



健佰氏

NEEQ: 834887

四川健佰氏医药股份有限公司

Sichuan Jianbaishi Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

目录

第一节声明与提示.....	4
第二节公司概况.....	6
第三节会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节管理层讨论与分析.....	10
第五节重要事项.....	18
第六节股本变动及股东情况.....	22
第七节融资及利润分配情况.....	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节行业信息.....	29
第十节公司治理及内部控制.....	30
第十一节财务报告.....	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、健佰氏	指	四川健佰氏医药股份有限公司
健佰氏投资	指	余江县健佰氏投资中心（有限合伙）
健佰伟业	指	余江县健佰伟业投资中心（有限合伙）
春峰投资	指	余江县春峰投资中心（有限合伙）
达安基因科技	指	广州市达安基因科技有限公司
业明堂	指	广州业明堂生物科技有限公司
健康产业	指	广州健佰氏健康产业发展有限公司
惠尔曼	指	天津惠尔曼医药有限公司
健康管理	指	广州健佰氏健康管理有限公司
健康药业	指	广州健佰氏健康药业有限公司
仁修堂	指	肇庆仁修堂医药有限公司
敬修堂、白云山敬修堂健康	指	广州白云山敬修堂药业股份有限公司
潘高寿、白云山潘高寿	指	广州白云山潘高寿药业股份有限公司
江中安可	指	江西江中安可科技有限公司
广元开发区	指	四川省广元市广元经济技术开发区
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	四川健佰氏医药股份有限公司章程
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年、去年、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公开转让说明书	指	四川健佰氏医药股份有限公司公开转让说明书
天风证券、主办券商、督导券商	指	天风证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

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。

公司负责人陈钢、主管会计工作负责人钱燕青及会计机构负责人（会计主管人员）钱燕青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）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
产品竞争加剧的风险	公司精选国内主流的具有竞争力的大健康产品进行推广营销，产品主要为市场容量大的主流产品，引入的品牌也为国内较为知名品牌，具有一定的竞争优势，但仍不排除因代理产品市场同质化较为严重，竞争激烈而导致盈利能力下滑的风险。
品牌依赖造成的风险	公司对品牌拥有商的依赖度较高，由于外部原因某品牌发展未达预期，或者发生有损品牌美誉度的事件，也将影响公司持续经营能力。
受国外产品冲击的风险	民众对国内的食物安全及保健品的信任度较低，近年来我国加快了与外国贸易全球化的范围及深度，关税将进一步降低，未来将有不少低关税或零关税。随着与我国签订自贸协议的国家不断扩大，公司将受到来自国外产品的冲击，可能影响公司的持续经营能力，造成公司业绩波动。
渠道替代的风险	近年来，快速发展的电子商务对传统零售模式带来了较大的冲击，线下零售行业销售量及行业盈利水平下降，进而影响了公司主要客户如传统药店、商超等的销售，传统销售模式将

	<p>受到一定冲击，公司虽陆续进驻天猫等网络平台，但对于电子商务销售模式并不熟悉，未来预期不明确，将为公司带来一定经营风险。</p>
<p>租赁房产手续不完备的风险</p>	<p>公司主要经营场所系向广州市资和物业管理有限公司租赁，该公司是从广州市白云区鹤龙街鹤边村经济联社租得。该房产缺少竣工验收及之前的相关文件，且出租行为未召开村民大会或村民代表大会、未取得完整的书面同意及公示手续，也未办理集体土地所有权及土地性质变更手续。就此，该联合社已出具书面文件说明拥有该宗土地的所有权，该宗土地层建有厂房、仓库及员工宿舍，后该联合社与该公司于2014年8月签订《租赁合同》，将整栋物业租赁给该公司，并同意其拥有房屋使用权和出租权。同时，该联合社与该公司的母公司——广州市资和实业投资有限公司，对上述物业进行整改事项已向白云区政府相关部门提交了申请文件，该联合社已按相关法律法规，就上述土地管理及对外合作、租赁等事宜，召开了联合社两委代表大会并大会通过。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	四川健佰氏医药股份有限公司
英文名称及缩写	SichuanJianbaishiPharmaceuticalCo.,Ltd.
证券简称	健佰氏
证券代码	834887
法定代表人	陈钢
办公地址	四川省广元市广元经济技术开发区盘龙医药园区水观音南段2号3栋2楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱燕青
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	(020) 28927785
传真	(020) 37434796
电子邮箱	905248900@qq.com
公司网址	www.jianbaishi.com
联系地址及邮政编码	广州市白云区鹤龙路8号海峡两岸汇龙信息产业科技园 C403 室 邮政编码：510440
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	广州市白云区鹤龙路8号海峡两岸汇龙信息产业科技园 C403 室 证券部

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年8月9日
挂牌时间	2015年12月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器械批发-F5153 医疗用品及器材批发。
主要产品与服务项目	主要经营国内医药品牌和自有品牌大健康产品，产品涵盖食品（含保健食品）、医疗器械、药妆、医美、日化产品及消毒品等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	余江县健佰氏投资中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	罗冠、张六庆、刘瑞春

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	91440101050646694E	否
注册地址	广元经济技术开发区盘龙医药园区水观音南段2号3栋2楼	否
注册资本	33,630,000 元	否
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座36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	陈志坚、孙忠英
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

公司于2020年5月15日召开董事会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，拟聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度的审计机构，负责公司年度财务报告的审计工作，2020年5月18日披露《四川健佰氏医药股份有限公司会计师事务所变更公告》（公告编号：2020-014）。该议案于2020年6月2日经公司2020年第三次临时股东大会审议通过。原大信会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任公司财务审计机构。

公司于2020年5月25日披露了《关于做市商不足两家暨增加停牌事项的提示性公告》（公告编号：2020-019），截至目前公司股票尚未恢复2家以上做市商。根据股转系统的相关规定，公司未能在30个转让日内恢复2家以上的做市商，亦未提出股票转让方式变更申请，股票转让方式将强制变更为集合竞价转让方式。

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	81,144,272.17	184,314,291.00	-55.98%
毛利率%	-64.98%	23.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-79,876,852.11	2,988,863.54	-2,772.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-77,171,879.66	3,893,884.15	-2,081.87%
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)	-149.65%	3.24%	-
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)	-144.58%	4.20%	-
基本每股收益	-2.38	0.09	-2,744.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,198,126.81	225,042,691.70	-60.81%
负债总计	74,172,194.86	131,179,388.17	-43.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,437,091.53	93,313,943.64	-85.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.4	2.77	-85.56%
资产负债率%(母公司)	72.54%	53.30%	-
资产负债率%(合并)	84.1%	58.29%	-
流动比率	1.05	1.62	-
利息保障倍数	0	1.62	-

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	15,651,853.66	-36,137,950.81	143.31%
应收账款周转率	3.23	5.66	-
存货周转率	2.33	1.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-60.81%	8.35%	-
营业收入增长率%	-55.98%	-28.18%	-
净利润增长率%	-2,750.83%	-71.16%	-

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	33,630,000	33,630,000	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	-160,109.68
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	106,285.79
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,681,205.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,057.16
非经常性损益合计	-2,704,972.45
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,704,972.45

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
可供出售的金融资产	10,005,900	-	-	-
其他权益工具投资	-	10,005,900	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来始终专注于大健康产品领域，定位于成为国内领先的健康产业运营平台，通过深入挖掘市场需求，整合大健康产品产业链的各个环节，如品牌、研发单位、生产企业、渠道及经销商（线上线下各类销售渠道）和终端（包括连锁药店、商超等各类终端），为消费者提供更加优质更加全面的大健康产品，公司产品涵盖食品（含保健食品）、医疗器械、化妆品、日化产品及消毒品等。公司建立了覆盖全国各级市场的销售网络和切实有效的大健康产品营销管理体系，由公司招商团队和直营团队，并借助下游经销商、零售商、连锁店进行终端销售，获取利润。公司形成了目标市场挖掘、大健康产品的选择、品牌嫁接、营销策略的拟定、推广、渠道、经销商及终端连锁的管理、人员培训等方面一套成熟、操作性较强的运营体系。

报告期内商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，大健康产业市场持续快速增长，行业发展环境继续保持稳中向好，公司经营思路是继续努力打造公司核心竞争力作为工作重点。在往年以批发招商为主要业务模式以及取得业务快速发展的良好基础上，主动进行业务升级转型，在侧重发展终端控销和打造黄金单品。在公司打造核心竞争力的过程中，本期内出现经营规模、营业收入和净利润大幅下降的困难局面，公司上下狠抓落实和积极拓展业

务，希望下一年度业绩有明显的提升。本期经营情况主要体现在：

一、为了打造公司核心竞争力，对业务合作模式和客户质量进行了调整。实现营业收入 81,144,272.17 元，较上年同期下降了 55.98%；归属挂牌公司股东的净利润-79,876,852.11 元。公司 2019 年 10 月进行了董事会换届，新旧经营团队交接，业务开展变缓；且公司提高核心竞争力的业务调整，遭受了严重的挫折；公司处于大健康产品的中低端，市场化的竞争非常激烈，公司有必要进一步调整产品策略。

二、公司将继续对业务升级转型，调整规范性较差的业务，加强了对经营过程的管控，降低业务风险。公司资产总值 88,198,126.81 元和资产净值 13,437,091.53 元，较上年同期分别下降了 60.81%和 85.6%，波动幅度较大，公司在努力防范出现经营性系统风险。

三、为了公司更长远的发展，加强了内部精细化管理和规范化管管理，也因公司营业收入的大幅下降，经营活动产生的现金流量净额 15,651,853.66 元，较上年同期呈增长状态，公司资金需求的压力得到缓解，也为下一年度将开展的业务调整提供了稳定的基础。

四、公司保持对经营性风险的清醒认识和高度重视，围绕五个主要大健康产品的不同市场环境和市场需求变化，争取在下一年度提升医疗器械和医美的销售业绩，弥补本期营业收入和利润的下降。

五、公司在细分市场继续开放和对外业务合作，吸引更多业务精英团队开展紧密型的共同合作，初步形成了既规范又开放共赢的合作发展平台。

（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	71,192.53	0.08%	1,979,885.49	0.88%	-96.40%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	20,819,644.53	23.61%	29,484,034.70	13.10%	-29.39%
存货	23,632,002.70	26.79%	91,164,466.07	40.51%	-74.08%
投资性房地产	-	0%	-	0%	0%
长期股权投资	-	0%	626,435.85	0.28%	-100.00%
固定资产	158,718.73	0.18%	597,681.16	0.27%	-73.44%
在建工程	-	0%	-	0%	0%
短期借款	26,000,000.00	29.48%	28,000,000.00	12.44%	-7.14%
长期借款	-	0%	-	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比期初减少了 96.4%，主要系今年公司未开展募集资金融资，导致本期货币资金很大的减少幅度。本期内，公司采取了向银行贷款、小贷金融机构借款、资金拆借以及股权质押等多种短期融资和担保方式，积极筹集资金保障公司持续经营。

2、固定资产比期初下降了 73.44%，主要系公司属于轻资产的商业模式固定资产不多，本期内未明显增加办公设备等固定资产的投入，而折旧计提 400,726.41 元导致固定资产下降幅度较大。

