

2021半年度报告

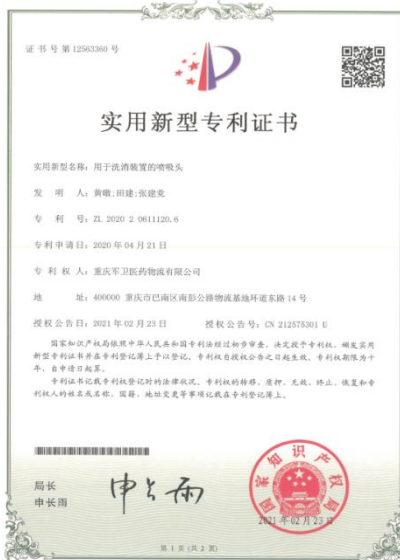


公司半年度大事记



事件一：

2021年5月27日，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一期竣工。



事件二：

2021年2月23日，公司全资子公司重庆军卫医药物流有限公司获得实用新型专利：用于洗消装置的喷洗头。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业政策有关的风险	<p>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深水区。</p> <p>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。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。</p> <p>2019年1月17日，国务院办发布《国家组织药品集中采购和使用试点方案的通知》，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。从政策角度看，随着医药卫生体制改革的推进，在一定程</p>

	<p>度上压缩了流通环节，对医药流通企业提出了新的课题。经过2018、2019年的沉淀，公司已基本调整好公司战略，适应了政策的变革，公司的经营情况趋于稳定。2019年医药行业政策频发，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革2019年重点工作任务》，卫健委、医保局相继下发《2019年国家医保药品目录调整工作方案》、《第一批国家重点监控合理用药药品目录》等指导文件，行业内部结构呈持续调整状态，医药行业集中度逐渐明显。</p> <p>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等投资项目。综上所述应对市场竞争、政策变革带来的风险。</p>
2、信息系统安全有关的风险	<p>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。</p> <p>公司十分重视信息管理系统开发、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、订单管理系统OMS。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
3、药品质量风险	<p>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。</p> <p>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</p>

	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	<p>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。</p> <p>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。</p>
5、应收账款发生坏账的风险	<p>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。2021 年上半年应收账款账面净额为 52,712,533.61 元，占当期营业收入的比例为 52.63%。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。</p> <p>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。</p>
6、客户较为集中的风险	<p>公司第一大客户为武警重庆总队医院。2018 年、2019 年和 2020 年，公司对其销售收入占当期主营业务收入的比例分别为 38.94%、33.10%和 33.07%。武警重庆总队医院业务对公</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、华博军卫、华博军卫股份有限公司	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、董事会秘书的统称
全国股转转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转转让系统公司	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
军卫科技	指	重庆军卫科技有限公司
华博祥鹏	指	重庆华博祥鹏医药有限公司
华博康健	指	重庆华博康健药房连锁有限公司
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	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
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
GSP	指	《药品经营质量管理规范》

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	颜利
联系地址	重庆市南岸区南坪西路花园八村 9 栋 0301 号
电话	023-86332113
传真	023-86332106
电子邮箱	junwei@hbjwyy.com
公司网址	www.hbjwyy.com
办公地址	重庆市南岸区南坪西路花园八村 9 栋 0301 号
邮政编码	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

股票交易场所	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）	批发与零售业-批发业-医药及医疗器械批发-西药
主要业务	药品及医疗器械批发
主要产品与服务项目	西药、中成药、医疗器械批发
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（重庆华博药业集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴鹤鹏、卢小梅），一致行动人为（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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	新时代证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,157,805.27	129,591,267.80	-22.71%
毛利率%	14.74%	14.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,194,362.70	3,762,032.15	-68.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,142,179.13	4,436,672.19	-74.26%
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）	1.11%	3.78%	-
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）	1.06%	4.46%	-
基本每股收益	0.029	0.091	-68.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	208,507,225.92	201,132,186.03	3.67%
负债总计	100,074,396.29	93,893,719.10	6.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,432,829.63	107,238,466.93	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.60	1.15%
资产负债率%（母公司）	39.40%	39.15%	-
资产负债率%（合并）	48.00%	46.68%	-
流动比率	1.1949	1.2385	-
利息保障倍数	1.69	4.96	-

(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	8,875,993.94	-4,943,111.63	279.56%
应收账款周转率	1.80	1.98	-
存货周转率	3.84	2.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.67%	11.84%	-
营业收入增长率%	-22.71%	4.32%	-
净利润增长率%	-68.25%	-8.74%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（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一期工程已于报告期内竣工，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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,111,379.73	12.04%	24,178,086.82	12.02%	3.86%
应收账款账面价值	52,712,533.61	25.28%	58,407,358.17	29.04%	-9.75%
存货	24,190,102.90	11.60%	20,228,577.54	10.06%	19.58%
在建工程	52,300,843.25	25.08%	51,726,051.29	25.63%	1.44%
无形资产账面价值期末余额	22,765,801.21	10.92%	16,604,403.28	8.26%	37.11%
短期借款	50,161,695.68	24.06%	49,968,701.39	24.84%	0.39%

项目重大变动原因：

无形资产账面价值本期期末22,765,801.21元，较本期期初增加37.11%，主要原因为：公司全资子公司华博康健在报告期内与华博健康进行了资产交割，新增无形资产账面价值6,464,896.24元；此外，公司原有的无形资产在本报告期累计摊销303,498.31元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,157,805.27	-	129,591,267.80	-	-22.71%
营业成本	85,391,432.61	85.26%	110,914,285.58	85.59%	-23.01%
毛利率	0.15	-	0.14	-	21.43%
销售费用	7,276,219.97	7.26%	6,499,284.60	5.02%	11.95%
管理费用	3,985,443.64	3.98%	3,469,815.80	2.68%	14.86%
财务费用	1,803,541.3	1.80%	1,505,152.04	1.16%	19.82%
信用减值损失	31,679.18	0.03%	332,548.58	0.26%	-90.47%
资产减值损失	-10,061.78	0.01%	728,393.47	0.56%	-101.38%
营业外收入	419,746.46	0.42%	645.63	0.00%	64,913.47%
营业外支出	426,124.12	0.43%	850,735.32	0.66%	-49.91%
净利润	1,194,362.70	1.19%	3,762,032.15	2.90%	-73.40%
经营活动产生的现金流量净额	8,875,993.94	-	-4,943,111.63	-	279.56%
投资活动产生的现金流量净额	-10,158,879.06	-	-10,036,549.34	-	-1.22%
筹资活动产生的现金流量净额	2,216,178.03	-	24,154,588.12	-	-90.83%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失本期期末31,679.18元，较上年同期减少90.47%，主要原因为：报告期内应收款项余额较上年同期减少11,418,425.54元，计提的坏账准备较上年同期减少300,869.40元。

2、资产减值损失本期期末-10,061.78元，较上年同期减少101.38%，主要原因为：报告期内存货余额较上年同期减少31,270,879.62元，存货跌价损失较上年同期减少738,455.25元。

3、营业外收入本期期末419,746.46元，较上年同期增加64,913.47%，主要原因为：

(1) 公司接收两山阿尔威赠送的262,657.00元基金份额；

(2) 药品报溢金额等较上年同期增加156,443.83元。

4、营业外支出本期期末426,124.12元，较上年同期减少49.91%，主要原因为：报告期内药品报损金额较上年同期减少353,907.8元。

5、净利润本期期末1,194,362.70元，较上年同期减少73.40%，主要原因为：

(1) 在医改政策的大背景下，公司主动调整经营对策，放弃了部分资信不好的商业客户，致使公司调拨业务、分销业务营业收入下降24,930,992.46元；

此外，上年同期因新冠肺炎疫情影响，新增部分防疫物资的销售，报告期内，防疫物资销售逐渐恢复常态。

上述原因导致报告期内营业收入较上年同期减少29,433,462.53元，营业利润下降；

(2) 职工薪酬较上年同期增加1,045,087.05元，其中新增全资子公司华博康健的职工薪酬816,012.70元；此外上年同期公司享受了疫情期间的社保减免，报告期内减免政策到期，导致报告期内增加社保金额251,486.39元；

