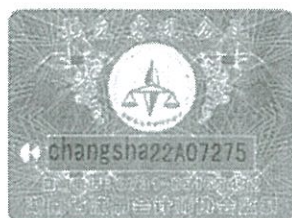
审计报告

天职业字[2022]39206 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	22

审计报告



天职业字[2022]39206 号

湖南恒昌医药集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南恒昌医药集团股份有限公司（以下简称“恒昌医药”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒昌医药 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于恒昌医药，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 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）	
天职业字[2022]39206 号	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
恒昌医药主要从事药品的批发配送业务等。 恒昌医药产品销售均在已根据合同约定将商品移交给指定客户且客户已签收后确认收入。 恒昌医药 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 126,426.59 万元、214,321.32 万元、184,892.88 万元、96,129.95 万元，营业收入是恒昌医药的主要利润来源，营业收入是否基于真实交易确认以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、(二十八)及附注六、(三十五)。	针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解、评价管理层对恒昌医药自销售合同审批至营业收入确认相关内部控制制度的设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性。 2、通过检查销售合同及对管理层进行访谈，对与营业收入确认有关的主要风险及报酬或控制权转移时点进行分析，进而评价恒昌医药营业收入确认政策的恰当性。 3、利用本所内部信息技术专家的工作，了解、评价和测试报告期内与营业收入确认相关信息系统一般控制、应用控制设计及运行有效性及信息系统更换或升级过程中数据生成、保存及衔接完整性准确性； 4、实质性审计程序： (1) 对报告期营业收入变动实施分析程序，包括与同行业上市公司对比性分析、报告期营业收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价营业收入增长总体合理性； (2) 结合销售订单资金流、物流记录的检查，核实销售收入的真实性； (3) 采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括签收单、销售合同等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、签收日期与收入确认期间是否一致； (4) 针对资产负债表日前后确认的营业收入，核对网上商城客户签收时点与收入确认时点是否在恰当的会计期间； (5) 结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。

四、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。

审计报告（续）

天职业字[2022]39206 号

在编制财务报表时，管理层负责评估恒昌医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒昌医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒昌医药的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒昌医药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恒昌医药不能持续经营。

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

审计报告（续）

天职业字[2022]39206 号

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度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）

天职业字[2022]39206 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：湖北恒昌医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	520,456,686.12	561,049,802.50	373,511,137.32	209,292,363.89	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	131,192,862.04	649,750.02	110,778,414.72	21,368,869.79	六、（二）
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	503,229.29	979,836.25	3,313,630.87	473,555.61	六、（三）
应收款项融资			80,979.00		六、（四）
预付款项	123,580,898.14	111,878,563.86	96,234,074.86	59,317,155.55	六、（五）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	11,468,120.44	7,714,587.60	31,508,933.34	43,766,992.51	六、（六）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	247,714,882.78	250,620,073.29	195,148,401.18	126,633,025.69	六、（七）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	11,818,240.62	14,927,962.02	3,890,253.60	92,082.30	六、（八）
流动资产合计	1,046,734,919.43	947,820,575.54	814,465,824.89	460,944,045.34	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	34,639,233.12	53,894,682.71	17,127,085.88	15,059,926.71	六、（九）
在建工程	194,260,941.99	105,253,733.78	14,630,573.74		六、（十）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	41,336,208.87	48,569,355.63			六、（十一）
无形资产	152,466,488.04	98,267,126.68	39,914,737.49	2,126,273.52	六、（十二）
开发支出					六、（十三）
商誉	14,386,112.85	14,386,112.85	6,424,676.21	3,724,788.30	六、（十四）
长期待摊费用	15,859,784.38	18,446,999.15	18,294,513.91	3,702,393.68	六、（十五）
递延所得税资产	9,034,105.34	12,617,200.50	25,007,336.67	1,137,868.42	六、（十六）
其他非流动资产	58,385,013.21	98,134,453.47	22,312,522.61	671,219.47	六、（十七）
非流动资产合计	520,367,887.80	449,569,664.77	143,711,446.51	26,422,470.10	
资产总计	1,567,102,807.23	1,397,390,240.31	958,177,271.40	487,366,515.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：湖南恒昌医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款			24,215,824.12		六、（十八）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	424,350,614.01	468,784,665.27	338,913,167.88	201,359,199.65	六、（十九）
应付账款	105,180,812.93	70,430,498.37	67,086,608.23	32,417,338.32	六、（二十）
预收款项				86,536,091.45	六、（二十一）
合同负债	105,270,080.60	63,164,856.36	35,441,369.36		六、（二十二）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	34,574,356.16	46,147,291.34	35,629,020.71	26,648,463.34	六、（二十三）
应交税费	23,135,326.33	27,477,811.44	46,383,112.57	24,820,792.60	六、（二十四）
其他应付款	62,999,417.30	69,740,323.13	33,091,011.48	15,643,636.54	六、（二十五）
其中：应付利息					
应付股利				952,495.00	六、（二十五）
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	17,396,306.09	12,074,831.08	728,321.33		六、（二十六）
其他流动负债	13,670,214.39	8,201,666.11	4,641,983.83		六、（二十七）
流动负债合计	786,577,127.81	766,021,943.10	586,130,419.51	387,425,521.90	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	45,015,426.66		441,525.48		六、（二十八）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	31,867,774.50	38,554,191.81			六、（二十九）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,566,666.71	1,966,666.67		六、（三十）
递延所得税负债	7,478,223.40	7,805,489.66	310,618.82	22,217.45	六、（十六）
其他非流动负债					
非流动负债合计	84,361,424.56	47,926,348.18	2,718,810.97	22,217.45	
负 债 合 计	870,938,552.37	813,948,291.28	588,849,230.48	387,447,739.35	
所有者权益					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	119,080,000.00	56,310,000.00	六、（三十一）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	42,932,378.29	30,445,475.09	201,085,413.07	6,857,440.28	六、（三十二）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	18,844,983.86	18,844,983.86	3,754,590.64	9,524,848.03	六、（三十三）
△一般风险准备					
未分配利润	272,172,800.55	171,168,940.06	44,432,605.08	25,725,180.83	六、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	693,950,162.70	580,459,399.01	368,352,608.79	98,417,469.14	
少数股东权益	2,214,092.16	2,982,550.02	975,432.13	1,501,306.95	
所有者权益合计	696,164,254.86	583,441,949.03	369,328,040.92	99,918,776.09	
负债及所有者权益合计	1,567,102,807.23	1,397,390,240.31	958,177,271.40	487,366,515.44	

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：湖南恒昌医药集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	1,264,265,871.10	2,143,213,215.12	1,848,928,841.94	961,299,503.21	
其中：营业收入	1,264,265,871.10	2,143,213,215.12	1,848,928,841.94	961,299,503.21	六、（三十五）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1,119,941,288.80	1,907,574,151.01	1,579,778,042.44	886,920,852.13	
其中：营业成本	864,218,111.72	1,472,035,058.14	1,255,828,794.72	651,546,367.37	六、（三十五）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	6,794,555.28	11,187,894.00	10,636,419.40	5,585,102.18	六、（三十六）
销售费用	150,329,944.78	258,410,670.89	198,857,745.60	159,232,348.35	六、（三十七）
管理费用	88,028,482.40	144,071,849.12	94,452,016.99	53,405,157.86	六、（三十八）
研发费用	11,543,670.97	21,113,615.81	17,347,687.04	16,152,095.06	六、（三十九）
财务费用	-973,476.35	755,063.05	2,655,378.69	999,781.31	六、（四十）
其中：利息费用	1,124,814.26	2,351,941.26	602,809.39	189,211.77	六、（四十）
利息收入	4,449,668.73	6,366,229.23	3,060,331.12	2,322,675.54	六、（四十）
加：其他收益	3,823,553.59	31,794,690.67	8,199,661.39	883,581.93	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,108,374.14	4,122,053.50	259,211.50	935,448.17	六、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	695,780.46	-1,184,385.25	1,101,765.48	88,869.79	六、（四十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-702,687.62	23,092,666.99	-45,986,975.32	-2,363,626.65	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,621,311.39	-6,552,084.93	-49,465,254.91	-770,638.68	六、（四十五）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	178,307.62	-37,287.85	160,127.46		六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	146,806,599.10	286,874,717.24	183,419,335.10	73,152,285.64	
加：营业外收入	747,532.36	2,938,583.27	969,583.79	1,308,919.07	六、（四十七）
减：营业外支出	2,252,650.12	8,408,271.23	18,368,033.05	291,244.04	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,301,481.34	281,405,029.28	166,020,885.84	74,169,960.67	
减：所得税费用	45,066,078.71	76,351,834.32	55,395,175.83	22,976,869.15	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,235,402.63	205,053,194.96	110,625,710.01	51,193,091.52	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-66,299.75	-457,795.58	
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	100,235,402.63	205,053,194.96	110,625,710.01	51,193,091.52	
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）	101,003,860.49	206,049,978.36	113,167,579.23	55,100,230.09	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-768,457.86	-996,783.40	-2,541,869.22	-3,907,138.57	
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	100,235,402.63	205,053,194.96	110,625,710.01	51,193,091.52	
归属母公司所有者的综合收益总额	101,003,860.49	206,049,978.36	113,167,579.23	55,100,230.09	
归属于少数股东的综合收益总额	-768,457.86	-996,783.40	-2,541,869.22	-3,907,138.57	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.28	0.57	0.33		
（二）稀释每股收益（元/股）	0.28	0.57	0.33		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

宋勤知

会计机构负责人：

李 芳





合并现金流量表

编制单位: 湖南恒盛医药集团股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金	1,469,895,630.87	2,445,347,427.93	2,029,809,944.42	1,135,147,948.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	32,056,848.84	115,853,258.22	71,328,570.79	16,177,156.24	六、(五十)
经营活动现金流入小计	1,501,952,479.71	2,561,200,686.15	2,101,138,515.21	1,151,325,104.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	953,797,673.52	1,745,286,663.19	1,471,231,663.83	795,618,559.75	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	185,967,517.96	277,410,158.15	217,993,536.56	120,072,343.09	
支付的各项税费	96,897,860.36	170,412,415.15	133,215,375.89	46,491,844.06	
支付其他与经营活动有关的现金	76,414,127.08	118,601,194.01	189,398,101.04	144,238,720.70	六、(五十)
经营活动现金流出小计	1,313,077,178.92	2,311,710,430.50	2,011,838,677.32	1,106,421,467.60	
经营活动产生的现金流量净额	188,875,300.79	249,490,255.65	89,299,837.89	44,903,636.84	六、(五十一)
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金	397,601,042.58	1,036,896,332.95	958,391,441.05	463,540,983.17	
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	276,611.68	1,741,454.47	1,967,085.29		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	397,877,654.26	1,038,637,787.42	960,358,526.34	463,540,983.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,537,470.43	190,011,389.51	119,127,759.08	16,532,329.43	
投资支付的现金	526,340,000.00	923,830,000.00	1,046,440,009.00	479,187,535.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,039,603.75	2,581,457.02	392,454.66	六、(五十一)
支付其他与投资活动有关的现金		7,594,000.00			六、(五十)
投资活动现金流出小计	634,877,470.43	1,181,474,993.26	1,168,149,225.10	496,112,319.09	
投资活动产生的现金流量净额	-236,999,816.17	-142,837,205.84	-207,790,698.76	-32,571,335.92	
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		3,360,000.00	164,567,000.00	20,396,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,360,000.00	2,400,000.00	2,100,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00		30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	3,360,000.00	194,567,000.00	20,396,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000.00	24,215,824.12	5,784,175.88		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	747,906.64	21,553,180.80	15,785,304.39	30,736,716.77	
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	8,014,589.23	14,095,763.22	1,000,000.00		六、(五十)
筹资活动现金流出小计	8,782,495.87	59,864,768.14	22,569,480.27	30,736,716.77	
筹资活动产生的现金流量净额	41,217,504.13	-56,504,768.14	171,997,519.73	-10,340,716.77	
四、汇率变动对现金的影响	-433.17	-82,616.43	493,033.53		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,907,444.42	50,065,665.24	53,999,692.39	1,991,584.15	六、(五十一)
加: 期初现金及现金等价物的余额	124,884,137.82	74,818,472.58	20,818,780.19	18,827,196.04	六、(五十一)
六、期末现金及现金等价物余额	117,976,693.40	124,884,137.82	74,818,472.58	20,818,780.19	六、(五十一)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

宋勤知

会计机构负责人:

李 鹤



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年1-6月												
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	360,000,000.00			30,445,475.09				18,844,983.86		171,168,940.06		580,459,399.01
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、本年初余额	360,000,000.00			30,445,475.09				18,844,983.86		171,168,940.06		580,459,399.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,486,903.20						101,003,860.49		113,490,763.69
（一）综合收益总额										101,003,860.49		101,003,860.49
（二）所有者投入和减少资本				12,486,903.20								12,486,903.20
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	360,000,000.00			42,932,378.29				18,844,983.86		272,172,800.55		693,950,162.70
少数股东权益												2,214,092.16
所有者权益合计												696,164,254.86

法定代表人：李勤

主管会计工作负责人：李勤

会计机构负责人：李勤

696,164,254.86



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2021年度															
归属于母公司所有者权益															
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	119,080,000.00				201,085,413.07				3,754,590.64		44,432,605.08		368,352,608.79	975,432.13	369,328,040.92
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、本年初余额	119,080,000.00				201,085,413.07				3,754,590.64		44,432,605.08		368,352,608.79	975,432.13	369,328,040.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,920,000.00				-170,639,937.98				15,090,393.22		126,736,334.98		212,106,790.22	2,007,117.89	214,113,908.11
（一）综合收益总额											206,049,978.36		206,049,978.36	-996,783.40	205,053,194.96
（二）所有者投入和减少资本					27,360,062.02								27,360,062.02	3,003,901.29	30,363,963.31
1.所有者投入的普通股														3,360,000.00	3,360,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配					27,003,963.31								27,003,963.31		27,003,963.31
1.提取盈余公积					356,098.71								356,098.71	-356,098.71	
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配									15,090,393.22		-36,393,643.38		-21,303,250.16		-21,303,250.16
4.其他									15,090,393.22		-15,090,393.22		*		
（四）所有者权益内部结转	240,920,000.00				-198,000,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	198,000,000.00				-198,000,000.00						-42,920,000.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他	42,920,000.00										-42,920,000.00				
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	360,000,000.00				30,445,475.09				18,844,983.86		171,168,940.06		580,459,399.01	2,982,550.02	583,441,949.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宋勤勤

宋勤勤

李

李

4301420240404

编制单位：湖南恒昌医药集团股份有限公司

归属于母公司所有者权益

2020年度														
项 目	归属于母公司所有者权益						未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备						盈余公积	△一般风险准备	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	56,310,000.00			6,857,440.28				9,524,848.03	25,725,180.83	98,417,469.14	1,501,306.95	99,918,776.09		
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、本年初余额	56,310,000.00			6,857,440.28				9,524,848.03	25,725,180.83	98,417,469.14	1,501,306.95	99,918,776.09		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,770,000.00			194,227,972.79				-5,770,257.39	18,707,424.25	269,935,139.65	-525,874.82	269,409,264.83		
（一）综合收益总额									113,167,579.23	113,167,579.23	-2,541,869.22	110,625,710.01		
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	119,080,000.00			-469,340.18				3,754,590.64	44,432,605.08	-469,340.18	975,432.13	369,328,040.92		

会计机构负责人:

度鵲

李鵷

4301040205501

负责人: 张友心

婦科

资产负债表

编制单位：湖南恒昌医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	390,456,986.11	452,692,737.90	291,337,173.79	201,288,306.15	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	131,192,862.04	649,750.02	110,778,414.72	21,368,869.79	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	31,553,383.04	6,336,498.37	5,899,081.80	2,999,535.46	十七、（一）
应收款项融资			80,979.00		
预付款项	105,300,280.51	88,342,144.98	88,939,863.84	57,489,123.28	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	70,925,397.52	37,507,290.60	50,324,782.50	43,806,351.03	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	147,601,672.91	180,563,013.67	146,791,352.77	114,415,086.33	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,575,471.68	7,218,040.65		1,083.89	
流动资产合计	879,606,053.81	773,309,476.19	694,151,648.42	441,368,355.93	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	313,553,087.91	313,553,087.91	99,852,022.67	71,168,710.37	十七、（三）
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	6,298,671.32	7,891,044.40	11,955,252.50	11,071,181.49	
在建工程	175,784,656.38	102,991,956.06	14,630,573.74		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	10,493,659.86	12,279,726.59			
无形资产	39,120,133.65	39,658,196.41	39,266,392.96	1,346,516.83	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	10,774,426.84	12,361,552.98	15,747,608.94	2,099,422.28	
递延所得税资产	8,472,787.63	11,937,120.86	24,367,458.12	813,138.68	
其他非流动资产	6,440,000.00	72,975,973.47	21,432,322.61	210,619.47	
非流动资产合计	570,937,423.59	573,648,658.68	227,251,631.54	86,709,589.12	
资产总计	1,450,543,477.40	1,346,958,134.87	921,403,279.96	528,077,945.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：湖南恒昌医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款			24,215,824.12		
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	298,554,422.86	371,024,035.47	296,734,787.70	201,359,199.65	
应付账款	70,765,433.47	50,204,229.18	56,683,200.10	30,309,385.56	
预收款项				85,375,717.93	
合同负债	65,326,195.63	43,843,528.44	28,733,361.88		
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	30,721,189.38	42,554,021.54	34,372,795.63	25,546,057.39	
应交税费	5,253,966.54	9,124,605.22	36,441,923.18	24,743,556.70	
其他应付款	368,730,340.33	305,153,616.26	44,826,663.32	11,527,520.97	
其中：应付利息					
应付股利				952,495.00	
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	8,205,979.26	3,106,131.33	728,321.33		
其他流动负债	8,492,405.43	5,699,658.70	3,735,337.05		
流动负债合计	856,049,932.90	830,709,826.14	526,472,214.31	378,861,438.20	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	45,015,426.66		441,525.48		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	7,804,950.56	9,630,219.47			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,566,666.71	1,966,666.67		
递延所得税负债	175,507.62	1,562.50	297,658.82	22,217.45	
其他非流动负债	3,979,000.00	3,979,000.00	47,759,000.00	42,489,000.00	
非流动负债合计	56,974,884.84	15,177,448.68	50,464,850.97	42,511,217.45	
负 债 合 计	913,024,817.74	845,887,274.82	576,937,065.28	421,372,655.65	
所有者权益					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	119,080,000.00	56,310,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	43,408,674.86	30,921,771.66	201,917,808.35	6,073,841.16	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	18,844,983.86	18,844,983.86	3,754,590.64	9,524,848.03	
△一般风险准备					
未分配利润	115,265,000.94	91,304,104.53	19,713,815.69	34,796,600.21	
所有者权益合计	537,518,659.66	501,070,860.05	344,466,214.68	106,705,289.40	
负债及所有者权益合计	1,450,543,477.40	1,346,958,134.87	921,403,279.96	528,077,945.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：湖南恒昌医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	915,488,782.90	1,690,716,354.95	1,668,187,878.00	967,556,286.97	
其中：营业收入	915,488,782.90	1,690,716,354.95	1,668,187,878.00	967,556,286.97	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	877,711,322.64	1,594,714,333.58	1,468,069,495.28	878,209,795.76	
其中：营业成本	646,206,563.27	1,179,963,180.51	1,178,028,819.27	658,687,854.62	十七、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	4,447,180.47	8,082,000.86	8,832,080.48	5,541,593.27	
销售费用	167,050,319.21	287,162,341.74	188,788,039.87	157,007,219.40	
管理费用	61,717,212.76	120,844,032.52	80,600,055.10	50,163,131.71	
研发费用			9,963,745.20	5,827,038.64	
财务费用	-1,709,953.07	-1,337,222.05	1,856,755.36	982,958.12	
其中：利息费用	280,167.06	608,814.07	602,809.39	189,211.77	
利息收入	3,551,113.71	5,615,375.15	3,049,007.09	2,315,693.40	
加：其他收益	2,042,127.53	27,972,486.05	8,185,385.05	859,581.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,108,374.14	53,383,118.74	259,211.50	935,448.17	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	695,780.46	-1,184,385.25	1,101,765.48	88,869.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-635,180.53	21,946,759.86	-44,744,809.06	-2,275,445.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,942,211.54	-5,292,616.34	-50,251,073.41	-2,591,494.61	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	154,838.27	-31,730.06	200,242.55		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,201,188.59	192,795,654.37	114,869,104.83	86,363,450.78	
加：营业外收入	335,512.70	3,469,702.87	18,554,721.91	1,308,890.35	
减：营业外支出	1,785,243.62	8,172,026.37	18,347,924.67	247,984.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,751,457.67	188,093,330.87	115,075,902.07	87,424,356.16	
减：所得税费用	13,790,561.26	37,189,398.65	35,698,531.61	23,299,890.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,960,896.41	150,903,932.22	79,377,370.46	64,124,465.99	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,960,896.41	150,903,932.22	79,377,370.46	64,124,465.99	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
七、综合收益总额	23,960,896.41	150,903,932.22	79,377,370.46	64,124,465.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南恒昌医药集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1,030,653,730.18	1,925,053,131.77	1,819,249,762.97	1,137,822,631.65	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	147,212,917.57	321,388,826.24	104,654,257.69	13,939,957.72	
经营活动现金流入小计	1,177,866,647.75	2,246,441,958.01	1,923,904,020.66	1,151,762,589.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	697,762,689.37	1,397,775,297.03	1,345,961,963.61	795,587,381.02	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	165,277,740.72	247,329,213.57	204,504,677.37	115,240,898.29	
支付的各项税费	46,854,284.00	112,850,990.89	107,550,624.47	46,488,436.97	
支付其他与经营活动有关的现金	102,511,149.05	145,089,389.40	188,818,370.07	130,026,591.65	
经营活动现金流出小计	1,012,405,863.14	1,903,044,890.89	1,846,835,635.52	1,087,343,307.93	
经营活动产生的现金流量净额	165,460,784.61	343,397,067.12	77,068,385.14	64,419,281.44	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	397,601,042.58	1,036,896,332.95	958,391,441.05	463,540,983.17	
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,688.39	1,716,454.47	1,544,390.24		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	397,825,730.97	1,088,612,787.42	959,935,831.29	463,540,983.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,541,615.66	112,048,842.99	114,286,528.00	10,750,258.76	
投资支付的现金	526,340,000.00	1,182,050,000.00	1,070,883,096.91	503,648,535.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		7,594,000.00			
投资活动现金流出小计	609,881,615.66	1,301,692,842.99	1,185,169,624.91	514,398,793.76	
投资活动产生的现金流量净额	-212,055,884.69	-213,080,055.57	-225,233,793.62	-50,857,810.59	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			162,167,000.00	18,296,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	50,000,000.00		30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00		192,167,000.00	18,296,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000.00	24,215,824.12	5,784,175.88		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	749,279.30	21,553,180.80	15,785,304.39	30,736,716.77	
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	3,149,705.93	5,917,554.41			
筹资活动现金流出小计	3,918,985.23	51,686,559.33	21,569,480.27	30,736,716.77	
筹资活动产生的现金流量净额	46,081,014.77	-51,686,559.33	170,597,519.73	-12,440,716.77	
四、汇率变动对现金的影响	-433.17	-82,616.43	493,033.53		
五、现金及现金等价物净增加额	-514,518.48	78,547,835.79	22,925,144.78	1,120,754.08	
加：期初现金及现金等价物的余额	114,287,703.02	35,739,867.23	12,814,722.45	11,693,968.37	
六、期末现金及现金等价物余额	113,773,184.54	114,287,703.02	35,739,867.23	12,814,722.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宋勤知

所有者权益变动表

金额单位：元

2022年1-6月												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				30,921,771.66				18,844,983.86		91,304,104.53	501,070,860.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	360,000,000.00				30,921,771.66				18,844,983.86		91,304,104.53	501,070,860.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,486,903.20						23,960,896.41	36,447,799.61
（一）综合收益总额											23,960,896.41	23,960,896.41
（二）所有者投入和减少资本					12,486,903.20							12,486,903.20
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					12,486,903.20							12,486,903.20
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	360,000,000.00				43,408,674.86				18,844,983.86		115,265,000.94	537,518,659.66

会计机构负责人：李 翥

主管会计工作负责人：宋勤知

法定代表人：江 进

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2021年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			盈余公积
一、上年年末余额	119,080,000.00				201,917,808.35		3,754,590.64
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	119,080,000.00				201,917,808.35		3,754,590.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	240,920,000.00				-170,996,036.69		15,090,393.22
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他					27,003,963.31		
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					27,003,963.31		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	240,920,000.00				-198,000,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	198,000,000.00				-198,000,000.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他	42,920,000.00						
(五) 专项储备提取和使用							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00				30,921,771.66		18,844,983.86
未分配利润							91,304,104.53
所有者权益合计							501,070,860.05

法定代表人: 李 翥

主管会计工作负责人: 宋 勤 知

江 璿

4301040205501

所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2020年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	56,310,000.00				6,073,841.16				9,524,848.03	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	56,310,000.00				6,073,841.16				9,524,848.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,770,000.00				195,843,967.19				-5,770,257.39	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	6,460,000.00				166,001,054.82					
1.所有者投入的普通股	6,460,000.00				155,707,000.00					
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额					10,294,054.82					
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									7,937,737.05	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									7,937,737.05	
4.其他										
（四）所有者权益内部结转	56,310,000.00				29,842,912.37				-13,707,994.44	
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他	56,310,000.00				29,842,912.37				-13,707,994.44	
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	119,080,000.00				201,917,808.35				3,754,590.64	