3、存货比期初下降了 74.08%，主要系公司部分商品临近保质期，公司折价销售，亏本处理后导致账面存货减少。

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	81,144,272.17	-	184,314,291.00	-	-55.98%
营业成本	133,874,295.39	164.98%	140,423,665.82	76.19%	-4.66%
毛利率	-64.98%	-	23.81%	-	-
销售费用	4,806,806.66	5.92%	12,880,961.88	6.99%	-62.68%
管理费用	5,105,644.98	6.29%	8,495,654.09	4.61%	-39.90%
研发费用	4,104,141.44	5.06%	9,084,254.67	4.93%	-54.82%
财务费用	2,370,021.97	2.92%	4,532,499.62	2.46%	-47.71%
信用减值损失	-10,153,874.19	-12.51%	-1,919,437.57	-1.04%	429%
资产减值损失	2,474,426.16	3.05%	-2,492,989.85	-1.35%	0%
其他收益	106,285.79	0.13%	43,355.66	0.02%	145.15%
投资收益	-2,681,205.72	-3.3%	861,322.22	0.47%	-411.29%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-160,109.68	-0.20%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-80,007,188.37	-98.60%	4,778,173.89	2.59%	-1,774.43%
营业外收入	30,057.28	0.04%	6,039.74	0%	397.66%
营业外支出	0.12	0%	2,005,695.55	1.09%	-100.00%
净利润	-79,837,371.58	-98.39%	3,011,788.20	1.63%	-2,750.83%

项目重大变动原因：

一、公司营业收入较去年同期减少 55.98%，主要原因是：（1）、公司围绕提升核心竞争实力，对影响公司长期发展的经营风险较大、持续力较差的部分合作项目和业务进行了主动调整，因公司主营的产品处于完全市场化的竞争和处于市场的中低端，造成了营业收入出现下滑；（2）、2019 年 10 月开始董事会换届，新旧经营团队处于交接阶段，加上业务人员流动较大，部分业务开展处于呆滞状态，造成公司本期推广收入大幅下滑。

二、公司净利润较去同期年大幅下降的原因，主要是：1、因营业收入下降造成公司营业利润与净利润的大幅下降；2、部分商品临近保质期，公司折价销售，亏本处理，使成本高于售价，造成收入低于成本的状态；3、本期对往来款进行计提了信用减值损失 10,153,874.19 元，造成信用减值损失较去年增加 429%，利润减少。

(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	80,149,447.65	182,437,806.43	-56.07%
其他业务收入	994,824.52	1,876,484.57	-46.98%
主营业务成本	133,874,295.39	140,423,665.82	-4.66%
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%	
医疗器械类	35,943,710.09	44.29%	111,021,532.56	60.23%	-67.62%
食品保健品类	33,367,342.53	41.12%	34,858,570.26	18.91%	-4.28%
化妆类	9,474,517.55	11.68%	22,771,668.97	12.35%	-58.39%
其他（消毒/日化）	1,363,877.48	1.68%	13,786,034.65	7.48%	-90.11%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

造成收入构成变动的主要原因是：（1）、公司围绕提升核心竞争实力，对影响公司长期发展的经营风险较大、持续力较差的部分合作项目和业务进行了主动调整，因公司主营的产品处于完全市场化的竞争和处于市场的中低端，造成了营业收入出现下滑；（2）、2019年10月开始董事会换届，新旧经营团队处于交接阶段，加上业务人员流动较大，部分业务开展处于呆滞状态，造成公司本期推广收入大幅下滑。

(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	广州壹链通供应链管理有限公司	22,232,894.00	27.52%	否
2	广州天年康健生命科技有限公司	7619586.06	9.43%	是
3	广东中盈盛达供应链管理有限公司	5276620.00	6.53%	否
4	中馥远（广东）信息科技有限公司	5193034.75	6.43%	否
5	广州中赞和贸易有限公司	4753754.25	5.88%	否
合计		45075889.06	55.79%	-

(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	建发(广州)有限公司	11,397,816.00	17.49%	否
2	义乌市菲扬化妆品有限公司	11035047.90	16.94%	否
3	广州敬修堂一七九零营销有限公司	11,223,171.30	17.22%	否
4	广东燕岭生命科技股份有限公司	3578670.26	5.49%	否
5	广东欧莱氏生物科技有限公司	1463406.88	2.25%	否
合计		38698112.34	59.39%	-

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	15,651,853.66	-36,137,950.81	143.31%
投资活动产生的现金流量净额	30,230.13	822,249.69	-96.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,590,822.17	34,420,585.55	-151.11%

现金流量分析：

总体来看，本年经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额较上年产生较大变动。公司在销售收入减少的同时，严格控制库存及存货周转率，有效的加强了现金流管理回收工作，经营活动产生的现金流情况好转。投资活动产生的现金流量增加，主要系公司开始审慎投资和整合互补优质资源所致。筹资活动产生的现金流大幅减少，主要是公司着重盘活自有现金和资产，减少外部欠款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、广州业明堂生物科技有限公司成立于2013年2月6日，认缴注册资本100万元，公司占51%股权，统一社会信用代码：9144010506114602XP，经营范围：科技推广和应用服务业。

2、广东健佰氏健康药业有限公司成立于2013年7月29日，认缴注册资本1000万元，公司占100%股权，统一社会信用代码：91441284075072826F，经营范围：批发业。

3、广州健佰氏健康产业发展有限公司成立于2016年4月14日，认缴注册资本300万元，公司占100%股权，统一社会信用代码：91440111MA59CD6R4E，经营范围：商业服务业。

4、天津惠尔曼医药有限公司成立于2016年7月27日，认缴注册资本500万元，公司占100%股权，统一社会信用代码：91120222MA05KJKA17，经营范围：医药制造、生物技术开发、推广服务、医疗器械、食品、化妆品、卫生用品批发兼零售。

5、广州健佰氏健康管理有限公司成立于2018年3月8日，认缴注册资本600万元，公司占股100%股权，统一社会信用代码：91440101MA5AQK7N4C，经营范围：商务服务业。

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

审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报表进行审计并出具了无法表示意见审计报告。导致无法表示意见的事项如下：

（1）由于健佰氏公司未能全面配合我们对健佰氏公司截至 2019 年 12 月 31 日金额为人民币 23,632,002.70 元的存货实施全面的监盘程序，也无法实施替代程序以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对存货以及财务报表其他项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

（2）公司 2019 年度账面显示折价销售存货金额为 12,353,601.14 元，对应的结转存货成本金额为 81,409,930.29 元，由于我们未能对此交易事项获取到充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对此交易事项的会计处理进行调整，也无法确定应调整的金额。

（3）由于健佰氏公司相关管理人员变动，我们无法对截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款、预付账款、其他应收款、预收账款、应付账款、其他应付账款实施完整的函证、检查及询问等审计程序，截至审计报告日，健佰氏公司未能完整提供相关的函证信息，且已发函部分回函率较低，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对上述项目以及财务报表其他相关项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

公司管理层尽可能保证审计工作的严肃性和完整性，在员工流失的过程中，积极与有可能的供应商和客户取得有效函证。健佰氏公司管理层在艰苦的条件下依然坚守岗位，积极解决公司的各项突发事件，协调发展新的业务，争取早日使企业恢复正常，努力在未来改变现状，使企业回到正常的经营状态上。公司也会继续按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

(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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，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如下：

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
可供出售的金融资产	10,005,900.00	10,005,900.00	其他权益工具投资	10,005,900.00

三、持续经营评价

公司自成立以来始终定位于国内大健康产业运营商，国内生产大健康产品的企业众多，但是专业的大健康产品运营商较少，公司是行业内有能力进行全产业链整合的企业之一。自2015年12月11日挂牌“新三板”以来，公司的经营模式得到了市场检验，在行业内进行全产业链整合的实力初显。今后将采取稳健的经营措施，在自身发展的同时整合优势互补的优质资源，不断将公司做强做大。

(1) 继续做强做大运营平台公司将不断整合更多的大品牌进入平台，同时投入更多的资源打造健佰氏自有知名品牌。此外公司将开放创业平台，鼓励员工利用平台资源创业，同时也广泛吸纳各类高级专业人才、高科技项目、先进的营销模式等进入平台开展多种形式的合作；

(2) 继续通过全资子公司天津惠尔曼医药有限公司做大做强防疫防护及医院的医疗器械业务；

(3) 发挥营销优势，引入先进的技术及产品，拓展公司业务。未来公司将认真分析和寻找大健康产品行业的先进技术或产品，投入一定的资源进行运作，借助公司的营销能力，实现先进技术及强大营销能力的强强联合；

(4) 积极发挥多层次资本市场的优势，助推核心竞争实力的建立和发展。未来公司在“新三板”创新层，积极利用“新三板”在多层次资本市场中的独特优势，整合行业优势互补的资源和项目，整合建立和发展核心竞争实力，争取早日做强做大，创造良好的经济及社会效益。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产品竞争加剧的风险

自成立以来，公司精选国内主流的具有竞争力的大健康产品进行推广营销，产品主要为蛋白质粉、口服液、钙片、外用贴膏等市场容量大的主流的产品，引入的品牌也为江中、白云山敬修堂、潘高寿等国内知名品牌，具有一定的竞争优势，公司也被授予这些品牌产品的全国经销权，拥有独立定价权、营销及推广权，但仍不排除因其代理的这些产品市场同质化较为严重，竞争激烈而导致盈利能力下滑的风险。

应对措施包括：公司将认真分析和寻找大健康产品行业的先进技术或产品，投入一定的资源进行运作，借助公司的营销能力，实现先进技术及强大营销能力的强强联合，降低产品竞争风险对公司持续经营的影响等。

2、对品牌使用权拥有商依赖的风险

报告期内，公司对品牌使用权拥有商的依赖程度较高，如果某个品牌发展未达预期，或者由于外部原因某个品牌发生有损品牌美誉度的事件也将影响公司持续经营能力。

应对措施包括：公司在销售大品牌产品过程中，已经将健佰氏、自有品牌作为副品牌推向市场，正

在积累形成公司自有品牌的知名度及美誉度，在积极为品牌使用权拥有商提供优质服务的同时，逐步减轻对其依赖，提高公司持续经营能力等。

3、受到国外产品冲击的风险

民众对国内的食物安全及保健品的信任度较低，近年来我国加快了与外国的贸易一体化范围及深度，关税将进一步降低，如中澳贸易协定规定，超过 85%的澳大利亚对华出口产品将享受零关税，4 年后将有 93%的产品零关税。随着我国自贸协议的国家不断扩大（目前已经签署 14 个协议），公司将受到来自于国外的产品的冲击。

应对措施：公司在积累了国内品牌营销运营的基础上，将积极探寻对外品牌合作的商机，并借助互联网的思维，努力形成国内国外品牌互补和产品互补的优势，为国内消费者提供优质产品和服务的同时提高公司的知名度和美誉度，减少进口产品对公司持续经营的影响。

4、渠道替代的风险

近年来快速发展的电子商务对传统零售模式带来了较大的冲击，线下零售行业销售量以及行业盈利水平下降，进而影响了公司主要客户如传统药店、商超等的销售，传统销售模式将受到一定冲击。

应对措施：为了应对电子商务带来的冲击，公司在 2015 年以来陆续申请在天猫等网络销售平台上开设官方旗舰店，进入电子商务领域。

5、公司租赁房产手续不完备

目前公司主要办公场所系向广州市资和物业管理有限公司租赁，该房产缺少从开工建设到竣工验收的相关文件，同时未取得完整的书面同意及公示手续。上述房屋所涉土地未办理集体土地所有权证及土地性质变更手续。

应对措施：公司控股股东及实际控制人已就上述租赁房屋可能存在被收回或拆除的风险出具书面承诺，愿意以自有财产为公司承担可能发生的一切费用与责任。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

2、 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
广州天年康健生命科技有限公司	否	资金	其他		165,504.84		165,504.84	已事后补充履行