(3) 财务费用较上期增加298,389.26元，主要原因为长期应付款较上年同期增加2,917,000.00元。

6、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额8,875,993.94元与上年期末相较上涨279.56%，主要原因为：收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加28,935,915.69元，增加了现金流入。

7、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额2,216,178.03元与上年期末相较减少90.83%，主要原因为：报告期内偿还债务支付的现金较上年同期增加20,644,406.12元，增加了现金流出。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	100,317.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,027.66
非经常性损益合计	64,289.47
减：所得税影响数	12,105.90
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	52,183.57

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部2018年修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），根据新租赁准则的要求，本公司自2021年1月1日起执行新的租赁准则。根据新旧准则衔接规定，本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响，不追溯调整可比期间信息。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

（一）主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆军卫医药物流有限公司	子公司	医药批发及配送、医药仓储	50,000,000	105,086,687.32	44,347,619.97	40,718,306.04	-208,886.73
重庆军卫科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	20,000,000	2,735,118.62	2,214,749.14	795,143.81	396,295.17
重庆华博祥鹏医药有限公司	子公司	医药批发及配送	10,000,000	21,744,294.76	11,785,002.00	11,499,892.17	30,659.65

重庆华博康健药房连锁有限公司	子公司	药品零售	10,000,000	18,920,448.48	-522,499.19	3,810,004.87	-462,682.75
广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	股权投资	41,079,183	37,964,240.49	37,963,740.49	0	37,963,740.49

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆军卫医药物流有限公司	布局现代医药物流业务板块。	1、为集团内公司提供集中仓储和配送，降低仓储物流成本； 2、打造第三方医药物流中心，运用现代化设施设备提升快速拣选组配等综合保障能力。
重庆军卫科技有限公司	为公司提供信息化技术服务。	配合公司通过信息化手段为下游客户提供物流延伸等技术服务。
重庆华博祥鹏医药有限公司	是公司在江津片区设立的医药配送公司。	作为公司在江津片区的业务主体。
重庆华博康健药房连锁有限公司	开展药品零售业务。	实现药品和医疗器械的批零一体化经营，增加公司的竞争力。
广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司为了参与金冠汽车的投资而参与发起的投资平台。	金冠汽车主营业务为军品研发销售、特种车辆、房车等生产销售，与公司卫勤业务板块协同性较强，有利于公司的业务拓展。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 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

√适用 □不适用

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结果，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，公司向红十字会捐赠现金 24,000.00 元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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	200,000	0.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	80,075,000	48,292,500.00

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

公开转让说明书	实际控制人	一致行动承诺	2015年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人	同业竞争承诺	2015年10月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人	资金占用承诺	2015年10月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	银行承兑汇票保证金	2,170,000.00	1.04%	办理银行承兑汇票
应收账款	流动资产	质押	22,490,220.85	10.79%	保理融资
重庆军卫医药物流有限公司拥有的坐落于重庆市巴南区南彭功能区组团A分区A42-1/01号地块土地使用权	无形资产-土地使用权	抵押	15,917,982.49	7.63%	抵押贷款
总计	-	-	40,578,203.34	19.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是为满足公司经营发展所需，对公司不产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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	0	0
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	0	0
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	0	0
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	0	0
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	0	0
6	重庆泰通	1,250,000	0	1,250,000	3.03%	0	1,250,000	0	0

	企业管理咨询有限公司	000		000			00		
7	财富证券有限责任公司做市专用证券账户	301,000	0	301,000	0.73%	0	301,000	0	0
8	红塔证券股份有限公司做市专用证券账户	152,000	0	152,000	0.37%	0	152,000	0	0
9	赵辉	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
10	蔡彦	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
	合计	41,249,000	0	41,249,000	99.99%	0	41,249,000	0	0

普通股前十名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）46%的出资额、公司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）的 59.09%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）66%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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴鹤鹏	董事长	男	1975年6月	2018年9月8日	2021年9月8日
卢小梅	董事 总经理	女	1974年3月	2018年9月8日	2021年9月8日
沈华	董事	男	1959年5月	2018年9月8日	2021年9月8日
陈俊	董事 副总经理	男	1974年9月	2018年9月8日	2021年9月8日
谭萍	董事 副总经理	女	1973年9月	2018年9月8日	2021年9月8日
肖瑜	监事会主席	女	1988年11月	2018年9月8日	2021年9月8日
邓浩	监事	男	1981年4月	2018年9月8日	2021年9月8日
朱齐坪	职工代表监 事	男	1973年1月	2020年5月27 日	2021年9月8日
罗飞	副总经理	女	1982年5月	2018年9月8日	2021年9月8日
伍家骏	财务总监	女	1974年12月	2018年9月8日	2021年9月8日
颜利	董事会秘书	女	1990年3月	2018年9月8日	2021年9月8日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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）46%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）66%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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	17	19

财务人员	7	6
销售人员	32	30
采购人员	14	12
仓储人员	20	18
质管人员	13	16
信息人员	4	4
行政人员	10	10
生产人员	4	4
门店人员	0	27
员工总计	121	146

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	25,111,379.73	24,178,086.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,194,960.41	
应收账款	五、2	52,712,533.61	58,407,358.17
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,252,503.92	5,254,105.99
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、5	2,555,314.39	1,866,369.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,190,102.90	20,228,577.54
合同资产	五、7	4,533,328.53	4,533,328.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	544,926.40	1,816,396.39
流动资产合计		116,095,049.89	116,284,222.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	5,462,657.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,874,413.94	1,571,918.41
在建工程	五、11	52,300,843.25	51,726,051.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	22,765,801.21	16,604,403.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	126,799.80	68,037.08
递延所得税资产	五、14	521,660.83	517,553.40
其他非流动资产		9,360,000.00	9,360,000.00
非流动资产合计		92,412,176.03	84,847,963.46
资产总计		208,507,225.92	201,132,186.03
流动负债：			
短期借款	五、15	50,161,695.68	49,968,701.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	2,170,000.00	4,284,106.60
应付账款	五、17	20,473,820.33	36,008,786.95
预收款项	五、18	2,260,165.25	
合同负债	五、19	165,146.06	165,146.06
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、20	736,464.09	671,506.36
应交税费	五、21	630,227.98	1,304,356.98
其他应付款	五、22	20,452,110.88	1,454,782.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	107,766.02	36,332.57
流动负债合计		97,157,396.29	93,893,719.10
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	五、24	2,917,000.00	
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		2,917,000.00	0.00
负债合计		100,074,396.29	93,893,719.10
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、25	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、26	10,494,944.96	10,494,944.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	6,984,056.16	6,984,056.16
一般风险准备			
未分配利润	五、28	49,703,828.51	48,509,465.81
归属于母公司所有者权益合计		108,432,829.63	107,238,466.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		108,432,829.63	107,238,466.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,507,225.92	201,132,186.03

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		22,487,068.31	19,520,410.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	
应收账款	十三、1	37,349,188.89	42,155,299.93
应收款项融资			
预付款项		2,845,650.08	2,295,725.25
其他应收款	十三、2	33,864,719.89	30,052,702.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,033,198.73	14,862,450.29
合同资产		3,073,565.94	3,073,565.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		207,072.79	128,306.45
流动资产合计		115,060,464.63	112,088,460.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	60,111,790.00	60,111,790.00
其他权益工具投资		5,462,657.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,272,138.12	1,271,699.00
在建工程			166,371.67

