

上海方心健康科技发展股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

证券代码：834017

证券简称：方心健康

主办券商：上海证券



方心健康
NEEQ:834017

上海方心健康科技发展股份有限公司
(Shanghai Fangxinhealth Technology Development Co., LTD)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 1、报告期内，公司控股子公司上海中药制药技术有限公司获上海市专业技术服务平台评估“优秀”级。
- 2、报告期内，公司获得市级以上项目七个，其中一个是国家重大新药创制专项。
- 3、公司主营产品清肺抑火胶囊、替米沙坦胶囊报告期内，新增海南、江苏、河北、贵州等地中标/挂网。
- 4、报告期内，公司子公司上海方心制药科技有限公司被评为“科技型中小企业”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

释义

释义项目		释义
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公司、股份公司、本公司、方心健康	指	上海方心健康科技发展股份有限公司
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
GSP	指	《药品经营质量管理规范》
慈济药业	指	《药品经营质量管理规范》
方心制药	指	全资子公司上海方心制药科技有限公司
仁南药房	指	全资孙公司上海仁南药房有限公司
仁北药房	指	全资孙公司上海仁北药房有限公司

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、公司第二届监事会第二次会议决议 2、公司第二届董事会第七次会议决议 3、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 4、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-06-06
挂牌时间	2015-11-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C274 中成药生产-C2740 中成药生产
主要产品与服务项目	专业从事中医药的研发、生产和销售以及零售。公司自营产品主要分为科研制剂和中西药产品,覆盖呼吸系统用药、消化系统用药、抗肿瘤用药、戒毒用药等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	42,002,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	张昕
实际控制人及其一致行动人	张昕

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月 25 日做市商联储证券退出。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,226,222.23	90,754,413.62	-32.54%
毛利率	34.65%	28.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,108,689.02	6,548,886.19	-83.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,232,964.08	3,484,080.8	-278.90%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.18%	11.83%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.67%	6.29%	-
基本每股收益	0.0264	0.18	-85.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	239,338,056.78	227,215,908.94	5.34%
负债总计	132,748,744.80	121,585,682.71	9.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,186,299.99	93,077,610.96	1.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.22	0.90%
资产负债率（母公司）	35.54%	38.69%	-
资产负债率（合并）	55.46%	53.51%	-
流动比率	1.40	1.47	-
利息保障倍数	1.56	1.96	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,312,778.48	-10,018,239.82	-92.78%
应收账款周转率	1.13	1.8	-
存货周转率	3.27	3.73	-

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.34%	14.72%	-
营业收入增长率	-32.54%	14.18%	-
净利润增长率	-83.07%	-23.04%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司定位于中医药转化医学的示范性企业。作为集中医药研究、开发、生产和营销为一体的现代化科技型企业，具有完善产业链的大健康综合体。公司一直秉承“源于临床，回归临床”的宗旨，与国际、国内知名专家及名老中医合作，研发生产疗效确切的名医经验方。

公司拥有 GMP 认证的药品生产基地，生产、销售中西药品。销售网络覆盖全国各地。同时，公司拥有 GSP 认证的医药商业公司，开展了药品零售终端业务，拥有仁北药房、仁南药房等零售药店。

1) 经营模式

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

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

由于公司持续增加市场投入，紧跟全国各地药品招标进展，2018 年上半年，产品在多地中标的基础上，如上海、江苏、四川、北京、天津、湖北、河北、广州军区、新疆军区等地，新增海南、贵州等中标/挂网区域。主营产品已走向全国，更好的满足消费者需求。公司产品在市场的认可度逐年提高，“方心上医”品牌效应凸显，销量与盈利将逐年增长。

2) 采购模式

公司的物资采购由采购供应链中心集中管理，未经供应链中心授权，其他部门一律不得自行采购。公司根据生产经营的需要储备适当品种和数量的库存物资；供应链中心根据物资实际库存情况、月生产计划制定季度采购计划、月采购计划。并根据市场情况，动态调整物资采购额度。

3) 生产经营

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

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

公司下属药品经营企业严格按照国家 GSP 要求，进行药品、原料、中药饮片、器械等经营。

4) 销售模式

公司的销售模式以自营模式和代理模式为主。自营模式是指公司直接向医院提供特定生产的具有自主知识产权的科研制剂和通过下属全资 GSP 流通企业直接向医院销售，以及通过自营药店销售自主研发或代理的医药产品。目前上海地区主要以自营销售为主。

公司处方药的销售采用各医院终端销售+直供配送模式。公司与药品经营相关的各政府部门保持着良好的公共关系，已成功直供开发并稳固了上海多家医院，在上海市场的营销网络已覆盖了综合医院、专科医院、社区、团体、药店各领域。

OTC 销售以药房终端销售为主，线上线下结合，保健品销售以代理销售为主。同时，公司经过专业考察，选择了具有全国市场经验的代理商拓展全国市场。代理模式是指通过符合公司要求的代理商以产

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

品定额买断的方式在指定区域进行业务开拓的模式，公司也给予新代理商一定的信用账期支持其市场开拓与推广。公司日益完善的销售网络和代理商体系，以及多年在上海地区医药市场的深耕细作，公司的营业收入、产品的覆盖区域近几年增长都较为明显，主要产品的市场占有率也逐步提高。报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务状况