肇庆仁修堂医药有限公司	否	资金	其他	341,954.40		15,000.00	326,954.40	已事后补充履行
肇庆仁修堂医药有限公司	否	资金	其他	167,673.85			167,673.85	已事后补充履行
东莞达信生物技术有限公司	否	资金	其他	3,122,544.47		3,122,544.47	0	已事后补充履行
广州达信生物技术有限公司	否	资金	其他	3,654,596.12		3,654,596.12	0	已事后补充履行
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	否	资金	其他	4,240,000.00	3,919,448.00	7,555,501.00	603,947.00	已事后补充履行
广州黑帆投资管理合伙企业（有限合伙）	否	资金	其他	100,000.00			100,000.00	尚未履行
广州天年康健生命科技有限公司	否	资金	其他	100,000.00			100,000.00	已事后补充履行
广州天年康健生命科技有限公司	否	资金	其他	7,753,031.25	1,000,000.00	2,000,000.00	6,753,031.25	已事后补充履行
广州颐致生物科技有限公司	否	资金	其他	1,197,635.4	40,181.67	1,215,422.31	22,394.76	已事后补充履行
合计	-	-	-	20,677,435.49	5,125,134.51	17,563,063.90	8,239,506.10	-

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	8,239,506.10	8.83%

占用原因、归还及整改情况：

本公司从关联方大部分财务资助关联的医疗器械和药品企业。

1、占用原因：（1）公司为了关联企业健康发展，资助比较熟悉可靠的关联企业，降低资金风险；（2）公司加强与拥有药品研发、生产和销售等核心竞争力的关联企业的合作，拓展公司未来的发展空间，增强公司的持续经营实力。

2、归还和整改措施：（1）本公司与关联方的财务资助属于 10 个月的短期借款，到期后会按时收

回，减少公司的风险；（2）在信息披露方面，公司进一步加强培训和学习，避免信息披露后补的情况发生。

（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	9,000,000.00	4,122,244.86
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	90,000,000.00	26,000,000.00

（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
广州天年康健生命科技有限公司	购销商品	7,753,031.25	5,092,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司针对募集资金不足、流动资金紧张和产品竞争激烈等实际情况，与关联方发生关联交易对缓解压力、保持公司持续健康发展产生了积极的作用，不存在损害公司及其股东利益的情形。

1、购销商品：公司与关联方购销商品，为公司及其控制的公司日常生产经营所需，交易定价公允，不存在损害公司或公司股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司于2015年12月11日披露的《公开转让说明书》中披露了以下承诺事项：

1、为明确控股股东、实际控制人与公司业务关系并避免今后产生同业竞争，控股股东、实际控制

人均出具声明及承诺如下：

“除持有广州健佰氏医药股份公司（下称“公司”）股权或任职，及上述任职、兼职、对外投资情况外，截止签署日，本人不存在其他任职、兼职、直接或间接或以委托他人代持或管理方式对外投资的情形。”

2、关于上述企业实际经营业务与公司及其子公司之关系，特声明及承诺如下：

“除已在公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌之转让说明书中披露事项外，本人上述任职、兼职及投资的单位与公司及其子公司不存在竞争关系，上述任职、兼职及投资与本人在公司任职、投资不存在利益冲突；本人在公司任职、投资期间将不会以任何形式取得与公司存在竞争关系的经济实体的控制权”。

3、公司控股股东、实际控制人出具承诺如下：

“除已在转让说明书披露事项外，本人及本人所投资的上述企业与公司不存在其他关联交易，本人将规范并减少与公司发生关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使所任职、兼职或投资的企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序”。

4、公司董监高出具承诺如下：

“除已在转让说明书披露事项外，本人及本人所任职、兼职、投资的上述单位与公司不存在其他关联交易，本人将规范并减少与公司发生关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使所任职、兼职或投资的企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序”。

二、公司董监高任职时签署的《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》

执行情况：报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

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	30,263,250	89.99%	0	30,263,250	89.99%
	其中：控股股东、实际控制人	9,266,550	27.55%	0	9,266,550	27.55%
	董事、监事、高管	1,122,250	3.34%	0	1,122,250	3.34%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,366,750	10.01%	0	3,366,750	10.01%
	其中：控股股东、实际控制人	2,441,250	7.26%	0	2,441,250	7.26%
	董事、监事、高管	3,366,750	10.01%	0	3,366,750	10.01%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		33,630,000	-	0	33,630,000	-
普通股股东人数		79				

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	余江县健佰氏投资中心（有限合伙）	8,452,800	-	8,452,800	25.13%	-	8,452,800
2	余江县健佰伟业投资中心（有限合伙）	6,174,400	-176,000	5,998,400	17.84%	-	5,998,400
3	广州市达安基因科技有限公司	3,112,000	-	3,112,000	9.25%	-	3,112,000
4	余江县春峰投资中心（有限合伙）	2,377,800	-	2,377,800	7.07%	-	2,377,800
5	罗冠	2,093,000	-	2,093,000	6.22%	1,569,750	523,250
6	深圳市康成亨资产管理有限公司—深圳市康成达安投资合伙企业（有限合伙）	2,010,000	-	2,010,000	5.98%	-	2,010,000
7	胡长美	1,130,000	-	1,130,000	3.36%	847,500	282,500
8	张六庆	1,058,000	-	1,058,000	3.15%	793,500	264,500
9	余江安进创业投资中	946,000	-	946,000	2.81%	-	946,000

	心（有限合伙）						
10	黄竹青	720,000	176,000	896,000	2.66%	0	896,000
	合计	28,074,000	0	28,074,000	83.47%	3,210,750	24,863,250

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、罗冠是健佰氏投资的实际控制人；
- 2、张六庆是健佰伟业的实际控制人；
- 3、刘瑞春是春峰投资的实际控制人；
- 4、罗冠、张六庆和刘瑞春签订了一致行动人协议，是本发明的共同实际控制人；
- 5、胡长美是罗冠配偶的叔叔；

除以上情形外，不存在其他亲属关系和关联关系。

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

(一) 控股股东情况

余江县健佰氏投资中心（有限合伙）（以下简称“健佰氏投资”）持有公司 25.13% 的股份，其所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

健佰氏投资成立于 2014 年 12 月 29 日，由余江县工商行政管理局核准，营业执照注册号 36062231003449，,合伙期限自 2014 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日，类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为余江县冠华投资中心。主要经营场所为江西省余江县邓埠镇政府大院，主要经营范围为对外投资（金融、证券、股票、基金、保险除外）、投资管理（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）。

报告期内，公司控股股东未有变化。

(二) 实际控制人情况

罗冠、张六庆及刘瑞春为公司的共同控制人，基本情况如下：

罗冠，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，职业高中毕业，江西省瑞金市政协委员。1996 年 5 月至 2000 年 7 月，在广州粤康贸易有限公司工作，负责“显臣粉刺净”和“喷脚灵”产品的 OTC 业务销售；2001 年 7 月至 2003 年 5 月，自主创业；2003 年 5 月至 2005 年 9 月，任厦门美冠生物科技有限公司销售负责人；2005 年 9 月至 2013 年 9 月，任瑞金市华美联合药业有限公司经理；2013 年 9 月至 2015 年 7 月，任健佰氏有限执行董事、经理。2015 年 8 月至 2019 年 10 月任公司董事、董事长。

张六庆，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 5 月至 2002 年 7 月，任厦门百佳模具机械有限公司技工；2003 年 2 月至 2007 年 6 月，自主创业；2007 年 6 月至 2009 年 4

月，任厦门鑫九州通生物科技有限公司销售负责人；2009年4月至2010年9月，任广州三九科工贸公司总经理；2010年9月至2013年9月，任广州苗岭堂医药科技有限公司总经理；2013年9月至2015年7月，任健佰氏有限监事。2015年8月至2019年10月任公司董事、总经理。

刘瑞春，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年5月至2008年7月，任信益陶瓷（中国）有限公司华南分公司华南首席代表；2009年2月至2011年7月，任广州安亦捷光电经销部经理；2013年12月至2015年4月，任广州广修堂医药科技有限公司总经理；2013年9月至2015年7月，任健佰氏有限副总经理。2015年8月至2019年10月任公司董事、副总经理。报告期内，公司实际控制人未有变化。

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	信用贷款	光大银行	银行	2,000,000.00	2019年9月6日	2020年9月5日	6.525%
2	信用贷款	光大银行	银行	1,500,000.00	2019年11月26日	2020年11月25日	6.09%
2	信用贷款	光大银行	银行	1,500,000.00	2019年11月28日	2020年11月27日	6.09%
3	质押贷款	广州安易达互联网小额贷款有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2019年3月12日	2019年9月11日	24%
4	信用贷款	中行科学城支行	银行	8,000,000.00	2019年11月7日	2020年9月30日	5.17%
5	信用贷款	华夏银行广州开发区支行	银行	10,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月13日	7.9%
合计	-	-	-	26,000,000.00	-	-	-

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	
陈钢	董事长、总经理	男	1979年9月	硕士	2019年10月25日	2022年10月24日	是
朱雪琴	董事、副总经理	女	1988年2月	中专	2019年10月25日	2022年10月24日	是
朱剑伟	董事、副总经理	男	1979年9月	高中	2019年10月25日	2022年10月24日	否
陈倩	董事	女	1990年10月	大专	2019年10月25日	2022年10月24日	否
潘剑正	董事	男	1988年4月	大专	2019年10月25日	2022年10月24日	否
刘水美	监事会主席、职工代表监事	女	1987年7月	大专	2019年10月25日	2022年10月24日	是
王聪	监事	女	1992年12月	本科	2019年10月25日	2022年10月24日	否
冯源源	监事	女	1987年12月	高中	2019年10月25日	2022年10月24日	否
钱燕青	董事会秘书、财务负责人	女	1980年12月	大专	2019年10月25日	2022年10月24日	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：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
陈钢	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
朱剑伟	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
朱雪琴	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
潘剑正	董事	0	0	0	0%	0
陈倩	董事	0	0	0	0%	0
刘水美	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0%	0
王聪	监事	0	0	0	0%	0
冯源源	监事	0	0	0	0%	0
钱燕青	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
陈钢	-	新任	董事长、总经理	董事会换届
朱剑伟	-	新任	董事、副总经理	董事会换届
朱雪琴	-	新任	董事、副总经理	董事会换届
潘剑正	-	新任	董事	董事会换届
陈倩	-	新任	董事	董事会换届
刘水美	-	新任	监事会主席、职工代表监事	监事会换届
王聪	-	新任	监事	监事会换届
冯源源	-	新任	监事	监事会换届
钱燕青	-	新任	董事会秘书、财务负责人	任职董事会秘书
罗冠	董事长	离任	-	董事会换届
胡长美	副董事长、副总经理	离任	-	董事会换届
张六庆	董事、总经理	离任	-	董事会换届
毛瑞峰	董事、副总经	离任	-	董事会换届

	理			
刘瑞春	董事、副总经理	离任	-	董事会换届
王云敏	监事会主席	离任	-	监事会换届
赖水青	监事	离任	-	监事会换届
刘苹	监事	离任	-	监事会换届
营胜	董事会秘书	离任	-	辞职
陈瑜	财务负责人	离任	-	辞职

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

一、新任董事

陈钢，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历（留学英国）。2000年7月至2002年5月浙江义乌农贸城集团工程基建部，浙江义乌团工委副书记。2002年7月至2003年北京韩建集团企划部经理；2003年9月至2006年8月英国诺桑比亚大学纽卡斯尔商学院；2006年9月至2009年5月，上海元泰国际贸易有限公司副总经理兼海外市场总监；2009年6月至2013年9月杭州奥斯瑞环保有限公司副总经理兼市场总监；2013年3月至2016年10月杭州大河文化创意有限公司总经理；2016年10月至2018年3月广州达康医美健康管理股份有限公司总经理；2018年3月至2019年7月浙江明亿文化发展有限公司董事长，广州达宸健康产业股份有限公司监事会主席。

朱剑伟，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中毕业。1998年12月至1999年12月在福州军分区服役，1999年12月至2001年12月在广西空军学院服役。2003年2月至2004年1月就职于义乌市工商行政管理局，2016年至今任义乌本土灶餐饮管理董事长，义乌市天盟彩印有限公司董事长。

