



方心健康

NEEQ : 834017

上海方心健康科技发展股份有限公司

(Shanghai Fangxinhealth Technology Development Co., LTD)

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

- 1、报告期内，公司与全资子公司上海方心制药科技有限公司获上海市 2019 年第一批拟入库科技型中小企业。
- 2、报告期内，公司当选中国非处方药协会资深副会长单位。
- 3、公司参与联合申报的复旦大学附属妇产科医院项目“妇科特色中药复方归芍消异方的新药临床前 研究”获得上海市科委立项资助。
- 4、2019 年度上海市“科技创新行动计划” 生物医药领域科技支撑项目中，控股子公司上海方心制药科技有限公司申报的“治疗眩晕经典方半夏白术天麻汤的制剂研究”获得立项资助。
- 5、报告期内，公司重点产品清肺抑火胶囊、替米沙坦胶囊在吉林、陕西、云南、山东等地中标/挂网成功；六味地黄胶囊进入最新版本国家基药目录（2018 年版）。
- 6、报告期内，公司承担的上海市科委产学研医项目“清肺抑火胶囊治疗呼吸系统疾病临床再评价”项目通过科委组织的专家验收。
- 7、报告期内，全资子公司上海方心制药科技有限公司“疏肝脂片治疗非酒精性脂肪肝的新药临床研究”项目，获得卫健委“重大新药创制”科技重大专项课题立项。
- 8、报告期内，全资子公司上海方心制药科技有限公司获得张江国家自主创新示范区专项发展资金资助。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司、股份公司、本公司、方心健康	指	上海方心健康科技发展股份有限公司
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
GSP	指	《药品经营质量管理规范》
慈济药业	指	全资子公司上海慈济药业有限公司
方心制药	指	全资子公司上海方心制药科技有限公司
仁南药房	指	全资孙公司上海仁南药房有限公司
仁北药房	指	控股孙公司上海仁北药房有限公司
曙东药房	指	控股孙公司上海曙东药房有限公司
宏慈药房	指	控股孙公司上海宏慈华氏大药房有限公司
方心科技研究所	指	联营公司上海方心科技研究所（普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张昕、主管会计工作负责人张坚及会计机构负责人（会计主管人员）张坚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司主营产品市场份额大,虽然公司重点产品清肺抑火胶囊在同类型产品中具有临床数据支撑等优势,但竞争仍较为激烈,存在一定的竞争压力。
应收账款发生坏账风险	报告期内各期末应收账款公司也根据谨慎性原则合理计提了坏账准备。但金额较大的应收账款将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量,给公司的运营资金带来一定压力。尽管公司应收账款的主要客户均为医院和优质代理商,信用较好,资金回收有保障,但若催收不力或主要客户财务状况出现恶化,公司将面临坏账风险。
原材料价格变动风险	公司主导的中成药产品,所需的主要原材料是中药材,中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响,原材料的价格波动将直接影响公司产品的毛利水平,对公司的可持续盈利能力造成一定的影响。
技术人才引进和提升尚显不足的风险	公司的核心竞争力在于拥有一支专业的研发队伍,掌握医药产品的制备配方及工艺。公司目前拥有多项专利,报告期内,公司核心技术人员未发生重大变动,核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对技术人才,尤其是核心技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧。目前公司在人才引进和培养方面尚显不足,公司将面临企业发展所需的人

	才引进和提升能力不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海方心健康科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Fangxinhealth Technology Develepment Co.,LTD
证券简称	方心健康
证券代码	834017
法定代表人	张昕
办公地址	上海市徐汇区医学院路 69 号华业大厦 13 楼 AD

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙猛
职务	董事会秘书
电话	021-64220925
传真	021-64223923
电子邮箱	fangxin_sun@163.com
公司网址	www.healthfx.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区医学院路 69 号华业大厦 13AD,200032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市徐汇区医学院路 69 号华业大厦 17 楼 D 座

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C274 中成药生产-C2740 中成药生产
主要产品与服务项目	专业从事中医药的研发、生产和销售以及零售。公司自营产品主要分为科研制剂和中西药产品，覆盖呼吸系统用药、消化系统用药、抗肿瘤用药、戒毒用药等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	42,002,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张昕
实际控制人及其一致行动人	张昕、上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）、张正琳、蔡素琴、上海仲晰企业管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000662458731H	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 780 号 716 室	否
注册资本	42,002,400	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董毅强，张福敏
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	376,734,767.04	180,787,645.20	108.39%
毛利率%	20.90%	37.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,083,841.54	4,225,554.16	-50.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,473,728.66	-4,166,637.09	159.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.12%	4.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.52%	-4.38%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	287,407,461.76	261,686,720.14	9.83%
负债总计	176,419,003.83	155,076,245.67	13.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,894,510.94	97,303,165.12	3.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.32	3.45%
资产负债率%（母公司）	33.1%	35.71%	-
资产负债率%（合并）	61.38%	59.26%	-
流动比率	1.10	1.24	-
利息保障倍数	1.39	1.22	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,527,592.37	621,741.82	3,201.63%
应收账款周转率	4.02	2.52	-
存货周转率	19.59	9.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.83%	15.17%	-
营业收入增长率%	108.39%	0.54%	-
净利润增长率%	80.11%	52.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	42,002,400	42,002,400	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,247.45
计入当期损益的政府补助	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-501,782.03
非经常性损益合计	-521,029.48
所得税影响数	-131,561.01
少数股东权益影响额（税后）	418.65
非经常性损益净额	-389,887.12

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	100,000.00			
其他非流动金融资产		100,000.00		
应收票据及应收账款	80,213,470.58			
应收票据		185,300		
应收账款		80,028,170.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司定位于中医药转化医学的示范性企业、大健康全产业链融合标杆企业。作为集中医药研究、开发、生产和营销为一体的现代化科技型企业，医康养文化先行者，具有完善产业链的大健康综合体。公司一直秉承“源于临床，回归临床”的宗旨，与国际、国内知名专家及名老中医合作，研发生产疗效确切的名医经验方。公司利用先进的提取、浓缩、纯化和干燥等现代技术，开发经营上海区域特色各类中药院内制剂。公司拥有 GMP 认证的药品生产基地，生产、销售中西药品。销售网络覆盖全国各地。同时，公司开展了药品零售终端业务，拥有仁北药房、仁南药房、宏慈药房、曙东药房等专科零售药店。

1) 经营模式

紧密围绕将公司发展成为“大健康”生态链企业发展的总体战略方针，秉承“继承中华文化，发扬中医药精髓，方正医疗理念，心圆健康善始终”、“源于临床、回归临床”、“走中西医结合之路”及“未病先预，既病防变、愈后防复”的经营理念等经营理念，在 market 需求的引导下，以新药研发为核心，药品经营为依托，形成集产品组合、产品注册、政策事务公关、市场策划、专业推广、售后服务、商务终端垂直供应链整合一体化。

公司的营收主要来自处方药、OTC、保健食品、中药饮片、零售药房等的销售，利润来自所售药品的成本价与药品售价之间的差额。

由于公司持续增加市场投入，紧跟全国各地药品招标进展，产品已在多地中标，如上海、江苏、四川、北京、天津、湖北、河北、广州军区、新疆军区、江苏、山东、广东、吉林、陕西、云南等地，主营产品开始走向全国，更好的满足消费者需求，公司产品在市场的认可度逐年提高，“方心上医”品牌效应凸显，销量与盈利逐年增长。

2) 采购模式

公司的重要生产、经营物资采购由采购供应链中心集中管理。公司根据生产经营的需要储备适当品种和数量的库存物资；供应链中心根据物资实际库存情况、营销需求制定年度、季度、月度采购计划。

3) 生产经营

公司药品生产严格按照国家 GMP 要求、国家药品质量标准要求，以批准的产品生产工艺规程为生产依据，以 GMP 生产岗位标准操作规程依法组织生产。公司的生产计划、调度由生产部门统一管理，主要采用“以销定产”的方式组织生产。

公司在生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等文件执行，在每道工序进行生产时，通过质量监督人员的现场监控，严格控制生产全过程质量；同时，强化员工的质量意识，以确保产品的合格率。成品要由质量检验部进行检验合格后才能入库。在对产品生产全过程的原始记录文件由生产部整理复核，相关负责人进行质量评价并审核放行后，产品方可出库销售。

公司药品经营销售严格按照国家 GSP 要求，范围涵盖药品、原料、中药饮片、器械、保健食品等经营。

4) 销售模式

公司的销售模式以自营模式和代理模式为主。自营模式是指公司直接向医院提供特定生产的具有自主知识产权的科研制剂和通过下属全资 GSP 流通企业直接向医院销售，以及通过自营药店销售自主研发或代理的医药产品。目前上海地区主要以自营销售为主。公司处方药的销售采用各医院终端销售+直供配送模式。公司与药品经营相关的各政府部门保持着良好的公共关系，已成功直供开发并稳固

了上海 60 多家医院（二甲以上医院占 70%），在上海市场的营销网络已覆盖了综合医院、专科医院、社区、团体、药店各领域。OTC 销售以药房终端销售为主，线上线下结合，保健品销售以代理销售为主。同时，公司经过专业考察，选择了具有全国市场经验的代理商拓展全国市场。代理模式是指通过符合公司要求的代理商以产品定额买断的方式在指定区域进行业务开拓的模式，公司也给予新代理商一定的信用账期支持其市场开拓与推广。公司日益完善的销售网络和代理商体系，以及多年在上海地区医药市场的深耕细作，公司的营业收入报告期内年增长较为明显，主要产品的市场占有率也逐步提高。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 37,673.48 万元，较去年同期相比大幅上升，涨幅为 108.39%；净利润实现 293.80 万元，较去年同期相比大幅上升，涨幅达 80.11%；实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 247.37 万元，较去年同期-416.66 万元相比增加 664.04 万元。公司在 2019 年虽面临两票制、自费药降价、中药饮片市场调整等不利因素影响，但公司通过积极的业务调整，加大药品贸易业务，自有产品营销和研发技术服务，全年营收取得较大增长，同时压缩费用支出，使得公司盈利能力有所提升。公司继续围绕中医药转化医学示范的定位，加大研发投入和市场营销力度。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,787,957.94	5.84%	12,751,388.92	4.87%	31.66%
应收票据	1,401,122.00	0.49%	185,300.00	0.07%	656.14%
应收账款	92,522,309.19	32.19%	80,028,170.58	30.58%	15.61%
存货	17,156,093.19	5.97%	13,266,132.32	5.07%	29.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	19,612,210.49	6.82%	20,918,631.56	7.99%	-6.25%
在建工程			1,578,214.58	0.60%	100.00%
短期借款	67,539,492.37	23.50%	65,800,000.00	25.14%	2.64%
长期借款			-	-	
其他应收款	27,717,568.57	9.64%	37,284,455.66	14.25%	-25.66%
应付帐款	56,016,803.91	19.49%	33,790,448.62	12.91%	65.78%

资产负债项目重大变动原因：

期末，应收票据较上年末增长 656.14%，系公司贸易业务增加，期末收到票据所致。

期末，应收帐款较上年末增长 15.61%，系公司销售收入增加，期末应收帐款余额相应增加。

期末，其他应收款较上年末减少 25.66%，系公司加强回收力度所致。

期末，应付帐款较上年末增长 65.78%，系公司销售收入增加，相应的采购金额增加，从而导致期末应付帐款余额相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	376,734,767.04	-	180,787,645.20	-	108.39%
营业成本	298,010,072.60	79.10%	112,150,447.90	62.03%	165.72%
毛利率	20.90%	-	37.97%	-	-
销售费用	34,742,148.21	9.22%	28,333,881.90	15.67%	22.62%
管理费用	27,778,950.64	7.37%	32,877,294.42	18.19%	-15.51%
研发费用	11,696,600.01	3.10%	9,437,162.36	5.22%	23.94%
财务费用	9,312,354.37	2.47%	8,089,936.38	4.47%	15.11%
信用减值损失	-3,192,374.81	-0.85%	635,130.83		-602.63%
资产减值损失	-669,535.19	-0.18%			-
其他收益	12,726,416.97	3.38%	9,873,947.03	5.46%	28.89%
投资收益	500,000.00	0.13%	195,052.21	0.11%	156.34%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-215,791.99	-0.12%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,791,899.46	1.06%	-522,733.94	-0.29%	825.40%
营业外收入	36,024.86	0.01%	2,330,172.62	1.29%	-98.45%
营业外支出	557,054.34	0.15%	406,258.08	0.22%	37.12%
净利润	2,937,983.46	0.84%	1,631,185.23	0.90%	80.11%

项目重大变动原因：

营业收入较去年增长 108.39%，营业成本较去年增长 165.72%，营业收入的增长主要为公司药品贸易收入大幅度的增长所致，同时因药品贸易收入毛利较低，本期毛利率较去年下降较大。

销售费用本期较上年增长 22.62%，主要原因是公司业务规模增加引起。

研发费用本期较上年增长 23.94%，为公司本年加大研发投入力度，研发费用相应增加。

财务费用增加为本期融资规模有所增加所致。

信用减值损失本期较上年增加 382.75 万元，主要为应收帐款增加及对部份较长帐龄其它应收款 139.95 万进行单独计提并核销所致。

投资收益本年为公司参股公司上海新仁慈药房有限公司分红 50 万，而上年同期有权益法核算的投资损失 30.49 万元。

资产减值损失本期较上年增加 66.95 万元，系对控股子公司上海宏慈华氏大药房有限公司投资时产生的商誉计提减值所致。

其其他收益本期较上年增加较大，主要是本年收到政府补贴增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	376,734,767.04	180,787,645.20	108.39%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	298,010,072.60	112,150,447.90	165.72%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
零售	88,512,588.66	23.49%	79,942,992.39	44.22%	10.72%
公司自主研发产品	27,207,056.90	7.22%	24,284,061.55	13.43%	12.04%
药品贸易	222,150,775.92	58.97%	40,763,807.46	22.55%	444.97%
技术服务收入	38,864,345.56	10.32%	35,796,783.80	19.80%	8.57%
营业收入合计	376,734,767.04	100%	180,787,645.20	100%	108.39%

