



海欣医药

NEEQ : 430699

上海海欣医药股份有限公司

Shanghai Haixin Pharmaceuticals Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

海欣医药 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年权益分派方案》，并于 2019 年 6 月完成权益分派。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、海欣医药	指	上海海欣医药股份有限公司
股东大会	指	上海海欣医药股份有限公司股东大会
董事会	指	上海海欣医药股份有限公司董事会
监事会	指	上海海欣医药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
海欣股份	指	上海海欣集团股份有限公司,系公司实际控制人,A股、B股上市公司(A股代码:600851,B股代码:900917)
海欣资产	指	上海海欣资产管理有限公司
科事发实业	指	上海科事发实业发展公司
普生药房	指	上海普生药房有限公司
海幸大药房	指	上海海幸大药房有限公司
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》
《信息披露制度》	指	《上海海欣医药股份有限公司信息披露制度》
元、万元	指	人民币元、万元
GSP	指	药品经营质量管理规范
GPO	指	Group Purchasing Organization, 指药品集团采购模式
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票。
带量采购	指	“带量采购”在招标采购过程中增加了对采购数量的约定,使中标价格和采购数量紧密联系起来。
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日—2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人陶建平、主管会计工作负责人陶建平及会计机构负责人（会计主管人员）毛巍华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海海欣医药股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Haixin Pharmaceuticals Co.,Ltd.（无缩写）
证券简称	海欣医药
证券代码	430699
法定代表人	陶建平
办公地址	上海市徐汇区肇嘉浜路 446 号 1 号楼 20 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	毛巍华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-54652710
传真	021-54651308
电子邮箱	Maoweihua_sh@126.com
公司网址	http://www.shhxyy.com/
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区肇嘉浜路 446 号 1 号楼 20 楼 200031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公地董秘处

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	1998-08-12
挂牌时间	2014-05-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业—批发业—医药及医疗器材批发—西药批发
主要产品与服务项目	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,965,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	海欣资产
实际控制人及其一致行动人	海欣股份

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	91310000631143518R	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区台桥路 28 号 C 幢四层、D 幢二层、四层	否
注册资本（元）	12,965,400	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	123,114,371.32	118,406,255.80	3.98%
毛利率%	9.25%	6.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	442,302.34	27,847.48	1,488.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	184,907.91	-149,768.45	-23.46%
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）	0.85%	0.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.36%	-0.28%	-
基本每股收益	0.03	0.00	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,069,271.04	118,701,398.43	6.21%
负债总计	73,349,519.42	65,572,331.69	11.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,135,515.91	52,989,753.57	-1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	4.09	-1.71%
资产负债率%（母公司）	58.74%	55.87%	-
资产负债率%（合并）	58.18%	55.24%	-
流动比率	1.58	1.73	-
利息保障倍数	-	1.09	-

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	11,061,775.37	37,026,832.60	-70.12%
应收账款周转率	1.83	1.61	-
存货周转率	7.04	6.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.21%	6.29%	-

营业收入增长率%	3.98%	-38.10%	-
净利润增长率%	1,475.01%	-98.43%	-

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	12,965,400	12,965,400	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	343,192.58
非经常性损益合计	343,192.58
所得税影响数	85,798.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	257,394.43

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 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
应收票据及应收账款	71,671,080.50	71,523,352.32		
流动资产合计	113,543,368.08	113,395,639.90		
递延所得税资产	70,054.98	106,987.03		
非流动资产合计	5,268,826.48	5,305,758.53		
资产总计	118,812,194.56	118,701,398.43		
盈余公积	2,068,821.29	2,057,741.68		
未分配利润	11,690,396.62	11,590,680.10		
归属于公司所有者权益合计	53,100,549.70	52,989,753.57		
所有者权益合计	53,239,862.87	53,129,066.74		

负债和所有者权益合计	118,812,194.56	118,701,398.43		
------------	----------------	----------------	--	--

母公司报表

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	71,671,080.50	71,523,352.32		
流动资产合计	113,517,842.09	113,370,113.91		
递延所得税资产	70,054.98	106,987.03		
非流动资产合计	5,694,512.05	5,731,444.10		
资产总计	119,212,354.14	119,101,558.01		
盈余公积	2,068,821.29	2,057,741.68		
未分配利润	11,264,615.67	11,164,899.15		
股东权益合计	52,674,768.75	52,563,972.62		
负债及股东权益合计	119,212,354.14	119,101,558.01		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于医药行业的上海市区域性商业企业，拥有药品销售的经营资质、核心团队及仓库设施，为采购药品的各级医疗机构和零售终端提供高效便利的药品配送服务。公司从药品生产企业或其他医药商业企业采购药品，再通过直销、分销等销售渠道开拓业务，收入来源是通过进销差价获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司实现销售收入 12,311.44 万元，同比增长 3.98%；营业成本 11,172.38 万元，同比增长 1.33%，实现净利润 38.72 万元，同比增长 1475.01%。销售收入与销售成本与去年同期略有增加，主要原因为：2018 年国家深化医改持续推进，相关政策逐步落地实施，尤其“两票制”、医院药房托管等改革举措，导致公司原有的部分销售渠道被迫丢失。2019 年以来，公司在坚守传统销售业务的前提下，努力开拓医疗器械、筹建零售药房等新项目，销售收入与利润逐步企稳。

2、报告期末公司资产总额 12,606.93 万元、较期初增长 6.21%；负债总额 7,334.95 万元、较期初增长 11.86%；资产负债率 58.18%、较期初的 55.24%变动较小。公司整体资产负债情况未发生显著变化。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金净额 1,106.18 万元，较去年同期减少 2,596.51 万元，主要原因是 2018 年上半年收到合作企业往来款 3,000.00 万元所致，计入收到其他与经营活动有关的现金所致。收回投资收到的现金和投资支付的金额，比去年同期减少 550.00 万元，投资支付的现金 1,400.00 万，比去年同期减少 600.00 万元，主要原因系公司 2018 年 11 月购买基金并持仓至今，报告期内未发生投资及支付的现金流量及收回投资收到的现金流量。吸收投资收到的现金 50.00 万元，为公司投资上海海幸大药房有限公司，吸收小股东投资 50.00 万元所致。

三、 风险与价值

1、政策风险

为改变我国医药商业领域长期以来多、小、散、乱的状况，国家通过实行药品经营许可证制度、GSP 强制认证制度等，对医药商业行业实施严格监管。近年来，全面深化医改持续推进，政策鼓励企业做大做强，支持行业兼并重组，提升行业集中度。大量中小型流通企业的市场准入门槛不断提高，尤其“两票制”、医院药房托管等政策实施，公司的部分业务渠道被归并，部分产品的经销权可能丢失，公司的业务规模将受到影响。

