

2019 半年度报告



公 司 年 度 大 事 记

大健康产业物流中心项目开工

2019年6月12日，由公司全资子公司重庆军卫医药物流有限公司承建的大健康产业物流中心项目正式动工。

大健康产业物流中心项目按照战储单位的建设要求，在重庆公路物流基地征地 50 余亩，功能定位为自营医药物流中心、现代医药物流中心、军方卫勤物资战储中心。该项目已被列为重庆市第十三批重点现代物流项目。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、华博军卫、华博军卫股份公司	指	重庆华博军卫医药股份有限公司
《公司章程》	指	《重庆华博军卫医药股份有限公司章程》
董事会	指	重庆华博军卫医药股份有限公司董事会
股东大会	指	重庆华博军卫医药股份有限公司股东大会
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、行政总监、董事会秘书的统称
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
军卫物流	指	重庆军卫医药物流有限公司
泰庆医药	指	重庆泰庆医药有限公司
华博祥鹏	指	重庆华博祥鹏医药有限公司
重庆鼎实、鼎实	指	重庆鼎实企业管理咨询中心(有限合伙)
重庆知临、知临	指	重庆知临商务信息咨询中心(有限合伙)
英美亚太	指	英美集团亚太投资有限公司
华博集团、华博药业	指	重庆华博药业集团有限公司
重庆泰通、泰通	指	重庆泰通企业管理咨询有限公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
红塔证券	指	红塔证券股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴鹤鹏、主管会计工作负责人伍家骏及会计机构负责人（会计主管人员）傅丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆华博军卫医药股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Huabo Junwei Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	华博军卫
证券代码	837626
法定代表人	戴鹤鹏
办公地址	重庆市南岸区南坪西路花园八村 9 栋 0301 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	颜利
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-86332113
传真	023-86332106
电子邮箱	junwei@hbjoyy.com
公司网址	www.hbjoyy.com
联系地址及邮政编码	重庆市南岸区南坪西路花园八村 9 栋 0301 号, 邮编 400060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	重庆市南岸区南坪西路花园八村 9 栋 0301 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 21 日
挂牌时间	2016 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-医药及医疗器材（F515）-西药批发（F5151）
主要产品与服务项目	药品及医疗器械批发
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	41,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	重庆华博药业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	戴鹤鹏、卢小梅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500000050391812Q	否
注册地址	重庆市南岸区南坪西路花园八村 9 栋 0301 号	否
注册资本（元）	41,250,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	124,227,298.50	122,860,221.13	1.11%
毛利率%	12.96%	11.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,122,396.95	4,019,436.61	2.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,417,918.14	4,019,886.03	9.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.43%	4.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.75%	4.83%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	154,037,543.75	140,766,124.30	9.43%
负债总计	58,873,044.03	49,724,021.53	18.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,164,499.72	91,042,102.77	4.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.21	4.52%
资产负债率%（母公司）	34.95%	36.75%	-
资产负债率%（合并）	38.22%	35.32%	-
流动比率	1.95	2.15	-
利息保障倍数	5.85	8.30	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-402,283.90	-7,758,249.13	94.82%
应收账款周转率	1.92	2.31	-
存货周转率	4.32	4.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.43%	3.55%	-

营业收入增长率%	1.11%	5.37%	—
净利润增长率%	2.56%	-23.45%	—

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,250,000	41,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	22,614.85
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,789.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,288.91
非经常性损益合计	-349,884.82
所得税影响数	-54,363.63
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	-295,521.19

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

2019年04月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	528,809.67		
应收账款	0	56,624,419.29		
应收票据及应收账款	57,153,228.96	0.00		

款				
应付票据	0	6,287,100.21		
应付账款	0	12,754,342.89		
应付票据及应付账款	19,041,443.10	0.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家具有较全经营资质的区域性医药商业企业，主要从事药品及医疗器械批发业务，经营模式主要是纯销业务模式、分销业务模式、调拨业务模式、部队卫勤业务模式和终端业务模式。

医院纯销业务模式为通过参与医疗机构集中采购招标的形式取得经销资格，并将中标产品销售给医疗机构，赚取销售差价。客户类型主要为各等级公立医疗机构，及部分民营医院。公司与客户签订了年度框架购销协议或长期购销协议，对产品价格、配送时效、退换货条款及排他性条款作出规定。在此基础上，公司与主要客户建立了良好的长期合作关系，并形成了品牌效应。

商业分销业务模式为公司利用其在重庆市区及下辖区县内形成的销售网络覆盖率，获得医药生产企业授予的其产品在某一区域的总经销商权、一级授权等特殊地位，在承诺年采购量的前提下获得采购价格及排他性采购渠道的优势，借以在目标区域进行独家分销业务。该业务模式有利于拓宽市场占有率及区域覆盖率。

商业调拨业务模式是大批医药货品在医药商业单位之间流通的模式，公司通过时间差、地域差等信息不对称从中赚取利润差价，该种模式毛利微薄，以量取胜。

部队卫勤业务模式是公司通过参与部队卫勤采购部门组织的公开招标获得供应商资格，或公司成为原中国人民解放军总后勤部、原中国人民武装警察部队后勤部以及各地方军区原部队后勤部在库供应商直接进行物资供应。该业务模式涉及区域广，采购部门间的联动效应明显，前期的项目经验能够为后期的项目拓展起到积极的铺垫作用。

药品终端配送业务模式主要是为药店、诊所等终端零售客户提供药品配送服务。该模式对公司产品资源及物流配送能力要求较高。公司大健康产业物流中心项目已于报告期内正式动工，该项目被评为重庆市第十三批重点现代物流项目。此项目将为药品生产企业和下游销售客户提供更高效的仓储配送服务，降低药品流通成本。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

当前，国家医疗体制改革持续深化，监管政策密集出台，医药行业挑战与机遇并存。报告期内，为面对医药行业政策及市场环境变化的影响，公司积极适应新常态，紧紧围绕发展战略目标及年度经营计划扎实推进各方面工作。

（一）公司总体财务状况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 154,037,543.75 元，净资产 95,164,499.72 元，资产负债率为 38.22%。

（二）公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 124,227,298.50 元，较上年同期增加 1.11%；营业成本 108,124,255.51，较上年同期减少 0.30%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,122,396.95 元，较上年同期增长 2.56%。公司整体运营情况稳定有序，逐步适应国家医疗卫生体制改革对行业产生的冲击和影响。

（三）公司现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-402,283.90 元，较上年同期增加 7,355,965.23 元，增长了 94.82%。

公司现金流量净额增长的主要原因：

- 1、销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 12,970,588.69 元，主要系应收账款占比增加；
 - 2、购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 20,024,486.16 元，主要系公司持续优化库存管理，对各品种建立预警库存并确定最优补货时间和补货量，按需进货，减少库存商品的资金占用；
- 上述原因导致本期收支货款较上年同期增加经营现金流量净额 7,053,897.47 元。

三、 风险与价值

1、行业政策有关的风险

公司主营业务为药品经营，药品属于特殊商品，会受到国家以及地方医疗卫生监督管理机构相关政策的影响，近年来，医疗卫生体制改革更是进入了深水区。

2016 年 4 月 26 日，国务院发布《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》指出综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”（生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票），积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”。鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与配送企业结算配送费用，压缩中间环节，降低虚高价格。从政策角度看，随着医药卫生体制改革的推进，特别是药品价格形成机制改革的深入，占据绝对市场销量的基本药物和医保目录药品的终端销售价格也呈下降趋势。重庆市于 2016 年 12 月 30 日印发《重庆市公立医疗机构药品采购“两票制”实施方案（试行）》，并于 2017 年 6 月 1 日起执行“两票制”的试点推行，在一定程度上压缩了流通环节，对医药流通企业提出了新的课题。

2018 年 11 月 15 日，经国家医保局同意，《4+7 城市药品集中采购文件》于上海阳光医药采购网正式发布。根据上述文件，经中央全面深化改革委员会同意，国家将组织药品集中采购试点，试点地区范围为北京、天津、上海、重庆和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安 11 个城市。2019 年 3 月 20 日重庆市正式启动药品集中采购和使用试点工作，公立医疗机构为集中采购主体，组成采购联盟，通过企业主动降价、以量换价、减少流通环节等方式，降低采购药品的价格。带量采购对医药流通企业的直接影响就是医疗机构的分销业务，医药流通企业的药品销售和推广的优势将被削弱，传统赚中间价的贸易模式将被重组。

应对措施：（1）公司加强对国家政策的研究和解读，顺势调整企业发展方向。（2）公司在始终遵守国家法律法规的前提下，加强企业经营规范化管理，提高资金、库存周转率，同时积极争取上游品种资源，拓宽业务区域、提高市场占有率。（3）涉足医疗器械研发生产，向科工贸一体化企业转型。

（4）创新商业模式，积极参与上游医疗机构的改扩建、医技提升等投资项目，以此提高公司对上游客户医疗供应链的掌控力。公司通过上述方式来应对市场竞争、政策变革带来的风险。

2、信息系统安全有关的风险

公司核心业务板块包括购销存管理、质量管理、物流配送管理、财务管理，上述管理板块均涉及专业信息系统的支持，对技术及安全性要求较高。

公司十分重视信息管理系统的开发、建设和维护，现已建成电子商务系统、ERP 系统千方百剂、财务管理系统管家婆、仓储管理系统 WMS。

公司经营规模不断扩大及未来第三方物流服务业务的增长，对公司物流管理系统的及时性、准确性、协同性、智能性提出了更高的要求。虽然公司已在信息系统方面不断加大投入，但依然可能存在系统漏洞的风险。

应对措施：为了充分应对信息系统漏洞对公司经营管理带来的风险，公司组建了专业的信息管理团队，并和信用良好的合作伙伴建立了稳定的合作关系，共同研发适合公司生产经营的信息系统，同时持续监控系统的升级和更新，随时检测发现并解决漏洞等问题，保障公司业务的正常经营及发展。

3、药品质量风险

公司严格按照 GSP 规范的要求建立了符合公司实际经营情况的质量管理体系。在药品采购、销售、储存、运输等环节采取有效的监督管理措施, 保证药品从购进到销售的每一步骤均有据可查, 做到来源可溯、流向可追、问题可查。

但公司作为医药流通企业不参与药品的生产过程, 无法保证药品的内在质量, 如药品出现质量安全事故、虚假宣传等负面新闻时, 公司业务经营可能受到连带影响。

应对措施: 公司严格按照 GSP 规定对采购渠道进行筛选和把控, 所有经营药品的资质材料、购销合同、往来票据必须齐全, 严格杜绝“三无”产品及“来路不明”的产品。同时公司设立质量风险管理委员会, 总经理、行政总监分别任委员会主任、副主任, 负责建立质量风险管理流程、制订质量风险管理标准、完善质量风险管理制度、强化全员质量风险管理培训等方面来完善质量风险管理体系, 从而应对风险。严格按照 GSP 等法律法规规范经营, 严格把控进、销、存以及物流 (特别是冷链运输) 各个环节的质量监管, 确保流通过程的安全可靠。