备注：

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

零售增加的原因是药房加大销售和增加品种所致。

自主产品收入增加是加大全国推广力度，加强对经销商的管理，使自主产品销售有所增加。

药品贸易收入的增加是公司加强药品贸易的销售力度所致。

技术服务收入的增加是公司加快对现有专利、工艺技术的变现，对现有不用的专利进行对外转让和利用现有工艺技术对外提供服务，使技术服务收入有较大增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州延天龄医药有限公司	180,811,710.52	47.99%	否
2	上海竹海投资咨询有限公司	16,981,132.08	4.51%	否
3	上海九州通医药有限公司	11,249,573.98	2.99%	否
4	上海交通大学医学院附属仁济医院	5,374,148.71	1.43%	否
5	上海新仁慈药房有限公司	5,326,698.58	1.41%	是
合计		219,743,263.87	58.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中健之康供应链服务有限责任公司	74,666,586.63	24.72%	否
2	华润国康（上海）医药有限公司	68,302,616.24	22.62%	否
3	上药控股有限公司	49,856,805.15	16.51%	否
4	上海华氏大药房配送中心有限公司	17,389,547.04	5.76%	否
5	上海九州通医药有限公司	9,728,930.75	3.22%	否
合计		219,944,485.81	72.83%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,527,592.37	621,741.82	3,201.63%
投资活动产生的现金流量净额	-11,596,245.31	-21,595,399.37	46.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,894,778.04	21,862,722.45	-122.39%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因是，2019 年在资金较为紧张的情况下加大了应收款的回收力度，同时与供应商协商，延长货款的付款周期，使今年经营活动产生的现金流增加较大。

投资活动产生的现金流量净额负数减少的主要原因是 2018 年有中药产业集约化项目装修支出 700 万元和支付承包经营保证金 400 万，而今年没有。

筹资活动产生的现金流向净额 -4,894,778.04 元，同比减少 122.39%，主要系上一年度公司融资增加较大，而今年融资增加较小。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股孙公司仁北药房 2019 年营业收入 63,423,900.14 元, 净利润 703,083.29 元; 净利润占公司 2019 年净利润 10%以上。

公司控股孙公司仁南药房 2019 年营业收入 24,284,077.80 元, 净利润 610,365.93 元; 净利润占公司 2019 年净利润 10%以上。

公司控股孙公司恩维恩 2019 年营业收入 464,601.77 元, 净利润 248,042.39 元; 净利润占公司 2019 年净利润 10%以上。

公司全资子公司慈济药业 2019 年营业收入 299,358,195.41 元, 净利润 177,489.78 元; 净利润占公司 2019 年净利润 10%以下。

公司全资孙公司方心制药 2019 年营业收入 43,033,712.28 元, 净利润 2,068,345.71 元; 净利润占公司 2019 年净利润 10%以上。

公司控股子公司中药制药 2019 年营业收入 7,080,594.22 元, 净利润 3,881,762.74 元; 净利润占公司 2019 年净利润 10%以上。

除上述六个净利润占公司 2019 年净利润 10%以上的子孙公司外, 公司还有全资子公司上海方心英才医药科技有限公司(历史名为昆山方心英才医药科技管理服务有限公司)、参股公司上海金匱藏通信息设备有限公司; 控股孙公司上海品源生物科技有限公司、控股孙公司上海张江中药制药工程技术研究中心、联营公司上海方心科技研究所(普通合伙)、控股孙公司上海宏慈华氏大药房有限公司、参股孙公司上海新仁慈药房有限公司、控股孙公司上海曙东药房有限公司、参股孙公司上海雷藤生物科技有限公司。报告期内, 全资子公司慈济药业与上海第一医药股份有限公司共同出资设立控股孙公司上海曙东药房有限公司, 慈济药业持有上海曙东药房有限公司 51%的股份; 全资子公司方心制药收购上海恩维恩生物科技有限公司 100%的股份; 全资子公司方心制药认购上海雷藤生物科技有限公司 10%的股份。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

审批程序

2017 年 3 月, 财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上简称“新金融工具准则”), 并要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据文件要求, 公司对原采用的相关会计政策进行了相应调整。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号), 对准则体系内部协调与明确具体准则使用范围进行了修订。根据文件要求, 公司对原采用的相关会计政策进行了相应调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的 第二届董事会第十六次会议审议通过通知》(财会[2019]9 号)，对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。根据文件要求，公司对原采用的相关会计政策进行了相应调整。

(2) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产:			
可供出售金融资产	100,000.00		-100,000.00
其他非流动金融资产		100,000.00	100,000.00

(3) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量	100,000.00	其他非流动金融资产	公允价值计量且变动计入当期损益	100,000.00

(4) 会计估计变更

无。

三、持续经营评价

- 1、公司营业收入为 376,734,767.04 元，净资产为正；不存在连续三个会计年度亏损，且亏损逐年扩大的情况。公司法人治理结构健全，管理体制完善。
- 2、公司实际控制人和高级管理人员具有良好的行业背景和经营管理能力，积极认真履职。
- 3、报告期内，公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商贷款的情况；且不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在因对外巨额担保等或有事项引发负债，不存在导致破产清算的情形。
- 4、公司目前共有控股、参股子孙公司 14 家，拥有多项专利，形成了药品研发、生产、销售、零售于一体的完整产业链。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司主营产品市场份额逐步提升，虽然公司重点产品清肺抑火胶囊在同类型产品中具有临床数据等优势，但竞争仍较为激烈，存在一定的竞争压力。

管理措施：

及时把握政策导向，规划市场的发展方向，合理运用公司及合作伙伴有效的资源，树立品牌形象，做好产品学术研究和推广。建立危机公关机制与工作小组，针对市场负面信息进行及时公关。做好企业内功，把控产品质量，严格要求公司从业人员遵纪守法，维护公司形象。

始终坚持“方心上医”品牌建设推进，积极将品牌打造成上海乃至全国区域内知名中医药与大健康标杆。

2、应收账款发生坏账风险：

报告期内各期末应收账款公司也根据谨慎性原则合理计提了坏账准备。但金额较大的应收账款将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的运营资金带来一定压力。尽管公司应收账款的主要客户均为医院和优质代理商，信用较好，资金回收有保障，但若催收不力或主要客户财务状况出现恶化，公司将面临坏账风险。

管理措施：

1) 加强企业内部对应收账款的管理：企业配置专门的人员对应收账款进行跟踪和监控，保证每笔应收账款的合理性，保证账实相符，及时反馈以及采取有效的应对措施；加强对销售人员的激励措施，及时让应收账款回笼。

2) 严格执行公司信用政策：明确代理商信用等级，根据等级明确账期。

3) 建立明确的催款制度：在应收账款的时效期内，可以通过合理的方式提醒并催促客户偿还公司款项。在有必要的情况下，可以采取法律的措施应对已拖欠款、拒付款项的行为。

3、原材料价格变动风险

公司主导的中成药产品，所需的主要原材料是中药材，中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响，原材料的价格波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定的影响。

管理措施：

公司建立了垂直供应链体系，公司与中药材集散基地大宗药材收购商有着密切的业务联系和合作。同时，公司就主要产品的原材料还与原产地药材种植商建立联合种植基地。确保拿到价格低廉、质量优质的中药原药材，保障公司产品成本控制。不仅如此，公司还提高产品生产效率，降低生产成本，调整产品价格，以应对中药材原料涨价。

4、 技术人才引进和提升尚显不足的风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的研发队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。公司目前拥有多项专利，报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。目前公司在人才引进和培养方面尚显不足，公司将面临企业发展所需的人才引进和提升能力不足的风险。

管理措施：

公司已经制定了完善的薪酬管理制度与员工职业规划，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司赋予了核心技术人才一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益与人才利益相联系，增强技术人才对公司的归属感和主人翁责任感。公司还将通过主营产品销售增加利润奖励技术人员。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
上海云康保匮金药房有限公司	是	资金	借款	1,020,000	1,155,000	2,175,000	0	已事后补充履行

司								
上海金匮藏通信息设备有限公司	是	资金	借款	0	470,000	470,000	0	已事后补充履行
上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）	是	资金	借款	100,000	0	100,000	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	1,120,000	1,625,000	2,745,000	0	-

资金占用分类汇总:

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	2,745,000	2.82%

占用原因、归还及整改情况:

1、占用情况

上海云康保匮金药房有限公司（以下简称“匮金药房”）为公司控股股东、实际控制人张昕及配偶共同控制的上海金匮藏通信息设备有限公司（以下简称“金匮藏通”）的子公司。2018 年度方心健康子公司上海慈济药业有限公司（以下简称“慈济药业”）与匮金药房发生往来款共 282 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，往来款余额为 102 万元，形成关联方对公司的资金占用。2019 年 1-5 月匮金药房新增往来资金占用 115.5 万元。

金匮藏通 2019 年 1-5 月以往来款形式占用慈济药业 47 万元。

上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“慈方投资”）2018 年以往来款形式占用公司 10 万元。慈方投资为公司控股股东、实际控制人张昕控制的合伙企业。

2、归还情况

上述款项已于 2019 年 7 月 9 日前全部归还公司。

3、整改情况

①已对所涉事项中尚未履行必要决策程序的关联交易等进行补充审议和披露。

②控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东签署《关于防范关联方资金占用的承诺》。

③进一步规范与关联方之间的资金往来，防止关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，保障投资者利益，避免此类事情再次发生；严格按照《信息披露细则》、公司章程及关联交易管理制度等的要求，及时履行审议程序和信息披露义务。

④对公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等进行培训，及“忠实义务”和“勤勉义务”教育，督促其勤勉履职、恪守承诺。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	5,257,110.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	20,000,000.00

备注：1、子公司慈济药业与关联方上海新仁慈药房有限公司提供药品配送、出售药品服务，产生的费用为 5,257,110.33 元，超出年初预计发生额 4,957,110.33 元。其中部分超出金额 4,427,870.63 元，公司于 2019 年 8 月 28 日第二届董事会第十一次会议中审议并在规定信息披露平台披露《关联交易公告》（公告编号：2019-051），剩余超出年初预计发生额 529,239.7 元，公司于 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十六次会议中审议并在规定信息披露平台披露《关联交易公告》（公告编号：2020-029）。2、子公司方心制药向农商行松江支行借款 1000 万元，张昕为担保方上海市松江区中小企业融资担保中心做反担保；子公司慈济药业向广发银行虹口支行借款 1000 万元，由张昕提供担保。

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张昕等	重庆长江金融保理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日
张昕等	上海浦发银行闸北支行贷款,张昕为担保方上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心做反担保	4,800,000.00	4,800,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 12 日
张昕	交通银行徐汇支行贷款,张昕为担保方上海徐汇融资担保有限公司做反担保	4,000,000.00	4,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 8 月 23 日
张昕	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区支行贷款,张昕为担保方上海徐汇融资担保有限公司做反担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 8 月 23 日
张昕	兴业银行淮海支行贷款担保	10,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 8 月 23 日

张昕	上海银行徐汇支行贷款, 张昕为担保方上海徐汇融资担保有限公司做反担保	8,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 8 月 23 日
张昕等	上海浦东发新区张江科技小额贷款公司贷款担保	8,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	-
张昕等	兴业银行贷款, 张昕为担保方上海浦东科技融资担保有限公司做反担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 30 日
张昕	广发银行贷款担保	4,600,000.00	4,600,000.00	已事前及时履行	-
上海云康保药业有限公司	出售药品	771,901.46	648,032.85	已事后补充履行	2019 年 8 月 28 日
上海云康保医药有限公司	往来款	2,175,000.00	2,175,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 20 日
上海金匮藏通信息设备有限公司	往来款	470,000.00	470,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 20 日
上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）	往来款	100,000.00	100,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 20 日
上海金匮藏通信息设备有限公司	收购股权意向金	7,000,000.00	7,000,000.00	尚未履行	2019 年 8 月 28 日
上海金匮藏通信息设备有限公司	承保经营保证金	4,000,000.00	4,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日
上海金匮藏通信息设备有限公司	技术服务费	400,000.00	400,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日
张昕	股权转让	0	0	已事前及时履行	2019 年 10 月 22 日
张昕	长江联合金融租赁有限公司贷款担保	4,500,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 12 月 13 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、系公司向重庆长江金融保理有限公司借款 300 万元，张提供担保，有助于公司从银行等金融机构申请贷款，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已于公司第二届董事会第十次会议审议通过。

- 2、系公司向上海浦东发展银行闸北支行借款 480 万元，张昕为担保方上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心做反担保，有助于公司从银行等金融机构申请贷款，贷款目的为支付货款，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已于公司第二届董事会第四次会议审议通过。
- 3、系子公司慈济药业向交通银行股份有限公司上海徐汇支行借款 400 万元，张昕为担保方上海徐汇融资担保有限公司做反担保，有助于公司从银行等金融机构申请贷款，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已于公司第二届董事会第十次会议审议通过。
- 4、系公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区支行 500 万，张昕为担保方上海徐汇融资担保有限公司做反担保，有助于公司从银行等金融机构申请贷款，有利于公司日常经营周转，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已于公司第二次董事会第十次会议审议通过，2019 年第三次临时股东大会审议通过。
- 5、系公司向兴业银行淮海支行借款 800 万元，张昕为担保方上海徐汇融资担保有限公司做反担保，有助于公司从银行等金融机构申请贷款，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已于公司第二次董事会第十次会议审议通过，2019 年第三次临时股东大会审议通过。
- 6、系子公司慈济药业向上海银行徐家汇支行借款 800 万元，由张昕提供担保。担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性。本项关联交易已于公司第二届董事会第十次会议审议通过。
- 7、系公司向上海浦东发新区张江科技小额贷款公司借款 800 万元，由张昕等提供担保。担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性。根据《治理规则》第一百一十二条第（五）点“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”可免于按照关联交易的方式进行审议。
- 8、系子公司慈济药业向兴业银行淮海支行借款 300 万元，由上海浦东科技融资担保有限公司提供保证担保。由本公司、张昕提供保证反担保，有助于公司从银行等金融机构申请贷款，贷款用途为日常经营周转，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性。本项关联交易已于公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。
- 9、系子公司慈济药业向上广发银行虹口支行借款 460 万元，由张昕提供担保。担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性。根据《治理规则》第一百一十二条第（五）点“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”可免于按照关联交易的方式进行审议。
- 10、系本公司向上海云康保药业有限公司出售药品，半年度产生的金额为 771,901.46 元，下半年产生退款为 123,868.61 元，全年产生的金额为 648,032.85 元。
- 11、2018 年 12 月 31 日，慈济与上海云康保匭金药房有限公司往来款余额为 102 万元，2019 年 1 月至 2019 年 5 月上海云康保匭金药房有限公司新增往来资金占用 115.5 万元。上述款项形成关联交易并已于 2019 年 6 月 25 日前全部归还公司。
- 12、2019 年 1 月-2019 年 5 月，子公司上海慈济药业有限公司与上海金匭藏通信息设备有限公司发生往来款共 47 万元（详见公司《关于关联方资金占用整改情况的公告》（公告编号：2019-036）），作为承包药房开发资金，形成关联交易。上述款项已于 2019 年 6 月 24 日归还公司。
- 13、上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）2018 年以往来款形式占用公司 10 万元。慈方投资为公司控股股东、实际控制人张昕控制的合伙企业。上述款项已于 2019 年 7 月 9 日前归还公司。
- 14、系子公司慈济药业与上海金匭藏通信息设备有限公司签订的《股权投资框架协议书》之意向金，截止至 2019 年 12 月 31 日，意向金已陆续全部退回。