应对办法及措施：公司将加大对医院终端的开发力度，提高业务结构中直销业务的比例，加强对终端资源的掌控，适度强化对 OTC 品种及民营医院等开发力度。同时，公司将加强与上游产品厂家的沟通联系，争取更多优质品种的经销代理权。公司制订的未来战略发展规划明确提出了公司经营模式转型的目标，即从单纯的药品流通商业单位逐步转型为健康医疗提供综合服务的新服务供应商，将有效增强公司抵御风险的能力。

2、药品质量风险

公司经营的药品品种多达上百种，公司在产品采购或者销售中可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来一定的风险。

应对办法及措施：公司与具备良好企业品牌、符合新版 GMP 生产标准、设备设施及新产品试制力量均较强的上游企业形成长期的战略合作伙伴关系。公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购资质审核、产品验收入库、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节严格控制，尽可能杜绝质量事故的发生。

3、行业竞争加剧风险

近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医药行业深化改革的持续推动下，行业竞争日益加剧，通过不断整合，市场集中度将进一步提高。目前，上海区域的医药市场集中度处于全国较先进水平，公司竞争对手实力逐步增强，将使公司面临更大的市场竞争压力。

应对办法及措施：公司加大力度以更开放的姿态，积极引进战略合作伙伴，以公司运作平台为基础，大力引进产品资源、渠道资源、人才资源及运作资本，以确保公司在行业内的竞争优势。同时，公司积极探索产业链资源整合的思路，通过深度合作参与上下游产业要素的运营管理，增强公司的综合竞争力。

4、产品降价的风险

当前，医药行业深化改革持续推进，降低药价作为深化医改的突破口，将从药品的生产、流通、使用等产业各环节推进相关改革，通过招标采购、带量采购、GPO 采购，及二次议价、药价联动、价格动态调整等各种方式对药品价格进行管控，使医院药品采购价格受到约束。公司经销的大部分药品其价格属于管控范围内，价格政策的相应调整将对公司的经营收入及盈利水平产生影响。

应对办法及措施：公司与供货企业签订稳定的药品经销供货合同，将价格变动风险降到最低；积极开发新的经销品种和渠道，尤其是政策暂时管控力度相对宽松的品种与领域，如 OTC 品种、民营医院等，以扩大产品的市场覆盖率，稳定公司的业务规模；同时，公司严格控制经营成本，降低价格变动影响公司经营业绩的风险。

5、GPO 采购风险

2016 年上海 GPO 药品竞标采购启动以来，分批次、分品种开展了多轮次的药品集团采购。但由于初期操作规则制定的不完善，上海 GPO 采购引发了较多争议，具体执行情况不彻底。公司最初的中标结果较好，但实际采购执行时公司中标产品的销量反而较未执行 GPO 时出现下降。这给公司的业绩增长带来不确定性风险。

应对办法及措施：GPO 作为深化医改形势下药品采购的新形式，总体方向符合医改的政策导向。公司将继续积极参与 GPO 采购竞标，一方面与上游生产厂家加强沟通协调，争取更多产品的投标代理权；另一方面与 GPO 组织加强联系交流，深入领会相关实施细则，并及时了解最新的动态变化，尽快做出合理应对，将相关风险降到最低，提高 GPO 产品的中标率，并带动公司业务实现新发展。

6、公司研发新产品投入资金的回报风险

公司近几年已有在研新产品先后完成小试、中试及临床 BE 试验申请，但最终能否顺利取得生产批准文号等，仍存在较大的不确定性，可能出现投资无法收回或未能取得预期收益的风险。

应对办法及措施：谨慎选择研发项目，加强项目的进度管控，在研项目加强与研发机构的沟通、联系，加强产品开发的全程参与、督促、进度跟踪，将可控的风险程度降到最低。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 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	65,000,000.00	15,721,323.49
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	3,634.95
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		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2014/4/14	2019/6/6	挂牌	限售承诺	公司股票在全国	变更或豁免

或控股股东					中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起二十四个月内，其所持公司股份以及因参与定向增发、配股等情况而取得的公司股份不进行转让、质押或委托他人管理，亦不由公司进行回购，二十四个月后至公司在主板、中小板、创业板等上市获得中国证监会批准之日止，或至公司退出全国中小企业股份转让系统之日止，其不予转让、质押或者委托他人管理所持有公司股份的三分之二，违反上述承诺而取得的收益归公司所有，造成损失的依法予以赔偿。	
其他股东	2014/4/14	2019/6/6	挂牌	限售承诺	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起二十四个月内，其所持公司股份以及因参与定向增发、配股等情况而取得的公司股份不进行转让、质押或委托他人管理，亦不由公司进行回购，二十四个月后至公司在主板、中小	变更或豁免

					板、创业板等上市获得中国证监会批准之日止，或至公司退出全国中小企业股份转让系统之日止，其不予转让、质押或者委托他人管理所持有公司股份的三分之二，违反上述承诺而取得的收益归公司所有，造成损失的依法予以赔偿。	
实际控制人或控股股东	2014/4/14	—	挂牌	同业竞争承诺	为了避免与公司产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员，若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔	正在履行中

					偿并承担相应法律责任，在担任公司股东、董事、总经理或其他高级管理人员期间以及失去上述身份的六个月以内承诺均有效且不可撤销。	
董监高	2014/4/14	-	挂牌	同业竞争承诺	为了避免与公司产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他方式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员，若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任，在担任公司股东、董事、总经理或其他高级管理人员期间以及失去上述身	正在履行中

