

一心堂药业集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一心堂药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2023 年度财务报表，已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见审计报告。现将 2023 年度财务决算报告如下：

一、公司合并报表的编制基础和编制范围

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2. 合并报表编制范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州贵阳	医药零售连锁	100.00%		设立
云南鸿云医药供应链有限公司	云南省	云南昆明	医药批发	100.00%		设立
云南点线运输有限公司	云南省	云南昆明	货物运输	100.00%		设立
云南三色空间广告有限公司	云南省	云南昆明	广告服务	100.00%		设立
山西鸿翔一心堂药业有限公司	山西省	山西太原	医药零售连锁	100.00%		设立
云南鸿翔中药科技有限公司	云南省	云南昆明	中药饮片生产	100.00%		设立
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	重庆市	重庆市北部新区	医药零售连锁	100.00%		设立
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川攀枝花	医药零售连锁		100.00%	非同一控制下企业合并
广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	广西省	广西南宁	医药零售连锁	100.00%		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
司						
四川一心堂医药连锁有限公司	四川省	四川成都	医药零售连锁		100.00%	设立
上海鸿翔一心堂药业有限公司	上海市	上海市普陀区	医药零售连锁	92.99%		非同一控制下企业合并
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	天津市	天津	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
云南云商优品电子商务有限公司	云南省	云南昆明	药品零售	100.00%		设立
云南星际元生物科技有限公司	云南省	云南昆明	保健食品生产	100.00%		设立
海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	海南省	海南海口市	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
鸿翔中药科技有限责任公司	云南省	云南玉溪	中药饮片生产	66.67%	33.33%	同一控制下企业合并
河南鸿翔一心堂药业有限公司	河南省	河南郑州	医药零售连锁	100.00%		非同一控制下企业合并
一心堂健康管理有限公司	云南省	云南昆明	健康咨询、养生保健服务	100.00%		设立
一心到家科技(云南)有限公司	云南省	云南昆明	药品互联网信息服务	100.00%		设立
云中药业有限公司	云南省	云南省怒江州	中药材加工及销售；农产品初加工服务	92.00%		设立
一心堂互联网医院(海南)有限公司	海南省	海南澄迈县	医疗、诊所、依托实体医院的互联网医院服务；	100.00%		设立
云南云检技术有限公司	云南省	云南昆明	检验检测、认证服务、农产品质量安全检测	100.00%		设立
一心堂职业技能培训学校(云南)有限公司	云南省	云南昆明	营利性民办职业技能培训	100.00%		设立
云南一心堂医养服务有限公司	云南省	云南昆明	医院管理；医疗服务；养老服务；保健服务；健康咨询；		100.00%	设立
云南鸿云医药服务有限公司	云南省	云南昆明	医药项目投资；农副产品、化妆品、卫生用品批发		100.00%	设立
医云医疗产业发展(云南)有限公司	云南省	云南昆明	依托实体医院的互联网医院服务；药品零售；第三类医疗器械经营	66.99%	33.01%	设立
医云药房(云南)有限公司	云南省	云南昆明	药品零售		100.00%	设立
一心堂(海南)进出口有限公司	海南省	海南澄迈县	药品零售、批发		100.00%	设立
一心堂药业(山西)有限公司	山西省	山西太原	药品零售、批发	100.00%		设立
鸿翔中药有限公司	云南省	云南昆明	新型中药饮片研究、生产	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一心堂药业（四川）有限公司	四川省	四川成都	药品零售、批发	100.00%		设立
一心便利连锁（云南）有限公司	云南省	云南昆明	商务服务业	100.00%		非同一控制合并
云南茯苓产业有限公司	云南省	云南普洱	中草药收购，农副产品销售		100.00%	设立
云南云天麻有限公司	云南省	云南昭通	中草药收购，农副产品销售		75.00%	设立
创新医疗产业发展云南有限公司	云南省	云南昆明	互联网医院服务		100.00%	设立
遵义一心堂医药连锁有限公司	贵州省	贵州遵义	药品零售、批发		100.00%	设立
山西一心堂广生药业连锁有限公司	云南省	山西侯马	药品零售、批发		51.00%	非同一控制下企业合并
四川本草堂药业有限公司	云南省	四川彭州	药品批发		56.00%	非同一控制下企业合并
云南小草坝生物技术有限公司	云南省	云南昭通	中草药收购，农副产品销售		100.00%	设立
广安昌宇药业有限公司	四川省	四川华蓥	药品批发		100.00%	非同一控制下企业合并
绵阳本草堂药业有限公司	四川省	四川绵阳	药品批发		55.00%	非同一控制下企业合并
华蓥市泰康大药房连锁有限公司	四川省	四川华蓥	医药零售连锁		100.00%	非同一控制下企业合并
绵阳本草堂大药房连锁有限公司	四川省	四川绵阳	医药零售连锁		100.00%	非同一控制下企业合并
云南国云药材国际交易有限公司	云南省	云南昆明	中草药收购，农副产品销售		67.00%	设立
上海康君阁文鹏中医诊所有限公司	上海市	上海自由贸易试验区	卫生		100.00%	非同一控制下企业合并
上海康君阁中医诊所有限公司	上海市	上海奉贤区	卫生		100.00%	非同一控制下企业合并
上海康君阁青村中医诊所有限公司	上海市	上海奉贤区	卫生		100.00%	非同一控制下企业合并
成都一心数科数字技术有限公司	四川省	四川成都	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
云南云鲜药材有限公司	云南省	云南昆明	中草药收购，农副产品销售		51.00%	设立
四川一心堂医药供应链管理有限公司	四川省	四川彭州	医药零售		51.00%	非同一控制下企业合并
海口一心堂文济综合门诊部有限公司	海南省	海南海口	卫生		70.00%	非同一控制下企业合并
一心堂药业（上海）有限公司（原名：上海旭远消防技术服务有限公司）	上海市	上海奉贤区	药品零售、批发	100.00%		非同一控制下企业合并
简阳鑫金立堂中医诊所有限公司	四川省	四川简阳	卫生		100.00%	非同一控制下企业合并
简阳善成德中医诊所有限公司	四川省	四川简阳	卫生		100.00%	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一心堂药业（北京）有限公司	北京市	北京市朝阳区	医药零售连锁	55.00%		设立