15、子公司慈济药业与金匮藏通签署《承包经营协议书》，承包经营金匮药房。承包经营管理期限自 2018 年 1 月 1 日起，至 2020 年 12 月 31 止。在承包期限内，慈济药业支付承包经营风险保证金 400 万元，作为履约保证金。

16、慈济药业就所需要的计算机相关服务整体外包给金匮藏通，双方签署《信息技术服务协议》。本项目服务期限为一年，自 2018 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，服务费为 40 万元。

17、经双方协商，公司以 0 元人民币受让金匮藏通股东张昕 10% 股权。

18、系子公司方心制药向长江联合金融租赁有限公司借款 450 万元，由张昕提供担保，有助于公司从银行等金融机构申请贷款，贷款目的为补充公司流动资金，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已于公司第二届董事会第十三次会议审议通过，2019 年第四次临时股东大会审议通过。

备注：根据《治理规则》第一百一十二条第（五）点“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”可免于按照关联交易的方式进行审议，报告期内共有 2 笔未审议关联交易贷款担保。

（五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2018 年 11 月 1 日	2019 年 1 月 23 日	上海竹海投资咨询有限公司	其他（肾八味胶囊医院制剂专有技术）	现金	18000000 元	否	否
出售资产	2018 年 11 月 1 日	2019 年 1 月 23 日	上海竹海投资咨询有限公司	其他（复方玉苓胶囊医院制剂专有技术）	现金	17000000 元	否	否
对外投资	2019 年 10 月 21 日	2019 年 10 月 22 日	张昕	上海金匮藏通信息设备有限公司 10% 股权	现金	0 元	是	否
收购资产	2018 年 12 月 21 日	-	上海顺居医药科技有限公司	上海恩维恩生物科技有限公司 100% 股权	现金	8000000 元	否	否
对外投资	2018 年 12 月 28 日	2019 年 10 月 22 日	上海第一医药股份有限公司	上海曙东药房有限公司 51%	现金	1020000 元	否	否

对 外 投 资	2019 年 3 月 1 日	2019 年 10 月 22 日	限公司 沈秀文、 唐树珍、 徐新笙	股权 上海雷藤 生物科技 有限公司 9.09%	现金	9000000 元	否	否
---------	----------------	------------------	----------------------------	-------------------------------------	----	--------------	---	---

备注：1、根据公司《对外投资管理制度》，公司收购上海恩维恩生物科技有限公司 100%股权，无需公司董事会审议。

2、表中第 3、4、5、6 项对外投资无需经股东大会决议。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、公司出售肾八味胶囊医院制剂专有技术系根据经营战略及发展规划需要做出，所涉及的无形资产为公司非核心资产，对企业经营无不利影响，有利于改善企业财务状况，不存在损害公司及其股东权益的情况。
- 2、公司出售复方玉苓胶囊医院制剂专有技术系根据经营战略及发展规划需要做出，所涉及的无形资产为公司非核心资产，对企业经营无不利影响，有利于改善企业财务状况，不存在损害公司及其股东权益的情况。
- 3、公司对外投资上海金匿藏通信息设备有限公司 10%股权，是公司基于未来整体发展战略的考虑，提高整体盈利水平，从长远发展来看，有利于公司的可持续发展。
- 4、根据公司经营需要，为公司拓宽公司的新药研发，方心制药对上海恩维恩生物科技有限公司进行投资，是公司基于未来整体发展战略的考虑，提高整体盈利水平，从长远发展来看，有利于公司的可持续发展。
- 5、根据公司经营需要，慈济药业与上海第一医药股份有限公司共同出资设立控股孙公司上海曙东药房有限公司注册资本为 200 万元人民币。其中上海慈济药业有限公司认缴出资额 102 万元人民币，占出资总额的 51%，上海第一医药股份有限公司认缴出资额 98 万元，占出资总额的 49%。此次对外投资，优化公司战略布局，全面提升公司综合竞争能力。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，预计将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。
- 6、根据公司经营需要，为公司拓宽公司的新药研发，方心制药对上海雷藤生物科技有限公司进行投资参股，共同拥有雷藤生物拥有的无形资产。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,720,983.72	2.34%	资产抵押用于银行借款
机械设备	固定资产	抵押	4,464,089.34	1.55%	资产抵押用于售后回租融资
土地使用权	无形资产	抵押	1,307,286.20	0.45%	资产抵押用于银行借款
应收账款	流动资产	质押	15,000,000.00	5.22%	资产质押用于保理融资
总计	-	-	27,492,359.26	9.56%	-

(七) 调查处罚事项

1、公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，构成信息披露违规。公司董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了相关规定。

全国股转公司给予公司及相关责任人：

- 1) 给予上海方心健康科技发展股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- 2) 给予张昕公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- 3) 对孙猛采取出具警示函的自律监管措施。

2、方心科技研究所于 2019 年 8 月，经上海市徐汇区市场监督管理局调查，因方心科技研究所通过其官方网站、官方商城、官方公众号等媒介发布保健品等广告，被行政处罚，责令停止发布违法广告，并处罚款人民币叁拾壹万元整。公司进行积极整改，已于 2019 年 8 月整改完毕。

3、2019 年 9 月 25 日，上海市徐汇区会场监督管理局在慈济仓库内对慈济药业于 2018 年 6 月 5 日从安徽孟氏中药饮片有限公司购入的盐杜仲进行抽样。经上海市食品药品检验所检验，该批盐杜仲的“炮制”和“性状”不符合《中华人民共和国药品管理法》，按劣药论处，没收违法所得 438 元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,646,740	65.82%	478,500	28,125,240	66.96%
	其中：控股股东、实际控制人	4,004,110	9.53%	18,500	4,022,610	9.58%
	董事、监事、高管	142,110	0.34%	0	142,110	0.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,355,660	34.18%	-478,500	13,877,160	33.04%
	其中：控股股东、实际控制人	13,926,330	33.16%	-478,500	13,447,830	32.02%
	董事、监事、高管	426,330	1.02%	0	426,330	1.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,002,400	-	0	42,002,400	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张昕	17,930,440	-460,000	17,470,440	41.59%	13,447,830	4,022,610
2	上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,002,400	0	6,002,400	14.29%	0	6,002,400
3	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	3,789,360	0	3,789,360	9.02%	0	3,789,360
4	上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	8.57%	0	3,600,000
5	张正琳	2,842,200	0	2,842,200	6.77%	0	2,842,200
6	姚行达	1,980,000	0	1,980,000	4.71%	0	1,980,000
7	国泰君安证券	1,505,000	-11,000	1,494,000	3.56%	0	1,494,000

	股份有限公司 做市专用证券 账户						
8	上海仲晰企业管理合伙企业（有限合伙）	789,000	543,000	1,332,000	3.17%	3,000	1,329,000
9	上海证券有限责任公司	858,360	2,000	860,360	2.05%	0	860,360
10	安信证券股份有限公司	808,000	0	808,000	1.92%	0	808,000
合计		40,104,760	74,000	40,178,760	95.65%	13,450,830	26,727,930

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、张正琳与张昕为姐弟关系；
- 2、张昕为上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 3、张昕为上海仲晰企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

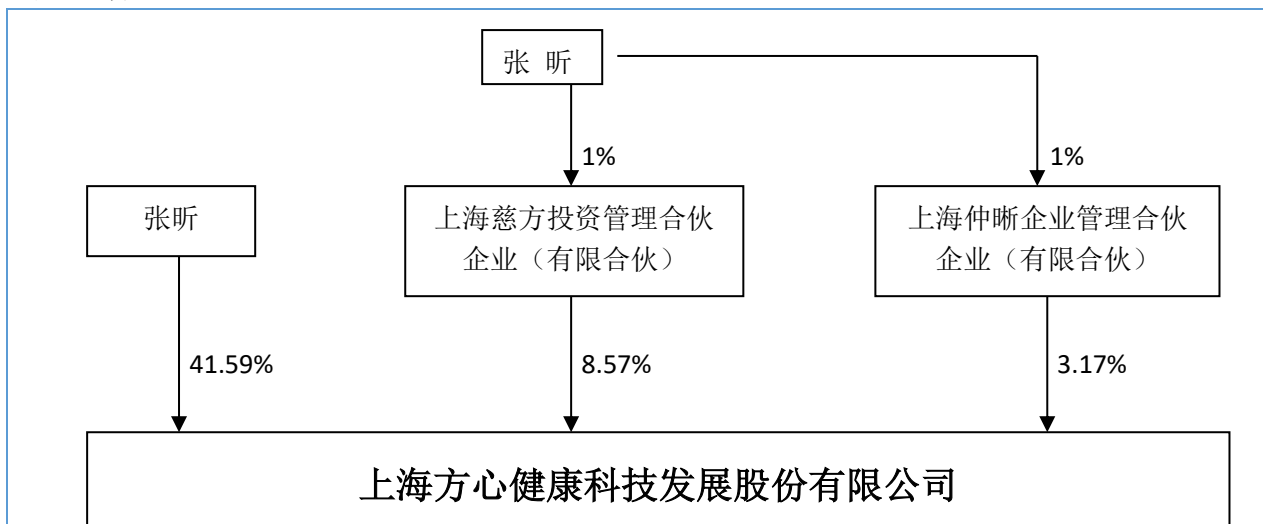
二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否



张昕先生，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任上海方心科技研究所（普通合伙）执行事务合伙人、上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、上海仲晰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、上海慈济药业有限公司董事长兼总经理、上海方心制药科技有限公司执行董事、上海中药制药技术有限公司董事长、上海方心英才医药科技有限公司执行董事兼总经理、上海宏慈华氏大药房有限公司董事长兼总经理、上海金匮藏通信息设备有限公司执行董事兼总经理、上海仲晰投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人、上海海穹投资管理有限公

司执行董事，方心健康董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

张昕先生，直接持有公司 17,470,440 股股份，持股比例为 41.59%。上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 3,600,000 股份，占比 8.57%，张昕作为上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制上述股份；上海仲晰投资管理合伙企业（有限合伙）持有 1,332,000 股份，占比 3.17%，张昕作为上海仲晰投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制上述股份；张昕先生为公司实际控制人、控股股东。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	邮政银行普陀支行	银行	5,000,000.00	2019年11月1日	2020年10月31日	4.785%
2	保证借款	上海浦发银行闸北支行	银行	4,800,000.00	2019年4月17日	2020年4月16日	4.785%
3	保证借款	兴业银行淮海银行	银行	8,000,000.00	2019年8月20日	2020年8月19日	6.09%
4	保证借款	张江科技小贷	非银行金融机构	8,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月8日	12%
5	保证借款	上海银行徐汇支行	银行	8,000,000.00	2019年10月21日	2020年10月18日	6.09%
6	保证借款	兴业银行淮海银行	银行	3,000,000.00	2019年2月22日	2020年2月21日	6.09%
7	保证借款	广发银行上海	银行	10,000,000.00	2019年5月24日	2020年5月16日	6.2%

		分行					
8	保证借款	广发银行上海分行	银行	4,600,000.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 26 日	6.2%
9	保证借款	交通银行上海徐汇支行	银行	4,000,000.00	2019 年 8 月 29 日	2020 年 8 月 27 日	5.568%
10	保证借款	上海农商银行松江支行	银行	10,000,000.00	2019 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 27 日	5.655%
11	信用借款	宁波银行长宁支行	银行	2,000,000.00	2019 年 4 月 3 日	2020 年 4 月 2 日	6.6%
12	融资租赁	长江联合金融租赁有限公司	非银行金融机构	4,500,000.00	2019 年 11 月 12 日	2021 年 10 月 12 日	9.5%
	保证借款	重庆长江金融保理有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2019 年 8 月 9 日	2020 年 2 月 9 日	13%
13	融资租赁	仲利国际租赁有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 29 日	15%
14	融资租赁	仲利国际租赁有限公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2019 年 1 月 25 日	2022 年 7 月 25 日	15%
15	融资租赁	仲利国际租赁有限公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2019 年 1 月 25 日	2022 年 7 月 25 日	15%
16	保理融资	东科（上海）商业保理有限公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2019 年 3 月 29 日	2020 年 3 月 28 日	12%
17	借款	上海芮昱投资中心	非银行金融机构	15,000,000.00	2017 年 9 月 29 日	2020 年 9 月 28 日	12%

		(有限 合伙)					
合计	-	-	-	111,900,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张昕	董事长、总经理	男	1968 年 11 月	本科	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	是
谢利宁	董事	男	1964 年 3 月	研究生	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	否
郑茂发	董事	男	1950 年 9 月	本科	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	是
许华胜	董事	男	1976 年 11 月	博士	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	否
李君彪	董事	男	1975 年 1 月	研究生	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	否
范明德	董事	男	1976 年 2 月	研究生	2019 年 5 月 24 日	2020 年 11 月 28 日	否
王新梅	监事	女	1966 年 3 月	研究生	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	是

					日	日	
金秋	监事	男	1974 年 10 月	研究生	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	否
江敏	职工代表监 事	女	1972 年 1 月	专科	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	是
张坚	财务负责人	男	1969 年 3 月	本科	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	是
孙猛	董事会秘书	男	1980 年 7 月	本科	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
张昕	董事长、总经 理	17,930,440	-460,000	17,470,440	41.59%	0
谢利宁	董事	0	0	0	0%	0
郑茂发	董事	0	0	0	0%	0
蔡仲晰	董事	0	0	0	0%	0
许华胜	董事	0	0	0	0%	0
李君彪	董事	0	0	0	0%	0
范明德	董事	0	0	0	0%	0
王新梅	监事	0	0	0	0%	0
金秋	监事	0	0	0	0%	0
江敏	职工代表监事	0	0	0	0%	0
张坚	财务负责人	568,440	0	568,440	1.35%	0
孙猛	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	18,498,880	-460,000	18,038,880	42.94%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
沈炯	董事	离任	无	个人原因
范明德	无	新任	董事	由公司 2019 年第二次临时股东大会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