4、控股股东和实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为戴鹤鹏、卢小梅夫妇。华博集团持有公司 42.53% 的股份, 为公司的控股股东。戴鹤鹏、卢小梅夫妇通过华博集团、英美亚太、重庆鼎实、重庆知临、重庆泰通间接控制公司股份的比例合计为 87.98%, 为公司的实际控制人。若戴鹤鹏、卢小梅夫妇和华博集团利用其控股地位, 通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制, 可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施: 公司为应对实际控制人及控股股东不当控制的风险, 公司控股股东华博集团、公司实际控制人戴鹤鹏、卢小梅于 2015 年 10 月 20 日分别出具了《避免同业竞争承诺函》, 为避免与公司同业竞争的问题特向公司及公司全体其他股东作出承诺。控股股东及存在控制的关联方于 2015 年 10 月 30 日出具了《关于重庆华博军卫医药股份有限公司控股股东及关联方不占用公司资金的承诺书》, 承诺不发生占用公司资金的情况。公司加大对内控制度的监督力度, 发挥监事的作用, 严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》和《承诺管理制度》等管理制度, 对关联交易、重大对外担保、对外投资事项以及履行承诺行为规范等事项均进行了相应制度性规定, 从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行, 防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生, 保障公司权益。

5、应收账款发生坏账的风险

公司下游客户主要为医院及部队卫勤部门, 付款方式多为先货后款的模式, 导致公司应收账款存在 1 至 3 个月的周转期。2019 年上半年应收账款账面净额为 72,949,166.22 元, 占当期营业收入的比例为 58.72%。尽管公司客户信用状况良好, 应收账款账龄基本可控, 坏账比例较低, 但随着公司销售收入增长, 应收账款余额会相应增加。如果对应收账款不能进行持续有效的管理, 坏账风险将大幅增加, 并对公司经营造成不利影响。

应对措施: 针对应收账款发生坏账的风险, 公司建立健全完善的《应收账款管理制度》, 加强内控监管以防止坏账发生, 从客户对象的信用遴选、业务合同的签订、货款授信额度的审批、货款的催收及收回各个环节进行监控管理。财务部门每月对应收账款账龄进行财务分析, 对超出三个月账龄的货款纳入不良应收账款的重点监管中, 通过完备的应收账款监管体系防止公司坏账的发生; 同时加强现有管理体系的执行力度, 增强管理岗位互补性, 以降低岗位变动对公司坏账的监管产生的不利影响。

6、客户较为集中的风险

公司第一大客户为武警重庆总队医院。2017 年、2018 年和 2019 年上半年, 公司对其销售收入占当期主营业务收入的比例分别为 51.87%、38.94% 和 36.40%。武警重庆总队医院业务对公司经营成果影响较大。公司自成立以来与武警重庆总队医院保持了良好的合作关系, 同时也注重分散经营风险, 积极拓展下游客户, 但是如遇部队医院改革等重大政策调整导致公司与武警重庆总队医院无法继续合作或无法继续独家合作, 将给公司业绩带来一定风险。

应对措施：为应对公司销售客户比较集中的问题，公司在企业发展规划中将公司定位为军民融合式发展企业而非传统型的医药流通企业。公司将军队卫勤保障业务、大健康产业物流中心三方物流及军方战储业务、医疗器械自主研发业务等多种业务形态相结合，逐步提高公司核心竞争力，寻求新的利润增长点，以此来降低武警重庆总队医院销售收入在公司主营业务收入中的占比，减少客户较为集中对公司业绩带来的风险。

7、税收优惠的风险

2014年11月28日，公司经重庆市南岸区国家税务局认定符合国家西部大开发鼓励类税收优惠政策条件，自2014年1月1日至2020年12月31日享受所得税减按15%征收。享受西部大开发鼓励类税收优惠政策，需要每年到税务机关进行备案，需要持续满足相应条件：主营业务为《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上。公司已于2018年1月26日，取得了南岸国税税通[2018]732号备案批复文件，审批准予公司2017年1月1日至2020年12月31日的企业所得税按15%税率征收。如公司主营业务或主营业务收入比例发生变化，不再符合政策条件，则将可能对公司净利润产生一定影响。2020年国家西部大开发税收优惠政策停止或变更也可能对公司净利润产生一定影响。

应对措施：目前公司主营业务突出，2017年、2018年和2019年上半年主营业务收入占企业收入总额分别为99.85%、99.70%和99.87%。五年内主营业务发生变化可能性较小。此外，公司积极布局医疗器械及部队卫勤装备的生产研发板块，力争将公司打造成为科工贸一体化高新技术企业，逐步弱化西部大开发鼓励类税收优惠政策对公司净利润所产生的影响

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司始终把公司社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，增加地方税收的同时积极吸纳就业，支持地区经济发展并与社会共享企业发展成果，切实履行了公众企业作为社会人、纳税人的社会责任。

报告期内，

- 1、公司向重庆市长寿区红十字会捐赠现金5,000.00元，用于赈灾扶贫；
- 2、公司向北京丰台62370部队捐赠价值731.00元的防暑防蚊药品；
- 3、公司聘用了部分社会残障人士，彰显了企业的人文关怀，解决残障人士就业问题；
- 4、公司聘用了部分贫困县员工，为贫困区县脱贫致富尽一份责任。

公司通过积极履行公众企业的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，在地方经济建设、社会公益事业以及相关利益方权益保护等方面取得了一定的成绩，得到了社会各方的肯定。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	75,864.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	17,336,831.52
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	75,000.00	37,500.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	资金占用承诺	关于重庆华博军卫医药股份有限公司控股股东及关联方不占用公司资金的承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/10	-	挂牌	一致行动承诺	一致行动协议	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东华博集团、公司实际控制人戴鹤鹏、卢小梅分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东华博集团承诺：在作为华博军卫的控股股东期间，不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或者企业的股份及其他收益）直接或间接参与任何与华博军卫经营相同、相似或可以取代华博军卫经营的业务活动。

公司实际控制人戴鹤鹏、卢小梅承诺：自《关于避免同业竞争承诺书》签署之日起，本人及本人控制的公司不直接或间接经营任何与华博军卫及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与华博军卫及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2、控股股东及存在控制的关联方出具了《关于重庆华博军卫医药股份有限公司控股股东及关联方占用资金的承诺书》。

华博集团、军卫物流、泰庆医药、公司实际控制人戴鹤鹏、卢小梅承诺：在本公司生产经营过程中，本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其它法律、行政法规、规章及其它法律、行政法规、规章及规范性文件的要求，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，不发生占用公司资金的情况。

3、公司实际控制人戴鹤鹏和卢小梅签署了《一致行动协议》，承诺在公司董事会或股东大会表决时，双方意思表示（同意/反对/弃权）保持一致。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	26,587,335.05	17.26%	保理融资贷款
无形资产	抵押	17,174,346.14	11.15%	抵押贷款

总计	-	43,761,681.19	28.41%	-
----	---	---------------	--------	---

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/3	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度权益分派预案的议案》，2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 41,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财 税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.900000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2019 年 7 月 3 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入各股东资金账户，其中英美亚太的现金红利由公司自行派发。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	41,250,000	100.00%	0	41,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	36,294,000	87.99%	0	36,294,000	87.99%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		41,250,000	-	0	41,250,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆华博药业集团有限公司	17,544,000	0	17,544,000	42.53%	0	17,544,000
2	英美集团亚太投资有限公司	7,500,000	0	7,500,000	18.18%	0	7,500,000
3	重庆知临商务信息咨询中心(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	12.12%	0	5,000,000
4	重庆鼎实企业管理咨询中心(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	12.12%	0	5,000,000
5	上海云攀投资咨询有限公司	4,500,000	0	4,500,000	10.91%	0	4,500,000
合计		39,544,000	0	39,544,000	95.86%	0	39,544,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，戴鹤鹏、卢小梅为实际控制人。戴鹤鹏分别持有公司股东重庆华博药业集团有限公

司(持有公司 42.53%的股份)85%的出资额、公司股东重庆鼎实企业管理咨询中心(有限合伙)(持有公司 12.12%的股份)62%的出资额以及公司股东重庆知临商务信息咨询中心(有限合伙)(持有公司 12.12%的股份)72%的出资额。戴鹤鹏与卢小梅共同持有公司股东英美集团亚太投资有限公司(持有公司 18.18%的股份)100%的出资额以及股东重庆泰通企业管理咨询有限公司(持有公司 3.03%的股份)100%的出资额。

除上述情况外,本公司各股东间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为重庆华博药业集团有限公司, 报告期末华博集团持有公司 17,544,000 股股份, 占公司股份总额的 42.53%, 为公司控股股东。华博集团基本情况如下:

成立时间: 2002 年 4 月 25 日

法定代表人: 卢小梅

注册资本: 1,000 万元

注册地址: 重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路 14 号 7#库房北区 1-1 号

经营范围: 批发药品; 销售保健食品; 批发预包装食品; 批发医疗器械 II 类、III 类; 销售日用化学品、消毒制剂(均不含危险化学品)、化妆品, 市场信息咨询, 中药材收购, 货物仓储(不含危险化学品), 自有房屋出租; 销售: 电气产品、电子产品(不含电子出版物)、家用电器、机电产品、体育器材、实验仪器设备及用品、化工产品(不含危险化学品)、医学模型、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备(不含卫星地面接收和发射设备)、科教设备、生物标本、劳保用品(不含特殊劳动保护产品)。(以上经营范围涉及行政许可的, 在许可核定的范围和期限内经营, 未取得许可或超过许可核定范围和期限的不得经营。)

主营业务: 目前华博集团已注销药品经营许可证、药品经营质量管理规范证书和医疗器械经营许可证, 主要负责集团内公司的投资管理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为戴鹤鹏、卢小梅。报告期内, 戴鹤鹏担任公司董事长、卢小梅担任公司董事、总经理。戴鹤鹏分别通过华博集团、重庆鼎实和重庆知临间接控制公司 66.77%的股份, 戴鹤鹏与卢小梅通过英美亚太以及重庆泰通共同控制公司 21.21%的股份。戴鹤鹏与卢小梅系夫妻关系, 其间接控制公司股份的比例为 87.98%。

戴鹤鹏: 男, 1975 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 葡萄牙里斯本大学学院管理学博士研

研究生学历，职称为经济师。2006 年加入中国民主促进会，现任中国民主促进会重庆市委委员、中国民主促进会重庆市经济委员会副主任，中国民主促进会重庆市民营企业家联合会副会长、政协重庆市长寿区常委，重庆市长寿区工商联副主席，重庆江苏商会常务副会长，重庆市医药行业协会常务理事。曾任江苏省南通市委办秘书，中国医药（集团）上海公司重庆分公司业务经理，重庆秀山医药有限公司董事长、重庆华博药业集团有限公司总经理。2012 年 8 月起在华博军卫工作，曾担任董事、董事长和总经理的职务，现任华博军卫董事长。