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		376,797.48	501,706.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,083.67	50,908.54
递延所得税资产		387,762.43	411,069.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,641,228.70	67,513,544.43
资产总计		182,701,693.33	179,602,004.78
流动负债：			
短期借款		35,994,163.35	38,949,270.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000.00	1,118,789.31
应付账款		17,958,513.14	18,845,121.63
预收款项		1,306,076.43	
合同负债		142,075.05	142,075.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		349,953.56	358,352.89
应交税费		539,777.94	393,900.11
其他应付款		15,490,737.77	10,479,742.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			33,333.34
流动负债合计		71,981,297.24	70,320,586.05
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		0.00	0.00
负债合计		71,981,297.24	70,320,586.05
所有者权益（或股东权益）：			
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		6,984,056.16	6,984,056.16
一般风险准备			
未分配利润		52,045,482.69	50,606,505.33
所有者权益（或股东权益）合计		110,720,396.09	109,281,418.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,701,693.33	179,602,004.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		100,157,805.27	129,591,267.80
其中：营业收入	五、29	100,157,805.27	129,591,267.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,789,037.55	122,644,986.75
其中：营业成本	五、29	85,391,432.61	110,914,285.58
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、30	332,400.03	256,448.73
销售费用	五、31	7,276,219.97	6,499,284.60
管理费用	五、32	3,985,443.64	3,469,815.80
研发费用			
财务费用	五、33	1,803,541.30	1,505,152.04
其中：利息费用		1,739,859.48	1,447,217.42
利息收入		29,413.77	37,569.76
加：其他收益	五、34	100,317.13	86,679.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		200,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-31,679.18	-332,548.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	10,061.78	-728,393.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	14,741.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,462,208.88	6,172,018.60
加：营业外收入	五、39	419,746.46	645.63
减：营业外支出	五、40	426,124.12	850,735.32

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,455,831.22	5,321,928.91
减：所得税费用	五、41	261,468.52	1,559,896.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,194,362.70	3,762,032.15
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）		1,194,362.70	3,762,032.15
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,194,362.70	3,762,032.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		1,194,362.70	3,762,032.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,194,362.70	3,762,032.15
（二）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）		0.029	0.091
（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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	60,474,644.45	83,225,309.97
减：营业成本	十三、4	51,926,310.09	68,968,983.16
税金及附加		158,033.67	93,894.62
销售费用		3,281,032.28	3,212,746.50
管理费用		2,440,041.62	2,240,093.35
研发费用			
财务费用		1,156,559.22	1,148,703.95

其中：利息费用		1,124,273.89	1,076,677.22
利息收入		7,455.77	13,952.75
加：其他收益		96,555.94	10,793.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		200,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		146,609.84	-318,034.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,767.52	-649,664.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,764,600.87	6,803,983.03
加：营业外收入		304,101.96	645.63
减：营业外支出		348,368.77	822,604.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,720,334.06	5,982,024.24
减：所得税费用		281,356.70	867,303.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,438,977.36	5,114,720.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,438,977.36	5,114,720.61
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,438,977.36	5,114,720.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		111,254,359.14	115,094,486.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	30,206,748.37	1,270,832.68
经营活动现金流入小计		141,461,107.51	116,365,319.42
购买商品、接受劳务支付的现金		117,372,152.10	108,224,903.62
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		6,889,323.22	5,713,992.24
支付的各项税费		1,685,580.73	1,550,108.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	6,638,057.52	5,819,426.40
经营活动现金流出小计		132,585,113.57	121,308,431.05
经营活动产生的现金流量净额		8,875,993.94	-4,943,111.63
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			200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,741.43	
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		14,741.43	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,173,620.49	10,236,549.34
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,173,620.49	10,236,549.34
投资活动产生的现金流量净额		-10,158,879.06	-10,036,549.34
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		40,766,101.80	46,280,043.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	51,893,240.00	38,750,000.00
筹资活动现金流入小计		92,659,341.80	85,030,043.00
偿还债务支付的现金		40,494,406.12	19,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,817,630.87	1,650,454.88
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、42	48,131,126.78	39,375,000.00
筹资活动现金流出小计		90,443,163.77	60,875,454.88
筹资活动产生的现金流量净额		2,216,178.03	24,154,588.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,747.17
五、现金及现金等价物净增加额		933,292.91	9,176,674.32
加：期初现金及现金等价物余额		24,178,086.82	3,904,591.58
六、期末现金及现金等价物余额		25,111,379.73	13,081,265.90

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		73,704,760.21	84,492,350.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,240,191.57	406,561.44
经营活动现金流入小计		76,944,951.78	84,898,912.42
购买商品、接受劳务支付的现金		61,224,998.77	78,727,810.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,571,858.21	3,174,179.40
支付的各项税费		1,391,599.89	1,304,252.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,968,492.40	3,362,222.93
经营活动现金流出小计		70,156,949.27	86,568,465.18
经营活动产生的现金流量净额		6,788,002.51	-1,669,552.76
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			200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,237.57	184,495.87
投资支付的现金		0.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,237.57	10,184,495.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,237.57	-9,984,495.87
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		26,598,569.47	30,780,043.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		78,432,695.00	64,905,783.84
筹资活动现金流入小计		105,031,264.47	95,685,826.84
偿还债务支付的现金		29,494,406.12	14,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,182,614.72	1,130,025.80
支付其他与筹资活动有关的现金		78,171,350.58	58,997,691.71
筹资活动现金流出小计		108,848,371.42	74,977,717.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,817,106.95	20,708,109.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,747.17
五、现金及现金等价物净增加额		2,966,657.99	9,055,807.87
加：期初现金及现金等价物余额		19,520,410.32	2,660,089.44
六、期末现金及现金等价物余额		22,487,068.31	11,715,897.31

三、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、会计政策变更

财政部 2018 年修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），根据新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。根据新旧准则衔接规定，本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响，不追溯调整可比期间信息。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 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

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；批发销售保健食品；批发预包装食品、乳制品（婴幼儿配方奶粉）；批发易制毒：高锰酸钾，药品批发，第三类医疗器械经营，危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中药材收购；批发销售化学试剂、化工产品（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、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、医学模型、计算机软件及辅助设备、通信设备、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、睡袋、汽车装具、电气产品、电器产品、电子产品、家用电器、机电产品、清洗设备、体育器材、实验仪器设备及用品、检测装备、训练器材及救生器材、消防器材、应急救援设备、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，货物进出口，技术进出口，进出口代理，文具用品批发，办公用品销售，纸制品销售，户外用品销售，安防设备制造，安防设备销售，第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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、采购事业部、物流部、质管部、财务部、信息部、行政人事部等部门。

本公司 2021 年半年报报告期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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和计算机软硬件开发、销售；销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会 2021 年 08 月 17 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》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。除部分金融工具外，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 2021 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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或其他非流动金融资产。

（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。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（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等。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。

（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。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和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，将应收票据和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票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组 合	内 容
1、特殊性质款项组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方往来。
2、账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

B.当单项其他应收款、长期应收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其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组 合	内 容
1、特殊性质款项组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括：关联方借款、垫付职工社保。
2、保证金押金组合	以应收款项性质为信用风险特征划分组合，包括：保证金、押金
3、账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

C、按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）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。

（7）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、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、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、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。

13、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”。

（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，按本附注三、6、（2）“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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、收入的确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差

额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

①销售商品

本公司商品出库发出，取得客户单位提供的验收单确认风险转移时，确认销售收入的实现。

外销：产品销售以离岸价结算，依据货物运输签收单，确认收入。

②提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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三“12、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

财政部 2018 年修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，根据新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。根据新旧准则衔接规定，本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响，不追溯调整可比期间信息。

(2) 其他会计政策变更

无。

(3) 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 13%、9%、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	13.00、9.00、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	2.50、15.00、25.00

本公司及全资子公司重庆军卫医药物流有限公司和重庆军卫科技有限公司享受西部大开发 15% 企业所得税优惠政策，重庆华博祥鹏医药有限公司按照小微企业税收优惠政策执行的所得税税率为 2.5%，重庆华博康健药房连锁有限公司执行的所得税税率为 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2021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2021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。