					份的六个月以内 承诺均有效且不 可撤销。	
--	--	--	--	--	----------------------------	--

承诺事项详细情况：

控股股东上海海欣资产管理有限公司和股东陶建平在公司挂牌时股票限售的承诺，于 2019 年 6 月 6 日召开的公司 2018 年年度股东大会，经与会股东一致表决通过，变更原承诺为：海欣资产、陶建平先生根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他有关法律法规要求转让、质押或委托他人管理其持有的公司股票。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 20 日	1.000000	0	
合计	1.000000	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年度利润分配方案，已于 2019 年 6 月 20 日履行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,519,390	42.57%	4,436,320	9,955,710	76.79%
	其中：控股股东、实际控制人	2,218,160	17.11%	4,436,320	6,654,480	51.32%
	董事、监事、高管	1,003,230	7.74%	0	1,003,230	7.74%
	核心员工	381,000	2.94%	-311,000	70,000	0.54%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,446,010	57.43%	-4,436,320	3,009,690	23.21%
	其中：控股股东、实际控制人	4,436,320	34.22%	-4,436,320	0	0%
	董事、监事、高管	3,009,690	23.21%	0	3,009,690	23.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,965,400	-	0	12,965,400	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	上海海欣资产管理有限公司	6,654,480		6,654,480	51.32%	0	6,654,480
2	陶建平	3,892,920		3,892,920	30.03%	2,919,690	973,230
3	上海海井企业管理中心（有限合伙）	0	1,534,000	1,534,000	11.83%	0	1,534,000
合计		10,547,400	1,534,000	12,081,400	93.18%	2,919,690	9,161,710

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事、总经理陶建平为上海海井企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人，并持有 16.875%的投资份额。除此之外，公司持股 10%及以上股东间不存不在其他关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

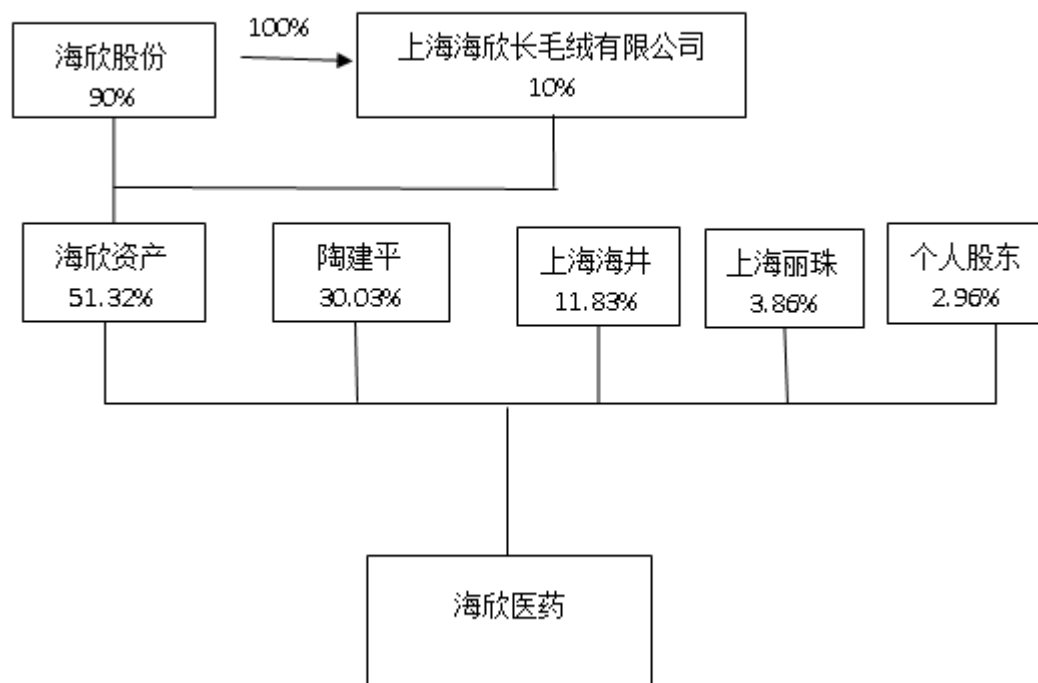
(一) 控股股东情况

海欣资产持有本公司股份 6,654,480 股，持股比例为 51.32%，为本公司控股股东。海欣资产，注册号 91310117703087560T；成立日期：2000 年 12 月 18 日；住所：上海市松江区沪松路 128 号 3 幢 2 楼；法定代表人：皮展；注册资本：9000 万元；公司类型：有限责任公司（外商投资企业合资）；经营范围：资产受托管理，产业投资，企业管理咨询。

报告期内公司控股股东没有变化。

(二) 实际控制人情况

海欣股份现直接和间接持有公司控股股东海欣资产 100% 股权。是公司的实际控制人。海欣股份，注册号：91310000607221926Y；成立日期：1993 年 11 月 15 日；住所：上海市松江区洞泾镇长兴路 688 号；法定代表人：皮展；注册资本：1,207,056,692 元；公司类型：股份有限公司（中外合资、上市）；A 股代码：600851；B 股代码：900917；经营范围：研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、毛毯、玩具、服装等相关纺织品，包装制品，加工、制造化学原料药、生物制品、保健品、中药原料药涉及国家禁止类药品除外）和各类制剂、医疗器械（仅限于外商投资鼓励类和允许类项目），销售自产产品并提供技术咨询，从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
包遂	董事长	女	1970 年 12 月	本科	2017. 1. 18-2019. 6. 25	否
陶建平	董事、总经理	男	1955 年 6 月	硕士	2016. 6. 26-2019. 6. 25	是
杨爱民	董事	男	1957 年 11 月	硕士	2016. 6. 26-2019. 6. 25	否
舒浩麒	董事	男	1963 年 11 月	硕士	2016. 6. 26-2019. 6. 25	否
周雷雷	董事	女	1972 年 10 月	本科	2016. 6. 26-2019. 6. 25	否
何莉莉	监事会主席	女	1979 年 5 月	硕士	2017. 1. 18-2019. 6. 25	否
周士平	监事	男	1970 年 9 月	本科	2016. 6. 26-2019. 6. 25	否
严泉水	职工监事	男	1966 年 4 月	本科	2016. 6. 26-2019. 6. 25	是
杨立宇	副总经理	男	1973 年 4 月	硕士	2018. 4. 18-2019. 6. 25	是
陈佩雯	副总经理	女	1960 年 2 月	高中	2016. 6. 26-2019. 6. 25	是
毛巍华	董秘、财务负责人	女	1974 年 1 月	本科	2016. 6. 26-2019. 6. 25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

本公司实际控制人为海欣股份。董事长包遂任海欣股份董事、副总裁；董事杨爱民任海欣股份财务总监；董事舒浩麒任海欣股份总裁助理；监事会主席何莉莉任海欣股份董事会秘书。

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员于 2019 年 6 月 25 日任期届满，公司正在积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性，公司决定第三届董事会、监事会延期换届选举，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