卢小梅：女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆大学高级管理人员 EMBA 硕士研究生学历，职称为经济师。曾任农行南通分行会计、营业部主任等职。2005 年 11 月起在华博集团工作，曾人华博集团执行董事、总经理。现任华博集团董事长以及华博军卫董事、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴鹤鹏	董事长	男	1975 年 6 月	博士研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
卢小梅	董事总经理	女	1974 年 3 月	硕士研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
沈华	董事	男	1959 年 5 月	大专	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
陈俊	董事副总经理	男	1974 年 9 月	大专	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
谭萍	董事行政总监	女	1973 年 9 月	硕士研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
肖瑜	监事会主席	女	1988 年 11 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
邓浩	监事	男	1981 年 4 月	专科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
叶锦雯	监事	女	1990 年 2 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
罗飞	副总经理	女	1982 年 5 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
伍家骏	财务总监	女	1974 年 12 月	大专	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
颜利	董事会秘书	女	1990 年 3 月	硕士研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，戴鹤鹏、卢小梅为实际控制人。戴鹤鹏分别持有公司股东重庆华博药业集团有限公司（持有公司 42.53%的股份）85%的出资额、公司股东重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）（持有公司 12.12%的股份）62%的出资额以及公司股东重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）（持有公司 12.12%的股份）72%的出资额。戴鹤鹏和卢小梅共同持有公司股东英美集团亚太投资有限公司（持有公司 18.18%的股份）100%的出资额以及股东重庆泰通企业管理咨询有限公司（持有公司 3.03%的股份）100%的出资额。

除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人也

无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
戴鹤鹏	董事长	0	0	0	0.00%	0
卢小梅	董事总经理	0	0	0	0.00%	0
沈华	董事	0	0	0	0.00%	0
陈俊	董事副总经理	0	0	0	0.00%	0
谭萍	董事行政总监	0	0	0	0.00%	0
肖瑜	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
邓浩	监事	0	0	0	0.00%	0
叶锦雯	监事	0	0	0	0.00%	0
罗飞	副总经理	0	0	0	0.00%	0
伍家骏	财务总监	0	0	0	0.00%	0
颜利	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	19
财务人员	8	10
销售人员	31	27
采购人员	13	14
仓储人员	21	21
质管人员	17	14
信息人员	4	4
行政人员	8	8

生产人员	2	2
员工总计	123	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	35	31
专科	58	59
专科以下	25	23
员工总计	123	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》等合同文书，依法为员工缴纳五险及代缴个人所得税。同时，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，通过对员工工作成果进行考核，以此来评定员工的工作成果并进行奖励分配，引导和激励员工承担更多的工作责任和积极贡献，使员工的工作行为符合企业的核心理念要求，在实现企业经营目标的同时，提高员工满意度和成就感，最终达到企业和个人发展的“双赢”。

2、培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多形式地开展员工培训工作，包括新员工培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工共同发展。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,674,332.11	11,430,238.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	73,171,166.22	57,153,228.96
其中：应收票据		222,000.00	528,809.67
应收账款		72,949,166.22	56,624,419.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,117,604.53	8,072,275.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,529,712.75	725,993.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	22,069,564.04	27,978,960.60
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	五、6	310,664.68	1,645,590.88
流动资产合计		114,873,044.33	107,006,287.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	5,000,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,863,926.93	3,307,618.63
在建工程	五、9	10,232,925.29	4,430,272.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	17,174,346.14	17,461,595.42
开发支出			
商誉	五、11	39,455.77	39,455.77
长期待摊费用	五、12	772,439.86	1,067,610.77
递延所得税资产	五、13	3,081,405.43	2,453,283.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,164,499.42	33,759,836.62
资产总计		154,037,543.75	140,766,124.30
流动负债：			
短期借款	五、14	36,750,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	19,436,371.86	19,041,443.10
其中：应付票据		815,538.14	6,287,100.21
应付账款		18,620,833.72	12,754,342.89
预收款项	五、16	359,869.57	28,317.07
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	五、17	535,128.55	548,333.33
应交税费	五、18	1,354,438.64	1,911,431.03
其他应付款	五、19	437,235.41	4,194,497.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,873,044.03	49,724,021.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,873,044.03	49,724,021.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	41,250,000.00	41,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	10,439,944.96	10,439,944.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	5,239,158.12	5,239,158.12
一般风险准备			
未分配利润	五、23	38,235,396.64	34,112,999.69
归属于母公司所有者权益合计		95,164,499.72	91,042,102.77
少数股东权益			
所有者权益合计		95,164,499.72	91,042,102.77
负债和所有者权益总计		154,037,543.75	140,766,124.30

法定代表人：戴鹤鹏

主管会计工作负责人：伍家骏

会计机构负责人：傅丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		6,009,282.88	10,635,795.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		0.00	528,809.67
应收账款	十一、1	67,249,113.75	58,488,357.47
应收款项融资			
预付款项		6,476,908.29	7,013,693.96
其他应收款	十一、2	14,340,356.82	6,379,050.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,109,061.25	18,718,359.13
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		110,737.43	91,998.40
流动资产合计		107,295,460.42	101,856,064.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	40,111,790.00	40,111,790.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,424,316.98	2,821,273.64
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		535,880.32	644,540.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		597,437.63	808,298.03
递延所得税资产		510,096.39	465,151.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,179,521.32	49,851,052.83
资产总计		156,474,981.74	151,707,117.05
流动负债：			

短期借款		33,750,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		815,538.14	6,287,100.21
应付账款		15,106,089.65	14,576,032.13
预收款项		200,519.97	28,317.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		322,846.43	326,322.42
应交税费		1,142,920.58	1,897,911.53
其他应付款		3,345,915.84	8,633,995.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,683,830.61	55,749,678.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		54,683,830.61	55,749,678.70
所有者权益：			
股本		41,250,000.00	41,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,440,857.24	10,440,857.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,239,158.12	5,239,158.12

一般风险准备			
未分配利润		44,861,135.77	39,027,422.99
所有者权益合计		101,791,151.13	95,957,438.35
负债和所有者权益合计		156,474,981.74	151,707,117.05

法定代表人：戴鹤鹏

主管会计工作负责人：伍家骏

会计机构负责人：傅丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		124,227,298.50	122,860,221.13
其中：营业收入	五、24	124,227,298.50	122,860,221.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,743,735.29	118,414,916.98
其中：营业成本	五、24	108,124,255.51	108,448,274.03
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	五、25	413,280.37	369,959.81
销售费用	五、26	5,880,162.97	4,680,797.87
管理费用	五、27	3,232,390.35	3,749,892.02
研发费用			
财务费用	五、28	1,246,887.81	1,023,819.47
其中：利息费用		928,128.40	873,962.84
利息收入		32,245.65	76,451.39
信用减值损失			
资产减值损失	五、29	846,758.28	142,173.78
加：其他收益	五、30	28,789.24	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	365,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	22,614.85	-19,360.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,899,967.30	4,425,943.98
加：营业外收入	五、33	3,955.00	33,660.79
减：营业外支出	五、34	405,243.91	16,765.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,498,678.39	4,442,839.10
减：所得税费用	五、35	376,281.44	423,402.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,122,396.95	4,019,436.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,122,396.95	4,019,436.61
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,122,396.95	4,019,436.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		4,122,396.95	4,019,436.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,122,396.95	4,019,436.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.10	0.10

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：戴鹤鹏

主管会计工作负责人：伍家骏

会计机构负责人：傅丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	86,769,847.02	110,611,739.00
减：营业成本	十一、4	73,099,506.55	97,569,426.46
税金及附加		196,485.68	211,284.71
销售费用		3,358,543.81	3,014,679.55
管理费用		2,112,513.21	2,276,106.43
研发费用			
财务费用	十一、5	1,000,464.87	923,263.13
其中：利息费用		854,128.40	873,962.84
利息收入		30,446.99	76,451.39
加：其他收益		28,669.86	
投资收益（损失以“-”号填列）		365,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-299,635.02	-403,536.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,614.85	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,118,982.59	6,213,442.19
加：营业外收入		3,788.56	33,360.76
减：营业外支出		343,595.47	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,779,175.68	6,241,802.95
减：所得税费用		945,462.90	919,606.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,833,712.78	5,322,195.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,833,712.78	5,322,195.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,833,712.78	5,322,195.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：戴鹤鹏

主管会计工作负责人：伍家骏

会计机构负责人：傅丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,516,900.10	114,487,488.79
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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	五、36	843,671.39	916,360.52
经营活动现金流入小计		102,360,571.49	115,403,849.31

购买商品、接受劳务支付的现金		89,564,764.42	109,589,250.58
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		5,442,287.44	4,600,593.86
支付的各项税费		3,309,652.32	3,710,743.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	4,446,151.21	5,261,510.15
经营活动现金流出小计		102,762,855.39	123,162,098.44
经营活动产生的现金流量净额		-402,283.90	-7,758,249.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		365,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,500.00	50,000.00
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		402,500.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,437,955.58	46,999.00
投资支付的现金			
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			2,389,028.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,437,955.58	2,436,027.06
投资活动产生的现金流量净额		-6,035,455.58	-2,386,027.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,650,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	12,336,831.52	17,060,041.50
筹资活动现金流入小计		54,986,831.52	54,060,041.50
偿还债务支付的现金		29,900,000.00	31,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		965,828.40	1,540,483.15
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	五、36	15,971,147.67	16,766,938.66
筹资活动现金流出小计		46,836,976.07	49,827,421.81
筹资活动产生的现金流量净额		8,149,855.45	4,232,619.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,539.82	1,164.31

五、现金及现金等价物净增加额		1,715,655.79	-5,910,492.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,143,138.18	17,306,843.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,858,793.97	11,396,351.61

法定代表人：戴鹤鹏 主管会计工作负责人：伍家骏 会计机构负责人：傅丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,362,669.50	97,196,644.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		714,753.35	801,762.33
经营活动现金流入小计		78,077,422.85	97,998,406.86
购买商品、接受劳务支付的现金		63,200,103.05	95,491,866.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,408,747.58	3,244,139.98
支付的各项税费		2,735,580.84	2,968,063.03
支付其他与经营活动有关的现金		5,379,040.98	3,667,328.87
经营活动现金流出小计		74,723,472.45	105,371,397.93
经营活动产生的现金流量净额		3,353,950.40	-7,372,991.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		365,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,500.00	
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		402,500.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,620.00	12,639.00
投资支付的现金			2,832,893.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		401,620.00	2,845,532.07
投资活动产生的现金流量净额		880.00	-2,845,532.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,650,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,986,831.52	23,800,000.00