范明德先生，1976 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2003 年 7 月，毕业于复旦大学政治经济学专业。2003 年 7 月至 2006 年 7 月，在浦东新区政府机关事务管理中心担任职员。2006 年 7 月至 2007 年 10 月，在浦东新区发改委投资管理处担任副主任科员。2007 年 10 月至 2016 年 10 月，在浦东新区政府办公室秘书处担任副主任科员、主任科员、副调研员。2016 年 10 月至 2018 年 1 月，在上海浦东科创集团有限公司金融服务部担任副总经理。2018 年 2 月至 2018 年 10 月，在上海浦东科创集团有限公司资产管理部担任副总经理。2018 年 10 月至今，在上海浦东科创集团有限公司投资四部（证券投资部）担任副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
其他	10	11
研发人员	9	10
销售人员	60	58
财务人员	17	17
行政管理人员	28	28
生产质控人员	70	71
招标采购人员	20	20
员工总计	214	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	10	10
本科	53	50

专科	89	95
专科以下	59	57
员工总计	214	215

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定有关法律、法规的要求，规范公司治理架构，建立健全内部控制制度，进一步规范公司运作、完善公司治理结构。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度来规范公司经营、运作

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的治理结构，以保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保股东尤其是中小股东享有的平等地位，充分行使自己的权利。因此，公司现有治理机构能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

1. 公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过修改公司章程的议案，修改内容如下：原公司章程第十二条：“公司的经营范围为：生物、新材料、计算机、环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，一类医疗器械、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、食用农产品、保健用品、花木、包装材料的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），企业营销策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），产品设计，设计、制作各类广告，投资管理咨询，企业管理咨询（以上咨询除经纪），知识产权代理（除专利代理），公共关系服务，会展会务服务，健康咨询（不得从事心理咨询、诊疗活动），预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）的批发兼零售（详见许可证）。”【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】。”修改为“公司的经营范围为：生物、新材料、计算机、环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，一类医疗器械、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、食用农产品、保健用品、花木、包装材料的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），企业营销策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），产品设计，设计、制作各类广告，投资管理咨询，企业管理咨询（以上咨询除经纪），知识产权代理（除专利代理），公共关系服务，会展会务服务，健康咨询（不得从事心理咨询、诊疗活动），食品销售。”【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】。”原公司章程第四十二条：“股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。”修改为“股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。公司年度股东大会授权董事会在募集资金总额不超过 1000 万元的范围内发行股票，该项授权在下一年度股东大会召开日失效。年度股东大会应当就发行数量上限、发行对象范围、发行价格或价格区间等进行决议。”原公司章程第一百六十条：“公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、传真、邮件（特快专递）、电子邮件方式进行。”修改为“公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、传真、邮件（特快专递）、电子邮件、公告方式进行。”原公司章程第一百八十九条：“股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。”修改为“股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记；不涉及公司登记事项的，应遵守工商管理部门对于章程备案的要求，及时进行备案。”
2. 公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过修改公司章程的议案，修改内容如下：原公司章程第十二条：“公司的经营范围为：生物、新材料、计算机、环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，一类医疗器械、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、食用农产品、保健用品、花木、包装材料的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），企业营销策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），产品设计，设计、制作各类广告，投资管理咨询，企业管理咨询（以

上咨询除经纪），知识产权代理（除专利代理），公共关系服务，会展会务服务，健康咨询（不得从事心理咨询、诊疗活动），食品销售。【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】”修改为“公司的经营范围为：生物、新材料、计算机、环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，一类医疗器械、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、食用农产品、保健用品、花木、包装材料的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），企业营销策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），产品设计，设计、制作各类广告，投资管理咨询，企业管理咨询（以上咨询除经纪），公共关系服务，会展会务服务，健康咨询（不得从事心理咨询、诊疗活动），食品销售。【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】。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议公司银行贷款关联担保、关联交易、偶发性关联交易、年度报告及摘要、董事会工作报告、总经理工作报告、财务决算报告、财务预算报告、半年度报告、修订公司章程、补充确认公司出售无形资产、预计日常性关联交易、提名公司董事会董事候选人、超出日常性关联交易、购买资产、对外投资等重大事项。
监事会	2	审议公司监事会工作报告、财务预算报告、财务决算报告、年报及摘要、半年度报告等重大事项。
股东大会	5	审议公司银行贷款关联担保、偶发性关联交易、年度报告及摘要、董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、修订公司章程、补充确认公司出售无形资产、预计日常性关联交易、提名公司董事会董事候选人、关于变更会计师事务所等重大事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违

反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步建立健全法人治理结构，公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

一、业务独立

公司具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

二、资产独立

公司拥有与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的土地、商标、专利、房屋、机器设备的所有权或使用权，不存在权属争议，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的资产独立。

三、人员独立

公司有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司已依法与员工签订了《劳动合同》，独立为员工发放工资。公司其他高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，且均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。公司人员独立。

四、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，不存在与控股股东及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

五、机构独立

公司独立行使经营管理职权。公司内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门或单位、个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，与控股股东、实际控制人控制的其他企业未有机构混同的情形。公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

一、财务管理制度

公司制定了相关财务管理体系制度，公司明确了财务岗位的情况、财务部分工作的规范及要求，使得公司能够在货币资金管理、物资采购与付款、财务成本核算以及存货管理制度等方面得到规范，公司在实际执行过程中基本能够按照规定质控文件要求进行。

二、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等制度制定的比较完善，实践中严格贯彻实施，符合公司治理的相关规定，符合监管机构的相关法律、法规，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

报告期内，公司的内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部

控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已在 2016 年建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于第一届第十一次董事会会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，完善了内控制度。报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层认真履行职责，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，并未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情况发生。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字（2020）第 5493 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	董毅强，张福敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0 年
会计师事务所审计报酬	30 万元

审计报告正文：

审计报告

上会师报字（2020）第 5493 号

上海方心健康科技发展股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了上海方心健康科技发展股份有限公司（以下简称“方心健康”）合并及公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关合并及公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方心健康 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

（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“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，我们独立于方心健康，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）其他信息

方心健康管理层对其他信息负责。其他信息包括方心健康 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

方心健康管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方心健康的持续经营能力，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方心健康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方心健康的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方心健康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方心健康不能持续经营。

（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。

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

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

上会会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董毅强

中国注册会计师：张福敏

中国·上海

二零二零年六月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,787,957.94	12,751,388.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,401,122.00	185,300.00
应收账款	六、3	92,522,309.19	80,028,170.58
应收款项融资			
预付款项	六、4	26,545,160.53	25,794,697.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	27,717,568.57	37,284,455.66
其中：应收利息			
应收股利	六、5	500,000.00	500,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	17,156,093.19	13,266,132.32
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	六、7	1,625,502.91	17,958.11
流动资产合计		183,755,714.33	169,328,103.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、8	400,000.00	

长期股权投资	六、9	-	-
其他权益工具投资	六、10		
其他非流动金融资产		9,100,000.00	100,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、11	19,612,210.49	20,918,631.56
在建工程	六、12		1,578,214.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	28,397,026.15	23,646,362.04
开发支出	六、14	26,373,093.62	13,066,573.31
商誉	六、15	1,974,999.46	2,644,534.65
长期待摊费用	六、16	11,550,133.38	6,301,371.27
递延所得税资产	六、17	2,244,284.33	2,257,200.18
其他非流动资产	六、18	4,000,000.00	21,845,729.51
非流动资产合计		103,651,747.43	92,358,617.10
资产总计		287,407,461.76	261,686,720.14
流动负债：			
短期借款	六、19	67,539,492.37	65,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、20	150,000.00	
应付账款	六、21	56,016,803.91	33,790,448.62
预收款项	六、22	3,481,326.62	2,625,766.04
合同负债			
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	六、23	612,997.66	635,159.14
应交税费	六、24	326,048.42	2,835,177.12
其他应付款	六、25	8,473,279.40	9,727,560.04
其中：应付利息		-	199,757.49
应付股利	六、25	516,200.00	156,200.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	15,920,000.00	1,184,427.33
其他流动负债	六、27	15,000,000.00	20,000,207.34

流动负债合计		167,519,948.38	136,598,745.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	8,189,412.57	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	709,642.88	3,477,500.04
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、30		15,000,000.00
非流动负债合计		8,899,055.45	18,477,500.04
负债合计		176,419,003.83	155,076,245.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	42,002,400.00	42,002,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	55,081,049.50	53,573,545.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	663,432.00	616,717.53
一般风险准备			
未分配利润	六、34	3,147,629.44	1,110,502.37
归属于母公司所有者权益合计		100,894,510.94	97,303,165.12
少数股东权益		10,093,946.99	9,307,309.35
所有者权益合计		110,988,457.93	106,610,474.47
负债和所有者权益总计		287,407,461.76	261,686,720.14

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		266,014.46	924,689.37

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	25,637,979.73	26,671,335.68
应收款项融资			
预付款项		2,637,932.00	578,095.00
其他应收款	十三、2	12,898,728.60	18,349,098.07
其中：应收利息			
应收股利		234,400.00	234,400.00
买入返售金融资产			
存货		183,486.24	577,263.05
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		56,565.27	
流动资产合计		41,680,706.30	47,100,481.17
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	97,979,994.26	97,979,994.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,847,334.94	5,103,998.28
固定资产		868,137.10	757,579.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		775,114.65	1,019,887.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,418,719.27	3,689,832.08
递延所得税资产		782,417.74	350,853.09
其他非流动资产			5,955,729.51
非流动资产合计		114,671,717.96	114,857,874.24
资产总计		156,352,424.26	161,958,355.41
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债		25,800,000.00	23,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,523,867.58	2,206,926.99
预收款项			17,910.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		295,605.56	311,933.00
应交税费			333,633.64
其他应付款		8,136,104.99	15,158,250.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		51,755,578.13	41,828,653.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			15,000,000.00
非流动负债合计			16,000,000.00
负债合计		51,755,578.13	57,828,653.98
所有者权益：			
股本		42,002,400.00	42,002,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,750,985.63	59,750,985.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		663,432.00	616,717.53
一般风险准备			

未分配利润		2,180,028.50	1,759,598.27
所有者权益合计		104,596,846.13	104,129,701.43
负债和所有者权益合计		156,352,424.26	161,958,355.41

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、35	376,734,767.04	180,787,645.20
其中：营业收入		376,734,767.04	180,787,645.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		382,307,374.55	191,798,717.22
其中：营业成本	六、35	298,010,072.60	112,150,447.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	767,248.72	909,994.26
销售费用	六、37	34,742,148.21	28,333,881.90
管理费用	六、38	27,778,950.64	32,877,294.42
研发费用	六、39	11,696,600.01	9,437,162.36
财务费用	六、40	9,312,354.37	8,089,936.38
其中：利息费用	六、40	8,468,138.02	6,357,436.00
利息收入	六、40	21,500.90	41,497.80
加：其他收益	六、41	12,726,416.97	9,873,947.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	500,000.00	195,052.21
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）	六、43	-3,192,374.81	635,130.83

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-669,535.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		-215,791.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,791,899.46	-522,733.94
加：营业外收入	六、46	36,024.86	2,330,172.62
减：营业外支出	六、47	557,054.34	406,258.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,270,869.98	1,401,180.60
减：所得税费用	六、48	332,886.52	-230,004.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,937,983.46	1,631,185.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,937,983.46	1,631,185.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		854,141.92	-2,594,368.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,083,841.54	4,225,554.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,937,983.46	1,631,185.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,083,841.54	4,225,554.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		854,141.92	-2,594,368.93
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.10

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	20,515,529.91	19,518,224.61
减：营业成本	十三、4	1,788,551.15	645,565.62
税金及附加		52,633.86	89,256.61
销售费用		2,176,504.00	3,070,721.40
管理费用		8,537,199.37	14,064,948.03
研发费用		4,270,085.11	4,446,190.68
财务费用		3,121,718.92	3,296,304.12
其中：利息费用		3,180,809.27	2,874,285.17
利息收入		2,130.52	5,814.45
加：其他收益		2,802,634.64	4,544,835.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		234,400.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,316,644.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,799,734.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,827.50	484,208.11
加：营业外收入			500,972.00
减：营业外支出		19,247.45	212,306.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,580.05	772,873.55
减：所得税费用		-431,564.65	351,873.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,144.70	420,999.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		467,144.70	420,999.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		467,144.70	420,999.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		412,014,097.41	206,159,326.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			124,181.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	40,607,782.39	52,914,994.07

经营活动现金流入小计		452,621,879.80	259,198,501.66
购买商品、接受劳务支付的现金		338,752,277.10	149,577,419.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,897,276.61	18,304,982.72
支付的各项税费		8,204,545.68	8,888,755.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	67,240,188.04	81,805,602.17
经营活动现金流出小计		432,094,287.43	258,576,759.84
经营活动产生的现金流量净额		20,527,592.37	621,741.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		500,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	158,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,300,500.00	658,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		898,910.08	7,536,843.75
投资支付的现金		9,000,000.00	
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		3,997,835.23	-213,244.38
支付其他与投资活动有关的现金	六、49		14,930,000.00
投资活动现金流出小计		13,896,745.31	22,253,599.37
投资活动产生的现金流量净额		-11,596,245.31	-21,595,399.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		154,547,228.57	68,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	26,980,600.00	68,428,292.26
筹资活动现金流入小计		181,527,828.57	137,228,292.26
偿还债务支付的现金		157,969,763.38	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,737,529.90	3,441,235.01
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	六、49	20,715,313.33	55,924,334.80
筹资活动现金流出小计		186,422,606.61	115,365,569.81
筹资活动产生的现金流量净额		-4,894,778.04	21,862,722.45

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		4,036,569.02	889,064.90
加：期初现金及现金等价物余额		12,751,388.92	11,862,324.02
六、期末现金及现金等价物余额		16,787,957.94	12,751,388.92