本公司及全资子公司重庆军卫医药物流有限公司和重庆军卫科技有限公司2021年度享受西部大开发15%所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，在此优惠基础上，再次减半征收，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司符合文件规定，2021年度执行的所得税税率为2.5%。

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【2021年01月01日】，期末指【2021年06月30日】，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	3,605.66	1,621.21
银行存款	22,937,774.07	19,892,358.98
其他货币资金	2,170,000.00	4,284,106.63
合 计	25,111,379.73	24,178,086.82

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	2021.06.30	2020.12.31
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	2,170,000.00	4,284,106.63
合 计	2,170,000.00	4,284,106.63

截止2021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、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.06.30			2021.01.01		
	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	54,790,317.49	2,077,783.88	52,712,533.61	60,463,631.18	2,056,273.01	58,407,358.17
合计	54,790,317.49	2,077,783.88	52,712,533.61	60,463,631.18	2,056,273.01	58,407,358.17

(续)

项目	2020.12.31			2020.01.01		
	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	60,463,631.18	2,056,273.01	58,407,358.17	58,949,243.55	2,027,301.73	56,921,941.82
合计	60,463,631.18	2,056,273.01	58,407,358.17	58,949,243.55	2,027,301.73	56,921,941.82

(2) 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。

组合类别	2021.06.30 账面余额	预期信用损失率%	坏账准备	2021.01.01 账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：						
特殊性质款项组合	4,205,382.20			8,735.91		
账龄组合	50,584,935.29	4.11	2,077,783.88	60,454,895.27	3.40	2,056,273.01
合计	54,790,317.49	4.11	2,077,783.88	60,463,631.18	3.40	2,056,273.01

①组合——账龄组合

项目	金额	2021.06.30	坏账准备	金额	2021.01.01	坏账准备
		整个存续期预期信用损失率(%)			整个存续期预期信用损失率(%)	
1年以内	47,053,514.00	3.15	1,482,185.69	59,303,997.75	3.15	1,868,075.92
1至2年	2,782,412.67	13.33	370,895.60	942,244.51	13.33	125,601.19
2至3年	749,008.62	30.00	224,702.59	208,653.01	30.00	62,595.90
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	50,584,935.29		2,077,783.88	60,454,895.27		2,056,273.01

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,056,273.01	21,510.87			2,077,783.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,987,862.66 元，占应收

账款期末余额合计数的比例 49.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 850,117.67 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	18,675,422.78	1年以内	34.09	588,275.82
上药控股镇江有限公司	非关联方	4,453,951.97	1年以内	8.13	140,299.49
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	1,398,394.00	1年以内	2.55	44,049.41
重庆今瑜医药股份有限公司	非关联方	1,286,208.86	1年以内	2.35	40,515.58
重庆市飞舟医药有限公司	非关联方	1,173,885.05	1年以内	2.14	36,977.38
合计		26,987,862.66		49.26	850,117.67

(4) 其他情况说明：

2020年07月01日本公司与中国民生银行重庆南坪支行签订综合授信合同，形成的最高额授信额度不超过人民币 20,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款作为质押。截至 2021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 18,675,422.78 元。

2020年11月23日，重庆军卫医药物流有限公司与重庆药易商业保理有限公司签订编号为药易（2020）年（药交保）字第（0047）号<保理业务合同>，以基于重庆药品交易所电子交易平台交易在 2020年11月23日已产生的 2,934,240.45 元应收账款以及 2020年11月23日至 2023年11月23日期间将要产生的全部应收账款作为质押。截至 2021年06月30日，重庆药品交易所电子交易平台交易上形成的应收账款质押金额为 1,819,024.89 元。

2021年01月20日，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编号为药易（2021）年（药交保）字第 0002 号《保理业务合同》，以基于重庆药品交易所电子交易平台交易在 2021年01月20日已产生的 4,005,787.85 元应收账款以及 2021年01月20日至 2024年01月20日期间将要产生的全部应收账款作为质押。截至 2021年06月30日，重庆药品交易所电子交易平台交易上形成的应收账款质押金额为 1,995,773.18 元。

截至 2021年06月30日，本公司用于融资质押的应收账款余额为 22,490,220.85 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	2021.06.30	2021.01.01
应收票据—银行承兑汇票	994,960.41	0.00
应收票据—商业承兑汇票	200,000.00	0.00
合计	1,194,960.41	0.00

(2) 坏账准备

2021年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而

产生重大损失。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,930,009.11	93.86	5,077,445.71	96.64
1至2年	322,494.81	6.14	176,660.28	3.36
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	5,252,503.92	100.00	5,254,105.99	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	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
重庆五倍嘉药品研究有限公司	非关联方	616,000.00	11.73	1年以内	合同未执行完毕
重庆鑫百年科技有限公司	非关联方	469,200.00	8.93	1年以内	合同未执行完毕
上药康德乐（重庆）医药有限公司	非关联方	319,608.61	6.08	1年以内	合同未执行完毕
江西杏林白马药业股份有限公司	非关联方	295,531.23	5.63	1年以内	合同未执行完毕
重庆医药集团医贸药品有限公司	非关联方	143,991.35	2.74	1年以内	合同未执行完毕
合计		1,844,331.19	35.11		

5、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,555,314.39	1,866,369.13
合计	2,555,314.39	1,866,369.13

(1) 其他应收情况

	2021.06.30	2021.01.01
--	------------	------------

项目	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	2,652,361.97	97,047.58	2,555,314.39	1,953,248.41	86,879.28	1,866,369.13
合计	2,652,361.97	97,047.58	2,555,314.39	1,953,248.41	86,879.28	1,866,369.13

(续)

项目	2020.12.31			2020.01.01		
	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	1,953,248.41	86,879.28	1,866,369.13	2,548,785.37	110,267.14	2,438,518.23
合计	1,953,248.41	86,879.28	1,866,369.13	2,548,785.37	110,267.14	2,438,518.23

(2) 坏账准备

A. 2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2021.06.30 账面余额	未来12个月内预 期信用损失 率%	坏账准备	2021.01.01 账面余额	未来12月 内预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提：						
特殊性质款项组合	671,935.54			115,581.34		
保证金押金组合	1,881,739.25	5.00	94,086.96	1,587,463.25	5.00	79,373.16
账龄组合	98,687.18	3.00	2,960.62	250,203.82	3.00	7,506.12
合计	2,652,361.97		97,047.58	1,953,248.41	4.45	86,879.28

①组合——账龄组合

项目	金额	2021.06.30 整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	金额	2021.01.01 整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	98,687.18	3.00	2,960.62	250,203.82	3.00	7,506.12
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	98,687.18	3.00	2,960.62	250,203.82	3.00	7,506.12

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021年1月1日余额	86,879.28			86,879.28
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	10,168.30	10,168.30
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2021年06月30余额	97,047.58	97,047.58

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
员工社保款	43,857.73	115,581.34
保证金、押金	1,899,655.25	1,587,463.25
备用金及其他	708,848.99	250,203.82
合计	2,652,361.97	1,953,248.41

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2021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1,524,292.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例57.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额68,128.76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
重庆国酒茅台销售有限公司	非关联方	往来款	404,292.00	1年以内	15.24	12,128.76
重庆市巴南区劳动和社会保障监察大队	非关联方	保证金	320,000.00	2-3年	12.06	16,000.00
河南大新药业有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	11.31	15,000.00
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	11.31	15,000.00
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	200,000.00	1-2年	7.54	10,000.00
合计			1,524,292.00		57.47	68,128.76

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	652,174.22		652,174.22
库存商品	16,967,196.06	151,337.16	16,815,858.90
周转材料\低值易耗品\包装物			0.00
在途物资			0.00

在产品	62,483.13		62,483.13
发出商品	6,840,771.52	181,184.87	6,659,586.65
合 计	24,522,624.93	332,522.03	24,190,102.90