(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
陶建平	董事、总经理	3,892,920	0	3,892,920	30.02%	0
严泉水	职工监事	20,000	0	20,000	0.15%	0
陈佩雯	副总经理	50,000	0	50,000	0.39%	0
毛巍华	董秘、财务负责人	50,000	0	50,000	0.39%	0
合计	-	4,012,920	0	4,012,920	30.95%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	39
销售人员	18	18
财务人员	4	4
技术人员	1	1
员工总计	62	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	21	21
专科	14	14
专科以下	24	24
员工总计	62	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动与人才引进：

截至报告期末，公司在职职工 62 人。公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。

员工培训：

公司一直十分重视员工培训，制定了系列的培训计划于人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。

员工薪酬政策：

员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	16	16
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二 5.1	8,431,153.52	2,941,663.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第八节二 5.2	10,272,796.64	10,038,153.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节二 5.3	62,984,169.38	71,523,352.32
其中：应收票据			
应收账款	第八节二 5.3	62,984,169.38	71,523,352.32
应收款项融资			
预付款项	第八节二 5.4	5,712,845.30	4,761,992.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二 5.5	684,343.68	1,051,688.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节二 5.6	18,588,412.38	13,137,801.73
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	第八节二 5.7	9,203,901.65	9,940,988.01
流动资产合计		115,877,622.55	113,395,639.90
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			
长期股权投资	第八节二 5. 8	400, 913. 63	684, 675. 93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节二 5. 9	448, 910. 23	519, 422. 16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节二 5. 10	148, 529. 62	163, 707. 52
开发支出	第八节二 5. 11	8, 026, 222. 23	3, 439, 523. 40
商誉			
长期待摊费用	第八节二 5. 12	1, 008, 831. 18	391, 442. 49
递延所得税资产	第八节二 5. 13	158, 241. 60	106, 987. 03
其他非流动资产			
非流动资产合计		10, 191, 648. 49	5, 305, 758. 53
资产总计		126, 069, 271. 04	118, 701, 398. 43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节二 5. 14	38, 415, 145. 96	32, 325, 617. 79
其中：应付票据			
应付账款	第八节二 5. 14	38, 415, 145. 96	32, 325, 617. 79
预收款项			
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	第八节二 5. 15		200, 000. 00
应交税费	第八节二 5. 16	334, 301. 14	501, 618. 73
其他应付款	第八节二 5. 17	34, 600, 072. 32	32, 545, 095. 17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,349,519.42	65,572,331.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,349,519.42	65,572,331.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二 5.18	12,965,400.00	12,965,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二 5.19	26,375,931.79	26,375,931.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二 5.20	2,057,741.68	2,057,741.68
一般风险准备			
未分配利润	第八节二 5.21	10,736,442.44	11,590,680.10
归属于母公司所有者权益合计		52,135,515.91	52,989,753.57
少数股东权益		584,235.71	139,313.17
所有者权益合计		52,719,751.62	53,129,066.74
负债和所有者权益总计		126,069,271.04	118,701,398.43

法定代表人：陶建平

主管会计工作负责人：陶建平

会计机构负责人：毛巍华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,935,457.82	2,916,137.42
交易性金融资产		10,272,796.64	10,038,153.38

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	第八节二 10.1	62,984,169.38	71,523,352.32
应收款项融资			
预付款项		5,712,845.30	4,761,992.09
其他应收款	第八节二 10.2	464,343.68	1,051,688.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,546,216.02	13,137,801.73
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		9,195,534.33	9,940,988.01
流动资产合计		115,111,363.17	113,370,113.91
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	第八节二 10.3	2,330,913.63	1,114,675.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		424,444.73	515,107.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		148,529.62	163,707.52
开发支出		8,026,222.23	3,439,523.40
商誉			
长期待摊费用		320,271.15	391,442.49
递延所得税资产		158,241.60	106,987.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,408,622.96	5,731,444.10
资产总计		126,519,986.13	119,101,558.01
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		38,410,399.66	32,320,871.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			200,000.00
应交税费		334,301.14	501,618.73
其他应付款		35,570,072.32	33,515,095.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,314,773.12	66,537,585.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		74,314,773.12	66,537,585.39
所有者权益：			
股本		12,965,400.00	12,965,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,375,931.79	26,375,931.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,057,741.68	2,057,741.68
一般风险准备			
未分配利润		10,806,139.54	11,164,899.15

所有者权益合计		52,205,213.01	52,563,972.62
负债和所有者权益合计		126,519,986.13	119,101,558.01

法定代表人：陶建平

主管会计工作负责人：陶建平

会计机构负责人：毛巍华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节二 5.22	123,114,371.32	118,406,255.80
其中：营业收入	第八节二 5.22.1	123,114,371.32	118,406,255.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,449,618.34	118,611,329.30
其中：营业成本	第八节二 5.22.1	111,723,750.50	110,260,588.37
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	第八节二 5.23	57,876.23	104,843.43
销售费用	第八节二 5.24	7,884,574.73	5,568,837.86
管理费用	第八节二 5.25	2,579,106.77	2,307,319.49
研发费用			
财务费用	第八节二 5.26	-708.16	363,887.40
其中：利息费用			
利息收入		9,367.22	
信用减值损失	第八节二 5.27	205,018.27	
资产减值损失	第八节二 5.28		5,852.75
加：其他收益	第八节二 5.29	2,093.31	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二 5.30	-175,212.98	235,521.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-283,762.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第八节二 5.31	234,643.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		726,276.57	30,448.44
加：营业外收入	第八节二 5.32		1,299.30
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		726,276.57	31,747.74
减：所得税费用	第八节二 5.33	339,051.69	7,162.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		387,224.88	24,585.52
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）		387,224.88	24,585.52
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		-55,077.46	-3,261.96
2.归属于母公司所有者的净利润		442,302.34	27,847.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		442,302.34	27,847.48
归属于少数股东的综合收益总额		-55,077.46	-3,261.96

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陶建平

主管会计工作负责人：陶建平

会计机构负责人：毛巍华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二 10.4	123,099,563.89	117,965,032.57
减：营业成本	第八节二 10.4	111,716,268.05	109,936,748.94
税金及附加		57,876.23	103,283.82
销售费用		7,865,402.40	5,568,837.86
管理费用		2,040,710.86	2,164,723.60
研发费用			
财务费用		-1,020.41	367,359.38
其中：利息费用			367,937.50
利息收入			12,363.44
加：其他收益		2,093.31	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二 10.5	-175,212.98	235,521.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-283,762.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		234,643.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-205,018.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,852.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,276,832.08	53,748.16
加：营业外收入			1,299.30
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,276,832.08	55,047.46
减：所得税费用		339,051.69	7,162.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		937,780.39	47,885.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		937,780.39	47,885.24
（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		937,780.39	47,885.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陶建平