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		20,141,111.65	11,581,902.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,555,940.51	71,384,771.93
经营活动现金流入小计		90,697,052.16	82,966,674.72
购买商品、接受劳务支付的现金		6,840,573.44	5,417,199.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,998,892.96	3,489,856.88
支付的各项税费		50,701.83	1,669,900.27
支付其他与经营活动有关的现金		80,191,068.83	58,475,383.27
经营活动现金流出小计		91,081,237.06	69,052,340.30
经营活动产生的现金流量净额		-384,184.90	13,914,334.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,550.00	983,728.60
投资支付的现金			
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		6,550.00	983,728.60
投资活动产生的现金流量净额		-6,550.00	-983,728.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,800,000.00	23,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,968,200.00
筹资活动现金流入小计		25,800,000.00	28,768,200.00
偿还债务支付的现金		23,800,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,267,940.01	1,535,436.73
支付其他与筹资活动有关的现金			7,133,486.56
筹资活动现金流出小计		26,067,940.01	42,668,923.29
筹资活动产生的现金流量净额		-267,940.01	-13,900,723.29
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		-658,674.91	-970,117.47
加：期初现金及现金等价物余额		924,689.37	1,894,806.84
六、期末现金及现金等价物余额		266,014.46	924,689.37

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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	42,002,400.00				53,573,545.22				616,717.53		1,110,502.37	9,307,309.35	106,610,474.47
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,002,400.00				53,573,545.22				616,717.53		1,110,502.37	9,307,309.35	106,610,474.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,507,504.28				46,714.47		2,037,127.07	786,637.64	
（一）综合收益总额											2,083,841.54	854,141.92	
（二）所有者投入和减少资本					1,507,504.28							292,495.72	
1. 股东投入的普通股												82,500.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,507,504.28							209,995.72	
(三) 利润分配								46,714.47		-46,714.47	-360,000.00		
1. 提取盈余公积								46,714.47		-46,714.47			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-360,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	42,002,400.00				55,081,049.50				663,432.00		3,147,629.44	10,093,946.99	110,988,457.93

项目	2018 年												
	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	42,002,400.00				53,573,545.22				574,617.56		- 3,072,951.82	12,552,615.27	105,630,226.23
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	42,002,400.00				53,573,545.22				574,617.56		- 3,072,951.82	12,552,615.27	105,630,226.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									42,099.97		4,183,454.19	-3,245,305.92	980,248.24
（一）综合收益总额											4,225,554.16	-2,594,368.93	1,631,185.23
（二）所有者投入和减少资本												-650,936.99	-650,936.99
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													
4. 其他												-650,936.99	-650,936.99
(三) 利润分配									42,099.97		-42,099.97		
1. 提取盈余公积									42,099.97		-42,099.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	42,002,400.00				53,573,545.22				616,717.53		1,110,502.37	9,307,309.35	106,610,474.47

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	42,002,400.00				59,750,985.63				616,717.53		1,759,598.27	104,129,701.43
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,002,400.00				59,750,985.63				616,717.53		1,759,598.27	104,129,701.43
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									46,714.47		420,430.23	467,144.70
（一）综合收益总额											467,144.70	467,144.70
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配									46,714.47		-46,714.47	

1. 提取盈余公积									46,714.47		-46,714.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,002,400.00				59,750,985.63				663,432.00		2,180,028.50	104,596,846.13

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	42,002,400.00				59,750,985.63				574,617.56		1,380,698.54 103,708,701.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,002,400.00				59,750,985.63				574,617.56		1,380,698.54 103,708,701.73
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									42,099.97		378,899.73 420,999.70
(一) 综合收益总额											420,999.70 420,999.70
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配									42,099.97		-42,099.97
1. 提取盈余公积									42,099.97		-42,099.97
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	42,002,400.00				59,750,985.63				616,717.53		1,759,598.27	104,129,701.43

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称: 上海方心健康科技发展股份有限公司

统一社会信用代码: 91310000662458731H

注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区蔡伦路780号716室

营业期限: 2007年6月6日至不约定期限

注册资本: 人民币4,200.24万元

法定代表人: 张昕

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 科学研究和技术服务业

公司经营范围: 生物、新材料、计算机、环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 一类医疗器械、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、食用农产品、保健用品、花木、包装材料的销售, 电子商务(不得从事增值电信、金融业务), 企业营销策划、市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验), 产品设计, 设计、制作各类广告, 投资管理咨询, 企业管理咨询(以上咨询除经纪), 公共关系服务, 会展会务服务, 健康咨询(不得从事心理咨询、诊疗活动), 食品销售。【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】

3、公司历史沿革

2014 年 11 月 26 日, 上海方心健康科技发展有限公司整体变更设立为股份公司, 并更名为上海方心健康科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。2015 年 10 月 15 日, 经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2015]6726 号《关于同意上海方心健康科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 方心健康; 证券代码: 834017。

截止 2019 年 12 月 31 日, 各股东持股数量及占比情况如下:

序号	股东	持股数量	持股比例(%)
1	张昕	17,470,440.00	41.5939
2	上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,002,400.00	14.2906
3	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	3,789,360.00	9.0218
4	上海慈方投资管理合伙企业(有限合伙)	3,600,000.00	8.5709
5	张正琳	2,842,200.00	6.7668
6	姚行达	1,980,000.00	4.7140
7	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,494,000.00	3.5569
8	上海仲晰企业管理合伙企业(有限合伙)	1,332,000.00	3.1712

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

序号	股东	持股数量	持股比例(%)
9	上海证券有限责任公司	860,360.00	2.0484
10	安信证券股份有限公司	808,000.00	1.9237
11	张坚	568,440.00	1.3534
12	蔡素琴	358,200.00	0.8528
13	信达证券股份有限公司	279,000.00	0.6642
14	江广平	252,000.00	0.6000
15	严罡	150,000.00	0.3571
16	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	113,000.00	0.2690
17	华金证券股份有限公司	97,000.00	0.2309
18	陆青	5,000.00	0.0119
19	郑俊波	1,000.00	0.0025
	合计	42,002,400.00	100.00

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 6 月 24 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2019

年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控

制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②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。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其

变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值

的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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；

债权人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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

4) 各类金融资产信用损失的确定方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项于交易对象的关系为信用风险特征划分组合
押金、保证金、备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
应收票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
押金、保证金、备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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。这种情况通常发生在公司及其子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。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为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，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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员

报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的

摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、金融工具

(适用于 2018 年度及 2018 之前年度)

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 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;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认

为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

12、应收款项

(公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:)

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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
期末余额为 100 万元以上的应收款项

准:

单项金额重大并单项计提坏账准备的 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

计提方法:

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

应收票据组合 以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合

账龄组合 以应收款项的账龄为信用风险特征

关联方组合 以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征

押金、保证金及备用金组合 以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

按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):

应收票据组合 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险, 银行承兑汇票不计提坏账准备; 商业承兑汇票, 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备; 如有客观证据表明其已发生减值, 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益
押金、保证金及备用金组合	一般不计提坏账准备; 如有客观证据表明其已发生减值, 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益

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(含 1 年)	3.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理

由:

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具)。

13、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

16、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、委托加工物资以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货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。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法; 对包装物采用一次转销法。

17、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	10-14	5.00	9.50-6.79
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

21、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出, 该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
专利及非专利技术	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	3 年	按预计使用年限平均摊销

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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, 应当证明其有用性;
- 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。

24、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备后的金额计量, 在合并资产负债表上单独列示。

25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照直线法摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	3-10 年

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育

保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

29、收入（尚未执行新收入准则）

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；

- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

30、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、经营租赁和融资租赁 (尚未执行新租赁准则)

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

审批程序

2017 年 3 月, 财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下简称“新金融工具准则”), 并要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据文件要求, 公司对原采用的相关会计政策进行了相应调整。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会(2019)8 号), 对准则体系内部协调与明确具体准则使用范围进行了修订。根据文件要求, 公司对原采用的相关会

第二届董事会第十六次会议审议通过

第二届董事会第十六次会议审议通过

会计政策变更的内容和原因

审批程序

计政策进行了相应调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会[2019]9 号), 对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。根据文件要求, 公司对原采用的相关会计政策进行了相应调整。

(2) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
应收票据及应收账款	80,213,470.58		-80,213,470.58
应收票据		185,300.00	185,300.00
应收账款		80,028,170.58	80,028,170.58
非流动资产:			
可供出售金融资产	100,000.00		-100,000.00
其他非流动金融资产		100,000.00	100,000.00

(3) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定, 公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日, 公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量	100,000.00	其他非流动金融资产	公允价值计量且变动计入当期损益	100,000.00

(4) 会计估计变更

无。

34、重大会计判断和估计

(1) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用

寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(2) 开发支出

公司以获得药物临床试验批件或药品注册批件作为开发阶段的时点，之前发生的支出作为研究阶段费用化，之后发生的支出作为开发阶段资本化。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	1%、2%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2017 年 10 月 23 日继续取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731000760，认定有效期三年。根据国家税务总局（国税函【2009】203 号）《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，本公司 2019 年度企业所得税减按 15% 税率计缴。

(2) 全资子公司上海方心制药科技有限公司于 2018 年 11 月 2 日继续取得高新技术企业认证

书，证书编号为 GR201831000661，认定有效期三年。根据国家税务总局（国税函【2009】203 号）《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，该公司 2019 年度企业所得税减按 15%税率计缴。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	785,318.40	293,716.00
银行存款	15,681,370.32	12,004,700.06
其他货币资金	321,269.22	452,972.86
合计	<u>16,787,957.94</u>	<u>12,751,388.92</u>

注：其他货币资金主要系微信、支付宝、POS 机余额，无受限货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,401,122.00	185,300.00
合计	<u>1,401,122.00</u>	<u>185,300.00</u>

注：期末公司无已质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	69,697,104.76
1 至 2 年	22,795,808.88
2 至 3 年	5,739,140.43
3 年以上	2,112,747.06
合计	<u>100,344,801.13</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,344,801.13	100.00	7,822,491.94	7.80	92,522,309.19
其中：账龄组合	100,344,801.13	100.00	7,822,491.94	7.80	92,522,309.19

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

类别	期末数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收账款					
合计	<u>100,344,801.13</u>	<u>100.00</u>	<u>7,822,491.94</u>	<u>7.80</u>	<u>92,522,309.19</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏					
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏	<u>87,114,585.08</u>	<u>100.00</u>	<u>7,086,414.50</u>	<u>8.13</u>	<u>80,028,170.58</u>
账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	87,114,585.08	100.00	7,086,414.50	8.13	80,028,170.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收账款					
合计	<u>87,114,585.08</u>	<u>100.00</u>	<u>7,086,414.50</u>	<u>8.13</u>	<u>80,028,170.58</u>

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,115,573.46	2,283,467.20	3.00%
1 至 2 年	18,469,574.56	1,846,957.46	10.00%
2 至 3 年	4,135,798.26	2,067,899.13	50.00%
3 年以上	1,624,168.15	1,624,168.15	100.00%
合计	<u>100,345,114.43</u>	<u>7,822,491.94</u>	

(4) 坏账准备的情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	核销	
坏账准备	7,086,414.50	736,077.44	-	-	7,822,491.94
合计	<u>7,086,414.50</u>	<u>736,077.44</u>	-	-	<u>7,822,491.94</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

上海方心健康科技发展股份有限公司

2019 年度合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
苏州延天龄医药有限公司	非关联方	28,406,938.58	852,208.16	1 年以内	28.31
上海竹海投资咨询有限公司	非关联方	16,600,000.00	498,000.00	1 年以内	16.54
上海竹海投资咨询有限公司	非关联方	7,495,000.00	749,500.00	1-2 年	7.47
江西恒润泽医药有限公司	非关联方	5,778,080.00	577,808.00	1-2 年	5.76
安徽颐生堂中药饮片有限公司	非关联方	2,800,000.00	84,000.00	1 年以内	2.79
安徽颐生堂中药饮片有限公司	非关联方	900,000.00	90,000.00	1-2 年	0.90
江苏知原药业有限公司	非关联方	2,793,000.00	83,790.00	1 年以内	2.78
合计		<u>64,773,018.58</u>	<u>2,935,306.16</u>		<u>64.55</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,421,435.70	50.56	12,127,788.43	47.02
1 至 2 年	5,914,316.66	22.28	8,702,983.84	33.74
2 至 3 年	5,935,217.79	22.36	4,148,251.05	16.08
3 年以上	1,274,190.38	4.80	815,674.13	3.16
合计	<u>26,545,160.53</u>	<u>100.00</u>	<u>25,794,697.45</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
重庆奕德药业有限公司	4,000,000.00	2-3 年	未到结算期
亳州市宏宇中药饮片有限公司	2,006,777.58	1-2 年	未到结算期
合计	<u>6,006,777.58</u>		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
上海新华联制药有限公司	非关联方	7,211,581.20	27.17	未到结算期
重庆奕德药业有限公司	非关联方	4,000,000.00	15.07	未到结算期
亳州市宏宇中药饮片有限公司	非关联方	2,006,777.58	7.56	未到结算期
上海昉鹏信息技术服务中心	非关联方	2,000,000.00	7.53	未到结算期
上海顺居医药科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	7.53	未到结算期
合计		<u>17,218,358.78</u>	<u>64.86</u>	

5、其他应收款

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	500,000.00	500,000.00
其他应收款	27,217,568.57	36,784,455.66
合计	<u>27,717,568.57</u>	<u>37,284,455.66</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海新仁慈药房有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	11,652,455.82
1 至 2 年	17,504,400.95
2 至 3 年	1,261,433.18
3 年以上	1,010,275.98
合计	<u>31,428,565.93</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	5,550,172.04	4,048,507.35
员工备用金	1,109,354.69	552,441.16
往来款	19,435,043.20	29,637,250.49
押金、保证金	5,333,996.00	5,688,155.65
代收代付款	-	12,348.00
合计	<u>31,428,565.93</u>	<u>39,938,702.65</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2018年12月31日余 额	3,154,246.99	-	-	3,154,246.99
首次执行新金融工	-	-	-	-

具准则调整金额

2019年1月1日余额	3,154,246.99	-	-	3,154,246.99
在本期				
--转入第二阶段	-84,000.00	84,000.00-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	340,297.37	2,116,000.00	-	2,456,297.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,399,547.00	-	-	1,399,547.00
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	<u>2,010,997.36</u>	<u>2,200,000.00</u>	-	<u>4,210,997.36</u>