会计机构负责人：李 鹤

主管会计工作负责人：李 鹤

20



法定代表人：李 鹤



所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	41,800,000.00				138,854.04				3,112,401.43		8,584,580.82	53,635,836.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	41,800,000.00				138,854.04				3,112,401.43		8,584,580.82	53,635,836.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,510,000.00				5,934,987.12				6,412,446.60		26,212,019.39	53,069,453.11
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	14,510,000.00				5,934,987.12						64,124,465.99	64,124,465.99
1. 所有者投入的普通股	14,510,000.00				3,786,000.00							20,444,987.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												18,296,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,148,987.12							2,148,987.12
4. 其他												
（三）利润分配									6,412,446.60		-37,912,446.60	-31,500,000.00
1. 提取盈余公积									6,412,446.60		-6,412,446.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,500,000.00	-31,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,310,000.00				6,073,841.16				9,524,848.03		34,796,600.21	106,705,289.40

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



湖南恒昌医药集团股份有限公司

2019年1月1日-2022年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

湖南恒昌医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2015年1月20日经长沙市工商行政管理局开福分局注册成立, 企业法人营业执照号为 914301053293486436; 法人代表: 江璘; 公司地址: 湖南省长沙市开福区青竹湖街道金盆丘安置小区综合办公楼一层至六层。

公司经营范围: 医药及医疗器材、建材、机械设备、五金产品及电子产品、办公用品、纺织、服装及家庭用品、米、面制品及食用油的批发; 百货、进口食品、粮油的零售; 食品、营养和保健食品、特殊医学用途配方食品、酒剂(含中药提取)、米粉、婴幼儿配方乳粉、乳制品、蜂产品(蜂蜜、蜂王浆、蜂胶、蜂花粉、蜂产品制品)、农副产品、非酒精饮料及茶叶、三类医疗器械、卫生消毒用品、劳动防护用品、包装材料、体育用品及器材、办公设备的销售; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外); 收购农副产品; 一类医疗器械、二类医疗器械的生产; 特种防护制服、普通劳动防护用品、服装、卫生材料及医药用品、特种劳动防护服装的制造; 中医药推广; 医药咨询; 商品信息咨询; 市场调研服务; 市场营销策划服务; 会议、展览及相关服务; 学术交流活动的组织; 软件开发; 信息技术咨询服务; 企业管理咨询; 品牌策划咨询服务; 品牌推广营销; 广告设计; 广告制作服务; 广告发布服务; 广告国内代理服务; 运输代理业; 普通货物运输(货运出租、搬场运输除外); 货物仓储(不含危化品和监控品)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司设立时注册资本为人民币 2,015 万元, 其中: 江璘出资 1,184.82 万元, 周延奇出资 789.88 万元, 夏平华出资 40.30 万元; 设立时的股东及其出资情况如下:

投资者名称	投资金额(万元)	比例(%)
江璘	1,184.82	58.80
周延奇	789.88	39.20
夏平华	40.30	2.00
合计	<u>2,015.00</u>	<u>100</u>

2015年7月9日, 夏平华转让 24.18 万元股份给江璘, 夏平华转让 16.12 万元股份给周延奇; 本次股权转让完成后的股东及其出资情况如下:

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
江璘	1,209.00	60.00
周延奇	806.00	40.00
合计	<u>2,015.00</u>	<u>100</u>

2018年1月11日，公司增资485.00万元，其中：江璘增资291.00万元，周延奇增资194.00万元，增资后公司注册资本为2,500.00万元；本次增资完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
江璘	1,500.00	60.00
周延奇	1,000.00	40.00
合计	<u>2,500.00</u>	<u>100</u>

2018年2月7日，公司吸收新股东江琼、谢浪夫，并增资1,680.00万元，其中：江璘增资920.5962万元，周延奇增资613.7308万元，江琼增资125.40万元，谢浪夫增资20.273万元，增资后公司注册资本为4,180.00万元；本次增资完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
江璘	2,420.5962	57.909
周延奇	1,613.7308	38.606
江琼	125.40	3.000
谢浪夫	20.273	0.485
合计	<u>4,180.00</u>	<u>100</u>

2018年9月12日，公司吸收新股东上海赛乐仙企业管理咨询有限公司（曾用名：湖南赛乐仙企业管理咨询有限公司，以下简称“赛乐仙管理”）、上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）（曾用名：长沙乐赛仙企业管理服务合伙企业（有限合伙），以下简称“山至合伙”）、上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）（曾用名：长沙佐安堂企业管理服务合伙企业（有限合伙），以下简称“山尊合伙”），江璘转让1,976.1462万元股份给赛乐仙管理，周延奇转让783.4308万元股份给赛乐仙管理，江琼转让75.40万元股份给赛乐仙管理，谢浪夫转让11.023万元股份给赛乐仙管理；同时，公司增资1,451.00万元，其中：赛乐仙管理增资820.00万元，山至合伙增资387.00万元，山尊合伙增资244.00万元，增资后公司注册资本为5,631.00万元；本次增资及股权转让完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	3,666.00	65.104
周延奇	830.30	14.745

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
江璚	444.45	7.893
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	387.00	6.873
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	244.00	4.333
江琼	50.00	0.888
谢浪夫	9.25	0.164
合计	<u>5,631.00</u>	<u>100</u>

注：增资额 1,451.00 万元于 2019 年实缴出资。

2019 年 3 月 25 日，山至合伙转让 143.00 万元股份给山尊合伙；本次股权转让完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	3,666.00	65.104
周延奇	830.30	14.745
江璚	444.45	7.893
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	387.00	6.873
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	244.00	4.333
江琼	50.00	0.888
谢浪夫	9.25	0.164
合计	<u>5,631.00</u>	<u>100</u>

公司上述历次出资已经湖南美好未来联合会计师事务所审验并统一出具“湘美好未来会验字（2020）changsha20A37112 号”验资报告，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）复核并出具“天职业字[2021]37922 号”验资复核报告。

2020 年 7 月 28 日，公司召开股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为“湖南恒昌医药集团股份有限公司”，公司以截至 2020 年 4 月 30 日经审计的净资产 150,355,963.65 元折为股份有限公司的股本 112,620,000.00 元，余额 37,735,963.65 元计入资本公积。公司上述股改验资已经天职国际会计师事务所审验并出具“天职业字[2020]35745 号”验资报告。2020 年 7 月 28 日，公司全体股东签署《发起人协议》，各发起人一致同意折合注册资本 11,262 万元；股改完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	7,332.00	65.104
周延奇	1,660.60	14.745
江璚	888.90	7.893
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	774.00	6.873

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	488.00	4.333
江琼	100.00	0.888
谢浪夫	18.50	0.164
合计	<u>11,262.00</u>	<u>100</u>

2020年12月15日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于实施第二批员工股权激励方案的议案》、《关于公司定向发行股份的议案》，同意公司注册资本由11,262万元增至11,478万元，其中：上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）（曾用名：长沙百岁爱企业管理服务合伙企业（有限合伙），以下简称“睿湘合伙”）增资119万元，上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）（曾用名：长沙百岁友企业管理服务合伙企业（有限合伙），以下简称“芽培合伙”）增资49万元，上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）（曾用名：长沙贝乐欢企业管理服务合伙企业（有限合伙），以下简称“哥尼合伙”）增资48万元。本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2021]37923号验资报告。本次增资完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	7,332.00	63.879
周延奇	1,660.60	14.468
江璘	888.90	7.744
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	774.00	6.743
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	488.00	4.252
上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）	119.00	1.037
江琼	100.00	0.871
上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）	49.00	0.427
上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）	48.00	0.418
谢浪夫	18.50	0.161
合计	<u>11,478.00</u>	<u>100</u>

2020年12月23日，公司2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司定向发行股份的议案》，同意注册资本由11,478万元增至11,908万元，其中：江西凤翔投资顾问有限公司增资86.06万元、广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）和广州易简光皓股权投资合伙企业（有限合伙）分别增资71.72万元、深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）和肖玉成分别增资57.35万元、广州易简光翼股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海横琴承宇投资合伙企业（有限合伙）和蔡志华分别增资28.6万元。本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2021]37924号验资报告。本次增资完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	7,332.00	61.5721
周延奇	1,660.60	13.9452
江璘	888.90	7.4647
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	774.00	6.4998
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	488.00	4.0981
上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）	119.00	0.9993
江琼	100.00	0.8398
江西凤翔投资顾问有限公司	86.06	0.7226
广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	71.72	0.6023
广州易简光皓股权投资合伙企业（有限合伙）	71.72	0.6023
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	57.35	0.4816
肖玉成	57.35	0.4816
上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）	49.00	0.4115
上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）	48.00	0.4031
广州易简光巽股权投资合伙企业（有限合伙）	28.60	0.2402
珠海横琴承宇投资合伙企业（有限合伙）	28.60	0.2402
蔡志华	28.60	0.2402
谢浪夫	18.50	0.1554
合计	<u>11,908.00</u>	<u>100</u>

2021年3月30日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配及转增股本的议案》，同意将未分配利润、资本公积共22,092万元转增股本22,092万股，注册资本由11,908万元增至34,000万元。本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2021]37925号验资报告。本次增资完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	20,934.4979	61.5721
周延奇	4,741.3839	13.9452
江璘	2,538.0081	7.4647
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	2,209.9429	6.4998
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	1,393.3490	4.0981
上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）	339.7716	0.9993
江琼	285.5223	0.8398
江西凤翔投资顾问有限公司	245.7205	0.7226
广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	204.7766	0.6023

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
广州易简光皓股权投资合伙企业（有限合伙）	204.7766	0.6023
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	163.7471	0.4816
肖玉成	163.7471	0.4816
上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）	139.9059	0.4115
上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）	137.0507	0.4031
广州易简光巽股权投资合伙企业（有限合伙）	81.6594	0.2402
珠海横琴承宇投资合伙企业（有限合伙）	81.6594	0.2402
蔡志华	81.6594	0.2402
谢浪夫	52.8216	0.1554
合计	<u>34,000.00</u>	<u>100</u>

2021年9月28日，公司2021年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配及转增股本的议案》，同意公司将未分配利润、资本公积共2,000万元转增股本2,000万股，注册资本由34,000万元增至36,000万元。本次增资完成后的股东及其出资情况如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	22,165.9389	61.5721
周延奇	5,020.2888	13.9452
江璚	2,687.3027	7.4647
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	2,339.9395	6.4998
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	1,475.3107	4.0981
上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）	359.7582	0.9993
江琼	302.3177	0.8398
江西凤翔投资顾问有限公司	260.1746	0.7226
广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	216.8223	0.6023
广州易简光皓股权投资合伙企业（有限合伙）	216.8223	0.6023
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	173.3793	0.4816
肖玉成	173.3793	0.4816
上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）	148.1357	0.4115
上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）	145.1125	0.4031
广州易简光巽股权投资合伙企业（有限合伙）	86.4629	0.2402
珠海横琴承宇投资合伙企业（有限合伙）	86.4629	0.2402
蔡志华	86.4629	0.2402
谢浪夫	55.9288	0.1554
合计	<u>36,000.00</u>	<u>100</u>

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。报告期内合并范围变动及纳入合并报表范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

本公司实际控制人为江璉，因其直接持有本公司7.4647%的股份，通过持有赛乐仙管理66.86%的股份控制本公司61.5721%的股份，通过担任山尊合伙执行事务所合伙人持有本公司6.4998%的股份，通过担任山至合伙执行事务所合伙人控制本公司4.0981%的股份，通过担任睿湘合伙执行事务所合伙人控制本公司0.9993%的股份，通过担任芽培合伙执行事务所合伙人控制本公司0.4115%的股份，通过担任哥尼合伙执行事务所合伙人控制本公司的0.4031%股份，合计控制本公司81.4486%的股份，故能对本公司实施控制。

本公司本报告期财务报表于2022年9月4日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

3.通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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。

在合并财务报表中,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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。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。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,自其与公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在本期处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（九）金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

（2）金融资产分类和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具抵销

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

(5) 金融资产减值

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

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

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为

三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

3) 应收款项及租赁应收款

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

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

(6) 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）应收款项

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

采用加权平均法进行核算。存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。在产品 and 库存商品按实际成本核算，库存商品发出采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，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在产品、库存商品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。资产负债表日，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（十四）持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十五）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分

已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产名称	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十八）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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.资本化金额确认方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：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，暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）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金额确定；（2）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加权平均利率计算确定。（3）借款存在折价或溢价，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。

（二十）使用权资产

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

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

（二十一）无形资产

1.本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标权、非专利技术，无形资产按照成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	10
软件	3-10
非专利技术	3-5

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

4.研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）非金融长期资产减值

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本公司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，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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年末都要进行减值测试。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。本公司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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。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相关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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按受益期限平均摊销。包括装修费等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

（二十六）租赁负债

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

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之各等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利

率。增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十七）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相

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

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

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

（二十八）收入

1. 以下为自 2020 年 1 月 1 日以后适用的会计政策

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

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

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

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 本公司收入确认的具体政策:

①产品销售业务

A.商品批发销售业务

公司主要销售医药类商品,销售产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将商品移交给指定客户且客户已签收,相关的经济利益很可能流入,商品相关的成本能够可靠计量。

B.直营门店零售业务

直营门店零售业务系公司通过直营门店进行现款销售(含银行卡)或医保刷卡销售,以将商品销售给零售客户,并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

本公司实施会员积分奖励计划,顾客可利用累计消费奖励积分兑换礼品或在下次消费时抵用。公司根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例,将销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分之间进行分配,与奖励积分相关的部分先确认为合同负债,待客户兑换奖励积分或奖励积分失效时,结转计入营业收入。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据提供服务期间占合同约定服务期间比例来确定完工进度,在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;B.已经发生的成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司为加盟商提供加盟管理等服务收到款项或基本确定款项能够收到的情况下确认收入。

4) 收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的

金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2.以下为 2019 年度适用的会计政策

（1）产品销售业务

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1) 商品销售收入

公司主要销售医药类商品，销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品移交给指定客户且客户已签收，相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠计量。

2) 直营门店零售收入

直营门店零售业务系公司通过直营门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

本公司实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费奖励积分兑换礼品或在下次消费

时抵用。公司根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为递延收益，待客户兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入营业收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据提供服务期间占合同约定服务期间比例来确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；2）已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司为加盟商提供加盟管理等服务收到款项或基本确定款项能够收到的情况下确认收入。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.本公司政府补助采用总额法

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将收到的贴息计入当期损益。

(三十) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(三十一) 租赁

1. 以下为自 2021 年 1 月 1 日以后适用的会计政策

(1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

(2) 出租人

1) 融资租赁

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

2) 经营租赁

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

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

2.以下为 2019 年度、2020 年度适用的会计政策

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、9、6、3、1
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 20%后的余值	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10

注 1：2019 年 4 月 1 日前，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物税率为 16%，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 2：公司自 2020 年开始销售农产品，销售农产品适用税率为 9%。

注 3：公司的现代服务销售适用税率为 6%。

注 4：根据《财政部税务总局 2020 年第 13 号公告》中“除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税”的规定，公司子公司湖南佐安堂大药房连锁有限公司及其下属门店、湖南六谷大药房连锁有限公司下属门店、长沙超诺信息技术有限公司、上海江右医药集团有限公司为小规模纳税人，增值税税率疫情期间减按 1%。

注 5：2019 年、2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月根据财政部、国家税务总局、科技部财税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，子公司恒昌（广州）新药研究有限公司、恒昌（上海）信息技术有限公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，再按当年实际发生额的 75%在企业所得税税前加计扣除。

注 6：根据财政部、税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月，符合条件的子公司减按 10%确认企业所得税费用。

注 7：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定公司子公司恒昌（广州）新药研究有限公司为高新技术企业，高新证书编号为 GR202144009236，公司子公司恒昌（广州）新药研究有限公司 2021-2023 年企业所得税税率为 15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，

根据准则规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

2.本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

3.本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费——待转销增值税”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。	合并资产负债表：2020年12月31日合同负债列示金额增加35,441,369.36元，其他流动负债列示金额增加4,641,983.83元，预收款项列示金额减少40,083,353.19元。 资产负债表：2020年12月31日合同负债列示金额增加28,733,361.88元，其他流动负债列示金额增加3,735,337.05元，预收款项列示金额减少32,468,698.93元。
与产品销售相关的运输费（含物流费）需从“销售费用——运输费（物流费）”重分类至“营业成本”	合并利润表：2020年营业成本列示金额增加40,036,184.63元，销售费用列示金额减少40,036,184.63元； 利润表：2020年营业成本列示金额增加34,153,400.22元，销售费用列示金额减少34,153,400.22元。

4.本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号-租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，公司2021年1月1日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新租赁准则	合并资产负债表：2021年12月31日使用权资产列示金额增加48,569,355.63元，租赁负债列示金额增加38,554,191.81元，一年内到期的非流动负债列示金额增加12,034,692.40元。 资产负债表：2021年12月31日使用权资产列示金额增加12,279,726.59元，租赁负债列示金额增加9,630,219.47元，一年内到期的非流动负债列示金额增加3,065,992.65元。

(二) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		76,580,611.90	76,580,611.90
其他流动负债		9,955,479.55	9,955,479.55
预收款项	86,536,091.45		-86,536,091.45

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		75,553,732.68	75,553,732.68
其他流动负债		9,821,985.25	9,821,985.25
预收款项	85,375,717.93		-85,375,717.93

(五) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		52,188,230.80	52,188,230.80
一年内到期的非流动负债	728,321.33	10,168,883.33	9,440,562.00
租赁负债		42,747,668.80	42,747,668.80

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		16,368,856.43	16,368,856.43
一年内到期的非流动负债	728,321.33	4,846,701.28	4,118,379.95
租赁负债		12,250,476.48	12,250,476.48

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	1,002.50	6,809.20	1,946.28	68,165.60
银行存款	115,571,240.37	122,041,237.08	72,482,015.50	18,431,516.04
其他货币资金	404,884,443.25	439,001,756.22	301,027,175.54	190,792,682.25
合计	<u>520,456,686.12</u>	<u>561,049,802.50</u>	<u>373,511,137.32</u>	<u>209,292,363.89</u>

2.报告期各期末存在的抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项：

2022年6月30日其他货币资金余额404,884,443.25元，其中394,885,992.72元为银行承兑汇票保证金、7,594,000.00元为保函保证金，剩余2,404,450.53元为结算平台账户（银联商务1,518,808.16元、招行聚合783,310.06元、医保账户65,784.29元、支付宝商户15,929.41元、玖宫格11,971.37元、呼啦账户4,468.89元、京东金融企业钱包3,070.24元、微信商户982.10元、饿了么87.21元、乐刷科技38.80元）可用资金。

2021年期末其他货币资金余额439,001,756.22元，其中428,571,664.68元为银行承兑汇票保证金、7,594,000.00元为保函保证金，剩余2,836,091.54元为结算平台账户（银联商务1,869,947.36元、招行聚合814,197.70元、医保账户61,891.20元、健医33,438.30元、普康宝健26,085.70元、支付宝商户15,929.41元、呼啦账户5,350.28元、玖宫格3,645.44元、亿保健3,398.99元、饿了么1,810.41元、微信商户396.75元）可用资金。

2020年期末其他货币资金余额301,027,175.54元，其中298,692,664.74元为银行承兑汇票保证金，剩余2,334,510.80元为结算平台账户（银联商务310,757.81元、微信商户1,037,014.32元、支付宝商户340,442.28元、中信商户587,741.86元、呼啦账户1,157.70元、医保账户56,482.23元、建行商户900.00元、饿了么14.60元）可用资金。

2019年期末其他货币资金余额190,792,682.25元，其中188,473,583.70元为银行承兑汇票保证金，剩余2,319,098.55元为结算平台账户（银联商务263,807.04元、微信商户991,126.44元、支付宝商户372,705.24元、中信商户691,459.83元）可用资金。

除银行承兑汇票保证金、保函保证金外，公司各报告期末无其他存在抵押、冻结等对变有限制的款项、无存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
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	<u>131,192,862.04</u>	<u>649,750.02</u>	<u>110,778,414.72</u>	<u>21,368,869.79</u>
其中：银行理财产品	131,192,862.04	649,750.02	110,778,414.72	21,368,869.79

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	<u>131,192,862.04</u>	<u>649,750.02</u>	<u>110,778,414.72</u>	<u>21,368,869.79</u>

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	334,350.46	756,920.06	3,488,032.50	498,100.64
1-2年(含2年)	199,800.00	289,735.77		400.00
2-3年(含3年)	91,573.22			
小计	<u>625,723.68</u>	<u>1,046,655.83</u>	<u>3,488,032.50</u>	<u>498,500.64</u>
减:坏账准备	122,494.39	66,819.58	174,401.63	24,945.03
合计	<u>503,229.29</u>	<u>979,836.25</u>	<u>3,313,630.87</u>	<u>473,555.61</u>

2.按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提	542,402.41	86.68	39,173.12	7.22	503,229.29
按单项计提	83,321.27	13.32	83,321.27	100.00	
合计	<u>625,723.68</u>	<u>100</u>	<u>122,494.39</u>		<u>503,229.29</u>

接上表:

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提	1,046,655.83	100.00	66,819.58	6.38	979,836.25
按单项计提					
合计	<u>1,046,655.83</u>	<u>100</u>	<u>66,819.58</u>		<u>979,836.25</u>

接上表:

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提	3,488,032.50	100.00	174,401.63	5.00	3,313,630.87

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提					
合计	<u>3,488,032.50</u>	<u>100</u>	<u>174,401.63</u>		<u>3,313,630.87</u>

接上表:

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	498,500.64	100.00	24,945.03	5.00	473,555.61
按单项计提					
合计	<u>498,500.64</u>	<u>100</u>	<u>24,945.03</u>		<u>473,555.61</u>

按单项计提坏账准备:

2022 年 6 月 30 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CTG China Trarding Gmbh	83,321.27	83,321.27	100	预计无法收回
合计	<u>83,321.27</u>	<u>83,321.27</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

2022 年 6 月 30 日

2021 年 12 月 31 日

名称	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	334,350.46	16,717.53	5.00	756,920.06	37,846.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	199,800.00	19,980.00	10.00	289,735.77	28,973.58	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,251.95	2,475.59	30.00			
合计	<u>542,402.41</u>	<u>39,173.12</u>		<u>1,046,655.83</u>	<u>66,819.58</u>	

接上表:

2020 年 12 月 31 日

2019 年 12 月 31 日

名称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,488,032.50	174,401.63	5.00	498,100.64	24,905.03	5.00

名称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年（含 2 年）				400.00	40.00	10.00
2-3 年（含 3 年）						
合计	<u>3,488,032.50</u>	<u>174,401.63</u>		<u>498,500.64</u>	<u>24,945.03</u>	

3.坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年		本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	6 月 30 日
应收账款坏账准备	66,819.58	55,674.81			122,494.39
合计	<u>66,819.58</u>	<u>55,674.81</u>			<u>122,494.39</u>

2021 年度：

类别	2020 年		本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	174,401.63	-107,582.05			66,819.58
合计	<u>174,401.63</u>	<u>-107,582.05</u>			<u>66,819.58</u>

2020年度：

类别	2019 年		本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	24,945.03	244,675.40		95,218.80	174,401.63
合计	<u>24,945.03</u>	<u>244,675.40</u>		<u>95,218.80</u>	<u>174,401.63</u>

2019年度：

类别	2019 年		本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	94,272.42	-46,387.39	22,940.00		24,945.03
合计	<u>94,272.42</u>	<u>-46,387.39</u>	<u>22,940.00</u>		<u>24,945.03</u>

注：本期收回系前期对广东华源诺希医药股份有限公司已全额计提坏账准备，本期收回相关款项。

4.报告期各期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的				
应收账款			95,218.80	

注：报告期内无重要的应收账款核销。

5.报告期各期末应收账款金额前五名情况

(1) 2022 年 6 月 30 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
国药控股长沙有限公司	非关联方	199,800.00	19,980.00	1-2 年	31.93
长沙市雨花区六谷大药房南屏锦源店	非关联方	119,570.59	5,978.53	1 年以内	19.11
CTG China Trarding Gmbh	非关联方	83,321.27	83,321.27	2-3 年	13.32
衡阳市百草六谷大药房	非关联方	23,345.00	1,167.25	1 年以内	3.73
云南国大迪升大药房连锁有限公司	非关联方	16,909.10	845.46	1 年以内	2.70
合计		<u>442,945.96</u>	<u>111,292.51</u>		<u>70.79</u>

(2) 2021 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
CTG China Trarding Gmbh	非关联方	489,281.27	28,055.67	1 年以内、 1-2 年	46.75
国药控股长沙有限公司	非关联方	199,800.00	19,980.00	1-2 年	19.09
益阳市人民药店零售连锁有限公司	非关联方	112,693.36	5,634.67	1 年以内	10.77
铜陵市康仁大药房连锁有限公司	非关联方	60,106.01	3,005.30	1 年以内	5.74
长沙市雨花区航空路六谷大药房	非关联方	21,239.67	1,061.98	1 年以内	2.03
合计		<u>883,120.31</u>	<u>57,737.62</u>		<u>84.38</u>