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	17,380,310,852.71	17,431,615,604.10	-0.29%	14,587,401,324.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	549,441,525.99	1,009,996,157.90	-45.60%	921,583,567.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	732,513,463.32	989,137,722.83	-25.94%	898,786,415.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,115,339,452.09	2,497,100,478.58	-15.29%	1,791,674,042.72
基本每股收益（元/股）	0.9207	1.7022	-45.91%	1.5615
稀释每股收益（元/股）	0.9206	1.6968	-45.74%	1.5560
加权平均净资产收益率	6.97%	14.47%	-7.50%	15.04%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	16,647,375,283.89	16,179,093,228.09	2.89%	14,337,349,279.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,745,981,105.08	7,426,145,337.11	4.31%	6,577,747,355.32

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1. 资产负债情况

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额	变动额	变动率	原因
交易性金融资产		8,356,564.57	-8,356,564.57	-100.00%	四川本草堂进入最后一个业绩承诺期，预计能完成业绩，其股权价款中包含的或有对价公允价值本期末估值为零
应收票据	107,539,259.74	913,200.00	106,626,059.74	11676.09%	本年用银行承兑汇票背书结算不满足终止确认条件的票据增加
应收款项融资	10,688,082.86	47,437,892.44	-36,749,809.58	-77.47%	本年收到风险极小的银行承兑的银行承汇票的余额较上年有所下降
预付款项	152,298,688.06	351,205,656.58	-198,906,968.52	-56.64%	本年末备货预付款较上年有所减少
投资性房地产	21,660,882.21	37,986,611.99	-16,325,729.78	-42.98%	本年重庆公司处置了一项土地
在建工程	9,807,589.67	3,865,597.92	5,941,991.75	153.71%	本年新增门店 POS 系统、心链 SRM 系统等在建项目

项目	年末余额	年初余额	变动额	变动率	原因
其他非流动资产	61,065,928.20	263,260,183.31	-202,194,255.11	-76.80%	本年定期存单预计在一年以内到期,从其他非流动资产重分类至一年以内到期的非流动资产,导致其他非流动资产的下降
预收款项	12,598,503.95	8,876,853.61	3,721,650.34	41.93%	房屋转租预收租金增加
合同负债	101,124,760.03	147,737,659.49	-46,612,899.46	-31.55%	本年零售业务较上期有所下滑,积分形成的合同负债较上年减少;上期末的预收货款于本年实现收入,合同负债期末余额较上年下降
应付职工薪酬	239,726,437.72	374,949,195.31	-135,222,757.59	-36.06%	上年末部分商品销售需求增加,导致12月的绩效、奖金增加,本年同类业务业绩下滑,绩效和奖金下降
应交税费	412,716,976.94	250,379,501.24	162,337,475.70	64.84%	本年接受各地税务机关辅导,主要为小规模纳税人门店使用的房租等费用须视同销售,本期计提税款导致期末余额较上年增加
其他流动负债	140,443,214.63	33,541,970.23	106,901,244.40	318.71%	本年用银行承兑汇票背书结算不满足终止确认条件的票据增加,已背书部分恢复的负债增加
长期借款		1,802,034.24	-1,802,034.24	-100.00%	四川本草堂抵押借款预计一年内到期,重分类至一年内到期的非流动负债
库存股	4,241,568.00	22,689,925.53	-18,448,357.53	-81.31%	本年第二个和第三个限制性股票解除条件达成
其他综合收益		6,192,922.23	-6,192,922.23	-100.00%	本年处置了美国瑞富进出口贸易有限公司和美国瑞福祥经贸有限公司,本年末没有外币折算差额