④ 坏账准备的情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转销	核销	
坏账准备	3,154,246.99	2,456,297.37	-	1,399,547.00	4,210,997.36
合计	<u>3,154,246.99</u>	<u>2,456,297.37</u>	-	<u>1,399,547.00</u>	<u>4,210,997.36</u>

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	<u>1,399,547.00</u>

其中, 重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关 联交易产生
浙江健牌机械科技有限公司	设备预付款	960,000.00	无法收回	董事会审议通过	否
合计		<u>960,000.00</u>			

⑥ 按欠款方归集的期末余额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 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海竹海投资咨询有限公司	往来款	8,685,000.00	1-2 年	27.63	868,500.00
霍尔果斯市星美今晟国际广告	往来款	4,100,000.00	1 年以内	13.05	123,000.00

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

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	坏账准备 期末余额
有限公司					
上海新华联制药有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	9.55	-
民乐县六坝中药材专业合作社	往来款	2,000,000.00	1-2 年	6.36	1,400,000.00
盛颂(上海)文化传媒有限公司	往来款	800,000.00	1-2 年	2.55	800,000.00
合计		<u>18,585,000.00</u>		<u>59.13</u>	<u>3,191,500.00</u>

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,022,488.51	-	1,022,488.51	1,295,652.38	-	1,295,652.38
库存商品	13,588,805.49	-	13,588,805.49	9,737,495.38	-	9,737,495.38
在产品	2,421,447.86	-	2,421,447.86	1,841,393.31	-	1,841,393.31
委托加工物	123,351.33	-	123,351.33	391,591.25	-	391,591.25
合计	<u>17,156,093.19</u>	-	<u>17,156,093.19</u>	<u>13,266,132.32</u>	-	<u>13,266,132.32</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,357,060.66	17,958.11
预缴企业所得税	268,442.25	
合计	<u>1,625,502.91</u>	<u>17,958.11</u>

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资保证金	400,000.00	-	400,000.00
合计	<u>400,000.00</u>	-	<u>400,000.00</u>

注: 系仲利国际租赁有限公司融资保证金。

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资保证金	-	-	-
合计	-	-	-

9、长期股权投资

被投资单位	投资成本	权益法下确认的投资损益		
		期初累计投资损益	当前确认的投资损益	期末累计投资损益
期末				
(1) 联营企业				
上海方心科技研究所（普通合伙）	950,000.00	-950,000.00	-	-950,000.00

(续上表)

被投资单位	期初余额	期末余额	期末减值准备余额
(1) 联营企业			
上海方心科技研究所（普通合伙）	-	-	-

注：公司子公司昆山方心英才医药科技管理服务有限公司对上海方心科技研究所（普通合伙）（以下简称“方心研究所”）出资人民币 95 万元，占合伙企业出资总额的 95%。根据合伙协议书，方心研究所共 5 名合伙人，方心研究所实行合伙人一人一票，对合伙企业的有关事项须合伙人全部通过，所得利润按照出资比例分配，因此，公司将其作为联营企业核算。

10、其他非流动金融资产

项目	持股比例(%)	期末余额	期初余额
上海雷藤生物科技有限公司	9.09	9,000,000.00	-
(注 1)			
上海新仁慈药房有限公司	10.00	100,000.00	100,000.00
上海金匮藏通信息设备有限公司	10.00	-	-
公司（注 2）			
合计		<u>9,100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

注 1：子公司上海方心制药科技有限公司于 2019 年 3 月与上海雷藤生物科技有限公司签订增资协议，取得 9.09%的股权。

注 2：2019 年 10 月 21 日控股股东张昕将其持有的上海金匮藏通信息设备有限公司 10%的股权无偿转让给本公司。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
账面原值					
期初余额	17,042,355.11	16,809,645.35	3,043,859.23	1,614,347.85	38,510,207.54
本期增加金额	-	924,286.34	110,230.88	-	1,034,517.22

上海方心健康科技发展股份有限公司

2019 年度合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
其中：购置	-	924,286.34	110,230.88	-	1,034,517.22
本期减少金额	-	-	411,923.02	-	411,923.02
其中：处置或报废	-	-	411,923.02	-	411,923.02
期末余额	<u>17,042,355.11</u>	<u>17,733,931.69</u>	<u>2,742,167.09</u>	<u>1,614,347.85</u>	<u>39,132,801.74</u>
累计折旧					
期初余额	5,858,695.89	8,731,268.50	2,439,788.19	561,823.40	17,591,575.98
本期增加金额	824,809.71	987,576.24	265,684.74	242,271.47	2,320,342.16
其中：计提	824,809.71	987,576.24	265,684.74	242,271.47	2,320,342.16
本期减少金额	-	-	391,326.89	-	391,326.89
其中：处置或报废	-	-	391,326.89	-	391,326.89
期末余额	<u>6,683,505.60</u>	<u>9,718,844.74</u>	<u>2,314,146.04</u>	<u>804,094.87</u>	<u>19,520,591.25</u>
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	<u>10,358,849.51</u>	<u>8,015,086.95</u>	<u>428,021.05</u>	<u>810,252.98</u>	<u>19,612,210.49</u>
期初账面价值	<u>11,183,659.22</u>	<u>8,078,376.85</u>	<u>604,071.04</u>	<u>1,052,524.45</u>	<u>20,918,631.56</u>

注：所有权受限的固定资产详见附注“51、所有权或使用权受到限制的资产”。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	1,578,214.58
工程物资	-	-
合计	-	<u>1,578,214.58</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
门店装修	-	-	-	1,578,214.58	-	1,578,214.58
合计	-	-	-	<u>1,578,214.58</u>	-	<u>1,578,214.58</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期 待摊费用金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
门店装修	-	1,578,214.58	418,181.82	1,996,396.40	-	-
合计	-	<u>1,578,214.58</u>	<u>418,181.82</u>	<u>1,996,396.40</u>	-	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
门店装修	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	专利技术	合计
① 账面原值					
期初余额	227,261.79	1,847,712.00	1,600,000.00	34,572,935.92	38,247,909.71
本期增加金额	-	-	-	7,999,922.08	7,999,922.08
其中: 购置	-	-	-	-	-
内部研发	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	7,999,922.08	7,999,922.08
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-	-
期末余额	<u>227,261.79</u>	<u>1,847,712.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>42,572,858.00</u>	<u>46,247,831.79</u>
② 累计摊销					
期初余额	226,862.92	504,196.12	1,600,000.00	12,270,488.63	14,601,547.67
本期增加金额	398.87	36,229.68	-	3,212,629.42	3,249,257.97
其中: 计提	398.87	36,229.68	-	3,145,963.40	3,182,591.95
企业合并增加	-	-	-	66,666.02	66,666.02
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	<u>227,261.79</u>	<u>540,425.80</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>15,483,118.05</u>	<u>17,850,805.64</u>
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-

上海方心健康科技发展股份有限公司

2019 年度合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

项目	软件	土地使用权	非专利技术	专利技术	合计
④ 账面价值					
期末账面价值	-	<u>1,307,286.20</u>	-	<u>27,089,739.95</u>	<u>28,397,026.15</u>
期初账面价值	<u>398.87</u>	<u>1,343,515.88</u>	-	<u>22,302,447.29</u>	<u>23,646,362.04</u>

注：所有权受限的无形资产详见附注“51、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
病毒灵喷雾剂	2,233,129.18		
糖克软胶囊	1,819,071.95		
疏肝祛脂胶囊	5,968,026.71	666,028.31	
济泰片	1,132,075.44	8,395,208.99	
替米沙坦胶囊	943,396.23	4,245,283.01	
院内制剂“BBYH”	970,873.80		
呼吸系统中成药加工工艺		1,222,294.96	
合计	<u>13,066,573.31</u>	<u>14,528,815.27</u>	

(续上表)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
病毒灵喷雾剂			2,233,129.18
糖克软胶囊			1,819,071.95
疏肝祛脂胶囊			6,634,055.02
济泰片			9,527,284.43
替米沙坦胶囊			5,188,679.24
院内制剂“BBYH”			970,873.80
呼吸系统中成药加工工艺		1,222,294.96	
合计		<u>1,222,294.96</u>	<u>26,373,093.62</u>

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
或形成商誉的事项		企业合并形成的	处置	
上海中药制药技术有限公司	1,974,999.46	-	-	1,974,999.46
上海宏慈华氏大药房有限公司	669,535.19	-	-	669,535.19
合计	<u>2,644,534.65</u>	-	-	<u>2,644,534.65</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
或形成商誉的事项		计提	处置	
上海中药制药技术有限公司	-	-	-	-
上海宏慈华氏大药房有限公司	-	669,535.19	-	669,535.19
合计	-	<u>669,535.19</u>	-	<u>669,535.19</u>

16、长期待摊费用

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	4,376,371.27	8,128,374.49	954,612.38	-	11,550,133.38
市场推广费	1,925,000.00	-	1,925,000.00	-	-
合计	<u>6,301,371.27</u>	<u>8,128,374.49</u>	<u>2,879,612.38</u>	-	<u>11,550,133.38</u>

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	12,028,449.01	2,244,284.33	10,240,661.49	2,257,200.18
合计	<u>12,028,449.01</u>	<u>2,244,284.33</u>	<u>10,240,661.49</u>	<u>2,257,200.18</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,044,330.78	11,560,621.98
可抵扣暂时性差异	2,989,306.75	-
合计	<u>16,033,637.53</u>	<u>11,560,621.98</u>

(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	期末金额	期初金额	备注
2020	348,127.43	357,743.20	2015 年度未弥补亏损
2021	606,625.12	606,684.13	2016 年度未弥补亏损
2022	440,682.79	440,792.33	2017 年度未弥补亏损
2023	10,139,261.23	10,140,176.68	2018 年度未弥补亏损
2024	1,509,634.21	-	2019 年度未弥补亏损
合计	<u>13,044,330.78</u>	<u>11,560,621.98</u>	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备款		1,485,450.00

项目	期末余额	期初余额
股权收购意向金		10,930,000.00
装修款		5,430,279.51
承包经营履约保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>21,845,729.51</u>

注：（1）期初股权收购意向金系本公司支付给上海金匮藏通信息设备有限公司（以下简称“金匮藏通”）的股权收购意向金 693 万元及本公司子公司方心制药支付给上海顺居医药科技有限公司（以下简称“顺居医药”）的股权收购意向金 400 万元；【本年度因业务中止，支付给金匮藏通的股权收购意向金已全部收回；支付给顺居医药的 400 万元股权收益意向金已全部计入对子公司上海恩维恩生物科技有限公司的长期股权投资】（2）承包经营履约保证金系本公司支付给上海金匮藏通信息设备有限公司下属药房的承包经营履约保证金 4,000,000.00 元。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	65,539,492.37	41,800,000.00
信用借款	2,000,000.00	-
保证、抵押借款	-	9,000,000.00
保证、质押借款	-	15,000,000.00
合计	<u>67,539,492.37</u>	<u>65,800,000.00</u>

注：其中 1)保证借款 139,492.37 系未到期的短期借款应付利息；2)保证借款 300 万元系上海方心健康科技发展股份有限公司为子公司上海慈济药业有限公司（以下简称“慈济药业”）提供的担保，担保起始日 2019-2-22，担保到期日 2020-02-13；3)保证借款 1017 万元系非关联方担保借款；4)保证借款 5223 万元系关联方担保借款，具体情况详见附注“九、关联方及关联方交易”。

（2）短期借款非关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,840,000.00	2018-3-28	2020-3-27	否
太平财产保险有限公司	2,250,000.00	2018-7-10	2020-7-9	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	4,080,000.00	2019-4-17	2021-4-16	否
合计	<u>10,170,000.00</u>			

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	150,000.00	
合计	<u>150,000.00</u>	

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	52,311,927.63	30,266,329.77
1至2年	2,043,293.77	2,445,232.13
2至3年	630,807.09	565,060.63
3年以上	1,030,775.42	513,826.09
合计	<u>56,016,803.91</u>	<u>33,790,448.62</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华为医药物流有限公司	919,573.22	未到结算期
合计	<u>919,573.22</u>	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,829,341.30	2,083,659.87
1至2年	119,645.14	340,479.13
2至3年	330,713.14	21,960.00
3年以上	201,627.04	179,667.04
合计	<u>3,481,326.62</u>	<u>2,625,766.04</u>

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	596,684.74	15,745,440.08	15,762,141.46	579,983.36
离职后福利-设定提存计划	38,474.40	1,542,172.41	1,547,632.51	33,014.30
辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>635,159.14</u>	<u>17,287,612.49</u>	<u>17,309,773.97</u>	<u>612,997.66</u>

(2) 短期薪酬列示

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补	563,805.04	13,563,085.11	13,623,388.83	503,501.32
贴				
职工福利费	-	674,380.70	674,380.70	-
社会保险费	20,006.70	952,721.00	951,206.18	21,521.52
其中：医疗保险	17,829.60	821,406.64	820,227.94	19,008.30
费				
工伤保险费	300.30	34,114.53	33,902.53	512.30
生育保险费	1,876.80	85,015.13	84,891.01	2,000.92
残保金		12,184.70	12,184.70	
住房公积金	12,873.00	460,688.00	438,267.00	35,294.00
工会经费和职工教育		94,565.27	74,898.75	19,666.52
经费				
合计	<u>596,684.74</u>	<u>15,745,440.08</u>	<u>15,762,141.46</u>	<u>579,983.36</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	37,536.00	1,496,586.96	1,502,109.16	32,013.80
失业保险费	938.40	45,585.45	45,523.35	1,000.50
合计	<u>38,474.40</u>	<u>1,542,172.41</u>	<u>1,547,632.51</u>	<u>33,014.30</u>

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	134,293.99	1,937,164.92
企业所得税	144,182.72	726,830.48
个人所得税	5,235.61	7,274.09
城市维护建设税	9,425.56	99,524.50
教育费附加	3,594.45	57,678.41
地方教育费附加	4,216.09	6,704.72
印花税	25,100.00	
合计	<u>326,048.42</u>	<u>2,835,177.12</u>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	199,757.49
应付股利	516,200.00	156,200.00
其他应付款	7,957,079.40	9,371,602.55
合计	<u>8,473,279.40</u>	<u>9,727,560.04</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	122,086.26
其他资金拆借应付利息	-	77,671.23
合计	-	<u>199,757.49</u>