朱雪琴，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，职业高中毕业。2006年3月至2014年6月在浙江台州金泰鞋业有限公司市场主管。2014年8月至2017年10月浙江义乌芸燕美业有限公司大区经理。2017年12月至2019年7月广州达宸健康产业股份有限公司副总经理。

潘剑正，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专毕业。2010年10月至2016年9月先后担任义乌梦泽相框有限公司营销经理，副总经理。2016年10月至2019年8月担任义乌胜涵国际贸易有限公司总经理。

陈倩，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专毕业。2012年9月至2017年8月浙江义乌鼎盛合地产有限公司市场总监，2017年12月至2019年7月，广州达宸健康产业股份有限公司董事长助理。

二、新任监事

刘水美，女，1987年出生，中国国籍。无境外永久居住权，大专毕业。2010年9月至2013年8月浙江桐庐中医骨科医院护士长；2013年9月至2017年11月广州欧华科技有限公司杭州办事处培训总监；2017年12月至2019年7月广州达宸健康产业股份有限公司行政总监。

王聪，女，1992年出生，中国国籍。无境外永久居住权，大学本科毕业。2017年2月至2018年10月任武汉盛美职业培训学校高级讲师兼市场总监；2018年11月至2019年7月广州达宸健康产业股份有限公司培训总监，2019年8月起任本公司监事会主席，培训总监。

冯源源，女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中毕业，2004年到2008年河南省项城市启蒙幼儿园园长；2010年至2017年西安冯源源美容会所总经理；2017年1月至2019年7月广州达宸健康产业股份有限公司市场总监。

三、新任董事会秘书

钱燕青，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专毕业。2000-2004年义乌信联网络科技有限公司任会计助理；2004-2006年在义乌瑞鑫汽车销售服务有限公司会计；2007年至2019年7月浙江博美装饰工程有限公司财务总监；2019年10月起任本公司财务负责人、董事会秘书。

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
高级管理人员	6	2
行政管理人员	9	3
销售人员	28	3
技术人员	4	0
财务人员	11	6
采购人员	10	1
仓储人员	6	2
员工总计	74	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	2
专科	37	4
专科以下	30	10
员工总计	74	17

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

自成立以来，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止上年同期建立的公司治理制度有：《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《承诺管理制度》和《利润分配管理制度》。

报告期内，未建立新的公司治理制度，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的三会法人治理结构，以保护全体股东的利益。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。依据相关规定进行充分的信息披露，保障全体股东对公司重大事务的知情权。因此，公司现有治理机制能够保证包括中小股东在内的全体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，公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(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	5	审议通过了 2018 年年度总经理工作报告、董事会工作报告、2018 年年度报告及其摘要、财务决算报告、利润分配预案、2019 年财务预算方案、2018 年财务报告和审计报告、续聘 2019 年年度会计师事务所，2019 年半年度报告，变更为做市商方式，日常性关联交易预计，偶发性关联交易、向银行贷款，提请召开股东大会。
监事会	4	审议通过了 2018 年年度监事会工作报告、2018 年年度报告及其摘要和审核意见、财务决算报告、利润分配预案、2019 年财务预算方案，2019 年半年度报告和审核意见。
股东大会	3	审议通过了 2018 年年度报告及其摘要、董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告、利润分配预案、2019 年财务预算方案、续聘 2019 年年度会计师事务所、偶发性关联交易。

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

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身情况制定了相应的内部管理制度，建立了较为健全的财务核算、财务管理、风险控制等管理制度，在公司实际运行过程中，这些制度的建立能满足公司当前发展的需要。未来随着公司的不断发展，会对制度进行补充和完善，以保证

公司快速健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，信息披露执行情况良好；公司尚未建立《重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 5715 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 30 日
注册会计师姓名	陈志坚、孙忠英
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	20 万

审计报告

上会师报字(2020)第 5715 号

四川健佰氏医药股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计四川健佰氏医药股份有限公司(以下简称“健佰氏公司”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的健佰氏公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、由于健佰氏公司未能全面配合我们对健佰氏公司截至 2019 年 12 月 31 日金额为人民币 23,632,002.70 元的存货实施全面的监盘程序，也无法实施替代程序以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对存货以及财务报表其他项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

2、公司 2019 年度账面显示折价销售存货金额为人民币 12,353,601.14 元，对应的结转存货成本金额为人民币 81,409,930.29 元，由于我们未能对此交易事项获取到充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对此交易事项的会计处理进行调整，也无法确定应调整的金额。

3、由于健佰氏公司相关管理人员变动，我们无法对截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款、预付账款、

其他应收款、预收账款、应付账款、其他应付账款实施完整的函证、检查及询问等审计程序，截至审计报告日，健佰氏公司未能完整提供相关的函证信息，且已发函部分回函率较低，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对上述项目以及财务报表其他相关项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

健佰氏管理层（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，管理层负责评估健佰氏的持续经营能力，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健佰氏、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健佰氏的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对健佰氏公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于健佰氏公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

上会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈志坚

中国注册会计师：孙忠英

中国 上海

二零二零年六月三十日

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	71,192.53	1,979,885.49
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			
应收账款	六、2	20,819,644.53	29,484,034.70
应收款项融资			
预付款项	六、3	27,557,722.92	54,493,756.72
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、4	5,360,576.85	34,597,862.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,632,002.70	91,164,466.07
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、6	135,248.20	225,912.21
流动资产合计		77,576,387.73	211,945,917.74
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		-	626,435.85
其他权益工具投资	六、7	8,280,900.00	10,005,900.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	158,718.73	597,681.16
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	215,988.09	247,815.81

开发支出			
商誉	六、10	93,072.74	10,251.41
长期待摊费用	六、11		154,375.00
递延所得税资产	六、12	1,873,059.52	1,454,314.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,621,739.08	13,096,773.96
资产总计		88,198,126.81	225,042,691.70
流动负债：			
短期借款	六、13	26,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	16,343,600.84	5,873,048.95
预收款项	六、15	8,695,963.33	49,054,625.94
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、16	123,507.60	482,303.35
应交税费	六、17	3,905,395.16	964,977.38
其他应付款	六、18	19,103,727.93	46,804,432.55
其中：应付利息		2,423,055.56	2,219,475.38
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,172,194.86	131,179,388.17
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		74,172,194.86	131,179,388.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	33,630,000.00	33,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	24,288,221.94	24,288,221.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	3,753,204.53	3,753,204.53
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-48,234,334.94	31,642,517.17
归属于母公司所有者权益合计		13,437,091.53	93,313,943.64
少数股东权益		588,840.42	549,359.89
所有者权益合计		14,025,931.95	93,863,303.53
负债和所有者权益总计		88,198,126.81	225,042,691.70

法定代表人：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

(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		41,359.14	1,938,166.15
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	十四、1	22,625,209.43	28,362,559.93
应收款项融资			
预付款项		16,383,824.85	36,329,711.10
其他应收款	十四、2	7,115,714.80	34,456,893.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,111,871.46	83,606,246.01

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,116.41	
流动资产合计		61,279,096.09	184,693,576.56
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	十四、3	7,719,417.58	7,819,417.58
其他权益工具投资		8,160,900.00	9,660,900.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		156,259.84	594,265.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		215,988.09	247,815.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			154,375.00
递延所得税资产		1,626,793.83	1,626,793.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,879,359.34	20,103,567.85
资产总计		79,158,455.43	204,797,144.41
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,042,953.18	7,402,863.36
预收款项		5,268,188.17	35,394,170.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		104,843.60	421,803.35
应交税费		3,486,280.83	900,582.71
其他应付款		17,522,283.47	47,030,790.33
其中：应付利息		2,423,055.56	2,203,678.16
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		57,424,549.25	109,150,210.18
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		57,424,549.25	109,150,210.18
所有者权益：			
股本		33,630,000.00	33,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,485,454.11	24,485,454.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,753,204.53	3,753,204.53
一般风险准备			
未分配利润		-40,134,752.46	33,778,275.59
所有者权益合计		21,733,906.18	95,646,934.23
负债和所有者权益合计		79,158,455.43	204,797,144.41

法定代表人：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、23	81,144,272.17	184,314,291.00
其中：营业收入		81,144,272.17	184,314,291.00
利息收入			0

已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
二、营业总成本	六、23	150,736,982.90	180,440,794.99
其中：营业成本		133,874,295.39	140,423,665.82
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、24	476,072.46	611,331.49
销售费用	六、25	4,806,806.66	12,880,961.88
管理费用	六、26	5,105,644.98	8,495,654.09
研发费用	六、27	4,104,141.44	9,084,254.67
财务费用	六、28	2,370,021.97	4,532,499.62
其中：利息费用		2,345,255.96	4,498,890.83
利息收入		1,535.94	5,925.14
加：其他收益	六、29	106,285.79	43,355.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-2,681,205.72	861,322.22
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、31	-10,153,874.19	-1,919,437.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	2,474,426.16	-2,492,989.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-160,109.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-80,007,188.37	4,778,173.89
加：营业外收入	六、34	30,057.28	6,039.74
减：营业外支出	六、35	0.12	2,005,695.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,977,131.21	2,778,518.08
减：所得税费用	六、36	-139,759.63	-233,270.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,837,371.58	3,011,788.20
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. 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）		39,480.53	22,924.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-79,876,852.11	2,988,863.54

“-”号填列)			
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		-79,837,371.58	3,011,788.20
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-79,876,852.11	2,988,863.54
(二)归属于少数股东的综合收益总额		39,480.53	22,924.66
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-2.38	0.09
(二)稀释每股收益(元/股)		-2.38	0.09

法定代表人：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	52,287,949.55	153,677,350.51
减：营业成本	十四、4	108,536,294.38	113,280,358.35
税金及附加		355,299.73	549,506.11
销售费用		4,721,045.93	10,196,355.60
管理费用		4,635,828.86	6,448,437.79
研发费用		4,104,141.44	9,084,254.67

财务费用		1,918,385.51	4,420,502.91
其中：利息费用		1,901,210.42	4,399,798.17
利息收入		1,084.74	4,250.96
加：其他收益			0
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,600,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,674,355.35	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,474,426.16	-4,260,213.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-160,109.68	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-73,943,085.17	5,437,721.87
加：营业外收入		30,057.24	6,024.50
减：营业外支出		0.12	2,005,695.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-73,913,028.05	3,438,050.82
减：所得税费用			-479,233.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,913,028.05	3,917,283.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,913,028.05	3,917,283.99
（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		-73,913,028.05	3,917,283.99

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：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

（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		56,720,080.25	196,862,149.81
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		106,285.79	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	35,824,220.97	13,701,244.43
经营活动现金流入小计		92,650,587.01	210,563,394.24
购买商品、接受劳务支付的现金		49,567,953.13	172,242,660.19
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		3,349,146.04	7,163,419.46
支付的各项税费		2,429,005.89	7,902,603.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	21,652,628.29	59,392,661.79
经营活动现金流出小计		76,998,733.35	246,701,345.05
经营活动产生的现金流量净额		15,651,853.66	-36,137,950.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		230.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		30,000.00	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		730,230.13	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,021.00
投资支付的现金		700,000.00	157,420.50
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			17,308.81
投资活动现金流出小计		700,000.00	177,750.31
投资活动产生的现金流量净额		30,230.13	822,249.69
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		29,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	39,969,056.60	42,700,000.00
筹资活动现金流入小计		68,969,056.60	76,700,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,139,176.05	2,279,414.45
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、36	53,420,702.72	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		86,559,878.77	42,279,414.45
筹资活动产生的现金流量净额		-17,590,822.17	34,420,585.55
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		-1,908,738.38	-895,115.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,979,885.49	2,875,001.06
六、期末现金及现金等价物余额		71,147.11	1,979,885.49

