安徽华人健康医药股份有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 90549 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目　　录

1、 审计报告 1
2、 资产负债表 6
3、 利润表 10
4、 现金流量表 12
5、 所有者权益变动表 14
6、 财务报表附注 22
7、 事务所营业执照复印件 141
8、 事务所执业证书复印件 142
9、 签字注册会计师资质证明复印件 143

审计报告

中天运[2021]审字第90549号

安徽华人健康医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽华人健康医药股份有限公司（以下简称“公司”）的财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及 2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1.收入确认

（1）事项描述

公司主要从事医药代理、零售及终端集采业务。如财务报表附注五、33所述，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月，公司实现销售收入分别为1,104,620,637.08元、1,522,362,890.95元、1,930,910,426.63元、1,029,643,871.57元。鉴于营业收入是公司的

关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，同时医药零售业务客户分散、客单量大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

2）利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

3）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月收入、成本、毛利率等进行比较分析；对报告期收入、成本、毛利率与上期进行比较分析；检查增值税纳税申报表，与报表收入进行比较；

4）对于医药代理与终端集采业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流或客户签收单等。对于零售业务，抽取并检查与零售收入相关的支持性证据，包括对现金缴款单、结算单、资金流水等进行核对，对信息系统数据与财务系统数据进行核对；

5）检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；

6）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

7）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

2、商誉减值

（1）事项描述

如财务报表附注五、14 所述，2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日，贵公司合并财务报表中商誉的账面价值分别为 125,760,953.54 元、153,105,712.17 元、153,105,712.17 元、153,105,712.17 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对公司商誉减值关键审计事项执行的主要程序包括：

1）对于非同一控制下企业合并形成的商誉，了解被收购公司业绩预测的完成情况；

2）与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，每个资产组或者资产组组合的未来收益预测、现金流预测、折现率等重大假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；

3）评价管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

4）与管理层聘请的外部评估专家讨论，了解减值测试时所使用的关键假设是否合理等；

5）评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型和评估方法的合理性，以及基础假设、折现率等关键评估参数的合理性；

6）结合管理层减值测试结果，评价公司商誉减值会计处理的准确性及财务报表附注披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，系中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为安徽华人健康医药股份有限公司出具的《中天运[2021]审字第 90549 号》审计报告之签字盖章页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二一年十月二十六日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师 陈晓龙 320000100060

中国注册会计师 刘鑫康 110002040281

中国注册会计师 祁祥 110002040138

合并资产负债表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	200,027,197.41	206,023,048.30	133,747,542.77	163,744,237.11
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	3,000,000.00	5,000,000.00	46,102,180.82	-
衍生金融资产					
应收票据	五、3	190,000.00			792,675.24
应收账款	五、4	232,517,911.04	216,497,690.57	160,286,600.80	117,518,519.51
应收款项融资	五、5	4,584,449.83	4,330,298.81	2,726,027.45	
预付款项	五、6	53,592,170.87	75,836,113.39	60,299,083.30	63,491,031.28
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	29,235,890.60	27,067,595.26	21,666,145.71	17,762,271.27
买入返售金融资产					
存货	五、8	358,997,706.23	302,964,358.84	229,351,396.93	181,145,872.69
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、9	16,567,530.15	86,963,385.97	47,819,754.56	63,588,349.92
流动资产合计		898,712,856.13	924,682,491.14	701,998,732.34	608,042,957.02
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、10	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	-
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	51,339,196.91	48,752,053.42	41,947,148.98	38,403,825.63
在建工程	五、12	249,641.42	870,397.06	536,507.67	2,076,023.19
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	506,538,457.65			
无形资产	五、14	7,845,072.43	7,344,667.04	5,920,690.37	4,723,572.93
开发支出					
商誉	五、15	153,105,712.17	153,105,712.17	153,105,712.17	125,760,953.54
长期待摊费用	五、16	114,423,735.92	126,042,569.50	156,932,495.88	185,593,652.82
递延所得税资产	五、17	9,870,902.56	5,661,576.02	3,526,369.00	1,955,008.22
其他非流动资产	五、18	10,586,392.61	17,878,794.61	450,000.00	-
非流动资产合计		855,859,111.67	361,555,769.82	364,318,924.07	358,513,036.33
资产总计		1,754,571,967.80	1,286,238,260.96	1,066,317,656.41	966,555,993.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19	110,111,213.03	111,121,922.92	159,728,037.19	123,500,000.00
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、20	150,899,213.24	222,364,352.30	179,645,566.96	161,919,561.15
应付账款	五、21	214,134,136.66	148,577,889.87	106,008,257.30	87,017,889.99
预收款项	五、22		-	9,466,610.28	8,254,495.02
合同负债	五、23	11,791,054.51	9,939,799.28		
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、24	25,818,840.33	30,895,300.31	24,610,420.83	15,463,832.35
应交税费	五、25	11,602,983.69	15,035,067.88	14,817,326.78	16,387,902.79
其他应付款	五、26	25,106,471.98	31,643,555.84	29,349,950.22	88,566,240.94
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	五、27	130,024,503.12			
其他流动负债	五、28	1,151,282.94	1,211,850.33	-	-
流动负债合计		680,639,699.50	570,789,738.73	523,626,169.56	501,109,922.24
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	五、29	330,887,583.46			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、30	240,000.00	380,000.00	585,000.00	-
递延收益	五、31		-	510,045.91	230,792.32
递延所得税负债		-			
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		331,127,583.46	380,000.00	1,095,045.91	230,792.32
负债合计		1,011,767,282.96	571,169,738.73	524,721,215.47	501,340,714.56
所有者权益：					
股本	五、32	340,000,000.00	340,000,000.00	120,187,384.00	118,867,284.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	192,993,769.37	192,748,564.44	322,866,373.61	296,904,673.61
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	12,983,601.25	12,983,601.25	7,906,327.04	4,619,673.38
一般风险准备				-	
未分配利润	五、35	196,552,704.99	169,097,147.32	85,254,540.59	36,593,120.46
归属于母公司所有者权益合计		742,530,075.61	714,829,313.01	536,214,625.24	456,984,751.45
少数股东权益		274,609.23	239,209.22	5,381,815.70	8,230,527.34
所有者权益（或股东权益）合计		742,804,684.84	715,068,522.23	541,596,440.94	465,215,278.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,754,571,967.80	1,286,238,260.96	1,066,317,656.41	966,555,993.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		69,668,391.22	72,934,037.66	37,363,402.56	51,952,624.52
交易性金融资产		3,000,000.00	-	4,000,000.00	-
衍生金融资产					
应收票据		190,000.00			749,012.74
应收账款	十五、1	124,425,563.90	102,806,996.79	79,587,012.75	60,552,160.96
应收款项融资		4,584,449.83	4,330,298.81	2,726,027.45	
预付款项		44,843,741.39	62,677,505.61	51,384,887.34	57,574,920.17
其他应收款	十五、2	222,909,972.63	238,946,389.91	225,200,574.76	198,968,989.57
存货		74,788,941.20	52,014,248.91	46,828,407.69	33,559,747.38
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		1,288,679.10			
流动资产合计		545,699,739.27	533,709,477.69	447,090,312.55	403,357,455.34
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	十五、3	260,182,000.00	250,182,000.00	184,482,000.00	171,382,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		14,130,400.35	13,645,133.00	13,369,244.95	13,642,384.59
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		3,720,194.07			
无形资产		4,161,304.35	3,540,719.31	2,910,665.08	1,978,336.36
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,623,633.83	387,800.02	250,400.04	-
递延所得税资产		2,366,424.05	1,982,788.82	1,259,713.07	961,409.36
其他非流动资产		503,027.61	17,270,614.61	450,000.00	-
非流动资产合计		286,686,984.26	287,009,055.76	202,722,023.14	187,964,130.31
资产总计		832,386,723.53	820,718,533.45	649,812,335.69	591,321,585.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		28,032,142.47	20,023,722.22	69,096,636.46	60,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		28,000,000.00	43,701,000.00	22,480,940.00	34,706,952.50
应付账款		5,057,670.62	2,115,115.27	421,819.98	860,597.74
预收款项		-	-	6,778,106.12	5,481,872.45
合同负债		4,116,338.48	4,284,459.07	-	-
应付职工薪酬		6,841,968.43	11,620,068.29	9,868,051.31	5,105,460.96
应交税费		3,634,757.62	5,237,382.11	6,107,669.40	9,196,870.01
其他应付款		39,424,789.56	45,625,045.57	12,942,084.43	14,001,140.65
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,689,312.81			
其他流动负债		324,658.10	556,979.67		
流动负债合计		118,121,638.09	133,163,772.20	127,695,307.70	129,352,894.31
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		1,150,346.73			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		-	380,000.00	-	-
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		1,150,346.73	380,000.00	-	-
负债合计		119,271,984.82	133,543,772.20	127,695,307.70	129,352,894.31
所有者权益（或股东权益）：					
股本		340,000,000.00	340,000,000.00	120,187,384.00	118,867,284.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		217,583,953.67	217,338,748.74	322,866,373.61	296,904,673.61
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		12,983,601.25	12,983,601.25	7,906,327.04	4,619,673.38
未分配利润		142,547,183.79	116,852,411.26	71,156,943.34	41,577,060.35
所有者权益（或股东权益）合计		713,114,738.71	687,174,761.25	522,117,027.99	461,968,691.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		832,386,723.53	820,718,533.45	649,812,335.69	591,321,585.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽集人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,029,643,871.57	1,930,910,126.63	1,522,362,890.95	1,104,620,637.08
其中：营业收入	五、36	1,029,643,871.57	1,930,910,126.63	1,522,362,890.95	1,104,620,637.08
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		993,889,402.66	1,810,243,891.25	1,444,112,710.52	1,067,576,908.38
其中：营业成本	五、36	658,874,021.50	1,230,756,381.56	945,701,700.41	674,912,892.26
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、37	6,446,401.17	11,458,228.08	9,139,193.75	7,529,718.39
销售费用	五、38	253,026,940.67	439,634,183.11	376,601,498.45	282,990,403.03
管理费用	五、39	63,543,831.31	120,930,293.36	101,811,192.05	92,405,125.16
研发费用	五、40	128,964.48	201,917.09	-	-
财务费用	五、41	11,869,243.53	7,262,881.75	7,826,125.86	9,738,469.24
其中：利息费用		2,280,994.62	6,804,550.84	6,891,428.87	8,241,698.10
利息收入		809,288.80	2,595,153.92	1,304,795.72	1,614,772.62
加：其他收益	五、42	3,938,508.91	3,844,290.90	1,391,983.97	418,745.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	459,209.77	589,556.16	1,192,753.69	1,691,986.70
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、44	-2,254,922.90	-4,568,252.20	-2,666,175.63	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,019,863.61	-1,619,258.55	-1,418,822.47	-2,887,581.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-	173,970.72	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,877,401.08	119,086,812.71	76,719,919.99	36,266,879.56
加：营业外收入	五、47	2,892,525.63	5,637,283.26	2,032,037.54	1,579,329.01
减：营业外支出	五、48	737,766.55	1,724,307.42	1,569,765.59	223,120.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,032,160.16	122,999,818.55	77,212,191.94	37,623,088.02
减：所得税费用	五、49	10,541,202.48	34,140,728.39	23,865,188.42	17,771,607.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,490,957.68	88,859,090.16	53,347,003.52	19,851,480.58
（一）按经营持续性分类：		27,490,957.68	88,859,090.16	53,347,003.52	19,851,480.58
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,490,957.68	88,859,090.16	53,347,003.52	19,851,480.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：		27,490,957.68	88,859,090.16	53,347,003.52	19,851,480.58
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,400.01	-60,790.78	1,398,929.73	350,527.34
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,455,557.67	88,919,880.94	51,948,073.79	19,500,953.24
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					
（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					
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		27,490,957.68	88,859,090.16	53,347,003.52	19,851,480.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,455,557.67	88,919,880.94	51,948,073.79	19,500,953.24
归属于少数股东的综合收益总额		35,400.01	-60,790.78	1,398,929.73	350,527.34
八、每股收益					
基本每股收益		0.08	0.26	0.16	0.07
稀释每股收益		0.08	0.26	0.16	0.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	277,328,671.61	550,698,751.55	457,385,669.67	369,904,441.76
减：营业成本	十五、4	178,235,708.07	351,802,213.14	284,488,495.15	213,044,936.96
税金及附加		1,758,014.98	4,367,396.22	3,343,949.29	3,352,351.23
销售费用		44,485,884.67	87,635,804.53	91,607,462.62	78,622,546.29
管理费用		19,161,677.93	33,196,963.94	27,490,849.00	34,539,833.43
研发费用					
财务费用		397,971.86	3,397,222.05	3,840,584.60	4,408,311.87
其中：利息费用		641,513.65	2,889,381.89	3,275,161.23	4,037,845.75
利息收入		287,839.21	495,101.32	424,355.88	628,063.30
加：其他收益		3,433,668.15	543,024.08	165,483.00	56,667.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	81,381.48	183,180.35	90,633.07	22,976.73
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）		-2,071,573.08	-3,357,575.27	-1,978,708.38	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,486.27	-20,385.29	-17,714.95	-1,496,939.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,694,404.38	67,647,395.54	44,874,021.75	34,499,166.13
加：营业外收入		8,930.05	1,969,606.08	1,414,819.84	1,268,521.97
减：营业外支出		117,754.90	469,349.97	287,535.60	56,498.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,585,579.53	69,147,651.65	46,001,305.99	35,711,189.98
减：所得税费用		8,890,807.00	18,374,909.52	13,134,769.34	13,343,374.97
四、净利润（亏损总额以“－”号填列）		25,694,772.53	50,772,742.13	32,866,536.65	22,367,815.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,694,772.53	50,772,742.13	32,866,536.65	22,367,815.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额				-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				-	-
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益				-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、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					
六、综合收益总额		25,694,772.53	50,772,742.13	32,866,536.65	22,367,815.01
七、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人：何家印　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并现金流量表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,029,997,190.19	2,038,794,578.16	1,601,075,119.26	1,211,651,884.86
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					
收到的税费返还		-	-	7,028.75	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、50、（1）	17,667,697.88	27,876,055.74	19,923,103.08	30,719,738.17
经营活动现金流入小计		1,047,664,888.07	2,066,670,634.20	1,624,005,251.09	1,242,371,623.03
购买商品、接受劳务支付的现金		649,936,884.71	1,371,845,461.10	993,979,609.22	885,395,701.51
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		174,353,191.35	288,264,235.12	227,550,778.29	173,513,533.41
支付的各项税费		67,236,760.03	118,104,033.39	95,025,755.10	73,347,967.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、50、（2）	66,294,255.59	256,122,041.42	215,349,155.02	194,789,600.79
经营活动现金流出小计		957,821,091.68	2,037,335,771.03	1,531,905,597.63	1,327,046,803.68
经营活动产生的现金流量净额		89,843,796.39	29,334,863.17	92,099,653.46	-84,675,180.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		83,400,000.00	205,142,180.82	84,000,000.00	82,280,000.00
取得投资收益收到的现金		459,209.77	589,556.46	1,192,753.69	1,691,986.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		710.00	2,799,661.88	95,720.09	78,879.31
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	五、50、（3）	16,767,587.00			
投资活动现金流入小计		100,627,506.77	208,531,399.16	85,288,473.78	84,050,866.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,114,144.93	55,320,660.64	44,127,328.77	22,630,338.74
投资支付的现金		61,772,000.00	184,040,000.00	108,002,180.82	43,090,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	232,400.00	67,161,024.00	56,680,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、50、（4）	12,360,935.84	1,190,515.92	6,729,323.36	115,690,003.62
投资活动现金流出小计		96,247,080.77	243,783,576.56	226,019,856.95	238,090,342.36
投资活动产生的现金流量净额		4,380,426.00	-35,252,177.40	-140,731,383.17	-154,039,476.35
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	111,966,600.00	23,761,800.00	246,035,676.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	300,000.00	-	-
取得借款收到的现金		81,420,683.81	153,000,000.00	159,500,000.00	224,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50、（5）	-	-	-	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		81,420,683.81	264,966,600.00	183,261,800.00	530,535,676.20
偿还债务支付的现金		83,000,000.00	201,500,000.00	123,500,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,712,388.32	6,910,665.11	7,175,807.74	7,729,282.04
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、50、（6）	72,463,229.71	29,937,416.30	1,720,950.83	52,272,840.58
筹资活动现金流出小计		157,175,618.03	238,348,081.41	132,396,758.57	275,002,122.62
筹资活动产生的现金流量净额		-75,754,934.22	26,618,518.59	50,865,041.43	255,533,553.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		18,469,288.17	20,701,201.36	2,233,311.72	16,818,896.58
加：期初现金及现金等价物余额		58,658,696.00	37,957,491.64	35,724,179.92	18,905,283.34
六、期末现金及现金等价物余额		77,127,984.17	58,658,696.00	37,957,491.64	35,724,179.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司现金流量表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		259,656,912.81	538,535,344.03	446,264,778.38	377,069,721.73
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		18,576,474.73	35,962,000.22	2,712,528.71	58,313,232.55
经营活动现金流入小计		278,233,387.54	574,497,344.25	448,977,307.09	435,382,954.28
购买商品、接受劳务支付的现金		169,679,581.23	354,008,889.68	274,664,116.92	244,339,638.45
支付给职工以及为职工支付的现金		46,220,227.32	80,982,630.24	61,443,945.41	54,210,685.19
支付的各项税费		23,927,545.76	51,087,035.77	41,545,474.13	35,513,624.63
支付其他与经营活动有关的现金		31,550,729.78	57,089,826.13	74,634,302.89	247,908,047.30
经营活动现金流出小计		271,378,084.09	543,168,381.82	452,287,839.35	581,971,995.57
经营活动产生的现金流量净额		6,855,303.45	31,328,962.43	-3,310,532.26	-146,589,041.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		49,400,000.00	99,030,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		81,381.48	183,180.35	90,633.07	22,976.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		710.00	82,305.61	1,760.00	-
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		16,767,587.00			
投资活动现金流入小计		66,249,678.48	99,295,485.96	92,393.07	22,976.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,657,730.38	19,473,131.13	2,844,618.89	756,475.68
投资支付的现金		62,400,000.00	160,730,000.00	17,100,000.00	90,000,000.00
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		66,057,730.38	180,203,131.13	19,944,618.89	90,756,475.68
投资活动产生的现金流量净额		191,948.10	-80,907,645.17	-19,852,225.82	-90,733,498.95
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	111,666,600.00	23,761,800.00	246,035,676.20
取得借款收到的现金		18,105,056.71	30,000,000.00	69,000,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
筹资活动现金流入小计		18,105,056.71	141,666,600.00	92,761,800.00	361,035,676.20
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	79,000,000.00	60,000,000.00	110,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,150.11	2,962,296.13	3,594,963.12	3,621,407.40
支付其他与筹资活动有关的现金		978,804.59	130,566.03	1,511,768.26	848,066.03
筹资活动现金流出小计		11,716,954.70	82,092,862.16	65,106,731.38	114,969,473.43
筹资活动产生的现金流量净额		6,388,102.01	59,573,737.84	27,655,068.62	246,066,202.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		13,435,353.56	9,995,055.10	4,492,310.54	8,743,662.53
加：期初现金及现金等价物余额		31,733,037.66	21,737,982.56	17,245,672.02	8,502,009.49
六、期末现金及现金等价物余额		45,168,391.22	31,733,037.66	21,737,982.56	17,245,672.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		340,000,000.00	-	-	-	192,748,564.44	-	-	-	12,983,601.25	-	169,097,147.32	239,209.22	715,068,522.23
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额		340,000,000.00	-	-	-	192,748,564.44	-	-	-	12,983,601.25	-	169,097,147.32	239,209.22	715,068,522.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	245,204.93	-	-	-	-	-	27,455,557.67	35,400.01	27,736,162.61
（一）综合收益总额												27,455,557.67	35,400.01	27,190,957.68
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	245,204.93	-	-	-	-	-	-	-	245,204.93
1.股东投入的普通股														-
2.其他权益工具持有者投入资本														-
3.股份支付计入所有者权益的金额						245,204.93								245,204.93
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积														-
2.提取一般风险准备														-
3.对所有者（或股东）的分配														-
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）														-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														
四、本年期末余额		340,000,000.00	-	-	-	192,993,769.37	-	-	-	12,983,601.25	-	196,552,704.99	274,609.23	742,804,684.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

安徽华人健康医药股份有限公司 ANHUI HUAREN HEALTH PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		120,187,384.00	-	-	-	322,866,373.61	-	-	-	7,906,327.04	-	85,254,540.59	5,381,815.70	541,596,440.94
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		120,187,384.00	-	-	-	322,866,373.61	-	-	-	7,906,327.04	-	85,254,540.59	5,381,815.70	541,596,440.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		219,812,616.00	-	-	-	-130,117,809.17	-	-	-	5,077,274.21	-	83,842,606.73	-5,142,606.48	173,472,081.29
（一）综合收益总额												88,919,880.94	-60,790.78	88,859,090.16
（二）所有者投入和减少资本		5,531,637.00	-	-	-	84,163,169.83	-	-	-	-	-	-	-5,081,815.70	84,612,991.13
1.股东投入的普通股		5,531,637.00				106,134,963.00							-5,081,815.70	106,584,784.30
2.其他权益工具持有者投入资本														-
3.股份支付计入所有者权益的金额						2,618,391.13								2,618,391.13
4.其他						-24,590,184.30								-24,590,184.30
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	5,077,274.21	-	-5,077,274.21	-	-
1.提取盈余公积										5,077,274.21		-5,077,274.21		-
2.提取一般风险准备														-
3.对所有者（或股东）的分配														-
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转		214,280,979.00	-	-	-	-214,280,979.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		214,280,979.00				-214,280,979.00								-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														
四、本年期末余额		340,000,000.00	-	-	-	192,748,564.44		-	-	12,983,601.25	-	169,097,147.32	239,209.22	715,068,522.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		118,867,284.00	-	-	-	296,904,673.61	-	-	-	4,619,673.38	-	36,593,120.46	8,230,527.34	465,215,278.79
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		118,867,284.00	-	-	-	296,904,673.61	-	-	-	4,619,673.38	-	36,593,120.46	8,230,527.34	465,215,278.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,320,100.00	-	-	-	25,961,700.00	-	-	-	3,286,653.66	-	48,661,420.13	-2,818,711.64	76,381,162.15
（一）综合收益总额												51,948,073.79	1,398,929.73	53,317,003.52
（二）所有者投入和减少资本		1,320,100.00	-	-	-	25,961,700.00	-	-	-	-	-	-	-4,247,641.37	23,034,158.63
1.股东投入的普通股		1,320,100.00				22,441,700.00							-4,247,641.37	19,514,158.63
2.其他权益工具持有者投入资本						-								-
3.股份支付计入所有者权益的金额						3,520,000.00								3,520,000.00
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	3,286,653.66	-	-3,286,653.66	-	-
1.提取盈余公积						-				3,286,653.66		-3,286,653.66		-
2.提取一般风险准备														-
3.对所有者（或股东）的分配														-
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）														-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														
四、本年期末余额		120,187,384.00	-	-	-	322,866,373.61	-	-	-	7,906,327.04	-	85,254,540.59	5,381,815.70	541,596,440.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