主管会计工作负责人：陶建平

会计机构负责人：毛巍华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,137,652.01	151,253,140.36
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		2,218.91	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二 5.34.1	368,533.27	30,911,584.44
经营活动现金流入小计		149,508,404.19	182,164,724.80

购买商品、接受劳务支付的现金		129,352,262.99	137,184,040.14
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		3,686,785.94	3,539,945.10
支付的各项税费		1,026,852.68	1,640,053.36
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二 5.34.2	4,380,727.21	2,773,853.60
经营活动现金流出小计		138,446,628.82	145,137,892.20
经营活动产生的现金流量净额		11,061,775.37	37,026,832.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		108,549.32	235,521.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,800.00
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		14,608,549.32	20,252,321.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,384,294.58	130,669.81
投资支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,384,294.58	20,130,669.81
投资活动产生的现金流量净额		-4,775,745.26	121,652.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,296,540.00	1,664,477.50
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			
筹资活动现金流出小计		1,296,540.00	21,664,477.50
筹资活动产生的现金流量净额		-796,540.00	-21,664,477.50
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		5,489,490.11	15,484,007.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,941,663.41	19,469,709.71
六、期末现金及现金等价物余额		8,431,153.52	34,953,716.94

法定代表人：陶建平

主管会计工作负责人：陶建平

会计机构负责人：毛巍华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,121,051.61	150,738,653.42
收到的税费返还		2,218.91	
收到其他与经营活动有关的现金		374,711.41	31,810,671.32
经营活动现金流入小计		149,497,981.93	182,549,324.74
购买商品、接受劳务支付的现金		129,296,460.95	136,809,581.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,485,588.73	3,504,137.15
支付的各项税费		1,025,122.35	1,611,318.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,894,219.99	3,570,258.78
经营活动现金流出小计		137,701,392.02	145,495,296.03
经营活动产生的现金流量净额		11,796,589.91	37,054,028.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		108,549.32	235,521.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,800.00
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		14,608,549.32	20,252,321.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,589,278.83	125,889.81
投资支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,089,278.83	20,125,889.81
投资活动产生的现金流量净额		-5,480,729.51	126,432.13
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,296,540.00	1,664,477.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,296,540.00	21,664,477.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,296,540.00	-21,664,477.50
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		5,019,320.40	15,515,983.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,916,137.42	18,361,920.05
六、期末现金及现金等价物余额		7,935,457.82	33,877,903.39

法定代表人：陶建平

主管会计工作负责人：陶建平

会计机构负责人：毛巍华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计准则进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海海欣医药股份有限公司(以下简称“本公司”)为国内合资有限责任公司,于 1997 年 12 月 2 日经上海市新兴技术和新兴工业办公室第 003 号《批准证书》批准设立,并于 2017 年 3 月 1 日取得由

上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000631143518R 的《营业执照》。本公司注册资本为人民币 1,296.54 万元，注册地址为浦东新区金桥出口加工区桂桥路 1150 号 B 座。根据 2013 年 6 月 18 日上海海欣医药有限公司股东会决议及修改后章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，由上海海欣医药有限公司的全体股东以其拥有的上海海欣医药有限公司截止至 2013 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 32,811,562.81 元，按 1:0.33525 的折股比例折合股份总数 11,000,000 股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 21,811,562.81 元计入资本公积。公司于 2013 年 7 月 5 日完成工商变更本。本公司属医药行业，经营范围：生物制品、西药、中成药、中西复合制剂、医药原料、保健品、生物材料制品、医疗器械的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。

2015 年 4 月 17 日，根据董事会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 1,965,400.00 元，其中货币资金出资 1,965,400.00 元，由原股东上海海欣资产管理有限公司、原股东自然人陶建平、原股东上海科事发实业发展有限公司和新股东自然人严泉水、新股东自然人高泽深、新股东自然人陈佩雯、新股东自然人毛巍华等共计 29 位自然人新股东一次缴足，变更后的注册资本（股本）为人民币 12,965,400.00 元。截止本期末，公司实收资本与本公司注册资本一致，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 20 日出具众会字(2015)第 3734 号《验资报告》验证。本次增资的实际出资合计人民币 6,564,436.00 元，认缴新增注册资本（实收资本）1,965,400.00 元，超出部分 4,599,036.00 元扣除本次发行费用 113,283.02 元后，作为本次出资的资本溢价，计入资本公积-资本溢价。

1.2 本年度合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围未发生变化，母公司上海海欣医药股份有限公司，合并范围内子公司详见 7.1 子公司情况。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、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。

合并方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。

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

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该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。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司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；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表

及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 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，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。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.9.4 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.10 应收票据及应收账款

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	列示单项金额重大应收款项的判断依据和具体金额标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：按款项账龄的组合	账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备的应收款项	不计提坏账准备

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 (%)
信用期内	0	0
逾期 1 年以内（含 1 年）	1	1
逾期 1—2 年	20	20
逾期 2—3 年	50	50
逾期 3 年以上	100	100

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	在资产负债表日单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 持有待售资产

3.12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

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

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

3.13.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产

之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对所有投资性房地产进行后续计量。本公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，能够从活跃的房地产市场上取得同类或类似房地产的市场价格，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。发生转换时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。转换日的公允价值小于账面价值的，按其差额，借记“公允价值变动损益”科目；转换日的公允价值大于账面价值的，按其差额，贷记“其他综合收益”科目。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	直线法	5	5-10	18-19
办公设备	直线法	5	5-10	18-19

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.15.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金

额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,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。前述资产减值损失一经确认,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.21 职工薪酬

3.21.1 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。发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时,公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司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。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.23 股份支付及权益工具

3.23.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.23.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.25 政府补助

3.25.1 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同

一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	无

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳税增值税	1%、7%
教育费附加及地方教育费附加	应纳税增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海海欣医药股份有限公司	25%
上海普生药房有限公司	20%
上海海幸大药房有限公司	20%

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），上海普生药房有限公司、上海海欣大药房有限公司符合小型微利企业条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	95,617.78	55,587.85
银行存款	8,335,535.74	2,886,075.56
其他货币资金	-	-
合计	8,431,153.52	2,941,663.41
其中：存放在境外的总额	-	-

5.2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,272,796.64	10,038,153.38

其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	10,272,796.64	10,038,153.38
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动	-	-
计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	10,272,796.64	10,038,153.38