筹资活动现金流入小计		66,636,831.52	60,800,000.00
偿还债务支付的现金		29,900,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		891,828.40	1,444,345.44
支付其他与筹资活动有关的现金		38,358,323.57	33,220,163.51
筹资活动现金流出小计		69,150,151.97	59,664,508.95
筹资活动产生的现金流量净额		-2,513,320.45	1,135,491.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,539.82	1,164.31
五、现金及现金等价物净增加额		845,049.77	-9,081,867.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,348,694.97	16,794,094.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,193,744.74	7,712,227.12

法定代表人：戴鹤鹏

主管会计工作负责人：伍家骏

会计机构负责人：傅丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更, 2019 年 04 月 30 日, 财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。

公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	+528, 809. 67
	应收账款	+56, 624, 419. 29
	应收票据及应收账款	-57, 153, 228. 96
	应付票据	+ 6, 287, 100. 21
2	应付账款	+12, 754, 342. 89
	应付票据及应付账款	-19, 041, 443. 10

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司基本情况

公司名称：重庆华博军卫医药股份有限公司

公司挂牌时间：2016 年 06 月 03 日

公司股票代码：837626

公司类型：股份有限公司(台港澳与境内合资)

法定代表人：戴鹤鹏

注册资本：人民币 4,125.00 万元

统一社会信用代码：91500000050391812Q

公司注册地址：重庆市南岸区南坪西路花园八村 9 栋 0301 号

重庆华博军卫医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经重庆市人民政府批准，并取得《台港澳侨投资企业批准证书》（商外资渝资字[2012]25 号），由重庆华博药业集团有限公司、英美集团亚太投资有限公司、重庆金冠百联医药有限公司于 2012 年 8 月 21 日共同出资组建的外商投资企业，成立时注册资本人民币 3,000.00 万元，其中：重庆华博药业集团有限公司出资人民币 1,800.00 万元，占股本的 60.00%；英美集团亚太投资有限公司出资人民币 750.00 万元，占股本 25.00%；重庆金冠百联医药有限公司出资人民币 450.00 万元，占股本 15.00%。

2015 年 09 月 08 日，根据公司股东大会决议及修改后公司章程规定并报经重庆市对外贸易经济委员会以《关于重庆华博军卫医药股份有限公司股权变更等事项的批复》（渝外经贸函[2015]417 号）批准，增加注册资本 1,000.00 万元，其中：重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）出资人民币 600.00 万元，认购股份 500.00 万元，溢价出资部分作为资本公积；重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 600.00 万元，认购股份 500.00 万元，溢价出资部分作为资本公积。同时重庆金冠百联医药有限公司将持有的本公司股份 450 万元转让给重庆锦帆投资咨询有限公司。增资后公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 4,000.00 万元，其中：重庆华博药业集团有限公司出资人民币 1,800.00 万元，占股本 45.00%；英美集团亚太投资有限公司出资人民币 750.00 万元，占股本 18.75%；重庆锦帆投资咨询有限公司出资人民币 450.00 万元，占股本 11.25%；重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）出资人民币 500.00 万元，占股本 12.50%；重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 500.00 万元，占股本 12.50%。

2016 年 09 月，重庆锦帆投资咨询有限公司更名为上海云攀投资咨询有限公司，

变更后上海云攀投资咨询有限公司出资人民币 450.00 万元，占股本 11.25%。

2016 年 12 月 30 日，重庆华博药业集团有限公司将持有公司 45.20 万股份分别转让给财富证券有限责任公司、红塔证券股份有限公司、郑学英持有，股份转让后，重庆华博药业集团有限公司持有 1,754.80 万股，占股本的 43.87%；英美集团亚太投资有限公司持有 750.00 万股，占股本 18.75%；上海云攀投资咨询有限公司持有 450.00 万股，占股本 11.25%；重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.50%；重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.50%；财富证券有限责任公司持有 30.00 万股，占股本 0.75%；红塔证券股份有限公司持有 15.00 万股，占股本 0.375%；郑学英持有 0.20 万股，占股本 0.005%。

2017 年 03 月 08 日，本公司向重庆泰通企业管理咨询有限公司定向发行 1,250,000.00 股，每股发行价格为 8.00 元，共募集资金 10,000,000.00 元，其中：1,250,000.00 元进入股本，股本溢价扣除中介费后余额 8,413,995.24 元进入资本公积。本次增资业已中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 03 月 17 日出具编号为中兴财光华审验字(2017)第 102007 号的验资报告。本次股份增发后，重庆华博药业集团有限公司持有 1,754.80 万股，占股本的 42.54%；英美集团亚太投资有限公司持有 750.00 万股，占股本 18.18%；上海云攀投资咨询有限公司持有 450.00 万股，占股本 10.91%；重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；财富证券有限责任公司持有 30.00 万股，占股本 0.73%；红塔证券股份有限公司持有 15.00 万股，占股本 0.364%；郑学英持有 0.20 万股，占股本 0.006%；重庆泰通企业管理咨询有限公司持有 125.00 万股，占股本 3.03%。

2017 年 05 月 22 日郑学英将其持有本公司股份 0.20 万股转让给谢强，谢强于 2017 年 06 月 19 日将持有的公司 0.20 万股分别转让给财富证券有限责任公司 0.10 万股、红塔证券股份有限公司 0.10 万股。本次股份转让后，重庆华博药业集团有限公司持有 1,754.80 万股，占股本的 42.54%；英美集团亚太投资有限公司持有 750.00 万股，占股本 18.18%；上海云攀投资咨询有限公司持有 450.00 万股，占股本 10.91%；重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；财富证券有限责任公司持有 30.10 万股，占股本 0.733%；红塔证券股份有限公司持有 15.10 万股，占股本 0.367%；重庆泰通企业管理咨询有限公司持有 125.00 万股，占股本 3.03%。

2018 年 06 月，重庆华博药业集团有限公司将其持有本公司股份 0.40 万股分别转让给蔡彦 0.10 万股、陈臻栋 0.10 万股、赵辉 0.10 万股、红塔证券股份有限公司 0.10 万股；财富证券有限责任公司将其持有本公司股份 0.10 万股转让给徐朝勇持有。本次股份转让后，重庆华博药业集团有限公司持有 1,754.40 万股，占股本的 42.53%；英美集团亚太投资有限公司持有 750.00 万股，占股本 18.18%；上海云攀投资咨询有限公司持有 450.00 万股，占股本 10.91%；重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；财富证券有限责任公司持有 30.00 万

股，占股本 0.73%；红塔证券股份有限公司持有 15.20 万股，占股本 0.368%；重庆泰通企业管理咨询有限公司持有 125.00 万股，占股本 3.03%；蔡彦持有 0.10 万股，占股本 0.003%；陈臻栋持有 0.10 万股，占股本 0.003%；赵辉持有 0.10 万股，占股本 0.003%；徐朝勇持有 0.10 万股，占股本 0.003%。

2018 年 10 月，徐朝勇将其持有本公司股份 0.10 万股转让财富证券有限责任公司持有。本次股权转让后，重庆华博药业集团有限公司持有 1,754.40 万股，占股本的 42.53%；英美集团亚太投资有限公司持有 750.00 万股，占股本 18.18%；上海云攀投资咨询有限公司持有 450.00 万股，占股本 10.91%；重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）持有 500.00 万股，占股本 12.12%；财富证券有限责任公司持有 30.10 万股，占股本 0.733%；红塔证券股份有限公司持有 15.20 万股，占股本 0.368%；重庆泰通企业管理咨询有限公司持有 125.00 万股，占股本 3.03%；蔡彦持有 0.10 万股，占股本 0.003%；陈臻栋持有 0.10 万股，占股本 0.003%；赵辉持有 0.10 万股，占股本 0.003%。

2、公司经营范围

批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品、中药材、中药饮片、第二类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、保健用品；批发医疗器械Ⅱ类、Ⅲ类、批发销售保健食品（前述经营范围按有效期内的《药品经营许可证》、《医疗器械经营许可证》及《保健食品经营条件审查意见通知书》核定的事项从事经营）；批发预包装食品、乳制品（婴幼儿配方奶粉）（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；批发易制爆：硫磺；易制毒：丙酮、高锰酸钾、甲苯、硫酸、盐酸、乙醚；易燃液体：1，2—二甲苯、甲醇、石油醚、乙醇溶液、正丁醇；腐蚀品：氨溶液、甲醛溶液、氢氧化钠；氧化剂和有机过氧化物；漂白粉、亚硝酸钠（按危险化学品经营许可证核定的期限和范围从事经营）；中药材收购；批发销售化学试剂（不含危险化学品及易制毒类产品）、化学助剂、生物试剂、检测试剂、检测装备、食品安全检测产品、化妆品、消毒液、消毒剂、日用百货、日用化工设备、电气产品、电器产品、电子产品（不含电子出版物）、家用电器、机电产品、体育器材、实验仪器设备及用品、化工产品（不含危险化学品及易制毒类产品）、医学模型、计算机软件及辅助设备、通信设备（不含卫星地面接收和发射设备）、科教设备、生物标本、劳保用品（不含特殊劳保保护产品）、杀虫剂、农药；帐篷、篷布、针纺织品、背囊、箱包、行军床、担架、布衣柜、睡袋、汽车装具、训练器材及社会公共安全设备（救生器材、消防器材、应急救援设备、安全检查防爆器材）、警用器械、橡塑制品、心理康复训练和测评系统的研发、生产、销售及相关技术服务；市场信息咨询（产品信息咨询）；会议服务；一、二类医疗器械的研发、生产、销售及相关技术服务、技术转让（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；销售汽车、汽车零配件、轮胎、五金交电。『依法禁止经营的不得经营；依法应经许可审批而未获许可批准前不得经营』★★

3、公司组织架构

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股

东大会负责。公司内部下设医疗器械事业部、医院事业部、市场事业部、卫勤事业部、采购部、物流部、质管部、财务部、信息部、行政人事部等部门。

本公司 2019 年半年报报告期合并范围的子公司共 3 户，即重庆泰庆医药有限公司、重庆军卫医药物流有限公司、重庆华博祥鹏医药有限公司，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司及其子公司主要从事药品的批发采购、销售以及药品的仓储服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会 2019 年 8 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 02 月 15 日及以后发布的颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，

处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	关联方往来、代扣职工社保及公积金、预付购置非流动资产款项等确认不存在回收风险

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司对应收款项中关联方性质的款项、代扣职工社保及公积金、预付购置非流动资产款项不计提坏账准备。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量（除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外）。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、在途物资、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料发出时采用加权平均法计价；库存商品、发出商品发出时采用个别认定法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以

下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
房屋构筑物	30	2.00	3.27
生产设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

税 种	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预估使用寿命
土地使用权	50 年	土地使用权证

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，由本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司商品出库发出，取得客户单位提供的验收单并与客户单位完成对账确认风险转移时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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。

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

公司收到政府对公司贷款利息补助时，于收到当月冲减财务费用-利息支出。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营：