(3) 2020年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
CTGChinaTrardingGmbh	非关联方	877,811.77	43,890.59	1 年以内	25.17
国药控股长沙有限公司	非关联方	526,300.00	26,315.00	1 年以内	15.09
中共湖南省委外事工作委员会办公室	非关联方	525,000.00	26,250.00	1 年以内	15.05
云南四海济药业有限公司	非关联方	150,313.69	7,515.68	1 年以内	4.31
三诺健康管理有限公司	非关联方	122,700.00	6,135.00	1 年以内	3.52

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
合计		<u>2,202,125.46</u>	<u>110,106.27</u>		<u>63.14</u>

(4) 2019年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
湖南鑫鑫医药有限公司	非关联方	96,099.22	4,804.96	1年以内	19.28
新疆神州通医药有限公司	非关联方	95,218.80	4,760.94	1年以内	19.10
湘潭县易俗河镇国药大药号玉兰中路 中医坐堂医诊所	非关联方	23,978.90	1,198.95	1年以内	4.81
丽芸诊所	非关联方	17,252.00	862.60	1年以内	3.46
广西国药医药连锁有限公司	非关联方	14,900.52	745.03	1年以内	2.99
合计		<u>247,449.44</u>	<u>12,372.48</u>		<u>49.64</u>

6.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.报告期各期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1.分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票			80,979.00	
合计			<u>80,979.00</u>	

2.报告期各期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

注：公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

(五) 预付款项

1.按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内（含1年）	123,299,466.92	99.77	110,691,960.24	98.94

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1-2年(含2年)	239,144.56	0.19	134,817.50	0.12
2-3年(含3年)	37,687.31	0.03	1,047,186.77	0.94
3年以上	4,599.35	0.01	4,599.35	
合计	<u>123,580,898.14</u>	<u>100</u>	<u>111,878,563.86</u>	<u>100</u>

接上表:

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	95,169,236.24	98.89	59,304,277.24	99.98
1-2年(含2年)	1,060,230.77	1.11	12,878.31	0.02
2-3年(含3年)	4,607.85			
3年以上				
合计	<u>96,234,074.86</u>	<u>100</u>	<u>59,317,155.55</u>	<u>100</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.报告期各期末预付款项金额前五名情况

(1) 2022年6月30日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算 原因
石药控股集团有限公司	非关联方	10,858,539.80	1年以内	8.79	预付货款
重庆科瑞制药(集团)有限公司	非关联方	6,088,105.48	1年以内	4.93	预付货款
湖南威特制药股份有限公司	非关联方	3,986,796.75	1年以内	3.23	预付货款
山东东阿阿胶堂阿胶药业有限公司	非关联方	3,468,643.05	1年以内	2.81	预付货款
浙江诚意药业股份有限公司	非关联方	3,389,086.34	1年以内	2.74	预付货款
合计		<u>27,791,171.42</u>		<u>22.50</u>	

注:石药控股集团有限公司包括石药集团欧意药业有限公司8,888,330.97元、石药集团中诺药业(石家庄)有限公司1,970,208.83元。重庆科瑞制药(集团)有限公司包括重庆科瑞制药(集团)有限公司4,679,392.99元、重庆科瑞南海制药有限责任公司1,408,712.49元。

(2) 2021年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算 原因
石药控股集团有限公司	非关联方	15,153,393.52	1 年以内	13.54	预付货款
上海现代制药股份有限公司	非关联方	4,061,270.45	1 年以内	3.63	预付货款
北京中新药谷医药有限公司	非关联方	3,963,480.00	1 年以内	3.54	预付货款
江苏聚荣制药集团有限公司	非关联方	3,447,529.67	1 年以内	3.08	预付货款
广州泉能药业有限公司	非关联方	2,940,000.00	1 年以内	2.63	预付货款
合计		<u>29,565,673.64</u>		<u>26.43</u>	

注：石药控股集团有限公司包括石药集团欧意药业有限公司12,314,927.93元、石药集团中诺药业（石家庄）有限公司2,838,465.59元。上海现代制药股份有限公司包括国药集团威奇达药业有限公司2,703,212.50元、国药集团中联药业有限公司415,629.88元、上海现代哈森（商丘）药业有限公司942,428.07元。

（3）2020年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算 原因
石药控股集团有限公司	非关联方	9,067,157.32	1 年以内	9.42	预付货款
重庆科瑞制药（集团）有限公司	非关联方	4,950,720.62	1 年以内	5.14	预付货款
西安天洋医药有限公司	非关联方	3,723,822.96	1 年以内	3.87	预付货款
九瑞健康股份有限公司	非关联方	2,834,589.33	1 年以内	2.95	预付货款
上海现代制药股份有限公司	非关联方	2,664,064.15	1 年以内	2.77	预付货款
合计		<u>23,240,354.38</u>		<u>24.15</u>	

注：石药控股集团有限公司包括石药集团欧意药业有限公司7,186,170.97元、石药集团中诺药业（石家庄）有限公司1,880,986.35元；重庆科瑞制药（集团）有限公司包括重庆科瑞南海制药有限责任公司794,866.11元、重庆科瑞制药（集团）有限公司4,155,854.51元；上海现代制药股份有限公司包括国药集团威奇达药业有限公司385,317.53元、国药集团武汉中联四药药业有限公司1,544,665.91元、上海现代哈森（商丘）药业有限公司734,080.71元。

（4）2019年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算 原因
石药控股集团有限公司	非关联方	12,412,346.64	1 年以内	20.93	预付货款
景忠山国药（唐山）有限公司	非关联方	2,804,816.79	1 年以内	4.73	预付货款

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原 因
上海现代制药股份有限公司	非关联方	1,864,844.85	1 年以内	3.14	预付货款
江中药业股份有限公司	非关联方	1,646,785.68	1 年以内	2.78	预付货款
福建太平洋制药有限公司	非关联方	1,443,179.62	1 年以内	2.43	预付货款
合计		<u>20,171,973.58</u>		<u>34.01</u>	

注：石药控股集团有限公司包括石药集团欧意药业有限公司8,679,562.00元、石药集团中诺药业（石家庄）有限公司3,732,784.64元；上海现代制药股份有限公司包括国药集团威奇达药业有限公司1,002,540.25元、上海现代哈森（商丘）药业有限公司470,278.30元、国药集团武汉中联四药药业有限公司392,026.30元；江中药业股份有限公司包括江西南昌济生制药有限公司287,547.59元、江西南昌桑海制药有限责任公司1,359,238.09元。

（六）其他应收款

1.总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,468,120.44	7,714,587.60	31,508,933.34	43,766,992.51
合计	<u>11,468,120.44</u>	<u>7,714,587.60</u>	<u>31,508,933.34</u>	<u>43,766,992.51</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	8,461,071.52	4,411,602.14	78,628,349.60	40,645,306.87
1-2 年	3,774,167.75	27,814,182.06	729,802.20	5,261,397.50
2-3 年	24,508,606.92	367,936.92	816,445.94	453,639.47
3-4 年	450,420.58	801,445.94	38,214.85	75,000.00
4-5 年	601,445.94	38,214.85	25,000.00	318,228.00
5 年以上	63,214.85	25,000.00		
小计	<u>37,858,927.56</u>	<u>33,458,381.91</u>	<u>80,237,812.59</u>	<u>46,753,571.84</u>
减：坏账准备	26,390,807.12	25,743,794.31	48,728,879.25	2,986,579.33
合计	<u>11,468,120.44</u>	<u>7,714,587.60</u>	<u>31,508,933.34</u>	<u>43,766,992.51</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	22,383,103.99	22,639,022.30	44,779,410.88	
代垫款项			23,998,345.36	35,686,505.62
押金及保证金	12,677,946.43	7,972,014.75	7,381,355.74	4,548,667.96
员工借支	141,406.66	110,965.75	131,616.96	2,570,862.55
其他	2,656,470.48	2,736,379.11	3,947,083.65	3,947,535.71
小计	<u>37,858,927.56</u>	<u>33,458,381.91</u>	<u>80,237,812.59</u>	<u>46,753,571.84</u>
减：坏账准备	26,390,807.12	25,743,794.31	48,728,879.25	2,986,579.33
合计	<u>11,468,120.44</u>	<u>7,714,587.60</u>	<u>31,508,933.34</u>	<u>43,766,992.51</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022年6月30日坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	1,104,772.01		24,639,022.30	<u>25,743,794.31</u>
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	902,931.12			<u>902,931.12</u>
本期转回			255,918.31	<u>255,918.31</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>2,007,703.13</u>		<u>24,383,103.99</u>	<u>26,390,807.12</u>

2) 2021年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,949,468.37		46,779,410.88	<u>48,728,879.25</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-844,696.36			<u>-844,696.36</u>
本期转回			22,140,388.58	<u>22,140,388.58</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,104,772.01</u>		<u>24,639,022.30</u>	<u>25,743,794.31</u>

3) 2020年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	2,986,579.33			<u>2,986,579.33</u>
2020 年 1 月 1 日余额其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,037,110.96		46,779,410.88	<u>45,742,299.92</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,949,468.37</u>		<u>46,779,410.88</u>	<u>48,728,879.25</u>

4) 2019年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	553,625.29			<u>553,625.29</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,432,954.04			<u>2,432,954.04</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>2,986,579.33</u>			<u>2,986,579.33</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年1-6月：

类别	2021 年	计提	本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日		收回或转回	转销或核销	6 月 30 日
其他应收款坏账准备	25,743,794.31	902,931.12	255,918.31		26,390,807.12
合计	<u>25,743,794.31</u>	<u>902,931.12</u>	<u>255,918.31</u>		<u>26,390,807.12</u>

注：本期收回系前期对湖南康尔佳供应链有限公司已全额计提坏账准备，本期收回部分款项。

2021年度：

类别	2020 年	计提	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日		收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	48,728,879.25	-844,696.36	22,140,388.58		25,743,794.31
合计	<u>48,728,879.25</u>	<u>-844,696.36</u>	<u>22,140,388.58</u>		<u>25,743,794.31</u>

注：本期收回系前期对湖南康尔佳供应链有限公司已全额计提坏账准备，本期收回部分款项。

2020年度：

类别	2019 年	本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	2,986,579.33	45,742,299.92		48,728,879.25
合计	<u>2,986,579.33</u>	<u>45,742,299.92</u>		<u>48,728,879.25</u>

2019年度:

类别	2019 年	本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	553,625.29	2,432,954.04		2,986,579.33
合计	<u>553,625.29</u>	<u>2,432,954.04</u>		<u>2,986,579.33</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022年6月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南康尔佳供应链有限公司	往来款	11,964,353.99	2-3 年	31.60	11,964,353.99
东莞市微福电子科技有限公司	往来款	5,000,000.00	2-3 年	13.21	5,000,000.00
甘肃中亚国际贸易有限公司	往来款	3,900,000.00	2-3 年	10.30	3,900,000.00
江苏泰凌投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.28	2,000,000.00
河北仁合益康药业有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.28	100,000.00
合计		<u>24,864,353.99</u>		<u>65.67</u>	<u>22,964,353.99</u>

2) 2021年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南康尔佳供应链有限公司	往来款	12,220,272.30	1-2 年	36.52	12,220,272.30
东莞市微福电子科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	14.94	5,000,000.00
甘肃中亚国际贸易有限公司	往来款	3,900,000.00	1-2 年	11.66	3,900,000.00
江苏泰凌投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.98	2,000,000.00
湖南友宏医疗科技有限公司	往来款	1,518,750.00	1-2 年	4.54	1,518,750.00
合计		<u>24,639,022.30</u>		<u>73.64</u>	<u>24,639,022.30</u>

3) 2020年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南康尔佳供应链有限公司	往来款	34,360,660.88	1 年以内	42.82	34,360,660.88
湖南金霞现代物流园投资有限公司	代垫款项	23,998,345.36	1 年以内	29.91	1,199,917.27
东莞市微福电子科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	6.23	5,000,000.00
甘肃中亚国际贸易有限公司	往来款	3,900,000.00	1 年以内	4.86	3,900,000.00
江苏泰凌投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.49	2,000,000.00
合计		<u>69,259,006.24</u>		<u>86.31</u>	<u>46,460,578.15</u>

4) 2019年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南金霞现代物流园投资有限公司	代垫款项	35,686,505.62	1 年以内、1-2 年	76.33	1,934,325.28
江珽	员工借支	2,206,452.07	1 年以内、1-2 年	4.72	176,556.81
长沙经济技术开发区宏瑞资产管理有限公司	押金及保证金	1,800,000.00	1 年以内	3.85	90,000.00
嘉里大通物流有限公司湖南分公司	预付租金、押金、及保证金	949,675.47	1 年以内	2.03	47,483.77
湖南山河实业有限公司	押金及保证金	710,964.00	2-3 年、4-5 年	1.52	372,403.20
合计		<u>41,353,597.16</u>		<u>88.45</u>	<u>2,620,769.06</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	766,871.9	766,871.9		665,699.42	618,446.30	47,253.12
在产品	1,582.39	1,582.39		914,935.94	914,935.94	
库存商品	238,823,948.45	1,401,970.22	237,421,978.23	244,198,702.14	2,205,922.10	241,992,780.04
发出商品	9,892,879.52	61,776.89	9,831,102.63	8,268,403.86	40,560.36	8,227,843.50
周转材料	461,801.92		461,801.92	352,196.63		352,196.63
合计	<u>249,947,084.18</u>	<u>2,232,201.40</u>	<u>247,714,882.78</u>	<u>254,399,937.99</u>	<u>3,779,864.70</u>	<u>250,620,073.29</u>

接上表:

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,913,644.01	5,896,748.12	16,895.89			
在产品	2,008,991.53	2,008,991.53				
库存商品	214,684,162.98	19,793,650.14	194,890,512.84	116,323,241.45	316,667.22	116,006,574.23
发出商品				10,367,643.40	19,378.98	10,348,264.42
周转材料	240,992.45		240,992.45	278,187.04		278,187.04
合计	<u>222,847,790.97</u>	<u>27,699,389.79</u>	<u>195,148,401.18</u>	<u>126,969,071.89</u>	<u>336,046.20</u>	<u>126,633,025.69</u>

2. 存货跌价准备

项目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	6 月 30 日
原材料	618,446.30	634,461.62		486,036.02		766,871.90
在产品	914,935.94	-913,353.55				1,582.39
库存商品	2,205,922.10	2,766,947.84		3,570,899.72		1,401,970.22
发出商品	40,560.36	133,255.48		112,038.95		61,776.89
合计	<u>3,779,864.70</u>	<u>2,621,311.39</u>		<u>4,168,974.69</u>		<u>2,232,201.40</u>

接上表:

项目	2020 年	本期增加金额		本期减少金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	5,896,748.12	428,645.14		5,706,946.96		618,446.30
在产品	2,008,991.53			104,903.67	989,151.92	914,935.94
库存商品	19,793,650.14	6,805,489.71		24,393,217.75		2,205,922.10
发出商品		233,102.00		192,541.64		40,560.36
合计	<u>27,699,389.79</u>	<u>7,467,236.85</u>		<u>30,397,610.02</u>	<u>989,151.92</u>	<u>3,779,864.70</u>

接上表:

项目	2019 年	本期增加金额		本期减少金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料		5,896,748.12				5,896,748.12
在产品		2,008,991.53				2,008,991.53
库存商品	316,667.22	21,077,880.93		1,600,898.01		19,793,650.14

项目	2019 年	本期增加金额		本期减少金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
发出商品	19,378.98			19,378.98		
合计	<u>336,046.20</u>	<u>28,983,620.58</u>		<u>1,620,276.99</u>		<u>27,699,389.79</u>

接上表:

项目	2019 年	本期增加金额		本期减少金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
库存商品	772,725.21	751,259.70		1,207,317.69		316,667.22
发出商品	66,475.17	19,378.98		66,475.17		19,378.98
合计	<u>839,200.38</u>	<u>770,638.68</u>		<u>1,273,792.86</u>		<u>336,046.20</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	不适用
在产品	账面价值高于可变现净值	不适用
库存商品	账面价值高于可变现净值	不适用
发出商品	账面价值高于可变现净值	不适用

(八) 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	6,932,673.79	13,512,867.70	3,890,253.60	92,082.30
预缴所得税	2,310,095.15			
IPO 上市直接费用	2,575,471.68	1,415,094.32		
合计	<u>11,818,240.62</u>	<u>14,927,962.02</u>	<u>3,890,253.60</u>	<u>92,082.30</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	34,639,233.12	53,894,682.71	17,127,085.88	15,059,926.71
固定资产清理				
合计	<u>34,639,233.12</u>	<u>53,894,682.71</u>	<u>17,127,085.88</u>	<u>15,059,926.71</u>

2. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	60,104,586.06	49,523,836.68	6,716,821.04	18,335,430.21	<u>134,680,673.99</u>
2.本期增加金额	<u>1,849,165.80</u>	<u>1,012,327.46</u>	<u>6,725.66</u>	<u>1,209,107.91</u>	<u>4,077,326.83</u>
(1) 购置		1,012,327.46	6,725.66	1,209,107.91	<u>2,228,161.03</u>
(2) 在建工程转入	1,849,165.80				<u>1,849,165.80</u>
3.本期减少金额	<u>38,803,280.60</u>	<u>13,761,360.34</u>		<u>271,620.22</u>	<u>52,836,261.16</u>
(1) 处置或报废	379,286.14	13,761,360.34		271,620.22	<u>14,412,266.70</u>
(2) 转入在建工程	38,423,994.46				<u>38,423,994.46</u>
4.2022 年 6 月 30 日	<u>23,150,471.26</u>	<u>36,774,803.80</u>	<u>6,723,546.70</u>	<u>19,272,917.9</u>	<u>85,921,739.66</u>
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	27,772,910.24	20,193,167.82	3,039,830.63	11,624,448.26	<u>62,630,356.95</u>
2.本期增加金额	<u>2,173,502.12</u>	<u>842,127.18</u>	<u>746,026.29</u>	<u>2,096,195.11</u>	<u>5,857,850.70</u>
(1) 计提	2,173,502.12	842,127.18	746,026.29	2,096,195.11	<u>5,857,850.70</u>
3.本期减少金额	<u>21,423,578.84</u>	<u>249,662.53</u>		<u>201,059.41</u>	<u>21,874,300.78</u>
(1) 处置或报废	136,824.34	249,662.53		201,059.41	<u>587,546.28</u>
(2) 转入在建工程	21,286,754.50				<u>21,286,754.50</u>
4.2022 年 6 月 30 日	<u>8,522,833.52</u>	<u>20,785,632.47</u>	<u>3,785,856.92</u>	<u>13,519,583.96</u>	<u>46,613,906.87</u>
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日		17,384,788.85		770,845.48	<u>18,155,634.33</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		<u>13,487,034.66</u>			<u>13,487,034.66</u>
(1) 处置或报废		13,487,034.66			<u>13,487,034.66</u>
4.2022 年 6 月 30 日		<u>3,897,754.19</u>		<u>770,845.48</u>	<u>4,668,599.67</u>
四、账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日	<u>14,627,637.74</u>	<u>12,091,417.14</u>	<u>2,937,689.78</u>	<u>4,982,488.46</u>	<u>34,639,233.12</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>32,331,675.82</u>	<u>11,945,880.01</u>	<u>3,676,990.41</u>	<u>5,940,136.47</u>	<u>53,894,682.71</u>

接上表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	517,603.73	23,173,999.46	8,227,503.79	12,819,635.87	<u>44,738,742.85</u>
2.本期增加金额	<u>59,586,982.33</u>	<u>26,372,496.33</u>	<u>834,643.11</u>	<u>5,891,408.11</u>	<u>92,685,529.88</u>
(1) 购置		1,348,349.20	754,424.78	3,692,973.68	<u>5,795,747.66</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 企业合并增加	59,586,982.33	25,024,147.13	80,218.33	2,198,434.43	<u>86,889,782.22</u>
3.本期减少金额		<u>22,659.11</u>	<u>2,345,325.86</u>	<u>375,613.77</u>	<u>2,743,598.74</u>
(1) 处置或报废		22,659.11	2,345,325.86	375,613.77	<u>2,743,598.74</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>60,104,586.06</u>	<u>49,523,836.68</u>	<u>6,716,821.04</u>	<u>18,335,430.21</u>	<u>134,680,673.99</u>
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	96,225.97	1,135,880.45	2,608,123.77	5,689,792.45	<u>9,530,022.64</u>
2.本期增加金额	<u>27,676,684.27</u>	<u>19,074,932.49</u>	<u>1,308,433.47</u>	<u>6,227,309.60</u>	<u>54,287,359.83</u>
(1) 计提	1,007,772.10	542,805.69	1,252,478.24	4,132,664.61	<u>6,935,720.64</u>
(2) 企业合并增加	26,668,912.17	18,532,126.80	55,955.23	2,094,644.99	<u>47,351,639.19</u>
3.本期减少金额		<u>17,645.12</u>	<u>876,726.61</u>	<u>292,653.79</u>	<u>1,187,025.52</u>
(1) 处置或报废		17,645.12	876,726.61	292,653.79	<u>1,187,025.52</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>27,772,910.24</u>	<u>20,193,167.82</u>	<u>3,039,830.63</u>	<u>11,624,448.26</u>	<u>62,630,356.95</u>
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日		17,310,788.85		770,845.48	<u>18,081,634.33</u>
2.本期增加金额		<u>74,000.00</u>			<u>74,000.00</u>
(1) 计提		74,000.00			<u>74,000.00</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021 年 12 月 31 日		<u>17,384,788.85</u>		<u>770,845.48</u>	<u>18,155,634.33</u>
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	<u>32,331,675.82</u>	<u>11,945,880.01</u>	<u>3,676,990.41</u>	<u>5,940,136.47</u>	<u>53,894,682.71</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>421,377.76</u>	<u>4,727,330.16</u>	<u>5,619,380.02</u>	<u>6,358,997.94</u>	<u>17,127,085.88</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	517,603.73	2,932,740.00	5,079,372.21	11,623,580.25	<u>20,153,296.19</u>
2.本期增加金额		<u>20,925,115.82</u>	<u>3,917,191.16</u>	<u>4,857,256.80</u>	<u>29,699,563.78</u>
(1) 购置		20,925,115.82	3,917,191.16	4,857,256.80	<u>29,699,563.78</u>
3.本期减少金额		<u>683,856.36</u>	<u>769,059.58</u>	<u>3,661,201.18</u>	<u>5,114,117.12</u>
(1) 处置或报废		683,856.36	769,059.58	3,661,201.18	<u>5,114,117.12</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>517,603.73</u>	<u>23,173,999.46</u>	<u>8,227,503.79</u>	<u>12,819,635.87</u>	<u>44,738,742.85</u>
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	71,639.77	219,198.22	1,586,479.80	3,216,051.69	<u>5,093,369.48</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	<u>24,586.20</u>	<u>916,682.23</u>	<u>1,338,599.59</u>	<u>3,163,944.43</u>	<u>5,443,812.45</u>
(1) 计提	24,586.20	916,682.23	1,338,599.59	3,163,944.43	<u>5,443,812.45</u>
3.本期减少金额			<u>316,955.62</u>	<u>690,203.67</u>	<u>1,007,159.29</u>
(1) 处置或报废			316,955.62	690,203.67	<u>1,007,159.29</u>
4.2020年12月31日	<u>96,225.97</u>	<u>1,135,880.45</u>	<u>2,608,123.77</u>	<u>5,689,792.45</u>	<u>9,530,022.64</u>
三、减值准备					
1.2019年12月31日					
2.本期增加金额		<u>17,310,788.85</u>		<u>770,845.48</u>	<u>18,081,634.33</u>
(1) 计提		17,310,788.85		770,845.48	<u>18,081,634.33</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020年12月31日		<u>17,310,788.85</u>		<u>770,845.48</u>	<u>18,081,634.33</u>
四、账面价值					
1.2020年12月31日	<u>421,377.76</u>	<u>4,727,330.16</u>	<u>5,619,380.02</u>	<u>6,358,997.94</u>	<u>17,127,085.88</u>
2.2019年12月31日	<u>445,963.96</u>	<u>2,713,541.78</u>	<u>3,492,892.41</u>	<u>8,407,528.56</u>	<u>15,059,926.71</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	517,603.73		3,161,955.06	4,756,325.09	<u>8,435,883.88</u>
2.本期增加金额		<u>2,932,740.00</u>	<u>1,918,417.15</u>	<u>6,867,255.16</u>	<u>11,718,412.31</u>
(1) 购置		2,932,740.00	1,918,417.15	6,867,255.16	<u>11,718,412.31</u>
3.本期减少金额			<u>1,000.00</u>		<u>1,000.00</u>
(1) 处置或报废			1,000.00		<u>1,000.00</u>
4.2019年12月31日	<u>517,603.73</u>	<u>2,932,740.00</u>	<u>5,079,372.21</u>	<u>11,623,580.25</u>	<u>20,153,296.19</u>
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	47,168.83		769,787.92	1,866,291.25	<u>2,683,248.00</u>
2.本期增加金额	<u>24,470.94</u>	<u>219,198.22</u>	<u>817,091.94</u>	<u>1,349,760.44</u>	<u>2,410,521.54</u>
(1) 计提	24,470.94	219,198.22	817,091.94	1,349,760.44	<u>2,410,521.54</u>
3.本期减少金额			<u>400.06</u>		<u>400.06</u>
(1) 处置或报废			400.06		<u>400.06</u>
4.2019年12月31日	<u>71,639.77</u>	<u>219,198.22</u>	<u>1,586,479.80</u>	<u>3,216,051.69</u>	<u>5,093,369.48</u>
三、减值准备					
1.2019年1月1日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年12月31日					
四、账面价值					
1.2019年12月31日	<u>445,963.96</u>	<u>2,713,541.78</u>	<u>3,492,892.41</u>	<u>8,407,528.56</u>	<u>15,059,926.71</u>
2.2019年1月1日	<u>470,434.90</u>		<u>2,392,167.14</u>	<u>2,890,033.84</u>	<u>5,752,635.88</u>