5.3 应收票据及应收账款

5.3.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	62,984,169.38	71,523,352.32
合计	62,984,169.38	71,523,352.32

5.3.2 应收账款

5.3.2.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	63,458,917.72	100.00	474,748.34	0.75	62,984,169.38	71,793,082.39	100.00	269,730.07	0.38	71,523,352.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	63,458,917.72	100.00	474,748.34	0.75	62,984,169.38	71,793,082.39	100.00	269,730.07	0.38	71,523,352.32

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
信用期内	59,753,000.63	-	-
1 年以内	1,925,871.66	19,258.71	1%
1 至 2 年	1,448,443.63	289,688.73	20%
2 至 3 年	331,601.80	165,800.90	50%
合计	63,458,917.72	474,748.34	

5.3.2.2 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.3.2.3 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	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
复旦大学附属中山医院	6,286,490.40	1 年以内	9.89	-
上海市宝山区中西医结合医院	3,435,425.66	1 年以内	5.41	-
上药控股有限公司	2,650,352.92	1 年以内	4.17	-
上海市奉贤区中心医院	2,252,752.50	1 年以内	3.55	-
上海市静安区市北医院	1,995,817.00	1 年以内	3.14	-
合计	16,620,838.48		26.16	-

5.4 预付款项

5.4.1 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	5,712,845.30	100.00	4,761,992.09	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付账款总额 比例 (%)
合肥全新医疗设备有限公司	供应商	2,951,644.80	1 年以内	51.67
上海上药和黄医药销售有限公司	供应商	2,101,456.50	1 年以内	36.78
山东绿叶制药有限公司	供应商	629,400.00	1 年以内	11.02
湖南省湘中制药有限公司	供应商	30,344.00	1 年以内	0.53
合计		5,712,845.30		100.00

5.4.3 本报告期预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	684,343.68	1,051,688.96
合计	684,343.68	1,051,688.96

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	金额	金额	金额		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组	684,343.68	100.00	-	-	684,343.68	1,051,688.96	100.00	-	-	1,051,688.96

合计计提坏账准备的
应收账款
单项金额虽不重大
但单项计提坏账准
备的其他应收款
合计

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
684,343.68	100.00	-	-	684,343.68	1,051,688.96	100.00	-	-	1,051,688.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	178,587.68	-	-
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	30%
3 年以上	-	-	100%
合计	178,587.68	-	

5.5.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末余额	期初余额
备用金、保证金、押金	505,756.00	425,756.00
其他	178,587.68	625,932.96
合计	684,343.68	1,051,688.96

5.5.2.3 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
上海复旦枫林科技园有限公司	押金	196,172.00	3 年 以 上 162,669.00 ; 1 年 以 内 33,503.00	28.67	-
上海昌义物业服务有限公司	预付房租	140,000.00	一年以内	20.46	-
上海金洋置业有限公司	押金	129,584.00	3 年以上	18.94	-
北京祥瑞生物制品有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	14.61	-
上海昌义物业服务有限公司	押金	70,000.00	1 年以内	10.23	-
合计		635,756.00		92.91	-

5.5.2.4 本公司董事会认为：上述账龄在 1 年以上的款项为备用金、保证金和押金，不会发生坏账，故按本公司拟定的会计政策，无需计提坏账准备。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

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
库存商品	18,572,908.35	-	18,572,908.35	13,122,332.94	-	13,122,332.94
低值易耗品	15,504.03	-	15,504.03	15,468.79	-	15,468.79
合计	18,588,412.38	-	18,588,412.38	13,137,801.73	-	13,137,801.73

5.6.2 本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

5.7 其他流动资产

单位名称	期末余额	期初余额
理财产品	9,000,000.00	9,500,000.00
待抵扣进项税	203,901.65	440,988.01
合计	9,203,901.65	9,940,988.01

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
上海德药信息科 技有限公司	158,218.02	-	-	-	-	-	-	-	-	158,218.02	158,218.02
陕西海欣庆华医 药化工有限公司	684,675.93	-	-	-283,762.3	-	-	-	-	-	400,913.63	-
合计	842,893.95	-	-	-283,762.3	-	-	-	-	-	559,131.65	158,218.02

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	448,910.23	519,422.16
固定资产清理	-	-
合计	448,910.23	519,422.16

5.9.2 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一：账面原值			
1、期初余额	1,223,509.09	1,244,165.67	2,467,674.76
2、本期增加		23,395.75	23,395.75
购置		23,395.75	23,395.75
在建工程转入	-	-	-
本年其他增加	-	-	-
3、本期减少			
处置或报废			
本年其他减少	-	-	-
4、期末余额	1,223,509.09	1,267,561.42	2,491,070.51
二：累计折旧			
1、期初余额	925,997.91	1,022,254.69	1,948,252.60
2、本年增加	40,960.20	52,947.48	93,907.68
计提	40,960.20	52,947.48	93,907.68
其他增加	-	-	-
3、本年减少			
处置或报废			
其他减少	-	-	-
4、期末余额	966,958.11	1,075,202.17	2,042,160.28
三：减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本年增加	-	-	-
计提	-	-	-
其他增加	-	-	-
3、本年减少	-	-	-
处置或报废	-	-	-
其他减少	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四：账面净额			
期末余额	256,550.98	192,359.25	448,910.23
期初余额	297,511.18	221,910.98	519,422.16

本公司董事会认为：本公司的固定资产经测试未发生减值，故无需就固定资产计提任何减值准备。

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	非专利技术
一、账面原值	
期初余额	420,063.01
2.本期增加金额	-
(1)购置	-
(2)内部研发	-
(3)企业合并增加	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他减少	-
期末余额	420,063.00
二、累计摊销	
1.期初余额	256,355.49
2.本期增加金额	15,177.90
(1)计提	15,177.90
(2)其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他减少	-
期末余额	271,533.38
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1)计提	-
(2)其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他减少	-
4.期末余额	-
账面净值	
期末余额	148,529.62
期初余额	163,707.52

本公司董事会认为：本公司的无形资产经测试未发生减值，故无需就无形资产计提任何减值准备。

5.11 开发支出

	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末
--	------	--------	--------	----

项目		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	余额
硫酸羟氯喹	3,439,523.40	4,586,698.83	-	-	-	8,026,222.23
合计	3,439,523.40	4,586,698.83		-		8,026,222.23

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	391,442.49	774,200.00	156,811.31	-	1,008,831.18