3-2-1-16

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2018年度												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		100,000,000.00				55,611,081.41				2,382,891.88		19,328,948.72		177,322,922.01
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		100,000,000.00	-	-	-	55,611,081.41	-	-	-	2,382,891.88	-	19,328,948.72	-	177,322,922.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,867,284.00	-	-	-	241,293,592.20	-	-	-	2,236,781.50	-	17,264,171.74	8,230,527.34	287,892,356.78
（一）综合收益总额												19,500,953.24	350,527.34	19,851,480.58
（二）所有者投入和减少资本		18,867,284.00	-	-	-	241,293,592.20	-	-	-	-	-	-	7,880,000.00	268,040,876.20
1.股东投入的普通股		18,867,284.00				227,168,392.20							7,880,000.00	253,915,676.20
2.其他权益工具持有者投入资本						-								-
3.股份支付计入所有者权益的金额						14,125,200.00								14,125,200.00
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	2,236,781.50	-	-2,236,781.50	-	-
1.提取盈余公积										2,236,781.50		-2,236,781.50		-
2.提取一般风险准备														-
3.对所有者（或股东）的分配														-
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）														-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														
四、本年期末余额		118,867,284.00	-	-	-	296,904,673.61	-	-	-	4,619,673.38	-	36,593,120.46	8,230,527.34	465,215,278.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		340,000,000.00	-	-	-	217,338,748.74	-	-	-	12,983,601.25	116,852,411.26	687,174,761.25
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		340,000,000.00	-	-	-	217,338,748.74	-	-	-	12,983,601.25	116,852,411.26	687,174,761.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	245,204.93	-	-	-	-	25,694,772.53	25,939,977.46
（一）综合收益总额											25,694,772.53	25,694,772.53
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	245,204.93	-	-	-	-	-	245,204.93
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额						245,204.93						245,204.93
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		340,000,000.00	-	-	-	217,583,953.67		-	-	12,983,601.25	142,547,183.79	713,114,738.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		120,187,384.00	-	-	-	322,866,373.61	-	-	-	7,906,327.04	71,156,943.34	522,117,027.99
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		120,187,384.00	-	-	-	322,866,373.61	-	-	-	7,906,327.04	71,156,943.34	522,117,027.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		219,812,616.00	-	-	-	-105,527,624.87	-	-	-	5,077,274.21	45,695,467.92	165,057,733.26
（一）综合收益总额											50,772,742.13	50,772,742.13
（二）所有者投入和减少资本		5,531,637.00	-	-	-	108,753,354.13	-	-	-	-	-	114,284,991.13
1.股东投入的普通股		5,531,637.00				106,134,963.00						111,666,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额						2,618,391.13						2,618,391.13
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	5,077,274.21	-5,077,274.21	-
1.提取盈余公积										5,077,274.21	-5,077,274.21	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		214,280,979.00	-	-	-	-214,280,979.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		214,280,979.00				-214,280,979.00						-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		340,000,000.00	-	-	-	217,338,748.74	-	-	-	12,983,601.25	116,852,411.26	687,174,761.25

法定代表人：何　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		118,867,284.00	-	-	-	296,904,673.61	-	-	-	4,619,673.38	41,577,060.35	161,968,691.34
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		118,867,284.00	-	-	-	296,904,673.61	-	-	-	4,619,673.38	41,577,060.35	161,968,691.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,320,100.00	-	-	-	25,961,700.00	-	-	-	3,286,653.66	29,579,882.99	60,148,336.65
（一）综合收益总额											32,866,536.65	32,866,536.65
（二）所有者投入和减少资本		1,320,100.00	-	-	-	25,961,700.00	-	-	-	-	-	27,281,800.00
1.股东投入的普通股		1,320,100.00				22,441,700.00						23,761,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额						3,520,000.00						3,520,000.00
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	3,286,653.66	-3,286,653.66	-
1.提取盈余公积										3,286,653.66	-3,286,653.66	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		120,187,384.00	-	-	-	322,866,373.61		-	-	7,906,327.04	71,156,943.34	522,117,027.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2018年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		100,000,000.00				55,611,081.41				2,382,891.88	21,446,026.84	179,440,000.13
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		100,000,000.00	-	-	-	55,611,081.41	-	-	-	2,382,891.88	21,446,026.84	179,440,000.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,867,284.00	-	-	-	241,293,592.20	-	-	-	2,236,781.50	20,131,033.51	282,528,691.21
（一）综合收益总额											22,367,815.01	22,367,815.01
（二）所有者投入和减少资本		18,867,284.00	-	-	-	241,293,592.20	-	-	-	-	-	260,160,876.20
1.股东投入的普通股		18,867,284.00				227,168,392.20						246,035,676.20
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额						14,125,200.00						14,125,200.00
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	2,236,781.50	-2,236,781.50	-
1.提取盈余公积										2,236,781.50	-2,236,781.50	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		118,867,284.00	-	-	-	296,904,673.61	-	-	-	4,619,673.38	41,577,060.35	461,968,691.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所 承接业务专用章 审验专用章

安徽华人健康医药股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

（一）公司历史沿革

释义

本公司/公司/华人健康	指	安徽华人健康医药股份有限公司
安徽华仁	指	安徽省华仁医药经营有限公司，本公司的前身
上海玉安	指	上海玉安药业有限公司
新药研究院	指	安徽省新药研究院
阿里健康	指	阿里健康科技（中国）有限公司
华泰大健康一号	指	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）
华泰大健康二号	指	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）
道兴投资	指	南京道兴投资管理中心（普通合伙）
苏州赛富	指	苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）
黄山赛富	指	黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）
腾元投资	指	嘉兴腾元投资合伙企业（有限合伙）
长菁投资	指	北京道同长菁投资管理中心（有限合伙）
胜凡投资	指	宁波梅山保税港区胜凡投资合伙企业（有限合伙）
福曼医投资	指	宁波梅山保税港区福曼医投资合伙企业（有限合伙）
康凡投资	指	合肥康凡股权投资合伙企业（有限合伙）
时达投资	指	合肥时达股权投资合伙企业（有限合伙）
天凯投资	指	苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）
华西投资	指	华西银峰投资有限责任公司
中天运/会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

1、有限公司阶段的股本演变过程

1）设立安徽华仁（注册资本：505 万元）

公司前身为安徽华仁。2001 年 6 月 26 日，上海玉安、新药研究院、郑敏瑶、吴景平、胡旭、余国玉、郭继红签署《安徽省华仁医药经营有限公司章程》，约定共同出资设立安徽华仁，注册资

本505万元。其中，上海玉安以货币出资150万元、非货币资产出资100万元，郑敏瑶以货币出资120万元，新药研究院以货币出资27万元、非货币资产出资23万元，胡旭以货币出资25万元，余国玉以货币出资20万元，吴景平以货币出资20万元，郭继红以货币出资20万元。

2001年6月26日，安徽新安会计师事务所出具《验资报告》（皖新验字[2001]0337号），审验截至2001年6月26日，安徽华仁已收到全体股东实缴注册资本合计人民币505万元。

2001年6月29日，安徽华仁获得了安徽省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：3400001003263）。安徽华仁成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	上海玉安	250.00	49.50%	货币、非货币资产
2	郑敏瑶	120.00	23.77%	货币
3	新药研究院	50.00	9.90%	货币、非货币资产
4	胡旭	25.00	4.95%	货币
5	余国玉	20.00	3.96%	货币
6	吴景平	20.00	3.96%	货币
7	郭继红	20.00	3.96%	货币
合计		505.00	100.00%	-

安徽华仁设立时，新药研究院及上海玉安以药品、医疗器械等非货币资产出资，但未履行相应的评估手续。因年代久远，已经较难核实安徽华仁设立时该等出资之非货币资产作价的公允性。为规范安徽华仁出资情况，公司控股股东、实际控制人何家乐于2018年10月30日以自有资金补缴了安徽华仁设立时的非货币资产出资。2021年3月5日，中天运出具《验资复核报告》（中天运[2021]核字第90185号），对此事项进行了核验。

安徽华仁设立时的非货币资产出资未进行评估事项，已依法采取补救措施，由控股股东以货币形式进行足额补缴。公司及相关股东未因该事项受到行政处罚，不存在纠纷或潜在纠纷，也不构成本次发行上市的法律障碍。

2）安徽华仁第一次股权转让

2005年4月13日，安徽华仁股东会作出决议，同意上海玉安、郑敏瑶、新药研究院、胡旭、余国玉、吴景平、郭继红将其持有的安徽华仁出资额转让给马从华、郑敏瑶、范吉平、吕焕军、范兴永。

2005 年 4 月 13 日，上海玉安、郑敏瑶、新药研究院、胡旭、余国玉、吴景平、郭继红与马从华、范吉平、吕焕军、范兴永签署《股权转让协议书》，约定上海玉安将其持有的安徽华仁 250 万元出资额转让给马从华；郑敏瑶将其持有的安徽华仁 28.25 万元和 16 万元出资额分别转让给范吉平和吕焕军；新药研究院将其持有的安徽华仁 27.75 万元和 22.25 万元出资额分别转让给马从华和范吉平；胡旭将其持有的安徽华仁 25 万元出资额转让给吕焕军；余国玉将其持有的安徽华仁 9.5 万元和 10.5 万元出资额分别转让给吕焕军和范兴永；吴景平将其持有的安徽华仁 20 万元出资额转让给范兴永；郭继红将其持有的安徽华仁 20 万元出资额转让给范兴永。本次股权转让价格为 0.198 元/元注册资本（对应整体估值为 100 万元）。

2005 年 4 月 29 日，安徽华仁就本次股权转让事宜完成了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，安徽华仁的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	马从华	277.75	55.00%
2	郑敏瑶	75.75	15.00%
3	范吉平	50.50	10.00%
4	吕焕军	50.50	10.00%
5	范兴永	50.50	10.00%
合计		**505.00**	**100.00%**

3）安徽华仁第二次股权转让

2006 年 9 月 11 日，安徽华仁股东会作出决议，同意郑敏瑶将其持有的安徽华仁 75.75 万元出资额转让给马从华；范吉平将其持有的安徽华仁 50.5 万元出资额转让给马从华；吕焕军将其持有的安徽华仁 50.5 万元出资额转让给马从华。

2006 年 9 月 20 日，郑敏瑶、范吉平、吕焕军与马从华就前述股权转让事项签署《股权转让协议书》。本次股权转让价格为 0.198 元/元注册资本（对应整体估值为 100 万元）。

2006 年 10 月 18 日，安徽华仁就本次股权转让事宜完成了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，安徽华仁的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	马从华	454.50	90.00%
2	范兴永	50.50	10.00%
合计		**505.00**	**100.00%**

4）安徽华仁第三次股权转让

2008 年 6 月 15 日，安徽华仁股东会作出决议，同意马从华将其持有的安徽华仁 252.5 万元出资额转让给何家乐；马从华将其持有的安徽华仁 151.5 万元出资额转让给何家裕。

2008 年 6 月 26 日，马从华与何家乐、何家裕就前述股权转让事项签署《安徽省华仁医药经营有限公司股份转让协议》。本次股权转让价格为 0.158 元/元注册资本（对应整体估值为 80 万元）。

2008 年 7 月 17 日，安徽华仁就本次股权转让事宜完成了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，安徽华仁的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	何家乐	252.50	50.00%
2	何家裕	151.50	30.00%
3	马从华	50.50	10.00%
4	范兴永	50.50	10.00%
合计		**505.00**	**100.00%**

5）安徽华仁第四次股权转让

2008 年 9 月 10 日，安徽华仁股东会作出决议，同意马从华将其持有的安徽华仁 11.1605 万元出资额转让给何家裕；马从华将其持有的安徽华仁 26.058 万元出资额转让给何家伦；马从华将其持有的安徽华仁 13.2815 万元出资额转让给任放鸣；何家乐将其持有的安徽华仁 15.0995 万元出资额转让给何家裕；范兴永将其持有的安徽华仁 50.5 万元出资额转让给何家裕。

2008 年 9 月 10 日，马从华、何家乐、范兴永与何家裕、何家伦、任放鸣就前述股权转让事项签署《安徽省华仁医药经营有限公司股份转让协议》。本次股权转让价格为 0.158 元/元注册资本（对应整体估值为 80 万元）。

2008 年 10 月 13 日，安徽华仁就本次股权转让事宜完成了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，安徽华仁的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	何家乐	237.4005	47.01%
2	何家裕	228.2600	45.20%
3	何家伦	26.0580	5.16%
4	任放鸣	13.2815	2.63%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
合计		505.00	100.00%

6）安徽华仁第一次增资（注册资本由 505 万元增至 1,005 万元）

2009 年 10 月 20 日，安徽华仁股东会作出决议，同意公司注册资本由 505 万元增至 1,005 万元。其中，何家乐以货币方式对安徽华仁增资 223.0905 万元；何家裕以货币方式对安徽华仁增资 214.141 万元；何家伦以货币方式对安徽华仁增资 25.8 万元；任放鸣以货币方式对安徽华仁增资 36.9685 万元。本次增资价格为 1 元/元注册资本（对应投后整体估值为 1,005 万元）。

2009 年 10 月 28 日，安徽华洲会计师事务所出具《验资报告》（华洲验字[2009]第 0336 号），审验截至 2009 年 10 月 26 日，安徽华仁收到公司股东何家乐、何家裕、何家伦和任放鸣缴纳的新增注册资本合计人民币 500 万元，各股东均以货币出资。

2009 年 10 月 29 日，安徽华仁就本次增资事宜完成了工商变更登记手续。本次增资完成后，安徽华仁的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	何家乐	460.4910	45.82%
2	何家裕	442.4010	44.02%
3	何家伦	51.8580	5.16%
4	任放鸣	50.2500	5.00%
合计		1,005.00	100.00%

7）安徽华仁第二次增资（注册资本由 1,005 万元增至 1,800 万元）

2010 年 4 月 12 日，安徽华仁股东会作出决议，同意公司注册资本由 1,005 万元增至 1,800 万元。其中，何家乐以货币方式对安徽华仁增资 364.269 万元；何家裕以货币方式对安徽华仁增资 349.959 万元；何家伦以货币方式对安徽华仁增资 41.022 万元；任放鸣以货币方式对安徽华仁增资 39.75 万元。本次增资价格为 1 元/元注册资本（对应投后整体估值为 1,800 万元）。

2010 年 4 月 15 日，安徽华洲会计师事务所出具《验资报告》（华洲验字[2010]第 0233 号），审验截至 2010 年 4 月 15 日止，安徽华仁已收到股东何家乐、何家裕、何家伦和任放鸣缴纳的新增注册资本合计人民币 795 万元，各股东均以货币出资。

2010 年 4 月 22 日，安徽华仁就本次增资事宜完成了工商变更登记手续。本次增资完成后，安徽华仁的股权结构如下

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	何家乐	824.76	45.82%
2	何家裕	792.36	44.02%
3	何家伦	92.88	5.16%
4	任放鸣	90.00	5.00%
合计		**1,800.00**	**100.00%**

8）安徽华仁第五次股权转让

2011 年 4 月 1 日，安徽华仁股东会作出决议，同意任放鸣将其持有的安徽华仁 90 万元出资额转让给何家乐。

2011 年 4 月 1 日，任放鸣与何家乐就前述股权转让事项签署了《安徽省华仁医药经营有限公司股份转让协议》。本次股权转让价格为 1 元/元注册资本（对应整体估值为 1,800 万元）。

2011 年 4 月 26 日，安徽华仁就本次股权转让事宜完成了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，安徽华仁的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	何家乐	914.76	50.82%
2	何家裕	792.36	44.02%
3	何家伦	92.88	5.16%
合计		**1,800.00**	**100.00%**

9）安徽华仁第三次增资（注册资本由 1,800 万元增至 2,400 万元）

2011 年 7 月 1 日，安徽华仁股东会作出决议，同意公司注册资本由 1,800 万元增至 2,400 万元。其中，何家乐以货币方式对安徽华仁增资 242.76 万元；何家裕以货币方式对安徽华仁增资 319.8 万元；何家伦以货币方式对安徽华仁增资 37.44 万元。本次增资价格为 1 元/元注册资本（对应投后整体估值为 2,400 万元）。

2011 年 7 月 12 日，安徽华洲会计师事务所出具《验资报告》（华洲验字[2011]第 0364 号），审验截至 2011 年 7 月 11 日止，安徽华仁已收到股东何家乐、何家裕、何家伦缴纳的新增注册资本合计人民币 600 万元，各股东均以货币出资。

2011 年 7 月 18 日，安徽华仁就本次增资事宜完成了工商变更登记手续。本次增资完成后，安徽华仁的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	何家乐	1,157.52	48.23%
2	何家裕	1,112.16	46.34%
3	何家伦	130.32	5.43%
合计		**2,400.00**	**100.00%**

2、股份有限公司阶段的股本演变过程

1）公司整体变更设立股份有限公司（股本：2,400 万股）

2013 年 12 月 1 日，安徽华仁股东会作出决议，同意整体变更为股份有限公司。同日，安徽华仁全体股东共同签署了《发起人协议》，确定以安徽华仁截至 2013 年 12 月 31 日经审计可供折股的账面净资产折为股份有限公司股份 2,400 万股，安徽华仁原股东以其各自在股份公司的出资比例所对应的账面净资产认购股份公司的股份。

2014 年 1 月 18 日，安徽大成会计师事务所出具《审计报告》（皖大成审字[2014]027 号），截至审计基准日 2013 年 12 月 31 日，安徽华仁经审计的账面净资产为 2,753.40 万元。

2014 年 1 月 18 日，公司创立大会审议通过安徽华仁整体变更为股份公司的议案，以截至 2013 年 12 月 31 日安徽华仁经审计的账面净资产 2,753.40 万元为基础，按 1:0.8717（四舍五入）的比例折为股份公司股本 2,400 万股，净资产超过股本部分计入资本公积，整体变更为股份有限公司。

2014 年 1 月 18 日，安徽大成会计师事务所出具《验资报告》（皖大成验字[2014]028 号），对公司股东缴纳注册资本情况予以验证。

2014 年 1 月 20 日，华人健康在合肥市工商行政管理局办理完成工商变更登记，并换领《营业执照》。股份公司设立后，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	出资方式
1	何家乐	11,575,200	48.23%	净资产折股
2	何家裕	11,121,600	46.34%	净资产折股
3	何家伦	1,303,200	5.43%	净资产折股
合计		**24,000,000**	**100.00%**	-

公司设立时未严格履行评估程序，存在瑕疵。为弥补和解决上述问题，2018 年 12 月 19 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司对公司截至 2013 年 12 月 31 日的账面净资产进行追溯评估，并出具《安徽省华仁医药经营有限公司变更设立股份有限公司涉及其净资产价值追溯评估报告》（沃克森评报[2018]第 1545 号）。经追溯评估，截至股改基准日 2013 年 12 月 31 日，安徽华仁净资产

评估值为2,981.96万元，较经审计净资产账面价值2,753.40万元增值228.56万元，增值率8.30%。2021年3月5日，中天运出具《验资复核报告》（中天运[2021]核字第90185号），对公司设立时的注册资本认缴情况进行了验资复核。

公司系依据安徽华仁经审计的账面净资产折股整体变更设立，公司设立的过程履行了必要的审计、验资程序，其未严格履行评估程序，存在瑕疵，后续已采取了补救措施。公司在设立时未进行资产评估不会导致发起人出资不实，公司未因该事项受到行政处罚，不存在纠纷或潜在纠纷，不构成本次发行上市的法律障碍。

2）华人健康第一次股份转让

何家裕与何家乐、何家伦战略规划不同，何家裕看好中药饮片生产领域，拟退出医药流通行业，独立创业经营中药饮片的生产，何家裕自愿转让华人健康全部股份，不再参与公司管理。2015年3月14日，何家裕与何家乐、何家伦签署《股权转让协议书》，约定以公司总估值4,000万元（2014年末公司净资产2,875.88万元）为基础，何家裕将其持有的华人健康954.48万股转让给何家乐，将其持有的华人健康 157.68 万股转让给何家伦。经友好协商，确定本次股份转让价款合计为1,830.60万元，折合每股价格为1.65元/股。

本次股份转让完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	21,120,000	88.00%
2	何家伦	2,880,000	12.00%
合计		**24,000,000**	**100.00%**

3）华人健康第一次增资（股本由2,400万股增加至3,500万股）

2017年3月20日，公司召开股东大会作出决议，同意公司注册资本由人民币2,400万元增加至3,500万元，总股本由2,400万股增加至3,500万股，本次增发的1,100万股股份由何家乐、何家伦出资认购，其中，何家乐认购公司新增股份968万股；何家伦认购公司新增股份132万股。本次增资价格为1元/股（对应投后整体估值为3,500万元）。本次增资价格为1元/股（对应投后整体估值为3,500万元）。

2017年3月29日，公司就本次增资事宜完成工商变更登记手续。本次增资完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	30,800,000	88.00%
2	何家伦	4,200,000	12.00%
合计		**35,000,000**	**100.00%**

2018 年 4 月 30 日，中天运出具《验资报告》（中天运[2018]验字第 00012 号），审验截至 2017 年 3 月 22 日，华人健康已收到股东何家乐、何家裕缴纳的新增注册资本合计人民币 1,100 万元，各股东均以货币出资。