本期末资产总额 239338056.78 元，较年初增长 5.34%，主要原因系因研发项目投入研发支出增加、为满足业务发展需要商品库存等运营资产增加等；本期末负债总额 132748744.80 元，较年初增长 9.18%，主要原因系为满足运营资金需求，短期借款增加所致；本期末净资产 106589311.97 元，较年初增长 0.91%，主要原因系上半年盈利导致的未分配利润增加。

本期实现营业收入 61226222.23 元，较去年同期下降 32.54%，主要原因系公司代理品种受“两票制”等因素影响、零售门店自费药降价等因素影响导致收入有所下降；本期实现归母净利润 1108689.02 元，较去年同期下降 83.07%，主要原因系公司销售收入下降带来的毛利额同比下降所致。

本期经营性净现金流-19312778.48 元，较去年同期下降 92.78%，主要原因系公司本期利润同比下降以及因业务发展需要导致库存等运营资金增加所致；本期投资性净现金流 174289.78 元，较去年同期-667856.53 元增加 842146.31 元，主要原因系本期无大额投资活动；本期筹资性净现金流 20430902.56 元，较去年同期减少 38.16%，主要原因系去年同期有 49,999,992.00 元的股票发行。

2、 生产方面

公司的主营产品清肺抑火胶囊、替米沙坦胶囊均按营销部门计划进行，产量稳步增长；同时，公司的科研制剂如舒肝祛脂胶囊、肾八味等产量也在同步增长；公司严格执行相关法律法规，保证安全生产。不仅如此，公司持续加强中药材种植基地合作建立，从中药材源头上保证产品质量。

3、 药品质量管理方面

公司严格按照 GMP、GSP 要求监控药品生产、经营过程，视产品质量为企业的生命，强化质量风险管理，进一步完善生产质量控制体系。

4、 销售方面

报告期内，公司继续完善销售管理体系，模式上采用直营和招商代理相结合，加强市场覆盖和品牌建设，注重学术交流推广，在全国十多个省市布局营销机构，使市场网络向深度和广度拓展。

同时，公司在商业板块加强零售业务，同国药控股国大药房战略合作，引进其上海国大药房连锁参股仁北药房，目前合作意向已签订，尽调审计工作已完成，正在走相关审批流程。由此，可以加强公司在规范管理、产品资源、零售市场信息等方面的实力。

5、 研发方面

公司将加快新药研发工作进展，推进重点产品疏肝脂片等新药临床开展，加强国家中药制药工程技术研究中心平台建设。报告期内，公司获得市级以上项目七个，其中一个是国家重大新药创制专项；公司控股子公司上海中药制药技术有限公司获上海市专业技术服务平台评估“优秀”级；由瑞金医院、中山医院、龙华医院、曙光医院牵头的上海市科委产学研医项目进展顺利，其中瑞金医院已完成临床病例 200 例、曙光医院完成临床病例 150 例，目前进行数据统计，中山医院、龙华医院病历整理中。

6、 加强完善公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，加强公司内控管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率，不断提高公司治理水平，使公司各项内控制度得到有效的贯彻执行。

报告期内，本公司业务、产品或服务无重大变化，供应商及重要客户未发生重大变动。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

公司主营产品市场份额大，且公司重点产品清肺抑火胶囊、替米沙坦胶囊在同类型产品中具有区域品牌等优势，但竞争仍较为激烈，存在一定的竞争压力。

管理措施：

及时把握政策导向，规划市场的发展方向，明确产品的市场定位，积极参与全国各省市的药品招投标，完成市场准入。合理运用公司及合作伙伴有效的资源，树立品牌形象，做好产品学术研究和推广。成立品牌管理与策划中心，结合公司在媒体与网络资源，积极正面的对企业、产品进行宣传。做好企业内功，把控产品质量，严格要求公司从业人员遵纪守法，维护公司形象。

2、 应收账款发生坏账风险

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

管理措施：

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

2) 严格执行公司信用政策：明确代理商信用等级，根据等级明确账期。

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

3、 原材料价格变动风险

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

管理措施：

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

4、 技术人才、营销人才引进和提升尚显不足的风险

公司的核心竞争力为拥有一支专业的研发队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺，以及市场开拓能力强的营销团队。公司目前拥有专利 21 项，报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定；营销队伍扩大，加强了十几个省市的营销工作。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对核心技术人才、营销人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。

管理措施：

公司已经制订了完善的薪酬管理制度与员工职业规划，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。公司设有经营者持股平台，赋予了核心技术人才一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

与人才利益相联系，增强技术人才对公司的归属感和主人翁责任感。公司还将通过主营产品销售增加利润奖励技术人员。同时，公司通过猎头推荐、行业挖掘、市场合作等多方面加强营销人才，尤其是中高端营销人才的引进，分设处方药（含招商）、商务、OTC 等营销条线，职责分明，实行项目负责制，加大营销奖励，责权利相结合，吸引营销人员在公司平台上发挥更大的潜力。

四、 企业社会责任

公司致力于中医药与大健康产业的发展，秉承“继承中华文化，发扬中医药精髓，方正医疗理念，心圆健康善始终”、“源于临床、回归临床”、“走中西医融合之路”及“未病先预，既病防变、愈后防复”等经营理念，有非常强的社会责任感。

公司建立健全内部控制制度，防范公司经营风险；认真履行信息披露义务，平等对待所有投资者；与经销商、供应商建立战略合作关系，传递可持续发展经营理念；建立完善的法人治理结构，规范公司运作。