5.13 递延所得税资产

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

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
长期股权投资减值准备	158,218.02	39,554.51	158,218.02	39,554.51
坏账准备	474,748.34	118,687.09	269,730.07	67,432.52
合计	632,966.36	158,241.60	427,948.09	106,987.03

5.14 应付票据及应付账款

5.14.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	38,415,145.96	32,325,617.79
合计	38,415,145.96	32,325,617.79

5.14.2 应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	38,415,145.96	32,038,077.39
一年以上		287,540.40
合计	38,415,145.96	32,325,617.79

本报告期应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 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
一、短期薪酬	200,000.00	3,188,534.79	3,388,534.79	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	213,806.15	213,806.15	-

三、辞退福利	-	84,445.00	84,445.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	200,000.00	3,486,785.94	3,686,785.94	-

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	200,000.00	2,952,003.2	3,152,003.2	-
2.职工福利费	-	1,530.00	1,530.00	-
3.社会保险费	-	115,033.16	115,033.16	-
其中：1.医疗保险费	-	101,378.74	101,378.74	-
2.工伤保险费	-	2,902.31	2,902.31	-
3.生育保险费	-	10,752.11	10,752.11	-
4.住房公积金	-	64,797.98	64,797.98	-
5.工会经费和职工教育经费	-	55,170.45	55,170.45	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	200,000.00	3,188,534.79	3,388,534.79	-

5.15.3 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
1.基本养老保险	-	208,622.00	208,622.00	-
2.失业保险费	-	5,184.15	5,184.15	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	213,806.15	213,806.15	-

5.16 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	49,203.13	83,711.04
企业所得税	235,495.55	325,824.44
个人所得税	10,211.8	14,807.78
城建税	492.03	837.11
教育费附加	1,968.13	3,348.46
地方教育费附加	-	-
印花税	36,930.50	73,089.90
	334,301.14	501,618.73

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

应付股利	-	-
其他应付款	34,600,072.32	32,545,095.17
合 计	34,600,072.32	32,545,095.17

5.17.2 其他应付款

5.17.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,295,753.00	1,295,753.00
供应链优化成本费用	-	400,000.00
往来款项	33,189,200.00	30,791,073.30
其他	115,119.32	58,268.87
合计	34,600,072.32	32,545,095.17

5.17.2.2 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.18 股本

	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		定向增发	送股	未分配利润 转股	其他	小计	
股份总数	12,965,400.00	-	-	-	-	-	12,965,400.00

5.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,375,931.79	-	-	26,375,931.79

5.20 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	2,057,741.68	-	-	2,057,741.68

5.21 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前年初未分配利润	11,590,680.10	12,217,987.53
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	11,590,680.10	12,217,987.53
加: 本年净利润	442,302.34	771,396.87
减: 提取法定盈余公积	-	102,164.30
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	1,296,540.00	1,296,540.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	10,736,442.44	11,590,680.10

5.22 营业收入及营业成本

5.22.1 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	122,785,029.72	111,723,750.50	118,324,888.21	110,260,588.37
其他业务	329,341.60	-	81,367.59	-
合计	<u>123,114,371.32</u>	<u>111,723,750.50</u>	<u>118,406,255.80</u>	<u>110,260,588.37</u>

5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,985.15	
教育费附加	11,955.43	
地方教育费附加	3,985.15	
河道费	1,020.00	
印花税	36,930.50	
合计	<u>57,876.23</u>	

5.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,111,998.23	1,925,332.64
办公费	22,370.78	108,956.39
差旅费	15,497.00	170,972.01
业务宣传费	-	-
运输费	237,542.41	175,964.58
咨询费	-	232,264.08
水电费	29,404.08	39,158.46
保险费	12,190.27	18,269.07
服务费	3,836,816.46	1,591,003.77
会务费	98,000.00	190,000.00
租赁费	1,429,575.76	953,127.74
修理费	86,265.31	140,354.06
邮电费	4,914.43	23,435.06
合计	<u>7,884,574.73</u>	<u>5,568,837.86</u>

5.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,450,232.67	1,297,189.87
交通差旅费	8,794.38	9,465.76
办公费	83,229.76	7,416.52
运输费	18,634.59	27,225.29
服务管理费	161,544.68	545,471.72
业务招待费	100,793.40	65,521.67
折旧费	93,907.68	106,789.76
存货损失	78,050.51	98,664.95
无形资产摊销	15,177.90	15,177.95
租赁费	372,952.36	46,800.00
税金	-	-
会务费	-	10,400.00
其他	<u>195,788.84</u>	<u>77,196.00</u>

合计	2,579,106.77	2,307,319.49
----	--------------	--------------

5.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	367,937.50
减：利息收入	9,367.22	16,671.38
利息净支出/（净收入）	-	351,266.12
加：汇兑净损失/（净收益）	-	-
手续费	8,659.06	12,621.28
合计	-708.16	363,887.40

5.27 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	205,018.27	-
长期股权投资减值损失	-	-
合计	205,018.27	-

5.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	5852.75
长期股权投资减值损失	-	-
合计	-	5852.75

5.29 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	2,093.31	-
合计	2,093.31	-

5.30 投资收益

5.30.1 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-283,762.30	-
其他	108,549.32	235,521.94
合计	-175,212.98	235,521.94

5.31 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期	234,643.26	-

损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合 计	234,643.26	-

5.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	1,299.30	-
合计	-	1,299.30	-

5.33 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	390,306.26	7,162.22
递延所得税费用	-51,254.57	-
合计	339,051.69	7,162.22

5.34 现金流量表项目注释

5.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,367.22	16,671.38
政府补助	-	-
他收他付收到的现金	359,166.05	30,894,913.06
合计	368,533.27	30,911,584.44

5.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	4,372,068.15	2,761,232.32
手续费	8,659.06	12,621.28
合计	4,380,727.21	2,773,853.60

5.34 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	387,224.88	24,585.52
加：资产减值准备		5,852.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,907.68	106,789.76
无形资产摊销	15,177.90	15,177.95
长期待摊费用摊销	156,811.31	90,586.27

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-1,299.30
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-234,643.26	-
财务费用	-	367,937.50
投资损失	175,212.98	-235,521.94
递延所得税资产减少	-51,254.57	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-5,450,610.65	-4,976,735.64
经营性应收项目的减少	9,081,205.79	12,901,973.31
经营性应付项目的增加	6,888,743.31	28,727,486.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,061,775.37</u>	<u>37,026,832.60</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	8,431,153.52	34,953,716.94
减: 现金的年初余额	2,941,663.41	19,469,709.71
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>5,489,490.11</u>	<u>15,484,007.23</u>