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
应付子公司少数股东股利	516,200.00	156,200.00	
合计	<u>516,200.00</u>	<u>156,200.00</u>	

(3) 其他应付款

① 按性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未结算费用	567,854.39	1,469,966.13
往来款	3,659,165.01	3,672,202.12
押金、保证金	3,730,060.00	4,229,434.30
合计	<u>7,957,079.40</u>	<u>9,371,602.55</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
姚行达	1,540,000.00	往来款未偿还
合计	<u>1,540,000.00</u>	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动负债	15,920,000.00	
一年内到期的长期应付款		1,184,427.33
合计	<u>15,920,000.00</u>	<u>1,184,427.33</u>

注：本公司向上海芮昱投资中心(有限合伙)借款 1500 万元，借款期限为 2017 年 9 月 29 日至 2020 年 9 月 28 日，年利率 12%，于 2020 年 9 月 30 日前附债转股选择权。其中 92 万元系未到期的应付利息。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
保理融资款	15,000,000.00	20,000,207.34
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>20,000,207.34</u>

注：保理融资款系子公司慈济药业从东科（上海）商业保理有限公司取得的应收账款保理融资款 15,000,000.00 元，已在附注“51、所有权或使用权受到限制的资产”中披露。

28、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	8,189,412.57	-
专项应付款	-	-
合计	<u>8,189,412.57</u>	-

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,248,000.00	1,278,000.00
减：未确认融资费用	1,058,587.43	93,572.67
小计	<u>8,189,412.57</u>	<u>1,184,427.33</u>
减：一年内到期的非流动负债	-	1,184,427.33
合计	<u>8,189,412.57</u>	-

注：主要系仲利国际租赁有限公司融资租赁款 384 万元，长江联合金融租赁有限公司融资租赁款 406.60 万元。

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,477,500.04	-	2,767,857.16	709,642.88	-
合计	<u>3,477,500.04</u>	-	<u>2,767,857.16</u>	<u>709,642.88</u>	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 与收益相 关
清肺抑火 治疗呼吸 疾病临床 再评价	663,157.89	-	-	663,157.89	-	-	-	与收益相 关
新药肾八 味胶囊临	336,842.11	-	-	336,842.11	-	-	-	与收益相 关

上海方心健康科技发展股份有限公司

2019 年度合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 /与收益相 关
床研究								关
中药提取 及制剂生 产产能扩 大项目	547,500.00	-	-	52,142.88	-	-	495,357.12	与资产相 关
《替米沙 坦胶囊、 疏肝祛脂 胶囊产业 化》课题 补贴	250,000.04	-	-	35,714.28	-	-	214,285.76	与资产相 关
双参溶液 片专项补 贴	560,000.00	-	-	560,000.00	-	-	-	与收益相 关
黄芩颗粒 专项补贴	560,000.00	-	-	560,000.00	-	-	-	与收益相 关
黄地颗粒 专项补贴	560,000.00	-	-	560,000.00	-	-	-	与收益相 关
合计	<u>3,477,500.04</u>	-	-	<u>2,767,857.16</u>	-	-	<u>709,642.88</u>	

30、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他资金拆借款	-	15,000,000.00
合计	-	<u>15,000,000.00</u>

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>42,002,400.00</u>	-	-	-	-	-	<u>42,002,400.00</u>

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	53,573,545.22	1,507,504.28	-	55,081,049.50
合计	<u>53,573,545.22</u>	<u>1,507,504.28</u>	-	<u>55,081,049.50</u>

注：资本公积增加系上海慈济药业有限公司处置子公司上海仁北药房有限公司 30%股权处置价款与相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，详见附注“八、在其他主体中的权益”。

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	616,717.53	46,714.47	-	663,432.00
合计	<u>616,717.53</u>	<u>46,714.47</u>	-	<u>663,432.00</u>

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,110,502.37	-3,072,951.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,110,502.37	-3,072,951.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,083,841.54	4,225,554.16
减：提取法定盈余公积	46,714.47	42,099.97
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>3,147,629.44</u>	<u>1,110,502.37</u>

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,734,767.04	298,010,072.60	180,787,645.20	112,150,447.90
其中：医疗用品	337,870,421.48	298,010,072.60	144,990,861.40	112,150,447.90
技术服务	38,864,345.56		35,796,783.80	
其他业务				
合计	<u>376,734,767.04</u>	<u>298,010,072.60</u>	<u>180,787,645.20</u>	<u>112,150,447.90</u>

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	304,932.42	357,769.81
教育费附加	214,343.85	185,537.27
地方教育费附加	11,325.14	90,229.97
房产税	160,405.58	183,320.66
土地使用税	24,439.86	48,964.34
印花税	48,004.43	42,910.80
其他	3,797.44	1,261.41
合计	<u>767,248.72</u>	<u>909,994.26</u>

37、销售费用

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	5,309,318.99	5,469,187.27
广告宣传费	7,577,453.79	5,013,403.36
会务费	2,706,230.91	3,613,732.17
仓储物流服务	371,952.28	352,247.22
业务招待费	2,497,234.58	2,794,929.67
差旅费	3,060,720.91	2,489,308.89
咨询服务费	2,538,621.30	1,267,363.47
办公费	1,036,754.90	887,488.93
推广费	9,391,519.73	6,239,941.06
房屋租赁费	-	59,050.83
其他	252,340.82	147,229.03
合计	<u>34,742,148.21</u>	<u>28,333,881.90</u>

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	7,143,086.10	7,616,893.08
咨询服务费	5,213,511.22	7,087,241.04
无形资产摊销	3,182,591.31	3,305,464.34
业务招待费	2,357,260.53	1,816,324.82
房租物业费	3,540,401.67	3,115,069.20
技术服务费	116,914.13	531,591.75
差旅费	748,679.37	1,182,251.47
办公费	1,199,581.60	949,163.85
折旧费	841,170.00	906,232.91
存货报废损失	928,517.24	1,887,345.05
长期待摊费用摊销	372,083.91	505,932.70
汽车费用	698,838.56	277,155.61
会务费	677,481.29	249,062.40
推广费	-	2,712,901.89
其他	758,833.71	734,664.31
合计	<u>27,778,950.64</u>	<u>32,877,294.42</u>

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,143,735.52	4,292,156.21
材料费	1,288,949.10	2,107,230.52
燃料及动力费用	297,015.79	211,590.84

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

仪器、设备的运行维护、维修等	183,715.39	119,444.96
房租及物业费	1,126,138.09	851,589.17
临床试验费	1,219,713.43	1,111,351.72
折旧与摊销费	172,496.11	104,088.96
其他费用	57,289.54	639,709.98
委外研发	3,207,547.04	-
合计	<u>11,696,600.01</u>	<u>9,437,162.36</u>

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,468,138.02	6,357,436.00
减: 利息收入	21,500.90	41,497.80
担保费	-	1,241,410.12
银行手续费	865,717.25	532,588.06
合计	<u>9,312,354.37</u>	<u>8,089,936.38</u>

41、其他收益

(1) 其他收益:

项目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	87,857.16	218,214.28
与收益相关的政府补助	12,638,559.81	9,655,732.75
合计	<u>12,726,416.97</u>	<u>9,873,947.03</u>

计入其他收益的政府补助:

项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	与资产相关/与收益相关
专项补贴款	8,087,200.00	与收益相关
专项补贴款	87,857.16	与资产相关
增值税减免税款	1,981,132.07	与收益相关
科技创新补贴	707,500.00	与收益相关
企业发展专项补贴	595,898.00	与收益相关
财政扶持资金	550,000.00	与收益相关
小微增信担保费补贴	430,720.00	与收益相关
贷款贴息	189,339.35	与收益相关
专利资助费	91,598.00	与收益相关
个税及手续费返还	4,403.73	与收益相关
税务局退税款	768.66	与收益相关
合计	<u>12,726,416.97</u>	

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-304,947.79
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	500,000.00	500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>195,052.21</u>

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-736,077.44	619,679.65
其他应收款坏账损失	-2,456,297.37	15,451.18
合计	<u>-3,192,374.81</u>	<u>635,130.83</u>

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-669,535.19	-
合计	<u>-669,535.19</u>	-

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	-215,791.99
合计	-	<u>-215,791.99</u>

46、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	858,472.00	858,472.00
违约金及罚款收入	-	-	748,980.06	748,980.06
处置长期挂账款收入	-	-	722,293.97	722,293.97
其他收入	36,024.86	36,024.86	426.59	426.59
合计	<u>36,024.86</u>	<u>36,024.86</u>	<u>2,330,172.62</u>	<u>2,330,172.62</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
知识产权补贴	-	972.00	与收益相关
重点科技企业专项资金补贴	-	500,000.00	与收益相关
学子园扶持资金补贴	-	30,000.00	与收益相关
上海市科技创新券补贴	-	47,500.00	与收益相关

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

企业发展专项补贴	-	220,000.00	与收益相关
企业扶持资金补贴	-	60,000.00	与收益相关
合计	-	<u>858,472.00</u>	与收益相关

47、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性 损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	21,051.14	21,051.14	105,156.20	105,156.20
对外捐赠	-	-	212,300.00	212,300.00
税费滞纳金	-	-	2,013.52	2,013.52
行政罚款	438.00	438.00	1,560.00	1,560.00
其他	535,565.20	535,565.20	85,228.36	85,228.36
合计	<u>557,054.34</u>	<u>535,565.20</u>	<u>406,258.08</u>	<u>406,258.08</u>

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	319,970.67	252,005.30
递延所得税费用	12,915.85	-482,009.93
合计	<u>332,886.52</u>	<u>-230,004.63</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,270,869.98	1,401,180.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	490,630.50	210,177.09
子公司适用不同税率的影响	601,855.70	310,143.13
调整以前期间所得税的影响	159,843.55	-523,579.46
非应税收入的影响	-2,187,978.29	-1,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,187,053.83	1,359,158.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,481.35	-6,892.76
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	1,488,498.94	2,960,259.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-585,464.56
研发费加计扣除的影响	-1,400,536.36	-2,453,806.50
其他	-	-
所得税费用	<u>332,886.52</u>	<u>-230,004.63</u>

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	21,500.90	41,874.19
往来款及其他	32,605,139.72	44,533,180.38
政府补助收入	7,981,141.77	8,339,939.50
合计	<u>40,607,782.39</u>	<u>52,914,994.07</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行手续费	865,717.25	533,417.21
付现经营费用	41,710,402.13	39,434,398.18
往来款及其他	24,664,068.66	41,837,786.78
合计	<u>67,240,188.04</u>	<u>81,805,602.17</u>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
股权收购意向金	-	10,930,000.00
承包经营履约保证金	-	4,000,000.00
合计	-	14,930,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
融资租赁收到的现金	9,575,600.00	-
关联方资金拆借	17,405,000.00	-
保理融资款	-	68,428,292.26
合计	<u>26,980,600.00</u>	<u>68,428,292.26</u>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
借款费用及担保费	-	837,241.79
其他资金拆借支付的利息	-	1,825,000.00
融资租入固定资产所支付的租金	2,397,000.00	1,812,000.00
保理融资款及利息	-	51,450,093.01
关联方资金拆借	18,118,313.33	-
支付融资保证金	200,000.00	-
合计	<u>20,715,313.33</u>	<u>55,924,334.80</u>

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,937,983.46	1,631,185.23
加：信用减值准备	3,192,374.81	-
资产减值准备	669,535.19	-635,130.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,320,342.16	2,464,257.40
无形资产摊销	3,249,257.97	3,305,464.34
长期待摊费用摊销	2,879,612.38	680,932.70
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）	-	215,791.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	8,468,138.02	8,203,413.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-500,000.00	-195,052.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,915.85	-482,009.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,889,960.87	-3,672,085.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,378,537.55	-10,940,537.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,544,879.81	-59,643.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,527,592.37	621,741.82
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,787,957.94	12,751,388.92
减：现金的期初余额	12,751,388.92	11,862,324.02
现金及现金等价物净增加额	<u>4,036,569.02</u>	<u>889,064.90</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：上海恩维恩生物科技有限公司	4,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,164.77
其中：上海恩维恩生物科技有限公司	2,164.77
取得子公司支付的现金净额	<u>3,997,835.23</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

项目	期末余额	期初余额
① 现金	16,787,957.94	12,751,388.92
其中：库存现金	785,318.40	293,716.00
可随时用于支付的银行存款	15,681,370.32	12,004,700.06
可随时用于支付的其他货币资金	321,269.22	452,972.86
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>16,787,957.94</u>	<u>12,751,388.92</u>
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	-	-

51、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	期初账面价值	受限原因
被抵押固定资 产账面价值 (注1)	11,185,073.06	抵押	9,897,896.43	抵押
被抵押无形资 产账面价值	1,307,286.20	抵押	1,379,745.56	抵押
应收账款(注 2)	15,000,000.00	保理	20,000,207.34	保理
合计	<u>27,492,359.26</u>		<u>31,277,849.33</u>	

注 1：其中：借款抵押的固定资产账面价值为 6,720,983.72 元，抵押融资的固定资产账面价值为 4,464,089.34 元。

注 2：应收账款 1500 万元系子公司慈济药业从东科（上海）商业保理有限公司取得的应收账款保理融资款所致。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本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
上海恩维恩生物科技有限公司	2019.12.16	8,000,000.00	100.00%	非同一控制下 企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的 收入	购买日至期末 被购买方的 净利润
上海恩维恩生物科技有限公司	2019.12.16	股权转让	464,601.77	246,963.59

(2) 合并成本及商誉

<u>合并成本</u>	<u>上海恩维恩生物科技有限公司</u>
现金	8,000,000.00
合并成本合计	<u>8,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,454,177.92
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	<u>1,454,177.92</u>

注：本次收购上海恩维恩生物科技有限公司系收购其无形资产，不构成业务，因此合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额不确认营业外收入，应冲减无形资产的公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

<u>项目</u>	<u>上海恩维恩生物科技有限公司</u>	
	<u>购买日公允价值</u>	<u>购买日账面价值</u>
资产：		
货币资金	2,164.77	2,164.77
无形资产	7,999,922.08	
负债：		
应交税费	2,086.85	2,086.85
净资产	8,000,000.00	77.92
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,000,000.00	77.92