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	498,909.62		498,909.62
库存商品	17,331,232.58	332,987.50	16,998,245.08
周转材料\低值易耗品\包装物			
在途物资			
在产品	25,330.54		25,330.54
发出商品	2,715,688.61	9,596.31	2,706,092.30
合 计	20,571,161.35	342,583.81	20,228,577.54

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本期计提		本期减少		2021.06.30
		企业合并增加	本期计提	转回	转销	
库存商品	332,987.50		151,337.16		332,987.50	151,337.16
发出商品	9,596.31		181,184.87		9,596.31	181,184.87
合 计	342,583.81		332,522.03		342,583.81	332,522.03

(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 2021 年度按单个品种法计提存货跌价准备 332,522.03 元，本期因对外销售转回前期计提的跌价准备 342,583.81 元。

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在用于债务担保的存货。

7、合同资产

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
合同资产	4,726,345.15	4,726,345.15
减：合同资产减值准备	193,016.62	193,016.62
小计	4,533,328.53	4,533,328.53
减：列示于其他非流动资产的部分		

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
—原值		
—减值准备		
小计		
合计	4,533,328.53	4,533,328.53

合同资产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。2021年06月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	4,726,345.15	4.08	193,016.62	预期信用损失
合计	4,726,345.15	4.08	193,016.62	

8、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
待抵扣税金	33,305.72	1,624,942.33
待摊销的油卡	88,650.95	
多交所得税	82,707.55	82,707.55
应收出口退税		40,997.12
留抵增值税	216,047.89	
一年内到期的预付租金	124,214.29	67,749.39
合计	544,926.40	1,816,396.39

9、其他权益工具投资

项目	2021.06.30	2020.12.31
广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,462,657.00	5,000,000.00
合计	5,462,657.00	5,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	

广州两山阿尔威产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,462,657.00	5,462,657.00	非交易性权益工具投资
合计	5,462,657.00	5,462,657.00	

10、固定资产及累计折旧

2021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	783,659.41	4,563,188.10	311,223.08	5,658,070.59
2、本年增加金额		393,361.99	229,646.01	623,008.00
(1) 购置		393,361.99		393,361.99
(2) 在建工程转入			229,646.01	229,646.01
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		93,481.99		93,481.99
(1) 处置		93,481.99		93,481.99
4、年末余额	783,659.41	4,863,068.10	540,869.09	6,187,596.60
二、累计折旧				
1、期初余额	647,978.40	3,377,544.20	60,629.58	4,086,152.18
2、本年增加金额	27,101.15	271,453.87	17,283.35	315,838.37
(1) 计提	27,101.15	271,453.87	17,283.35	315,838.37
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	88,807.89			88,807.89
(1) 资产处置	88,807.89			88,807.89
4、年末余额	586,271.66	3,648,998.07	77,912.93	4,313,182.66
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	197,387.75	1,214,070.03	462,956.16	1,874,413.94
2、期初账面价值	135,681.01	1,185,643.90	250,593.50	1,571,918.41

截至2021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2021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2021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	2021.06.30		2020.12.31			
	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	52,300,843.25		52,300,843.25	51,559,679.62		51,559,679.62
物流仓储系统						
洗消机模具				166,371.67		166,371.67

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	52,300,843.25		52,300,843.25	51,726,051.29		51,726,051.29

(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-一期工程	86,699,300.00	自筹	60.32	60.32
合 计	86,699,300.00		60.32	60.32

(续)

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30	
		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 本化金 额
大健康产业物流中心项目 物流仓储系统	51,559,679.62	741,163.63				52,300,843.25	
合 计	51,559,679.62	741,163.63				52,300,843.25	

12、无形资产

2021年06月30日无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	17,607,601.00	1,440,344.70		19,047,945.70
2、本年增加金额			6,805,153.96	6,805,153.96
(1) 购置			6,805,153.96	6,805,153.96
(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	1,440,344.70	6,805,153.96	25,853,099.66
二、累计摊销				
1、期初余额	1,511,763.92	931,778.50		2,443,542.42
2、本年增加金额	177,854.59	125,643.72	340,257.72	643,756.03
(1) 计提	177,854.59	125,643.72	340,257.72	643,756.03

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,689,618.51	1,057,422.22	340,257.72	3,087,298.45
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	15,917,982.49	382,922.48	6,464,896.24	22,765,801.21
2、期初账面价值	16,095,837.08	508,566.20		16,604,403.28

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2021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、15短期借款。

截至2021年06月30日，无形资产未发生减值。

13、长期待摊费用

2021年06月30日长期待摊费用情况

项 目	2021.01.01	本年增加额		本年摊销额	其他减少额	2021.06.30	其他减少的原因
		企业合并增加	本期购置				
仓库及办公室装修费	15,016.34	100,000.00		20,016.35		94,999.99	
保密室装修	37,250.15			11,175.06		26,075.09	
杀毒软件服务费	2,112.20			396.06		1,716.14	
净水器租金	2,858.39			2,449.81		408.58	
库房房租	10,800.00			7,200.00		3,600.00	
合计	68,037.08	100,000.00		41,237.28		126,799.80	

14、递延所得税资产

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	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	49,842.39	332,522.03	80,284.24	535,600.43
信用减值准备	343,949.12	2,367,848.09	308,904.81	2,143,152.29
未来税前可抵扣费用纳税时间产生的暂时性差异	108,212.84	721,418.94	108,212.84	721,418.94
未实现内部交易损益			135.77	543.09
并购子公司资产评估公允价值调整			359.26	7,185.31
可抵扣亏损	19,656.48	78,625.92	19,656.48	78,625.92
合 计	521,660.83	3,500,414.98	517,553.40	3,486,525.98

注：未来税前可抵扣费用纳税时间产生的暂时性差异为对职工教育经费超出扣除标准，累计结转以后年度扣除额计提递延所得税资产。

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款	11,961,695.68	7,000,000.00
抵押借款	19,000,000.00	21,000,000.00
质押借款	19,200,000.00	21,890,000.00
短期借款利息		78,701.39
合 计	50,161,695.68	49,968,701.39

(2) 短期借款明细

贷款单位	2021.06.30	2020.12.31
中国民生银行重庆南坪支行	16,000,000.00	16,000,000.00
重庆药易商业保理有限公司	3,200,000.00	4,000,000.00
重庆银行股份有限公司南岸支行	19,000,000.00	19,000,000.00
重庆三峡银行股份有限公司茶园支行		3,890,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆南岸支行		5,000,000.00
重庆渝北银座村镇银行鸳鸯支行	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳前海微众银行股份有限公司	9,961,695.68	
短期借款利息		78,701.39
合计	50,161,695.68	49,968,701.39

A、截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

B、借款情况

2020年7月1日本公司与中国民生银行股份有限公司重庆分行签订编号为公授信字第ZH2000000083570号的《综合授信合同》，民生银行同意在2020年7月17日至2021年7月21日实际形成的最高额授信额度不超过人民币20,000,000.00元，以基于重庆药品交易所电子交易平台交易在2020年7月22日已产生的2,054.49万元应收账款以及2020年7月23日至2022年7月21日期间将要产生的全部应收账款作为质押。戴鹤鹏为本公司提供担保，承担最高额连带责任保证，与中国民生银行股份有限公司重庆分行签订编号为个高保字DB200000060059号《最高额保证合同》。借款金额16,000,000.00元，借款利率5.6550%，借款期限2020年7月24日至2021年7月24日。

2020年11月23日，重庆军卫医药物流有限公司与重庆药易商业保理有限公司签订编号为药易（2020）年（药交保）字第（0047）号<保理业务合同>，以基于重庆药品交易所电子交易平台交易在2020年11月23日已产生的2,934,240.45元应收账款以及2020年11月23日至2023年11月23日期间将要产生的全部应收账款作为质押，融资金额不超过300.00万元。戴鹤鹏、卢小梅、重庆华博祥鹏医药有限公司为重庆军卫医药物流有限公司提供担保，承担最高额连带责任保证，与重庆药易商业保理有限公司签订药易（2020）年（最高保）字第（0047）号《最高额保证合同》。借款金额1,000,000.00元，借款利率11.00%，借款期限2020年11月24日至2021年11月23日。