4）华人健康第二次增资（股本由 3,500 万股增加至 3,888.89 万股）

2017 年 8 月 16 日，华人健康与华泰大健康一号、华泰大健康二号、道兴投资及其他相关方签署《增资协议》，约定华泰大健康一号、华泰大健康二号、道兴投资出资认购公司新增股份 7,500 万股，其中：华泰大健康一号以人民币 6,915.3464 万元认购公司新增股份 358.57 万股；华泰大健康二号以人民币 473.8161 万元认购公司新增股份 24.57 万股；道兴投资以人民币 110.8374 万元认购公司新增股份 5.75 万股。本次增资价格为 19.29 元/股（对应投后整体估值为 75,000 万元）。

2017 年 9 月 20 日，华人健康股东大会审议并通过本次增资相关事项。

2017 年 10 月 11 日，华人健康就本次增资事宜完成工商变更登记手续。本次增资完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	30,800,000	79.20%
2	何家伦	4,200,000	10.80%
3	华泰大健康一号	3,585,700	9.22%
4	华泰大健康二号	245,700	0.63%
5	道兴投资	57,500	0.15%
合计		**38,888,900**	**100.00%**

2018 年 5 月 8 日，中天运出具《验资报告》（中天运[2018]验字第 00013 号），审验截至 2017 年 12 月 12 日，华人健康已收到股东华泰大健康一号货币出资人民币 69,153,464 元，其中认购新增注册资本人民币 3,585,700 元，剩余 65,567,764 元计入资本公积；华人健康已收到股东华泰大健康二号货币出资人民币 4,738,161 元，其中认购新增注册资本人民币 245,700 元，剩余 4,492,461 元计入资本公积；华人健康已收到股东道兴投资货币出资人民币 1,108,374 元，其中认购新增注册资本人民币 57,500 元，剩余 1,050,874 元计入资本公积。

根据华泰大健康一号、华泰大健康二号和道兴投资于2017年8月与公司签订《关于安徽华人健康医药股份有限公司增资协议的补充协议》，因公司完成相应年度的承诺业绩，因此，华泰大健康一号、华泰大健康二号、道兴投资按约定向公司支付业绩承诺奖励，奖励金额合计人民币 333.32 万元，均计入公司的资本公积金。

5）华人健康资本公积转增股本及第三次增资（股本由3,888.89万股增加至10,000万股）

2017年12月8日，华人健康召开股东大会作出决议：（1）同意公司注册资本由人民币3,888.89万元增加至9,440万元，公司总股本由3,888.89万股增加至9,440万股，本次新增5,551.11万股股份由公司全体股东以资本公积金转增的方式同比例认购；（2）前述资本公积转增股本完成后，公司进行增资，注册资本由人民币9,440万元增加至10,000万元，股本总额由9,440万股增加至10,000万股，本次增发的560万股股份由新股东胜凡投资、福曼医投资出资认购，其中，胜凡投资以人民币1,520万元认购公司新增股份304万股；福曼医投资以人民币1,280万元认购公司新增股份256万股。本次增资价格为5元/股（对应投后整体估值为50,000万元）。

2017年12月14日，华人健康就本次资本公积转增股本及增资事项完成工商变更登记手续。本次资本公积转增股本及增资完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	74,764,779	74.76%
2	何家伦	10,195,197	10.20%
3	华泰大健康一号	8,704,028	8.70%
4	胜凡投资	3,040,000	3.04%
5	福曼医投资	2,560,000	2.56%
6	华泰大健康二号	596,419	0.60%
7	道兴投资	139,577	0.14%
合计		**100,000,000**	**100.00%**

2018年5月20日，中天运出具《验资报告》（中天运[2018]验字第00014号），审验截至截至2017年12月31日，华人健康已将资本公积5,551.11万元转增股本，转增后公司注册资本为人民币9,440万元；同时，华人健康已收到股东胜凡投资出资人民币1,520万元，其中认购新增注册资本人民币304万元，剩余1,216万元计入资本公积；华人健康已收到股东福曼医投资出资人民币1,280万元，其中认购新增注册资本人民币256万元，剩余1,024万元计入资本公积。

6）华人健康第四次增资（股本由 10,000 万股增加至 11,111.1111 万股）

2018 年 5 月 17 日，华人健康与阿里健康及其他相关方签署《增资协议》，约定阿里健康以人民币 13,333.33 万元认购公司新增股份 1,111.1111 万股。本次增资价格为 12 元/股（对应投后整体估值为 133,333 万元）。

2018 年 5 月 17 日，华人健康股东大会审议并通过本次增资相关事项。

2018 年 5 月 31 日，华人健康就本次增资事项完成工商变更登记手续。本次增资完成后，华人健康的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	74,764,779	67.29%
2	阿里健康	11,111,111	10.00%
3	何家伦	10,195,197	9.18%
4	华泰大健康一号	8,704,028	7.83%
5	胜凡投资	3,040,000	2.74%
6	福曼医投资	2,560,000	2.30%
7	华泰大健康二号	596,419	0.54%
8	道兴投资	139,577	0.13%
合计		**111,111,111**	**100.00%**

2018 年 5 月 31 日，中天运出具《验资报告》（中天运[2018]验字第 00015 号），审验截至 2018 年 5 月 22 日，华人健康已收到股东阿里健康支付的第一期增资款人民币 6,666.665 万元，均以货币出资，其中认购新增注册资本人民币 1,111.1111 万元，剩余 5,555.5539 万元计入资本公积金。

经核查，截至 2018 年 8 月 20 日，华人健康已收到股东阿里健康以货币方式支付的剩余增资款人民币 6,666.665 万元。2021 年 3 月 5 日，中天运出具的《验资复核报告》（中天运[2021]核字第 90185 号），对阿里健康后续出资情况进行了核验。

7）华人健康第五次增资（股本由 11,111.1111 万股增加至 11,886.7284 万股）

2018 年 12 月 25 日，华人健康与苏州赛富及其他相关方签署《增资协议》，约定苏州赛富以人民币 10,000 万元认购公司新增股份 625.6173 万股。本次增资价格为 15.98 元/股（对应投后整体估值为 190,000 万元）。

2018 年 12 月 25 日，华人健康股东大会作出决议：（1）同意上述苏州赛富增资入股事项；（2）

同意康凡投资以人民币 975 万元认购公司新增股份 150 万股，增资价格为 6.5 元/股。

2018 年 12 月 27 日，华人健康就本次增资事项完成工商变更登记手续。本次增资完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	74,764,779	62.90%
2	阿里健康	11,111,111	9.35%
3	何家伦	10,195,197	8.58%
4	华泰大健康一号	8,704,028	7.32%
5	赛富投资	6,256,173	5.26%
6	胜凡投资	3,040,000	2.56%
7	福曼医投资	2,560,000	2.15%
8	康凡投资	1,500,000	1.26%
9	华泰大健康二号	596,419	0.50%
10	道兴投资	139,577	0.12%
合计		**118,867,284**	**100.00%**

2019 年 1 月 3 日，中天运出具《验资报告》（中天运[2019]验字第 00001 号）。审验截至 2019 年 1 月 3 日，华人健康已收到股东康凡投资货币出资人民币 975 万元，其中认购新增注册资本人民币 115 万元，剩余 825 万元计入资本公积；华人健康已收股东苏州赛富货币出资人民币 10,000 万元，其中认购新增注册资本人民币 625.6173 万元，剩余 9,374.3827 万元计入资本公积。

8）华人健康第六次增资（股本由 11,886.7284 万股增加至 12,018.7384 万股）

2019 年 12 月 12 日，华人健康 2019 年第三次临时股东大会作出决议，同意公司注册资本由人民币 11,886.7284 万元增加至 12,018.7384 万元，股本总额由 11,886.7284 万股增加至 12,018.7384 万股，本次增发的 132.01 万股股份由新股东时达投资以人民币 2,376.18 万元出资认购。本次增资价格为 18 元/股（对应投后整体估值为 216,337.29 万元）。

2019 年 12 月 25 日，华人健康就本次增资事项完成工商变更登记手续。本次增资完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	74,764,779	62.21%
2	阿里健康	11,111,111	9.24%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
3	何家伦	10,195,197	8.48%
4	华泰大健康一号	8,704,028	7.24%
5	赛富投资	6,256,173	5.21%
6	胜凡投资	3,040,000	2.53%
7	福曼医投资	2,560,000	2.13%
8	康凡投资	1,500,000	1.25%
9	时达投资	1,320,100	1.10%
10	华泰大健康二号	596,419	0.50%
11	道兴投资	139,577	0.12%
合计		**120,187,384**	**100.00%**

2019 年 12 月 25 日，中天运出具《验资报告》（中天运[2019]验字第 00022 号）。审验截至 2019 年 12 月 20 日，华人健康已收到股东时达投资货币出资人民币 2,376.18 万元，其中认购新增注册资本人民币 132.01 万元，剩余 2,244.17 万元计入资本公积。

9）华人健康第二次股权转让

2020 年 2 月，何家乐与苏州赛富签署《股权转让协议》，约定何家乐将其持有的华人健康 63 万股股份作价 995.95 万元转让给苏州赛富；华泰大健康一号、华泰大健康二号、道兴投资与天凯投资签署《股权转让协议》，约定华泰大健康一号将其持有的华人健康 95.7926 万股股份作价 1,514.35 万元转让给天凯投资；华泰大健康二号将其持有的华人健康 6.5639 万股股份作价 103.77 万元转让给天凯投资；道兴投资将其持有的华人健康 1.5361 万股股份作价 24.28 万元转让给天凯投资。本次股份转让价格为 15.81 元/股（对应整体估值为 190,000 万元）。

本次股份转让完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	74,134,779	61.68%
2	阿里健康	11,111,111	9.24%
3	何家伦	10,195,197	8.48%
4	华泰大健康一号	7,746,102	6.45%
5	赛富投资	6,886,173	5.73%
6	胜凡投资	3,040,000	2.53%
7	福曼医投资	2,560,000	2.13%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
8	康凡投资	1,500,000	1.25%
9	时达投资	1,320,100	1.10%
10	天凯投资	1,038,926	0.86%
11	华泰大健康二号	530,780	0.44%
12	道兴投资	124,216	0.10%
合计		**120,187,384**	**100.00%**

10）华人健康第七次增资（股本由 12,018.7384 万股增加至 12,571.9021 万股）

2020 年 9 月 16 日，华人健康 2020 年第二次临时股东大会作出决议，同意公司注册资本由人民币 12,018.738 万元增加至 12,571.9021 万元，股本总额由 12,018.738 万股增加至 12,571.9021 万股，本次增发的 553.1637 万股股份由新股东黄山赛富、腾元投资、长菁投资、华西投资出资认购。

2020 年 9 月 20 日，华人健康与黄山赛富、腾元投资、长菁投资、华西投资签署《增资协议》，约定：黄山赛富以人民币 6,000 万元认购公司新增股份 301.7257 万股；腾元投资以人民币 1,000 万元认购公司新增股份 50.2876 万股；长菁投资以人民币 1,000 万元认购公司新增股份 50.2876 万股；华西投资以人民币 3,000 万元认购公司新增股份 150.8628 万股。本次增资价格为 19.89 元/股（对应投后整体估值为 250,000 万元）。

2020 年 9 月 22 日，华人健康就本次增资事项完成工商变更登记手续。本次增资完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	74,134,779	58.97%
2	阿里健康	11,111,111	8.84%
3	何家伦	10,195,197	8.11%
4	华泰大健康一号	7,746,102	6.16%
5	赛富投资	6,886,173	5.48%
6	胜凡投资	3,040,000	2.42%
7	黄山赛富	3,017,257	2.40%
8	福曼医投资	2,560,000	2.04%
9	华西投资	1,508,628	1.20%
10	康凡投资	1,500,000	1.19%
11	时达投资	1,320,100	1.05%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
12	天凯投资	1,038,926	0.83%
13	华泰大健康二号	530,780	0.42%
14	腾元投资	502,876	0.40%
15	长菁投资	502,876	0.40%
16	道兴投资	124,216	0.10%
合计		**125,719,021**	**100.00%**

2020 年 10 月 12 日，中天运出具《验资报告》（中天运[2020]验字第 00026 号）。审验截至 2020 年 9 月 30 日，华人健康已收到股东黄山赛富出资人民币 6,000 万元，其中认购新增注册资本人民币 301.7257 万元，剩余 5,698.2743 万元计入资本公积；华人健康已收到股东华西投资出资人民币 3,000 万元，其中认购新增注册资本人民币 150.8628 万元，剩余 2,849.1372 万元计入资本公积；华人健康已收到股东长菁投资出资人民币 1,000 万元，其中认购新增注册资本人民币 50.2876 万元，剩余 949.7124 万元计入资本公积；华人健康已收到股东腾元投资出资人民币 1,000 万元，其中认购新增注册资本人民币 50.2876 万元，剩余 949.7124 万元计入资本公积。

11）华人健康资本公积转增股本（股本由 12,571.9021 万股增加至 34,000 万股）

2020 年 11 月 29 日，华人健康 2020 年第三次临时股东大会作出决议，2020 年 11 月 29 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会作出决议，同意公司拟将注册资本由人民币 12,571.9021 万元增加至 34,000 万元，公司总股本由 12,571.9021 万股增加至 34,000 万股，本次新增股本 21,428.0979 万股由公司现有全体股东按照各自的出资比例同比例转增股本。

2020 年 12 月 8 日，华人健康就本次资本公积转增股本事项完成工商变更登记手续。本次资本公积转增股本完成后，华人健康的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	何家乐	200,493,326	58.97%
2	阿里健康	30,049,373	8.84%
3	何家伦	27,572,335	8.11%
4	华泰大健康一号	20,948,896	6.16%
5	赛富投资	18,623,266	5.48%
6	胜凡投资	8,221,509	2.42%
7	黄山赛富	8,160,001	2.40%
8	福曼医投资	6,923,376	2.04%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
9	华西投资	4,080,000	1.20%
10	康凡投资	4,056,665	1.19%
11	时达投资	3,570,136	1.05%
12	天凯投资	2,809,717	0.83%
13	华泰大健康二号	1,435,465	0.42%
14	腾元投资	1,360,000	0.40%
15	长菁投资	1,360,000	0.40%
16	道兴投资	335,935	0.10%
合计		340,000,000	100.00%

2020年12月8日，中天运出具《验资报告》（中天运[2020]验字第00041号），审验截至2020年12月8日，华人健康已将资本公积21,428.0979万元转增股本，转增后公司注册资本为人民币34,000万元。

自本次变更后，本公司的股权结构未发生变动。

（二）企业法人工商登记情况：

企业统一社会信用代码：91340100730002825G；公司注册地及实际经营地位于合肥市包河工业区上海路18号。法定代表人：何家乐；注册资本及实收资本为人民币340,000,000.00元；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司属于批发和零售业，主要经营范围包括：中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械、计生用品、消毒用品销售；保健食品、预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、食用农产品销售；日用百货、化妆品、办公及文体用品、针纺织品、眼镜、家用电器销售；医药企业管理；医药信息咨询；药店管理咨询服务；企业营销策划；医药科技产品的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；广告设计、制作、发布。（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）

（三）公司组织架构

本财务报表经本公司董事会于2021年10月26日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共5户、2019年度纳入合并范围的子公司共6户、2020年度纳入合并范围的子公司共11户，2021年1-6月纳入合并范围子公司12户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 6 月 30 日止的 2018 年度至 2021 年 6 月财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（十一）“应收款项”的各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与

支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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；购买口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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

（七） 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，

以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期

股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据本附注三（二十五）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-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；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（3）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）。

7、金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1）对于应收款项：本公司对应收款项减值详见“本附注三、（十一）本附注三、（十一）应收款项”部分

2）除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

下述金融工具会计政策适用于 2018 年度：

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期

损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三、（十一）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

（9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

1、本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用下列应收款项会计政策：

1）单项金额重大并单项计提信用减值损失的应收款项

单独计提信用减值损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提信用减值损失
信用减值损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失。

2）按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收款项

除单项计提信用减值损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。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。各组合确定依据及信用减值损失计提方法如下：

确定组合的依据	
余额百分比法组合	用于正常经营的各类押金、备用金、保证金
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部款项组合	合并报表范围内的内部款项
按组合计提信用减值损失的计提方法	
余额百分比法组合	按照余额的 5%计提信用减值损失
账龄分析法组合	账龄分析法
内部款项组合	对于合并报表范围内的内部款项，没有证据表明其存在收回风险的，不计提信用减值损失。

组合中，采用账龄分析法计提信用减值损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（医保款）	0.50	N/A
1年以内（其他）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2、下述应收款项会计政策适用于 2018 年度：

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据公司的实际情况，确定期末应收款项余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的定义为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
余额百分比法组合	用于正常经营的各类押金、备用金、保证金
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部款项组合	合并报表范围内的内部款项

1）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
用于正常经营的各类押金、备用金、保证金	5.00	5.00

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（医保款）	0.50	N/A
1年以内（其他）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
内部款项组合	-	-

对于合并报表范围内的内部款项，没有证据表明其存在收回风险的，不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合、余额百分比法组合和门店备用金及医保类款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

（1）一般原则

以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

对于数量繁多、单价较低的库存商品， 按照库存商品类别计提存货跌价准备；与在同一地区销售的其他库存商品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，则合并计提存货跌价准备。

（2）具体原则

针对公司库存商品种类繁多、单价相对较低及周转较快的特点，公司依据期末库存商品有效期及其近效期情况，计提存货跌价准备，其中近效商品按期末价值计提 70%，过期商品按期末价值计提 100%。近效商品与过期商品划分的标准具体如下：

1）距失效期 6 个月为近效商品；

2）超过有效期的商品为过期商品；

3）距失效期 30 天内的商品，按过期商品处理。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

（十三） 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五） 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（十六） 固定资产

1、固定资产确认条件

（1）本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

（1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的 5%）：已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人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承租人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（75%（含）以上）；

④承租人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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七） 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、软件、商标、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	按土地证记载使用年限
软件	5-10	按使用年限
商标	5-10	按估计使用年限

2、内部研究开发支出会计政策

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

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1、租入营业用房装修费用，按 5 年平均摊销，摊销期内平均摊销，如摊销期内不再租赁，剩余金额一次性计入当期损益。

2、租入营业用房发生的承租转让费，按 5 年平均摊销，如 5 年内不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。

3、对于资产收购形式进行的门店转让费，按 5 年平均摊销，如 5 年内出售或关停该部分收购的门店，剩余金额一次性计入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三） 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四） 股份支付

公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则公司按照事先约定的价格回购股票。公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，

在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五） 收入

本公司于 2020 年 1 月 1 日起采用以下收入会计政策：

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时

收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

（1）医药代理业务

公司代理业务客户主要为医药连锁企业，公司在与零售终端签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，在物流信息显示客户签收确认收货或收到客户签收发货单且无异议后，购买方取得商品控制权时确认收入。

（2）零售业务

1）线下门店的收入确认

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡、第三方支付）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户。公司在收到现金、第三方支付平台付款或者办理完成银行卡、医保卡等刷卡手续后，打印收银单据；商品离开柜台后，购买方取得商品控制权时确认收入。

2）电商平台的收入确认

公司通过天猫、京东、拼多多等电商平台开设线上旗舰店向消费者销售商品。终端消费者直接通过电商平台下达订单、向第三方支付平台或电商平台支付货款，公司发货给购买方，购买方取得商品控制权时确认收入。

（3）终端集采业务

终端集采业务客户主要为单体药店、小型连锁等零售终端，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，在物流信息显示客户签收确认收货且无异议后，购买方取得商品控制权时确认收入。

（4）促销、陈列与咨询服务收入

公司所提供劳务主要系为供应商提供商品推广、陈列、促销等服务，公司服务收入确认方法为：公司向供应商提供的增值服务在服务期间结束经双方结算确认无误后，公司服务收入于已实际收到款项时或基本能够确定款项可以收到时确认收入。

（5）信息服务

公司提供的医药科技领域内的计算机科技服务、技术服务、信息服务、技术开发等服务的收入确认方法为：与购买方签订相关技术服务或开发协议后，根据购买方提出的服务需求，完成相应服务，经购买方验收确认后确认收入。

（6）积分计划

本公司实施会员积分奖励计划，顾客成为会员后，凭会员卡到门店购物消费，公司会根据购物金额取得相应的会员积分，顾客可利用累计消费奖励积分满足规定要求后兑换礼品。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分确认的合同负债以授予顾客的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所使用的会员奖励积分公允价值确认为收入。

下述收入会计政策适用于 2018 年度及 2019 年度：

1、收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可

靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

（1）医药代理业务

公司代理业务客户主要为医药连锁企业，公司在与零售终端签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，在物流信息显示客户签收确认收货或收到客户签收发货单且无异议后，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

（2）零售业务

1）线下门店的收入确认

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡、第三方支付）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户。公司在收到现金、第三方支付平台付款或者办理完成银行卡、医保卡等刷卡手续后，打印收银单据；商品离开柜台，购买方取得商品控制权，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

2）电商平台的收入确认

公司通过天猫、京东、拼多多等电商平台开设线上旗舰店向消费者销售商品。终端消费者直接通过电商平台下达订单、向第三方支付平台或电商平台支付货款，公司发货给购买方，购买方取得商品控制权，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

（3）终端集采业务

终端集采业务客户主要为单体药店、小型连锁等零售终端，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，在物流信息显示客户签收确认收货且无异议后，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

（4）促销、陈列与咨询服务收入

公司所提供劳务主要系为供应商提供商品推广、陈列、促销等服务，公司服务收入确认方法为：

公司向供应商提供的增值服务在服务期间结束经双方结算确认无误后，公司服务收入于已实际收到款项时或基本能够确定款项可以收到时确认收入。

（5）积分计划

本公司实施会员积分奖励计划，顾客成为会员后，凭会员卡到门店购物消费，公司会根据购物金额取得相应的会员积分，顾客可利用累计消费奖励积分满足规定要求后兑换礼品。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所使用的会员奖励积分公允价值确认为收入。

（二十六） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日

常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八） 租赁

本公司于 2021 年 1 月 1 日起采用以下租赁会计政策：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租

赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

下述收入会计政策适用于 2018 年度、2019 年度及 2020 年度：

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九） 门店收购的会计处理

公司根据收购方式、收购目的以及收购后的管理情况，并参考同行业案例，将门店收购类型归纳划分为两类：（1）股权收购；（2）资产收购。其中资产收购是以有偿方式取得收购标的全部或部分经营性资产的收购业务。