公司每年参与多项公益活动。与上海市癌症康复俱乐部成立“上海东方肿瘤双防康复指导中心”，对癌症患者的康复、营养、运动等进行系列科学辅导。公司曾将用于 20 周年庆典的经费，全部用于开展服务患者、防病治病的知识科普及中医药文化的推广传承活动，促进社会健康事业的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000	19,838.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 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	交易金额	是否	临时公告	临时公
-----	------	------	----	------	-----

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

			履行 必要 决策 程序	披露时间	告编号
张昕等	浦发银行贷款担保	4,800,000	是	2018.4.26	2018-010
张昕	邮政储蓄银行贷款担保	4,000,000	是	2018.6.19	2018-021
张昕	江苏银行贷款担保	5,000,000	是	2018.4.26	2018-009
张昕	东科保理公司借款担保	10,000,000	否	2018.8.24	2018-029
张昕等	浦发银行贷款担保	5,000,000	否	2018.8.24	2018-029
上海方心科技研究所 (普通合伙)	技术服务	943,396.20	否	2018.8.24	2018-029
张昕	上海农商银行松江支行 贷款担保	15,000,000	是	2018.4.18	2018-003

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：

- 1、张昕、全资子公司方心制药和慈济药业为公司上海浦东发展银行 480 万元贷款提供无偿连带责任担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，有利于公司流动资金的补充，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已经公司第二届董事会第四次会议审议通过。
- 2、张昕、全资子公司方心制药和慈济药业为公司中国邮政储蓄银行 400 万元贷款提供无偿连带责任担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，有利于公司流动资金的补充，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已经公司第二届董事会第五次会议审议通过。
- 3、张昕、全资子公司方心制药为公司江苏银行 500 万元贷款提供无偿连带责任担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，有利于公司流动资金的补充，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已经公司第二届董事会第四次会议审议通过。
- 4、张昕、全资子公司慈济药业为公司东科（上海）商业保理有限公司 1000 万元贷款提供无偿连带责任担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，有利于公司流动资金的补充，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性。
- 5、张昕等为公司上海浦东发展银行 500 万元贷款提供无偿连带责任担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，有利于公司流动资金的补充，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性。
- 6、控股子公司上海中药制药为方心科技研究所提供技术服务，产生的服务费用 943396.20 元。
- 7、张昕、全资子公司方心制药为公司上海农商银行松江支行 1500 万元贷款提供无偿连带责任担保有助于公司从银行等金融机构申请贷款，有利于公司流动资金的补充，对公司生产经营产生了积极影响，因此有其必要性和合理性，且由于银行贷款存在续贷情况，又存在一定持续性；本项关联交易已经公司第二届董事会第三次会议审议通过。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、《公开转让说明书》第一节基本情况、二、股票挂牌情况、（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺中，公司董事、监事及高级管理人员作出了承诺

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

2、《公开转让说明书》第一节基本情况、四、设立以来股本的形成及其变化情况、（九）2014 年 10 月 31 日，公司由有限公司整体变更设立股份有限公司中，全体自然人股东作出了承诺。

3、《公开转让说明书》第三节公司治理、五、同业竞争情况、（三）控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺。

4、《公开转让说明书》第三节公司治理、七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明、（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺中作出承诺。

5、《公开转让说明书》第四节公司财务、六、关联方、关联关系及重大的关联方交易情况、（三）关联方决策权力、程序、及执行情况中，公司股东作出承诺。

报告期内，上述承诺人均按照承诺履行。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	10,361,470.47	4.33%	银行借款抵押,售后回租融资
总计	-	10,361,470.47	4.33%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	26,449,738	62.97%	1,200,002	27,649,740	65.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,545,110	10.82%	2,000	4,547,110	10.83%	
	董事、监事、高管	142,110	0.34%	0	142,110	0.34%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,552,662	37.03%	-1,200,002	14,352,660	34.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,926,330	33.16%	0	13,926,330	33.16%	
	董事、监事、高管	426,330	1.02%	0	426,330	1.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		42,002,400	-	0	42,002,400	-	
普通股股东人数							19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张昕	18,471,440	2,000	18,473,440	43.98%	13,926,330	4,547,110
2	上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,002,400	0	6,002,400	14.29%	0	6,002,400
3	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	3,789,360	0	3,789,360	9.02%	0	3,789,360
4	上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	8.57%	0	3,600,000
5	张正琳	2,842,200	0	2,842,200	6.77%	0	2,842,200
合计		34,705,400	2,000	34,707,400	82.63%	13,926,330	20,781,070

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

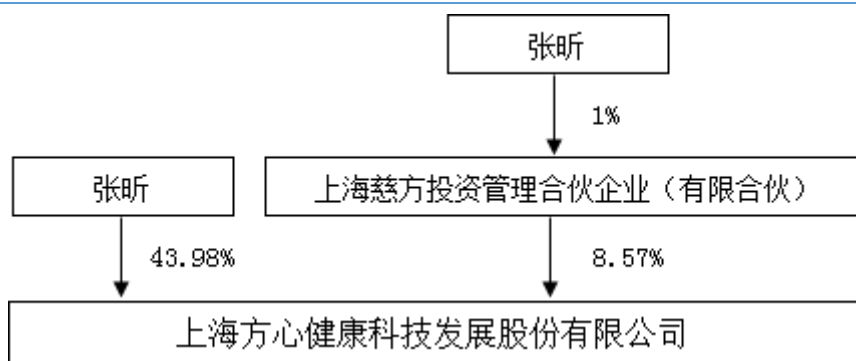
三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