法定代表人：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

(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		26,762,814.75	156,949,391.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,848,283.91	28,801,671.62
经营活动现金流入小计		65,611,098.66	185,751,063.00
购买商品、接受劳务支付的现金		19,217,517.02	128,599,037.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,830,055.04	5,030,203.04

支付的各项税费		1,745,168.47	7,380,576.79
支付其他与经营活动有关的现金		28,614,185.73	69,752,161.00
经营活动现金流出小计		52,406,926.26	210,761,978.40
经营活动产生的现金流量净额		13,204,172.40	-25,010,915.40
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		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			157,420.50
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			157,420.50
投资活动产生的现金流量净额		30,000.00	-157,420.50
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		21,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,969,056.60	42,700,000.00
筹资活动现金流入小计		52,969,056.60	66,700,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,679,333.29	2,196,120.01
支付其他与筹资活动有关的现金		45,420,702.72	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		68,100,036.01	42,196,120.01
筹资活动产生的现金流量净额		-15,130,979.41	24,503,879.99
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		-1,896,807.01	-664,455.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,938,166.15	2,602,622.06
六、期末现金及现金等价物余额		41,359.14	1,938,166.15

法定代表人：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

(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	33,630,000.00				24,288,221.94				3,753,204.53		31,642,517.17	549,359.89	93,863,303.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	33,630,000				24,288,221.94				3,753,204.53		31,642,517.17	549,359.89	93,863,303.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-79,876,852.11	39,480.53	-79,837,371.58
（一）综合收益总额											-79,876,852.11	39,480.53	-79,837,371.58
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,630,000.00				24,288,221.94				3,753,204.53	-48,234,334.94	588,840.42	14,025,931.95	

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	33,630,000.00				24,288,221.94				3,361,419.61		29,045,438.55	526,435.23	90,851,515.33
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	33,630,000.00				24,288,221.94				3,361,419.61		29,045,438.55	526,435.23	90,851,515.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									391,784.92		2,597,078.62	22,924.66	3,011,788.2
（一）综合收益总额											2,988,863.54	22,924.66	3,011,788.2
（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									391,784.92		-391,784.92		
1. 提取盈余公积									391,784.92		-391,784.92		
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	33,630,000.00				24,288,221.94				3,753,204.53		31,642,517.17	549,359.89	93,863,303.53

法定代表人：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

(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	33,630,000.00				24,485,454.11				3,753,204.53		33,778,275.59	95,646,934.23
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,630,000.00				24,485,454.11				3,753,204.53		33,778,275.59	95,646,934.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-73,913,028.05	-73,913,028.05
（一）综合收益总额											-73,913,028.05	-73,913,028.05
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,630,000.00				24,485,454.11				3,753,204.53		-40,134,752.46	21,733,906.18

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,630,000.00				24,485,454.11				3,361,419.61		30,252,776.52	91,729,650.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	33,630,000.00				24,485,454.11				3,361,419.61		30,252,776.52	91,729,650.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									391,784.92		3,525,499.07	3,917,283.99
（一）综合收益总额											3,917,283.99	3,917,283.99
（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									391,784.92		-391,784.92	
1. 提取盈余公积									391,784.92		-391,784.92	
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、本年期未余额	33,630,000.00				24,485,454.11				3,753,204.53		33,778,275.59	95,646,934.23

法定代表人：陈钢主管会计工作负责人：钱燕青会计机构负责人：钱燕青

四川健佰氏医药股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

- 1、公司全称：四川健佰氏医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
- 2、注册资本：人民币 3,363 万元
- 3、注册地址：四川省广元市广元经济技术开发区盘龙医药园区水观音南段 2 号 3 栋 2 楼
- 4、组织形式：股份有限公司。公司股票已于 2015 年 12 月 11 日在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码 834887。
- 5、法定代表人：陈钢
- 6、统一社会信用代码：91440101050646694E
- 7、经营范围：西药零售；药品经营；医药制造业；医药及医疗器材批发；化妆品制造；销售化妆品；销售卫生用品；医疗器械零售；销售预包装食品和散装食品；乳制品制造；卫生材料及医药用品制造；生物农业、生物能源、生物制品、生物医药、生物环保等领域的技术开发、转让、咨询、服务及产品研发、制造；医疗、医药咨询服务（须经审批的诊疗活动除外）；生物技术推广服务；保健食品制造；营养和保健品批发；营养和保健品零售；食品生产；食品、饮料及烟草制品专门零售。（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）
- 8、公司历史沿革
经过历次股权变更，公司于 2019 年年末各股东所持股份情况如下：

股东名称	股份数量（万股）	股份比例（%）
余江县健佰氏投资中心(有限合伙)	8,452,800	25.13
余江县健佰伟业投资中心(有限合伙)	5,998,400	17.84
广州市达安基因科技有限公司	3,112,000	9.25
余江县春峰投资中心(有限合伙)	2,377,800	7.07
罗冠	2,093,000	6.22
深圳市康成达安投资合伙企业(有限合伙)	2,010,000	5.98
胡长美	1,130,000	3.36
张六庆	1,058,000	3.15
余江安进创业投资中心(有限合伙)	946,000	2.81
黄竹青	896,000	2.66
其他	5,556,000	16.53
合计	33,630,000	100.00

9、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

一、本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

广东健佰氏健康药业有限公司

天津惠尔曼医药有限公司

广州健佰氏健康产业发展有限公司

广州业明堂生物科技有限公司

广州健佰氏健康管理有限公司

四会美芝林三九生化医药科技有限公司

详见本附注七、在其他主体中的权益披露

二、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。

1、持续经营

截至 2019 年 12 月 31 日，企业账面货币资金金额为 71,192.53 元，短期借款金额 26,000,000.00 元，2019 年度亏损金额为 79,876,852.11 元，上述事项可能对公司持续经营产生重大影响，公司根据目前实际经营情况拟采取以下改善措施：

（1）继续通过全资子公司天津惠尔曼医药有限公司做大做强防疫防护及医院的医疗器械业务，第一季度天津惠尔曼的防疫防护业务量为 2000 万元左右；

（2）开拓新的业务市场，通过与知名公司合作引进生物酶技术，干细胞生物技术，5G 电磁屏蔽膜等项目，增加资金流入量；

（3）稳定原有贷款继续的基础上，继续向商业银行申请流动资金贷款支持公司新业务发展，目前预计审批授信额度 1000 万元，授信合同正在银行盖章流程中。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、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、记账本位币

人民币元。

4、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。

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、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。

8、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：

a. 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。

b. 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：

a. 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；

b. 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)；

c. 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。

9、金融工具

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

金融资产

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。

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：

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。

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。

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。

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、合同资产和财务担保合同等，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。

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。

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。

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。

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：

应收票据组合确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险特征组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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。

10、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、9——金融工具

11、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、9——金融工具

12、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、9——金融工具

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按(先进先出、加权平均、个别计价、其他计价)法计价，如果是其他计价法，请详细说明。

(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、定期盘存制、其他方法。(如果是其他方法，请详细说明。)

(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、五五摊销法、其他方法)进行摊销。(如果是其他方法，请详细说明。)

对包装物采用(一次转销法、五五摊销法、其他方法)进行摊销。如果是其他方法，请详细说明。

14、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。

15、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	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3~5 年	5	19.00-31.67

(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。

16、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。

17、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，在使用寿命内系统合理(或者直线法)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) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(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。

① 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。

18、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

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。

19、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。

项目	摊销年限	年摊销率(%)
装修工程	3年	33.33

20、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。

21、收入

(1) 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。

(2) 提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计，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) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 本公司收入确认条件：

公司主要销售药妆、医疗器械、保健品、日化等商品，主要销售方式为批发业务，公司在与购买方签订销售合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，收到经购买方签收的发货单后，确认销售收入的实现。采用预收货款方式销售货物的，在货物发出后，确认销售收入的实现。

22、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，应当冲减相关资产的账面价值。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。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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) 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。

23、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。

24、经营租赁和融资租赁

(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。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《关于修订印发本期发生额一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据无需要调整的事项。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）

的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，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如下：

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
可供出售的金融资产	10,005,900.00	10,005,900.00	其他权益工具投资	10,005,900.00

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 折旧和摊销

本公司对固定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。本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。使用寿命是本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。

(6) 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，本公司应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

(7) 所得税

本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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

2、税收优惠及批文

无。

五、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
现金	53,027.88	23,059.96
银行存款	18,164.65	1,956,825.53
合计	<u>71,192.53</u>	<u>1,979,885.49</u>

①存放在境外的款项总额 0.00 元。

②受限制的货币资金明细

期末货币资金被冻结的金额为 45.42 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	10,645,597.19
1 至 2 年	13,332,930.74
2 至 3 年	2,622,724.78
3 至 4 年	279,236.94
合计	<u>26,880,489.65</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,380,006.06	12.57	3,380,006.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,405,233.61	87.07	2,585,589.08	11.05	20,819,644.53
其中：账龄分析组合	23,405,233.61	87.07	2,585,589.08	11.05	20,819,644.53

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	95,249.98	0.35	95,249.98	100.00	
合计	<u>26,880,489.65</u>	<u>100.00</u>	<u>6,060,845.12</u>	<u>22.55</u>	<u>20,819,644.53</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,358,915.36	100.00	1,874,880.66	5.98	29,484,034.70
其中：账龄分析组合	31,358,915.36	100.00	1,874,880.66	5.98	29,484,034.70
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>31,358,915.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,874,880.66</u>	<u>5.98</u>	<u>29,484,034.70</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,265,591.13	354,435.09	5.00
1 至 2 年	13,332,930.74	1,333,293.07	10.00
2 至 3 年	2,527,474.80	758,242.44	30.00
3 至 4 年	279,236.94	139,618.48	50.00
合计	<u>23,405,233.61</u>	<u>2,585,589.08</u>	

(3)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	
按组合计提坏账准备	1,874,880.66	710,708.42			2,585,589.08
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		3,380,006.06			3,380,006.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		95,249.98			95,249.98
合计	<u>1,874,880.66</u>	<u>4,185,964.46</u>			<u>6,060,845.12</u>

本报告期坏账准备转回或收回金额的情况：

本报告期收回前期已经核销的应收账款金额为 0 元。

(4)本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5)按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

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
山东酒搭档食品有限公司	非关联方	3,451,760.82	172,588.04	1年以内	12.84%
广州科坦迪医疗器械有限公司	非关联方	3,380,006.06	3,380,006.06	1年以内	12.57%
深圳市东泰医药有限公司	非关联方	2,332,582.52	233,258.25	1-2年	8.68%
浩静听诺（广州）医疗科技有限公司	非关联方	1,971,304.00	197,130.40	1-2年	7.33%
清远市诚惠药材有限公司	非关联方	1,851,168.00	185,116.80	1-2年	6.89%
合计		12,986,821.40	4,168,099.55		48.31%

3、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	10,172,772.84	36.91%	48,410,463.67	88.84%
1至2年	9,519,850.20	34.55%	5,205,253.33	9.55%
2至3年	3,872,359.89	14.05%	434,453.24	0.80%
3年以上	3,992,739.99	14.49%	443,586.48	0.81%
合计	27,557,722.92	100.00%	54,493,756.72	100.00%

(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	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
建发（广州）有限公司	非关联方	7,353,867.00	21.30%	1年以内	合同未完成
广州敬修堂一七九零营销有限公司	非关联方	5,892,209.05	17.07%	1年以内	合同未完成
广东欧莱氏生物科技有限公司	非关联方	1,989,546.82	5.76%	1年以内	合同未完成
广东燕岭生命科技股份有限公司	非关联方	1,770,201.41	5.13%	1年以内	合同未完成
济源市康鑫医疗器械有限公司	非关联方	1,689,786.38	4.89%	1-2年	合同未完成
合计		18,695,610.66	54.15%		