注：期末固定资产抵押情况详见本附注“六、（五十二）所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（3）期末暂时闲置的固定资产

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,450,938.16	553,183.97	3,897,754.19	0.00	
电子设备及其他	773,205.34	2,359.86	770,845.48	0.00	
合计	<u>5,224,143.50</u>	<u>555,543.83</u>	<u>4,668,599.67</u>		

（4）期末无经营租赁租出的固定资产。

（十）在建工程

1.总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	194,260,941.99	105,253,733.78	14,630,573.74	
合计	<u>194,260,941.99</u>	<u>105,253,733.78</u>	<u>14,630,573.74</u>	

2.在建工程

（1）按项目列示

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
恒昌医药总部基地	175,784,656.38		175,784,656.38	102,991,956.06		102,991,956.06
江右制药厂区改造	18,154,318.89		18,154,318.89	415,543.95		415,543.95

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江右制药宿舍、食堂改造				1,562,002.9		1,562,002.9
六谷药房总部基地	321,966.72		321,966.72	284,230.87		284,230.87
合计	<u>194,260,941.99</u>		<u>194,260,941.99</u>	<u>105,253,733.78</u>		<u>105,253,733.78</u>

接上表:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
恒昌医药总部基地	14,630,573.74		14,630,573.74
合计	<u>14,630,573.74</u>		<u>14,630,573.74</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

1) 2022年1-6月重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
恒昌医药总部基地	534,471,200.00	102,991,956.06	72,792,700.32		
江右制药厂房改造	88,500,000.00	415,543.95	17,738,774.94		
合计		<u>103,407,500.01</u>	<u>90,531,475.26</u>		

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2022 年 6 月 30 日
26.15	33	794,121.11	794,121.11	4.45%	自有资金	175,784,656.38
1.15	1				自有资金	18,154,318.89
		<u>794,121.11</u>	<u>794,121.11</u>			<u>193,938,975.27</u>

2) 2021年度重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
恒昌医药总部基地	534,471,200.00	14,630,573.74	88,361,382.32		
江右制药厂房改造	88,500,000.00		<u>415,543.95</u>		
合计		<u>14,630,573.74</u>	<u>88,776,926.27</u>		

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2021 年 12 月 31 日
11.49	19				自有资金	102,991,956.06
0.47%	0.5%				自有资金	415,543.95
						<u>103,407,500.01</u>

3) 2020年度重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
恒昌医药总部基地	534,471,200.00		14,630,573.74		
合计			<u>14,630,573.74</u>		

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2020 年 12 月 31 日
2.74	3				自有资金	14,630,573.74
						<u>14,630,573.74</u>

(3) 报告期各期末在建工程无需计提减值准备。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	58,726,921.45	2,134,015.36	<u>60,860,936.81</u>
2.本期增加金额		<u>102,908.39</u>	<u>102,908.39</u>
(1) 租入		102,908.39	<u>102,908.39</u>
3.本期减少金额	<u>2,004,963.84</u>		<u>2,004,963.84</u>
(1) 处置	2,004,963.84		<u>2,004,963.84</u>
4.2022 年 6 月 30 日	<u>56,721,957.61</u>	<u>2,236,923.75</u>	<u>58,958,881.36</u>
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	11,923,694.58	367,886.60	<u>12,291,581.18</u>
2.本期增加金额	<u>6,468,996.33</u>	<u>223,095.99</u>	<u>6,692,092.32</u>
(1) 计提	6,468,996.33	223,095.99	<u>6,692,092.32</u>

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	<u>1,361,001.01</u>		<u>1,361,001.01</u>
(1) 处置	1,361,001.01		<u>1,361,001.01</u>
4.2022 年 6 月 30 日	<u>17,031,689.90</u>	<u>590,982.59</u>	<u>17,622,672.49</u>
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日	<u>39,690,267.71</u>	<u>1,645,941.16</u>	<u>41,336,208.87</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>46,803,226.87</u>	<u>1,766,128.76</u>	<u>48,569,355.63</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	<u>58,726,921.45</u>	<u>2,134,015.36</u>	<u>60,860,936.81</u>
(1) 租入	58,726,921.45	2,134,015.36	<u>60,860,936.81</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>58,726,921.45</u>	<u>2,134,015.36</u>	<u>60,860,936.81</u>
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	<u>11,923,694.58</u>	<u>367,886.60</u>	<u>12,291,581.18</u>
(1) 计提	11,923,694.58	367,886.60	<u>12,291,581.18</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>11,923,694.58</u>	<u>367,886.60</u>	<u>12,291,581.18</u>
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>46,803,226.87</u>	<u>1,766,128.76</u>	<u>48,569,355.63</u>
2.2020 年 12 月 31 日			

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	商标权	非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	2,069,185.80	3,031,428.73	11,282,215.24	87,450,566.82	<u>103,833,396.59</u>
2.本期增加金额		<u>62,473.93</u>	<u>62,606,345.71</u>		<u>62,668,819.64</u>
(1) 购置		62,473.93	62,606,345.71		<u>62,668,819.64</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2022 年 6 月 30 日	<u>2,069,185.80</u>	<u>3,093,902.66</u>	<u>73,888,560.95</u>	<u>87,450,566.82</u>	<u>166,502,216.23</u>
二、累计摊销					
1.2021 年 12 月 31 日	1,120,841.33	720,652.85	385,692.94	3,339,082.79	<u>5,566,269.91</u>
2.本期增加金额	<u>180,958.23</u>	<u>142,337.66</u>	<u>7,198,537.15</u>	<u>947,625.24</u>	<u>8,469,458.28</u>
(1) 计提	180,958.23	142,337.66	7,198,537.15	947,625.24	<u>8,469,458.28</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2022 年 6 月 30 日	<u>1,301,799.56</u>	<u>862,990.51</u>	<u>7,584,230.09</u>	<u>4,286,708.03</u>	<u>14,035,728.19</u>
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2022 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日	<u>767,386.24</u>	<u>2,230,912.15</u>	<u>66,304,330.86</u>	<u>83,163,858.79</u>	<u>152,466,488.04</u>

项目	软件	商标权	非专利技术	土地使用权	合计
2.2021 年 12 月 31 日	<u>948,344.47</u>	<u>2,310,775.88</u>	<u>10,896,522.30</u>	<u>84,111,484.03</u>	<u>98,267,126.68</u>

接上表:

项目	软件	商标权	非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	2,069,185.80	1,515,372.47		38,178,104.00	<u>41,762,662.27</u>
2.本期增加金额		<u>1,516,056.26</u>	<u>11,282,215.24</u>	<u>49,272,462.82</u>	<u>62,070,734.32</u>
(1) 购置		1,516,056.26	7,420,495.24	31,031,130.66	<u>39,967,682.16</u>
(2) 企业合并增加			3,861,720.00	18,241,332.16	<u>22,103,052.16</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2021 年 12 月 31 日	<u>2,069,185.80</u>	<u>3,031,428.73</u>	<u>11,282,215.24</u>	<u>87,450,566.82</u>	<u>103,833,396.59</u>
二、累计摊销					
1.2020 年 12 月 31 日	759,662.27	515,590.95		572,671.56	<u>1,847,924.78</u>
2.本期增加金额	<u>361,179.06</u>	<u>205,061.90</u>	<u>385,692.94</u>	<u>2,766,411.23</u>	<u>3,718,345.13</u>
(1) 计提	361,179.06	205,061.90	385,692.94	1,262,483.72	<u>2,214,417.62</u>
(2) 企业合并增加				1,503,927.51	<u>1,503,927.51</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2021 年 12 月 31 日	<u>1,120,841.33</u>	<u>720,652.85</u>	<u>385,692.94</u>	<u>3,339,082.79</u>	<u>5,566,269.91</u>
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	<u>948,344.47</u>	<u>2,310,775.88</u>	<u>10,896,522.30</u>	<u>84,111,484.03</u>	<u>98,267,126.68</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>1,309,523.53</u>	<u>999,781.52</u>		<u>37,605,432.44</u>	<u>39,914,737.49</u>

接上表:

项目	软件	商标权	土地使用权	合计
一、账面原值				

项目	软件	商标权	土地使用权	合计
1.2019年12月31日	1,847,946.86	1,147,362.02		<u>2,995,308.88</u>
2.本期增加金额	<u>221,238.94</u>	<u>368,010.45</u>	<u>38,178.104.00</u>	<u>38,767,353.39</u>
(1) 购置	221,238.94	368,010.45	38,178,104.00	<u>38,767,353.39</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020年12月31日	<u>2,069,185.80</u>	<u>1,515,372.47</u>	<u>38,178,104.00</u>	<u>41,762,662.27</u>
二、累计摊销				
1.2019年12月31日	559,045.32	309,990.04		<u>869,035.36</u>
2.本期增加金额	<u>200,616.95</u>	<u>205,600.91</u>	<u>572,671.56</u>	<u>978,889.42</u>
(1) 计提	200,616.95	205,600.91	572,671.56	<u>978,889.42</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020年12月31日	<u>759,662.27</u>	<u>515,590.95</u>	<u>572,671.56</u>	<u>1,847,924.78</u>
三、减值准备				
1.2019年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020年12月31日				
四、账面价值				
1.2020年12月31日	<u>1,309,523.53</u>	<u>999,781.52</u>	<u>37,605,432.44</u>	<u>39,914,737.49</u>
2.2019年12月31日	<u>1,288,901.54</u>	<u>837,371.98</u>		<u>2,126,273.52</u>

接上表：

项目	软件	商标权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	1,330,934.35	973,575.62		<u>2,304,509.97</u>
2.本期增加金额	<u>517,012.51</u>	<u>173,786.40</u>		<u>690,798.91</u>
(1) 购置	517,012.51	173,786.40		<u>690,798.91</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019年12月31日	<u>1,847,946.86</u>	<u>1,147,362.02</u>		<u>2,995,308.88</u>
二、累计摊销				

项目	软件	商标权	土地使用权	合计
1.2019年1月1日	310,775.69	175,114.10		<u>485,889.79</u>
2.本期增加金额	<u>248,269.63</u>	<u>134,875.94</u>		<u>383,145.57</u>
(1) 计提	248,269.63	134,875.94		<u>383,145.57</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019年12月31日	<u>559,045.32</u>	<u>309,990.04</u>		<u>869,035.36</u>
三、减值准备				
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019年12月31日				
四、账面价值				
1.2019年12月31日	<u>1,288,901.54</u>	<u>837,371.98</u>		<u>2,126,273.52</u>
2.2019年1月1日	<u>1,020,158.66</u>	<u>798,461.52</u>		<u>1,818,620.18</u>

2.报告期各期末抵押的无形资产。

项目	2022年6月30日 账面价值	2021年12月31日 日账面价值	2020年12月31日 日账面价值	2019年12月31日 日账面价值
土地	36,460,089.34	36,841,870.36		

3.报告期各期无通过内部研发形成的无形资产。

4.报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 开发支出

项目	2022年 1月1日	本期增加 内部开发支出	其他	本期减少 确认为无形资产	本期减少 计入当期损益	2022年 6月30日
B2B 项目		6,227,559.76			6,227,559.76	
孟鲁司特钠咀嚼片		1,054,500.03			1,054,500.03	
硫酸氨基葡萄糖胶囊		708,158.10			708,158.10	
阿托伐他汀钙片		617,261.48			617,261.48	
枸橼酸西地那非口崩片		556,745.69			556,745.69	
VC 泡腾片		545,630.92			545,630.92	

项目	2022 年	本期增加		本期减少		2022 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	6 月 30 日
盐酸氨基葡萄糖片		511,904.62			511,904.62	
磷酸奥司他韦干混悬剂		313,274.34			313,274.34	
阿卡波糖片		313,152.79			313,152.79	
非那雄胺		247,529.89			247,529.89	
盐酸吡格列酮胶囊		161,751.33			161,751.33	
甲硝唑片		140,588.53			140,588.53	
酒石酸美托洛尔片		76,328.68			76,328.68	
非那雄胺分散片		68,829.81			68,829.81	
其他小额研发项目		455.00			455.00	
合计		<u>11,543,670.97</u>			<u>11,543,670.97</u>	

接上表:

项目	2021 年	本期增加		本期减少		2021 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
B2B 项目		12,962,863.22			12,962,863.22	
孟鲁司特钠咀嚼片		3,217,480.68			3,217,480.68	
盐酸氨基葡萄糖片		1,972,611.87			1,972,611.87	
硫酸氨基葡萄糖胶囊		1,012,527.37			1,012,527.37	
VC 泡腾片		823,290.50			823,290.50	
阿卡波糖片		563,398.10			563,398.10	
阿托伐他汀钙片		368,670.70			368,670.70	
盐酸二甲双胍缓释片		147,175.37			147,175.37	
非那雄胺分散片		31,635.00			31,635.00	
枸橼酸西地那非口崩片		12,000.00			12,000.00	
其他小额研发项目		1,963.00			1,963.00	
合计		<u>21,113,615.81</u>			<u>21,113,615.81</u>	

接上表:

项目	2020 年	本期增加		本期减少		2020 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
B2B 项目		9,140,035.10			9,140,035.10	
VC 泡腾片		2,483,215.12			2,483,215.12	
孟鲁司特钠咀嚼片		2,451,945.50			2,451,945.50	

项目	2020 年	本期增加		本期减少		2020 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
盐酸氨基葡萄糖片		1,167,516.69			1,167,516.69	
云店项目		823,710.10			823,710.10	
硫酸氨基葡萄糖胶囊		638,092.77			638,092.77	
盐酸二甲双胍缓释片		634,296.78			634,296.78	
阿托伐他汀钙片		5,184.98			5,184.98	
双氯芬酸钠缓释胶囊		3,690.00			3,690.00	
合计		<u>17,347,687.04</u>			<u>17,347,687.04</u>	

接上表:

项目	2019 年	本期增加		本期减少		2019 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
B2B 项目		4,598,967.56			4,598,967.56	
阿托伐他汀钙片		1,837,270.90			1,837,270.90	
孟鲁司特钠咀嚼片		1,716,748.34			1,716,748.34	
硫酸氢氯吡格雷片		1,691,512.25			1,691,512.25	
盐酸二甲双胍缓释片		1,852,657.74			1,852,657.74	
VC 泡腾片		1,355,130.44			1,355,130.44	
盐酸氨基葡萄糖片		1,241,194.88			1,241,194.88	
云店项目		956,951.62			956,951.62	
阿卡波糖片		724,944.16			724,944.16	
硫酸氨基葡萄糖胶囊		61,683.96			61,683.96	
100mg 阿司匹林片		38,344.41			38,344.41	
2.5mg 苯磺酸左旋氯地平片		38,344.41			38,344.41	
5mg 苯磺酸氯地平片		38,344.39			38,344.39	
合计		<u>16,152,095.06</u>			<u>16,152,095.06</u>	

注: 报告期各期开发支出均费用化。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2022 年	本期增加	本期减少	2022 年
	1 月 1 日	企业合并形成的	处置	6 月 30 日
天津和治恒昌医药有限公司	3,724,788.30			3,724,788.30

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2022 年 6 月 30 日
湖南六谷大药房连锁有限公司	2,699,887.91			2,699,887.91
江右制药（常德）有限公司	7,961,436.64			7,961,436.64
合计	<u>14,386,112.85</u>			<u>14,386,112.85</u>

接上表：

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2021 年 12 月 31 日
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	
天津和治恒昌医药有限公司	3,724,788.30			3,724,788.30
湖南六谷大药房连锁有限公司	2,699,887.91			2,699,887.91
江右制药（常德）有限公司		7,961,436.64		7,961,436.64
合计	<u>7,524,676.21</u>	<u>7,961,436.64</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>14,386,112.85</u>

接上表：

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2020 年 12 月 31 日
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
天津和治恒昌医药有限公司	3,724,788.30			3,724,788.30
湖南六谷大药房连锁有限公司		2,699,887.91		2,699,887.91
合计	<u>4,824,788.30</u>	<u>2,699,887.91</u>		<u>7,524,676.21</u>

接上表：

被投资单位名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2019 年 12 月 31 日
湖南佐安堂连锁大药房有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
天津和治恒昌医药有限公司		3,724,788.30		3,724,788.30
合计	<u>1,100,000.00</u>	<u>3,724,788.30</u>		<u>4,824,788.30</u>

2.商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 1 月 1 日	本期增加 计提	本期减少 处置	2021 年 12 月 31 日
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	
合计	<u>1,100,000.00</u>		<u>1,100,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本期增加 计提	本期减少 处置	2020 年 12 月 31 日
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
合计	<u>1,100,000.00</u>			<u>1,100,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本期增加 计提	本期减少 处置	2019 年 12 月 31 日
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
合计	<u>1,100,000.00</u>			<u>1,100,000.00</u>

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2022 年 6 月 30 日：

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否 发生变动
3,724,788.30	天津和治恒昌医药有限公司经常性长期资产	21,346,537.79	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
2,699,887.91	湖南六谷大药房连锁有限公司经常性长期资产	4,783,107.38	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
7,961,436.64	江右制药（常德）有限公司经常性长期资产	51,608,385.90	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

2021 年 12 月 31 日：

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否 发生变动
3,724,788.30	天津和治恒昌医药有限公司经常性长期资产	24,394,611.11	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
2,699,887.91	湖南六谷大药房连锁有限公司经常性长期资产	6,016,367.59	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
7,961,436.64	江右制药（常德）有限公司经常性长期资产	52,825,476.82	独的资产组 商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

2020年12月31日：

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
3,724,788.30	天津和治恒昌医药有限公司经常性长期资产	2,748,079.90	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
2,699,887.91	湖南六谷大药房连锁有限公司经常性长期资产	2,185,268.72	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

2019年12月31日：

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
3,724,788.30	天津和治恒昌医药有限公司经常性长期资产	2,537,511.88	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4.商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

2022 年 6 月 30 日：

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设、关键参数及其理由
3,724,788.30	预计天津和治恒昌医药有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为 5 年，折现率根据天津和治恒昌医药有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了天津和治恒昌医药有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市場信息。
2,699,887.91	预计湖南六谷大药房连锁有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为 5 年，折现率根据湖南六谷大药房连锁有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了湖南六谷大药房连锁有限公司的历史

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设、关键参数及其理由
3,724,788.30	预计天津和治恒昌医药有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为5年，折现率根据天津和治恒昌医药有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了天津和治恒昌医药有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
7,961,436.64	采用重置成本法预计江右制药（常德）有限公司包含商誉资产组公允价值	采用成本法计算江右制药（常德）有限公司包含商誉资产组的公允价值，进而计算测试资产组公允价值减去处置费用的净额，确认可回收金额。

2021年12月31日：

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设、关键参数及其理由
3,724,788.30	预计天津和治恒昌医药有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为5年，折现率根据天津和治恒昌医药有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了天津和治恒昌医药有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
2,699,887.91	预计湖南六谷大药房连锁有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为5年，折现率根据湖南六谷大药房连锁有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了湖南六谷大药房连锁有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
7,961,436.64	采用重置成本法预计江右制药（常德）有限公司包含商誉资产组公允价值	采用成本法计算江右制药（常德）有限公司包含商誉资产组的公允价值，进而计算测试资产组公允价值减去处置费用的净额，确认可回收金额。

2020年12月31日：

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设、关键参数及其理由
3,724,788.30	预计天津和治恒昌医药有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为5年，折现率根据天津和治恒昌医药有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了天津和治恒昌医药有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
2,699,887.91	预计湖南六谷大药房连锁有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为5年，折现率根据湖南六谷大药房连锁有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了湖南六谷大药房连锁有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。

2019年12月31日：

商誉账面价值 可收回金额的确定方法

重要假设、关键参数及其理由

3,724,788.30	预计天津和治恒昌医药有限公司未来现金流量现值法确定	现金流预测期为5年，折现率根据天津和治恒昌医药有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了天津和治恒昌医药有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
--------------	---------------------------	--

(十五) 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年6月30日
装修费	18,446,999.15	357,165.71	2,944,380.48		15,859,784.38
合计	<u>18,446,999.15</u>	<u>357,165.71</u>	<u>2,944,380.48</u>		<u>15,859,784.38</u>

接上表:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年12月31日
装修费	18,294,513.91	4,681,396.60	4,528,911.36		18,446,999.15
合计	<u>18,294,513.91</u>	<u>4,681,396.60</u>	<u>4,528,911.36</u>		<u>18,446,999.15</u>

接上表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
装修费	3,702,393.68	17,409,257.79	2,817,137.56		18,294,513.91
合计	<u>3,702,393.68</u>	<u>17,409,257.79</u>	<u>2,817,137.56</u>		<u>18,294,513.91</u>

接上表:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
装修费	844,845.27	4,243,815.00	1,386,266.59		3,702,393.68
合计	<u>844,845.27</u>	<u>4,243,815.00</u>	<u>1,386,266.59</u>		<u>3,702,393.68</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,423,887.62	8,601,556.73	46,719,045.03	11,678,070.54
未实现内部交易损益	1,503,552.17	375,888.05	2,042,547.35	510,636.84
与资产相关的政府补助			1,566,666.71	391,666.68
会员积分	226,642.21	56,660.56	147,305.77	36,826.44
合计	<u>36,154,082.00</u>	<u>9,034,105.34</u>	<u>50,475,564.86</u>	<u>12,617,200.50</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,084,305.00	24,271,076.27	3,347,570.56	836,892.64
未实现内部交易损益	874,503.08	218,625.77	1,203,903.11	300,975.78
与资产相关的政府补助	1,966,666.67	491,666.67		
会员积分	103,871.84	25,967.96		
合计	<u>100,029,346.59</u>	<u>25,007,336.67</u>	<u>4,551,473.67</u>	<u>1,137,868.42</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
非同一控制下合并评估增值	29,210,863.12	7,302,715.78	31,215,708.66	7,803,927.16
合计	<u>29,912,893.60</u>	<u>7,478,223.40</u>	<u>31,221,958.68</u>	<u>7,805,489.66</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
非同一控制下合并评估增值	51,840.00	12,960.00		
合计	<u>1,242,475.27</u>	<u>310,618.82</u>	<u>88,869.79</u>	<u>22,217.45</u>

3.未确认递延所得税资产情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	93,566,363.98	67,425,893.65	42,680,489.41	25,565,873.19
合计	<u>93,566,363.98</u>	<u>67,425,893.65</u>	<u>42,680,489.41</u>	<u>25,565,873.19</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2022			70,182.67	70,182.67
2023	188,789.59	188,789.59	507,921.86	507,921.86
2024	18,939,158.74	18,939,158.74	20,723,839.71	24,987,768.66
2025	20,014,096.56	20,014,096.56	21,378,545.17	
2026	27,579,375.48	28,283,848.76		
2027	26,844,943.61			
合计	<u>93,566,363.98</u>	<u>67,425,893.65</u>	<u>42,680,489.414</u>	<u>25,565,873.19</u>

注1：2022年6月30日可抵扣亏损余额系子公司可结转以后年度的可抵扣亏损，分别为恒昌（广州）新药研究有限公司58,584,430.06元、长沙超诺信息技术有限公司1,014,024.09元、湖南六谷大药房连锁有限公司18,421,757.20元、湖南尚划算商贸有限公司200,289.71元、湖南行知旅游文化有限公司6,540.43元、上海江右医药集团有限公司11,905,995.87元、恒昌医药供应链（重庆）有限公司3,433,326.62元。

注2：2021年12月31日可抵扣亏损余额系子公司可结转以后年度的可抵扣亏损，分别为恒昌（广州）新药研究有限公司45,860,784.28元、长沙超诺信息技术有限公司1,014,024.09元、湖南六谷大药房连锁有限公司15,380,378.33元、湖南尚划算商贸有限公司227,077.17元、湖南行知旅游文化有限公司6,289.07元、上海江右医药集团有限公司1,625,143.34元、恒昌医药（重庆）有限公司677,685.82元、恒昌医药供应链（重庆）有限公司2,634,511.55元。

注3：2020年12月31日可抵扣亏损余额系子公司可结转以后年度的可抵扣亏损，分别为湖南佐安堂大药房连锁有限公司3,253,363.45元、恒昌（广州）新药研究有限公司29,865,509.55元、长沙超诺信息技术有限公司1,055,409.79元、湖南六谷大药房连锁有限公司8,034,437.17元、湖南尚划算商贸有限公司470,772.54元、湖南行知旅游文化有限公司996.91元。