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
可供出售金融资产 (a)	5,000,000.00	—
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资 (b)		
其他权益工具投资	—	5,000,000.00
其他非流动金融资产	—	
递延所得税资产		
其他非流动资产		

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00		
转出至交易性金融资产				
转出至债权投资				
转出至其他债权投资				
转出至其他权益工具投资		5,000,000.00		5,000,000.00
资				

(2) 会计估计变更

报告期内本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入按 17%、16%、11%、10%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

本公司全资子公司除重庆华博祥鹏医药有限公司享受小微企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税外，其余子公司执行的所得税税率均为 25%。

2、优惠税负及批文

本公司经重庆市南岸区国家税务局审批（南岸国税税通〔2016〕1963 号），公司 2016 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受西部大开发所得税优惠政策，执行 15%的企业所得税税率。根据财税[2011]58 号文件，自 2011 年 01 月 01 日起至 2020 年 12 月 31 日止，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司自 2014 年开始按照 15%计缴企业所得税。

本公司已在主管税务局重庆市南岸区国家税务局网络备案残疾人工资加计扣除信息，公司残疾人工资享受加计 100%扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 01 月 01 日】，期末指【2019 年 06 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	12,890.72	291.45
银行存款	6,845,903.25	5,142,846.73
其他货币资金	815,538.14	6,287,100.21
合 计	7,674,332.11	11,430,238.39

其中：存放在境外的款项总额

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2019.06.30	2018.12.31
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	815,538.14	6,287,100.21
其他货币资金-银行承兑汇票保证金 (定期存单)		
合 计	815,538.14	6,287,100.21

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司除银行承兑汇票保证金受限外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

应收票据分类列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	222,000.00	528,809.67
商业承兑汇票		
合 计	222,000.00	528,809.67

截止 2019 年 06 月 30 日，无用于质押的应收票据。

截止 2019 年 06 月 30 日已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2019.06.30终止确认金额	2019.06.30未终止确认金额
银行承兑汇票	21,033,375.14	
商业承兑汇票		
合 计	21,033,375.14	

注：截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无逾期未支付的票据。

3、应收账款

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	77,075,432.61	4,126,266.39	72,949,166.22	59,668,202.81	3,043,783.52	56,624,419.29
合 计	77,075,432.61	4,126,266.39	72,949,166.22	59,668,202.81	3,043,783.52	56,624,419.29

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

2019.06.30					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,075,432.61	100.00	4,126,266.39	5.35	72,949,166.22
其中：账龄组合	77,075,432.61	100.00	4,126,266.39	5.35	72,949,166.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	77,075,432.61	100.00	4,126,266.39	5.35	72,949,166.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	71,625,537.03	5.00	3,581,276.84
1 至 2 年	5,449,895.58	10.00	544,989.55
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	77,075,432.61		72,949,166.22

②坏账准备变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2019.06.30
应收账款坏账准备	3,043,783.52	1,082,482.87		4,126,266.39

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,589,090.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,629,454.50 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
武警重庆市总队医院	非关联方	货款	19,701,496.73	1 年以内	25.56	985,074.84

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	货款	4,044,368.09	1 年以内	5.25	202,218.40
重庆华博丰都医药有限公司	非关联方	货款	3,603,428.00	1 年以内	4.68	180,171.40
重庆医药集团药特分有限责任公司	非关联方	货款	2,983,625.78	1 年以内	3.87	149,181.29
重庆华博健康药房连锁有限公司丰都二店	非关联方	货款	2,256,171.48	1 年以内	2.93	112,808.57
合 计			32,589,090.08		42.29	1,629,454.50

(3) 应收账款权利受限情况

2019 年 03 月 20 日本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 7,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 8,100,175.56 元作为质押，到期日为 2019 年 07 月 19 日。

2019 年 03 月 26 日本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 5,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 5,638,854.56 元作为质押，到期日为 2019 年 07 月 26 日。

2019 年 04 月 24 日本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 5,900,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 6,597,185.57 元作为质押，到期日为 2019 年 08 月 23 日。

2019 年 01 月 17 日本公司下属全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司与重庆药易商业保理有限公司签订的《保理业务合同》、《融资协议》，保理融资 3,000,000.00 元，以本公司下属全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司在重庆药品交易所电子交易平台交易形成的应收账款金额 633.96 万元以及在 2019 年 01 月 16 日至 2021 年 01 月 16 日期间将要产生的应收账款用于保理质押，到期日为 2020 年 01 月 23 日。

截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款-武警重庆总队医院交易形成的应收账款质押金额为 19,701,496.73 元；本公司下属全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司在重庆药品交易所电子交易平台交易形成的应收账款质押金额为 6,885,838.32 元，合计 26,587,335.05 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内	10,117,604.53	100.00	8,072,275.81	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	10,117,604.53	100.00	8,072,275.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	比例(%)	账 龄	未结算原因
重庆琪配医疗器械配送有限公司	非关联方	货款	567,769.91	5.61	1 年以内	合同未执行完毕
汕头市超声仪器研究所有限公司	非关联方	货款	401,200.00	3.97	1 年以内	合同未执行完毕
重庆悦康凯瑞医药有限公司	非关联方	货款	397,030.09	3.92	1 年以内	合同未执行完毕
天津市军鹰科技有限公司	非关联方	货款	253,474.15	2.51	1 年以内	合同未执行完毕
重庆鸣丰医疗器械有限公司	非关联方	货款	230,850.00	2.28	1 年以内	合同未执行完毕
合 计			1,850,324.15	18.29		

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,529,712.75	725,993.04
合 计	1,529,712.75	725,993.04

(1) 其他应收款情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,628,753.05	99,040.30	1,529,712.75	777,248.71	51,255.67	725,993.04
合 计	1,628,753.05	99,040.30	1,529,712.75	777,248.71	51,255.67	725,993.04

① 坏账准备

2019 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	未来 12 月内 预期信用损 失率%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,628,753.05	100.00	99,040.30	6.08	1,529,712.75
其中：账龄组合	1,535,910.90	94.30	99,040.30	6.45	1,436,870.60
无风险组合	92,842.15	5.70			92,842.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,628,753.05	100.00	99,040.30	6.08	1,529,712.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	账面余额	未来 12 月内预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	1,331,015.90	5.00	66,550.80
1 至 2 年	144,895.00	10.00	14,489.50
2 至 3 年	60,000.00	30.00	18,000.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,535,910.90		99,040.30

②坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2019.06.30
其他应收 款 坏账准 备	51,255.67	47,784.63		99,040.30

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
员工社保款及代扣个税	52,391.74	36,280.40
保证金、押金、备用金	1,076,063.41	667,895.00

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
其他	500,297.90	73,073.31
合 计	1,628,753.05	777,248.71

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额元 949,541.83，占其他应收款期末余额合计数的比例 58.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 47,477.09 元。

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备	备注
中国人民武装警察部队后勤部物资采购站	保证金	330,000.00	1 年以内	20.26	16,500.00	非关联方
江苏弘业国际技术工程有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.28	10,000.00	非关联方
中国人民解放军第二炮兵物资采购站	保证金	160,000.00	1 年以内	9.82	8,000.00	非关联方
重庆公路物流基地建设有限公司	厂房租金	159,541.83	1 年以内	9.80	7,977.09	非关联方
新时代证券股份有限公司	督导费	100,000.00	1 年以内	6.14	5,000.00	非关联方
合 计		949,541.83		58.30	47,477.09	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,237.42		124,237.42
库存商品	20,152,760.86	293,665.02	19,859,095.84
周转材料\低值易耗品\包装物			
在途物资			
在产品			
发出商品	2,164,302.93	78,072.15	2,086,230.78
合 计	22,441,301.21	371,737.17	22,069,564.04

(续)

项 目	2018.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,113.43		49,113.43
库存商品	21,378,936.41	417,779.76	20,961,156.65
周转材料\低值易耗品\包装物			
在途物资			
在产品			
发出商品	7,206,157.15	237,466.63	6,968,690.52
合 计	28,634,206.99	655,246.39	27,978,960.60

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期计提	本期减少 转回 转销	2019.06.30
库存商品	417,779.76	293,665.02	417,779.76	293,665.02
发出商品	237,466.63	78,072.15	237,466.63	78,072.15
合 计	655,246.39	371,737.17	655,246.39	371,737.17

(3) 存货跌价准备计提依据

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备；存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司 2019 年度按单个品种法计提存货跌价准备 371,737.17 元，本期因对外销售转回前期计提的跌价准备 655,246.39 元，其中：库存商品转回跌价准备 417,779.76 元、发出商品转回跌价准备 237,466.63 元。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在用于债务担保的存货。

(4) 公司本年度前五大供应商采购情况

供应商名称	是否为关联方	采购金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	非关联方	3,012,735.87	2.72
瑞阳制药有限公司	非关联方	2,394,725.43	2.16
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	非关联方	2,306,523.11	2.08
重庆九州通医药有限公司	非关联方	2,306,000.90	2.08
重庆医药新特药品有限公司	非关联方	2,090,690.72	1.89
合 计		12,110,676.03	10.93

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣税金		334,069.09
净水器租金		2,858.35
待摊销的油卡	110,329.06	71,285.96
待认证进项税额		1,005,055.69
一年内到期的预付租金	200,335.62	232,321.79
合 计	310,664.68	1,645,590.88

8、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						5,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的						5,000,000.00
其他						
合 计						5,000,000.00

9、其他权益工具投资

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

本次执行新修订的金融工具会计准则是根据财政部相关规定进行的调整，且符合有关监管机构的相关规定，对公司财务状况、经营成果无重大影响。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
可供出售金融资产	5,000,000.00	—

其他权益工具投资	—	5,000,000.00
----------	---	--------------

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2019.06.30			2019.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）					13.30	365,000.00
合 计					13.30	365,000.00

注：根据 2018 年 2 月广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）与重庆金冠汽车制造股份有限公司签订的投资协议，合伙基金以 3,760.00 万元认购重庆金冠汽车制造股份有限公司新增注册资本 752.00 万元，增资完成后合伙基金在被投资单位持股 10.994%，根据重庆金冠汽车制造股份有限公司 2019 年权益分派方案，每 10 股送 3.65 元，本期取得现金红利 365,000.00 元。

(3) 本期其他权益工具投资减值的变动情况

根据广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议，全体合伙人认缴的合伙基金为 37,600,000.00 元。2018 年，广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）已将合伙基金 37,600,000.00 元用于向重庆金冠汽车制造股份有限公司投资。截至 2019 年 06 月 30 日，重庆金冠汽车制造股份有限公司