√是 □否



上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）

张昕先生，直接持有公司 18,473,440 股股份，持股比例为 43.98%。上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 3,600,000 股份，占比 8.57%，张昕作为上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制上述股份；张昕先生为公司实际控制人、控股股东。

张昕先生，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年起，任上海方心实业公司总经理。现任上海方心科技研究所（普通合伙）执行事务合伙人、上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、上海慈济药业有限公司董事长兼总经理、上海方心制药科技有限公司执行董事、昆山方心英才医药科技管理服务有限公司执行董事兼总经理、上海宏慈华氏大药房有限公司董事兼总经理、上海金匮藏通信息设备有限公司董事长，方心健康董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

上海方心健康科技发展股份有限公司

张昕先生，直接持有公司 18,473,440 股股份，持股比例为 43.98%。上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 3,600,000 股份，占比 8.57%，张昕作为上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制上述股份；张昕先生为公司实际控制人、控股股东。

张昕先生，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年起，任上海方心实业公司总经理。现任上海方心科技研究所（普通合伙）执行事务合伙人、上海慈方投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、上海慈济药业有限公司董事长兼总经理、上海方心制药科技有限公司执行董事、昆山方心英才医药科技管理服务有限公司执行董事兼总经理、上海宏慈华氏大药房有限公司董事兼总经理、上海金匮藏通信息设备有限公司董事长，方心健康董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张昕	董事长、总经理	男	1968年11月07日	本科	2017.11.29-2020.11.28	是
谢利宁	董事	男	1964年03月26日	研究生	2017.11.29-2020.11.28	否
郑茂发	董事	男	1950年09月20日	本科	2017.11.29-2020.11.28	是
蔡仲曦	董事	男	1965年03月28日	研究生	2017.11.29-2020.11.28	是
沈炯	董事	男	1973年04月03日	研究生	2017.11.29-2020.11.28	否
许华胜	董事	男	1976年11月11日	博士	2017.11.29-2020.11.28	否
李君彪	董事	男	1975年01月18日	研究生	2017.11.29-2020.11.28	否
王新梅	监事	女	1966年03月27日	研究生	2017.11.29-2020.11.28	是
金秋	监事	男	1974年10月23日	研究生	2017.11.29-2020.11.28	否
江敏	职工代表监事	女	1972年01月16日	专科	2017.11.29-2020.11.28	是
张坚	财务负责人	男	1969年03月06日	本科	2017.11.29-2020.11.28	是
孙猛	董事会秘书	男	1980年07月06日	本科	2017.11.29-2020.11.28	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张昕	董事长、总经理	18,471,440	2,000	18,473,440	43.98%	0
谢利宁	董事	0	0	0	0%	0
郑茂发	董事	0	0	0	0%	0
蔡仲曦	董事	0	0	0	0%	0
沈炯	董事	0	0	0	0%	0
许华胜	董事	0	0	0	0%	0
李君彪	董事	0	0	0	0%	0
王新梅	监事	0	0	0	0%	0
金秋	监事	0	0	0	0%	0
江敏	职工代表监事	0	0	0	0%	0
张坚	财务负责人	568,440	0	568,440	1.35%	0

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

孙猛	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	19,039,880	2,000	19,041,880	45.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
其他	11	11
研发人员	12	10
销售人员	61	59
财务人员	14	16
行政管理人员	34	29
生产质控人员	62	69
招标采购人员	22	18
员工总计	216	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	8	10
本科	50	49
专科	92	91
专科以下	64	59
员工总计	216	212

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	13,154,737.88	12,721,212.14
结算备付金			
拆出资金			
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		0	0
应收票据及应收账款	六、（二）	50,449,869.78	52,858,014.76
预付款项	六、（三）	42,391,107.59	45,683,928.96
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、（四）	31,248,448.14	20,242,675.66
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	14,941,624.07	9,501,654.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	2,345,589.77	1,268,311.22
流动资产合计		154,531,377.23	142,275,797.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、（七）	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、（八）	700,000.00	700,000.00
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（九）	22,162,158.79	22,937,986.75
在建工程	六、（十）	2,445,385.29	2,411,349.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十一）	25,835,742.42	27,042,392.58

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

开发支出	六、（十二）	8,504,248.67	6,028,774.89
商誉	六、（十三）	2,274,999.46	1,974,999.46
长期待摊费用	六、（十四）	842,543.61	1,082,176.81
递延所得税资产	六、（十五）	1,647,231.95	1,768,062.23
其他非流动资产	六、（十六）	20,294,369.36	20,894,369.36
非流动资产合计		84,806,679.55	84,940,111.42
资产总计		239,338,056.78	227,215,908.94
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	67,800,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、（十八）	23,292,750.03	30,850,602.14
预收款项	六、（十九）	1,377,641.570	1,023,384.110
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（二十）	846,239.280	394,360.980
应交税费	六、（二十一）	658,076.480	4,389,686.240
其他应付款	六、（二十二）	16,218,849.47	7,126,435.37
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		110,193,556.83	96,784,468.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、（二十三）	2,453,333.44	3,326,666.80
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、（二十四）	5,101,854.53	6,474,547.07
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、（二十五）	15,000,000.00	15,000,000.00
非流动负债合计		22,555,187.97	24,801,213.87
负债合计		132,748,744.80	121,585,682.71

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十六）	42,002,400.00	42,002,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十七）	53,573,545.22	53,573,545.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十八）	574,617.56	574,617.56
一般风险准备		0	
未分配利润	六、（二十八）	-1,964,262.79	-3,072,951.82
归属于母公司所有者权益合计		94,186,299.99	93,077,610.96
少数股东权益		12,403,011.99	12,552,615.27
所有者权益合计		106,589,311.98	105,630,226.23
负债和所有者权益总计		239,338,056.78	227,215,908.94