注4：2019年12月31日可抵扣亏损余额系子公司可结转以后年度的可抵扣亏损，分别为湖南佐安堂大药房连锁有限公司2,173,450.95元、恒昌（广州）新药研究有限公司18,072,131.61元、天津和治恒昌医药有限公司4,263,928.95元、湖南尚划算商贸有限公司544.96元、湖南行知旅游文化有限公司406.93元、长沙超诺信息技术有限公司1,055,409.79元。

（十七）其他非流动资产

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款	2,480,000.00	2,400,000.00	80,000.00	2,568,141.60	2,400,000.00	168,141.60
预付无形资产款	58,305,013.21		58,305,013.21	94,603,480.00		94,603,480.00
预付工程款				3,362,831.87		3,362,831.87
合计	<u>60,785,013.21</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>58,385,013.21</u>	<u>100,534,453.47</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>98,134,453.47</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款	3,280,200.00	2,400,000.00	880,200.00	460,600.00		460,600.00
预付无形资产款	18,000,000.00		18,000,000.00	110,619.47		110,619.47
预付股权收购款	3,432,322.61		3,432,322.61	100,000.00		100,000.00
合计	<u>24,712,522.61</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>22,312,522.61</u>	<u>671,219.47</u>		<u>671,219.47</u>

（十八）短期借款

1.按借款条件分类

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款			10,000,000.00	
信用借款			10,000,000.00	
保证借款			4,215,824.12	
合 计			<u>24,215,824.12</u>	

注：报告期各期末抵押、保证借款情况详见“十三、抵押、担保情况”。

2.报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

种 类	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	424,350,614.01	468,784,665.27	338,913,167.88	201,359,199.65
合 计	<u>424,350,614.01</u>	<u>468,784,665.27</u>	<u>338,913,167.88</u>	<u>201,359,199.65</u>

（二十）应付账款

1.分类列示

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付药品款	97,168,698.38	66,840,438.52	63,625,573.08	31,837,284.29
应付非药品款	8,012,114.55	3,590,059.85	3,070,707.32	580,054.03
应付原材料款			390,327.83	
合 计	<u>105,180,812.93</u>	<u>70,430,498.37</u>	<u>67,086,608.23</u>	<u>32,417,338.32</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

（二十一）预收款项

1.分类列示

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	不适用	不适用	不适用	86,536,091.45
合 计				<u>86,536,091.45</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十二) 合同负债

1.合同负债情况

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	105,270,080.60	63,164,856.36	35,441,369.36	不适用
合 计	<u>105,270,080.60</u>	<u>63,164,856.36</u>	<u>35,441,369.36</u>	

2. 报告期各期末无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1.分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
短期薪酬	46,146,942.44	166,938,799.12	178,514,578.96	34,571,162.60
离职后福利中- 设定提存计划负债	348.90	6,879,358.19	6,876,513.53	3,193.56
合 计	<u>46,147,291.34</u>	<u>173,818,157.31</u>	<u>185,391,092.49</u>	<u>34,574,356.16</u>

接上表:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	35,629,020.71	278,049,338.30	267,531,416.57	46,146,942.44
离职后福利中- 设定提存计划负债		10,744,401.31	10,744,052.41	348.90
合 计	<u>35,629,020.71</u>	<u>288,793,739.61</u>	<u>278,275,468.98</u>	<u>46,147,291.34</u>

接上表:

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	26,648,463.34	227,827,760.89	218,847,203.52	35,629,020.71
离职后福利中- 设定提存计划负债		521,868.93	521,868.93	
合 计	<u>26,648,463.34</u>	<u>228,349,629.82</u>	<u>219,369,072.45</u>	<u>35,629,020.71</u>

接上表:

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	15,530,080.22	129,017,666.34	117,899,283.22	26,648,463.34
离职后福利中- 设定提存计划负债		2,537,158.88	2,537,158.88	
合 计	<u>15,530,080.22</u>	<u>131,554,825.22</u>	<u>120,436,442.10</u>	<u>26,648,463.34</u>

2.短期薪酬

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,356,879.47	150,712,330.93	161,767,247.34	33,301,963.06
二、职工福利费		4,415,033.46	4,415,033.46	
三、社会保险费	<u>18,602.20</u>	<u>4,145,563.02</u>	<u>4,162,038.42</u>	<u>2,126.80</u>
其中: 1. 医疗保险费	18,490.50	3,896,574.01	3,912,969.71	2,094.80
2. 工伤保险费	111.70	235,090.16	235,169.86	32.00
3. 生育保险费		13,898.85	13,898.85	
四、住房公积金	443,930.00	4,414,014.00	4,105,956.00	751,988.00
五、工会经费和职工教育经费	1,327,530.77	3,251,857.71	4,064,303.74	515,084.74
合 计	<u>46,146,942.44</u>	<u>166,938,799.12</u>	<u>178,514,578.96</u>	<u>34,571,162.60</u>

接上表:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,763,571.99	258,637,142.36	249,043,834.88	44,356,879.47
二、职工福利费	3,040.00	6,392,802.08	6,395,842.08	
三、社会保险费	<u>2,239.40</u>	<u>5,305,843.67</u>	<u>5,289,480.87</u>	<u>18,602.20</u>
其中: 1. 医疗保险费	2,239.40	4,927,041.33	4,910,790.23	18,490.50
2. 工伤保险费		344,618.77	344,507.07	111.70
3. 生育保险费		34,183.57	34,183.57	
四、住房公积金	297,214.00	5,197,184.00	5,050,468.00	443,930.00
五、工会经费和职工教育经费	562,955.32	2,516,366.19	1,751,790.74	1,327,530.77
合 计	<u>35,629,020.71</u>	<u>278,049,338.30</u>	<u>267,531,416.57</u>	<u>46,146,942.44</u>

接上表:

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,382,766.63	209,090,974.37	200,710,169.01	34,763,571.99

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
二、职工福利费	124,782.30	11,181,507.82	11,303,250.12	3,040.00
三、社会保险费		<u>2,627,044.84</u>	<u>2,624,805.44</u>	<u>2,239.40</u>
其中：1. 医疗保险费		2,613,856.91	2,611,617.51	2,239.40
2. 工伤保险费		12,907.79	12,907.79	
3. 生育保险费		280.14	280.14	
四、住房公积金	61,819.00	2,181,224.11	1,945,829.11	297,214.00
五、工会经费和职工教育经费	79,095.41	2,747,009.75	2,263,149.84	562,955.32
合 计	<u>26,648,463.34</u>	<u>227,827,760.89</u>	<u>218,847,203.52</u>	<u>35,629,020.71</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,251,668.47	122,979,720.95	111,848,622.79	26,382,766.63
二、职工福利费		2,790,482.59	2,665,700.29	124,782.30
三、社会保险费		<u>1,373,098.71</u>	<u>1,373,098.71</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,205,895.20	1,205,895.20	
2. 工伤保险费		76,659.60	76,659.60	
3. 生育保险费		90,543.91	90,543.91	
四、住房公积金		407,141.33	345,322.33	61,819.00
五、工会经费和职工教育经费	278,411.75	1,467,222.76	1,666,539.10	79,095.41
合 计	<u>15,530,080.22</u>	<u>129,017,666.34</u>	<u>117,899,283.22</u>	<u>26,648,463.34</u>

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
1.基本养老保险		6,579,121.15	6,576,027.39	3,093.76
2.失业保险费	348.90	300,237.04	300,486.14	99.80
合 计	<u>348.90</u>	<u>6,879,358.19</u>	<u>6,876,513.53</u>	<u>3,193.56</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		10,328,024.45	10,328,024.45	
2.失业保险费		416,376.86	416,027.96	348.90
合 计		<u>10,744,401.31</u>	<u>10,744,052.41</u>	<u>348.90</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		505,008.38	505,008.38	
2.失业保险费		16,860.55	16,860.55	
合 计		<u>521,868.93</u>	<u>521,868.93</u>	

接上表:

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,433,802.01	2,433,802.01	
2.失业保险费		103,356.87	103,356.87	
合 计		<u>2,537,158.88</u>	<u>2,537,158.88</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	19,434,450.46	23,115,828.77	43,430,876.46	18,085,320.21
2. 增值税	1,136,583.02	121,540.14		5,121,411.35
3. 城市维护建设税	513,032.03	536,781.49	335,968.83	381,190.15
4. 教育费附加及地方教育附加	369,551.81	384,779.57	242,365.64	272,139.48
5. 代扣代缴个人所得税	1,452,227.07	3,091,587.97	2,226,277.14	850,741.25
6. 印花税	136,135.42	182,854.19	119,298.71	79,128.46
7. 其他	93,346.52	44,439.31	28,325.79	30,861.70
合 计	<u>23,135,326.33</u>	<u>27,477,811.44</u>	<u>46,383,112.57</u>	<u>24,820,792.60</u>

(二十五) 其他应付款

1.总表情况

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				952,495.00
其他应付款	62,999,417.30	69,740,323.13	33,091,011.48	14,691,141.54
合 计	<u>62,999,417.30</u>	<u>69,740,323.13</u>	<u>33,091,011.48</u>	<u>15,643,636.54</u>

2.应付股利

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海山尊企业管理服务				584,177.00
合伙企业(有限合伙)				

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海山至企业管理服务				368,318.00
合伙企业（有限合伙）				
合 计				<u>952,495.00</u>

3.其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	6,221,121.14	3,300,607.64	6,519,410.88	1,906,665.53
长期资产款	41,844,240.24	44,138,227.25	10,074,756.30	320,579.00
运输费	4,704,767.23	5,815,836.68	3,555,395.82	4,161,474.72
往来款及其他	10,229,288.69	16,485,651.56	12,941,448.48	8,302,422.29
合 计	<u>62,999,417.30</u>	<u>69,740,323.13</u>	<u>33,091,011.48</u>	<u>14,691,141.54</u>

（2）报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期 的长期借款	5,021,584.78	40,138.68	728,321.33	
1 年内到期 的租赁负债	12,374,721.31	12,034,692.4		
合 计	<u>17,396,306.09</u>	<u>12,074,831.08</u>	<u>728,321.33</u>	

注：报告期各期末抵押借款情况详见“十三、抵押、担保情况”。

（二十七）其他流动负债

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	13,670,214.39	8,201,666.11	4,641,983.83	
合 计	<u>13,670,214.39</u>	<u>8,201,666.11</u>	<u>4,641,983.83</u>	

（二十八）长期借款

借款条件类别	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	44,970,000.00		441,525.48	
应计利息	45,426.66			
合 计	<u>45,015,426.66</u>		<u>441,525.48</u>	

注：报告期各期末抵押借款情况详见“十三、抵押、担保情况”。

（二十九）租赁负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
最低租赁付款额	35,228,829.44	42,797,690.01	不适用	不适用
减：未确认融资费用	3,361,054.94	4,243,498.20	不适用	不适用
合计	<u>31,867,774.50</u>	<u>38,554,191.81</u>		

（三十）递延收益

1. 分类列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年06月30日	形成原因
政府补助	1,566,666.71		1,566,666.71		收到政府补助款项
合计	<u>1,566,666.71</u>		<u>1,566,666.71</u>		

接上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,966,666.67		399,999.96	1,566,666.71	收到政府补助款项
合计	<u>1,966,666.67</u>		<u>399,999.96</u>	<u>1,566,666.71</u>	

接上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助		2,000,000.00	33,333.33	1,966,666.67	收到政府补助款项
合计		<u>2,000,000.00</u>	<u>33,333.33</u>	<u>1,966,666.67</u>	

2. 政府补助情况

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2022年06月30日	与资产相关/与收益相关
制造强省专项资金	1,566,666.71			1,566,666.71		与资产相关
合计	<u>1,566,666.71</u>			<u>1,566,666.71</u>		

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
制造强省专项资金	1,966,666.67			399,999.96	1,566,666.71	与资产相关
合计	<u>1,966,666.67</u>			<u>399,999.96</u>	<u>1,566,666.71</u>	

接上表

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
制造强省专项资金		2,000,000.00		33,333.33	1,966,666.67	与资产相关
合计		<u>2,000,000.00</u>		<u>33,333.33</u>	<u>1,966,666.67</u>	

（三十一）股本

2022 年 6 月 30 日：

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 06 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	221,659,389.00	61.57			221,659,389.00	61.57
周延奇	50,202,888.00	13.95			50,202,888.00	13.95
江璉	26,873,027.00	7.46			26,873,027.00	7.46
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	23,399,395.00	6.50			23,399,395.00	6.50
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	14,753,107.00	4.10			14,753,107.00	4.10
上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）	3,597,582.00	1.00			3,597,582.00	1.00
江琮	3,023,177.00	0.84			3,023,177.00	0.84
江西凤翔投资顾问有限公司	2,601,746.00	0.72			2,601,746.00	0.72
广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,168,223.00	0.60			2,168,223.00	0.60
广州易简光皓股权投资合伙企业（有限合伙）	2,168,223.00	0.60			2,168,223.00	0.60
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	1,733,793.00	0.48			1,733,793.00	0.48
肖玉成	1,733,793.00	0.48			1,733,793.00	0.48
上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）	1,481,357.00	0.41			1,481,357.00	0.41
上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）	1,451,125.00	0.40			1,451,125.00	0.40
广州易简光翼股权投资合伙企业（有限合伙）	864,629.00	0.24			864,629.00	0.24
珠海横琴承宇投资合伙企业（有限合伙）	864,629.00	0.24			864,629.00	0.24
蔡志华	864,629.00	0.24			864,629.00	0.24

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 06 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
谢浪夫	559,288.00	0.16			559,288.00	0.16
合计	<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>

2021 年度:

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	73,320,000.00	61.57	148,339,389.00		221,659,389.00	61.57
周延奇	16,606,000.00	13.95	33,596,888.00		50,202,888.00	13.95
江璵	8,889,000.00	7.46	17,984,027.00		26,873,027.00	7.46
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	7,740,000.00	6.50	15,659,395.00		23,399,395.00	6.50
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	4,880,000.00	4.10	9,873,107.00		14,753,107.00	4.10
上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）	1,190,000.00	1.00	2,407,582.00		3,597,582.00	1.00
江琼	1,000,000.00	0.84	2,023,177.00		3,023,177.00	0.84
江西凤翔投资顾问有限公司	860,600.00	0.72	1,741,146.00		2,601,746.00	0.72
广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	717,200.00	0.60	1,451,023.00		2,168,223.00	0.60
广州易简光皓股权投资合伙企业（有限合伙）	717,200.00	0.60	1,451,023.00		2,168,223.00	0.60
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	573,500.00	0.48	1,160,293.00		1,733,793.00	0.48
肖玉成	573,500.00	0.48	1,160,293.00		1,733,793.00	0.48
上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）	490,000.00	0.41	991,357.00		1,481,357.00	0.41
上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）	480,000.00	0.40	971,125.00		1,451,125.00	0.40
广州易简光巽股权投资合伙企业（有限合伙）	286,000.00	0.24	578,629.00		864,629.00	0.24
珠海横琴承宇投资合伙企业（有限合伙）	286,000.00	0.24	578,629.00		864,629.00	0.24
蔡志华	286,000.00	0.24	578,629.00		864,629.00	0.24
谢浪夫	185,000.00	0.16	374,288.00		559,288.00	0.16
合计	<u>119,080,000.00</u>	<u>100</u>	<u>240,920,000.00</u>		<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>

2020年度:

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	36,660,000.00	65.10	36,660,000.00		73,320,000.00	61.57

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
周延奇	8,303,000.00	14.75	8,303,000.00		16,606,000.00	13.95
江璉	4,444,500.00	7.89	4,444,500.00		8,889,000.00	7.46
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	3,870,000.00	6.87	3,870,000.00		7,740,000.00	6.50
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	2,440,000.00	4.33	2,440,000.00		4,880,000.00	4.10
上海睿湘企业管理服务合伙企业（有限合伙）			1,190,000.00		1,190,000.00	1.00
江琮	500,000.00	0.89	500,000.00		1,000,000.00	0.84
江西凤翔投资顾问有限公司			860,600.00		860,600.00	0.72
广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）			717,200.00		717,200.00	0.60
广州易简光皓股权投资合伙企业（有限合伙）			717,200.00		717,200.00	0.60
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）			573,500.00		573,500.00	0.48
肖玉成			573,500.00		573,500.00	0.48
上海芽培企业管理服务合伙企业（有限合伙）			490,000.00		490,000.00	0.41
上海哥尼企业管理服务合伙企业（有限合伙）			480,000.00		480,000.00	0.40
广州易简光翼股权投资合伙企业（有限合伙）			286,000.00		286,000.00	0.24
珠海横琴承宇投资合伙企业（有限合伙）			286,000.00		286,000.00	0.24
蔡志华			286,000.00		286,000.00	0.24
谢浪夫	92,500.00	0.16	92,500.00		185,000.00	0.16
合计	<u>56,310,000.00</u>	<u>100</u>	<u>62,770,000.00</u>		<u>119,080,000.00</u>	<u>100</u>

2019年度：

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
江璉	4,444,500.00	10.63			4,444,500.00	7.89
周延奇	8,303,000.00	19.86			8,303,000.00	14.75
江琮	500,000.00	1.20			500,000.00	0.89
谢浪夫	92,500.00	0.22			92,500.00	0.16
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	28,460,000.00	68.09	8,200,000.00		36,660,000.00	65.10
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）			3,870,000.00		3,870,000.00	6.87
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）			2,440,000.00		2,440,000.00	4.33
合计	<u>41,800,000.00</u>	<u>100</u>	<u>14,510,000.00</u>		<u>56,310,000.00</u>	<u>100</u>

注：报告期各期末实收资本变动详见附注“一、公司基本情况”。

(三十二) 资本公积

2022 年 6 月 30 日：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
资本溢价	3,317,256.86			3,317,256.86
其他资本公积	27,128,218.23	12,486,903.20		39,615,121.43
合计	<u>30,445,475.09</u>	<u>12,486,903.20</u>		<u>42,932,378.29</u>

注 1：公司股份支付 2022 年 1-6 月分摊股权激励费用 12,486,903.20 元，相应增加资本公积-其他资本公积 12,486,903.20 元。

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	188,189,258.15	13,127,998.71	198,000,000.00	3,317,256.86
其他资本公积	12,896,154.92	27,003,963.31	12,771,900.00	27,128,218.23
合计	<u>201,085,413.07</u>	<u>40,131,962.02</u>	<u>210,771,900.00</u>	<u>30,445,475.09</u>

注1：2021年3月26日，公司购买子公司恒昌（广州）新药研究有限公司少数股东12.70%的股权，购买少数股权支付的金额与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额增加资本公积-资本溢价356,098.71元；

注 2：2021 年 3 月 30 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配及转增股本的议案》，同意将未分配利润、资本公积共 22,092 万元转增股本 22,092 万股，注册资本由 11,908 万元增至 34,000 万元，相应减少资本公积-资本溢价 19,000.00 万元；

注 3：2021 年 9 月 28 日，2021 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配及转增股本的议案》。同意公司将未分配利润、资本公积共 2,000 万元转增股本 2,000 万股，相应减少资本公积资本溢价 800.00 万元；

注 4：公司股份支付 2021 年分摊股权激励费用 27,003,963.31 元，相应增加资本公积-其他资本公积 27,003,963.31 元；

注 5：本公司股份支付本期 5,860,000.00 股达到行权条件，相应减少资本公积-其他资本公积 12,771,900.00 元；相应增加资本公积-股本溢价 12,771,900.00 元。

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	3,786,000.00	185,549,912.37	1,146,654.22	188,189,258.15
其他资本公积	3,071,440.28	10,294,054.82	469,340.18	12,896,154.92

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合计	<u>6,857,440.28</u>	<u>195,843,967.19</u>	<u>1,615,994.40</u>	<u>201,085,413.07</u>

注1：2020年7月28日，公司召开股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，公司以截至2020年4月30日经审计的净资产为基数，折为股份有限公司的股本11,262万股。2020年7月28日，公司全体股东签署《发起人协议》，各发起人一致同意折合注册资本11,262万元，净资产超过实收资本的部分转入资本公积，增加资本公积-资本溢价金额29,842,912.37元；

注2：2020年12月15日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于实施第二批员工股权激励方案的议案》、《关于公司定向发行股份的议案》，同意公司注册资本由11,262万元增至11,478万元，实际出资额超过实收资本的部分计入资本公积，增加资本公积-资本溢价金额10,152,000.00元；

注3：2020年12月23日，发行人2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司定向发行股份的议案》，同意注册资本由11,478万元增至11,908万元，实际出资额超过实收资本的部分计入资本公积，增加资本公积-资本溢价金额145,555,000.00元；

注4：2020年12月28日，子公司湖南六谷大药房连锁有限公司收购其子公司长沙超诺信息技术有限公司少数股东45%股权，购买少数股权支付的金额与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积-资本溢价515,994.40元；

注5：2020年12月28日，子公司湖南六谷大药房连锁有限公司本期收购其子公司长沙超诺信息技术有限公司55%股权形成同一控制下企业合并，同一控制下企业下取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额调减资本公积-资本溢价630,659.82元；

注6：公司股份支付2020年度分摊股权激励费用为10,294,054.82元，相应增加资本公积-其他资本公积10,294,054.82元；

注7：公司子公司湖南六谷连锁大药房有限公司本期收购长沙超诺信息技术有限公司（收购股权比例55%，对价1,100,000.00元，长期股权投资初始确认成本469,340.18元）形成同一控制下企业合并，同一控制下企业合并追溯至受最终控制方同一控制的最早期间即2018年10月，相应增加合并报表资本公积-其他资本公积469,340.18元，本期相关长期股权投资469,340.18元已入账，相应冲减合并报表资本公积-其他资本公积469,340.18元。

2019年度：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价		3,786,000.00		3,786,000.00
其他资本公积	922,453.16	2,148,987.12		3,071,440.28
合计	<u>922,453.16</u>	<u>5,934,987.12</u>		<u>6,857,440.28</u>

注1：2018年9月12日，公司吸收新股东，同时公司注册资本由4,180.00万元增至5,631.00

万元，增资部分于2019年实缴出资，实际出资额超过实收资本的部分计入资本公积，增加资本公积-资本溢价金额3,786,000.00元；

注2：公司股份支付2019年度分摊股权激励费用为2,148,987.12元，相应增加资本公积-其他资本公积2,148,987.12元。

（三十三）盈余公积

2022年6月30日：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年06月30日
法定盈余公积	18,844,983.86			18,844,983.86
合计	<u>18,844,983.86</u>			<u>18,844,983.86</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	3,754,590.64	15,090,393.22		18,844,983.86
合计	<u>3,754,590.64</u>	<u>15,090,393.22</u>		<u>18,844,983.86</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	9,524,848.03	7,937,737.05	13,707,994.44	3,754,590.64
合计	<u>9,524,848.03</u>	<u>7,937,737.05</u>	<u>13,707,994.44</u>	<u>3,754,590.64</u>

2019年度：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	3,112,401.43	6,412,446.60		9,524,848.03
合计	<u>3,112,401.43</u>	<u>6,412,446.60</u>		<u>9,524,848.03</u>

注：2020年度减少系2020年7月28日公司召开股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，公司以截至2020年4月30日经审计的净资产为基数，折为股份有限公司的股本11,262万股，2020年7月28日，公司全体股东签署《发起人协议》，各发起人一致同意折合注册资本11,262万元，净资产超过实收资本的部分转入资本公积-股本溢价，相应减少盈余公积13,707,994.44元。

（三十四）未分配利润

项 目	2022年6月30日	2021年金额	2020年金额	2019年金额
上期期末未分配利润	171,168,940.06	44,432,605.08	25,725,180.83	8,537,397.34
本期期初未分配利润	171,168,940.06	44,432,605.08	25,725,180.83	8,537,397.34

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,003,860.49	206,049,978.36	113,167,579.23	55,100,230.09
减：提取法定盈余公积		15,090,393.22	7,937,737.05	6,412,446.60
应付普通股股利		21,303,250.16	14,077,500.00	31,500,000.00
其他减少		42,920,000.00	72,444,917.93	
期末未分配利润	<u>272,172,800.55</u>	<u>171,168,940.06</u>	<u>44,432,605.08</u>	<u>25,725,180.83</u>

注1：2021年1-12月其他减少系：

(1) 2021年3月30日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配及转增股本的议案》，同意将未分配利润、资本公积共22,092万元转增股本22,092万股，注册资本由11,908万元增至34,000万元，相应减少未分配利润3,092.00万元；

(2) 2021年9月28日，2021年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配及转增股本的议案》。同意公司将未分配利润、资本公积共2,000万元转增股本2,000万股，相应减少未分配利润1,200.00万元；

注2：2020年其他减少系2020年7月28日，公司召开股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，公司以截至2020年4月30日经审计的净资产为基数，折为股份有限公司的股本11,262万股。2020年7月28日，公司全体股东签署《发起人协议》，各发起人一致同意折合注册资本11,262万元，净资产超过实收资本的部分转入资本公积-股本溢价，相应减少未分配利润72,444,917.93元。

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,263,286,531.90	864,091,394.42	2,141,658,121.50	1,471,924,614.30
其他业务	979,339.20	126,717.30	1,555,093.62	110,443.84
合计	<u>1,264,265,871.10</u>	<u>864,218,111.72</u>	<u>2,143,213,215.12</u>	<u>1,472,035,058.14</u>