2、其他原因的合并范围变动

本公司全资子公司上海慈济药业有限公司于 2019 年 4 月 10 日新设成立上海曙东药房有限公司，持股比例为 51.00%，享有表决权比例为 51.00%。该公司取得统一社会信用代码为 91310115MA1K4B9D28 的营业执照；注册资本：人民币 200 万元；营业期限：2019-4-10 至 2049-4-9；注册地址：中国(上海)自由贸易试验区华佗路 800 号一层 8 室；经营范围：药品零售，食品销售，医疗器械经营，日用百货、化妆品的销售，商务信息咨询，会务服务。【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】

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

上海方心健康科技发展股份有限公司

2019 年度合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

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	
上海方心制药科技有限公司	上海	上海	药品制造	100.00		同一控制下企业合并
上海思维恩生物科技有限公司	上海	上海	药品销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海慈济药业有限公司	上海	上海	药品销售	100.00		同一控制下企业合并
上海仁南药房有限公司	上海	上海	药品零售		100.00	设立
上海仁北药房有限公司	上海	上海	药品零售		70.00	设立
上海宏慈华氏大药房有限公司	上海	上海	药品零售		65.00	非同一控制下企业合并
上海曙东药房有限公司	上海	上海	药品零售		51.00	设立
上海方心英才医药科技有限公司	上海	上海	医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		设立
上海中药制药技术有限公司	上海	上海	医药研发	51.05		非同一控制下企业合并
上海品源生物科技有限公司	上海	上海	医药研发		51.05	非同一控制下企业合并
上海张江中药制药工程技术研究中心	上海	上海	医药研发		51.05	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宏慈华氏大药房有限公司	35.00	-82,999.81		-788,590.65
上海中药制药技术有限公司	48.95	891,290.43		3,110,922.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宏慈华氏大药房有限公司	312,379.12	4,134.86	316,513.98	2,569,630.13		2,569,630.13

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海中药制药技术有限公司	7,800,059.22	7,602,454.72	15,402,513.94	6,985,149.08	1,680,000.00	8,665,149.08

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宏慈华氏大药房有限公司	1,504,085.12	73,526.72	1,577,611.84	3,593,585.69		3,593,585.69
上海中药制药技术有限公司	3,396,967.53	7,818,587.31	11,215,554.84	5,356,928.55	1,680,000.00	7,036,928.55

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宏慈华氏大药房有限公司	804,610.72	-237,142.30	-237,142.30	-180,956.23
上海中药制药技术有限公司	7,087,094.22	2,558,738.57	2,558,738.57	1,222,329.80

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宏慈华氏大药房有限公司	343,963.03	-473,341.76	-473,341.76	195,117.23
上海中药制药技术有限公司	8,669,256.42	448,103.44	448,103.44	-215,721.54

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司全资子公司上海慈济药业有限公司于 2019 年 1 月将其持有的上海仁北药房有限公司 30%的股权转让给国药控股国大药房上海连锁有限公司，转让后上海慈济药业有限公司持股比例由 100%降低至 70%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海仁北药房有限公司
处置对价	
其中：现金	1,800,000.00

项目	上海仁北药房有限公司
处置对价合计	1,800,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	292,495.72
差额	1,507,504.28
其中：调整资本公积	1,507,504.28

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
上海方心科技研究院 (普通合伙)	上海	上海	技术开发、技 术咨询、技术 转让		95.00	20.00	权益法

注：上海方心科技研究院为普通合伙企业，根据合伙人协议，各合伙人对方心科技的债务承担无限连带责任，对合伙企业事务实行合伙人一人一票投票决定，所以上海方心英才医药科技有限公司对上海方心科技研究院未达到控制。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	195,896.66	-565,630.66
其他综合收益	-	-
综合收益总额	195,896.66	-565,630.66

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

控股股东名称	关联方关系	类型	对本企业的持股比例(%)	对本企业表决权比例(%)
张昕	控股股东	自然人	41.5939	60.9556

注：公司实际控制人张昕系上海慈方投资管理合伙人企业（有限合伙）、上海仲晰企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，并与之签订了《一致行动人协议》，分别占公司股份比例为 8.5709%、3.1712%；张昕与公司股东张正琳、蔡素琴签订了《一致行动人协议》，分别占公司股份比例为 6.7668%、0.8528%，因此张昕表决权比例为 60.9556%。

本企业最终控制方是张昕。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
谢利宁	本公司董事
郑茂发	本公司董事
蔡仲曦	本公司董事
沈炯	本公司董事
范明德	本公司董事
许华胜	本公司董事
李君彪	本公司董事
王新梅	本公司监事
金秋	本公司监事
张坚	本公司股东、财务总监
孙猛	本公司董事会秘书
蔡素琴	实际控制人张昕母亲、股东
郝琦	实际控制人张昕妻子
姚行达	本公司股东
江广平	本公司股东
上海金匱通信息设备有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海云康保匱金药房有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海云康保药业有限公司	同受最终控制方控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海云康保药业有限公司	出售药品	648,032.85	2,091,535.60
上海新仁慈药房有限公司	出售药品	5,257,110.33	1,988,040.80
上海方心科技研究所(普通合伙)	提供服务		943,396.20
合计		<u>5,905,143.18</u>	<u>5,022,972.6</u>

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张昕等	4,800,000.00	2018-3-28	2020-3-27	否
张昕等	5,000,000.00	2018-7-10	2020-7-9	否
张昕等	4,800,000.00	2019-4-17	2021-4-16	否
张昕	5,000,000.00	2018-10-29	2021-10-28	否
张昕	4,000,000.00	2018-4-20	2021-4-19	否
张昕	5,000,000.00	2019-11-1	2020-10-31	否
张昕	8,000,000.00	2019-8-20	2021-8-19	否
张昕等	8,000,000.00	2019-12-9	2021-12-8	否
张昕	10,000,000.00	2018-5-8	2020-4-26	否
张昕	10,000,000.00	2019-4-28	2021-4-27	否
张昕	4,000,000.00	2018-12-25	2020-12-24	否
张昕	8,000,000.00	2019-10-18	2023-10-18	否
张昕	3,000,000.00	2019-2-22	2022-2-21	否
张昕等	3,000,000.00	2019-9-9	2020-2-9	否
张昕	10,000,000.00	2019-5-24	2022-5-22	否
张昕	4,600,000.00	2019-12-26	2022-12-26	否
张昕等、上海云康保药业有限公司	9,000,000.00	2018-9-29	2020-9-29	否
张昕等、上海云康保药业有限公司	3,000,000.00	2018-9-29	2021-9-29	否
张昕等	5,000,000.00	2018-1-2	2021-1-1	否
合计	<u>114,200,000.00</u>			

注: 截至 2019 年 12 月 31 日, 关联方担保额度共计 114,200,000.00 元, 实际保证借款金额为 52,230,000.00 元。

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海方心科技研究所(普通合伙)	1,000,000.00	30,000.00	1,000,000.00	30,000.00
	上海云康保药业有限公司	2,672,865.00	216,027.10	3,566,349.00	106,990.47
	上海新仁慈药房有限公司	-	-	1,381,179.00	41,435.37
合计		<u>3,672,865.00</u>	<u>246,027.10</u>	<u>5,947,528.00</u>	<u>178,425.84</u>
其他应收款	上海云康保匱金药房有限公司	-	-	1,020,000.00	30,600.00
合计		-	-	<u>1,020,000.00</u>	<u>30,600.00</u>

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公告编号：2020-025

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	上海金匮藏通信息设备有限公司	4,000,000.00	-	10,930,000.00	-
合计		<u>4,000,000.00</u>	-	<u>10,930,000.00</u>	-

其他应收款项补充说明：

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	上海云康保匮金药房有限公司	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-
合计		<u>1,020,000.00</u>	-	<u>1,020,000.00</u>	-

② 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海方心科技研究所(普通合伙)		118,553.50
合计			<u>118,553.50</u>
其他应付款	蔡素琴	195,500.00	290,500.00
	谢利宁	95,000.00	95,000.00
	姚行达	1,540,000.00	1,540,000.00
	江广平	590,000.00	590,000.00
	张坚	-	19,000.00
	张昕	-	738,313.33
	上海云康保匮金药房有限公司	25,000.00	-
合计		<u>2,445,500.00</u>	<u>3,272,813.33</u>

注：其他应付款系与关联方的资金往来，无任何利息。

其他应付款项补充说明：

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	蔡素琴	290,500.00	-	95,000.00	195,500.00
	谢利宁	95,000.00	-	-	95,000.00
	姚行达	1,540,000.00	-	-	1,540,000.00
	江广平	590,000.00	-	-	590,000.00
	张坚	19,000.00	-	19,000.00	-
	张昕	738,313.33	16,225,000.00	16,963,313.33	-
	上海云康保匮金药房有限公司	-	1,180,000.00	1,155,000.00	25,000.00
合计		<u>3,272,813.33</u>	<u>17,405,000.00</u>	<u>18,232,313.33</u>	<u>2,445,500.00</u>

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	18,671,203.83
1 至 2 年	6,728,809.07
2 至 3 年	2,750,000.00
3 年以上	70,280.70
合计	<u>28,220,293.60</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	<u>28,220,293.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,582,313.87</u>	<u>9.15</u>	<u>25,637,979.73</u>
准备的应收账款					
其中：账龄组合	22,775,235.56	80.71	2,582,313.87	11.34	20,192,921.69
关联方组合	5,445,058.04	19.29	-	-	5,445,058.04
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-
账准备的应收账款					
合计	<u>28,220,293.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,582,313.87</u>	<u>9.15</u>	<u>25,637,979.73</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>28,276,483.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,605,148.20</u>	<u>5.68</u>	<u>26,671,335.68</u>
其中: 账龄组合	27,929,213.68	98.77	1,605,148.20	5.75	26,324,065.48
关联方组合	347,270.20	1.23	-	-	347,270.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>28,276,483.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,605,148.20</u>	<u>5.68</u>	<u>26,671,335.68</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,263,881.64	367,925.85	3.00
1 至 2 年	7,691,073.22	769,107.32	10.00
2 至 3 年	2,750,000.00	1,375,000.00	50.00
3 年以上	70,280.70	70,280.70	100.00
合计	<u>22,775,235.56</u>	<u>2,582,313.87</u>	<u>11.04</u>

(3) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海竹海投资咨询有限公司	7,495,000.00	26.56	749,500.00
上海方心制药科技有限公司	5,444,744.74	19.29	
上海东方肿瘤双防康复指导中心	3,300,000.00	11.69	569,000.00
上海市癌症康复俱乐部	2,500,000.00	8.86	75,000.00
上海勇旻实业有限公司	2,438,536.50	8.64	73,156.10
合计	<u>21,178,281.24</u>	<u>75.04</u>	<u>1,466,656.1</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	234,400.00	234,400.00
其他应收款	12,664,328.60	18,114,698.07
合计	<u>12,898,728.60</u>	<u>18,349,098.07</u>

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

被投资单位	期末余额	期初余额
上海中药制药技术有限公司	234,400.00	234,400.00
合计	<u>234,400.00</u>	<u>234,400.00</u>

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其原因
上海中药制药技术有限公司	234,400.00	1-2 年	尚未分配	否
合计	<u>234,400.00</u>			

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,457,786.58
1 至 2 年	1,140,173.50
2 至 3 年	131,549.71
3 年以上	304,623.20
合计	<u>15,298,132.99</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,135,088.90	18,339,894.84
备用金	1,088,844.09	289,432.53
押金及保证金	49,000.00	89,243.12
暂借款	25,200.00	130,000.00
合计	<u>15,298,132.99</u>	<u>18,848,570.49</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2018年12月31日余 额	733,872.42	-	-	733,872.42
2019年1月1日余额 在本期	733,872.42	-	-	733,872.42

上海方心健康科技发展股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公告编号: 2020-025

--转入第二阶段	-60,000.00	60,000.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	999,478.97	1,340,000.00	-	2,339,478.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	439,547.00	-	-	439,547.00
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	<u>1,233,804.39</u>	<u>1,400,000.00</u>	-	<u>2,633,804.39</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	733,872.42	2,339,478.97	-	439,547.00	-	2,633,804.39
合计	<u>733,872.42</u>	<u>2,339,478.97</u>	-	<u>439,547.00</u>	-	<u>2,633,804.39</u>

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	<u>439,547.00</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额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	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
上海竹海投资咨询有限公司	往来款	8,685,000.00	1-2 年	56.77	868,500.00
民乐县六坝中药材专业合作社	往来款	2,000,000.00	1-2 年	13.07	1,400,000.00
上海方心制药科技有限公司	往来款	1,985,917.82	1 年以内	12.98	-
上海擎鹏文化传播工作室	往来款	95,200.00	1 年以内	0.62	9,520.00
文山市君城三七种植专业合作社	往来款	27,739.00	1-2 年	0.18	2,773.90
合计		<u>12,793,856.82</u>		<u>83.62</u>	<u>2,280,793.90</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	97,979,994.26		97,979,994.26	97,979,994.26	-	97,979,994.26

对联营、合营企	-	-	-	-	-	-
业投资						
合计	<u>97,979,994.26</u>	-	<u>97,979,994.260</u>	<u>97,979,994.260</u>	-	<u>97,979,994.260</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海方心制药科	40,625,000.00	-	-	40,625,000.00	-	-
技有限公司						
上海慈济药业有	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
限公司						
上海中药制药技	16,854,994.26	-	-	16,854,994.26	-	-
术有限公司						
上海方心英才医	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
药科技有限公司						
合计	<u>97,979,994.26</u>	-	-	<u>97,979,994.26</u>	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,0240,926.07	1,531,887.81	19,246,725.83	367,513.66
其他业务	274,603.84	256,663.34	271,498.78	278,051.96
合计	<u>20,515,529.91</u>	<u>1,788,551.15</u>	<u>19,518,224.61</u>	<u>645,565.62</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	234,400.00
合计	-	<u>234,400.00</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-21,051.14	-215,791.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		11,336,986.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投		

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动

产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调

整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

-499,978.34

1,065,442.54

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小计

-521,029.48

12,186,637.08

减：所得税影响额

-131,561.01

1,887,728.93

少数股东权益影响额

418.65

1,906,716.90

合计

-389,887.12

8,392,191.25

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资	每股收益	
	产收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
	(%)		
归属于公司普通股股东的净利	2.12	0.0496	0.0496
润			
扣除非经常性损益后归属于公	2.52	0.0589	0.0589
司普通股股东的净利润			

上海方心健康科技发展股份有限公司

二〇二〇年六月二十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市徐汇区医学院路 69 号 17 楼 D 座。