法定代表人：张昕 主管会计工作负责人：张坚 会计机构负责人：张坚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		768,729.69	1,894,806.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）	11,961,606.62	18,976,576.28
预付款项		9,147,191.51	9,071,360.00
其他应收款	十三、（二）	13,967,890.97	79,154,340.76
存货		612,293.82	576,808.37
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,000,725.56	1,093,710.69
流动资产合计		37,458,438.17	110,767,602.94

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

非流动资产：			
可供出售金融资产		-	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十三、（三）	98,279,994.26	32,579,994.26
投资性房地产		5,232,329.95	5,382,050.24
固定资产		848,515.41	529,525.99
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		1,210,810.82	1,340,540.54
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		630,331.95	620,813.28
其他非流动资产		17,334,369.36	17,934,369.36
非流动资产合计		123,536,351.75	58,387,293.67
资产总计		160,994,789.92	169,154,896.61
流动负债：			
短期借款		33,800,000.00	34,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		845,209.10	4,429,080.11
预收款项		318,250.74	317,910.00
应付职工薪酬		291,996.40	182,857.84
应交税费		-179,614.69	1,340,266.67
其他应付款		6,137,935.29	8,291,244.86
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		41,213,776.84	48,561,359.48
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		1,000,000.00	1,884,835.40
递延所得税负债		-	

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

其他非流动负债		15,000,000.00	15,000,000.00
非流动负债合计		16,000,000.00	16,884,835.40
负债合计		57,213,776.84	65,446,194.88
所有者权益：			
股本		42,002,400.00	42,002,400.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		59,750,985.63	59,750,985.63
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		574,617.56	574,617.56
一般风险准备		0	
未分配利润		1,453,009.89	1,380,698.54
所有者权益合计		103,781,013.08	103,708,701.73
负债和所有者权益合计		160,994,789.92	169,154,896.61

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		61,226,222.23	90,754,413.62
其中：营业收入	六、（三十）	61,226,222.23	90,754,413.62
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		69,634,384.38	86,994,919.25
其中：营业成本	六、（三十）	40,010,094.73	64,485,023.27
利息支出		-	
手续费及佣金支出		-	
退保金		-	
赔付支出净额		-	
提取保险合同准备金净额		-	
保单红利支出		-	
分保费用		-	
税金及附加	六、（三十一）	292,261.32	598,565.50
销售费用	六、（三十二）	11,991,832.29	5,541,884.29
管理费用	六、（三十三）	11,346,060.98	12,522,664.03

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

研发费用	六、（三十四）	4,024,816.64	1,174,153.19
财务费用	六、（三十五）	2,777,005.51	2,395,192.55
资产减值损失	六、（三十六）	-807,687.09	277,436.42
加：其他收益	六、（三十七）	7,674,049.53	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	250,000.00	1,180,805.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-484,112.62	4,940,299.94
加：营业外收入	六、（三十九）	1,953,302.03	3,141,712.02
减：营业外支出	六、（四十）	120,006.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,349,182.85	8,082,011.96
减：所得税费用	六、（四十一）	390,097.10	1,495,497.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		959,085.75	6,586,514.58
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		-	
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-149,603.27	37,628.39
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,108,689.02	6,548,886.19
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		959,085.75	6,586,514.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,108,689.02	6,548,886.19
归属于少数股东的综合收益总额		-149,603.27	37,628.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0264	0.18
（二）稀释每股收益		0.0264	0.18

法定代表人：张昕 主管会计工作负责人：张坚 会计机构负责人：张坚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	1,267,644.18	919,604.50
减：营业成本	十三、(四)	98,389.13	320,530.86
税金及附加		40,161.60	
销售费用		153,113.40	418,357.88
管理费用		3,901,105.70	2,956,845.83
研发费用		49,193.41	473,929.77
财务费用		1,286,325.27	1,311,550.66
其中：利息费用		1,254,049.18	1,208,316.28
利息收入		3,420.86	25,938.10
资产减值损失		63,457.77	450,863.97
加：其他收益		3,587,692.39	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-736,409.71	-5,012,474.47
加：营业外收入		910,290.01	433,395.60
减：营业外支出		100,006.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,873.74	-4,579,078.87
减：所得税费用		1,562.39	-67,629.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,311.35	-4,511,449.27
（一）持续经营净利润		-	
（二）终止经营净利润		-	

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
六、综合收益总额		72,311.35	-4,511,449.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,982,874.23	108,156,565.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
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		-	
收到的税费返还		20,627.43	654,241.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	36,101,222.10	14,399,653.27

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

经营活动现金流入小计		119,104,723.76	123,210,460.17
购买商品、接受劳务支付的现金		74,408,909.75	72,611,411.63
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		-	
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		7,953,738.60	7,966,045.99
支付的各项税费		5,622,845.67	7,271,259.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	50,432,008.22	45,379,982.61
经营活动现金流出小计		138,417,502.24	133,228,699.99
经营活动产生的现金流量净额		-19,312,778.48	-10,018,239.82
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		500,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		644,000.00	900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,710.22	247,196.53
投资支付的现金		150,000.00	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十二）	-	1,320,660.00
投资活动现金流出小计		469,710.22	1,567,856.53
投资活动产生的现金流量净额		174,289.78	-667,856.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	49,999,992.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		36,112,872.05	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）	19,134,127.94	
筹资活动现金流入小计		55,246,999.99	67,999,992.00
偿还债务支付的现金		21,369,023.21	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,826,112.01	3,961,250.94