门店收购采用第一类股权收购的，按照非同一控制下企业合并进行会计处理，公司对转让价款大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

门店收购采用第二类资产收购的，公司支付的门店转让价款确认为长期待摊费用，并按照 5 年期限摊销。

（三十） 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）重要会计政策变更

1）执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。此项会计政策变更采用追溯调整法。

2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	118,311,194.75	应收票据	792,675.24
		应收账款	117,518,519.51
应付票据及应付账款	248,937,451.14	应付票据	161,919,561.15
		应付账款	87,017,889.99

3）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	792,675.24	-792,675.24	-
应收款项融资	-	792,675.24	792,675.24

4）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 年修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 年修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

5）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 年修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 年修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

6）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年度期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

①执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	9,466,610.28	-9,466,610.28	-
合同负债	-	8,887,577.13	8,887,577.13
其他流动负债	-	1,089,079.06	1,089,079.06
递延收益	510,045.91	-510,045.91	-

②对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

7）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

本公司自 20201 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年度期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	86,963,385.97	-52,069,147.86	34,894,238.11
使用权资产		478,250,834.93	478,250,834.93
一年内到期的非流动负债		114,633,447.24	114,633,447.24
租赁负债		311,548,239.82	311,548,239.82

除上述情形外，报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

除上述外，本期公司无重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	一般纳税人：13%、9%、6%、3%、0%（2019 年 4 月 1 日至今）；16%、10%、6%、3%、0%（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日）；17%、11%、6%、3%、0%（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日）；
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
安徽华人健康医药股份有限公司	25%	25%	25%	25%
合肥国胜医疗管理有限公司	20%	20%	20%	20%
安徽国胜医药科技有限公司	20%	20%	20%	20%
安徽国胜大药房连锁有限公司	25%	25%	25%	25%
安徽汇达药业有限公司	25%	25%	20%	N/A
合肥捷助医药科技有限公司	20%	20%	N/A	N/A
江苏国胜大药房有限公司（原南京国胜大药房有限公司）	20%	20%	N/A	N/A
芜湖国胜大药房连锁有限公司	25%	25%	25%	25%
安庆国胜大药房连锁有限公司	20%	20%	20%	25%
亳州国胜大药房连锁有限公司	20%	20%	20%	25%
合肥元兴综合门诊有限责任公司	20%	20%	N/A	N/A
合肥市安百苑综合门诊有限责任公司	20%	20%	N/A	N/A
河南国胜大药房有限公司	20%	N/A	N/A	N/A

2、税收优惠

1）所得税优惠

根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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〕13号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。2019年度子公司合肥国胜医疗管理有限公司、安徽国胜医药科技有限公司、安庆国胜大药房连锁有限公司、亳州国胜大药房连锁有限公司、安徽汇达药业有限公司，2020年度子公司合肥国胜医疗管理有限公司、安徽国胜医药科技有限公司、合肥捷助医药科技有限公司、南京国胜大药房有限公司、安庆国胜大药房连锁有限公司、亳州国胜大药房连锁有限公司、合肥元兴综合门诊有限责任公司、合肥市安百苑综合门诊有限责任公司，2021年1-6月子公司合肥国胜医疗管理有限公司、安徽国胜医药科技有限公司、合肥捷助医药科技有限公司、江苏国胜大药房有限公司、安庆国胜大药房连锁有限公司、亳州国胜大药房连锁有限公司、合肥元兴综合门诊有限责任公司、合肥市安百苑综合门诊有限责任公司、河南国胜大药房有限公司，属于小微企业所得税优惠政策范围，享受相应的所得税优惠政策。

2）增值税优惠

①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〕13号）对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第11号），自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。报告期内，子公司安徽国胜医药科技有限公司、合肥捷助医药科技有限公司、河南国胜大药房连锁有限公司以及发行人部分门店在符合通知相关规定时，免征增值税。

②根据财政部和国家税务总局《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52号文）、《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号文）、《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告第57号）、《财

政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号）规定，2020 年度，公司子公司安徽国胜医药科技有限公司、合肥捷助医药科技有限公司、子公司芜湖国胜大药房连锁有限公司部分门店为小规模纳税人，增值税减按 1%征收。

③根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，除湖北省外的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。2021 年 1-6 月，公司子公司安徽国胜医药科技有限公司、合肥捷助医药科技有限公司、河南国胜大药房连锁有限公司、子公司安徽国胜大药房连锁有限公司部分门店、芜湖国胜大药房连锁有限公司部分门店、安庆国胜大药房连锁有限公司部分门店、亳州国胜大药房连锁有限公司部分门店、江苏国胜大药房有限公司部分门店为小规模纳税人，增值税减按 1%征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金

（1）项目分类明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	11,129.40	126,354.11	48,378.54	312,666.10
银行存款	72,708,879.25	54,378,659.63	34,502,197.99	33,179,915.13
其他货币资金	127,307,188.76	151,518,034.56	99,196,966.24	130,251,655.88
合计	200,027,197.41	206,023,048.30	133,747,542.77	163,744,237.11
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

注：除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金以外，报告期末无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

（2）其他货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	122,899,213.24	147,364,352.30	95,790,051.13	128,020,057.19
支付宝等支付平台余额	4,407,975.52	4,153,682.26	3,406,915.11	2,231,598.69
合计	127,307,188.76	151,518,034.56	99,196,966.24	130,251,655.88

2、 交易性金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	5,000,000.00	46,102,180.82	-
其中：债务工具投资-理财产品	3,000,000.00	5,000,000.00	46,102,180.82	-

3、 应收票据

（1）明细情况

1）类别明细情况

种 类	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合 计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(续)

种 类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续)

种 类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

截止 2018 年 12 月 31 日类别明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	792,675.24	-	792,675.24
合计	792,675.24	-	792,675.24

（2）期末无实际核销的应收票据。

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	911,622.20	0.37	911,622.20	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	242,623,796.72	99.63	10,105,885.68	4.17	232,517,911.04
其中：组合一账龄分析法组合	242,623,796.72	99.63	10,105,885.68	4.17	232,517,911.04
合计	243,535,418.92	100.00	11,017,507.88	4.52	232,517,911.04

（续 1）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	790,056.00	0.35	790,056.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	225,065,240.27	99.65	8,567,549.70	3.81	216,497,690.57
其中：组合一账龄分析法组合	225,065,240.27	99.65	8,567,549.70	3.81	216,497,690.57
合计	225,855,296.27	100.00	9,357,605.70	4.14	216,497,690.57

（续 1）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	166,296,389.39	100.00	6,009,788.59	3.61	160,286,600.80
其中：组合一账龄分析法组合	166,296,389.39	100.00	6,009,788.59	3.61	160,286,600.80
合计	166,296,389.39	100.00	6,009,788.59	3.61	160,286,600.80

（续 2）

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,895,814.51	100.00	4,377,295.00	3.59	117,518,519.51
其中：组合一账龄分析法组合	121,895,814.51	100.00	4,377,295.00	3.59	117,518,519.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	121,895,814.51	100.00	4,377,295.00	3.59	117,518,519.51

2） 组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款中的账龄分析法组合

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1年以内（医保款）	72,919,780.48	364,598.90	0.50
1年以内（其他）	161,873,321.89	8,093,666.11	5.00
1-2年	5,033,559.43	503,355.95	10.00
2-3年	1,816,855.46	545,056.64	30.00
3-4年	638,817.44	319,408.73	50.00
4-5年	308,313.32	246,650.65	80.00
5年以上	33,148.70	33,148.70	100.00
合计	242,623,796.72	10,105,885.68	4.17

（续）

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1年以内（医保款）	81,189,867.44	405,949.33	0.50
1年以内（其他）	138,196,911.28	6,909,845.55	5.00
1-2年	3,211,270.18	321,127.02	10.00
2-3年	1,613,361.85	484,008.56	30.00
3-4年	804,621.22	402,310.62	50.00
4-5年	24,498.40	19,598.72	80.00
5年以上	24,709.90	24,709.90	100.00
合计	225,065,240.27	8,567,549.70	3.81

（续）

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1年以内（医保款）	64,071,071.37	320,355.36	0.50
1年以内（其他）	97,473,217.57	4,873,660.88	5.00
1-2年	3,162,394.09	316,239.41	10.00
2-3年	1,513,666.06	454,099.82	30.00
3-4年	51,330.40	25,665.20	50.00
4-5年	24,709.90	19,767.92	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	166,296,389.39	6,009,788.59	3.61

3）组合中，按信用风险特征组合计提账准备的应收账款中的账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(医保款)	47,420,734.93	237,103.67	0.50
1 年以内（其他）	70,647,555.78	3,532,377.80	5.00
1 至 2 年	3,044,169.69	304,416.97	10.00
2 至 3 年	621,675.72	186,502.72	30.00
3 至 4 年	89,569.11	44,784.56	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	72,109.28	72,109.28	100.00
合计	121,895,814.51	4,377,295.00	3.59

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实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备/预期信用损失情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	790,056.00	121,566.20	-	-	-	911,622.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,567,549.70	1,822,934.57	-	284,598.59	-	10,105,885.68
合计	9,357,605.70	1,944,500.77	-	284,598.59	-	11,017,507.88

(续 1)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	790,056.00	-	-	-	790,056.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,009,788.59	3,142,913.10	-	585,151.99	-	8,567,549.70
合计	6,009,788.59	3,932,969.10	-	585,151.99	-	9,357,605.70

(续 2)

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,377,295.00	2,435,921.15	-	803,427.56	-	6,009,788.59
合计	4,377,295.00	2,435,921.15	-	803,427.56	-	6,009,788.59

(续 3)

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,002,142.13	1,905,425.93	-	530,273.06	-	4,377,295.00

合计	3,002,142.13	1,905,425.93	-	530,273.06	-	4,377,295.00

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

（3）报告期内实际核销应收账款情况。

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款核销金额	284,598.59	585,151.99	803,427.56	530,273.06

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	预期信用损失期末余额
合肥市医保中心	货款	27,553,473.34	1年以内	11.31	137,767.37
芜湖市医疗保险管理中心	货款	12,023,785.39	1年以内	4.94	60,118.93
六安市医疗保险基金管理中心	货款	5,946,875.61	1年以内	2.44	29,734.38
宣城市医疗保险管理中心	货款	4,519,243.50	1年以内	1.86	22,596.22
亳州市谯城区医疗保险管理中心	货款	4,382,688.85	1年以内	1.80	21,913.44
合计		54,426,066.69		22.35	272,130.34

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、 应收款项融资

（1）明细情况

1）类别明细情况

种 类	2021年6月30日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	4,584,449.83	100.00	-	-	4,584,449.83
其中：银行承兑汇票	4,584,449.83	100.00	-	-	4,584,449.83
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	4,584,449.83	100.00	-	-	4,584,449.83

（续）

种 类	2020年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的应收票据	4,330,298.81	100.00	-	-	4,330,298.81
其中：银行承兑汇票	4,330,298.81	100.00	-	-	4,330,298.81
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	4,330,298.81	100.00	-	-	4,330,298.81

（续）

种 类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,726,027.45	100.00	-	-	2,726,027.45
其中：银行承兑汇票	2,726,027.45	100.00	-	-	2,726,027.45
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	2,726,027.45	100.00	-	-	2,726,027.45

2)单项计提预期信用损失的应收票据

截止 2021 年 6 月 30 日，公司应收款项融资的账面余额为 4,584,449.83 元，均为银行承兑汇票，回收风险较小，无需计提预期信用损失。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,486,167.30	-
合计	28,486,167.30	-

6、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	52,350,345.23	97.68	73,231,516.03	96.57
1 至 2 年	797,495.17	1.49	1,637,236.28	2.16
2 至 3 年	233,744.97	0.44	812,308.18	1.07
3 年以上	210,585.50	0.39	155,052.90	0.20
合计	53,592,170.87	100.00	75,836,113.39	100.00

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	57,407,690.26	95.21	62,086,382.14	97.79
1 至 2 年	2,654,294.36	4.40	1,404,609.84	2.21
2 至 3 年	237,059.38	0.39	39.30	0.00

3年以上	39.30	0.00	-	-
合计	60,299,083.30	100.00	63,491,031.28	100.00

（2）预付款项期末余额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	2021年6月30日余额	占期末余额比例（%）	年限	未结算原因
辰欣药业股份有限公司	非关联方	3,392,762.12	6.33	1年以内	待结算
安徽省康宁实业（集团）有限公司	非关联方	3,077,140.00	5.74	1年以内	待结算
山东济水阿胶有限公司	非关联方	2,957,349.89	5.52	1年以内	待结算
山东万润医药有限公司	非关联方	2,404,101.65	4.49	1年以内	待结算
广州白云山光华制药股份有限公司	非关联方	2,021,175.36	3.77	1年以内	待结算
合计		13,852,529.02	25.85		

（3）期末公司无账龄超过1年的重要预付款项。

7、 其他应收款

（1） 分类情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	131,354.17	108,500.46	29,963.95	100,336.66
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	29,104,536.43	26,959,094.80	21,636,181.76	17,661,934.61
合计	29,235,890.60	27,067,595.26	21,666,145.71	17,762,271.27

（2） 应收利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金利息	131,354.17	108,500.46	29,963.95	100,336.66
合计	131,354.17	108,500.46	29,963.95	100,336.66

（3）其他应收款

1）其他应收款分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,075.70	0.27	82,075.70	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	30,865,050.53	99.73	1,760,514.10	5.70	29,104,536.43
组合一：按账龄组合计提	7,177,889.32	23.19	576,156.03	8.03	6,601,733.29
组合二：按余额百分比组合计提	23,687,161.21	76.54	1,184,358.07	5.00	22,502,803.14

类别	2021年6月30日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	30,947,126.23	100.00	1,842,589.80	5.95	29,104,536.43

（续1）

类别	2020年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,501,262.47	100.00	1,542,167.67	5.41	26,959,094.80
组合一：按账龄组合计提	6,241,525.65	21.90	429,180.82	6.88	5,812,344.83
组合二：按余额百分比组合计提	22,259,736.82	78.10	1,112,986.85	5.00	21,146,749.97
合计	28,501,262.47	100.00	1,542,167.67	5.41	26,959,094.80

（续2）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,805,856.70	100.00	1,169,674.94	5.13	21,636,181.76
组合一：按账龄组合计提	5,791,240.74	25.39	318,944.14	5.51	5,472,296.60
组合二：按余额百分比组合计提	17,014,615.96	74.61	850,730.80	5.00	16,163,885.16
合计	22,805,856.70	100.00	1,169,674.94	5.13	21,636,181.76

（续3）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
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	18,601,355.07	100.00	939,420.46	5.05	17,661,934.61
组合一：按账龄组合计提	4,468,602.60	24.02	232,782.84	5.21	4,235,819.76
组合二：按余额百分比组合计提	14,132,752.47	75.98	706,637.62	5.00	13,426,114.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-	-	
合计	18,601,355.07	100.00	939,420.46	5.05	17,661,934.61

2）按信用风险特征组合计提坏账准备/预期信用损失的其他应收款

组合名称	2021年6月30日			2020年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）

用于正常经营的各类押金、备用金、保证金	23,687,161.21	1,184,358.07	5.00	22,259,736.82	1,112,986.85	5.00
账龄组合	7,177,889.32	576,156.03	8.03	6,241,525.65	429,180.82	6.88
其中：1年以内	5,377,151.87	268,857.60	5.00	5,021,099.88	251,055.00	5.00
1至2年	1,274,732.64	127,557.26	10.00	940,073.75	94,007.38	10.00
2至3年	416,306.24	124,891.88	30.00	280,287.86	84,086.36	30.00
3至4年	109,698.57	54,849.29	50.00	64.16	32.08	50.00
4至5年			80.00	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	30,865,050.53	1,760,514.10	5.70	28,501,262.47	1,542,167.67	5.41

（续）

组合名称	2019年12月31日			2018年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
用于正常经营的各类押金、备用金、保证金	17,014,615.96	850,730.80	5.00	14,132,752.47	706,637.62	5.00
账龄组合	5,791,240.74	318,944.14	5.51	4,468,602.60	232,782.84	5.21
其中：1年以内	5,203,855.83	260,192.81	5.00	4,288,436.44	214,421.82	5.00
1至2年	587,320.75	58,732.08	10.00	178,444.16	17,844.42	10.00
2至3年	64.16	19.25	30.00	1,722.00	516.60	30.00
3至4年	-	-	50.00	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	22,805,856.70	1,169,674.94	5.13	18,601,355.07	939,420.46	5.05

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日	1,542,167.67	-	-	1,542,167.67
本期计提	222,450.22	-	77,971.91	300,422.13
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-4,103.79	-	4,103.79	-
2021年6月30日	1,760,514.10	-	82,075.70	1,842,589.80

（续1）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日	1,169,674.94	-	-	1,169,674.94

本期计提	635,283.10	-	-	635,283.10
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	262,790.37	-	-	262,790.37
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	1,542,167.67	-	-	1,542,167.67

（续 2）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日	939,420.46	-	-	939,420.46
本期计提	230,254.48	-	-	230,254.48
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	1,169,674.94	-	-	1,169,674.94

（续 3）

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款			-	-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	746,945.91	192,474.55	-	-	-	939,420.46
合计	746,945.91	192,474.55	-	-	-	939,420.46

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项。

4）报告期内实际核销其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备核销金额	-	262,790.37	-	-

5）其他应收款按性质分类情况

款项的性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、押金	21,884,614.53	20,730,654.21	16,305,626.42	12,734,783.57
往来款	5,181,459.15	3,370,729.84	4,153,145.08	3,259,248.67
备用金	1,802,546.68	1,529,182.61	708,989.54	1,401,087.36
其他	1,996,430.17	2,870,695.81	1,638,095.66	1,206,235.47
减：坏账准备/预计信用损失	1,760,514.10	1,542,167.67	1,169,674.94	939,420.46
合计	29,104,536.43	26,959,094.80	21,636,181.76	17,661,934.61

6）按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	预期信用损失期末余额
齐鲁制药有限公司	保证金、押金	500,000.00	1至2年	1.62	25,000.00
安徽裕泰和中医药产业投资有限公司	保证金、押金	500,000.00	4至5年	1.62	25,000.00
国网安徽省电力公司合肥供电公司	往来款	474,871.40	1年以内	1.53	23,743.57
广州白云山医药集团（原制药）股份有限公司白云山何济公制药厂	保证金、押金	330,000.00	2至5年	1.07	16,500.00
合肥锦华食品有限责任公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	0.97	15,000.00
合计	—	2,104,871.40		6.81	105,243.57

7）公司无涉及政府补助的应收款项。

8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

8、 存货

（1） 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	75,163.08	-	75,163.08	80,854.61	-	80,854.61
库存商品	355,657,901.44	2,024,955.19	353,632,946.25	298,777,852.31	1,619,278.55	297,158,573.76
发出商品	5,289,596.90	-	5,289,596.90	5,724,930.47	-	5,724,930.47
合计	361,022,661.42	2,024,955.19	358,997,706.23	304,583,637.39	1,619,278.55	302,964,358.84

（续）

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	225,148,836.21	1,418,822.67	223,730,013.54	178,114,011.08	1,152,217.33	176,961,793.75
发出商品	5,621,383.39	-	5,621,383.39	4,184,078.94	-	4,184,078.94
合计	230,770,219.60	1,418,822.67	229,351,396.93	182,298,090.02	1,152,217.33	181,145,872.69

（2） 存货跌价准备

2021年1-6月

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,619,278.55	2,019,863.61	-	-	1,614,186.97	-	2,024,955.19
合计	1,619,278.55	2,019,863.61	-	-	1,614,186.97	-	2,024,955.19

2020 年度

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,418,822.67	1,619,278.55	-	-	1,418,822.67	-	1,619,278.55
合计	1,418,822.67	1,619,278.55	-	-	1,418,822.67	-	1,619,278.55

2019 年度

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,152,217.33	1,418,822.67	-	-	1,152,217.33	-	1,418,822.67
合计	1,152,217.33	1,418,822.67	-	-	1,152,217.33	-	1,418,822.67

2018 年度

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	362,536.81	789,680.52	-	-	-	-	1,152,217.33
合计	362,536.81	789,680.52	-	-	-	-	1,152,217.33

9、 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房租	7,297,402.01	63,484,578.94	44,474,230.24	37,285,690.40
待抵扣税金	8,985,292.57	3,334,968.79	2,975,569.70	1,608,042.71
理财产品	-	20,000,000.00	-	24,000,000.00
其他	284,835.57	143,838.24	369,954.62	694,616.81
合计	16,567,530.15	86,963,385.97	47,819,754.56	63,588,349.92

10、 其他权益工具投资

（1）明细情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,900,000.00	-	1,900,000.00

其中：按成本计量	1,900,000.00	-	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	-	1,900,000.00

（续）

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,900,000.00	-	1,900,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00
其中：按成本计量	1,900,000.00	-	1,900,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	-	1,900,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00

（2）期末其他权益工具投资明细

2021年1-6月

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽好之佳大药房零售连锁有限公司	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00

（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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
安徽好之佳大药房零售连锁有限公司	-	-	-	-	19.00	-
合计	-	-	-	-	-	-

2020年度

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽好之佳大药房零售连锁有限公司	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00

（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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
安徽好之佳大药房零售连锁有限公司	-	-	-	-	19.00	-
合计	-	-	-	-	-	-

2019年度

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽好之佳大药房零售连锁有限公司	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00

合计	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00

（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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
安徽好之佳大药房零售连锁有限公司	-	-	-	-	19.00	-
合计	-	-	-	-	-	-