2. 利润情况

单位：人民币元

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
税金及附加	78,931,912.45	36,126,578.01	42,805,334.44	118.49%	本年接受各地税务机关辅导,主要为小规模纳税人门店使用的房租等费用须视同销售缴纳增值税,本期同步计提相关税金及附加
财务费用	62,224,470.38	97,514,155.33	-35,289,684.95	-36.19%	今年随着新租赁准则的实施,多数合同已经进入第三年周期,利息费用下降;今年的货币资金余额较上年有所增加,利息收入较

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
					上年增加
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-8,356,564.57	-5,722,929.27	-2,633,635.30	-46.02%	四川本草堂进入最后一个业绩承诺期, 预计能完成业绩, 其股权价款中包含的或有对价公允价值本期末估值为零
投资收益 其中 (部分): 对联营企业和合营企业的投资收益	-7,338,929.76	-946,546.58	-6,392,383.18	-675.34%	公司的联营企业本年进一步亏损
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,116,320.32	-13,828,149.02	14,944,469.34	108.07%	本年拆店、搬迁形成的租赁终止形成的损失较上年减少
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-42,784,326.74	-84,215,561.59	41,431,234.85	49.20%	上年因上海聚音信息科技有限公司应收账款预计无法收回, 全额计提坏账, 本年不存在接近金额的应收账款全额计提坏账的情况, 故本年信用减值损失下降
营业外收入	2,946,656.19	8,628,555.81	-5,681,899.62	-65.85%	本年收到的其他营业外收入相关的款项减少
营业外支出	86,826,629.12	16,368,129.18	70,458,499.94	430.46%	主要为本年税收滞纳金增加
所得税费用	142,151,381.17	222,000,035.30	-79,848,654.13	-35.97%	本年利润总额下滑, 应纳税所得额减少

3. 现金流量情况

单位: 人民币元

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
收到的税费返还	130,000.00	2,442,377.30	-2,312,377.30	-94.68%	上年山西鸿翔一心堂药业有限公司收到吸纳重点群体就业的税收返还
支付的各项税费	538,492,761.61	412,573,405.06	125,919,356.55	30.52%	上年12月部分品类需求增加, 导致上年12月计提于本年1月份缴纳的税款增加
收回投资收到的现金		1,200,287,500.00	-1,200,287,500.00	-100.00%	本年未发生理财产品购买及赎回业务
取得投资收益收到的现金	1,692,121.05	6,947,000.00	-5,254,878.95	-75.64%	本年未发生理财产品购买及赎回业务, 理财投资收益下降
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	23,185,630.41	3,683,249.06	19,502,381.35	529.49%	本年重庆公司处置一项土地
投资支付的现金		980,518,000.00	-980,518,000.00	-100.00%	本年未发生理财产品购买及赎回业务

项目	本年数	上年数	变动额	变动率	原因
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,085,173.54	4,707,629.26	32,377,544.28	687.77%	本年收购四川供应链公司及支付本草堂股权转让款
支付其他与投资活动有关的现金	311,389,315.73	98,416,620.41	212,972,695.32	216.40%	本年新收购门店数量增加
吸收投资收到的现金	20,150,000.00	8,756.05	20,141,243.95	230026.60%	本年子公司吸收少数股东投资收到的现金增加
取得借款所收到的现金	603,065,282.36	434,000,000.00	169,065,282.36	38.96%	本年广安昌宇和绵阳本草堂短期借款增加形成
偿还债务所支付的现金	562,815,871.76	207,946,349.74	354,869,522.02	170.65%	本年本草堂、广安昌宇、绵阳本草堂、上海旭远公司偿还借款形成
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	277,875,859.28	191,639,513.73	86,236,345.55	45.00%	本年普通股股利分配增加

一心堂药业集团股份有限公司
2024年4月26日