持续盈利，本期其他权益工具投资不存在减值情况。

10、固定资产及累计折旧

2019 年 06 月 30 日固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	生产设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	730,261.35	4,436,538.38	311,223.08	5,478,022.81
2、本年增加金额		77,746.94		77,746.94
(1) 购置		77,746.94		77,746.94
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		38,119.81		38,119.81
(1) 处置		38,119.81		38,119.81
4、年末余额	730,261.35	4,476,165.51	311,223.08	5,517,649.94
二、累计折旧				
1、期初余额	379,770.19	1,740,960.85	49,673.14	2,170,404.18
2、本年增加金额	76,293.53	405,007.95	29,566.17	510,867.65
(1) 计提	76,293.53	405,007.95	29,566.17	510,867.65
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		27,548.82		27,548.82
(1) 资产处置		27,548.82		27,548.82
4、年末余额	456,063.72	2,118,419.98	79,239.31	2,653,723.01
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	274,197.63	2,357,745.53	231,983.77	2,863,926.93
2、期初账面价值	350,491.16	2,695,577.53	261,549.94	3,307,618.63

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司固定资产未发生减值。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大健康产业物流中心项目	10,232,925.29		10,232,925.29	4,430,272.86		4,430,272.86
合 计	10,232,925.29		10,232,925.29	4,430,272.86		4,430,272.86

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)
大健康产业物流中心项目	30,000,000.0	自筹	34.11	34.11

(续)

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化
大健康产业物流中心项目	4,430,272.86	5,802,652.43				10,232,925.29	
合 计	4,430,272.86	5,802,652.43				10,232,925.29	

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司在建工程未发生减值。

12、无形资产

2019 年 06 月 30 日无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	17,607,601.00	1,101,296.48	18,708,897.48
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	17,607,601.00	1,101,296.48	18,708,897.48
二、累计摊销			
1、期初余额	800,345.60	446,956.46	1,247,302.06
2、本年增加金额	177,854.58	109,394.70	287,249.28
(1) 计提	177,854.58	109,394.70	287,249.28

项 目	土地使用权	软件	合 计
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	978,200.18	556,351.16	1,534,551.34
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	16,629,400.82	544,945.32	17,174,346.14
2、期初账面价值	16,807,255.40	654,340.02	17,461,595.42

注：2015 年 12 月 17 日，本公司下属全资子公司重庆军卫医药物流有限公司与重庆市土地和矿业权交易中心签订《国有建设用地使用权成交确认书》（渝地交易工【2015】161 号）及《国有建设用地使用权出让合同》，重庆军卫医药物流有限公司以出让方式取得坐落于重庆市巴南区南彭功能区组团 A 分区 A42-1/01 号地块，土地面积 33437 平方米，用途为仓储用地，土地综合成本 17,606,601.00 元；2015 年度预付土地成本 8,540,000.00 元，2016 年度付清所有土地出让成本，并于 2016 年 10 月 27 日取得渝（2016）巴南区不动产权第 000875381 号《不动产权证书》，使用期限至 2066 年 04 月 29 日止。

截至 2019 年 06 月 30 日，无形资产-土地使用权已用于本公司向重庆银行股份有限公司南坪支行融资 13,000,000.00 元提供抵押担保，抵押信息详见附注五、14 短期借款。

截至 2019 年 06 月 30 日，无形资产未发生减值。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	年初减值准备	本年增加	本年减少	2019.06.30	年末减值准备
重庆泰庆医药有限公司	39,455.77				39,455.77	
合计	39,455.77				39,455.77	

(2) 商誉减值准备

本期商誉减值准备计提金额为 0.00。

公司将重庆泰庆医药有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

2019 年 06 月 30 日长期待摊费用情况

项 目	2019.01.01	本年增加额	本年摊销 额	其他减 少额	2019.06.30	其他减少 的原因
仓库及办 公室装修费	1,067,610.77		295,170.91		772,439.86	
合 计	1,067,610.77		295,170.91		772,439.86	

15、递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	745,888.17	4,597,043.86	621,087.18	3,750,285.58
未来税前可抵扣费用纳税 时间产生的暂时性差异	41,019.36	273,462.39	41,019.36	273,462.39
未实现内部交易损益	1,221.95	4,887.81	1,221.95	4,887.81
并购子公司资产评估公允 价值调整	1,722.93	11,486.20	1,722.93	11,486.20
可抵扣亏损	2,291,553.02	8,350,871.51	1,788,231.75	8,149,586.48
合 计	3,081,405.43	13,237,751.77	2,453,283.17	12,189,708.46

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
信用借款	2,850,000.00	
保证借款		
抵押借款	13,000,000.00	12,000,000.00
质押借款	20,900,000.00	12,000,000.00
合 计	36,750,000.00	24,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	2019.06.30	2018.12.31
重庆银行股份有限公司南坪支行	13,000,000.00	12,000,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司江北支 行	17,900,000.00	12,000,000.00
重庆渝北银座村镇银行	2,850,000.00	

贷款单位	2019.06.30	2018.12.31
重庆药易商业保理有限公司	3,000,000.00	
合 计	36,750,000.00	24,000,000.00

A、截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

B、分类情况

信用借款

2019 年 3 月本公司向重庆渝北银座村镇银行申请不超过 600.00 万元的承兑汇票授信额度，两年内滚动使用，担保方式为不超过汇票金额 50%的保证金担保和公司实际控制人戴鹤鹏、卢小梅及公司控股股东重庆华博药业集团有限公司提供连带责任担保。截至 2019 年 06 月 30 日，已申请到位融资金额为 2,850,000.00 元，到期日为 2020 年 05 月 07 日。

抵押借款

2018 年 01 月 25 日，本公司与重庆银行股份有限公司南坪支行签订《最高额授信业务总合同》(合同编号：2018 年重银南坪支授字第 0180 号)，授信本公司于 2018 年 01 月 25 日至 2021 年 01 月 25 日期间可以最高额授信融资不超过 13,000,000.00 元，并以本公司下属子公司重庆军卫医药物流有限公司拥有的位于重庆市巴南区南彭功能区组团 A 分区 A42-1/01 号地块（房地产证号：(2016) 巴南区不动产权第 000875381 号），土地面积 33437 平方米，用途为仓储用地，土地综合成本 17,606,601.00 元作为抵押标的物。截至 2019 年 06 月 30 日，已申请到位融资金额为 13,000,000.00 元，到期日为 2020 年 02 月 01 日。

质押借款

2019 年 03 月 20 日，本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 7,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 8,100,175.56 元作为质押，到期日为 2019 年 07 月 19 日。

2019 年 03 月 26 日，本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 5,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 5,638,854.56 元作为质押，到期日为 2019 年 07 月 26 日。

2019 年 04 月 24 日，本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 5,900,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 6,597,185.57 元作为质押，到期日为 2019 年 08 月 23 日。

2019 年 01 月 17 日，本公司下属全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司与重庆药易商业保理有限公司签订的《保理业务合同》、《融资协议》，保理融资 3,000,000.00 元，以本公司下属全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司在重庆药品交易所电子交易平台交易形成的应收账款金额 633.96 万元以及在 2019 年 01 月 16 日至 2021

年 01 月 16 日期间将要产生的应收账款用于保理质押，到期日为 2020 年 01 月 23 日。

截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款-武警重庆总队医院交易形成的应收账款质押金额为 19,701,496.73 元；本公司下属全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司在重庆药品交易所电子交易平台交易形成的应收账款质押金额为 6,885,838.32 元，合计 26,587,335.05 元。

17、应付票据

应付票据分类列示：

种 类	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	815,538.14	6,287,100.21
商业承兑汇票		
合 计	815,538.14	6,287,100.21

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据；本公司开出的银行承兑汇票均以全额存入保证金方式开具。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	16,919,947.92	12,251,410.39
1 年以上	1,700,885.80	502,932.50
合 计	18,620,833.72	12,754,342.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	是否为关联方	2019.06.30	比例 (%)	款项性质	未偿付原因
安徽胜和医药营销有限公司	非关联方	265,645.52	1.43	货款	尾款未结算
未名生物医药有限公司	非关联方	147,600.36	0.79	货款	尾款未结算
安徽省国仁健康产业有限公司	非关联方	111,474.77	0.60	货款	尾款未结算
吉林省东方制药有限公司	非关联方	57,774.16	0.31	货款	尾款未结算
江西青峰医药贸易有限公司	非关联方	23,373.45	0.13	货款	尾款未结算
合 计		605,868.26	3.26		

(3) 按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

2019 年 06 月 30 日按债权方归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 6,348,109.46 元，占应付账款期末余额合计数的比例 34.09%。

单位名称	是否为关联方	金 额	账 龄	比例 (%)	款项性质
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	非关联方	3,527,279.30	1 年以内	18.94	货款
万邦德制药集团股份有限公司	非关联方	953,200.00	1 年以内	5.12	货款
西南药业股份有限公司	非关联方	778,951.31	1 年以内	4.18	货款
四川省通园制药集团有限公司	非关联方	594,077.08	1 年以内	3.19	货款
康泽药业连锁有限公司	非关联方	494,601.77	1 年以内	2.66	货款
合 计		6,348,109.46		34.09	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	359,869.57	28,317.07
1 年以上		
合 计	359,869.57	28,317.07

(2) 按债权方归集的期末余额前五名的预收款项情况：

2019 年 06 月 30 日按债权方归集的期末余额预收款项汇总金额 322,382.67 元，占预收款项期末余额合计数的比例 89.59%。

单位名称	是否为关联方	金 额	账 龄	比例 (%)	未偿还或结转的原因
重庆市飞舟医药有限公司	非关联方	145,040.00	1 年以内	40.30	尚未发货
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	非关联方	74,476.17	1 年以内	20.70	尚未发货
北京优士创新科技发展有限公司	非关联方	57,000.00	1 年以内	15.84	尚未发货
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	非关联方	29,540.03	1 年以内	8.21	尚未发货
重庆海斛医药有限公司	非关联方	16,326.47	1 年以内	4.54	尚未发货
合 计		322,382.67		89.59	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	548,333.33	4,830,138.15	4,843,342.93	535,128.55
二、离职后福利-设定提存计划		578,480.55	578,480.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	548,333.33	5,408,618.70	5,421,823.48	535,128.55

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	548,333.33	4,249,973.82	4,263,178.60	535,128.55
2、职工福利费		175,232.88	175,232.88	
3、社会保险费		371,576.03	371,576.03	
其中：医疗保险费		344,800.42	344,800.42	
工伤保险费		26,775.61	26,775.61	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		33,355.42	33,355.42	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	548,333.33	4,830,138.15	4,843,342.93	535,128.55

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.06.30
1、基本养老保险		561,192.63	561,192.63	
2、失业保险费		17,287.92	17,287.92	
合 计		578,480.55	578,480.55	

21、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	544,406.58	1,275,959.47
企业所得税	719,362.35	491,461.18
城市维护建设税	38,151.07	49,527.86
教育费附加	16,350.46	21,184.41

地方教育附加	10,900.30	14,122.94
印花税	25,267.88	59,175.17
合 计	1,354,438.64	1,911,431.03

22、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息		37,700.00
应付股利		
其他应付款	437,235.41	4,156,797.00
合 计	437,235.41	4,194,497.00