11、 固定资产

（1）固定资产情况

2021 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	23,147,316.78	1,809,601.71	7,063,709.54	8,062,925.55	35,586,939.77	75,670,493.35
2.本期增加金额	-	592,920.35	591,609.12	2,646,248.51	3,914,378.74	7,745,156.72
（1）购置	-	592,920.35	591,609.12	2,646,248.51	3,914,378.74	7,745,156.72
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	9,708.33	16,712.10	61,977.65	88,398.08
（1）处置或报废	-	-	9,708.33	16,712.10	61,977.65	88,398.08
4.期末余额	23,147,316.78	2,402,522.06	7,645,610.33	10,692,461.96	39,439,340.86	83,327,251.99
二、累计折旧						
1.期初余额	3,416,697.18	617,623.94	3,381,966.25	3,789,218.91	15,712,933.65	26,918,439.93
2.本期增加金额	366,116.27	109,425.84	563,864.22	1,031,153.56	3,042,685.42	5,113,245.31
（1）计提	366,116.27	109,425.84	563,864.22	1,031,153.56	3,042,685.42	5,113,245.31
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	2,689.96	15,876.50	25,063.70	43,630.16
（1）处置或报废	-	-	2,689.96	15,876.50	25,063.70	43,630.16
4.期末余额	3,782,813.45	727,049.78	3,943,140.51	4,804,495.97	18,730,555.37	31,988,055.08
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,364,503.33	1,675,472.28	3,702,469.82	5,887,965.99	20,708,785.49	51,339,196.91
2.期初账面价值	19,730,619.60	1,191,977.77	3,681,743.29	4,273,706.64	19,874,006.12	48,752,053.42

2020 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	23, 147, 316. 78	1, 279, 601. 71	6, 451, 038. 08	5, 159, 495. 79	25, 705, 027. 12	61, 742, 479. 48
2. 本期增加金额	2, 200, 000. 00	530, 000. 00	1, 720, 878. 18	3, 002, 185. 47	10, 182, 327. 28	17, 635, 390. 93
（1）购置	2, 200, 000. 00	530, 000. 00	1, 720, 878. 18	3, 002, 185. 47	10, 182, 327. 28	17, 635, 390. 93
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2, 200, 000. 00	-	1, 108, 206. 72	98, 755. 71	300, 414. 63	3, 707, 377. 06
（1）处置或报废	2, 200, 000. 00	-	1, 108, 206. 72	98, 755. 71	300, 414. 63	3, 707, 377. 06
4. 期末余额	23, 147, 316. 78	1, 809, 601. 71	7, 063, 709. 54	8, 062, 925. 55	35, 586, 939. 77	75, 670, 493. 35
二、累计折旧						
1. 期初余额	2, 683, 698. 54	475, 082. 61	3, 378, 795. 47	2, 513, 550. 57	10, 744, 203. 31	19, 795, 330. 50
2. 本期增加金额	732, 998. 64	142, 541. 33	932, 798. 72	1, 356, 092. 74	5, 138, 783. 95	8, 303, 215. 38
（1）计提	732, 998. 64	142, 541. 33	932, 798. 72	1, 356, 092. 74	5, 138, 783. 95	8, 303, 215. 38
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	929, 627. 94	80, 424. 40	170, 053. 61	1, 180, 105. 95
（1）处置或报废	-	-	929, 627. 94	80, 424. 40	170, 053. 61	1, 180, 105. 95
4. 期末余额	3, 416, 697. 18	617, 623. 94	3, 381, 966. 25	3, 789, 218. 91	15, 712, 933. 65	26, 918, 439. 93
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19, 730, 619. 60	1, 191, 977. 77	3, 681, 743. 29	4, 273, 706. 64	19, 874, 006. 12	48, 752, 053. 42
2. 期初账面价值	20, 463, 618. 24	804, 519. 10	3, 072, 242. 61	2, 645, 945. 22	14, 960, 823. 81	41, 947, 148. 98

2019 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	23, 147, 316. 78	1, 279, 601. 71	4, 810, 683. 53	3, 232, 474. 20	19, 342, 345. 03	51, 812, 421. 25
2. 本期增加金额	-	-	1, 923, 533. 54	1, 943, 361. 15	6, 371, 822. 09	10, 238, 716. 78
（1）购置	-	-	1, 923, 533. 54	1, 943, 361. 15	6, 371, 822. 09	10, 238, 716. 78
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	283, 178. 99	16, 339. 56	9, 140. 00	308, 658. 55
（1）处置或报废	-	-	283, 178. 99	16, 339. 56	9, 140. 00	308, 658. 55
4. 期末余额	23, 147, 316. 78	1, 279, 601. 71	6, 451, 038. 08	5, 159, 495. 79	25, 705, 027. 12	61, 742, 479. 48
二、累计折旧						

1. 期初余额	1, 950, 699. 94	353, 520. 45	2, 669, 074. 06	1, 570, 448. 60	6, 864, 852. 57	13, 408, 595. 62
2. 本期增加金额	732, 998. 60	121, 562. 16	922, 673. 70	958, 624. 55	3, 888, 033. 74	6, 623, 892. 75
（1）计提	732, 998. 60	121, 562. 16	922, 673. 70	958, 624. 55	3, 888, 033. 74	6, 623, 892. 75
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	212, 952. 29	15, 522. 58	8, 683. 00	237, 157. 87
（1）处置或报废	-	-	212, 952. 29	15, 522. 58	8, 683. 00	237, 157. 87
4. 期末余额	2, 683, 698. 54	475, 082. 61	3, 378, 795. 47	2, 513, 550. 57	10, 744, 203. 31	19, 795, 330. 50
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20, 463, 618. 24	804, 519. 10	3, 072, 242. 61	2, 645, 945. 22	14, 960, 823. 81	41, 947, 148. 98
2. 期初账面价值	21, 196, 616. 84	926, 081. 26	2, 141, 609. 47	1, 662, 025. 60	12, 477, 492. 46	38, 403, 825. 63

2018 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	22, 658, 949. 78	1, 269, 401. 71	4, 767, 358. 39	2, 094, 456. 40	11, 745, 506. 01	42, 535, 672. 29
2. 本期增加金额	488, 367. 00	10, 200. 00	229, 655. 91	1, 418, 697. 80	7, 686, 098. 02	9, 833, 018. 73
（1）购置	488, 367. 00	10, 200. 00	188, 276. 60	1, 314, 142. 63	7, 293, 168. 55	9, 294, 154. 78
（2）合并增加	-	-	41, 379. 31	104, 555. 17	392, 929. 47	538, 863. 95
3. 本期减少金额	-	-	186, 330. 77	280, 680. 00	89, 259. 00	556, 269. 77
（1）处置或报废	-	-	186, 330. 77	280, 680. 00	89, 259. 00	556, 269. 77
4. 期末余额	23, 147, 316. 78	1, 279, 601. 71	4, 810, 683. 53	3, 232, 474. 20	19, 342, 345. 03	51, 812, 421. 25
二、累计折旧						
1. 期初余额	1, 217, 701. 16	232, 685. 04	1, 923, 116. 29	1, 199, 866. 70	4, 131, 367. 83	8, 704, 737. 02
2. 本期增加金额	732, 998. 78	120, 835. 41	893, 469. 63	637, 227. 90	2, 818, 280. 79	5, 202, 812. 51
（1）计提	732, 998. 78	120, 835. 41	893, 469. 63	637, 227. 90	2, 818, 280. 79	5, 202, 812. 51
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	147, 511. 86	266, 646. 00	84, 796. 05	498, 953. 91
（1）处置或报废	-	-	147, 511. 86	266, 646. 00	84, 796. 05	498, 953. 91
4. 期末余额	1, 950, 699. 94	353, 520. 45	2, 669, 074. 06	1, 570, 448. 60	6, 864, 852. 57	13, 408, 595. 62
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21, 196, 616. 84	926, 081. 26	2, 141, 609. 47	1, 662, 025. 60	12, 477, 492. 46	38, 403, 825. 63
2. 期初账面价值	21, 441, 248. 62	1, 036, 716. 67	2, 844, 242. 10	894, 589. 70	7, 614, 138. 18	33, 830, 935. 27

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修工程	249, 641. 42	-	249, 641. 42	870, 397. 06	-	870, 397. 06
合计	249, 641. 42	-	249, 641. 42	870, 397. 06	-	870, 397. 06

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修工程	536, 507. 67	-	536, 507. 67	2, 076, 023. 19	-	2, 076, 023. 19
合计	536, 507. 67	-	536, 507. 67	2, 076, 023. 19	-	2, 076, 023. 19

（2）重要在建工程项目变动情况

2021 年 1-6 月

项目	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	2021 年 6 月 30 日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
门店装修工程	-	870, 397. 06	6, 075, 265. 61	-	6, 696, 021. 25	249, 641. 42	-	-	自有资金
合计	-	870, 397. 06	6, 075, 265. 61	-	6, 696, 021. 25	249, 641. 42	-	-	

2020 年度

项目	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源

项目	预算数	2019年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	2020年12月31日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
门店装修工程		536,507.67	7,832,595.08	-	7,498,705.69	870,397.06	-	-	自有资金
合计	-	536,507.67	7,832,595.08	-	7,498,705.69	870,397.06	-	-	

2019年度

项目	预算数	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	2019年12月31日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
门店装修工程		2,076,023.19	6,555,194.37	-	8,094,709.89	536,507.67	-	-	自有资金
合计	-	2,076,023.19	6,555,194.37	-	8,094,709.89	536,507.67	-	-	

2018年度

项目	预算数	2018年1月1日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	2018年12月31日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
门店装修工程		422,254.06	4,505,759.26	-	2,851,990.13	2,076,023.19	-	-	自有资金
合计	-	422,254.06	4,505,759.26	-	2,851,990.13	2,076,023.19	-	-	

注：报告期其他减少均为转入长期待摊费用。

（3）期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

（4）在建工程余额中无资本化利息。

13、 使用权资产

2021年1-6月

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额	478,250,834.93	478,250,834.93
2.本期增加金额	97,483,038.74	97,483,038.74
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	575,733,873.67	575,733,873.67
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	69,195,416.02	69,195,416.02
（1）计提	69,195,416.02	69,195,416.02

3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	69,195,416.02	69,195,416.02
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	506,538,457.65	506,538,457.65
2.期初账面价值	478,250,834.93	478,250,834.93

注：2021 年期初余额与 2020 年末金额差异见三、(三十)重要会计政策和会计估计变更

14、 无形资产

（1）无形资产情况

2021 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.期初金额	4,262,402.12	4,495,988.33	380,667.00	9,139,057.45
2.本期增加金额	-	921,624.01	-	921,624.01
(1)购置	-	921,624.01	-	921,624.01
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	4,262,402.12	5,417,612.34	380,667.00	10,060,681.46
二、累计摊销				
1.期初余额	500,313.89	1,165,405.62	128,670.90	1,794,390.41
2.本期增加金额	45,880.80	357,061.14	18,276.68	421,218.62
(1)计提	45,880.80	357,061.14	18,276.68	421,218.62
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	546,194.69	1,522,466.76	146,947.58	2,215,609.03
三、减值准备				-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,716,207.43	3,895,145.58	233,719.42	7,845,072.43
2.期初账面价值	3,762,088.23	3,330,582.71	251,996.10	7,344,667.04

2020 年度

项目	土地使用权	软件	商标	合计

一、账面原值				
1. 期初金额	4, 262, 402. 12	2, 455, 462. 20	298, 160. 00	7, 016, 024. 32
2. 本期增加金额	-	2, 040, 526. 13	82, 507. 00	2, 123, 033. 13
(1)购置	-	2, 040, 526. 13	82, 507. 00	2, 123, 033. 13
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4, 262, 402. 12	4, 495, 988. 33	380, 667. 00	9, 139, 057. 45
二、累计摊销				
1. 期初余额	408, 552. 08	592, 671. 51	94, 110. 36	1, 095, 333. 95
2. 本期增加金额	91, 761. 81	572, 734. 11	34, 560. 54	699, 056. 46
(1)计提	91, 761. 81	572, 734. 11	34, 560. 54	699, 056. 46
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	500, 313. 89	1, 165, 405. 62	128, 670. 90	1, 794, 390. 41
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3, 762, 088. 23	3, 330, 582. 71	251, 996. 10	7, 344, 667. 04
2. 期初账面价值	3, 853, 850. 04	1, 862, 790. 69	204, 049. 64	5, 920, 690. 37

2019 年度

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初金额	4, 262, 402. 12	1, 116, 747. 16	49, 000. 00	5, 428, 149. 28
2. 本期增加金额	-	1, 338, 715. 04	249, 160. 00	1, 587, 875. 04
(1)购置		1, 338, 715. 04	249, 160. 00	1, 587, 875. 04
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4, 262, 402. 12	2, 455, 462. 20	298, 160. 00	7, 016, 024. 32
二、累计摊销				-
1. 期初余额	316, 790. 12	349, 232. 70	38, 553. 53	704, 576. 35
2. 本期增加金额	91, 761. 96	243, 438. 81	55, 556. 83	390, 757. 60
(1)计提	91, 761. 96	243, 438. 81	55, 556. 83	390, 757. 60
3. 本期减少金额	-			-
(1)处置				-
4. 期末余额	408, 552. 08	592, 671. 51	94, 110. 36	1, 095, 333. 95
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3, 853, 850. 04	1, 862, 790. 69	204, 049. 64	5, 920, 690. 37
2. 期初账面价值	3, 945, 612. 00	767, 514. 46	10, 446. 47	4, 723, 572. 93

2018 年度

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初金额	4, 262, 402. 12	400, 489. 72	49, 000. 00	4, 711, 891. 84
2. 本期增加金额	-	716, 257. 44	-	716, 257. 44
(1)购置	-	716, 257. 44	-	716, 257. 44
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4, 262, 402. 12	1, 116, 747. 16	49, 000. 00	5, 428, 149. 28
二、累计摊销				-
1. 期初余额	225, 031. 84	251, 965. 95	28, 753. 33	505, 751. 12
2. 本期增加金额	91, 758. 28	97, 266. 75	9, 800. 20	198, 825. 23
(1)计提	91, 758. 28	97, 266. 75	9, 800. 20	198, 825. 23
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	316, 790. 12	349, 232. 70	38, 553. 53	704, 576. 35
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3, 945, 612. 00	767, 514. 46	10, 446. 47	4, 723, 572. 93
2. 期初账面价值	4, 037, 370. 28	148, 523. 77	20, 246. 67	4, 206, 140. 72

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、 商誉

（1）商誉账面原值

2021 年 1-6 月

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
芜湖国胜大药房连锁有限公司	35,399,929.54	-	-	-	-	35,399,929.54
安庆国胜大药房连锁有限公司	46,372,960.00	-	-	-	-	46,372,960.00
亳州国胜大药房连锁有限公司	68,232,822.63	-	-	-	-	68,232,822.63
安徽汇达药业有限公司	3,100,000.00	-	-	-	-	3,100,000.00
合计	153,105,712.17	-	-	-	-	153,105,712.17

2020 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
芜湖国胜大药房连锁有限公司	35,399,929.54	-	-	-	-	35,399,929.54
安庆国胜大药房连锁有限公司	46,372,960.00	-	-	-	-	46,372,960.00
亳州国胜大药房连锁有限公司	68,232,822.63	-	-	-	-	68,232,822.63
安徽汇达药业有限公司	3,100,000.00	-	-	-	-	3,100,000.00
合计	153,105,712.17	-	-	-	-	153,105,712.17

2019 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
芜湖国胜大药房连锁有限公司	35,399,929.54	-	-	-	-	35,399,929.54
安庆国胜大药房连锁有限公司	46,372,960.00	-	-	-	-	46,372,960.00
亳州国胜大药房连锁有限公司	43,988,064.00	24,244,758.63	-	-	-	68,232,822.63
安徽汇达药业有限公司	-	3,100,000.00	-	-	-	3,100,000.00
合计	125,760,953.54	27,344,758.63	-	-	-	153,105,712.17

2018 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
芜湖国胜大药房连锁有限公司	35,399,929.54	-	-	-	-	35,399,929.54
安庆国胜大药房连锁有限公司	-	46,372,960.00	-	-	-	46,372,960.00
亳州国胜大药房连锁有限公司	-	43,988,064.00	-	-	-	43,988,064.00
合计	35,399,929.54	90,361,024.00	-	-	-	125,760,953.54

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成的。

公司将芜湖国胜大药房连锁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的进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

公司将安庆国胜大药房连锁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的进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

公司将亳州国胜大药房连锁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的进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

公司将安徽汇达药业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的进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

（2）期末无需计提商誉减值准备。

16、 长期待摊费用

2021 年度 1-6 月

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	25,338,081.68	12,082,340.46	4,996,056.41	-	32,424,365.73
承租转让费	11,247,776.41	3,079,000.00	1,874,069.04	-	12,452,707.37
门店收购转让费	89,456,711.41	560,000.00	20,470,048.59	-	69,546,662.82
合计	126,042,569.50	15,721,340.46	27,340,174.04	-	114,423,735.92

2020 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,345,810.46	11,600,842.48	6,608,571.26	-	25,338,081.68
承租转让费	7,435,878.59	6,560,991.00	2,749,093.18	-	11,247,776.41
门店收购转让费	129,150,806.83	1,227,759.40	40,921,854.82	-	89,456,711.41
合计	156,932,495.88	19,389,592.88	50,279,519.26	-	126,042,569.50

2019 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,732,532.12	13,642,840.95	4,029,562.61	-	20,345,810.46
承租转让费	5,826,868.96	3,193,000.00	1,583,990.37	-	7,435,878.59
门店收购转让费	169,034,251.74	296,227.61	40,179,672.52	-	129,150,806.83
合计	185,593,652.82	17,132,068.56	45,793,225.50	-	156,932,495.88

2018 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,681,685.94	8,192,403.84	2,141,557.66	-	10,732,532.12
承租转让费	2,732,791.67	4,083,646.33	989,569.04	-	5,826,868.96
门店收购转让费	91,039,399.99	107,304,369.78	29,309,518.03	-	169,034,251.74
合计	98,453,877.60	119,580,419.95	32,440,644.73	-	185,593,652.82

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备/信用减值损失	14,885,052.87	3,721,263.26	12,519,051.92	3,129,762.97
内部交易未实现利润	-	-	816,083.81	204,020.95
递延收益	1,646,591.91	411,647.98	500,131.97	125,032.99
预计负债	240,000.00	60,000.00	380,000.00	95,000.00
可抵扣亏损	15,859,286.97	3,964,821.76	8,431,036.44	2,107,759.11
使用权资产租赁负债	6,852,678.37	1,713,169.56	-	-
合计	39,483,610.12	9,870,902.56	22,646,304.14	5,661,576.02

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备/信用减值损失	8,598,286.20	2,149,571.58	6,468,932.79	1,617,233.20
内部交易未实现利润	884,456.99	221,114.25	508,672.28	127,168.07
递延收益	510,045.91	127,511.48	230,792.32	57,698.08
预计负债	585,000.00	146,250.00	-	-
可抵扣亏损	3,527,686.75	881,921.69	611,635.47	152,908.87
合计	14,105,475.85	3,526,369.00	7,820,032.86	1,955,008.22

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	392,582.88
合计	-	-	-	392,582.88

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 1-6 月	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2023 年度	-	-	-	392,582.88

18、 其他非流动资产

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付长期资产款	586,392.61	608,180.00	450,000.00	-
待退回土地使用权	-	17,270,614.61	-	-

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付股权收购款	10,000,000.00	-	-	-
合计	10,586,392.61	17,878,794.61	450,000.00	-

19、 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	-	20,018,638.89	-	-
抵押借款	10,010,875.00	5,007,318.06	36,055,027.50	25,000,000.00
保证借款	100,100,338.03	86,095,965.97	123,673,009.69	98,500,000.00
合计	110,111,213.03	111,121,922.92	159,728,037.19	123,500,000.00

（2）公司无已逾期未偿还短期借款情况。

20、 应付票据

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	150,899,213.24	217,364,352.30	179,645,566.96	161,919,561.15
信用证	-	5,000,000.00	-	-
合计	150,899,213.24	222,364,352.30	179,645,566.96	161,919,561.15

21、 应付账款

（1）分类列示

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付商品及劳务款	214,134,136.66	148,577,889.87	106,008,257.30	87,017,889.99
合计	214,134,136.66	148,577,889.87	106,008,257.30	87,017,889.99

（2）公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收商品款	-	-	9,466,610.28	8,254,495.02
合计	-	-	9,466,610.28	8,254,495.02

（2）公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、 合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	10,144,462.60	9,439,667.31	-	-
会员积分	1,646,591.91	500,131.97	-	-
合计	11,791,054.51	9,939,799.28	-	-

24、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

2021 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,895,300.31	156,929,582.43	162,006,042.41	25,818,840.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,114,822.47	12,114,822.47	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	30,895,300.31	169,044,404.90	174,120,864.88	25,818,840.33

2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,610,420.83	281,863,232.19	275,578,352.71	30,895,300.31
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,219,314.22	12,219,314.22	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	24,610,420.83	294,082,546.41	287,797,666.93	30,895,300.31

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,463,832.35	219,773,375.74	210,626,787.26	24,610,420.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	17,691,699.24	17,691,699.24	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	15,463,832.35	237,465,074.98	228,318,486.50	24,610,420.83

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,044,729.38	159,810,572.21	158,391,469.24	15,463,832.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,127.80	15,227,794.02	15,228,921.82	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,045,857.18	175,038,366.23	173,620,391.06	15,463,832.35

（2） 短期薪酬列示

2021 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,727,265.92	145,335,677.08	150,394,248.13	25,668,694.87
2、职工福利费	35.52	2,995,209.80	2,995,245.32	-
3、社会保险费	-	5,505,955.87	5,505,955.87	-
其中：医疗保险费	-	5,315,553.55	5,315,553.55	-
工伤保险费	-	182,350.24	182,350.24	-
生育保险费	-	8,052.08	8,052.08	-
4、住房公积金	-	2,102,725.05	2,102,725.05	-
5、工会经费和职工教育经费	167,998.87	990,014.63	1,007,868.04	150,145.46
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	30,895,300.31	156,929,582.43	162,006,042.41	25,818,840.33

2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,421,813.07	265,648,638.95	259,343,186.10	30,727,265.92
2、职工福利费	720.00	6,993,618.65	6,994,303.13	35.52
3、社会保险费	-	3,975,763.82	3,975,763.82	-
其中：医疗保险费	-	3,867,418.33	3,867,418.33	-
工伤保险费	-	8,279.56	8,279.56	-
生育保险费	-	100,065.93	100,065.93	-
4、住房公积金	20,160.00	3,536,760.08	3,556,920.08	-
5、工会经费和职工教育经费	167,727.76	1,708,450.69	1,708,179.58	167,998.87
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合计	24,610,420.83	281,863,232.19	275,578,352.71	30,895,300.31