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

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、（四十二）	10,620,962.21	
筹资活动现金流出小计		34,816,097.43	34,961,250.94
筹资活动产生的现金流量净额		20,430,902.56	33,038,741.06
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		1,292,413.86	22,352,644.71
加：期初现金及现金等价物余额		11,862,324.02	15,144,887.21
六、期末现金及现金等价物余额		13,154,737.88	37,497,531.92

法定代表人：张昕主管会计工作负责人：张坚会计机构负责人：张坚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,716,778.00	5,966,105.85
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		105,165,536.66	74,651,295.15
经营活动现金流入小计		108,882,314.66	80,617,401.00
购买商品、接受劳务支付的现金		118,400.50	164,392.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,513,852.56	1,333,730.43
支付的各项税费		1,882,305.03	1,150,258.65
支付其他与经营活动有关的现金		38,748,901.61	125,477,575.09
经营活动现金流出小计		42,263,459.70	128,125,956.17
经营活动产生的现金流量净额		66,618,854.96	-47,508,555.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	0.00

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,000.00	
投资支付的现金		65,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		65,659,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-65,659,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		-	0.00
吸收投资收到的现金		-	49,999,992.00
取得借款收到的现金		18,768,200.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		18,768,200.00	62,999,992.00
偿还债务支付的现金		19,023,985.42	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,830,146.69	1,269,319.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,854,132.11	14,269,319.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,085,932.11	48,730,672.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,126,077.15	1,222,117.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,894,806.84	4,682,775.18
六、期末现金及现金等价物余额		768,729.69	5,904,892.46

法定代表人：张昕

主管会计工作负责人：张坚

会计机构负责人：张坚

第八节 财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、报表项目注释

上海方心健康科技发展股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

上海方心健康科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2007年06月06日在上海市注册成立，统一社会信用代码：91310000662458731H，注册资本：人民币4200.24万元，现总部位于上海市徐汇区医学院路69号华业大厦13楼A、D室。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月22日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

产权代理（除专利代理），公共关系服务，会展会务服务，健康咨询（不得从事心理咨询、诊疗活动），预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）的批发兼零售（详见许可证）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除

了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

上海方心健康科技发展股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号：2018-026

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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出

并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形

成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出（除低值易耗品以外）时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次转销法；包装物于领用时采用一次转销法。

（十一） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十二） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）金融工具。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号：2018-026

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	10-14	5	9.5-6.79
通用设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	4-5	5	23.75-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十六） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七） 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司生产和销售的药品主要销售给上海地区的各大医院、其他销售公司或社会大众，公司按与各单位签订销售合同发货至各单位并开具销售发票后确认销售收入。公司的药店销售给社会大众的药品，按照发货给社会大众后确认销售收入。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分

能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十三） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税率的纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海方心健康科技发展股份有限公司	15%
上海慈济药业有限公司	15%
上海方心制药科技有限公司	25%
上海中药制药技术有限公司	25%
上海仁北药房有限公司	25%
上海仁南药房有限公司	25%
昆山方心英才医药科技管理服务有限公司	25%
上海品源生物科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司及子公司上海慈济药业有限公司符合国家重点扶持高新技术企业的相关条件。本公司及子公司上海慈济药业有限公司从2017年1月1日至2019年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2018年6月30日，年初指2017年12月31日，本年指2018年1-6月，上年同期指2017年1-6月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	207,239.20	164,082.88
银行存款	12,947,491.833	11,695,106.69

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	6.85	862,022.57
合 计	13,154,737.88	12,721,212.14

其中资金受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		858,888.12
合 计		858,888.12

(二) 应收票据及应收账款

1. 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,210,825.00	900,000.00
合 计	1,210,825.00	900,000.00

2. 应收账款

1) 应收账款分类披露

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,606,048.59	100	3,367,003.81	6.40	49,239,044.78
其中：账龄分析组合	52,606,048.59	100	3,367,003.81	6.40	49,239,044.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	52,606,048.59	100	3,367,003.81	6.40	49,239,044.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号：2018-026

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,141,410.09	100.00	4,183,395.33	7.45	51,958,014.76
其中：账龄分析组合	56,141,410.09	100.00	4,183,395.33	7.45	51,958,014.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,141,410.09	100.00	4,183,395.33	7.45	51,958,014.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,029,286.90	1,350,878.62	3.00
1至2年	5,741,616.19	574,161.61	10.00
2至3年	786,363.84	393,181.92	50.00
3年以上	1,048,781.66	1,048,781.66	100.00
合计	52,606,048.59	3,367,003.81	6.40

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,110,000.00 元，本期计提 293,608.48 元

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	5,963,212.41	11.34	178,896.37
江西恒润泽医药有限公司	5,778,080.00	10.98	173,342.40
上海东方肿瘤双防康复指导中心	4,200,000.00	7.98	126,000.00
安庆天怡药业有限公司	3,570,000.00	6.79	107,100.00
黑龙江省盛康医药有限公司	2,750,168.00	5.23	82,505.04
合计	22,261,460.41	42.32	667,843.81

(三) 预付款项

1. 预付款项分类披露

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	期末余额	年初余额
预付款项原值	45,008,607.59	48,301,428.96
减：资产减值准备	2,617,500.00	2,617,500.00
预付款项账面价值	42,391,107.59	45,683,928.96

2. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,318,951.16	42.92	22,611,772.53	46.81
1 至 2 年	16,189,136.19	35.97	16,189,136.19	33.52
2 至 3 年	9,044,589.11	20.10	9,044,589.11	18.73
3 年以上	455,931.13	1.01	455,931.13	0.94
合 计	45,008,607.59	100.00	48,301,428.96	100

本期账龄超过 1 年以上的大额预付帐款：（1）预付霍尔果斯市星美今晟国际广告有限公司广告费 9,100,000.00 元，由于药品广告审批的严格性、复杂性，公司至 2018 年 2 月 24 日才取得产品广告批文（上海市食品药品监督管理局审批）。同时公司另一产品的发明人，中国工程院院士汤钊猷教授的宣传纪录片已经拍摄完毕。2018 年 4 月 13 日-15 日，纪录片《汤钊猷：第三件事》在上海电视台、澎湃网、腾讯网、上海广播电台、界面新闻、文汇报、解放日报、文汇报、上观新闻等播出，行业界反应良好。因此公司决定延续与星美广告公司的合作，并根据产品在全国各省市的中标情况、商务拓展情况，开始执行系列推广计划。（2）预付安徽朱氏康豪中药饮片有限公司 3,700,000.00 元，主要是生产、经营用中药饮片的采购货款。此前由于该企业进行 GMP 认证，饮片供应暂停一段时间，目前已经恢复。（3）预付重庆市万州区全嵩中药材种植专业合作社中药材种植款 2,800,000.00 元，由于中药饮片看重是产地、含量、价优等因素，此款为主营产品生产所需中药材的委托种植。

3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额 合计数的比例 (%)
霍尔果斯市星美今晟国际广告有限公司	9,100,000.00	20.22
民乐县六坝中药材专业合作社	4,800,000.00	10.66
重庆奕德药业有限公司	4,000,000.00	8.89
安徽朱氏康豪中药饮片有限公司	3,700,000.00	8.22
重庆市万州区全嵩中药材种植专业合作社	2,800,000.00	6.22
合计	24,400,000.00	54.21

（四）其他应收款

1. 应收股利

1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
------------	------	------

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
上海新仁慈药房有限公司	250,000.00	500,000.00
合 计	250,000.00	500,000.00

2) 年末余额中无账龄超过 1 年的应收股利

2. 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,158,402.33	100	3,159,954.19	9.25	30,998,448.14
其中：账龄分析组合	34,158,402.33	100	3,159,954.19	9.25	30,998,448.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	34,158,402.33	100	3,159,954.19	9.25	30,998,448.14

(续)

类 别	年初余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,889,925.42	100	3,147,249.76	13.75	19,742,675.66
其中：账龄分析组合	22,889,925.42	100	3,147,249.76	13.75	19,742,675.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,889,925.42	100	3,147,249.76	13.75	19,742,675.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,149,302.34	874,479.10	3.00

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	2,588,880.74	258,888.07	10.00
2 至 3 年	787,264.46	393,632.23	50.00
3 年以上	1,632,954.79	1,632,954.79	100.00
合 计	34,158,402.33	3,159,954.19	9.25

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,704.43 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款	9,051,637.10	8,731,146.83
往来款	21,963,685.23	10,903,424.10
押金、保证金	3,143,080.00	3,255,354.49
股权转让款		
其他		
合 计	34,158,402.33	22,889,925.42

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
何继鑫	借款及往来款	3,059,947.60	1 年以内、 1-2 年	8.96	138,660.55
上海勇旻实业有限公司	往来款	3,005,483.94	1 年以内	8.8	90,164.52
上海新华联制药有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	8.78	90,000.00
俞玉蓉	借款	2,190,372.00	1 年以内	6.41	65,711.16
上海宏慈华氏大药房有限公司	往来款	1,409,005.29	1-2 年	4.12	140,900.53
合 计	—	12,664,808.83		37.08	525,436.76

(五) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	989,287.40	-	989,287.40
库存商品	10,850,235.39	-	10,850,235.39

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	391,591.25	-	391,591.25
委托加工物资	2,710,510.03	-	2,710,510.03
合 计	14,941,624.07		14,941,624.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,016,581.39		2,016,581.39
库存商品	6,050,240.21		6,050,240.21
在产品	1,062,765.44		1,062,765.44
委托加工物资	372,067.74		372,067.74
合 计	9,501,654.78		9,501,654.78

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
担保费、调研咨询费	450,000.00	1,218,710.69
预缴所得税	49,600.53	49,600.53
待摊费用	1,845,989.24	
合 计	2,345,589.77	1,268,311.22

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
其中：按成本计量的	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

2. 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资	本年现金红
-------	------	------	------	-------

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年 末	单位持股 比例 (%)	利
上海新仁慈药 房有限公司	100,000.00			100,000.00					10%	250,000.00
合 计	100,000.00			100,000.00					—	250,000.00

(八) 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
安仲利国际租赁有限公司	700,000.00	700,000.00
合 计	700,000.00	700,000.00