4、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	5,360,576.85	34,597,862.55

合计	<u>5,360,576.85</u>	<u>34,597,862.55</u>
----	---------------------	----------------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	11,151,448.15
1至2年	713,209.09
2至3年	980,673.85
3至4年	812,700.00
合计	<u>13,658,031.09</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	392,703.00	4,237,053.00
往来款	13,107,882.01	31,577,121.30
其他	157,446.08	43,232.76
备用金		150,000.00
股权款		920,000.00
合计	<u>13,658,031.09</u>	<u>36,927,407.06</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,329,544.51			2,329,544.51
期初余额在本期	-			-
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	5,967,909.73			5,967,909.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>8,297,454.24</u>			<u>8,297,454.24</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	
其他应收款坏账准备	2,329,544.51	5,967,909.73				8,297,454.24
合计	<u>2,329,544.51</u>	<u>5,967,909.73</u>				<u>8,297,454.24</u>

⑤ 本报告期无其他应收款坏账准备转回。

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的情况

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
广州天成医疗技术股份有限公司	往来款	1,054,514.00	1年以内	7.72%	52,725.70
杭州起源房地产代理有限公司	往来款	1,045,244.00	1年以内	7.65%	52,262.20
广州银诺克生物科技有限公司	往来款	813,000.00	2-3年	5.95%	243,900.00
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	往来款	603,947.00	1年以内	4.42%	603,947.00
上海嘉合生物科技有限公司	往来款	420,000.00	1-2年	3.08%	42,000.00
合计		<u>3,936,705.00</u>		<u>28.82%</u>	<u>994,834.90</u>

5、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	1,932,454.04		1,932,454.04	3,798,548.26		3,798,548.26
库存商品	20,105,002.52	18,563.69	20,086,438.83	25,967,417.23	2,019,211.12	23,948,206.11
发出商品	1,613,109.83		1,613,109.83	63,891,490.43	473,778.73	63,417,711.70
合计	<u>23,650,566.39</u>	<u>18,563.69</u>	<u>23,632,002.70</u>	<u>93,657,455.92</u>	<u>2,492,989.85</u>	<u>91,164,466.07</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	2,603.88	
待抵扣进项税	112,523.97	225,912.21
预缴所得税	20,120.35	
合计	<u>135,248.20</u>	<u>225,912.21</u>

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具情况

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

按成本计量的	8,280,900.00		8,280,900.00	10,005,900.00		10,005,900.00
合计	<u>8,280,900.00</u>		<u>8,280,900.00</u>	<u>10,005,900.00</u>		<u>10,005,900.00</u>

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
广州千玺堂健康产业发展有限公司	25,000.00		25,000.00	
广州和健医药科技发展有限公司	20,000.00			20,000.00
肇庆仁修堂医药有限公司	2,160,900.00			2,160,900.00
广州佳怡宝保健食品有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
广州中尊健佰氏医药科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
广州颐致生物科技有限公司	300,000.00		300,000.00	
广州诚盟投资合伙企业（有限合伙）		100,000.00		100,000.00
合计	<u>10,005,900.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>1,825,000.00</u>	<u>8,280,900.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
广州千玺堂健康产业发展有限公司				
广州和健医药科技发展有限公司				
肇庆仁修堂医药有限公司				
广州佳怡宝保健食品有限公司				
广州中尊健佰氏医药科技有限公司				
广州颐致生物科技有限公司				
广州诚盟投资合伙企业（有限合伙）				
合计				

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
广州千玺堂健康产业发展有限公司	20.00%	
广州和健医药科技发展有限公司	20.00%	
肇庆仁修堂医药有限公司	17.02%	
广州佳怡宝保健食品有限公司	27.20%	
广州中尊健佰氏医药科技有限公司	15.00%	
广州颐致生物科技有限公司		
广州诚盟投资合伙企业（有限合伙）	5.00%	
合计		

注：广州佳怡宝保健食品有限公司本公司无董事会席位，不构成重大影响。

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,718.73	597,681.16

合计	<u>158,718.73</u>	<u>597,681.16</u>
----	-------------------	-------------------

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
① 账面原值		
期初余额	2,239,167.90	2,239,167.90
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额	338,876.92	338,876.92
其中：处置或报废	338,876.92	338,876.92
期末余额	1,900,290.98	1,900,290.98
② 累计折旧		
期初余额	1,641,486.74	1,641,486.74
本期增加金额	249,726.54	249,726.54
其中：计提	249,726.54	249,726.54
本期减少金额	149,641.03	149,641.03
其中：处置或报废	149,641.03	149,641.03
期末余额	1,741,572.25	1,741,572.25
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：处置或报废		
期末余额		
④ 账面价值		
期末余额	<u>158,718.73</u>	<u>158,718.73</u>
期初余额	<u>597,681.16</u>	<u>597,681.16</u>

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
① 账面原值			
期初余额	277,916.24	57,281.55	335,197.79
本期增加金额			
其中：购置			
内部研发			
企业合并增加			

本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	277,916.24	57,281.55	335,197.79
②累计摊销			
期初余额	74,970.88	12,411.10	87,381.98
本期增加金额	26,099.52	5,728.20	31,827.72
其中：计提	26,099.52	5,728.20	31,827.72
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	101,070.40	18,139.30	119,209.70
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			
④账面价值			
期末账面价值	<u>176,845.84</u>	<u>39,142.25</u>	<u>215,988.09</u>
期初账面价值	<u>202,945.36</u>	<u>44,870.45</u>	<u>247,815.81</u>

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
广州业明堂生物科技 有限公司	10,251.41					10,251.41
广州健佰氏健康管 理有限公司		82,821.33				82,821.33
四会美芝林三九生 化医药科技有限公 司	23,613.59					23,613.59
广东健佰氏健康药 业有限公司	21,579.64					21,579.64
合计	<u>55,444.64</u>	<u>82,821.33</u>				<u>138,265.97</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	23,613.59					23,613.59
广东健佰氏健康药业有限公司	21,579.64					21,579.64
合计	<u>45,193.23</u>					<u>45,193.23</u>

11、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	154,375.00		154,375.00		
合计	<u>154,375.00</u>		<u>154,375.00</u>		

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	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	7,492,238.08	1,873,059.52	6,694,857.97	1,673,714.51
内部销售损益抵消产生			-877,599.12	-219,399.78
合计	<u>7,492,238.08</u>	<u>1,873,059.52</u>	<u>5,817,258.85</u>	<u>1,454,314.73</u>

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	84,643,715.20	
本期合并抵消产生的暂时性差异	264,097.80	
合计	<u>84,907,813.00</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
2024	84,643,715.20		
合计	<u>84,643,715.20</u>		

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额

质押+保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	25,000,000.00
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 300 万元。

其中，重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广州安易达互联网小额贷款有限公司	3,000,000.00	24%	3 个月	24%
合计	<u>3,000,000.00</u>			

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	16,343,600.84	5,873,048.95
合计	<u>16,343,600.84</u>	<u>5,873,048.95</u>

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州酒搭档饮料销售有限公司	2,257,040.00	未付款
江西江中安可科技有限公司	1,516,055.46	未付款
合计	<u>3,773,095.46</u>	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,695,963.33	49,054,625.94
合计	<u>8,695,963.33</u>	<u>49,054,625.94</u>

(2) 不存在账龄超过 1 年且金额重要的预收款项。

16、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	482,303.35	3,566,510.28	3,925,306.03	123,507.60
离职后福利-设定提存计划		243,764.30	243,764.30	
合计	<u>482,303.35</u>	<u>3,810,274.58</u>	<u>4,169,070.33</u>	<u>123,507.60</u>

(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
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	482,303.35	3,381,522.88	3,740,318.63	123,507.60
职工福利费				
社会保险费		184,987.40	184,987.40	
其中：医疗保险费		162,108.73	162,108.73	
工伤保险费		2,190.72	2,190.72	
生育保险费		20,687.95	20,687.95	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	<u>482,303.35</u>	<u>3,566,510.28</u>	<u>3,925,306.03</u>	<u>123,507.60</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		237,458.06	237,458.06	
失业保险费		6,306.24	6,306.24	
合计		<u>243,764.30</u>	<u>243,764.30</u>	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	588,540.36	624,393.47
增值税	3,092,658.57	290,594.24
城市维护建设税	129,002.45	27,023.50
教育费附加	55,294.66	11,581.51
地方教育费附加	36,863.10	7,721.00
个人所得税		2,724.66
印花税	3,036.02	939.00
合计	<u>3,905,395.16</u>	<u>964,977.38</u>

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,423,055.56	2,219,475.38
应付股利		
其他应付款	16,680,672.37	44,584,957.17
合计	<u>19,103,727.93</u>	<u>46,804,432.55</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	2,243,055.56	2,160,555.56
短期借款利息	180,000.00	58,919.82

合计	<u>2,423,055.56</u>	<u>2,219,475.38</u>
----	---------------------	---------------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
广州安易达互联网小额贷款有限公司	180,000.00	到期未支付本金
沈洁	82,500.00	到期未支付本金
合计	<u>262,500.00</u>	

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
服务费	137,350.00	1,261,371.11
押金及保证金	2,162,184.83	1,969,040.33
往来款	12,881,137.54	3,909,220.00
非金融机构借款	1,500,000.00	37,400,000.00
其他		45,325.73
合计	<u>16,680,672.37</u>	<u>44,584,957.17</u>

19、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	33,630,000.00			33,630,000.00
合计	<u>33,630,000.00</u>			<u>33,630,000.00</u>

注：截止 2019 年 12 月 31 日股本结构情况详见一、8、公司历史沿革

20、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	24,288,221.94			24,288,221.94
合计	<u>24,288,221.94</u>			<u>24,288,221.94</u>

21、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	3,753,204.53			3,753,204.53
合计	<u>3,753,204.53</u>			<u>3,753,204.53</u>

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,642,517.17	29,045,438.55	

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	31,642,517.17	29,045,438.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-79,876,852.11	2,988,863.54	
减：提取法定盈余公积		391,784.92	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	<u>-48,234,334.94</u>	<u>31,642,517.17</u>	

23、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,149,447.65	133,874,295.39	182,437,806.43	140,423,665.82
其他业务	994,824.52		1,876,484.57	
合计	<u>81,144,272.17</u>	<u>133,874,295.39</u>	<u>184,314,291.00</u>	<u>140,423,665.82</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	263,941.36	340,095.21
教育费附加	118,320.05	145,730.23
地方教育费附加	70,092.17	97,152.49
残保金	1,088.76	
印花税	22,630.12	28,353.56
总计	<u>476,072.46</u>	<u>611,331.49</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,228,634.69	2,456,591.07
差旅费用	71,132.79	392,145.73
业务招待费	42,478.82	217,954.73
服务费	38,885.47	766,259.65
包装费	2,243,029.78	5,078,214.31
租赁费	483,000.00	694,179.00
运费	286,728.07	715,772.88
折旧费用	244,417.32	421,934.33
宣传促销费		1,226,065.03
其他费用	168,499.72	67,326.29
品牌使用费		830,088.91
车辆使用费		14,429.95

合计	<u>4,806,806.66</u>	<u>12,880,961.88</u>
----	---------------------	----------------------

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,349,178.00	1,700,486.54
租赁费	677,200.46	2,422,812.40
版权及商标使用费	57,286.29	
差旅费用	244,864.76	117,367.05
办公费用	57,975.55	646,815.94
服务费	1,226,759.27	2,592,806.29
业务招待费	71,567.59	368,458.58
运费	94,930.03	27,622.42
折旧费用	190,555.30	366,879.02
其他	135,327.73	252,405.85
合计	<u>5,105,644.98</u>	<u>8,495,654.09</u>