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,311,579.19	203,300,730.95	194,190,497.07	24,421,813.07
2、职工福利费	-	5,400,659.06	5,399,939.06	720.00
3、社会保险费	-	8,855,225.22	8,855,225.22	-
其中：医疗保险费	-	8,471,240.09	8,471,240.09	-
工伤保险费	-	154,568.74	154,568.74	-
生育保险费	-	229,416.39	229,416.39	-
4、住房公积金	-	528,806.00	508,646.00	20,160.00
5、工会经费和职工教育经费	152,253.16	1,687,954.51	1,672,479.91	167,727.76
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	15,463,832.35	219,773,375.74	210,626,787.26	24,610,420.83

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,934,317.78	147,124,852.33	145,747,590.92	15,311,579.19
2、职工福利费	-	4,492,587.53	4,492,587.53	-
3、社会保险费	427.98	6,693,222.98	6,693,650.96	-
其中：医疗保险费	375.93	6,433,563.11	6,433,939.04	-
工伤保险费	23.14	171,241.11	171,264.25	-
生育保险费	28.91	88,418.76	88,447.67	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	109,983.62	1,499,909.37	1,457,639.83	152,253.16
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	14,044,729.38	159,810,572.21	158,391,469.24	15,463,832.35

（3）设定提存计划列示

2021 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	11,753,610.56	11,753,610.56	-
2、失业保险费	-	361,211.91	361,211.91	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	12,114,822.47	12,114,822.47	-

2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	12,168,445.70	12,168,445.70	-
2、失业保险费	-	50,868.52	50,868.52	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	12,219,314.22	12,219,314.22	-

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	17,168,647.03	17,168,647.03	-
2、失业保险费	-	523,052.21	523,052.21	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	17,691,699.24	17,691,699.24	-

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,098.88	14,733,683.54	14,734,782.42	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	28.92	494,110.48	494,139.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,127.80	15,227,794.02	15,228,921.82	-

25、 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	2,327,939.76	4,871,362.95	4,385,554.26	8,377,768.57
增值税	7,308,811.42	7,974,643.88	7,933,698.19	6,357,342.91
个人所得税	293,446.39	525,772.86	992,341.05	224,632.84
城建税	421,214.47	562,991.73	553,025.16	478,490.21
教育费附加	306,247.55	411,078.86	407,292.02	351,947.02
房产税	115,615.92	138,313.08	89,729.41	90,893.10
土地使用税	132,339.02	137,144.01	27,980.04	37,590.01
印花税	241,767.58	93,810.63	66,864.47	53,083.41
地方基金及其他	455,601.58	319,949.88	360,842.18	416,154.72
合计	11,602,983.69	15,035,067.88	14,817,326.78	16,387,902.79

26、 其他应付款

（1）分类情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-	-	512,416.06
其他应付款	25,106,471.98	31,643,555.84	29,349,950.22	88,053,824.88
合计	25,106,471.98	31,643,555.84	29,349,950.22	88,566,240.94

（2）应付利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方借款利息	-	-	-	416,438.35
短期借款利息	-	-	-	95,977.71
合计	-	-	-	512,416.06

（3）其他应付款

1）类别

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付资产收购等往来款	685,279.31	2,186,704.75	4,276,304.58	62,831,731.79
收取的押金及保证金	9,304,743.89	8,669,112.69	7,819,901.00	7,036,915.92
费用往来及代扣款其他	15,116,448.78	20,787,738.40	17,253,744.64	18,185,177.17
合计	25,106,471.98	31,643,555.84	29,349,950.22	88,053,824.88

2）期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、 一年以内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁付款额	130,024,503.12	-	-	-
合计	130,024,503.12	-	-	-

28、 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,151,282.94	1,211,850.33	-	-
合计	1,151,282.94	1,211,850.33	-	-

29、 租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
尚未支付的租赁付款额	354,182,110.34	-	-	-
减：未确认融资费用	23,294,526.88	-	-	-
合计	330,887,583.46	-	-	-

30、 预计负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未决诉讼	240,000.00	380,000.00	585,000.00	-
合计	240,000.00	380,000.00	585,000.00	-

31、 递延收益

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
药店会员积分	-	-	510,045.91	230,792.32
合计	-	-	510,045.91	230,792.32

32、 股本

（1）2021 年 1-6 月

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
何家乐	200,493,326.00	-	-	200,493,326.00
何家伦	27,572,335.00	-	-	27,572,335.00
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	20,948,896.00	-	-	20,948,896.00
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,435,465.00	-	-	1,435,465.00
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	335,935.00	-	-	335,935.00
宁波梅山保税港区胜凡投资合伙企业（有限合伙）	8,221,509.00	-	-	8,221,509.00
宁波梅山保税港区福曼医投资合伙企业（有限合伙）	6,923,376.00	-	-	6,923,376.00
阿里健康科技（中国）有限公司	30,049,373.00	-	-	30,049,373.00
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	18,623,266.00	-	-	18,623,266.00
合肥康凡股权投资合伙企业(有限合伙)	4,056,665.00	-	-	4,056,665.00
合肥时达股权投资合伙企业(有限合伙)	3,570,136.00	-	-	3,570,136.00
苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）	2,809,717.00	-	-	2,809,717.00
黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）	8,160,001.00	-	-	8,160,001.00
华西银峰投资有限责任公司	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00
北京道同长菁投资管理中心(有限合伙)	1,360,000.00	-	-	1,360,000.00
嘉兴腾元投资合伙企业(有限合伙)	1,360,000.00	-	-	1,360,000.00
合计	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00

（2）2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
何家乐	74,764,779.00	126,358,547.00	630,000.00	200,493,326.00
何家伦	10,195,197.00	17,377,138.00	-	27,572,335.00
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,704,028.00	13,202,794.00	957,926.00	20,948,896.00
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	596,419.00	904,685.00	65,639.00	1,435,465.00
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	139,577.00	211,719.00	15,361.00	335,935.00
宁波梅山保税港区胜凡投资合伙企业（有限合伙）	3,040,000.00	5,181,509.00	-	8,221,509.00
宁波梅山保税港区福曼医投资合伙企业（有限合伙）	2,560,000.00	4,363,376.00	-	6,923,376.00
阿里健康科技（中国）有限公司	11,111,111.00	18,938,262.00	-	30,049,373.00
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	6,256,173.00	12,367,093.00	-	18,623,266.00
合肥康凡股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	2,556,665.00	-	4,056,665.00
合肥时达股权投资合伙企业(有限合伙)	1,320,100.00	2,250,036.00	-	3,570,136.00

苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,809,717.00	-	2,809,717.00
黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）	-	8,160,001.00	-	8,160,001.00
华西银峰投资有限责任公司	-	4,080,000.00	-	4,080,000.00
北京道同长菁投资管理中心（有限合伙）	-	1,360,000.00	-	1,360,000.00
嘉兴腾元投资合伙企业（有限合伙）	-	1,360,000.00	-	1,360,000.00
合计	120,187,384.00	221,481,542.00	1,668,926.00	340,000,000.00

（3）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
何家乐	74,764,779.00	-	-	74,764,779.00
何家伦	10,195,197.00	-	-	10,195,197.00
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,704,028.00	-	-	8,704,028.00
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	596,419.00	-	-	596,419.00
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	139,577.00	-	-	139,577.00
宁波梅山保税港区胜凡投资合伙企业（有限合伙）	3,040,000.00	-	-	3,040,000.00
宁波梅山保税港区福曼医投资合伙企业（有限合伙）	2,560,000.00	-	-	2,560,000.00
阿里健康科技（中国）有限公司	11,111,111.00	-	-	11,111,111.00
苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	6,256,173.00	-	-	6,256,173.00
合肥康凡股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合肥时达股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,320,100.00	-	1,320,100.00
合计	118,867,284.00	1,320,100.00	-	120,187,384.00

（4）2018 年度

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
何家乐	74,764,779.00	-	-	74,764,779.00
何家伦	10,195,197.00	-	-	10,195,197.00
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,704,028.00	-	-	8,704,028.00
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	596,419.00	-	-	596,419.00
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	139,577.00	-	-	139,577.00
宁波梅山保税港区胜凡投资合伙企业（有限合伙）	3,040,000.00	-	-	3,040,000.00
宁波梅山保税港区福曼医投资合伙企业（有限合伙）	2,560,000.00	-	-	2,560,000.00
阿里健康科技（中国）有限公司	-	11,111,111.00	-	11,111,111.00

苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）	-	6,256,173.00	-	6,256,173.00
合肥康凡股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	100,000,000.00	18,867,284.00	-	118,867,284.00

注：股本的变动详见“一、公司基本情况”。

33、 资本公积

（1）2021年1-6月

项目	期初余额	本期增加[注1]	本期减少	期末余额
股本溢价	192,748,564.44	245,204.93	-	192,993,769.37
合计	192,748,564.44	245,204.93	-	192,993,769.37

注1：资本公积-股本溢价科目本期增加245,204.93元，为本期增加股份支付金额245,204.93元，增加资本公积245,204.93元。

（2）2020年度

项目	期初余额	本期增加[注1]	本期减少[注2]	期末余额
股本溢价	322,866,373.61	108,753,354.13	238,871,163.30	192,748,564.44
合计	322,866,373.61	108,753,354.13	238,871,163.30	192,748,564.44

注1：资本公积-股本溢价科目本期增加108,753,354.13元，具体为：

（1）股东增资溢价款104,468,363.00元：黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）实际缴纳出资款人民币60,000,000.00元，认购新增注册资本人民币3,017,257.00元，剩余56,982,743.00元计入资本公积；华西银峰投资有限责任公司实际缴纳出资款人民币30,000,000.00元，认购新增注册资本人民币1,508,628.00元，剩余28,491,372.00元计入资本公积；北京道同长菁投资管理中心（有限合伙）实际缴纳出资款人民币10,000,000.00元，认购新增注册资本人民币502,876.00元，剩余9,497,124.00元计入资本公积；嘉兴腾元投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资款人民币10,000,000.00元，认购新增注册资本人民币502,876.00元，剩余9,497,124.00元计入资本公积。

（2）完成业绩奖励款1,666,600.00元：根据南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）与公司签订的增资协议及补充协议，公司如完成相应年度的承诺业绩，投资者将对公司进行估值奖励，南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）奖励1,536,682.00元，南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）奖励105,288.00元，南京道兴投资管理中心（普通合伙）奖励24,630.00元，合计1,666,600.00元增加资本公积。

（3）本期增加股份支付金额 2,618,391.13 元，增加资本公积 2,618,391.13 元。

注 2：资本公积-股本溢价科目本期减少 238,871,163.30 元，具体为：

（1）根据公司于 2020 年 11 月 29 日召开的 2020 年第三次临时股东大会，公司以 2020 年 09 月 30 日总股本 125,719,021.00 股为基数，以资本公积向全体股东合计转增股本 214,280,979.00 股。

（2）本期公司子公司安徽国胜大药房连锁有限公司购买其子公司亳州国胜大药房连锁有限公司 20%少数股东股权以及子公司安庆国胜大药房连锁有限公司 20%少数股东股权，新取得的长期股权投资收购价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 24,590,184.30 元，相应调减资本公积 24,590,184.30 元。

（3）2019 年度

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少	期末余额
股本溢价	296,904,673.61	25,961,700.00	-	322,866,373.61
合计	296,904,673.61	25,961,700.00	-	322,866,373.61

注 1：资本公积-股本溢价科目本期增加 22,441,700.00 元，具体为：

（1）合肥时达股权投资合伙企业（有限合伙）对公司出资 23,761,800.00 元，其中认购新增注册资本人民币 1,320,100.00 元，剩余 22,441,700.00 元计入资本公积。

（2）本期增加股份支付金额 3,520,000.00 元，增加资本公积 3,520,000.00 元。

（4）2018 年度

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少	期末余额
股本溢价	55,611,081.41	241,293,592.20	-	296,904,673.61
合计	55,611,081.41	241,293,592.20	-	296,904,673.61

注 1：资本公积-股本溢价科目本期增加 241,293,592.20 元，具体为：

（1）阿里健康科技（中国）有限公司对公司出资 133,333,300.00 元，其中认购新增注册资本 11,111,111.00 元，剩余 122,222,189.00 元计入资本公积；

（2）合肥康凡股权投资合伙企业（有限合伙）对公司出资 9,750,000.00 元，其中认购新增注册资本人民币 1,500,000.00 元，剩余 8,250,000.00 元计入资本公积；

（3）苏州赛富璞鑫医疗健康产业投资中心（有限合伙）增资 100,000,000.00 元，其中认购新增注册资本人民币 6,256,173.00 元，剩余 93,743,827.00 元计入资本公积；

（4）根据南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）与公司签订的增资协议及补充协议，公司如完成相应年度的承诺业绩，投资者将对公司进行估值奖励，南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）奖励 1,536,682.00 元，南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）奖励 105,288.00 元，南京道兴投资管理中心（普通合伙）奖励 24,630.00 元，合计 1,666,600.00 元

增加资本公积。

（5）何家乐增资 1,285,776.20 元作为历史股东实物出资的补偿款，增加资本公积 1,285,776.20 元。

（6）本期增加股份支付金额 14,125,200.00 元，增加资本公积 14,125,200.00 元。

34、 盈余公积

2021 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,983,601.25	-	-	12,983,601.25
合计	12,983,601.25	-	-	12,983,601.25

2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,906,327.04	5,077,274.21	-	12,983,601.25
合计	7,906,327.04	5,077,274.21	-	12,983,601.25

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,619,673.38	3,286,653.66	-	7,906,327.04
合计	4,619,673.38	3,286,653.66	-	7,906,327.04

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,382,891.88	2,236,781.50	-	4,619,673.38
合计	2,382,891.88	2,236,781.50	-	4,619,673.38

35、 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	169,097,147.32	85,254,540.59	36,593,120.46	19,328,948.72
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	169,097,147.32	85,254,540.59	36,593,120.46	19,328,948.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,455,557.67	88,919,880.94	51,948,073.79	19,500,953.24
减：提取法定盈余公积	-	5,077,274.21	3,286,653.66	2,236,781.50
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末未分配利润	196, 552, 704. 99	169, 097, 147. 32	85, 254, 540. 59	36, 593, 120. 46

36、 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 001, 588, 796. 62	652, 820, 655. 32	1, 885, 668, 624. 96	1, 220, 759, 221. 77
其他业务	28, 055, 074. 95	6, 053, 366. 18	45, 241, 801. 67	9, 997, 162. 79
合计	1, 029, 643, 871. 57	658, 874, 021. 50	1, 930, 910, 426. 63	1, 230, 756, 384. 56

（续上表）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 479, 724, 067. 32	937, 006, 893. 47	1, 066, 492, 646. 66	670, 528, 717. 66
其他业务	42, 638, 823. 63	8, 694, 806. 94	38, 127, 990. 42	4, 384, 174. 60
合计	1, 522, 362, 890. 95	945, 701, 700. 41	1, 104, 620, 637. 08	674, 912, 892. 26

37、 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	2, 843, 786. 43	4, 852, 454. 50	3, 965, 130. 29	3, 367, 243. 01
教育费附加	2, 080, 672. 90	3, 543, 516. 84	2, 898, 370. 15	2, 471, 488. 72
地方基金	892, 272. 71	1, 637, 164. 37	1, 473, 686. 21	1, 024, 810. 57
印花税	430, 595. 36	762, 144. 06	552, 199. 48	399, 774. 79
房产税	166, 408. 36	449, 912. 47	188, 656. 81	180, 836. 44
土地使用税	27, 980. 03	201, 512. 02	55, 960. 06	75, 180. 01
车船使用	4, 685. 38	11, 523. 82	5, 190. 75	10, 384. 85
合计	6, 446, 401. 17	11, 458, 228. 08	9, 139, 193. 75	7, 529, 718. 39

38、 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	136, 793, 589. 09	238, 881, 643. 69	197, 407, 264. 34	143, 736, 715. 27
房租及物业费	75, 246, 238. 21	129, 299, 892. 72	103, 770, 710. 00	76, 021, 126. 72
促销及市场推广费	9, 820, 303. 49	19, 272, 111. 58	21, 179, 355. 79	22, 380, 996. 73
运输费	-	-	10, 455, 441. 49	9, 166, 227. 28
电商平台服务费	7, 502, 507. 82	11, 001, 261. 73	6, 086, 351. 60	2, 552, 280. 85

长期待摊费用摊销	6,051,806.06	8,687,274.52	5,238,061.39	2,976,111.76
水电费	2,757,021.91	6,439,610.35	5,832,505.19	3,999,586.45
折旧及摊销费	3,430,349.86	5,354,982.58	4,084,126.97	2,637,874.58
交通差旅费	2,139,535.49	5,012,417.13	5,606,832.20	6,032,291.99
办公费	2,178,511.31	2,664,020.32	2,837,756.95	1,827,631.36
广告宣传费	2,201,423.96	3,925,072.52	3,691,792.38	3,119,879.23
会议费	2,082,504.95	2,871,200.45	2,941,269.78	2,251,816.14
通讯费	979,338.02	2,309,997.18	1,479,521.34	937,075.06
业务招待费	334,936.32	1,193,099.03	3,155,704.35	3,279,157.20
修理费	378,552.11	1,002,194.61	1,097,512.49	686,259.38
其他	1,130,322.07	1,719,405.00	1,737,292.19	1,385,373.03
合计	253,026,940.67	439,634,183.41	376,601,498.45	282,990,403.03

39、 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	29,971,514.99	53,999,198.91	40,057,810.64	31,301,650.96
长期待摊费用摊销	21,288,367.98	41,592,244.74	40,555,164.11	29,464,532.97
折旧及摊销	2,038,805.06	3,108,897.04	2,419,630.74	2,380,593.74
办公费	2,135,701.96	4,192,301.88	2,592,982.47	2,035,174.65
股份支付	245,204.93	2,618,391.13	3,520,000.00	14,125,200.00
房租及物业费	1,742,775.31	2,205,953.98	1,635,770.58	852,086.58
交通差旅费	860,289.80	2,160,820.78	2,248,525.65	2,185,031.46
业务招待费	1,315,001.90	2,008,775.26	2,564,076.13	2,031,783.91
水电费	651,090.42	1,682,319.46	1,762,377.49	1,590,091.16
咨询费	873,598.76	1,858,688.43	2,620,058.99	3,141,399.18
运输费	272,134.27	533,931.71	836,969.93	341,475.76
通讯费	185,363.38	284,887.14	373,719.44	262,469.31
其他	1,963,982.55	4,683,882.90	3,657,105.88	2,693,935.78
合计	63,543,831.31	120,930,293.36	104,844,192.05	92,405,425.46

40、 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	128,609.48	195,799.09	-	-
其他费用	355.00	6,118.00	-	-
合计	128,964.48	201,917.09	-	-

41、 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

利息支出	2,280,994.62	6,804,550.84	6,891,428.87	8,241,698.10
减:利息收入	809,288.80	2,595,453.92	1,304,795.72	1,614,772.62
手续费	820,109.27	1,791,314.54	1,298,721.12	981,513.88
担保费	89,166.61	1,262,473.29	940,771.59	2,130,029.88
租赁利息	9,488,261.83	-	-	-
合计	11,869,243.53	7,262,884.75	7,826,125.86	9,738,469.24

42、 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,862,477.93	3,801,164.94	1,378,474.59	418,745.16
个人所得税手续费返还	76,030.98	43,125.96	13,509.38	-
合计	3,938,508.91	3,844,290.90	1,391,983.97	418,745.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
小规模纳税人免征增值税	204,083.43	322,931.96	404,320.44	2,389.16	与收益相关
就业生创业证、退役士兵增值税扣减	8,250.00	264,800.00	120,250.00	-	与收益相关
附加税返还	-	-	7,028.75	-	与收益相关
稳岗补贴、培训补贴、就业补贴	292,012.76	2,959,926.52	746,902.40	411,356.00	与收益相关
失业保险费返还	-	171,492.17	44,773.00	-	与收益相关
芜湖市医疗保障局疫情期间药店销售口罩补贴	-	53,244.00	-	-	与收益相关
工会经费补助	86,573.00	-	51,800.00	-	与收益相关
残疾人就业保障金减免	-	25,010.29	-	-	与收益相关
门店上报不良反应的补贴	-	3,480.00	-	-	与收益相关
合肥市光伏发电产权补贴款	-	-	3,400.00	-	与收益相关
过期失效药品回收奖励	-	-	-	5,000.00	与收益相关
生育保险返还	-	280.00	-	-	与收益相关
项目投资纳税奖励	3,086,368.05				与收益相关
个私房产税扶持政策补助	185,190.69				与收益相关
合计	3,862,477.93	3,801,164.94	1,378,474.59	418,745.16	与收益相关

43、 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

理财产品取得的投资收益	459,209.77	589,556.46	1,192,753.69	1,691,986.70
合计	459,209.77	589,556.46	1,192,753.69	1,691,986.70

44、 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
信用减值损失	-2,254,922.90	-4,568,252.20	-2,666,175.63	-
合计	-2,254,922.90	-4,568,252.20	-2,666,175.63	-

45、 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		-	-	-2,097,900.48
二、存货跌价损失	-2,019,863.61	-1,619,258.55	-1,418,822.47	-789,680.52
合计	-2,019,863.61	-1,619,258.55	-1,418,822.47	-2,887,581.00

46、 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-	173,970.72	-	-
合计	-	173,970.72	-	-

47、 营业外收入

（1）分类情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	12,981.63	4,320.05	26,480.72	40,060.40
与日常经营活动无关的政府补助	2,435,591.53	5,104,462.60	1,502,350.00	1,180,000.00
其他	443,952.47	528,500.61	503,206.82	359,268.64
合计	2,892,525.63	5,637,283.26	2,032,037.54	1,579,329.04

（2）与日常经营活动无关的政府补助

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产/收益相关
产业转型升级、产业政策兑现奖励	1,030,000.00	4,400,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
南瑞街道社会贡献奖励	695,091.53	395,962.60	-	-	与收益相关
强化疫情防控重点保障企业资金支持	-	204,000.00	-	-	与收益相关
现代服务业（商务部分）扶持项目资金	-	50,000.00	-	-	与收益相关
合肥市商务局高质量发展政策资金兑现	-	50,000.00	-	-	与收益相关
包河经开区优秀基层党组织奖补	-	2,000.00	-	-	与收益相关