5.34.3 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,431,153.52	34,953,716.94
其中: 库存现金	95,617.78	35,504.86
可随时用于支付的银行存款	8,335,535.74	14,918,212.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	20,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>8,431,153.52</u>	<u>34,953,716.94</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	-	-

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海普生药房有限公司	上海	上海	药物销售	86.00	-	投资设立
上海海幸大药房有限公司	上海	上海	药物销售	90.00	-	投资设立

7.2 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海德药信息科技有限公司	上海	上海	技术咨询、技术开发、技术服务等	27.30	-	权益法
陕西海欣庆华医药化工有限公司	西安	西安	精细化工产品的研发、生产和销售等	29.41	-	权益法

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、预付账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付账款、预收账款和其他应付款等。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.1.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

9 关联方关系及其交易

9.1 本公司的母公司情况

(金额单位：人民币万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资	母公司对本公	母公司对本公司
-------	-----	------	-----	--------	---------

			本	司的持股比例	的表决权比例
上海海欣资产管理有限公司	上海	产业投资、资产受托管理等	9,000.00	51.32%	51.32%

9.2 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注 7.1

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注 7.2

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
江西赣南海欣医药股份有限公司	受同一母公司控制
西安海欣制药有限公司	受同一母公司控制
上海海欣生物技术有限公司	受同一母公司控制
上海丽珠制药有限公司	持股 3.8564%的参股股东
江苏苏中药业集团医药有限公司	海欣集团参股企业的子公司
江苏苏中药业集团股份有限公司	海欣集团参股企业

9.5 关联方交易情况

9.5.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安海欣制药有限公司	采购商品	11,905,451.71	12,120,190.96
江苏苏中药业集团股份有限公司	采购商品	-	-
江苏苏中药业集团医药有限公司	采购商品	3,278,190.33	2,595,963.30
上海丽珠制药有限公司	采购商品	537,681.45	596,234.10

9.5.2 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
上海海欣生物技术有限公司	出售商品	3,634.95	145,830.47

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目	期末余额	期初余额
预付账款： 西安海欣制药有限公司	-	529,457.76

9.6.2 应付项目

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付账款：		
西安海欣制药有限公司	4,439,820.94	-
江苏苏中药业医药股份有限公司	731,000.00	1,013,192.00
上海丽珠制药有限公司	206,304.00	196,306.48
其他应付款：		
西安海欣制药有限公司	-	100,873.30
上海普生药房有限公司	970,000.00	970,000.00

10 母公司财务报表项目附注

10.1 应收票据及应收账款

10.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	62,984,169.38	71,523,352.32
合计	62,984,169.38	71,523,352.32

10.1.2 应收账款

10.1.2.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	63,458,917.72	100.00	474,748.34	0.75	62,984,169.38	71,793,082.39	100.00	269,730.07	0.38	71,523,352.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	63,458,917.72	100.00	474,748.34	0.17	62,984,169.38	71,671,080.50	100.00	269,730.07	0.38	71,523,352.32

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
信用期内	59,753,000.63	-	-
1 年以内	1,925,871.66	19,258.72	10%
1 至 2 年	1,448,443.63	289,688.73	20%
2 至 3 年	331,601.80	165,800.90	50%
合计	63,458,917.72	474,748.34	

10.1.2.2 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

10.1.3 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
复旦大学附属中山医院	6,286,490.40	1 年以内	9.91	-
上海市宝山区中西医结合医院	3,435,425.66	1 年以内	5.41	-
上药控股有限公司	2,650,352.92	1 年以内	4.18	-
上海市奉贤区中心医院	2,252,752.50	1 年以内	3.55	-
上海市静安区市北医院	1,995,817.00	1 年以内	3.15	-
合计	16,620,838.48		26.20	-

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	464,343.68	1,051,688.96
合计	464,343.68	1,051,688.96

10.2.2 其他应收款

10.2.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备	
	金额	金额	金额	金额	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	464,343.68	100.00	-	-	464,343.68	100.00	1,051,688.96	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	464,343.68	100.00	-	-	464,343.68	100.00	1,051,688.96	100.00	-	-

10.2.2.2 其他应收款分类披露：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,587.68	-	-
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	30%
3 年以上	-	-	100%
合计	38,587.68	-	

10.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末余额	期初余额
备用金、保证金、押金	425,756.00	425,756.00
其他	38,587.68	625,932.96
合计	464,343.68	1,051,688.96

10.2.2.4 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	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
上海复旦枫林科技园有限公司	押金	196,172.00	1 年 以 内 33,503.00; 3 年 以 上 162,669.00	42.25	-
上海金洋置业有限公司	押金	129,584.00	3 年以上	27.91	-
北京祥瑞生物制品有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	21.54	-
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	其他	23,816.05	1 年以内	5.13	-
上海昀坤办公家具有限公司	其他	5960.00	1 年以内	1.28	-
合计		455,532.05		98.11	-

10.2.3 本报告期其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

10.3 长期股权投资

10.3.1 长期股权投资情况表

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	1,930,000.00	-	1,930,000.00	430,000.00	-	430,000.00
对联营、合营企业投资	559,131.65	158,218.02	400,913.63	842,893.95	158,218.02	684,675.93
合计	2,489,131.65	158,218.02	2,330,913.63	1,272,893.95	158,218.02	1,114,675.93

10.3.2 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
上海海幸大药房有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
上海普生药房有限公司	430,000.00	-	-	430,000.00	-	-
合计	430,000.00	1,500,000.00	-	1,900,000.00	-	-

10.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海德药信息科技有限公司	158,218.02	-	-	-	-	-	-	-	-	158,218.02	158,218.02
陕西海欣庆华医药化工有限公司	684,675.93	-	-	-283,762.30	-	-	-	-	-	400,913.63	-
合计	842,893.95	-	-	-283,762.30	-	-	-	-	-	559,131.65	158,218.02

10.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,770,222.29	111,716,268.05	117,883,664.98	109,936,748.94
其他业务	329,341.60	-	81,367.59	-
合计	123,099,563.89	111,716,268.05	117,965,032.57	109,936,748.94

10.5 投资收益

10.5.1 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-283,762.30	-
其他	108,549.32	235,521.94
合计	-175,212.98	235,521.94

11 或有事项

11.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

截至本报告披露日 2019 年 8 月 27 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

13 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	
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	343,192.58	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	85,798.15	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	257,394.43	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.01	0.01

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海欣医药股份有限公司

日期：2019年8月27日