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,368,047.15	3,301,698.53
直接投入费用	2,736,094.29	5,463,092.83
折旧费用与长期待摊费用		5,612.53
装备调试费与实验费用		
其他费用		313,850.78
合计	<u>4,104,141.44</u>	<u>9,084,254.67</u>

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,345,255.96	4,498,890.83
减：利息收入	1,535.94	5,925.14
手续费及其他	26,301.95	39,533.93
合计	<u>2,370,021.97</u>	<u>4,532,499.62</u>

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	106,285.79	
政府补助		43,355.66
合计	<u>106,285.79</u>	<u>43,355.66</u>

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-856,435.85	740,931.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,825,000.00	-
理财投资收益	230.13	
权益法核算的长期股权投资收益		120,390.40
合计	<u>-2,681,205.72</u>	<u>861,322.22</u>

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,153,874.19	1,919,437.57
合计	<u>10,153,874.19</u>	<u>1,919,437.57</u>

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-2,474,426.16	2,492,989.85
合计	<u>-2,474,426.16</u>	<u>2,492,989.85</u>

33、资产处置收益

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
非流动资产处置收益合计	-160,109.68		-160,109.68
其中：固定资产处置收益（损失以“-”列示）	-160,109.68		-160,109.68
合计	<u>-160,109.68</u>		<u>-160,109.68</u>

34、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
其他	30,057.28	6,039.74	30,057.28
合计	<u>30,057.28</u>	<u>6,039.74</u>	<u>30,057.28</u>

35、营业外支出

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
存货损失		2,000,647.43	
其他	0.12	5,048.12	0.12
合计	<u>0.12</u>	<u>2,005,695.55</u>	<u>0.12</u>

36、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	278,985.16	850,817.98
递延所得税费用	-418,744.79	-1,084,088.10
合计	<u>-139,759.63</u>	<u>-233,270.12</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-79,977,131.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,994,282.80
子公司适用不同税率的影响	-444,554.82
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,051.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,007,553.47
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-769,526.52
所得税费用	<u>-139,759.63</u>

37、现金流量表项目注释

(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
往来款	35,822,685.03	13,651,939.13
利息收入	1,535.94	5,925.14
政府补助		43,355.66
其他		24.5
合计	<u>35,824,220.97</u>	<u>13,701,244.43</u>

(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
往来款	10,264,912.71	43,208,540.20
付现费用	11,387,670.16	16,139,739.25
冻结款	45.42	44,383.05
合计	<u>21,652,628.29</u>	<u>59,392,662.50</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	31,469,056.60	42,700,000.00

非金融机构借款	8,500,000.00	
合计	<u>39,969,056.60</u>	<u>42,700,000.00</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	41,303,702.72	4,000,000.00
非金融机构借款	12,117,000.00	
合计	<u>53,420,702.72</u>	<u>4,000,000.00</u>

38、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

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	-79,837,371.58	3,011,788.20
加：资产减值准备	-2,474,426.16	2,492,989.85
信用减值损失	10,153,874.19	1,919,437.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,726.54	403,747.41
无形资产摊销	31,827.72	31,827.72
长期待摊费用摊销	154,375.00	370,500.00
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)	160,109.68	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,345,255.96	4,483,092.61
投资损失(收益以“-”号填列)	1,156,205.72	-861,322.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-418,744.79	-1,075,356.85
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)	75,723,020.02	3,178,540.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,651,050.44	-25,694,628.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,243,049.08	-24,398,557.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,651,853.66	-36,137,950.81
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,147.11	1,979,885.49
减：现金的年初余额	1,979,885.49	2,875,001.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,908,738.38	-895,115.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	71,147.11	1,979,885.49
其中：库存现金	53,027.88	23,059.96
可随时用于支付的银行存款	18,119.23	1,956,825.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	71,147.11	1,979,885.49
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45.42	被冻结
合计	45.42	

六、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
广州健佰氏健康管理有限公司	2019-10-31		100.00%	转让

(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
广州健佰氏健康管理有限公司	2019-10-31			-564,912.85

七、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
	营地			直接	间接	

广东健佰氏健康药业有限公司	四会市	四会市	销售	100%		购买
天津惠尔曼医药有限公司	天津市	天津市	生产、销售	100%		设立
广州健佰氏健康产业发展有限公司	广州市	广州市	销售	100%		设立
广州业明堂生物科技有限公司	广州市	广州市	销售	51%		购买
广州健佰氏健康管理有限公司	广州市	广州市	销售	100%		购买
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	四会市	四会市	销售	100%		购买

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。本公司无利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司无汇率风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预测的现金流量。公司无流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本企业的股东和实际控制人

名称	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
		(%)	(%)
余江县健佰氏投资中心(有限合伙)	控股股东	25.13	25.13
罗冠	共同实际控制人	6.22	6.22
刘瑞春	共同实际控制人	0.31	0.31
张六庆	共同实际控制人	3.15	3.15

注：罗冠、刘瑞春及张六庆签署了一致行动人协议，为本公司的共同实际控制人。

2、本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、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
陈钢	董事长
朱剑伟	董事
朱雪琴	董事
潘剑正	董事
陈倩	董事
王聪	监事
冯源源	监事
刘水美	职工监事
罗冠	股东
胡长美	股东
张六庆	股东
刘瑞春	股东
张博	控股子公司广州业明堂生物科技有限公司的法人
谢根发	参股子公司广州佳怡宝保健食品有限公司法人
肇庆仁修堂医药有限公司	公司持股 5%以上参股公司
广州中尊健佰氏医药科技有限公司	公司持股 5%以上参股公司
广州佳怡宝保健食品有限公司	公司持股 5%以上参股公司
广州金知佳怡企业管理合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上参股公司
金华福七佰氏健康管理有限公司	公司持股 5%以上参股公司
广州和健医药科技发展有限公司	公司持股 5%以上参股公司

广州达宸健康产业股份有限公司	公司持股 5%以上参股公司
广州诚盟投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上参股公司
广州健亦乐健康产业有限公司	公司持股 5%以上参股公司
广州健佰氏智能医疗设备有限公司	公司持股 5%以上参股公司
广州天年康健生命科技有限公司	参股子公司广州佳怡宝保健食品有限公司法人控制公司（截止本报告日公司已注销）
广元国泰达安医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）	该企业的执行事务合伙人作为本公司股东广州市达安基因科技有限公司控股子公司达安创谷的全资子公司
广州达信生物技术有限公司	本公司股东广州市达安基因科技有限公司的关联公司
东莞达信生物技术有限公司	本公司股东广州市达安基因科技有限公司的关联公司
广东一恒药业有限公司	本公司股东广州市达安基因科技有限公司的关联公司
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	控股子公司广州健佰氏健康产业发展有限公司的参股公司（截止本报告日公司已注销）
广州淼鑫商贸有限公司	本公司股东广州市达安基因科技有限公司的关联公司
广州颐致生物科技有限公司	控股子公司广州健佰氏健康产业发展有限公司公司联营企业，已于 2019 年 4 月 30 日转让
广州黑帆投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司控股股张六庆、黄竹青、刘盼控制的企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
广州天年康健生命科技有限公司	大健康商品	5,092,000.00	14,172,501.77
广州颐致生物科技有限公司	大健康商品	3,943,180.02	1,966,568.06

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
广州天年康健生命科技有限公司	大健康商品	165,504.84	
广州颐致生物科技有限公司	大健康商品	13,560.00	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				是
四川健佰氏医药股份有限公司	300.00	2019-3-12	2019-9-11	否
四川健佰氏医药股份有限公司	200.00	2019-9-6	2020-9-5	否
四川健佰氏医药股份有限公司	150.00	2019-11-26	2020-11-25	否
四川健佰氏医药股份有限公司	150.00	2019-11-28	2020-11-27	否
四川健佰氏医药股份有限公司	1000.00	2019-11-13	2020-11-13	否
广州健佰氏健康产业发展有限公司	800.00	2018-9-27	2023-9-26	否

注 1: 2019 年 9 月 2 日, 本公司与光大银行签订标号为 GA 综字 38672019018 的综合授信合同, 授信额度为 500 万元, 额度有效使用期为 2019 年 9 月 2 日至 2020 年 9 月 1 日。另在此合同项下签订了四个附加合同: 签订了编号为 GZ 综保字 38672019018-1、GZ 综保字 38672019018-2、GZ 综保字 38672019018-3 的保证合同, 由罗冠、刘瑞春、张六庆提供连带责任保证担保, 签订了编号为 GZ 综质字 38672019018 的质押合同, 由四川健佰氏医药股份有限公司提供应收账款的质押担保, 质押物为编号为 2019060501、2019050401、2019070101 的购销合同书。2019 年 9 月 6 日, 本公司与光大银行广州分行签订了编号为 GZ 贷字 38672019018 的流动资金借款合同, 借款用途为采购原材料, 借款金额为 200 万元, 借款期限为 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 5 日, 借款利率为年利率 6.525%; 2019 年 11 月 26 日, 本公司与光大银行广州分行签订了编号为 GZ 贷字 38672019025 的流动资金借款合同, 借款用途为购买货物, 借款金额为 150 万元, 借款期限为 2019 年 11 月 26 日至 2020 年 11 月 25 日, 借款利率为年利率 6.09%; 2019 年 11 月 26 日, 本公司与光大银行广州分行签订了编号为 GZ 贷字 38672019027 的流动资金借款合同, 借款用途为购买货物, 借款金额为 150 万元, 借款期限为 2019 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日, 借款利率为年利率 6.09%。

注 2: 2019 年 3 月 12 日, 本公司与广州安易达互联网小额贷款有限公司签订了编号为 AYDJK (2019) -00010 的人民币借款合同, 借款金额 300 万元, 借款用途为补充流动资金, 借款期限为 2019 年 3 月 12 日至 2019 年 9 月 11 日, 借款利率为年利率 24%, 另在此合同项下签订了两个附加合同: 1) 签订了编号为 AYDZGBZ (2019) -00003 的保证合同, 由罗冠、刘瑞春、胡长美提供连带责任保证, 保证期间为 2019 年 3 月 12 日至 2021 年 3 月 11 日, 保证金额为 300 万元; 2) 签订了编号为 AYDZGZY (2019) -00002 的质押合同, 由余江县健佰氏投资中心 (有限合伙) 以其可以依法出质的股票提供质押担保。

注 3: 2019 年 11 月 13 日, 本公司与华夏银行签订了编号为 GZZX3210120190146 的流动资金借款合同, 借款金额为 1000 万元, 借款期限为 2019 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日采购原材料, 借款利率为 7.9%, 另在此合同项下签订了 4 个附加合同: 签订了编号为 GZZX3210120190146-15 、 GZZX3210120190146-14、GZZX3210120190146-12 、 GZZX3210120190146-13、GZZX3210120190146-11 的保证合同, 由罗冠、胡长美、刘瑞春、张六庆、毛瑞峰提供连带责任保证, 保证期间为 2019 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日。

注 4: 2019 年 11 月 7 日, 本公司全资子公司广州健佰氏健康产业发展有限公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订短期流动资金贷款额度合同 (编号: GED477560120190128), 提供借款额度为 900 万元, 额度使用期限从 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 9 月 30 日, 借款用途为支付货款, 借款金额为 800 万, 借款期限为 2019 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 12 日, 借款利率是 5.17%, 另在此合同项下签订了四个附加合同: 由罗冠、张六庆、刘瑞春、四川健佰氏医药股份有限公司签订的《最高额保证合同》, 编号为: GBZ477560120180170-1 、 GBZ477560120180170-2 、 GBZ477560120180170-3 、