庐江县劳动就业服务中心小微企业补贴	-	2,000.00	-	-	与收益相关
兴园小区保健品示范基地的奖金	-	500.00	-	-	与收益相关
省级流通业发展资金	300,000.00	-	1,500.00	-	与收益相关
庐江县市场监督检验所检验所不良反应经费补贴	-	-	850.00	-	与收益相关
国家电商补助	-	-	-	100,000.00	与收益相关
市级“双强六好”非公企业党组织、“双比双争”先进社会组织党组织奖励	-	-	-	50,000.00	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局四上奖励	-	-	-	30,000.00	与收益相关
合肥市包河区促进金融产业发展政策	215,000.00	-	-	-	与收益相关
电子商务发展专项及政策资金	195,000.00	-	-	-	与收益相关
宣城市市场监督管理局奖励款	500.00	-	-	-	与收益相关
合计	2,435,591.53	5,104,462.60	1,502,350.00	1,180,000.00	与收益相关

48、 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废损失	37,039.55	-	2,261.31	18,496.95
赔偿款	549,447.96	904,825.33	745,659.50	14,517.04
捐赠	3,555.60	248,975.43	3,000.00	-
其他	147,723.44	570,506.66	818,844.78	190,106.59
合计	737,766.55	1,724,307.42	1,569,765.59	223,120.58

49、 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期所得税费用	15,234,361.28	36,275,935.41	25,436,549.20	17,896,109.61
递延所得税费用	-4,693,158.80	-2,135,207.02	-1,571,360.78	-124,502.17
合计	10,541,202.48	34,140,728.39	23,865,188.42	17,771,607.44

报告期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	38,032,160.16	122,999,818.55	77,212,191.94	37,623,088.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,508,040.04	30,749,954.64	19,303,047.99	9,405,772.01
子公司适用不同税率的影响	-794,460.25	-680,974.64	-365,388.26	0.00
小微企业税收优惠	-161,417.79	-576,409.48	-499,078.22	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	125,027.86
非应税收入的影响	-	-	-	-

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,989,040.48	4,648,157.87	5,446,236.05	8,243,021.64
使用前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	-	-	-19,629.14	-
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	-	-	-	-2,214.07
所得税费用	10,541,202.48	34,140,728.39	23,865,188.42	17,771,607.44

50、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	809,288.80	2,516,917.41	1,375,168.43	1,633,511.99
转租租金收入	7,856,562.78	13,603,556.14	10,233,695.85	5,085,769.60
政府补助	6,374,100.44	8,469,821.54	2,524,527.84	1,596,356.00
往来款	1,281,668.69	1,537,912.69	4,257,011.54	18,850,760.39
保证金、押金及备用金	1,110,583.48	1,219,347.35	1,029,492.60	3,194,071.55
其他	235,493.69	528,500.61	503,206.82	359,268.64
合计	17,667,697.88	27,876,055.74	19,923,103.08	30,719,738.17

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
费用支出	58,118,147.27	246,221,569.12	203,573,702.83	166,068,584.23
保证金、押金及备用金	2,353,274.64	4,577,304.87	4,103,204.20	4,327,620.09
往来款	5,122,106.68	3,598,860.00	6,105,043.71	24,188,772.84
其他	700,727.00	1,724,307.42	1,567,504.28	204,623.63
合计	66,294,255.59	256,122,041.41	215,349,455.02	194,789,600.79

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
退回的土地出让金	16,767,587.00	-	-	-
合计	16,767,587.00	-	-	-

（4）支付的其他与投资活动相关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的门店收购款	2,360,935.84	4,190,515.92	6,729,323.36	115,690,003.62
预付的股权收购款	10,000,000.00	-	-	-
合计	12,360,935.84	4,190,515.92	6,729,323.36	115,690,003.62

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借款	-	-	-	50,000,000.00
非同一控制下企业合并子公司的前股东补缴出资款	-	-	-	10,000,000.00
合计	-	-	-	60,000,000.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的收购子公司少数股东股权	-	29,600,000.00	-	-
归还资金拆借款	-	-	-	50,000,000.00
支付的担保费	-	337,416.30	1,720,950.83	2,272,840.58
支付租赁负债款	72,463,229.71	-	-	-
合计	72,463,229.71	29,937,416.30	1,720,950.83	52,272,840.58

51、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	27,490,957.68	88,859,090.16	53,347,003.52	19,851,480.58
加：资产减值准备/信用减值损失	2,366,000.96	3,920,765.72	2,129,353.41	2,357,307.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	74,308,661.33	8,303,215.38	6,623,892.75	5,202,812.51
无形资产摊销	421,218.62	699,056.46	390,757.60	198,825.23
长期待摊费用摊销	27,340,174.04	50,279,519.26	45,793,225.50	32,440,644.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-173,970.72	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,057.92	-4,320.05	-24,219.41	-21,563.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	11,853,851.60	7,328,006.83	9,040,123.52	10,292,671.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-459,209.77	-589,556.46	-1,192,753.69	-1,691,986.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,209,326.54	-2,135,207.02	-1,571,360.78	-124,502.17
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）	-56,439,024.03	-73,813,417.79	-48,472,129.58	-53,632,194.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,577,467.74	-153,433,893.55	-24,887,824.69	-89,828,620.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,676,238.08	97,477,183.82	47,403,585.31	-23,845,255.63
其他	245,204.93	2,618,391.13	3,520,000.00	14,125,200.00
经营活动产生的现金流量净额	89,843,796.39	29,334,863.17	92,099,653.46	-84,675,180.65

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本		-	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-	-
融资租入固定资产		-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	77,127,984.17	58,658,696.00	37,957,491.64	35,724,179.92
减：现金的期初余额	58,658,696.00	37,957,491.64	35,724,179.92	18,905,283.34
现金及现金等价物净增加额	18,469,288.17	20,701,204.36	2,233,311.72	16,818,896.58

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	232,400.00	68,161,024.00	68,680,000.00
其中：安庆国胜大药房连锁有限公司	-	-	-	38,680,000.00
其中：亳州国胜大药房连锁有限公司	-	-	28,260,000.00	30,000,000.00
其中：安徽汇达药业有限公司	-	-	4,100,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	1,000,000.00	12,000,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	232,400.00	35,801,024.00	-
取得子公司支付的现金净额	-	232,400.00	67,161,024.00	56,680,000.00

（3）现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、现金	77,127,984.17	58,658,696.00	37,957,491.64	35,724,179.92
其中：库存现金	11,129.40	126,354.11	48,378.54	312,666.10
可随时用于支付的银行存款	72,708,879.25	54,378,659.63	34,502,197.99	33,179,915.13
可随时用于支付的其他货币资金	4,407,975.52	4,153,682.26	3,406,915.11	2,231,598.69
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	77,127,984.17	58,658,696.00	37,957,491.64	35,724,179.92
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	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-

52、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,899,213.24	承兑汇票保证金
固定资产	18,753,436.44	抵押
无形资产	3,716,207.33	抵押
合计	145,368,857.01	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
安庆国胜大药房连锁有限公司	2018 年 10 月	54,372,960.00	80.00	购入	2018 年 10 月	签订收购协议、支付价款	10,874,605.21	1,311,226.31
亳州国胜大药房连锁有限公司	2018 年 12 月取得 51%，2019 年 12 月取得 29%	78,600,464.00	80.00	购入	2018 年 12 月	签订收购协议、支付价款	6,793,007.93	181,326.39
安徽汇达药业有限公司	2019 年 7 月	4,100,000.00	100.00	购入	2019 年 7 月	签订收购协议、支付价款	24,927,894.60	-309,278.54

（2）合并成本及商誉

合并成本	安庆国胜大药房连锁有限公司	亳州国胜大药房连锁有限公司(51%部分)	亳州国胜大药房连锁有限公司(29%部分)	安徽汇达药业有限公司
--现金	54,372,960.00	50,108,064.00	28,492,400.00	4,100,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-
--或有对价的公允价值	-	-	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
合并成本合计	54,372,960.00	50,108,064.00	28,492,400.00	4,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,000,000.00	6,120,000.00	4,247,641.37	1,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	46,372,960.00	43,988,064.00	24,244,758.63	3,100,000.00

（3）被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	安庆国胜大药房连锁有限公司	
	购买日可辨认公允价值	购买日账面价值
资产：		
其他应收款	10,000,000.00	10,000,000.00
净资产	10,000,000.00	10,000,000.00
减：少数股东权益	2,000,000.00	2,000,000.00
取得的净资产	8,000,000.00	8,000,000.00

（续）

项目	亳州国胜大药房连锁有限公司

	购买日可辨认公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	12,000,000.00	12,000,000.00
净资产	12,000,000.00	12,000,000.00
减：少数股东权益	5,880,000.00	5,880,000.00
取得的净资产	6,120,000.00	6,120,000.00

（续）

项目	安徽汇达药业有限公司	
	购买日可辨认公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
净资产	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	1,000,000.00	1,000,000.00

2、同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

3、其他

（1）新设子公司

1）公司子公司合肥捷助医药科技有限公司于2020年1月19日设立。

2）公司子公司合肥国胜医疗管理有限公司之子公司合肥元兴综合门诊有限责任公司于2020年1月20日设立。

3）公司子公司合肥国胜医疗管理有限公司之子公司合肥市安百苑综合门诊有限责任公司于2019年12月13日设立。

4）公司子公司合肥国胜医疗管理有限公司之子公司合肥嘉山路综合门诊有限责任公司于2019年12月13日设立。

5）公司子公司江苏国胜大药房连锁有限公司于2020年9月3日设立。

6）公司子公司河南国胜大药房有限公司于2021年3月15日设立。

（2）减少子公司

1）公司子公司安徽正远生物工程有限公司于2018年8月20日决议解散，并完成工商变更。

2）公司子公司合肥国胜医疗管理有限公司之子公司合肥嘉山路综合门诊有限责任公司于2020年5月26日决议解散，并完成工商变更。

七、在其他主体中权益的披露

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	
合肥国胜医疗管理有限公司	合肥	合肥	医疗机构管理	100.00	-	设立
安徽国胜医药科技有限公司	合肥	合肥	房屋租赁	100.00	-	设立
安徽国胜大药房连锁有限公司	合肥	合肥	药品批发与零售	100.00	-	设立
安徽汇达药业有限公司	合肥	合肥	药品销售及咨询	100.00		非同一控制下企业合并
合肥捷助医药科技有限公司	合肥	合肥	计算机科技	70.00		设立
江苏国胜大药房连锁有限公司	南京	南京	药品批发与零售	100.00	-	设立
芜湖国胜大药房连锁有限公司	芜湖	芜湖	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
安庆国胜大药房连锁有限公司	安庆	安庆	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
亳州国胜大药房连锁有限公司	亳州	亳州	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
合肥元兴综合门诊有限责任公司	合肥	合肥	门诊及医疗服务		100.00	设立
合肥市安百苑综合门诊有限责任公司	合肥	合肥	门诊及医疗服务		100.00	设立
河南国胜大药房有限公司	郑州	郑州	药品批发与零售	100.00		设立

2、其他

公司未在除子公司外的其他主体中享有权益。

八、与金融工具相关的风险

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司无相关外汇业务，故本公司管理层认为，本公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

（4）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	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	合计
持续的公允价值计量				
1、交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
(1)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			3,000,000.00	3,000,000.00
债务工具投资				
2、应收款项融资			4,584,449.83	4,584,449.83
3、其他权益工具投资			1,900,000.00	1,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,484,449.83	6,484,449.83

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例[注]	对本公司的表决权比例
何家乐	控股股东	58.9689%	58.9689%

注：其中何家乐通过持股平台间接持股比例为0.0003%，直接持股比例为58.9686%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七在其他主体中权益的披露之1、 在子公司中的权益。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何家乐	公司实际控制人、股东、董事长、总经理
何家伦	公司实际控制人、股东、董事、副总经理
何家裕	公司实际控制人胞兄
陈金梅	何家乐配偶
朱莲如	何家伦配偶
王芳	何家裕配偶
殷俊	公司董事、副总经理
合肥胜凡企业管理有限公司	何家伦控股公司
安徽裕泰和中医药产业投资有限公司（曾用名：安徽裕泰和投资管理有限公司）	何家裕控股公司
安徽淮仁堂健康产业发展有限公司	何家裕控股公司
安徽人民健康大药房有限公司	何家裕控股公司
安徽淮仁堂药业股份有限公司	何家裕控股公司
安徽淮仁堂生物科技有限公司（曾用名：安徽人民健康生物科技有限公司）	何家裕控股公司
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司6.161%股份的股东
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司0.422%股份的股东
阿里健康科技（中国）有限公司（以下简称“阿里健康”）	阿里健康持有公司8.838%股份
阿里健康及其关联服务平台	阿里健康控制的企业
安徽好之佳大药房连锁有限公司（曾用名：阜阳好之佳大药房零售连锁有限公司）	公司持股19%的企业
合肥福赛福餐饮服务有限公司	殷俊之配偶之胞弟俞波持有100%股权并担任执行董事兼总经理

陈凯	公司董事
沈涤凡	公司董事
瑞人堂医药集团股份有限公司(以下简称"瑞人堂医药")	陈凯担任瑞人堂医药集团股份有限公司董事
瑞人堂医药关联单位	瑞人堂医药控制的企业
杭州礼和医药有限公司	沈涤凡任执行董事、总经理
汪强	报告期曾担任董事
杨春晓	报告期曾担任董事
贵州一树连锁药业有限公司（以下简称"贵州一树"）	原董事汪强任董事；原董事杨春晓曾任董事，已于 2020 年 5 月辞任
贵州一树关联单位	贵州一树控制的企业
曹群	曾任公司董事，已于 2019 年 10 月辞任
湖南怀仁大健康产业发展股份有限公司（以下简称"湖南怀仁"）	曹群曾任湖南怀仁董事，已于 2020 年 8 月辞任。
湖南怀仁关联单位	湖南怀仁控制的企业
周明	曾任公司董事，已于 2020 年 9 月辞任
石家庄新兴药房连锁有限公司（以下简称"新兴药房"）	周明曾任新兴药房董事，已于 2020 年 9 月辞任
新兴药房关联单位	新兴药房控制的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
安徽淮仁堂药业股份有限公司	提供劳务	3,391.59	23,278.30	119,073.60	28,301.89
安徽好之佳大药房连锁有限公司	销售商品	4,176,935.34	8,613,385.31	1,774,003.60	230,575.79
瑞人堂医药关联单位	销售商品	1,365,495.62	2,821,222.71	2,049,747.62	1,037,174.81
贵州一树关联单位	销售商品	157,646.02	276,290.18	473,829.45	1,193,822.88
新兴药房关联单位	销售商品	270,790.27	603,678.57	784,496.17	559,799.45
湖南怀仁关联单位	销售商品	1,956,228.23	3,037,797.05	2,694,675.55	1,350,403.63
阿里健康及其关联服务平台	提供劳务	364,845.56	217,306.35	217,943.53	203,504.72

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
安徽淮仁堂药业股份有限公司	采购商品	738,407.30	2,622,784.78	2,098,802.94	3,190,124.39
杭州礼和医药有限公司	采购商品	-631,530.63	14,465,712.15	16,146,667.29	12,625,490.82
安徽淮仁堂生物科技有限公司	采购商品	36,786.56	89,612.02	151,148.93	2,027,370.55
湖南怀仁关联单位	采购商品	1,228,863.00	3,211,639.07	2,098,172.72	1,332,103.70
阿里健康关联服务平台	接受劳务	2,141,038.70	4,503,263.67	3,369,653.37	1,481,470.67
合肥福赛福餐饮服务有限公司	接受劳务	1,450,000.00	2,704,060.53	2,130,000.00	611,740.00

瑞人堂医药关联单位	接受劳务	-	60,505.61	86,397.91	36,033.86
贵州一树关联单位	接受劳务	-	9,150.94	16,953.71	4,721.79
湖南怀仁关联单位	接受劳务	-	-	14,150.94	-

注：公司 2021 年 1-6 月向杭州礼和医药有限公司采购货物 1,034,129.22 元，退货金额为 1,665,659.85 元。

（2） 关联方租赁

关联方	关联交易内容	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
安徽裕泰和中医药产业投资有限公司	接受房屋租赁	604,291.53	798,508.35	1,014,699.75	986,471.06

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	1,000.00	2017-12-1	2018-11-30	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2017-5-9	2018-5-9	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2017-12-5	2018-6-7	是
何家乐、何家伦	1,000.00	2017-1-13	2018-1-8	是
何家伦、何家乐	1,000.00	2017-5-27	2018-5-3	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	550.00	2017-12-19	2018-12-21	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	800.00	2017-11-29	2018-11-23	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	850.00	2018-6-28	2019-5-6	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	1,000.00	2018-1-8	2018-12-26	是
何家乐，何家伦	1,000.00	2018-3-14	2018-12-28	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	4,500.00	2018-12-26	2019-12-24	是
何家乐，陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2018-3-9	2019-2-25	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	800.00	2018-7-23	2019-5-6	是
何家乐、陈金梅	1,740.00	2018-1-3	2018-12-27	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	600.00	2018-1-15	2018-12-26	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	1,000.00	2018-12-13	2019-12-9	是
陈金梅	413.36	2018-12-14	2019-12-9	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	500.00	2018-6-27	2019-6-25	是
何家乐、陈金梅	1,000.00	2018-2-11	2018-12-27	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2018-12-30	2019-9-3	是
何家乐、陈金梅	1,000.00	2018-12-27	2019-8-2	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2018-5-11	2018-12-28	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	500.00	2018-1-2	2018-12-3	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2018-1-31	2018-12-28	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	3,000.00	2018-12-29	2019-12-18	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	550.00	2018-12-26	2020-1-7	是
陈金梅、何家乐	9,500.00	2019-6-26	2020-6-2	是
何家伦、何家乐、陈金梅、朱莲如	2,000.00	2019-5-20	2020-3-20	是
何家乐，陈金梅	3,000.00	2019-9-27	2020-9-7	是
何家伦、朱莲如	3,000.00	2019-11-28	2020-8-7	是

何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	1,150.00	2019-3-4	2020-3-4	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	450.00	2019-3-21	2020-3-18	是
何家乐、陈金梅	3,000.00	2019-9-3	2020-10-15	是
何家乐、陈金梅	1,000.00	2019-8-5	2020-8-5	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	1,000.00	2019-6-26	2020-6-26	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	3,000.00	2019-12-20	2020-10-15	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	850.00	2019-11-13	2020-11-13	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	1,000.00	2019-12-3	2020-10-14	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	500.00	2019-12-16	2020-10-14	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	500.00	2019-12-16	2020-10-14	是
何家乐、陈金梅	500.00	2020-3-12	2020-12-30	是
何家乐、陈金梅	1,000.00	2020-8-5	2024-8-5	否
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2020-4-17	2021-6-1	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	5,000.00	2020-2-28	2023-8-20	否
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	1,500.00	2020-3-13	2021-3-2	是
何家乐、陈金梅	1,000.00	2020-12-30	2023-12-30	否
何家乐、陈金梅	1,740.00	2020-3-25	2021-3-24	是
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	800.00	2020-4-30	2021-4-30	是
何家乐、陈金梅	1,000.00	2021-3-26	2025-3-25	否
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	2,000.00	2021-5-25	2025-5-25	否
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	3,000.00	2021-2-23	2025-2-23	否
何家乐、陈金梅、何家伦、朱莲如	3,000.00	2021-2-23	2025-6-10	否
何家乐、陈金梅	1,000.00	2021-1-4	2024-1-4	否
何家乐、陈金梅	3,000.00	2021-3-26	2024-3-25	否
何家乐，陈金梅	500.00	2021-1-22	2024-1-22	否

（4）关联方资金拆借情况

资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	归还金额	拆入金额	期末余额
合肥胜凡企业管理有限公司	安徽国胜大药房连锁有限公司	2018 年度	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-
		2019 年度	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合肥胜凡企业管理有限公司	公司	2018 年度	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-
何家乐	安徽国胜大药房连锁有限公司	2018 年度	-	3,800,000.00	3,800,000.00	-
何家伦	安徽国胜大药房连锁有限公司	2018 年度	-	3,720,000.00	3,720,000.00	-
安徽国胜大药房连锁有限公司[注 1]	何家伦	2018 年度	-	220,000.00	220,000.00	-
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	公司	2018 年度	-	46,800,000.00	47,189,786.30	389,786.30
		2019 年度	389,786.30	389,786.30	-	-
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有	公司	2018 年度	-	3,200,000.00	3,226,652.05	26,652.05
		2019 年度	26,652.05	26,652.05	-	-

限合伙）						

（5）关键管理人员薪酬 单位：人民币万元

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	153.89	388.93	332.19	207.98

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿里健康关联服务平台	1,977,374.41	98,868.72	1,204,431.57	60,221.58
应收账款	安徽好之佳大药房连锁有限公司	3,106,273.21	155,313.66	4,003,686.44	200,184.32
应收账款	瑞人堂医药关联单位	451,147.46	22,557.37	554,013.80	27,700.69
应收账款	贵州一树关联单位	78,563.70	4,535.39	41,920.76	4,434.96
应收账款	新兴药房关联单位	444,842.93	22,242.15	488,254.57	24,412.73
应收账款	湖南怀仁关联单位	1,188,903.56	59,445.18	717,907.83	36,109.95
预付账款	杭州礼和医药有限公司	1,424,983.38	-	-	-
其他应收款	安徽裕泰和投资管理有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
其他流动资产	安徽裕泰和投资管理有限公司	-	-	338,592.06	-

(续)

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿里健康关联服务平台	1,674,868.08	83,743.40	1,087,360.45	54,368.02
应收账款	安徽淮仁堂药业股份有限公司	30,300.00	1,515.00	30,000.00	1,500.00
应收账款	安徽好之佳大药房连锁有限公司	1,681,228.73	84,061.44	-	-
应收账款	瑞人堂医药关联单位	507,658.06	25,382.90	326,086.50	16,304.33
应收账款	贵州一树关联单位	180,358.32	9,139.36	520,036.30	26,001.82
应收账款	新兴药房关联单位	505,764.50	25,288.23	345,942.40	17,297.12
应收账款	湖南怀仁关联单位	298,196.53	14,909.83	283,277.64	14,163.88
其他应收款	安徽裕泰和投资管理有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
其他流动资产	安徽裕泰和投资管理有限公司	307,811.08	-	279,828.28	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	安徽淮仁堂药业股份有限公司		485,283.22
应付账款	杭州礼和医药有限公司		7,141,344.60
应付账款	安徽淮仁堂生物科技有限公司		16,921.98
应付账款	湖南怀仁关联单位		517,809.80