接上表：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,845,241,001.66	1,250,978,590.57	961,017,531.24	651,354,319.57
其他业务	3,687,840.28	4,850,204.15	281,971.97	192,047.80
合计	<u>1,848,928,841.94</u>	<u>1,255,828,794.72</u>	<u>961,299,503.21</u>	<u>651,546,367.37</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	医药产品			
	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
商品类型：				
其中：中西成药	1,116,132,224.71	1,889,930,710.27	1,349,260,773.23	896,807,881.57
中药	60,311,091.41	102,133,331.03	76,307,175.96	6,928,142.21
口罩	1,920,593.99	11,243,438.35	314,630,179.82	
营养保健品	39,952,750.26	62,485,437.73	40,990,606.03	21,888,465.10
其他类	44,969,871.53	75,865,204.12	64,052,266.62	35,393,042.36
其他业务	979,339.20	1,555,093.62	3,687,840.28	281,971.97
合计	<u>1,264,265,871.10</u>	<u>2,143,213,215.12</u>	<u>1,848,928,841.94</u>	<u>961,299,503.21</u>
按经营地区分类				
其中：华中地区	262,876,845.19	466,968,255.14	389,340,238.04	217,303,653.70
西南地区	247,388,771.23	418,425,596.45	331,317,773.78	213,227,393.62
华东地区	241,940,615.75	415,874,156.82	403,112,179.38	182,039,857.56
华北地区	152,502,369.74	252,875,853.97	261,981,516.86	108,993,102.14
华南地区	180,154,765.91	303,769,054.97	219,430,184.27	134,346,570.99
东北地区	77,158,258.58	121,629,591.07	79,458,899.73	35,395,793.85
西北地区	101,264,905.50	161,698,163.92	117,108,506.44	69,711,159.38
境外		417,449.16	43,491,703.16	
其他业务	979,339.20	1,555,093.62	3,687,840.28	281,971.97
合计	<u>1,264,265,871.10</u>	<u>2,143,213,215.12</u>	<u>1,848,928,841.94</u>	<u>961,299,503.21</u>
按销售渠道分类				
其中：直供专销	1,245,225,217.95	2,105,547,112.27	1,518,966,951.15	961,007,855.54
零售连锁	16,140,719.96	24,867,570.88	11,643,870.69	9,675.70
口罩直销	1,920,593.99	11,243,438.35	314,630,179.82	
其他业务	979,339.20	1,555,093.62	3,687,840.28	281,971.97
合计	<u>1,264,265,871.10</u>	<u>2,143,213,215.12</u>	<u>1,848,928,841.94</u>	<u>961,299,503.21</u>

（三十六）税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	3,067,450.59	5,360,334.72	5,077,109.20	2,548,582.02	7%、5%
教育费附加及地方教育附加	2,195,184.66	3,787,374.33	3,628,894.46	1,949,612.70	5%

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计缴标准
印花税	764,149.83	1,278,800.38	1,120,879.71	449,067.22	按税法规定计缴
水利建设基金	445,012.06	419,430.31	400,777.11	404,445.83	按税法规定计缴
其他	322,758.14	341,954.26	408,758.92	233,394.41	按税法规定计缴
合计	<u>6,794,555.28</u>	<u>11,187,894.00</u>	<u>10,636,419.40</u>	<u>5,585,102.18</u>	

（三十七）销售费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	117,554,521.70	196,400,720.43	146,170,875.44	91,379,040.83
差旅费	10,034,213.61	21,626,086.27	19,376,839.97	16,506,351.66
仓储费	12,390,486.80	17,054,596.88	16,774,689.34	8,373,440.09
会议费	3,820,470.02	9,769,395.11	7,821,938.25	10,498,905.37
折旧费	5,127,310.40	8,583,976.19	505,523.95	102,918.62
广告宣传费	174,615.92	682,477.88	2,592,004.07	1,750,221.51
业务招待费	132,242.13	647,028.25	1,817,833.15	1,632,252.15
租赁费		99,000.00	671,863.79	
装修费		59,167.32	696,578.39	
快递费				27,380,438.83
其他	1,096,084.20	3,488,222.56	2,429,599.25	1,608,779.29
合计	<u>150,329,944.78</u>	<u>258,410,670.89</u>	<u>198,857,745.60</u>	<u>159,232,348.35</u>

（三十八）管理费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	47,934,385.45	72,629,742.03	52,860,624.42	31,981,892.28
股份支付摊销	12,486,903.20	27,003,963.31	10,294,054.82	2,148,987.12
折旧及摊销费	17,484,312.80	15,514,920.40	7,278,074.36	3,763,340.48
中介机构费及咨询服务费	2,015,335.25	9,325,742.49	4,066,259.41	4,189,814.55
办公费	1,931,481.48	4,786,053.04	2,750,976.31	3,158,665.35
业务招待费	1,700,396.98	4,156,286.87	1,640,587.95	1,202,181.91
物业管理及水电费	626,004.51	1,340,022.47	1,599,910.55	954,020.88
差旅费	543,718.79	1,360,236.95	1,191,820.85	715,848.08

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交通费	527,131.51	1,167,679.78	429,204.39	359,062.05
会议费	209,720.28	473,960.76	308,068.53	308,705.82
租赁费	204,819.50	539,193.34	3,556,652.82	2,619,286.04
装修费	38,274.94	1,170,237.36	5,650,679.23	799,141.84
其他	2,325,997.71	4,603,810.32	2,825,103.35	1,204,211.46
合计	<u>88,028,482.40</u>	<u>144,071,849.12</u>	<u>94,452,016.99</u>	<u>53,405,157.86</u>

（三十九）研发费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,296,660.69	15,706,419.49	10,863,720.19	6,479,963.86
材料费	1,717,864.64	957,890.18	275,298.26	907,278.55
技术服务费	1,462,289.37	3,729,635.71	5,002,950.72	7,984,022.71
折旧费	920,229.74	582,378.43	413,528.57	313,674.60
差旅费	3,032.69	4,184.00	39,845.34	39,378.48
其他	143,593.84	133,108.00	752,343.96	427,776.86
合计	<u>11,543,670.97</u>	<u>21,113,615.81</u>	<u>17,347,687.04</u>	<u>16,152,095.06</u>

（四十）财务费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,124,814.26	2,351,941.26	602,809.39	189,211.77
减：利息收入	4,449,668.73	6,366,229.23	3,060,331.12	2,322,675.54
手续费	2,350,944.95	4,686,734.59	5,605,933.95	3,133,245.08
汇兑损益	433.17	82,616.43	-493,033.53	
合计	<u>-973,476.35</u>	<u>755,063.05</u>	<u>2,655,378.69</u>	<u>999,781.31</u>

（四十一）其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
产业扶持资金	1,630,000.00	28,219,501.98	6,157,300.00	299,914.00
制造强省专项资金摊销	1,566,666.71	399,999.96	33,333.33	
代扣代缴个税手续费返还	422,518.28	315,801.89	934.09	159,667.93

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
稳岗补贴	101,001.58	69,530.80	471,320.17	
以工代训补贴	60,179.56	2,026,256.04	569,500.00	
2020 年外贸稳增长资金(防疫物资注册认证)	34,800.00			
广州社保局失业补贴	8,387.46		5,873.80	
园区合办活动经费补贴		700,000.00		
长沙金霞经济开发区管理委员会补助		50,000.00	266,900.00	
社保补贴收入		10,000.00		
长沙市开福区商务局 2020 年第三届中国国际进口博览会补助		3,600.00		
长沙金霞经济开发区管理委员会扶持资金款			500,000.00	
开福区疾病预防控制中心补助款			165,000.00	
长沙金霞经济开发区管理委员会拨款生物医药博览会参展补贴			23,500.00	
广州市黄埔区人力资源和社会保障局创业带动补贴			6,000.00	
互联网专项资金				400,000.00
广州市黄埔区人力资源和社会保障局就业补贴				24,000.00
合计	<u>3,823,553.59</u>	<u>31,794,690.67</u>	<u>8,199,661.39</u>	<u>883,581.93</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品利息收益	1,108,374.14	4,122,053.50	259,211.50	935,448.17
合计	<u>1,108,374.14</u>	<u>4,122,053.50</u>	<u>259,211.50</u>	<u>935,448.17</u>

(四十三) 公允价值变动收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	695,780.46	-1,184,385.25	1,101,765.48	88,869.79
其中：其他	695,780.46	-1,184,385.25	1,101,765.48	88,869.79
合计	<u>695,780.46</u>	<u>-1,184,385.25</u>	<u>1,101,765.48</u>	<u>88,869.79</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-55,674.81	107,582.05	-244,675.40	69,327.39
其他应收款坏账损失	-647,012.81	22,985,084.94	-45,742,299.92	-2,432,954.04
合计	<u>-702,687.62</u>	<u>23,092,666.99</u>	<u>-45,986,975.32</u>	<u>-2,363,626.65</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,621,311.39	-6,478,084.93	-28,983,620.58	-770,638.68
固定资产减值损失		-74,000.00	-18,081,634.33	
其他			-2,400,000.00	
合计	<u>-2,621,311.39</u>	<u>-6,552,084.93</u>	<u>-49,465,254.91</u>	<u>-770,638.68</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定而产生的处置损益	178,307.62	-37,287.85	160,127.46	
合计	<u>178,307.62</u>	<u>-37,287.85</u>	<u>160,127.46</u>	

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	20,000.00	2,053,780.00	205,000.00	385,000.00
质量及物流赔偿款	354,097.00	585,173.79	479,609.37	240,225.28
其他	373,435.36	299,629.48	284,974.42	683,693.79
合计	<u>747,532.36</u>	<u>2,938,583.27</u>	<u>969,583.79</u>	<u>1,308,919.07</u>

注：报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
“标杆引领”先进基层党组织	20,000.00				与收益相关
长沙金霞经济开发区管理委员会政		1,700,000.00		100,000.00	与收益相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
府上市培育奖奖励资金					
长沙金霞保税物流中心管理委员会 对外贸易奖励资金		253,780.00			与收益相关
长沙金霞经济开发区管理委员会外 贸出口奖励资金		100,000.00		200,000.00	与收益相关
湖南省工业和信息化厅本级口罩重点 生产企业原材料储备奖励款			200,000.00		与收益相关
长沙金霞经济开发区管理委员会安 全生产示范奖			5,000.00		与收益相关
2019 促进商贸流通企业奖励资金				80,000.00	与收益相关
安全生产考核奖				5,000.00	与收益相关
合 计	<u>20,000.00</u>	<u>2,053,780.00</u>	<u>205,000.00</u>	<u>385,000.00</u>	

(四十八) 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	1,581,229.68	7,491,529.31	17,744,867.00	102,794.33
固定资产报废损失	267,301.61			
其他	404,118.83	916,741.92	623,166.05	188,449.71
合计	<u>2,252,650.12</u>	<u>8,408,271.23</u>	<u>18,368,033.05</u>	<u>291,244.04</u>

注：报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

(四十九) 所得税费用

1. 分类列示

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
所得税费用	<u>45,066,078.71</u>	<u>76,351,834.32</u>	<u>55,395,175.83</u>	<u>22,976,869.15</u>
其中：当期所得税	41,810,249.81	64,476,283.04	78,990,642.71	23,720,745.60
递延所得税	3,255,828.90	11,875,551.28	-23,595,466.88	-743,876.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	145,301,481.34	281,405,029.28	166,020,885.84	74,169,960.67

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按法定税率 25%计算的所得税费用	36,325,370.34	70,351,257.32	41,505,221.46	18,542,490.17
子公司适用不同税率的影响	1,329,863.07	988,221.03	-303,342.73	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,095,889.17	2,107,649.81	7,144,331.51	1,033,999.40
研发费用加计扣除的影响	-1,491,590.04	-2,679,100.06	-1,384,489.10	-1,986,782.98
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,806,546.17	5,584,898.14	4,008,675.93	5,387,162.56
母子公司交易已抵消但实际已产生的所得税费用			4,424,778.76	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-1,091.92		
所得税费用合计	<u>45,066,078.71</u>	<u>76,351,834.32</u>	<u>55,395,175.83</u>	<u>22,976,869.15</u>

（五十）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的往来款及其他	25,752,811.51	76,127,860.17	57,745,345.70	12,745,566.70
利息收入	4,449,668.73	6,366,229.23	3,060,331.12	2,322,675.54
收到的政府补助	1,854,368.60	33,359,168.82	10,522,893.97	1,108,914.00
合计	<u>32,056,848.84</u>	<u>115,853,258.22</u>	<u>71,328,570.79</u>	<u>16,177,156.24</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的往来款及其他	32,965,407.96	26,740,443.88	101,246,317.93	48,485,692.14
银行手续费	2,350,944.95	4,686,734.59	5,605,933.95	3,133,245.08
付现的销售费用	27,648,112.68	53,425,974.27	52,181,346.21	67,750,388.90
付现的管理费用及研发费用	13,449,661.49	33,748,041.27	30,364,502.95	24,869,394.58
合计	<u>76,414,127.08</u>	<u>118,601,194.01</u>	<u>189,398,101.04</u>	<u>144,238,720.70</u>

3.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
在建工程保函保证金		7,594,000.00		
合计		<u>7,594,000.00</u>		

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收购子公司少数股东支付的现金			450,000.00	
同一控制下企业合并支付的现金			550,000.00	
偿还租赁负债支付的本金和利息	6,784,589.23	12,595,763.22		
IPO 相关直接费用	1,230,000.00	1,500,000.00		
合计	<u>8,014,589.23</u>	<u>14,095,763.22</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	100,235,402.63	205,053,194.96	110,625,710.01	51,193,091.52
加：资产减值准备	3,323,999.01	-16,540,582.06	95,452,230.23	3,134,265.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	12,549,943.02	19,227,301.82	5,443,812.45	2,410,521.54
无形资产摊销	8,087,677.26	1,450,855.58	533,478.23	383,145.57
长期待摊费用摊销	2,944,380.48	4,528,911.36	2,817,137.56	1,386,266.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-178,307.62	37,287.85	-160,127.46	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	267,301.61			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-695,780.46	1,184,385.25	-1,101,765.48	-88,869.79
财务费用(收益以“-”号填列)	1,125,247.43	2,661,057.69	262,275.86	189,211.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,108,374.14	-4,122,053.50	-259,211.50	-935,448.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,583,095.16	12,390,136.17	-23,869,468.25	-766,093.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-327,266.26	-514,584.89	274,001.37	22,217.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	283,879.12	-61,949,757.04	-95,198,996.07	-62,731,359.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,309,105.95	-105,834,316.69	-77,034,061.02	-56,314,921.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,988,094.40	164,914,455.84	61,220,767.14	104,872,023.02
其他	12,486,903.20	27,003,963.31	10,294,054.82	2,149,587.06
经营活动产生的现金流量净额	<u>188,875,300.79</u>	<u>249,490,255.65</u>	<u>89,299,837.89</u>	<u>44,903,636.84</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金的期末余额	117,976,693.40	124,884,137.82	74,818,472.58	20,818,780.19
减：现金的期初余额	124,884,137.82	74,818,472.58	20,818,780.19	18,827,196.04
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>-6,907,444.42</u>	<u>50,065,665.24</u>	<u>53,999,692.39</u>	<u>1,991,584.15</u>

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		<u>60,050,000.00</u>	<u>2,613,087.91</u>	<u>400,000.00</u>
其中：湖南六谷大药房连锁有限公司			2,613,087.91	
天津和治恒昌医药有限公司				400,000.00
江右制药（常德）有限公司		60,050,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		<u>10,396.25</u>	<u>31,630.89</u>	<u>7,545.34</u>
其中：湖南六谷大药房连锁有限公司			31,630.89	
天津和治恒昌医药有限公司				7,545.34
江右制药（常德）有限公司		10,396.25		
取得子公司支付的现金净额		<u>60,039,603.75</u>	<u>2,581,457.02</u>	<u>392,454.66</u>

3.现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	<u>117,976,693.40</u>	<u>124,884,137.82</u>	<u>74,818,472.58</u>	<u>20,818,780.19</u>
其中：库存现金	1,002.50	6,809.20	1,946.28	68,165.60
可随时用于支付的银行存款	115,571,240.37	122,041,237.08	72,482,015.50	18,431,516.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,404,450.53	2,836,091.54	2,334,510.8	2,319,098.55
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>117,976,693.40</u>	<u>124,884,137.82</u>	<u>74,818,472.58</u>	<u>20,818,780.19</u>

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	受限原因
货币资金	402,479,992.72	436,165,664.68	298,692,664.74	188,473,583.70	票据、保函保证金
固定资产	88,564.80	107,869.56	1,878,681.13		车贷抵押
无形资产	36,460,089.34	36,841,870.36			银行借款抵押
合计	<u>439,028,646.86</u>	<u>473,115,404.60</u>	<u>300,571,345.87</u>	<u>188,473,583.70</u>	

(五十三) 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>12,749.11</u>
其中：美元	1,899.62	6.7114	12,749.11
欧元			

接上表：

项目	2021 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>933,611.09</u>
其中：美元	32,321.78	6.3757	206,073.98
欧元	100,771.10	7.2197	727,537.11

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>211,239.33</u>
其中：美元	32,374.34	6.5249	211,239.33

(五十四) 政府补助

1.2022 年 1-6 月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	1,630,000.00	其他收益	1,630,000.00
稳岗补贴	101,001.58	其他收益	101,001.58
以工代训补贴	60,179.56	其他收益	60,179.56
2020 年外贸稳增长资金(防疫物资注册认证)	34,800.00	其他收益	34,800.00
“标杆引领”先进基层党组织	20,000.00	营业外收入	20,000.00
广州社保局失业补贴	8,387.46	其他收益	8,387.46
合计	<u>1,854,368.60</u>		<u>1,854,368.60</u>

2.2021 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	28,219,501.98	其他收益	28,219,501.98
长沙市开福区财政局社会保障基金以工代训补贴	1,870,500.00	其他收益	1,870,500.00
长沙金霞经济开发区管理委员会政府上市培育奖奖励资金	1,700,000.00	营业外收入	1,700,000.00
园区合办活动经费补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙市 2020 年中小企业贷款贴息补助	226,500.00	财务费用	226,500.00
长沙金霞保税物流中心管理委员会对外贸易奖励资金	253,780.00	营业外收入	253,780.00
天津市北辰区人力资源和社会保障局吸纳大学生岗位及社保补贴	154,256.04	其他收益	154,256.04
长沙金霞经济开发区管理委员会奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	69,530.80	其他收益	69,530.80
长沙金霞经济开发区管理委员会补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
社保补贴收入	10,000.00	其他收益	10,000.00
长沙市开福区商务局 2020 年第三届中国国际进口博览会补助	3,600.00	其他收益	3,600.00
广州社保局以工代训补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	<u>33,359,168.82</u>		<u>33,359,168.82</u>

3.2020年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	6,157,300.00	其他收益	6,157,300.00
制造强省专项资金	2,000,000.00	递延收益	33,333.33
长沙市开福区财政局社会保障基金以工代训补贴	569,500.00	其他收益	569,500.00
长沙金霞经济开发区管理委员会扶持资金款	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	471,320.17	其他收益	471,320.17
长沙金霞经济开发区管理委员会补助	266,900.00	其他收益	266,900.00
湖南省工业信息化厅本级口罩重点生产企业原材料储备奖励款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
开福区疾病预防控制中心补助款	165,000.00	其他收益	165,000.00
开福区财政局疫情防控企业贴息补贴款	152,500.00	财务费用	152,500.00
长沙金霞经济开发区管理委员会拨款生物医药博览会参展补贴	23,500.00	其他收益	23,500.00
广州市黄埔区人力资源和社会保障局创业带动补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
广州市社会保险基金管理中心失业保险补贴	5,873.80	其他收益	5,873.80
长沙金霞经济开发区管理委员会安全生产示范奖	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	<u>10,522,893.97</u>		<u>8,556,227.30</u>

4.2019年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
互联网专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
产业扶持资金	299,914.00	其他收益	299,914.00
长沙金霞经济开发区管理委员会奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
长沙金霞经济开发区管理委员会政府上市培育奖奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 促进商贸流通企业资金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
广州市黄埔区人力资源和社会保障局就业补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
安全生产考核奖	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	<u>1,108,914.00</u>		<u>1,108,914.00</u>

5.报告期各期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1.报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南六谷大药房连锁有限公司	2020 年 1 月 9 日	2,713,087.91	100	收购	2020 年 1 月 9 日	形成控制	14,522,078.02	-8,960,181.90
天津和治恒昌医药有限公司	2019 年 11 月 1 日	400,000.00	100	收购	2019 年 11 月 1 日	形成控制	6,049,335.91	-4,264,151.71
江右制药(常德)有限公司	2021 年 11 月 1 日	60,050,000.00	100	收购	2021 年 11 月 1 日	形成控制		-1,557,872.06

2.合并成本及商誉

项 目	湖南六谷大药房 连锁有限公司	天津和治恒昌 医药有限公司	江右制药(常德) 有限公司
合并成本	2,713,087.91	400,000.00	60,050,000.00
其中：现金	2,713,087.91	400,000.00	60,050,000.00
小 计	<u>2,713,087.91</u>	<u>400,000.00</u>	<u>60,050,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,200.00	-3,324,788.30	52,088,563.36
商誉	<u>2,699,887.91</u>	<u>3,724,788.30</u>	<u>7,961,436.64</u>

3.被购买方于购买日的可辨认资产和负债

项 目	湖南六谷大药房连锁有限公司		天津和治恒昌医药有限公司		江右制药（常德）有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产	420,230.89	362,630.89	1,522,028.98	1,522,028.98	60,157,663.93	28,119,841.00
货币资金	31,630.89	31,630.89	7,545.34	7,545.34	10,396.25	10,396.25
其他应收款	331,000.00	331,000.00	443,596.07	443,596.07	10,000.00	10,000.00
固定资产			579,737.13	579,737.13	39,538,143.03	25,244,162.20
无形资产	57,600.00		491,150.44	491,150.44	20,599,124.65	2,855,282.55
负债	407,030.89	392,630.89	4,846,817.28	4,846,817.28	8,069,100.57	59,644.84
应付职工薪酬			5,530.44	5,530.44		
应交税费					39,644.84	39,644.84
其他应付款	392,630.89	392,630.89	4,841,286.84	4,841,286.84	20,000.00	20,000.00
递延所得税负债	14,400.00				8,009,455.73	
净资产	13,200.00	-30,000.00	-3,324,788.30	-3,324,788.30	52,088,563.36	28,060,196.16
其中：归属于母公司的	13,200.00	-30,000.00	-3,324,788.30	-3,324,788.30	52,088,563.36	28,060,196.16
所有者权益						
少数股东权益						
取得的净资产	13,200.00	-30,000.00	-3,324,788.30	-3,324,788.30	52,088,563.36	28,060,196.16

注：鉴于天津和治恒昌医药有限公司长期资产主要为电子设备、软件，且其金额较小，负债为流动负债，公允价值与账面价值相近，因此以购买日账面价值作为公允价值。

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例（%）	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定依据
长沙超诺信息技术 有限公司	55	受同一最终控制方 控制一年以上	2020 年 12 月 28 日	形成控制

接上表

合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润
1,446,402.86	-66,299.75	3,184,275.73	-457,795.58

2. 企业合并成本

项目	长沙超诺信息技术有限公司
合并成本	1,100,000.00

项目	长沙超诺信息技术有限公司
其中：现金	1,100,000.00

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	长沙超诺信息技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	<u>1,054,435.40</u>	<u>1,558,335.26</u>
货币资金	693,133.75	776,192.42
应收款项	48,268.03	119,414.31
固定资产	785.75	310,713.25
无形资产	310,000.09	350,000.05
递延所得税资产	2,247.78	2,015.23
负债：	<u>201,089.62</u>	<u>638,689.73</u>
应付款项	200,701.78	638,689.73
其他流动负债	387.84	
净资产	<u>853,345.78</u>	<u>919,645.53</u>
减：少数股东权益	384,005.60	413,840.49
取得的净资产	<u>469,340.18</u>	<u>505,805.04</u>

（三）其他原因的合并范围变动

1. 报告期新设子公司情况

序号	子公司名称	纳入合并时间	级次	方式
1	恒昌医药供应链（重庆）有限公司	2021 年 8 月 20 日	1	新设
2	恒昌医药（重庆）有限公司	2021 年 8 月 20 日	1	新设
3	上海江右医药集团有限公司	2021 年 8 月 9 日	1	新设
4	优福思乐健康科技（上海）有限公司	2021 年 8 月 31 日	2	新设
5	江右医疗科技（长沙）有限公司	2021 年 12 月 2 日	2	新设
6	恒昌（上海）信息技术有限公司	2020 年 11 月 11 日	1	新设
7	贵州六谷大药房连锁有限公司	2020 年 5 月 21 日	2	新设
8	湖南尚划算商贸有限公司	2019 年 7 月 26 日	1	新设
9	湖南行知旅游文化有限公司	2019 年 10 月 21 日	1	新设
10	天津佐安堂大药房连锁有限公司	2019 年 7 月 31 日	2	新设
11	广西佐安堂大药房有限公司	2019 年 8 月 27 日	2	新设
12	佐安堂大药房（江苏）有限公司	2019 年 7 月 18 日	2	新设