(1) 应付利息情况

项 目	2019.06.30	2018.12.31
短期借款应付利息		37,700.00
合 计		37,700.00

(2) 应付股利情况

项 目	2019.06.30	2018.12.31
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计		

(3) 其他应付款情况

①按账龄列示其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	267,397.10	3,986,958.69
1 年以上	169,838.31	169,838.31
合 计	437,235.41	4,156,797.00

②按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
保证金	220,074.56	216,974.56
软件维护费	52,820.50	488,979.76
装修费用	38,938.31	42,038.31

项 目	2019.06.30	2018.12.31
设备款	69,500.00	
其他往来款	55,902.04	3,408,804.37
合 计	437,235.41	4,156,797.00

③按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况：

2019 年 06 月 30 日按债权方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额 319,658.81 元，占其他应付款期末余额合计数的比例 73.12%。

单位名称	是否为关联方	金 额	账 龄	比例 (%)	款项性质
重庆广路建筑工程有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以 内	22.87	保证金
苏州艾隆科技股份有限公司	非关联方	69,500.00	1 年以 内	15.90	设备款
重庆开拓者医疗器械有限公司	非关联方	66,400.00	1 年以 内	15.19	保证金
上海富勒信息科技有限公司	非关联方	52,820.50	1-2 年	12.08	软件费
重庆正宇装饰工程有限公司	非关联方	30,938.31	1 年以 内	7.08	装修费
合 计		319,658.81		73.12	

23、股本

(1) 股本结构表

项目	2019. 01. 01	本期增减				2019. 06. 30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计
一、有限售条件股份						0
1、国有法人持股						
2、其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
3、其他外资持股						
二、无限售条件流通股	41,250,000.00					41,250,000.0
1、国有法人持股	301,000.00					301,000.00
2、其他内资持股	33,449,000.00					33,449,000.0
其中：境内法人持股	33,446,000.00					33,446,000.0

境内自然人持股	3,000.00	3,000.00
3、其他外资持股	7,500,000.00	7,500,000.00
股份总数	41,250,000.00	41,250,000.00

(2) 股东持股情况表

项 目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.06.30
重庆华博药业集团有限公司	17,544,000.00			17,544,000.00
英美集团亚太投资有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
上海云攀投资咨询有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
重庆知临商务信息咨询中心 (有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
重庆鼎实企业管理咨询中心 (有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
财富证券有限责任公司	301,000.00			301,000.00
红塔证券股份有限公司	152,000.00			152,000.00
重庆泰通企业管理咨询有限 公司	1,250,000.00			1,250,000.00
蔡彦	1,000.00			1,000.00
陈臻栋	1,000.00			1,000.00
赵辉	1,000.00			1,000.00
合 计	41,250,000.00			41,250,000.00

24、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价	10,439,944.96			10,439,944.96
其他资本公积				
合 计	10,439,944.96			10,439,944.96

25、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	5,239,158.12			5,239,158.12
任意盈余公积				
合 计	5,239,158.12			5,239,158.12

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	34,112,999.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	34,112,999.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,122,396.95	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,235,396.64	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,068,279.58	108,124,255.51	122,547,127.45	108,448,274.03
其他业务	159,018.92		313,093.68	
合 计	124,227,298.50	108,124,255.51	122,860,221.13	108,448,274.03

（2）主营业务收入与主营业务成本按产品类型分类

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
制剂药	111,809,087.82	99,857,070.52	116,334,343.95	102,850,178.22
中药饮片	1,241,898.24	1,184,968.29	820,017.27	417,402.09
生物制品	10,816,125.41	6,888,177.16	5,339,900.43	5,129,559.65
计生用品	201,168.11	194,039.54	52,865.80	51,134.07
合 计	124,068,279.58	108,124,255.51	122,547,127.45	108,448,274.03

（3）主营业务收入按业务板块列示

地区名称	本期数	上期数
商业分销和调拨业务	40,106,516.29	41,513,326.52
卫勤业务	910,880.70	232,857.67
医院、诊所及卫生院纯销业务	78,367,052.42	80,029,941.74

终端业务	4,683,830.17	771,001.52
合 计	124,068,279.58	122,547,127.45

(4) 公司本年度前五名客户营业收入的情况列示

客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
武警重庆市总队医院	非关联方	45,221,527.74	36.40
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	5,646,145.12	4.55
重庆医药集团药特分有限责任公司	非关联方	5,563,939.05	4.48
重庆市江津区中医院	非关联方	3,638,967.42	2.93
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	非关联方	3,357,705.92	2.70
合 计		63,428,285.25	51.06

28、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	133,230.96	108,026.55
教育费附加	57,031.46	46,297.28
地方教育费附加	38,020.97	30,864.56
印花税	50,568.88	50,547.32
车船使用税	680.10	476.10
土地使用税	133,748.00	133,748.00
合 计	413,280.37	369,959.81

29、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,178,086.88	2,079,171.14
咨询、服务费	8,173.12	
业务招待费	72,143.50	114,793.85
广告费和业务宣传费	4,854.37	1,869.65
折旧费	454,433.34	330,425.55
办公费	151,291.84	82,969.05
差旅费	90,657.67	145,434.11
运输、仓储费	146,851.69	65,333.24
修理费	530.97	87,410.04
租赁费	867,508.88	1,032,193.13

低值易耗品	9,038.69	76,114.88
汽车费用	171,843.50	125,014.26
装修费用	256,442.90	460,379.10
无形资产摊销费	109,850.16	76,840.98
样品费	26,554.11	2,848.89
物管水电费	76,771.95	
劳务费	255,129.40	
合 计	5,880,162.97	4,680,797.87

30、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,230,531.82	2,505,863.38
咨询、服务费	140,865.62	131,956.62
业务招待费	120,840.63	112,060.23
广告费和业务宣传费	1,800.00	
资产折旧摊销费	233,833.43	283,877.21
办公费	164,765.19	216,703.79
租赁费	108,981.23	179,387.38
差旅费	73,193.70	71,271.37
修理费	6,683.00	11,001.94
运输、仓储及汽车费用	30,178.64	42,415.66
装修费	29,611.51	88,738.26
物管水电费	86,120.14	97,171.18
诉讼费		9,445.00
会务费	4,985.44	
合 计	3,232,390.35	3,749,892.02

31、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	928,128.40	972,464.60
减：利息收入	32,245.65	78,938.18
手续费	302,938.16	130,864.02
汇兑损益	-560.38	-570.97

承兑汇票贴现	48,627.28	
合 计	1,246,887.81	1,023,819.47

32、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账准备	1,130,267.50	-27,867.03
存货跌价损失	-283,509.22	170,040.81
合 计	846,758.28	142,173.78

33、其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补助	28,669.86	
代扣代缴个人所得税手续费	119.38	
其他		
合 计	28,789.24	

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期数	上期数
与资产相关：		
与收益相关：	28,669.86	
其中：稳岗补贴	27,999.86	
互助保障补贴	670.00	
合 计	28,669.86	

34、投资收益

项 目	本期数	上期数
投资收益	365,000.00	
合 计	365,000.00	

注：根据 2018 年 2 月广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）与重庆金冠汽车制造股份有限公司签订的投资协议，合伙基金以 3,760.00 万元认购重庆金冠汽车制造股份有限公司新增注册资本 752.00 万元,增资完成后合伙基金在被投资单位持股 10.994%，根据重庆金冠汽车制造股份有限公司 2019 年权益分派方案，每 10 股送 3.65 元，本期取得现金红利 365,000.00 元。

35、资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,614.85	-19,360.17	22,614.85
其中：固定资产处置利得	22,614.85	-19,360.17	22,614.85
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
其他			
合 计	22,614.85	-19,360.17	22,614.85

36、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他（长短款、药品报溢等）	3,955.00	33,660.79	3,955.00
合 计	3,955.00	33,660.79	3,955.00

37、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	5,731.00	10,000.00	5,731.00
滞纳金	1,632.31	1,243.00	1,632.31
罚款			
其他（商品损失、长短款等）	397,880.60	5,522.67	397,880.60
合 计	405,243.91	16,765.67	405,243.91

38、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税	1,004,403.70	1,065,603.69

减：递延所得税费用	628,122.26	642,201.20
合 计	376,281.44	423,402.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	4,498,678.39	4,442,839.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	674,801.76	666,425.87
子公司适用不同税率的影响	-227,106.87	-226,359.93
调整以前期间所得税的影响	-16,663.45	-16,663.45
非应税收入的影响	-54,750.00	
残疾人工资加计扣除对所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	376,281.44	423,402.49

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	32,235.82	78,938.18
保证金	568,300.00	547,500.00
政府补助	28,789.24	
往来款	214,346.33	245,898.44
代收款		44,023.90
合 计	843,671.39	916,360.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
往来款	107,047.00	161,297.87
手续费	28,622.01	23,925.36
付现费用	3,228,989.89	4,493,786.92
保证金	1,070,860.00	572,500.00
商品损耗	4,000.00	

捐赠支出	5,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金	1,632.31	
合 计	4,446,151.21	5,261,510.15

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
关联方及其他往来	12,336,831.52	17,060,041.50
合 计	12,336,831.52	17,060,041.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
关联往来	15,696,831.52	16,660,000.00
筹资手续费	274,316.15	106,938.66
合 计	15,971,147.67	16,766,938.66

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,122,396.95	4,019,436.61
加：资产减值准备	846,758.28	142,173.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	510,867.65	406,911.68
无形资产摊销	287,249.28	284,232.06
长期待摊费用摊销	295,170.91	429,362.19
资产处置损益（收益以“—”号填列）	-22,614.85	19,360.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,202,444.55	972,464.60
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-628,122.26	-641,738.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		462.65
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,909,396.56	-12,391,278.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,415,108.78	-9,094,010.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-510,722.19	8,094,375.60

其他

经营活动产生的现金流量净额	-402,283.90	-7,758,249.13
---------------	-------------	---------------

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	6,858,793.97	11,396,351.61
减：现金的期初余额	5,143,138.18	17,306,843.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,715,655.79	-5,910,492.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.12.31
一、现金	6,858,793.97	5,143,138.18
其中：库存现金	12,890.72	291.45
可随时用于支付的银行存款	6,845,903.25	5,142,846.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,858,793.97	5,143,138.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

种 类	2019.06.30	2018.12.31	受限原因
货币资金	815,538.14	6,287,100.21	银行承兑汇票保证金
应收账款	26,587,335.05	13,389,843.10	质押、保理
无形资产-土地使用权	16,629,400.82	16,807,255.40	抵押
合 计	44,032,274.01	36,484,198.71	

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	161,929.99		142,443.34
其中：港元	161,929.99	0.87966	142,443.34
合 计	161,929.99		142,443.34