合同负债	安徽好之佳大药房连锁有限公司		138.05
合同负债	贵州一树关联单位		11,318.92
其他应付款	瑞人堂医药关联单位		54,845.24
租赁负债	安徽裕泰和投资管理有限公司	1,098,209.64	
一年内到期的非流动负债	安徽裕泰和投资管理有限公司	1,100,997.42	

(续)

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应付票据	杭州礼和医药有限公司	4,054,919.04	5,082,000.00
应付账款	安徽淮仁堂药业股份有限公司	256,819.02	450,114.54
应付账款	杭州礼和医药有限公司	458,931.38	8,534,116.80
应付账款	安徽淮仁堂生物科技有限公司	99,586.55	24,357.26
应付账款	湖南怀仁关联单位	30,283.70	26,194.20
预收账款	安徽好之佳大药房连锁有限公司	83.50	11,196.43
预收账款	贵州一树关联单位	69,269.30	1,566.30
其他应付款	瑞人堂医药关联单位	66,867.06	28,486.69
其他应付款	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	389,786.30
其他应付款	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	26,652.05

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

2018年度

公司本期授予的各项权益工具总额	1,490,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,490,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注：合肥康凡股份投资合伙企业（以下简称“康凡投资”）为公司员工持股平台，根据公司临时股东大会审议通过，康凡投资对公司出资975万元，其中认购新增注册资本人民币150万元，剩余825万元计入资本公积。公司按照股份支付方式处理，将扣除实际控制人何家乐持有的1万股之外的新增注册资本确定可行权数量为1,490,000.00股。

2019年度

公司本期授予的各项权益工具总额	410,000.00

公司本期行权的各项权益工具总额	410,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注：（1）2019 年 9 月 25 日，王庆生与何家乐签署《财产份额转让协议书》，何家乐将其持有的宁波梅山保税港区胜凡投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“胜凡投资”）人民币 125 万元的出资份额作价人民币 300 万元转让给王庆生。公司按照股份支付方式处理，按照胜凡投资人民币 125 万元的出资份额对应公司的 25 万股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

（2）2019 年 9 月 2 日，何家伦分别与廖春雷、窦康签署《财产份额转让协议书》，何家伦将其持有的宁波梅山保税港区福曼医投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福曼医投资”）人民币 40 万元的出资份额作价人民币 40 万元转让给廖春雷；何家伦将其持有的福曼医投资人民币 20 万元的出资份额作价人民币 20 万元转让给窦康。公司按照股份支付方式处理，按照福曼医投资 60 万元的出资份额对应公司的 12 万股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

（3）2019 年 10 月 11 日，康凡投资全体合伙人签署了《全体合伙人变更决定书》，同意何家乐将其持有的康凡投资人民币 26 万元的出资份额作价人民币 26 万元转让给刘先翠。公司按照股份支付方式处理，按照康凡投资 26 万元的出资份额对应公司的 4 万股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

2020 年度

公司本期授予的各项权益工具总额	600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	600,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注：（1）2020 年 5 月 14 日，张锦与张平签署《财产份额转让协议书》，约定张锦将其持有的胜凡投资人民币 100,000 元的出资份额作价人民币 117,863.01 元转让给张平。2020 年 11 月，何家乐与程立涛签署《财产份额转让协议书》，约定何家乐将其持有的胜凡投资人民币 99,500 元的出资份额作价人民币 358,200 元转让给程立涛。公司按照股份支付方式处理，按照胜凡投资人民币 19.95 万元的出资份额对应公司的 3.99 万元股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

（2）2020 年 11 月 10 日，何家乐、何家伦分别与程立涛签署《财产份额转让协议书》，约定：何家乐将其持有的福曼医投资人民币 199,500 元的出资份额作价人民币 718,200 元转让给程立涛；

何家伦将其持有的福曼医投资人民币 1,651,500 元的出资份额作价人民币 5,945,400 元转让给程立涛。公司按照股份支付方式处理，按照福曼医投资 185.10 万元的出资份额对应公司的 37.02 万股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

（3）2020 年 4 月，孙文可将其持有的康凡投资人民币 13 万元的出资份额作价人民币 14.293589 万元转让给王松；张锦将其持有的康凡投资人民币 6.5 万元的出资份额作价人民币 7.118301 万元转让给张平；凌林将其持有的康凡投资人民币 6.5 万元的出资份额作价人民币 7.109753 万元转让给徐红梅；凌林将其持有的康凡投资人民币6.5万元的出资份额作价人民币7.109753万元转让给汪东方；苏惠洁将其持有的康凡投资人民币 13 万元的出资份额作价人民币 14.250849 万元转让给史宏燕；何家乐将其持有的康凡投资人民币 13 万元的出资份额作价人民币 13 万元转让给李莉莉。公司按照股份支付方式处理，按照康凡投资 58.50 万元的出资份额对应公司的 9 万股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

（4）2020 年 10 月 13 日，康凡投资全体合伙人签署了《全体合伙人变更决定书》，同意程立涛入伙；同意何家乐将其持有的康凡投资人民币 38.935 万元的出资份额作价人民币 107.82 万元转让给程立涛。公司按照股份支付方式处理，按照康凡投资 38.935 万元的出资份额对应公司的 5.99 万股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

（5）2020 年 12 月 18 日，康凡投资全体合伙人签署了《全体合伙人变更决定书》，同意吴佳将其持有的康凡投资人民币 13 万元的出资份额作价人民币 14.82926 万元转让给沈琴；同意吴佳将其持有的康凡投资人民币 13 万元的出资份额作价人民币 14.82926 万元转让给吴娟娟。公司按照股份支付方式处理，按照康凡投资 26 万元的出资份额对应公司的 4 万股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

2021 年 1-6 月

公司本期授予的各项权益工具总额	20,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	20,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注：2021 年 3 月，吴瑞与张平签署协议，约定吴瑞将其持有的康凡投资人民币 13 万元的出资份额作价人民币 15.259507 万元转让给张平。公司按照股份支付方式处理，按照康凡投资人民币 13 万元的出资份额对应公司的 2 万元股权确认为本期授予的各项权益工具总额。

2、以权益结算的股份支付情况

2018 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,125,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,125,200.00

2019 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,520,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,520,000.00

2020 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,618,391.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,618,391.13

2021 年 1-6 月

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	245,204.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	245,204.93

十二、 承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、首次公开发行股票

2021 年 3 月 5 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市的议案》，决定公开发行新股不超过 6,001 万股并在创业板上市。

2、滚存利润分配

2021 年 3 月 25 日，根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司本次发行前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并在创业板上市后由公司新老股东按上市后的持股比例共享。

3、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	911,622.20	0.69	911,622.20	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	132,053,010.48	99.31	7,627,446.58	5.78	124,425,563.90
其中：组合一账龄分析法组合	132,053,010.48	99.31	7,627,446.58	5.78	124,425,563.90
组合二按内部款项组合计提	-	-	-	-	-
合计	132,964,632.68	100.00	8,539,068.78	6.42	124,425,563.90

（续 1）

类别	2020 年 12 月 31 日

	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	790,056.00	0.72	790,056.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,963,324.04	99.28	6,156,327.25	5.65	102,806,996.79
其中：组合一账龄分析法组合	107,538,718.80	97.98	6,156,327.25	5.72	101,382,391.55
组合二按内部款项组合计提	1,424,605.24	1.30	-	-	1,424,605.24
合计	109,753,380.04	100.00	6,946,383.25	6.33	102,806,996.79

（续 2）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	84,253,479.49	100.00	4,666,466.74	5.54	79,587,012.75
其中：组合一账龄分析法组合	82,760,381.07	98.23	4,666,466.74	5.64	78,093,914.33
组合二按内部款项组合计提	1,493,098.42	1.77	-	-	1,493,098.42
合计	84,253,479.49	100.00	4,666,466.74	5.54	79,587,012.75

（续 3）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,145,841.37	100.00	3,593,680.41	5.60	60,552,160.96
其中：组合一账龄分析法组合	64,051,463.50	99.85	3,593,680.41	5.61	60,457,783.09
组合二按内部款项组合计提	94,377.87	0.15	-	-	94,377.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	64,145,841.37	100.00	3,593,680.41	5.60	60,552,160.96

2）组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款中的账龄分析法组合

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1 年以内	125,902,117.33	6,295,105.87	5.00
1 至 2 年	3,860,041.79	386,004.18	10.00
2 至 3 年	1,423,434.94	427,030.48	30.00
3 至 4 年	604,189.43	302,094.72	50.00
4 至 5 年	230,078.29	184,062.63	80.00
5 年以上	33,148.70	33,148.70	100.00
合计	132,053,010.48	7,627,446.58	5.78

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1 年以内	102,766,916.67	5,138,345.83	5.00
1 至 2 年	2,941,912.99	294,191.30	10.00
2 至 3 年	1,054,294.65	316,288.40	30.00
3 至 4 年	726,386.19	363,193.10	50.00
4 至 5 年	24,498.40	19,598.72	80.00
5 年以上	24,709.90	24,709.90	100.00
合计	107,538,718.80	6,156,327.25	5.72

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1 年以内	78,671,372.95	3,933,568.65	5.00
1 至 2 年	2,582,126.89	258,212.69	10.00
2 至 3 年	1,430,840.93	429,252.28	30.00
3 至 4 年	51,330.40	25,665.20	50.00
4 至 5 年	24,709.90	19,767.92	80.00
合计	82,760,381.07	4,666,466.74	5.64

3）组合中，按信用风险特征组合计提账准备的应收账款中的账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,730,541.93	3,036,527.10	5.00
1 至 2 年	2,537,567.46	253,756.75	10.00
2 至 3 年	621,675.72	186,502.72	30.00
3 至 4 年	89,569.11	44,784.56	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	72,109.28	72,109.28	100.00
合计	64,051,463.50	3,593,680.41	5.61

4）组合中，按内部款项组合计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
合并报表范围内的内部款项	-	-	-	1,424,605.24	-	-
合计	-	-	-	1,424,605.24	-	-

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并报表范围内的内部款项	1,493,098.42	-	-	94,377.87	-	-

合计	1,493,098.42	-	-	94,377.87	-	-

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实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	790,056.00	121,566.20	-	-	-	911,622.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,156,327.25	1,755,717.92	-	284,598.59	-	7,627,446.58
合计	6,946,383.25	1,877,284.12	-	284,598.59	-	8,539,068.78

(续1)

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	790,056.00	-	-	-	790,056.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,666,466.74	2,075,012.50	-	585,151.99	-	6,156,327.25
合计	4,666,466.74	2,865,068.50	-	585,151.99	-	6,946,383.25

(续2)

类别	2019年1月1日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,593,680.41	1,875,440.20	-	802,653.87	-	4,666,466.74
合计	3,593,680.41	1,875,440.20	-	802,653.87	-	4,666,466.74

(续3)

类别	2018年1月1日	本期变动情况				2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,572,509.43	1,551,444.04		530,273.06		3,593,680.41
合计	2,572,509.43	1,551,444.04		530,273.06		3,593,680.41

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账准备核销金额	284,598.59	585,151.99	802,653.87	530,273.06

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	预计信用损失期末余额
湖南怀仁药业有限公司	货款	1,188,903.56	1年以内	0.89	59,445.18
江苏恒泰华洋医药有限公司	货款	1,086,980.71	1年以内	0.82	54,349.04
丰沃达医药物流(湖南）有限公司	货款	836,344.40	1年以内	0.63	41,817.22
湖南益丰医药有限公司	货款	804,922.07	1年以内	0.61	40,246.10
广东爱心大药房连锁有限公司	货款	718,842.74	1年以内	0.54	35,942.14
		4,635,993.48		3.49	231,799.67

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	131,354.17	108,500.46	29,963.95	100,336.66
应收股利	-		-	-
其他应收款	222,778,618.46	238,837,889.45	225,170,610.81	198,868,652.91
合计	222,909,972.63	238,946,389.91	225,200,574.76	198,968,989.57

（2）应收利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金利息	131,354.17	108,500.46	29,963.95	100,336.66
合计	131,354.17	108,500.46	29,963.95	100,336.66

（3）其他应收款

1）其他应收款分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,075.70	0.04	82,075.70	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	223,465,218.49	99.96	686,600.03	0.31	222,778,618.46
其中：组合一：按账龄组合计提	5,093,022.42	2.28	455,960.97	8.95	4,637,061.45
组合二：按内部款项组合计提	213,759,414.86	95.62	-	-	213,759,414.86
组合三：按余额百分比组合计提	4,612,781.21	2.06	230,639.06	5.00	4,382,142.15
合计	223,547,294.19	100.00	768,675.73	0.34	222,778,618.46

（续1）

类别	2020年12月31日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	239,422,276.22	100.00	584,386.77	0.24	238,837,889.45
其中：组合一：按账龄组合计提	4,433,662.59	1.86	327,652.92	7.39	4,106,009.67
组合二：按内部款项组合计提	229,853,936.68	96.00	-	-	229,853,936.68
组合三：按余额百分比组合计提	5,134,676.95	2.14	256,733.85	5.00	4,877,943.10
合计	239,422,276.22	100.00	584,386.77	0.24	238,837,889.45

（续2）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	225,525,281.18	100.00	354,670.37	0.16	225,170,610.81
其中：组合一：按账龄组合计提	1,857,523.12	0.83	120,890.65	6.51	1,736,632.47
组合二：按内部款项组合计提	218,992,163.55	97.10	-	-	218,992,163.55
组合三：按余额百分比组合计提	4,675,594.51	2.07	233,779.72	5.00	4,441,814.79
合计	225,525,281.18	100.00	354,670.37	0.16	225,170,610.81

（续3）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	199,120,055.10	100.00	251,402.19	0.13	198,868,652.91
其中：组合一：按账龄组合计提	1,072,000.35	0.54	53,600.82	5.00	1,018,399.53
组合二：按内部款项组合计提	194,092,027.29	97.47	-	-	194,092,027.29
组合三：按余额百分比组合计提	3,956,027.46	1.99	197,801.37	5.00	3,758,226.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	199,120,055.10	100.00	251,402.19	0.13	198,868,652.91

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年6月30日	2020年12月31日

	其他应收款	预计信用损失	计提比例（%）	其他应收款	预计信用损失	计提比例（%）
用于正常经营的各类押金、备用金、保证金	4,612,781.21	230,639.06	5.00	5,134,676.95	256,733.85	5.00
内部款项组合	213,759,414.86	-	-	229,853,936.68	-	-
账龄组合	5,093,022.42	455,960.97	8.95	4,433,662.59	327,652.92	7.39
其中：1年以内	3,569,362.75	178,468.14	5.00	3,327,294.28	166,364.71	5.00
1至2年	1,007,659.81	100,765.98	10.00	853,111.45	85,311.15	10.00
2至3年	406,365.45	121,909.64	30.00	253,256.86	75,977.06	30.00
3年以上	109,634.41	54,817.21	50.00	-	-	-
合计	223,465,218.49	686,600.03	0.31	239,422,276.22	584,386.77	0.24

（续1）

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
用于正常经营的各类押金、备用金、保证金	4,675,594.51	233,779.72	5.00	3,956,027.46	197,801.37	5.00
内部款项组合	218,992,163.55	-	-	194,092,027.29	-	-
账龄组合	1,857,523.12	120,890.65	6.51	1,072,000.35	53,600.82	5.00
其中：1年以内	1,297,233.37	64,861.67	5.00	1,071,984.35	53,599.22	5.00
1至2年	560,289.75	56,028.98	10.00	16.00	1.60	10.00
2至3年	-	-	30.00	-	-	30.00
合计	225,525,281.18	354,670.37	0.16	199,120,055.10	251,402.19	0.13

3）报告期计提、收回或转回的坏账准备/预期信用损失情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日	584,386.77	-	-	584,386.77
本期计提	106,317.05	-	77,971.91	184,288.96
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-4,103.79	-	4,103.79	-
2021年6月30日	686,600.03	-	82,075.70	768,675.73

（续1）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日	354,670.37	-	-	354,670.37
本期计提	492,506.77	-	-	492,506.77
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	262,790.37	-	-	262,790.37
其他变动	-	-	-	-

2020 年 12 月 31 日	584,386.77	-	-	584,386.77

（续 2）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日	251,402.19	-	-	251,402.19
本期计提	103,268.18	-	-	103,268.18
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	354,670.37	-	-	354,670.37

（续 3）

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	306,461.50	-55,059.31	-	-	-	251,402.19
合计	306,461.50	-55,059.31	-	-	-	251,402.19

4）报告期内实际核销其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备核销金额	-	262,790.37	-	-

5）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、押金	4,380,777.55	4,740,599.64	4,256,312.56	3,457,089.27
往来款	218,433,171.40	233,272,597.00	220,072,888.74	194,828,758.83
备用金	314,079.36	394,077.31	419,281.95	498,938.19
其他	419,265.88	1,015,002.27	776,797.93	335,268.81
减：坏账准备/预计信用损失	768,675.73	584,386.77	354,670.37	251,402.19
合计	222,778,618.46	238,837,889.45	225,170,610.81	198,868,652.91

6）报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	预计信用损失期末余额
安徽国胜大药房连锁有限公司	往来款	207,884,008.12	1 年以内 97,881,083.37 元、1 至 2 年 110,002,924.75 元	92.99	-
合肥国胜医疗管理有限公司	往来款	5,391,713.00	1 年以内	2.41	-
齐鲁制药有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 至 2 年	0.22	25,000.00
广州白云山医药集团（原制	保证金、押金	330,000.00	2 至 3 年	0.15	16,500.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	预计信用损失期末余额
药）股份有限公司白云山何济公制药厂					
合肥锦华食品有限责任公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	0.13	15,000.00
合计		214,405,721.12		95.91	56,500.00

7）本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

8）本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	260,182,000.00	-	260,182,000.00	250,182,000.00	-	250,182,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	260,182,000.00	-	260,182,000.00	250,182,000.00	-	250,182,000.00

（续）

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,482,000.00	-	184,482,000.00	171,382,000.00	-	171,382,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	184,482,000.00	-	184,482,000.00	171,382,000.00	-	171,382,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国胜医药科技有限公司	11,382,000.00	-	-	11,382,000.00	-	-
安徽国胜大药房连锁有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
安徽汇达药业有限公司	43,100,000.00	-	-	43,100,000.00	-	-
合肥国胜医疗管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合肥捷助医药科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
江苏国胜大药房有	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
河南国胜大药房连锁有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	250,182,000.00	10,000,000.00	-	260,182,000.00	-	-

（续 1）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国胜医药科技有限公司	11,382,000.00	-	-	11,382,000.00	-	-
安徽国胜大药房连锁有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
安徽汇达药业有限公司	13,100,000.00	30,000,000.00	-	43,100,000.00	-	-
合肥国胜医疗管理有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合肥捷助医药科技有限公司	-	700,000.00	-	700,000.00	-	-
江苏国胜大药房有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	184,482,000.00	65,700,000.00	-	250,182,000.00	-	-

（续 2）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国胜医药科技有限公司	11,382,000.00	-	-	11,382,000.00	-	-
安徽国胜大药房连锁有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
安徽汇达药业有限公司	-	13,100,000.00	-	13,100,000.00	-	-
合计	171,382,000.00	13,100,000.00	-	184,482,000.00	-	-

（续 3）

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国胜医药科技有限公司	11,382,000.00	-	-	11,382,000.00	-	-
安徽国胜大药房连锁有限公司	70,000,000.00	90,000,000.00	-	160,000,000.00	-	-
合计	81,382,000.00	90,000,000.00	-	171,382,000.00	-	-

4、 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,056,451.93	178,235,708.07	548,768,651.08	351,802,213.14
其他业务	1,272,219.68	-	1,930,100.47	-
合计	277,328,671.61	178,235,708.07	550,698,751.55	351,802,213.14

（续）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,920,258.28	284,488,495.15	356,727,498.52	213,044,936.96
其他业务	5,465,411.39	-	13,176,943.24	-
合计	457,385,669.67	284,488,495.15	369,904,441.76	213,044,936.96

5、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品取得的投资收益	81,381.48	183,180.35	90,633.07	22,976.73
合计	81,381.48	183,180.35	90,633.07	22,976.73

十六、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-24,057.92	178,290.77	24,219.41	21,563.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,298,069.46	8,905,627.54	2,880,824.59	1,598,745.16
委托他人投资或管理资产的损益		-	-	-
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		-	-	-
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，以及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	459,209.77	589,556.46	1,192,753.69	1,691,986.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,167.97	-1,195,806.81	-1,064,297.46	154,645.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-169,173.95	-2,575,265.17	-3,506,490.62	-14,125,200.00
小计	6,304,879.39	5,902,402.79	-472,990.39	-10,658,259.68
减：所得税影响额	1,654,317.13	2,137,619.63	760,930.91	866,735.09
减：少数股东权益影响额（税后）	815.74	2,450.00	-10,668.55	376.64
合计	4,649,746.52	3,762,333.16	-1,223,252.75	-11,525,371.41

2、净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.77	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.07	0.07

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	15.13	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.49	0.25	0.25

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.74	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99	0.17	0.17

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.75	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.33	0.11	0.11

安徽华人健康医药股份有限公司

2021 年 10 月 26 日

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副 本)(11-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　祝卫

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月13日

合伙期限　2013年12月13日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 10 月 18 日

3-2-1-141

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名　　称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：

证书序号：0000004

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年三月十四日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 陈晓龙
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-08-21
工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320721198308214410


中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020207375


注册
istration
陈晓龙(320000100060)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会
陈晓龙(320000100060)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会
陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
注册编号:
No. of Certificate 320000100060
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issue 二〇〇九 三月 二十七 日


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020207375
姓名 Full name 刘鑫康
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-07-07
工作单位 Working unit 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No. 362204198607078450
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号: 110002040281
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance
刘鑫康(110002040281)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会
刘鑫康(110002040281)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



姓　名 Full name　邵祥

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1991-11-21

工作单位 Working unit　中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No.　320123199111211143X



110002040238

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年 07 月 02 日
Date of Issuance　y m d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

邵祥(110002040238)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

邵祥(110002040238)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

5