2.报告期注销子公司情况

序号	子公司名称	不再纳入合并时间	级次	方式
1	贵州六谷大药房连锁有限公司	2020年9月11日	2	注销
2	天津佐安堂大药房连锁有限公司	2020年7月16日	2	注销
3	湖南九合堂健康药房连锁有限公司长沙县德文店	2020年6月16日	2	注销
4	广西佐安堂大药房有限公司	2020年8月26日	2	注销
5	佐安堂大药房（江苏）有限公司	2020年8月17日	2	注销
6	湖南佐安堂大药房连锁有限公司	2021年4月19日	1	注销
7	湖南六谷大药房连锁有限公司金源店	2021年9月6日	2	注销

（四）除上述合并范围变动情况外，公司报告期内无其他合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
恒昌（广州）新药研究有限公司	1	广州	广州	研发、销售	91.20		91.20	投资设立
湖南行知旅游文化有限公司	1	湖南长沙	湖南长沙	销售	100		100	投资设立
湖南尚划算商贸有限公司	1	湖南长沙	湖南长沙	销售	100		100	投资设立
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	1	湖南长沙	湖南长沙	销售	100		100	收购
天津和治恒昌医药有限公司	1	天津	天津	销售	100		100	收购
湖南六谷大药房连锁有限公司	1	湖南长沙	湖南长沙	销售	100		100	收购
长沙超诺信息技术有限公司	2	湖南长沙	湖南长沙	销售		100	100	收购
恒昌（上海）信息技术有限公司	1	湖南长沙	上海	研发、销售	100		100	投资设立
恒昌医药供应链（重庆）有限公司	1	重庆	重庆	运输	100		100	投资设立
恒昌医药（重庆）有限公司	1	重庆	重庆	销售	100		100	投资设立
上海江右医药集团有限公司	1	上海	上海	销售	100		100	投资设立

2.本公司报告期内无重要非全资子公司。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2022年6月30日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		520,456,686.12		<u>520,456,686.12</u>
交易性金融资产	131,192,862.04			<u>131,192,862.04</u>
应收账款		503,229.29		<u>503,229.29</u>
其他应收款		11,468,120.44		<u>11,468,120.44</u>
合计	<u>131,192,862.04</u>	<u>532,428,035.85</u>		<u>663,620,897.89</u>

接上表：

2021年12月31日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		561,049,802.50		<u>561,049,802.50</u>
交易性金融资产	649,750.02			<u>649,750.02</u>
应收账款		979,836.25		<u>979,836.25</u>
其他应收款		7,714,587.60		<u>7,714,587.60</u>
合计	<u>649,750.02</u>	<u>569,744,226.35</u>		<u>570,393,976.37</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动	摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	合计
	计入当期损益的金融资产	金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		373,511,137.32		<u>373,511,137.32</u>
交易性金融资产	110,778,414.72			<u>110,778,414.72</u>
应收款项融资			80,979.00	<u>80,979.00</u>
应收账款		3,313,630.87		<u>3,313,630.87</u>
其他应收款		31,508,933.34		<u>31,508,933.34</u>
合计	<u>110,778,414.72</u>	<u>408,333,701.53</u>	<u>80,979.00</u>	<u>519,193,095.25</u>

接上表:

2019 年 12 月 31 日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动	摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	合计
	计入当期损益的金融资产	金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		209,292,363.89		<u>209,292,363.89</u>
交易性金融资产	21,368,869.79			<u>21,368,869.79</u>
应收账款		473,555.61		<u>473,555.61</u>
其他应收款		43,766,992.51		<u>43,766,992.51</u>
合计	<u>21,368,869.79</u>	<u>253,532,912.01</u>		<u>274,901,781.80</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2022 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
应付票据		424,350,614.01	<u>424,350,614.01</u>
应付账款		105,180,812.93	<u>105,180,812.93</u>
其他应付款		62,999,417.30	<u>62,999,417.30</u>
一年内到期的非			
流动负债		17,396,306.09	<u>17,396,306.09</u>
长期借款		45,015,426.66	<u>45,015,426.66</u>
租赁负债		31,867,774.50	<u>31,867,774.50</u>
合计		<u>686,810,351.49</u>	<u>686,810,351.49</u>

接上表:

2021 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		468,784,665.27	<u>468,784,665.27</u>
应付账款		70,430,498.37	<u>70,430,498.37</u>
其他应付款		69,740,323.13	<u>69,740,323.13</u>
一年内到期的非 流动负债		12,074,831.08	<u>12,074,831.08</u>
租赁负债		38,554,191.81	<u>38,554,191.81</u>
合计		<u>659,584,509.66</u>	<u>659,584,509.66</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		24,215,824.12	<u>24,215,824.12</u>
应付票据		338,913,167.88	<u>338,913,167.88</u>
应付账款		67,086,608.23	<u>67,086,608.23</u>
其他应付款		33,091,011.48	<u>33,091,011.48</u>
一年内到期的非流动负债		728,321.33	<u>728,321.33</u>
长期借款		441,525.48	<u>441,525.48</u>
合计		<u>464,476,458.52</u>	<u>464,476,458.52</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		201,359,199.65	<u>201,359,199.65</u>
应付账款		32,417,338.32	<u>32,417,338.32</u>
其他应付款		14,691,141.54	<u>14,691,141.54</u>
合计		<u>248,467,679.51</u>	<u>248,467,679.51</u>

2.与金融工具相关的主要风险

(1) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要

来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户所售药品款项。公司所售产品主要为药品，客户相对较为分散，主要采先款后货的形式，回款速度较快。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“（三）应收账款1、按账龄披露”所述，2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日公司1年以内应收账款余额分别为334,350.46元、756,920.06元、3,488,032.50元、498,100.64元，分别占应收账款余额的比例为53.43%、72.32%、100%、99.92%。同时，公司制定了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，公司报告期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为其他往来款项，为防范其他应收款不发生坏账风险提，公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备。综上所述，公司管理层认为，报告期其他应收款不存在重大信用风险。

本公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的交易性金融资产主要为银行理财产品，公司的理财产品主要为国内A股上市商业银行低风险短期理财产品，根据报告期内申购及赎回情况，本公司管理层认为上述交易性金融资产不存在重大信用风险。

（2）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。

本公司报告期内有稳定的经营活动现金流，2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度经营活动现金净流量分别为188,875,300.79元、249,490,255.65元、89,299,837.89元、44,903,636.84元；2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日可使用的现金分别为117,976,693.40元、124,884,137.82元、74,818,472.58元、20,818,780.19元。

根据上述本公司经营活动现金流及报告期现金结存等情况，公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日余额				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	424,350,614.01				<u>424,350,614.01</u>
应付账款	103,982,834.47	1,071,874.64	1,174.31	124,929.51	<u>105,180,812.93</u>

项目	2022 年 6 月 30 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	59,828,829.39	2,083,364.18	361,573.64	725,650.09	<u>62,999,417.30</u>
一年内到期的非流动负债	19,217,627.56				<u>19,217,627.56</u>
长期借款	45,426.66	6,690,000.00	8,310,000.00	29,970,000.00	<u>45,015,426.66</u>
租赁负债	35,228,829.44				<u>35,228,829.44</u>
合计	<u>642,654,161.53</u>	<u>9,845,238.82</u>	<u>8,672,747.95</u>	<u>30,820,579.60</u>	<u>691,992,727.90</u>

接上表:

项目	2021 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	468,784,665.27				<u>468,784,665.27</u>
应付账款	69,245,010.69	1,059,383.86	1,174.31	124,929.51	<u>70,430,498.37</u>
其他应付款	66,313,522.18	2,697,150.86	627,705.79	101,944.30	<u>69,740,323.13</u>
一年内到期的非流动负债	14,217,786.37				<u>14,217,786.37</u>
租赁负债	42,797,690.01				<u>42,797,690.01</u>
合计	<u>661,358,674.52</u>	<u>3,756,534.72</u>	<u>628,880.10</u>	<u>226,873.81</u>	<u>665,970,963.15</u>

接上表:

项目	2020 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	24,458,192.07				<u>24,458,192.07</u>
应付票据	338,913,167.88				<u>338,913,167.88</u>
应付账款	63,619,847.19	3,341,831.53	124,929.51		<u>67,086,608.23</u>
其他应付款	31,963,638.34	993,578.84	13,500.00	120,294.30	<u>33,091,011.48</u>
一年内到期的非流动负债	728,321.33				<u>728,321.33</u>
长期借款		441,525.48			<u>441,525.48</u>
合计	<u>459,683,166.81</u>	<u>4,776,935.85</u>	<u>138,429.51</u>	<u>120,294.30</u>	<u>464,718,826.47</u>

接上表:

项目	2019 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	201,359,199.65				<u>201,359,199.65</u>
应付账款	32,292,408.81	124,929.51			<u>32,417,338.32</u>
其他应付款	14,495,077.24	35,770.00	160,294.30		<u>14,691,141.54</u>

项目	2019 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合计	<u>248,146,685.70</u>	<u>160,699.51</u>	<u>160,294.30</u>		<u>248,467,679.51</u>

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1) 利率风险

报告期内公司借款以短期借款为主，期限较短，相关利率风险可控，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2) 外汇风险

本公司报告期直接出口国外客户收入较少，外币银行存款很少，外币银行存款2022年6月30日余额为USD1,899.62，2021年12月31日余额为USD32,321.78、EUR100,771.10，2020年12月31日余额为USD32,374.34元，2019年12月31日余额为0。综上，本公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2022 年 6 月 30 日余额或比率	2021 年 12 月 31 日余额或比率	2020 年 12 月 31 日余额或比率	2019 年 12 月 31 日余额或比率
金融资产：				
货币资金	520,456,686.12	561,049,802.50	373,511,137.32	209,292,363.89
交易性金融资产	131,192,862.04	649,750.02	110,778,414.72	21,368,869.79
应收款项融资			80,979.00	
应收账款	503,229.29	979,836.25	3,313,630.87	473,555.61
其他应收款	11,468,120.44	7,714,587.60	31,508,933.34	43,766,992.51

项目	2022年6月30 日余额或比率	2021年12月 31日余额或比率	2020年12月 31日余额或比率	2019年12月 31日余额或比率
金融资产小计	<u>663,620,897.89</u>	<u>570,393,976.37</u>	<u>519,193,095.25</u>	<u>274,901,781.80</u>
金融负债：				
短期借款			24,215,824.12	
应付票据	424,350,614.01	468,784,665.27	338,913,167.88	201,359,199.65
应付账款	105,180,812.93	70,430,498.37	67,086,608.23	32,417,338.32
其他应付款	62,999,417.30	69,740,323.13	33,091,011.48	14,691,141.54
一年内到期的非流动负债	17,396,306.09	12,074,831.08	728,321.33	
长期借款	45,015,426.66		441,525.48	
租赁负债	31,867,774.50	38,554,191.81		
金融负债小计	<u>686,810,351.49</u>	<u>659,584,509.66</u>	<u>464,476,458.52</u>	<u>248,467,679.51</u>
净负债小计	<u>23,189,453.60</u>	<u>89,190,533.29</u>	<u>-54,716,636.73</u>	<u>-26,434,102.29</u>
资本	696,164,254.86	583,441,949.03	369,328,040.92	99,918,776.09
净负债和资本合计	<u>719,353,708.46</u>	<u>672,632,482.32</u>	<u>314,611,404.19</u>	<u>73,484,673.80</u>
杠杆比率	3.22%	13.26%	-17.39%	-35.97%

十、公允价值

1.以公允价值计量的资产和负债

项目	2022年6月30日余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	131,192,862.04			<u>131,192,862.04</u>
2.应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>131,192,862.04</u>			<u>131,192,862.04</u>

接上表：

项目	2021年12月31日余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	649,750.02			<u>649,750.02</u>
2.应收款项融资				

项目	2021 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	<u>649,750.02</u>			<u>649,750.02</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	110,778,414.72			<u>110,778,414.72</u>
2.应收款项融资			80,979.00	<u>80,979.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>110,778,414.72</u>		<u>80,979.00</u>	<u>110,859,393.72</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	21,368,869.79			<u>21,368,869.79</u>
2.应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>21,368,869.79</u>			<u>21,368,869.79</u>

本公司2019年、2020年度、2021年度、2022年1-6月金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值，公司交易性金融资产的公允价值为资产负债表日当日市值。货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现，账面价值与公允价值差异很小。

3.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	有限责任公司	上海市宝山区上大路668号1幢5层B区1083室	江璵	企业管理咨询；信息咨询服务；市场营销策划；企业形象策划。	3,666.00

接上表：

母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
61.57	61.57	江璵	91430100MA4PNY2M84

(三) 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
恒昌（广州）新药研究有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	江璵
湖南行知旅游文化有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南长沙	江璵
湖南尚划算商贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南长沙	江璵
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南长沙	江璵
天津和治恒昌医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	胡光勋
湖南六谷大药房连锁有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南长沙	江璵
恒昌（上海）信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	江璵
恒昌医药供应链（重庆）有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆	刘越
恒昌医药（重庆）有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆	刘越
上海江右医药集团有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	张皓

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
研发、销售	12,000.00	91.2	91.2	91440101MA5CJGDFXM
销售	200.00	100	100	91430105MA4QW0NE3F
销售	200.00	100	100	91430105MA4QM7C19

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
销售	1,000.00	100	100	91430121352819562C
销售	2,000.00	100	100	91120113MA06DYMJ1F
销售	2,000.00	100	100	91430105062200446K
研发、销售	1,000.00	100	100	91310113MA1GPN2C3G
运输	2,000.00	100	100	91500120MAABXQYP7C
销售	3,000.00	100	100	91500120MAABXQXX6R
销售	10,000.00	100	100	91310113MA1GQBDM80

（四）公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
谢浪夫	公司少数股东
上海山尊企业管理服务合伙企业（有限合伙）	公司少数股东
上海山至企业管理服务合伙企业（有限合伙）	公司少数股东
叶虹	其他关联方
徐敏	其他关联方
周延梅	其他关联方
江天明	其他关联方
都昌县大沙镇沿湖村卫生所	其他关联方
长沙市开福区江周饭店	其他关联方
叶宗桂	其他关联方
长沙市雨花区佐安堂大药房	其他关联方
长沙市望城区李申枚内科诊所	其他关联方

（五）公司关联方交易

1.销售商品情况表

关联方	关联方 交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
都昌县大沙镇沿湖村卫生所	销售商品		6,046.91	18,402.05	9,206.61
长沙市望城区李申枚内科诊所	销售商品		8,822.29	12,221.25	
合计			<u>14,869.20</u>	<u>30,623.30</u>	<u>9,206.61</u>

2.其他交易情况表

关联方	关联方交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
周延梅	房屋租赁费	9,600.00	33,600.00	19,200.00	19,200.00
江璘	股权收购			1,100,000.00	
长沙市开福区江周饭店	餐饮费		550,965.00		
合计		<u>9,600.00</u>	<u>584,565.00</u>	<u>1,119,200.00</u>	<u>19,200.00</u>

(六) 公司关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	江璘				
其他应付款	谢浪夫	2,600.00			
合计		<u>2,600.00</u>			

接上表:

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	江璘	793,460.64			
其他应付款	谢浪夫	6,786.00			
其他应收款	江璘			2,206,452.07	176,556.81
其他应收款	谢浪夫			145,803.72	7,290.19
应付股利	上海山至企业管理服务合伙企业 (有限合伙)			368,318.00	
应付股利	上海山尊企业管理服务合伙企业 (有限合伙)			584,177.00	
合计		<u>800,246.64</u>		<u>3,304,750.79</u>	183,847.00

(七) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保标的	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
江璘、叶虹	长沙银行授信担保	600.00	2019 年 3 月 4 日	2019 年 9 月 3 日	是
江璘、叶虹, 周延奇、徐敏	兴业银行授信担保	200.00	2019 年 3 月 26 日	2020 年 12 月 31 日	是
江璘、叶虹, 周延奇、徐敏	长沙银行授信担保	1,000.00	2020 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 24 日	是
江璘、叶虹、周延奇、徐敏、 谢浪夫、刘燕姣、江琼、赛乐	华融湘江银行 授信担保	5,600.00	2020 年 3 月 2 日	2021 年 3 月 2 日	是

担保方	担保标的	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
仙管理、佐安堂合伙、乐赛仙 合伙					
江璵、叶虹	光大银行授信担保	2,000.00	2019年6月13日	2021年6月12日	是
江璵、叶虹、周延奇、徐 敏、谢浪夫、刘燕校、江 琼、六谷大药房	华融湘江银行 授信担保	2,800.00	2020年12月8日	2021年12月8日	是
江璵、叶虹	光大银行授信担保	3,000.00	2020年12月30日	2021年12月29日	是
江璵、叶虹	浦发银行授信担保	3,000.00	2021年1月12日	2022年1月12日	是
江璵、叶虹、周延奇、徐 敏、赛乐仙管理	建设银行授信担保	3,600.00	2020年3月27日	2022年4月30日	是
江璵、叶虹、周延奇、徐敏	交通银行借款担保	1,000.00	2020年5月1日	2025年4月30日	是(见注2)
江璵、叶虹	华融湘江银行 授信担保	44,800.00	2021年11月17日	2026年11月16日	否
江璵、叶虹、周延奇、徐敏	交通银行借款担保	8,000.00	2022年1月5日	2024年1月4日	否

注：1) 关联方担保情况详见本附注“十三、抵押、担保情况”。

2) 该保证合同根据江璵、叶虹、周延奇、徐敏与交通银行股份有限公司湖南省分行于2022年01月05日签订的保证合同已失效。

(八) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江璵	10,096,000.00	2018年5月	2019年2月	江璵

注1：上表资金拆借金额已按照人民银行一年期贷款利率4.35%计算利息收入，2019年度确认利息收入365,980.00元。

注2：报告期内，2020年度、2021年度、2022年1-6月无关联方资金拆借。

(九) 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
关键管理人员薪酬	256.90	481.44	391.01	329.06

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,610,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		5,860,000.00		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 PE 入股价格为 基础	以 PE 入股价格为 基础	以评估价值、PE 入 股价格为基础	以评估价值为基础
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的 权益工具估计	根据在职人员对应的 权益工具估计	根据在职人员对应的 权益工具估计	根据在职人员对应 的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,072,762.49	39,585,859.29	12,581,895.98	2,287,841.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,486,903.20	27,003,963.31	10,294,054.82	2,148,987.12

1. 本期估计与上期估计有重大的原因

无。

2. 以权益结算的股份支付情况的说明

(1) 为激励本公司高级管理人员及核心员工，2018 年 4 月，公司 2018 年第三次股东会作出决议，决议通过了《实施第一批员工股权激励》的议案，2018 年 9 月 10 日，公司召开 2018 年第五次股东会并做出决议，同意公司的注册资本从 4,180 万元增加至 5,631 万元，本次增加的 1,451 万股中，赛乐仙管理以 820 万元认购 820 万股，山尊合伙以 619.20 万元认购 387 万股，山至合伙以 390.40 万元认购 244 万股。

从本次股权激励的交易实质来看，公司股权激励的目的是为了获取员工未来的服务，在与员工签订的股权激励协议以及员工持股平台管理办法里，均约定了 3 年的服务期。基于成本费用与获取的经济资源（服务）相配比的会计原则，股份支付费用在 3 年服务期间内分期摊销。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第五十二条规定，“企业应当选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值”。公司以 2017 年 12 月 31 日评估价值作为公允价值，对员工增资扩股价格与该公允价值的差异确认为股份支付。

2019 年度，本公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 2,148,987.12 元，计入管理费用，同时增加资本公积；

2020 年度，本公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 8,180,679.82 元，

计入管理费用，同时增加资本公积；

2021年度，本公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为2,303,379.02元，计入管理费用，同时增加资本公积。

(2) 2020年12月15日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于实施第二批员工股权激励方案的议案》《关于公司定向发行股份的议案》，同意公司的注册资本由11,262万元增加至11,478万元，本次增加的216万股股份中，睿湘合伙以678.30万元认购119万股，芽培合伙以279.30万元认购49万股，哥尼合伙以273.60万元认购48万股；2020年12月，公司实际控制人江琰转让持股平台山至合伙45万股股份给9名员工。

从本次股权激励的交易实质来看，公司股权激励的目的是为了获取员工未来的服务，在与员工签订的股权激励协议以及员工持股平台管理办法里，均约定了3年的服务期。基于成本费用与获取的经济资源（服务）相配比的会计原则，股份支付费用在3年服务期间内分期摊销。

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第五十二条规定，“企业应当选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值”。公司以外部战略投资者入股价格作为公允价值，对员工增资扩股价格与该公允价值的差异确认为股份支付。

2020年度，本公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为2,113,375.00元，计入管理费用，同时增加资本公积；

2021年度，本公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为24,700,584.29元，计入管理费用，同时增加资本公积；

2022年1-6月，本公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为12,486,903.20元，计入管理费用，同时增加资本公积。

十三、抵押、担保情况

1. 2019年3月江琰、叶虹与长沙银行股份有限公司开福区支行签订了编号为“262020190304302003”的《最高额保证合同》，为长沙银行股份有限公司开福区支行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的600万元授信额度提供连带责任保证，保证期间为2019年3月4日至2019年9月3日。

2. 2019年3月江琰与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362019070066”的《最高额保证合同》，叶虹与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362019070067”的《最高额保证合同》，周延奇与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362019070018”的《最高额保证合同》，徐敏与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362019070069”的《最高额保证合同》，为兴业银行股份有限公司长沙分行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的200万元授信额度提供连带责任保证，保证期间为2019年3月

26日至2020年12月31日。

3.2020年3月，湖南恒昌医药集团股份有限公司与长沙银行股份有限公司开福支行签订了编号为“262020200225101687”的《最高额抵押合同》，以其名下房产及国有土地湘（2019）长沙市不动产权第0330669号、湘（2019）长沙市不动产权第0330683号为长沙银行股份有限公司向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的1,000万元授信额度提供抵押担保。同时江璿、叶虹与长沙银行股份有限公司开福支行签订了编号为“262020200225301687”的《最高额保证合同》，周延奇、徐敏与长沙银行股份有限公司开福支行签订了编号为“262020200225301686”的《最高额保证合同》，为长沙银行股份有限公司向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的1,000万元授信额度提供连带责任保证，保证期间为债务履行期届满之日起两年内。截至2020年12月31日，湖南恒昌医药集团股份有限公司在该行该抵押合同和担保合同项下借款余额为短期借款1,000万元。截至2021年12月31日，湖南恒昌医药集团股份有限公司已归还该笔借款。

4. 2020年2月叶虹、湖南赛乐仙企业管理咨询有限公司、周延奇、徐敏、谢浪夫、刘燕姣、江琼、江璿、长沙佐安堂企业管理服务合伙企业（有限合伙）、长沙乐赛仙企业管理服务合伙企业（有限合伙）与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“华银长四方坪支最保字2020年度153号”、“华银长四方坪支最保字2020年度154号”、“华银长四方坪支最保字2020年度155号”、“华银长四方坪支最保字2020年度156号”、“华银长四方坪支最保字2020年度157号”、“华银长四方坪支最保字2020年度158号”、“华银长四方坪支最保字2020年度159号”、“华银长四方坪支最保字2020年度160号”、“华银长四方坪支最保字2020年度161号”、“华银长四方坪支最保字2020年度162号”的《最高额保证合同》，为华融湘江银行股份有限公司长沙分行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的5,600万元授信额度提供连带责任保证，保证期间为2020年3月2日至2021年3月2日。

5.2019年6月，江璿、叶虹与中国光大银行股份有限公司长沙新华支行签订编号为“78811906000053”的《最高额保证合同》，为中国光大银行股份有限公司长沙新华支行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的额度为2,000万元银行承兑汇票授信额度提供连带责任保证，保证期限为2019年6月13日至2021年6月12日。

6.2020年12月，江璿、叶虹、周延奇、徐敏、谢浪夫、刘燕姣、江琼与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长四方坪支最保字2020年第510号”、“华银长四方坪支最保字2020年第511号”、“华银长四方坪支最保字2020年第512号”、“华银长四方坪支最保字2020年第513号”的《最高额保证合同》，湖南六谷大药房连锁有限公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长四方坪支最应收质字2020年第002号”的《最高额应收账款质押合同》，为华融湘江银行股份有限公司长沙分行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的额度为2,800万元银行承兑汇票授信额度提供连带责任保证，保证期限为2020年12月8日至2021年12月8日。

7.2020年12月，江璿、叶虹与中国光大银行股份有限公司长沙新华支行签订编号为“78812006000073”的《最高额保证合同》，为光大银行股份有限公司长沙新华支行向湖南

恒昌医药集团股份有限公司提供的额度为3,000万元银行承兑汇票授信额度提供连带责任保证，保证期限为2020年12月30日至2021年12月29日。

8.2021年1月，江璘、叶虹与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为“ZB6611202100000001”的《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的额度为3,000万元银行承兑汇票授信额度提供连带责任保证，保证期限为2021年1月12日至2022年1月12日。

9.2020年3月，湖南赛乐仙企业管理咨询有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订合同编号为“HTC430755500ZGDB202000001”的《最高额保证合同》，江璘、叶虹与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订合同编号为“HTC430755500ZGDB202000002”的《最高额保证合同》，周延奇、徐敏与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订合同编号为“HTC430755500ZGDB202000003”的《最高额保证合同》，为中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的3,600万元授信额度提供连带责任保证，保证期限为2020年3月27日至2022年4月30日。