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
重庆军卫医药物流有限公司	重庆市	重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路 14 号	医药仓储物流配送	100.00		2015年08月28日新设立
重庆泰庆医药有限公司	重庆市	重庆市铜梁区南城街道办事处金龙一路 28 号二楼	医药批发	100.00		2015年10月27日收购70.00%股权； 2016年10月05日收购少数股东30.00%股权。
重庆华博祥鹏医药有限公司	重庆市	重庆市江津区几江街道东门转盘祥和大厦附楼 3 层 1 号	医药批发及配送	100.00		2017年12月21日收购100.00%股权

七、关联方及其交易

1、本公司的控股股东为重庆华博药业集团有限公司，实际控制人为戴鹤鹏和卢小梅，二人为夫妻关系，二人已经签署一致行动人协议。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
重庆华博药业集团有限公司	本公司控股股东
上海云攀投资咨询有限公司	本公司股东
重庆鼎实企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东
重庆知临商务信息咨询中心（有限合伙）	本公司股东
重庆泰通企业咨询管理有限公司	本公司股东
英美集团亚太投资有限公司	本公司股东
重庆鸣吉科技股份有限公司	受同一控制人控制
重庆旭吉农业科技开发有限公司	受同一控制人控制

南通博华服装科技有限公司	受同一控制人控制
重庆中大矿业投资有限公司	受同一控制人控制
重庆诚金典当有限公司	受同一控制人控制
重庆允升企业管理咨询有限公司	受同一控制人控制
重庆泽灌亨商贸有限公司	受同一控制人控制
重庆市长寿区聚商小额贷款有限公司	受同一控制人控制
沈华	董事
罗飞	质量副总
陈俊	董事、经营副总
叶锦雯	监事
邓浩	监事
肖瑜	监事
伍家骏	财务总监
谭萍	行政总监、董事
重庆市源驰商贸有限公司	本公司行政总监、董事谭萍参股的公司
颜利	董事会秘书

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无关联方应收项目。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	本期采购金额 账面余额	上期采购金额 账面余额
其他应付款	重庆鸣吉科技股份有限公司	20,574.56	20,574.56
合 计		20,574.56	20,574.56

5、关联方交易情况

(1) 关联采购、销售情况

本公司作为采购方：

销售方	采购品类	本期采购金额	上期采购金额
重庆鸣吉科技股份有限公司	固定资产及耗材等	75,864.00	8,800.00
合 计		75,864.00	8,800.00

注：本公司以市场公允价格向关联方重庆鸣吉科技股份有限公司采购办公用电脑、打印机及耗材等。

本公司作为销售方：

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司未向关联方销售药品等。

(2) 关联租赁、仓储物流服务情况

本公司作为承租方、接受服务方：

出租方、提供服务方	种类	本期确认的费用	上期确认的费用
重庆华博药业集团有限公司	办公房屋租赁	37,500.00	34,500.00
重庆华博药业集团有限公司	仓储房屋租赁		591,500.00

注：根据本公司与关联方重庆华博药业集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，本公司向关联方重庆华博药业集团有限公司租赁办公室 250 m²，月租金 25 元/m²。2019 年上半年管理费用的办公室租金 37,500.00 元（含税）。

(3) 关联担保情况

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司与关联方之间无需要披露的担保情况。

(3) 关联方资金拆入及归还情况

关联方	本期数	上期数
拆入：		
重庆华博药业集团有限公司	12,336,831.52	16,600,000.00
归还：		
重庆华博药业集团有限公司	15,696,831.52	16,600,000.00

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2019 年 07 月 24 日《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告号：2019-027）以及在全国中小企业股份转让系统发布的《关于全资子公司拟变更主营业务的公告》（公告编号：2019-028），本公司全资子公司重庆泰庆医药有限公司已申请注销《药品经营许可证》和《药品质量管理规范认证证书》并迁址到重庆市巴南区，并在电商领域进行资金、人才等方面的储备。原主营业务“医药配送及药品经销”已变更为“电子商务平台支持；计算机软硬件开发、销售，计算机网络技术、计算机信息技术开发、技术服务及技术转让”，本次主营业务变更会导致泰庆医药所属行业发生变化。以上变更已于 2019 年 07 月 31

日完成工商备案手续。

十、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

应收票据分类列示：

项 目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票		528,809.67
商业承兑汇票		
合 计		528,809.67

截止 2019 年 06 月 30 日，无用于质押的应收票据。

截止 2019 年 06 月 30 日已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2019.06.30终止确认金额	2019.06.30未终止确认金额
银行承兑汇票	10,874,066.13	
商业承兑汇票		
合 计	10,874,066.13	

注：截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无逾期未支付的票据。

2、应收账款

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	70,207,375.99	2,958,262.24	67,249,113.75	60,963,726.08	2,475,368.61	58,488,357.47
合 计	70,207,375.99	2,958,262.24	67,249,113.75	60,963,726.08	2,475,368.61	58,488,357.47

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

2019.06.30					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,207,375.99	100.00	2,958,262.24	4.21	67,249,113.75
其中：账龄组合	54,923,866.07	78.23	2,958,262.24	5.38	51,965,603.83
无风险组合	15,283,509.92	21.77			15,283,509.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,207,375.99	100.00	2,958,262.24	4.21	67,249,113.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	50,682,487.10	5.00	2,534,124.35
1 至 2 年	4,241,378.97	10.00	424,137.89
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	54,923,866.07		2,958,262.24

②坏账准备变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2019.06.30
应收账款坏账准备	2,475,368.61	482,893.63		2,958,262.24

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,659,992.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,516,645.93 元。

单位名称	是否为关联方	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
武警重庆市总队医院	非关联方	19,701,496.73	1 年以内	28.06	985,074.84

重庆军卫医药物流有限公司	关联方	14,327,074.39	1 年以内	20.41	
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	4,044,368.09	1 年以内	5.76	202,218.40
重庆华博丰都医药有限公司	非关联方	3,603,428.00	1 年以内	5.13	180,171.4
重庆医药集团药特分有限责任公司	非关联方	2,983,625.78	1 年以内	4.25	149,181.29
合 计		44,659,992.99		63.61	1,516,645.93

(3) 应收账款权利受限情况

2019 年 03 月 20 日本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 7,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 8,100,175.56 元作为质押，到期日为 2019 年 07 月 19 日。

2019 年 03 月 26 日本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 5,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 5,638,854.56 元作为质押，到期日为 2019 年 07 月 26 日。

2019 年 04 月 24 日本公司与重庆农村商业银行股份有限公司江北支行签订<国内保理业务合同>，保理融资 5,900,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款金额 6,597,185.57 元作为质押，到期日为 2019 年 08 月 23 日。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司用于融资质押的应收账款余额为 19,701,496.73 元。

3、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,340,356.82	6,379,050.41
合 计	14,340,356.82	6,379,050.41

(1) 其他应收款情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,408,615.19	68,258.37	14,340,356.82	6,414,452.41	35,402.00	6,379,050.41
合 计	14,408,615.19	68,258.37	14,340,356.82	6,414,452.41	35,402.00	6,379,050.41

①坏账准备

2019 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	未来 12 月内 预期信用损 失率%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,408,615.19	100.00	68,258.37	0.47	14,336,963.77
其中：账龄组合	1,220,272.32	8.47	68,258.37	5.59	1,152,013.95
无风险组合	13,188,342.87	91.53			13,188,342.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,408,615.19	100.00	68,258.37	0.47	14,340,356.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	账面余额	未来 12 月内预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	1,075,377.32	5.00	53,768.87
1 至 2 年	144,895.00	10.00	14,489.50
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,220,272.32		68,258.37

②坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2019.06.30
其他应收款坏账准备	35,402.00	32,856.37		68,258.37

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
社保款及代扣个税	30,587.46	28,557.41
保证金	958,613.00	555,895.00

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
关联往来	13,147,305.00	5,830,000.00
备用金及其他往来款	272,109.73	
合 计	14,408,615.19	6,414,452.41

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 13,937,305.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 96.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,500.00 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
重庆军卫医药物流有限公司	关联方	关联往来	13,147,305.00	1 年以内	91.25	
中国人民武装警察部队后勤部物资采购站	非关联方	保证金	330,000.00	1 年以内	2.29	16,500.00
江苏弘业国际技术工程有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	1.39	10,000.00
中国人民解放军第二炮兵物资采购站	非关联方	保证金	160,000.00	1 年以内	1.11	8,000.00
新时代证券股份有限公司	非关联方	其他往来	100,000.00	1 年以内	0.69	5,000.00
合 计			13,937,305.00		96.73	39,500.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	40,111,790.00		40,111,790.00	40,111,790.00		40,111,790.00
合 计	40,111,790.00		40,111,790.00	40,111,790.00		40,111,790.00

(2) 对子公司投资

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
重庆泰庆医药有限公司	4,828,790.00			4,828,790.00
重庆军卫医药物流有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
重庆华博祥鹏医药有限公司	10,283,000.00			10,283,000.00
合 计	40,111,790.00			40,111,790.00

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,612,434.70	73,099,506.55	110,298,645.32	97,569,426.46
其他业务	157,412.32		313,093.68	
合 计	86,769,847.02	73,099,506.55	110,611,739.00	97,569,426.46

(2) 主营业务收入与主营业务成本按产品类型分类

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
制剂药	75,259,552.37	65,715,951.43	104,390,907.75	93,802,810.61
中药饮片	506,910.03	479,011.96	529,399.73	461,301.11
生物制品	10,704,812.79	6,765,594.88	5,337,645.04	3,266,155.03
计生用品	141,159.51	138,948.28	40,692.80	39,159.71
合 计	86,612,434.70	73,099,506.55	110,298,645.32	97,569,426.46

(3) 主营业务收入按业务板块列示

地区名称	本期数	上期数
商业分销和调拨业务	22,754,362.92	41,513,326.52
卫勤业务	910,880.70	232,857.67
医院、诊所及卫生院纯销业务	58,530,461.42	67,876,002.00
终端业务	4,416,729.66	676,459.13
合 计	86,612,434.70	110,298,645.32

(4) 公司本年度前五名客户营业收入的情况列示

客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
武警重庆市总队医院	非关联方	45,221,527.74	52.12
重庆军卫医药物流有限公司	关联方	6,442,541.57	7.42
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	5,646,145.12	6.51
重庆医药集团药特分有限责任公司	非关联方	5,563,939.05	6.41
重庆医药（集团）股份有限公司	非关联方	2,638,972.09	3.04
合 计		65,513,125.57	75.50

6、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	854,128.40	873,962.84
减：利息收入	30,446.99	76,451.39
手续费	128,716.56	126,322.65
汇兑损益	-560.38	-570.97
承兑汇票贴现	48,627.28	
合计	1,000,464.87	923,263.13

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	22,614.85	-19,360.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,789.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,288.91	16,895.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-349,884.82	-2,465.05
减：非经常性损益的所得税影响数	-54,363.63	-2,015.63
非经常性损益净额	-295,521.19	-449.42
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-295,521.19	-449.42

2、净资产收益率及每股收益

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	4.43	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.75	0.10	0.10

重庆华博军卫医药股份有限公司

2019 年 8 月 21 日