2021年01月20日，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编号为药易（2021）年（药交保）字第0002号《保理业务合同》，以基于重庆药品交易所电子交易平台交易在2021年01月20日已产生的4,005,787.85元应收账款以及2021年01月20日至2024年01月20日期间将要产生的全部应收账款作为质押，融资金额不超过300.00万元。实际控制人戴鹤鹏和卢小梅夫妇、重庆军卫医药物流有限公司为华博祥鹏公司提供担保，承担最高额连带责任保证，与重庆药易商业保理有限公司签订药易（2021）年（最高保）字第0002号《最高额保证合同》。借款金额2,200,000.00元，借款利率10.00%，借款期限2021年01月22日至2022年01月21日。

2021年01月26日，本公司与重庆银行股份有限公司南岸支行签订《年审贷借款合同》（合同编号：2021年重银南岸支贷字第0074号），授信本公司于2021年01月26日至2024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。2021年01月26日，本公司借款金额13,000,000.00元，借款利率5.00%，借款期限2021年01月26日至2024年01月25日。

2020年2月21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银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：2020年重银南坪支贷字第0153号），定向用于采购抗议物资。公司控股股东重庆华博药业集团有限公司以其房产作为抵押，签订抵押合同（合同号：2020年重银南坪支抵字第0155号）。借款金额1,000.00万元，借款利率5.00%，借款期限2020年2月21日至2021年2月21日。于2020年8月归还银行242.00万元，2020年9月归还银行58.00万元，2021年5月归还银行100.00万元。于2021年2月21日向银行申请延期1年的分期还款计划。

2021年03月10日本公司与重庆渝北银座村镇银行有限责任公司签订编号为8060056718的借款合同，公司控股股东重庆华博药业集团有限公司、实际控制人戴鹤鹏和卢小梅夫妇提供全额连带责任担保，签订银座银（保）字（8060056718）号《保证合同》。借款金额2,000,000.00元，借款利率10.044%，利息按季支付计息，借款期限2021年03月10日至2022年03月09日。

2020年11月11日本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为DHDED20201111013257的借款额度合同，年利率10.89%。2020年11月12日本公司下属全资子公司重庆军卫医药物流有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为DHDED20201112001050的借款额度合同，年利率10.89%。2021年03月11日本公司下属全资子公司重庆华博祥鹏医药有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为GHDED20210311002273的借款合同，年利率11.34%。实际控制人戴鹤鹏提供担保，最高限额为人民币1000.00万元，其中本公司额度500.00万元，重庆军卫医药物流有限公司额度400.00万元，重庆华博祥鹏医药有限公司100.00万元。借款合同期限为合同生效之日起12个月，借款额度期限满前，可从到期之日起自动展期一年，展期次数不限。额度期限内，额度可循环使用。截止2021年6月30日，本公司借款金额4,994,163.35元，重庆军卫医药物流有限公司借款金额3,967,532.33元，重庆华博祥鹏医药有限公司借款金额1,000,000.00元，合计借款金额9,961,695.68元。

16、应付票据

种 类	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票	2,170,000.00	4,284,106.60
商业承兑汇票		
合 计	2,170,000.00	4,284,106.60

截至2021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。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
采购货款	19,004,824.45	17,854,341.45
应付工程款	1,468,995.88	18,154,445.50
合 计	20,473,820.33	36,008,786.95

（2）应付账款账龄列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	18,818,558.93	33,521,752.06
1年以上	1,655,261.40	2,487,034.89

项 目	2021.06.30	2020.12.31
合 计	20,473,820.33	36,008,786.95

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2021.06.30	未偿还或结转的原因
北京四环生物制药有限公司	586,194.69	尾款未结算
重庆六福堂医药有限公司	234,224.65	尾款未结算
华药国际医药有限公司	150,211.50	尾款未结算
重庆嘉德医药有限公司	107,936.28	尾款未结算
重庆今古源生物工程有限公司	67,267.85	尾款未结算
合 计	1,145,834.97	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预收货款	2,260,165.25	
合 计	2,260,165.25	

(2) 预收款项账龄列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	2,260,165.25	
1 年以上		
合 计	2,260,165.25	

(3) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

19、合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
合同负债	165,146.06	165,146.06
合 计	165,146.06	165,146.06

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	671,506.36	6,575,825.10	6,510,867.37	736,464.09
二、离职后福利-设定提存计划				

三、辞退福利

四、一年内到期的其他福利

合 计	671,506.36	6,575,825.10	6,510,867.37	736,464.09
-----	------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	671,506.36	5,428,646.74	5,363,689.01	736,464.09
2、职工福利费	0	105,418.36	105,418.36	0
3、社会保险费	0	408,025.82	408,025.82	0
其中：医疗保险费	0	389,546.51	389,546.51	0
工伤保险费	0	18,479.31	18,479.31	0
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	0	13,507.52	13,507.52	0
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	671,506.36	5,955,598.44	5,890,640.71	736,464.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险	0	600,920.51	600,920.51	0
2、失业保险费	0	19,306.15	19,306.15	0
合 计	0	620,226.66	620,226.66	0

21、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	269,018.42	1,188,284.78
企业所得税	307,557.9	71,651.70
城市维护建设税	18,643.71	23,587.75
教育费附加	8,043.33	10,109.04
地方教育附加	5,362.22	6,739.37
印花税	21,602.4	3,984.34
合 计	630,227.98	1,304,356.98

22、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,452,110.88	1,454,782.19
合 计	20,452,110.88	1,454,782.19

(1) 应付利息情况

项 目	2021.06.30	2020.12.31
短期借款应付利息		
分期付息到期还本的长期借款利息		
合 计		

(2) 其他应付款情况

①按账龄列示其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	20,112,232.90	1,331,302.43
1 年以上	339,877.98	123,479.76
合 计	20,452,110.88	1,454,782.19

②按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
关联方往来拆借款	1,194,003.22	26,130.00
保证金	220,000.00	1,303,000.52
代垫往来款	19,038,107.66	125,651.67
代扣职工社保及公积金		
合 计	20,452,110.88	1,454,782.19

③账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	2021.06.30	未偿还或结转的原因
湖南高城消防实业有限公司重庆分公司	100,000.00	尚未结算
合 计	100,000.00	

23、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税		36,332.57

预提房租费	107,766.02	
合 计	107,766.02	36,332.57

24、长期应付款

单位	2021.06.30	2020.12.31
仲利国际租赁有限公司	2,917,000.00	0.00
合 计	2,917,000.00	0.00

25、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.06.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,250,000.00						41,250,000.00

26、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
资本溢价	10,494,944.96			10,494,944.96
其他资本公积				
合 计	10,494,944.96			10,494,944.96

27、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	6,984,056.16			6,984,056.16
任意盈余公积				
合 计	6,984,056.16			6,984,056.16

28、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	48,509,465.81	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,194,362.70	
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

49,703,828.51

29、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	100,033,507.53	85,391,432.61	129,518,650.83	110,914,285.58
其他业务	124,297.74		72,616.97	
合计	100,157,805.27	85,391,432.61	129,591,267.80	110,914,285.58

(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	92,610,627.11	76,568,130.00	109,350,849.80	96,022,779.59
中药饮片	1,000,660.11	3,401,941.25	890,622.23	642,499.55
生物制品	5,163,363.19	4,836,121.41	8,544,006.89	6,237,017.41
计生用品	181,444.91	136,027.11	346,788.57	321,696.51
医疗器械	282,268.40	242,989.31	10,384,091.30	7,688,199.59
办公电脑配件 销售及现代服 务	795,143.81	206,223.53	2,292.04	2,092.93
合计	100,033,507.53	85,391,432.61	129,518,650.83	110,914,285.58