10.2020年5月江璘、叶虹与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了编号为“C200508GR4317734”的《最高额保证合同》，周延奇、徐敏与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了编号为“C200508GR4317736”的《最高额保证合同》，为交通银行股份有限公司长沙井湾子支行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的1,000万元授信额度连带责任保证，保证期间为2020年5月1日至2025年4月30日。截至2020年12月31日，湖南恒昌医药集团股份有限公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款4,215,824.12元。该保证合同根据江璘、叶虹、周延奇、徐敏与交通银行股份有限公司湖南省分行于2022年01月05日签订的保证合同已失效。

11.2020年7月湖南恒昌医药集团股份有限公司购进11台奥迪Q2L汽车，与大众汽车金融（中国）有限公司签订贷款及抵押合同，每辆车贷款133,000.00元，贷款期限为两年。截至2020年12月31日，湖南恒昌医药集团股份有限公司车贷余额为1,169,846.81元，其中长期借款441,525.48元，一年内到期的非流动负债728,321.33元。2021年1月湖南恒昌医药集团股份有限公司将其中10台奥迪Q2L汽车出售，截至2021年12月31日，湖南恒昌医药集团股份有限公司车贷余额为40,138.68元，一年内到期的非流动负债40,138.68元。截至2022年6月30日，湖南恒昌医药集团股份有限公司车贷余额为11,584.78元，其中一年内到期的非流动负债11,584.78元。

12.2021年11月江璘、叶虹与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长四方坪支最保字2021年第110号”的《最高额保证合同》，为华融湘江银行股份有限公司长沙分行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的30,000万元授信额度、2,000万元银行承兑汇票授信额度提供连带责任保证，保证期限为2021年11月17日至2026年11月16日；2021年11月湖南恒昌医药集团股份有限公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长四方坪支最抵字2021年第110号”的《最高额抵押合同》，以编号为“湘(2020)长沙市不动产权第0369935号”的国有建设用地使用权作为抵押物，为华融湘江银行股份有

限公司长沙分行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的 30,000 万元授信额度提供抵押担保，担保期限为 2021 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日。截至 2022 年 6 月 30 日，湖南恒昌医药集团股份有限公司在该行该担保合同下的余额为长期借款 4,497.00 万元，一年内到期的非流动负债 501.00 万元。

13.2022 年 1 月 5 日，江璘、叶虹与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了编号为“JJ-2022”的《保证合同》，周延奇、徐敏与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了编号为“ZYQ-2022”的《保证合同》，为交通银行股份有限公司长沙井湾子支行向湖南恒昌医药集团股份有限公司提供的 8,000 万元授信额度连带责任保证，保证期间为 2022 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 4 日。目前该笔授信下暂无借款。

十四、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告期末，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司本报告期内无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	31,375,865.82	6,114,995.80	6,026,217.24	3,019,708.66
1-2 年(含 2 年)	199,800.00	281,483.82		
2-3 年(含 3 年)	83,321.27			
小计	<u>31,658,987.09</u>	<u>6,396,479.62</u>	<u>6,026,217.24</u>	<u>3,019,708.66</u>
减：坏账准备	105,604.05	59,981.25	127,135.44	20,173.20
合计	<u>31,553,383.04</u>	<u>6,336,498.37</u>	<u>5,899,081.80</u>	<u>2,999,535.46</u>

2.按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	245,855.50	0.78	22,282.78	9.06	223,572.72
按单项计提	31,413,131.59	99.22	83,321.27	0.27	31,329,810.32
合计	<u>31,658,987.09</u>	<u>100</u>	<u>105,604.05</u>		<u>31,553,383.04</u>

接上表:

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	918,141.27	14.35	59,981.25	6.53	858,160.02
按单项计提	5,478,338.35	85.65			5,478,338.35
合计	<u>6,396,479.62</u>	<u>100</u>	<u>59,981.25</u>		<u>6,336,498.37</u>

接上表:

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	2,542,708.78	42.19	127,135.44	5.00	2,415,573.34
按单项计提	3,483,508.46	57.81			3,483,508.46
合计	<u>6,026,217.24</u>	<u>100</u>	<u>127,135.44</u>		<u>5,899,081.80</u>

接上表:

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	403,464.00	13.36	20,173.20	5.00	383,290.80
按单项计提	2,616,244.66	86.64			2,616,244.66
合计	<u>3,019,708.66</u>	<u>100</u>	<u>20,173.20</u>		<u>2,999,535.46</u>

按单项计提坏账准备:

名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒昌医药（重庆）有限公司	22,193,325.72			未发生信用减值损失
天津和治恒昌医药有限公司	6,053,958.33			未发生信用减值损失
湖南六谷大药房连锁有限公司	2,677,519.71			未发生信用减值损失
湖南尚划算商贸有限公司	220,170.80			未发生信用减值损失
优福思乐健康科技（上海）有限公司	184,835.76			未发生信用减值损失
CTG China Trarding GmbH	83,321.27	83,321.27	100	预计无法收回
合计	<u>31,413,131.59</u>	<u>83,321.27</u>		

接上表：

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南六谷大药房连锁有限公司	3,950,477.08			未发生信用减值损失
恒昌医药（重庆）有限公司	1,311,678.52			未发生信用减值损失
湖南尚划算商贸有限公司	216,182.75			未发生信用减值损失
合计	<u>5,478,338.35</u>			

接上表：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津和治恒昌医药有限公司	2,052,120.00			未发生信用减值损失
湖南六谷大药房连锁有限公司	1,410,397.71			未发生信用减值损失
湖南尚划算商贸有限公司	20,990.75			未发生信用减值损失
合计	<u>3,483,508.46</u>			

接上表：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津和治恒昌医药有限公司	2,616,244.66			未发生信用减值损失
合计	<u>2,616,244.66</u>			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,055.50	2,302.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	199,800.00	19,980.00	10.00
合计	<u>245,855.50</u>	<u>22,282.78</u>	

接上表:

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	636,657.45	31,832.87	5.00
1-2 年 (含 2 年)	281,483.82	28,148.38	10.00
合计	<u>918,141.27</u>	<u>59,981.25</u>	

接上表:

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,542,708.78	127,135.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
合计	<u>2,542,708.78</u>	<u>127,135.44</u>	

接上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	403,464.00	20,173.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
合计	<u>403,464.00</u>	<u>20,173.20</u>	

3. 坏账准备的情况

2022 年 1-6 月

类别	2021 年	本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	6 月 30 日
应收账款坏账准备	59,981.25	45,622.80		105,604.05
合计	<u>59,981.25</u>	<u>45,622.80</u>		<u>105,604.05</u>

2021 年度

类别	2020 年		本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	127,135.44	-67,154.19			59,981.25
合计	<u>127,135.44</u>	<u>-67,154.19</u>			<u>59,981.25</u>

2020年度

类别	2019 年		本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	20,173.20	202,181.04		95,218.80	127,135.44
合计	<u>20,173.20</u>	<u>202,181.04</u>		<u>95,218.80</u>	<u>127,135.44</u>

2019年度

类别	2019 年		本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	89,299.04	-69,125.84			20,173.20
合计	<u>89,299.04</u>	<u>-69,125.84</u>			<u>20,173.20</u>

4. 报告期各期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款			95,218.80	

注：本期无重要的应收账款核销。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2022 年 6 月 30 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）
恒昌医药（重庆）有限公司	关联方	22,193,325.72		1 年以内	70.10
天津和治恒昌医药有限公司	关联方	6,053,958.33		1 年以内	19.12
湖南六谷大药房连锁有限公司	关联方	2,677,519.71		1 年以内	8.46
湖南尚划算商贸有限公司	关联方	220,170.80		1 年以内	0.70
国药控股长沙有限公司	非关联方	199,800.00	19,980.00	1-2 年	0.63
合 计		<u>31,344,774.56</u>	<u>19,980.00</u>		<u>99.01</u>

(2) 2021 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
湖南六谷大药房连锁有限公司	关联方	3,950,477.08		1 年以内	61.76
恒昌医药（重庆）有限公司	关联方	1,311,678.52		1 年以内	20.51
CTG China Trarding Gmbh	非关联方	489,281.27	28,055.67	1 年以内、1-2 年	7.65
湖南尚划算商贸有限公司	关联方	216,182.75		1 年以内	3.38
国药控股长沙有限公司	非关联方	199,800.00	19,980.00	1-2 年	3.12
合 计		<u>6,167,419.62</u>	<u>48,035.67</u>		<u>96.42</u>

(3) 2020年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
天津和治恒昌医药有限公司	关联方	2,052,120.00		1 年以内	34.05
湖南六谷大药房连锁有限公司	关联方	1,410,397.71		1 年以内	23.40
CTG China Trarding Gmbh	非关联方	877,811.77	43,890.59	1 年以内	14.57
国药控股长沙有限公司	非关联方	526,300.00	26,315.00	1 年以内	8.73
中共湖南省委外事工作委员会办公室	非关联方	525,000.00	26,250.00	1 年以内	8.71
合 计		<u>5,391,629.48</u>	<u>96,455.59</u>		<u>89.47</u>

(4) 2019年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
天津和治恒昌医药有限公司	关联方	2,616,244.66		1 年以内	86.64
湖南鑫鑫医药有限公司	非关联方	96,099.22	4,804.96	1 年以内	3.18
新疆神州通医药有限公司	非关联方	95,218.80	4,760.94	1 年以内	3.15
湘潭县易俗河镇国药药店大药号玉兰路 中医坐堂医诊所	非关联方	23,978.90	1,198.95	1 年以内	0.79
丽芸诊所	非关联方	17,252.00	862.60	1 年以内	0.57
合 计		<u>2,848,793.58</u>	<u>11,627.45</u>		<u>94.33</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	70,925,397.52	37,507,290.60	50,324,782.50	43,806,351.03
合计	<u>70,925,397.52</u>	<u>37,507,290.60</u>	<u>50,324,782.50</u>	<u>43,806,351.03</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	68,643,424.29	34,966,578.38	96,184,795.50	40,627,764.80
1-2年	2,826,812.99	26,885,484.83	722,302.20	5,228,054.09
2-3年	24,507,006.92	367,936.92	793,433.30	453,639.47
3-4年	450,420.58	783,433.30	38,214.85	75,000.00
4-5年	583,433.30	38,214.85	25,000.00	318,228.00
5年以上	63,214.85	25,000.00		
小计	<u>97,074,312.93</u>	<u>63,066,648.28</u>	<u>97,763,745.85</u>	<u>46,702,686.36</u>
减:坏账准备	26,148,915.41	25,559,357.68	47,438,963.35	2,896,335.33
合计	<u>70,925,397.52</u>	<u>37,507,290.60</u>	<u>50,324,782.50</u>	<u>43,806,351.03</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	22,383,103.99	22,639,022.30	44,779,410.88	
关联方往来	62,827,675.01	32,206,188.00	43,201,688.00	1,720,651.17
押金及保证金	10,981,965.03	6,642,005.45	6,067,211.15	4,351,090.20
员工借支	140,546.66	16,864.35	126,616.96	2,547,126.56
代垫款项				35,686,505.62
其他	741,022.24	1,562,568.18	3,588,818.86	2,397,312.81
小计	<u>97,074,312.93</u>	<u>63,066,648.28</u>	<u>97,763,745.85</u>	<u>46,702,686.36</u>
减:坏账准备	26,148,915.41	25,559,357.68	47,438,963.35	2,896,335.33
合计	<u>70,925,397.52</u>	<u>37,507,290.60</u>	<u>50,324,782.50</u>	<u>43,806,351.03</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022年6月30日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>920,335.38</u>		<u>24,639,022.30</u>	<u>25,559,357.68</u>
2022 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	845,476.04			<u>845,476.04</u>
本期转回			255,918.31	<u>255,918.31</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>1,765,811.42</u>		<u>24,383,103.99</u>	<u>26,148,915.41</u>

2) 2021年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	659,552.47		46,779,410.88	<u>47,438,963.35</u>
2021 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	260,782.91			<u>260,782.91</u>
本期转回			22,140,388.58	<u>22,140,388.58</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>920,335.38</u>		<u>24,639,022.30</u>	<u>25,559,357.68</u>

3) 2020年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失 (未发生信用减值)	损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,896,335.33			<u>2,896,335.33</u>
2020 年 1 月 1 日余额其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,236,782.86		46,779,410.88	<u>44,542,628.02</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>659,552.47</u>		<u>46,779,410.88</u>	<u>47,438,963.35</u>

4) 2019年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失 (未发生信用减值)	损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	551,763.78			<u>551,763.78</u>
2019 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,344,571.55			<u>2,344,571.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>2,896,335.33</u>			<u>2,896,335.33</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年度:

类别	2021 年		本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	6 月 30 日
其他应收款坏账准备	25,559,357.68	845,476.04	255,918.31		26,148,915.41
合计	<u>25,559,357.68</u>	<u>845,476.04</u>	<u>255,918.31</u>		<u>26,148,915.41</u>

注: 本期收回系前期对湖南康尔佳供应链有限公司已全额计提坏账准备, 本期收回部分款项。

2021年度:

类别	2020 年		本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	47,438,963.35	260,782.91	22,140,388.58		25,559,357.68
合计	<u>47,438,963.35</u>	<u>260,782.91</u>	<u>22,140,388.58</u>		<u>25,559,357.68</u>

注: 本期收回系前期对湖南康尔佳供应链有限公司已全额计提坏账准备, 本期收回部分款项。

2020年度:

类别	2019 年		本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	2,896,335.33	44,542,628.02			47,438,963.35
合计	<u>2,896,335.33</u>	<u>44,542,628.02</u>			<u>47,438,963.35</u>

2019年度:

类别	2019 年		本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	551,763.78	2,344,571.55			2,896,335.33
合计	<u>551,763.78</u>	<u>2,344,571.55</u>			<u>2,896,335.33</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022年6月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南六谷大药房连锁有限公司	关联方往来	33,039,754.82	1 年以内	34.04	
江右制药（常德）有限公司	关联方往来	26,136,094.59	1 年以内	26.92	
湖南康尔佳供应链有限公司	往来款	11,964,353.99	2-3 年	12.32	11,964,353.99
东莞市微福电子科技有限公司	往来款	5,000,000.00	2-3 年	5.15	5,000,000.00
甘肃中亚国际贸易有限公司	往来款	3,900,000.00	2-3 年	4.02	3,900,000.00
合 计		<u>80,040,203.40</u>		<u>82.45</u>	<u>20,864,353.99</u>

2) 2021年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南六谷大药房连锁有限公司	关联方往来	31,692,688.00	1 年以内	50.25	
湖南康尔佳供应链有限公司	往来款	12,220,272.30	1-2 年	19.38	12,220,272.30
东莞市微福电子科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	7.93	5,000,000.00
甘肃中亚国际贸易有限公司	往来款	3,900,000.00	1-2 年	6.18	3,900,000.00
江苏泰凌投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1-2 年	3.17	2,000,000.00
合 计		<u>54,812,960.30</u>		<u>86.91</u>	<u>23,120,272.30</u>

3) 2020年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南康尔佳供应链有限公司	往来款	34,360,660.88	1 年以内	35.15	34,360,660.88
湖南六谷大药房连锁有限公司	关联方往来	23,171,688.00	1 年以内	23.70	
恒昌（上海）信息技术有限公司	关联方往来	20,000,000.00	1 年以内	20.46	
东莞市微福电子科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	5.11	5,000,000.00
甘肃中亚国际贸易有限公司	往来款	3,900,000.00	1 年以内	3.99	3,900,000.00
合计		<u>86,432,348.88</u>		<u>88.41</u>	<u>43,260,660.88</u>

4) 2019年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南金霞现代物流园投资有限公司	代垫款项	35,686,505.62	1 年以内、1-2 年	76.41	1,934,325.28
江璉	员工借支	2,206,452.07	1 年以内、1-2 年	4.72	176,556.81
长沙经济技术开发区宏瑞资产管理有限公司	押金及保证金	1,800,000.00	1 年以内	3.85	90,000.00
天津和治恒昌医药有限公司	关联方往来	1,720,651.17	1 年以内	3.68	
嘉里大通物流有限公司湖南分公司	预付租金、 押金及保证金	949,675.47	1 年以内	2.03	47,483.77
合计		<u>42,363,284.33</u>		<u>90.69</u>	<u>2,248,365.86</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目名称	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	313,553,087.91		313,553,087.91	313,553,087.91		313,553,087.91
合计	<u>313,553,087.91</u>		<u>313,553,087.91</u>	<u>313,553,087.91</u>		<u>313,553,087.91</u>

接上表：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,213,087.91	4,361,065.24	99,852,022.67	74,500,000.00	3,331,289.63	71,168,710.37
合计	<u>104,213,087.91</u>	<u>4,361,065.24</u>	<u>99,852,022.67</u>	<u>74,500,000.00</u>	<u>3,331,289.63</u>	<u>71,168,710.37</u>

对子公司的投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
恒昌（广州）新药研究有限公司	109,440,000.00			109,440,000.00		
江右医药（上海）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
恒昌医药（重庆）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津和治恒昌医药有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
恒昌医药供应链（重庆）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南六谷大药房连锁有限公司	19,713,087.91			19,713,087.91		
恒昌（上海）信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南尚划算商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南行知旅游文化有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>313,553,087.91</u>			<u>313,553,087.91</u>		

接上表：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	11,100,000.00		11,100,000.00			
恒昌（广州）新药研究有限公司	39,000,000.00	70,440,000.00		109,440,000.00		
湖南尚划算商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津和治恒昌医药有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
湖南行知旅游文化有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南六谷大药房连锁有限公司	19,713,087.91			19,713,087.91		
恒昌（上海）信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海江右医药集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
恒昌医药（重庆）有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
恒昌医药供应链（重庆）有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	<u>104,213,087.91</u>	<u>220,440,000.00</u>	<u>11,100,000.00</u>	<u>313,553,087.91</u>		

接上表：

被投资单位	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	11,100,000.00			11,100,000.00	1,029,775.61	4,361,065.24
恒昌（广州）新药研究有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
湖南尚划算商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津和治恒昌医药有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
湖南行知旅游文化有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南六谷大药房连锁有限公司		19,713,087.91		19,713,087.91		
恒昌（上海）信息技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	<u>74,500,000.00</u>	<u>29,713,087.91</u>		<u>104,213,087.91</u>	<u>1,029,775.61</u>	<u>4,361,065.24</u>

接上表：

被投资单位	2019年1月1日 余额	本期增加	本期 减少	2019年12月31日 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南佐安堂大药房连锁有限公司	11,100,000.00			11,100,000.00	1,820,855.93	3,331,289.63
恒昌（广州）新药研究有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
湖南尚划算商贸有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
天津和治恒昌医药有限公司		20,400,000.00		20,400,000.00		
湖南行知旅游文化有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	<u>50,100,000.00</u>	<u>24,400,000.00</u>		<u>74,500,000.00</u>	<u>1,820,855.93</u>	<u>3,331,289.63</u>

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	915,079,316.66	1,689,577,480.19	1,664,897,624.74	967,274,315.00
其他业务收入	409,466.24	1,138,874.76	3,290,253.26	281,971.97
合 计	<u>915,488,782.90</u>	<u>1,690,716,354.95</u>	<u>1,668,187,878.00</u>	<u>967,556,286.97</u>
主营业务成本	646,171,957.55	1,179,852,736.67	1,173,181,910.61	658,495,806.82
其他业务成本	34,605.72	110,443.84	4,846,908.66	192,047.80
合 计	<u>646,206,563.27</u>	<u>1,179,963,180.51</u>	<u>1,178,028,819.27</u>	<u>658,687,854.62</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	医药产品			
	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
商品类型：				
其中：中西成药	788,559,253.42	1,459,077,780.87	1,168,416,413.29	904,105,211.33
中药	60,506,046.80	100,616,056.14	75,368,697.25	7,441,604.43
口罩	1,687,244.68	11,165,523.91	325,275,731.33	
营养保健品	27,494,418.63	49,477,593.15	35,806,672.37	22,107,709.51
其他类	36,832,353.13	69,240,526.12	60,030,110.50	33,619,789.73
其他业务	409,466.24	1,138,874.76	3,290,253.26	281,971.97
合计	<u>915,488,782.90</u>	<u>1,690,716,354.95</u>	<u>1,668,187,878.00</u>	<u>967,556,286.97</u>
按经营地区分类：				
其中：华中地区	250,883,994.91	454,001,091.28	397,746,055.06	230,116,992.96
西南地区	202,001,787.07	428,391,837.12	331,134,390.72	213,187,857.29
华东地区	188,498,411.75	324,761,574.78	348,491,499.10	180,100,284.48

合同分类	医药产品			
	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
华北地区	52,496,361.80	97,790,470.74	212,389,954.71	104,576,338.18
华南地区	178,508,225.81	303,455,708.53	219,599,209.11	134,257,720.42
东北地区	1,343,491.58	2,743,067.46	23,332,553.82	35,379,512.89
西北地区	41,347,043.74	78,016,281.12	88,712,259.06	69,655,608.78
境外		417,449.16	43,491,703.16	
其他业务	409,466.24	1,138,874.76	3,290,253.26	281,971.97
合计	<u>915,488,782.90</u>	<u>1,690,716,354.95</u>	<u>1,668,187,878.00</u>	<u>967,556,286.97</u>
按销售渠道分类:				
其中: 直供直销	913,392,071.98	1,678,411,956.28	1,339,621,893.41	967,274,315.00
口罩直销	1,687,244.68	11,165,523.91	325,275,731.33	
其他业务	409,466.24	1,138,874.76	3,290,253.26	281,971.97
合计	<u>915,488,782.90</u>	<u>1,690,716,354.95</u>	<u>1,668,187,878.00</u>	<u>967,556,286.97</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00		
理财产品利息收益	1,108,374.14	4,122,053.50	259,211.50	935,448.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-738,934.76		
合 计	<u>1,108,374.14</u>	<u>53,383,118.74</u>	<u>259,211.50</u>	<u>935,448.17</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求, 报告期非经常性损益如下:

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说 明
(1) 非流动性资产处置损益	178,307.62	-37,287.85	160,127.46		
(2) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免					
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,421,035.31	33,759,168.78	8,556,227.30	1,108,914.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说 明
(6) 非货币性资产交换损益					
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	1,102,124.12	2,931,418.23	170,341.71	935,448.17	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
(9) 债务重组损益					
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-66,299.75	-457,795.58	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	702,030.48	6,250.02	1,190,635.27	88,869.79	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	255,918.31	22,140,388.58		22,940.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,102,599.48	-4,099,487.99	-1,093,827.40	792,342.96	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,060,192.92	-832,904.82	17,167,824.75		
非经常性损益合计	5,617,009.28	53,867,544.95	26,085,029.34	2,490,719.34	
减：所得税影响金额	1,377,640.18	13,436,675.34	6,533,701.74	741,936.32	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,239,369.10	40,430,869.61	19,551,327.60	1,748,783.02	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,237,360.54	40,430,439.22	19,594,331.54	1,965,796.12	
归属于少数股东的非经常性损益	2,008.56	430.39	-43,003.94	-217,013.10	

注：2022年1-6月、2021年度、2020年度其他符合非经常性损益定义的损益项目金额系因新冠疫情原因公司生产及外购口罩所产生的收入、成本以及与口罩或口罩业务直接相关的费用、信用减值损失、资产减值损失、利息支出等，上述业务与正常经营业务相关，但由于其具有在新冠疫情背景下的特殊性及偶发性，因此予以列入非经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

2022年1-6月：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.01	0.2806	0.2806
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.34	0.2688	0.2688

2021年度:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.00	0.5724	0.5724
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.17	0.4601	0.4601

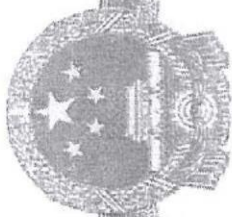
2020年度:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	74.71	0.3324	0.3324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.77	0.2748	0.2748

2019年度:

报告期利润	加权平均净 资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	73.53		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70.90		





照
执
业
证

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



“国家企业信用信息公示系统”，
了解国家登记、备案、行政许可、
行政处罚、经营异常、严重违法失信

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

國
規
畫
經

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2021年 11月 09日

国家企业信用信息公示系统网址：<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监制

证书序号:0000175

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，准予执行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:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验合格
Annual Renewal Examination
合格专用章
2019.7.22

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

河南省注册会计师协会
合格专用章
2019.7.22

河南省注册会计师协会
合格专用章
2019.7.22

河南省注册会计师协会
合格专用章
2019.7.22

证书编号: 430100120016

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

发证日期: 2000年11月27日
Date of Issuance: 2000年07月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

河南省注册会计师协会
合格专用章
2019.7.22

年度检验合格
Annual Renewal Examination
合格专用章
2019.7.22

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

河南省注册会计师协会
合格专用章
2019.7.22

河南省注册会计师协会
合格专用章
2019.7.22



姓名: 李延刚
Full name: 李延刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-10-15
Date of birth: 1976-10-15
工作单位: 天联国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit: 天联国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号码: 430111197610152519
Identify card No. 430111197610152519

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101505070

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

发证日期: 2015 年 01 月 05 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名: 黄滔
Full name: 黄滔
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-05-18
Date of birth: 1981-05-18
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-湖南分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-湖南分所
身份证号码: 430723198105182613
Identity card No: 430723198105182613

62