GBZ477560120180170-4。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
东莞达信生物技术有限公司	3,122,544.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已归还。
广东一恒药业有限公司	15,222,860.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已归还。
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	3,315,501.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已归还。
广州达信生物技术有限公司	3,654,596.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已归还。
广州天年康健生命科技有限公司	1,310,200.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已归还。
谢根发	3,343,355.60			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已归还。
张博	1,500,000.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已归还。
拆出：				
广元国泰达安医疗健康股权投资合伙企业	31,004,199.72			归还上年借款
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	3,919,448.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已收回。
广州天年康健生命科技有限公司	1,514,050.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已收回。
胡长美	11,000.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已收回。
毛瑞峰	15,000.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已收回。
谢根发	3,340,005.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已收回。
张博	1,500,000.00			往来款，未约定到期日，截止2019年12月31日余款已收回。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(5) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易。

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	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：				
肇庆仁修堂医药有限公司	326,954.40	98,086.32	341,954.40	34,195.44
其他应收款：				
肇庆仁修堂医药有限公司	167,673.85	50,302.16	167,673.85	16,767.39
广州颐致生物科技有限公司	50,000.00	15,000.00	50,000.00	5,000.00
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	603,947.00	603,947.00	4,240,000.00	212,000.00
广州天年康健生命科技有限公司	6,715,358.01	6,715,358.01		
广州黑帆投资管理合伙企业(有限合伙)	100,000.00	50,000.00	100,000.00	30,000.00
预付账款：				
广州颐致生物科技有限公司	22,394.76		1,197,635.40	
肇庆仁修堂医药有限公司	127,485.91		297,160.20	

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广州颐致生物科技有限公司	1,766,298.78	
预收账款：		
广州颐致生物科技有限公司	2,477.79	2,477.79
其他应付款：		
广州颐致生物科技有限公司	277,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、期后诉讼事项

(1) 原告华润三九医药诉于白云区人民法院，请求被告广东健佰氏健康药业有限公司支付

人民币 100,000.00 元商标侵权损失，诉讼费由被告负责，案号为（2020）粤 0111 民初 2741 号，上述案件目前民事一审审理中。

（2）原告苏州梦妮信息咨询有限公司于苏州市姑苏区人民法院提起诉讼：1、请求天津惠尔曼医药有限公司（被告一）归还原告货款 2,475,000.00 元；2、请求天津惠尔曼医药有限公司（被告一）支付原告违约金 2,415,000.00 元；3、请求天津惠尔曼医药有限公司（被告一）支付原告货款占用所产生的利息损失（利息自起诉之日起以 2,475,000.00 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至被告实际清偿之日）；4、请求本公司（被告二）对天津惠尔曼医药有限公司（被告一）的上述债务承担连带清偿责任；5、请求本案的诉讼费由二被告承担。案号为（2020）苏 0508 民初 1626 号，上述案件目前民事一审审理中，且案件中的部分经济业务合同系非本公司人员伪造，已立案调查。

十二、其他重要事项

1、公司管理层的变更

2019 年 9 月 6 日，公司董监高全部变更，变更后本公司的董事为陈钢、朱剑伟、朱雪琴、潘剑正、陈倩，监事为王聪、冯源源，职工监事为刘水美。

2、未决诉讼

（1）原告广州医融家供应链管理有限公司诉于广州市黄埔区人民法院，要求被告新疆新宇药业集团有限公司支付 933,236.86 元的逾期货款。本公司、广州帕通医疗科技有限公司、东莞市君欢医药科技有限公司作为第三人承担连带责任。法院于 2019 年 3 月 11 日予以立案，案号为（2019）粤 0112 民初 1984 号，上述案件目前尚在审理中。

（2）原告哈尔滨百年人和大药房有限公司诉于哈尔滨市道里区人民法院，请求被告本公司、四川健佰氏医药股份有限公司广州分公司、广州健佰氏健康产业发展有限公司返还货款人民币 90,280.00 元；请求至 2019 年 01 月 23 日至实际给付按同期中国银行贷款利率支付逾期利息；诉讼费由被告承担。法院予以立案，案号为（2019）黑 0102 民初 8673 号。2019 年 12 月 23 日，哈尔滨市道里区人民法院予以判决，判决书编号为（2019）黑 01 民终 10068 号，上述案件尚未最终执行。

（3）原告李大俊、林谢龙诉于广州市白云区人民法院，请求被告广州佰氏基因精准医疗科技有限公司（被告一）、四川健佰氏医药股份有限公司（被告二）退还原告李大俊保证金 5,000.00 元并支付逾期利息，退还货款 201,050.00 元；请求退还原告林谢龙保证金 50,000.00 元并支付逾期利息，退还货款 229,820.00 元；两被告均要求诉讼费由被告一、被告二承担。法院于 2019 年 4 月 4 日予以立案，案号为（2019）粤 0111 民初 8224 号、（2019）粤 0111 民初 8225 号。法院于 2019 年 4 月 23 日予以判决，判决书编号为（2019）粤 0111 执 11444 号，上

述案件尚未最终执行。

(4) 原告陈文德诉于广州市白云区人民法院，请求被告本公司（被告一）、四川健佰氏医药股份有限公司广州分公司（被告二）、广州健佰氏健康产业发展有限公司（被告三）如下：1) 请求被告一退还货款人民币 323,865.60 元，利息 3,245.00 元（按同期中国银行贷款利率 4.35% 计算，自 2019 年 7 月 31 日起暂计 2019 年 10 月 23 日，共计 2 个月零 23 天），以上共计 32,711.00 元；2) 由被告二、被告三对上述债务承担连带清偿责任；3、由上述被告承担本案全部诉讼费用（含担保费、保全费）。白云区人民法院于 2020 年 4 月 11 日作出判决，判决书编号为（2020）粤 0111 执 4458 号，判决被告一向原告支付货款 323,865.60 元及利息（利息以 323,865.60 元为基数，自 2019 年 08 月 31 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至清偿之日止）；如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。除此外驳回原告其它诉讼请求，此案与被告二、被告三无关。上述案件目前已经签署和解协议。

3、股东股权质押情况

(1) 公司股东余江县健佰氏投资中心（有限合伙）质押持有本公司股票 8,452,800 股，占公司总股本 25.13%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，8,452,800 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 3 月 12 日起至 2021 年 3 月 11 日止。质押股份用于贷款，质押权人为广州安易达互联网小额贷款有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。本次质押用于本公司向广州安易达互联网小额贷款有限公司申请贷款，金额为人民币 300 万元，贷款期限为 6 个月。不存在结合其他资产抵押或质押等情况。

(2) 公司股东余江县健佰伟业投资中心（有限合伙）质押持有的本公司股票 5,998,400 股，占公司总股本 17.84%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，5,998,400 股为无限售条件股份。截止 2019 年 12 月 31 日，公司股东余江县健佰伟业投资中心（有限合伙）质押的股权为 5,998,400 股。

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	13,274,570.17
1-2 年	13,257,691.84
2-3 年	1,132,522.36
3-4 年	279,236.94

合计	<u>27,944,021.31</u>
----	----------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,380,006.06	12.10	3,380,006.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	15,913,930.54	56.95	1,843,555.84	11.58	14,070,374.70
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	95,249.98	0.34	95,249.98	100.00	
合并范围内	8,554,834.73	30.61			8,554,834.73
合计	<u>27,944,021.31</u>	<u>100.00</u>	<u>5,318,811.88</u>	<u>19.03</u>	<u>22,625,209.43</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,614,474.04	98.49	1,706,148.47	5.76	27,908,325.57
其中：账龄分析组合	29,614,474.04	98.49	1,706,148.47	5.76	27,908,325.57
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					
合并范围内	454,234.36	1.51			454,234.36
合计	<u>30,068,708.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,706,148.47</u>	<u>5.67</u>	<u>28,362,559.93</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,339,729.38	66,986.47	5%
1 至 2 年	13,257,691.84	1,325,769.18	10%
2 至 3 年	1,037,272.38	311,181.71	30%
3 至 4 年	279,236.94	139,618.47	50%
合计	<u>15,913,930.54</u>	<u>1,843,555.84</u>	

(3) 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	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,706,148.47	137,407.37		1,843,555.84
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		3,380,006.06		3,380,006.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		95,249.98		95,249.98
合计	<u>1,706,148.47</u>	<u>3,612,663.41</u>		<u>5,318,811.88</u>

(4) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的坏账的情况。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例 (%)
广州科坦迪医疗器械有限公司	非关联方	3,380,006.06	3,380,006.06	1 年以内	12.10
深圳市东泰医药有限公司	非关联方	2,332,582.52	233,258.25	1-2 年	8.35
浩静听诺 (广州) 医疗科技有限公司	非关联方	1,971,304.00	197,130.40	1-2 年	7.05
清远市诚惠药材有限公司	非关联方	1,851,168.00	185,116.80	1-2 年	6.62
广州健昊贸易有限公司	非关联方	1,808,000.00	180,800.00	1-2 年	6.47
合计		<u>11,343,060.58</u>	<u>4,176,311.51</u>		<u>40.59</u>

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	7,115,714.80	34,456,893.37
合计	<u>7,115,714.80</u>	<u>34,456,893.37</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,299,237.63
1 至 2 年	560,506.09
2 至 3 年	813,000.00
3 至 4 年	812,700.00
合计	<u>8,485,443.72</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		920,000.00
押金、保证金	334,400.00	4,234,350.00
备用金		100,000.00
其他	156,185.24	40,646.10
往来款	7,994,858.48	31,469,934.25
合计	<u>8,485,443.72</u>	<u>36,764,930.35</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018-12-31	2,308,036.98			2,308,036.98
期初余额在本期	2,308,036.98			2,308,036.98
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	938,308.06			938,308.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019-12-31	<u>1,369,728.92</u>			<u>1,369,728.92</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	
其他应收款坏账准备	2,308,036.98		938,308.06			1,369,728.92
合计	<u>2,308,036.98</u>		<u>938,308.06</u>			<u>1,369,728.92</u>

⑤ 本报告期坏账准备转回金额为 938,308.06 元。

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 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
				(%)	

广州天成医疗技术股份有限公司	往来款	1,054,514.00	1年以内	12.47	52,725.70
广州银诺克生物科技有限公司	往来款	813,000.00	2-3年	9.61	243,900.00
广州佰氏基因精准医疗科技有限公司	往来款	603,947.00	1年以内	7.14	603,947.00
上海嘉合生物科技有限公司	往来款	420,000.00	1-2年	4.97	42,000.00
广州市资和实业投资有限公司	保证金	334,400.00	3-4年	3.95	167,200.00
合计		<u>3,225,861.00</u>		<u>38.14</u>	<u>1,109,772.70</u>

2、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	7,719,417.58		7,719,417.58	7,819,417.58		7,819,417.58
合计	<u>7,719,417.58</u>		<u>7,719,417.58</u>	<u>7,819,417.58</u>		<u>7,819,417.58</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
四会美芝林三九生化医药科技有限公司	100,000.00		100,000.00			
广东健佰氏健康药业有限公司	100,000.00			100,000.00		
广州业明堂生物科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
广州健佰氏健康产业发展有限公司	2,109,417.58			2,109,417.58		
天津惠尔曼医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	<u>7,819,417.58</u>		<u>100,000.00</u>	<u>7,719,417.58</u>		

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,557,275.97	108,536,294.38	145,857,054.78	113,280,358.35
其他业务	6,730,673.58		7,820,295.73	
合计	<u>52,287,949.55</u>	<u>108,536,294.38</u>	<u>153,677,350.51</u>	<u>113,280,358.35</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-160,109.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	106,285.79	

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）		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,681,205.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	30,057.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	<u>-2,704,972.45</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	-149.65	-2.38	-2.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-144.58	-2.29	-2.29

(续上表)

上期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.12	0.12

四川健佰氏医药股份有限公司

二零二零年六月三十日

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：

广州市白云区鹤龙路 8 号海峡两岸汇龙信息产业科技园 C403 健佰氏证券部