(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	30,051,550.16	54,982,542.62
卫勤业务	1,914,194.04	9,587,914.86
医院、诊所及卫生院纯销业务	62,314,260.37	60,165,059.25
终端业务（康健）	5,012,512.29	4,783,134.10
办公电脑配件销售及现代服务	740,990.67	
合计	100,033,507.53	129,518,650.83

30、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	91,708.33	37,243.99

项 目	本期数	上期数
教育费附加	38,978.77	15,953.70
地方教育费附加	25,975.37	10,635.79
印花税	40,707.46	58,085.15
车船使用税	1,282.10	782.10
土地使用税	1,33748	133,748.00
合 计	332,400.03	256,448.73

31、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	4,119,849.12	3,445,309.45
咨询、服务费	48,461.61	69,418.79
业务招待费	124,883.27	59,488.35
广告费和业务宣传费	9,950.50	
折旧费	282,039.98	441,893.10
办公费	136,551.65	116,712.14
差旅费	101,927.15	113,896.04
运输、仓储费	80,327.85	709,945.73
修理费	10,279.61	11,604.05
租赁费	1,173,342.66	629,484.09
低值易耗品	14,291.50	47,270.38
汽车费用	137,430.51	152,884.14
装修费用	24,034.34	269,284.42
无形资产摊销费	436,209.26	88,409.41
样品费	54,865.03	23,775.69
物管水电费	30,590.55	39,493.93
劳务费	414,273.14	280,414.89
保险费	962.40	
研发费用	51,491.53	
消毒费及其他费用	24,458.31	
合 计	7,276,219.97	6,499,284.60

32、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,708,737.50	2,338,190.12
咨询、服务费	204,296.08	380,437.48
业务招待费	309,017.61	88,292.64
广告费和业务宣传费		
资产折旧摊销费	237,168.08	268,094.02
办公费	103,315.7	83,741.51
租赁费	93,913.48	102,408.82
差旅费	48,460.61	41,462.83
修理费	3,162.70	38,793.14
运输、仓储及汽车费用	64,860.57	96.33
通讯费	10,569.20	12,662.20
会务费	50,243.58	
低值易耗品	9,346.10	24,954.86
物管水电费	96,023.40	81,924.26
保险费	35,153.97	1,307.55
装修费	11,175.06	7,450.04
合 计	3,985,443.64	3,469,815.80

33、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,739,859.48	1,447,217.42
减：利息收入	29,413.77	37,569.76
手续费	28,262.55	25,815.89
汇兑损益		-1,747.17
承兑汇票贴现	64,833.04	71,435.66
合 计	1,803,541.30	1,505,152.04

34、其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补助	97,460.48	76,084.00
代扣代缴企业所得税手续费		1,500.00
代扣代缴个人所得税手续费	351.17	9,095.60

增值税加计扣除	2,505.48	
合 计	100,317.13	86,679.60

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：		
其中：稳岗补贴		30,000.00
商务局扶持资金	20,000.00	
互助保障补贴		670.00
医保局补贴	1,060.48	
就业补贴	76,400.00	
社保补贴		45,414.00
合 计	97,460.48	76,084.00

35、投资收益

项目	本期数	上期数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		200,000.00
合 计		200,000.00

36、信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-31,679.18	-332,548.58
合 计	-31,679.18	-332,548.58

37、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
存货跌价损失	10,061.78	-728,393.47
合 计	10,061.78	-728,393.47

38、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	14,741.43		

其中：固定资产处置利得	14,741.43
无形资产处置利得	
其他	
合 计	14,741.43

39、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			
其他（长短款、药品报溢等）	157,089.46	645.63	
接收赠送基金	262,657.00		
合 计	419,746.46	645.63	

40、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	24,000.00	94,700.00	
滞纳金		3.40	
其他（商品损失、长短款等）	402,124.12	756,031.92	
合 计	426,124.12	850,735.32	

41、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	266,070.98	1,015,933.32
递延所得税费用	-4,602.46	543,963.44
合 计	261,468.52	1,559,896.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,455,831.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,374.68
子公司适用不同税率的影响	-3,936.04
调整以前期间所得税的影响	47,029.88
非应税收入的影响	
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	
未来税前可抵扣费用纳税时间产生的暂时性差异的影响	
所得税费用	261,468.52

42、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	29,413.77	37,569.76
保证金	204,300.00	807,150.00
政府补助	97,460.48	86,679.60
个税返还及其他	351.17	
往来款	29,875,222.95	339,433.32
合计	30,206,748.37	1,270,832.68

(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	2,832,625.43	195,958.62
手续费	93,095.59	25,815.89
付现费用	3,372,571.13	4,995,182.60
保证金	315,765.37	595,265.89
捐赠支出	24,000.00	7,200.00
罚款及滞纳金		3.40
合计	6,638,057.52	5,819,426.40

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

关联方往来	51,893,240.00	38,750,000.00
合计	51,893,240.00	38,750,000.00

(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	48,131,126.78	39,375,000.00
筹资手续费		
合计	48,131,126.78	39,375,000.00

43、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	1,194,362.70	3,762,032.15
加：信用减值损失	31,679.18	332,548.58
资产减值准备	-10,061.78	728,393.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	319,127.86	495,959.15
无形资产摊销	643,756.03	302,437.45
长期待摊费用摊销	36,237.27	276,734.46
资产处置损益（收益以“－”号填列）	-14,741.43	
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）	1,803,541.30	1,447,217.42
投资损失（收益以“－”号填列）		-200,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,602.46	543,963.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,961,525.36	-5,037,251.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,812,520.96	1,143,302.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,025,699.67	-8,738,449.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,875,993.94	-4,943,111.63
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	25,111,379.73	13,081,265.90
减：现金的期初余额	24,178,086.82	3,904,591.58
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	933,292.91	9,176,674.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.06.30	2020.12.31
一、现金	22,941,379.73	19,893,980.19
其中：库存现金	3,605.66	1,621.21
可随时用于支付的银行存款	22,937,774.07	19,892,358.98
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	22,941,379.73	19,893,980.19
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		

44、所有权或使用权受到限制的资产

种 类	2021.06.30	2020.12.31	受限原因
货币资金	2,170,000.00	4,284,106.63	银行承兑汇票保证金
应收账款	22,490,220.85	6,537,582.59	质押、保理
无形资产-土地使用权	15,917,982.49	16,095,837.08	抵押
合 计	40,578,203.34	26,917,526.30	

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	
商务扶持资金	20,000.00				20,000.00		
互助保障补贴							
医保局补贴	1,060.48				1,060.48		
就业补贴	76,400.00				76,400.00		
合计	97,460.48				97,460.48		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
商务扶持资金	收益相关	20,000.00		
互助保障补贴	收益相关			
医保局补贴	收益相关	1,060.48		
就业补贴	收益相关	76,400.00		
合计		97,460.48		

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无需要披露的退回政府补助。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
重庆军卫科技有限公司	重庆市	重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路14号	软件和信息技术服务业	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
重庆华博康健药房连锁有限公司	重庆市	重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路14号	药品批发，药品零售	100.00		2020年10月22日新设立

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）应收款项融资			1,194,960.41	1,194,960.41
（六）其他权益工具投资			5,462,657.00	5,462,657.00
（七）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（八）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			6,657,617.41	6,657,617.41

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，近期内并无引入其他外部投资者，也无股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据交易实际发生的。导致公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计，采用成本价值作为公允价值。

九、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。

控股股东的基本情况

控股股东名称	主要经营地	注册地	业务性质
重庆华博药业集团有限公司	重庆市	重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路14号7#库房北区1-1号	批发零售 销售租赁

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、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
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
重庆华博军卫旅游开发有限公司	受同一控制人控制
重庆航帆企业管理有限公司	本公司总经理卢小梅参股的公司
沈华	董事
罗飞	质量副总
陈俊	董事、经营副总
朱齐坪	监事
邓浩	监事
肖瑜	监事
伍家骏	财务总监
谭萍	副总
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

应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30 账面余额	2020.12.31 账面余额
其他应付款	重庆鸣吉科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	重庆华博药业集团有限公司	1,194,003.22	26,130.00
合计		1,199,003.22	31,130.00

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司作为采购方：

2021 年度，本公司未向关联方采购药品等；

2021 年度，本公司未向关联方销售药品等。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无。

(3) 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	37,500.00

(4) 关联担保情况本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
重庆军卫医药物流有限公司	6,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	2022 年 2 月 21 日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
戴鹤鹏	16,000,000.00	2020 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 24 日	否
戴鹤鹏、卢小梅、重庆华博祥鹏医药有限公司	3,000,000.00	2020 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 21 日	否
戴鹤鹏、卢小梅、重庆军卫医药物流有限公司	3,000,000.00	2021 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 18 日	否
戴鹤鹏、卢小梅、重庆华博军卫医药股份有限公司	6,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	2022 年 2 月 21 日	否
卢小梅、戴鹤鹏	2,000,000.00	2021 年 3 月 10 日	2022 年 3 月 9 日	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
重庆华博药业集团有限公司	26,130.00	48,255,000.00	47,087,126.78	1,194,003.22

(6) 关联方资产转让、债务重组情况
无(7) 其他关联交易
无

十、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2021年06月30日，本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	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	38,707,220.87	1,358,031.98	37,349,188.89	43,646,969.26	1,491,669.33	42,155,299.93
合计	38,707,220.87	1,358,031.98	37,349,188.89	43,646,969.26	1,491,669.33	42,155,299.93

(2) 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。

组合类别	2021.06.30 账面余额	预期信用损失 率%	坏账准备	2021.01.01 账面余额	预期信用损失 率%	坏账准备
组合计提：						
特殊性质款项组合	6,326,524.35			60,388.12		
账龄组合	32,380,696.52	4.19	1,358,031.98	43,586,581.14	3.42	1,491,669.33
合计	38,707,220.87		1,358,031.98	43,646,969.26		1,491,669.33

①组合——账龄组合

项目	金额	2021.06.30 整个存续期 预期信用损 失率(%)		金额	2021.01.01 整个存续期 预期信用损 失率(%)	
		坏账准备	坏账准备		坏账准备	坏账准备
1年以内	29,951,164.87	3.15	943,461.69	42,762,322.04	3.15	1,347,013.14
1至2年	1,885,358.17	13.33	251,318.25	615,606.09	13.33	82,060.29
2至3年	544,173.48	30.00	163,252.04	208,653.01	30.00	62,595.90
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	32,380,696.52		1,358,031.98	43,586,581.14		1,491,669.33

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	1,491,669.33	133,637.35	1,358,031.98
----------	--------------	------------	--------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,511,249.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 835,104.37 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	18,675,422.78	1年以内	48.25	588,275.82
上药控股镇江有限公司	非关联方	4,453,951.97	1年以内	11.51	140,299.49
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	1,398,394.00	1年以内	3.61	44,049.41
重庆市长寿区人民医院	非关联方	991,916.28	1年以内	2.56	31,245.36
重庆川泰医药有限公司	非关联方	991,564.80	1年以内	2.56	31,234.29
合计		26,511,249.83	3	68.49	835,104.37

(4) 其他情况说明：

2020年07月01日本公司与中国民生银行重庆南坪支行签订综合授信合同，形成的最高额授信额度不超过人民币 20,000,000.00 元，以与武警重庆总队医院交易形成的应收账款作为质押。截至 2021 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 18,675,422.78 元。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司用于融资质押的应收账款余额为 18,675,422.78 元。

2、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
其他应收款	33,864,719.89	30,052,702.17
合计	33,864,719.89	30,052,702.17

(1) 其他应收情况

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	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	33,932,279.99	67,560.10	33,864,719.89	30,119,787.65	67,085.48	30,052,702.17
合计	33,932,279.99	67,560.10	33,864,719.89	30,119,787.65	67,085.48	30,052,702.17

(2) 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2021.06.30 账面余额	未来 12 月 内预期信用 损失率%	坏账准备	2021.01.01 账面余额	未来 12 月 内预期信用 损失率%	坏账准备
------	--------------------	--------------------------	------	--------------------	--------------------------	------

组合计提：

特殊性质款项组合	32,548,769.56			28,679,247.21		
保证金押金组合	1,302,739.25	5.00	65,136.96	1,193,463.25	5.00	59,673.16
账龄组合	80,771.18	3.00	2,423.14	247,077.19	3.00	7,412.32
合计	33,932,279.99		67,560.10	30,119,787.65	0.22	67,085.48

①组合——账龄组合

项目	金额	2021.06.30		2021.01.01		坏账准备
		整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
1年以内	80,771.18	3.00	2,423.14	247,077.19	3.00	7,412.32
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	80,771.18		2,423.14	247,077.19		7,412.32

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用 损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2021年1月1日余额	67,085.48			67,085.48
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	474.62			474.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30余额	67,560.10			67,560.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
员工社保款	16,589.38	37,466.95
保证金、押金	1,302,739.25	1,193,463.25
备用金及其他	70,497.12	247,077.19
关联方往来	32,542,454.24	28,641,780.26
合计	33,932,279.99	30,119,787.65

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2021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33,061,683.06元，占其他应收款期末余额合计数的比例97.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额51,800.00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	关联方往来	24,900,892.78	1年以内	73.38	
重庆华博康健药房连锁有限公司	关联方	关联方往来	7,156,498.28	1年以内	21.09	
重庆国酒茅台销售有限公司	非关联方	往来款	404,292.00	1年以内	1.19	12,735.20
河南大新药业有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	0.88	15,000.00
重庆市长寿区妇幼保健计划生育服务中心	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	0.88	15,000.00
合计			33,061,683.06		97.43	42,735.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	60,111,790.00		60,111,790.00	60,111,790.00		60,111,790.00
合计	60,111,790.00		6,111,790.00	60,111,790.00		6,111,790.00

(2) 对子公司投资

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
重庆军卫科技有限公司	4,828,790.00			4,828,790.00
重庆军卫医药物流有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
重庆华博祥鹏医药有限公司	10,283,000.00			10,283,000.00
合计	60,111,790.00			60,111,790.00

4、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	60,350,346.71	51,926,310.09	83,152,693.00	68,968,983.16
其他业务	124,297.74		72,616.97	
合计	60,474,644.45	51,926,310.09	83,225,309.97	68,968,983.16

(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	54,461,803.35	46,478,351.12	66,613,773.49	56,951,804.98
中药饮片	260,391.08	225,863.72	226,702.51	183,283.42
生物制品	5,174,570.32	4,848,415.40	8,540,419.52	6,227,402.41
计生用品	171,313.56	130,690.54	338,567.77	313,987.71
医疗器械	282,268.40	242,989.31	7,433,229.71	5,292,504.64
合计	60,350,346.71	51,926,310.09	83,152,693.00	68,968,983.16

(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	7,536,305.64	21,136,423.11
卫勤业务	1,914,194.04	9,587,914.86
医院、诊所及卫生院纯销业务	48,307,301.31	48,485,073.98
终端业务	2,592,545.72	3,943,281.05
合计	60,350,346.71	83,152,693.00

5、投资收益

项目	本期数	上期数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	200,000.00
合计	0.00	200,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动性资产处置损益		
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	100,317.13	
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	-36,027.66
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	64,289.47
减：非经常性损益的所得税影响数	12,105.90
非经常性损益净额	52,183.57
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	52,183.57

2、净资产收益率及每股收益

2021 年度报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.029	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.06%	0.027	

重庆华博军卫医药股份有限公司

2021 年 08 月 19 日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆市南岸区南坪西路花园八村九栋 0301 号