(九) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	17,263,820.52	15,838,578.56	5,160,376.37	1,526,499.99	39,789,275.44
2. 本年增加金额	-	-	63,330.58	393,447.86	456,778.44
(1) 购置	-	-	63,330.58	393,447.86	456,778.44
3. 本年减少金额	-	-	123,076.92	305,600.00	428,676.92
(1) 处置或报废	-	-	123,076.92	305,600.00	428,676.92
4. 年末余额	17,263,820.52	15,838,578.56	5,100,630.03	1,614,347.85	39,817,376.96
二、累计折旧					
1. 年初余额	5,033,886.18	6,940,346.92	4,266,165.27	610,890.32	16,851,288.69
2. 本年增加金额	431,431.99	476,659.72	139,872.61	97,288.64	1,145,252.96
(1) 计提	431,431.99	476,659.72	139,872.61	97,288.64	1,145,252.96
3. 本年减少金额	-	-	51,965.81	289,357.67	341,323.48
(1) 处置或报废	-	-	51,965.81	289,357.67	341,323.48
4. 年末余额	5,465,318.17	7,417,006.64	4,354,072.07	418,821.29	17,655,218.17
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	11,798,502.35	8,421,571.92	746,557.96	1,195,526.56	22,162,158.79
2. 年初账面价值	12,229,934.34	8,898,231.64	894,211.10	915,609.67	22,937,986.75

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,597,184.53	1,880,903.82		2,716,280.71

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合 计	4,597,184.53	1,880,903.82		2,716,280.71

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,463,403.30		1,463,403.30	1,465,403.39		1,465,403.39
门店装修	945,945.95		945,945.95	945,945.95		945,945.95
GMP 改造	36,036.04		36,036.04			
合计	2,445,385.29		2,445,385.29	2,411,349.34		2,411,349.34

2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少金 额	期末余额
在安装设备	1,465,403.39			2000.09	1,463,403.30
门店装修	945,945.95				945,945.95
GMP 改造		36,036.04			36,036.04
合计	2,411,349.34	36,036.04	0.00	2,000.09	2,445,385.29

(十一) 无形资产

项 目	软件	土地使用权	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	204,184.87	1,847,712.00	36,263,502.12	-	38,315,398.99
2. 本年增加金额					
其中：购置					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	204,184.87	1,847,712.00	36,263,502.12	-	38,315,398.99
二、累计摊销					
1. 年初余额	199,161.23	467,966.44	10,605,878.74	-	11,273,006.41
2. 本年增加金额	2,549.88	18,114.84	1,185,985.44	-	1,206,650.16
其中：计提	2,549.88	18,114.84	1,185,985.44	-	1,206,650.16
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	201,711.11	486,081.28	11,791,864.18	-	12,479,656.57
三、减值准备					
1. 年初余额					

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	软件	土地使用权	专利技术	非专利技术	合 计
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,473.76	1,361,630.72	24,471,637.94	-	25,835,742.42
2. 年初账面价值	5,023.64	1,379,745.56	25,657,623.38	-	27,042,392.58

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
疏肝脂片	1,976,573.76	1,910,792.46			3,887,366.22
病毒灵喷雾剂	2,233,129.18				2,233,129.18
糖克软胶囊	1,819,071.95	564,681.32			2,383,753.27
合计	6,028,774.89	2,475,473.78			8,504,248.67

资本化时点：自行开发的医药研发项目以取得药物临床试验批件作为资本化时点。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海中药制药技术有限公司	1,974,999.46		300,000.00			2,274,999.46
合计	1,974,999.46	0.00	300,000.00	0.00	0.00	2,274,999.46

2. 商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司参考了上海任一资产评估有限公司出具的沪任一咨报字（2018）第 Z007 号《资产评估咨询报告》，以确定上海中药制药技术有限公司的相关资产公允价值。截止 2018 年 6 月 30 日，各参数未发生重大变化，经测试不存在商誉减值。

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	1,082,176.81		239,633.20		842,543.61
合 计	1,082,176.81		239,633.20		842,543.61

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,399,593.14	1,647,231.95	11,203,280.23	1,768,062.23
可抵扣亏损				
合计	10,399,593.14	1,647,231.95	11,203,280.23	1,768,062.23

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	1,212,012.08
合计	1,212,012.08

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	2,960,000.00	2,960,000.00
预付医药技术转让款	8,085,000.00	8,685,000.00
预付投资款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付装修款	8,504,504.50	8,504,504.50
小计	21,549,504.50	22,149,504.50
减：资产减值准备	1,255,135.14	1,255,135.14
账面价值	20,294,369.36	20,894,369.36

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	50,800,000.00	34,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
合计	67,800,000.00	53,000,000.00

注 1：2017 年 8 月 7 日公司向中国银行上海市大木桥支行取得 1500 万元流动资金借款，借款期限为一年，由实际控制人张昕、上海慈济药业有限公司、上海徐汇融资担保有限公司提供担保。

注 2：2017 年 9 月 26 日，子公司上海慈济药业有限公司向中国银行股份有限公司上海市徐汇支行取得 1700 万流动资金借款，借款期限为一年，由上海方心制药科技有限公司提供房屋建筑物抵押担保，

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

由上海方心健康科技发展股份有限公司、上海仁南药房有限公司、上海方心制药科技有限公司、上海云康保药业有限公司、张昕提供保证担保。

注 3:2017 年 10 月 25 日公司向邮政银行普陀区支行取得 500 万元流动资金借款,借款期限为一年,由实际控制人张昕、上海慈济药业有限公司、上海方心制药科技有限公司、上海徐汇融资担保有限公司提供担保。

注 4: 2018 年 1 月 2 日公司向江苏银行长宁支行取得 500 万元流动资金借款,借款期限为一年,由实际控制人张昕、上海浦东科技融资担保公司提供担保。

注 5: 2018 年 3 月 28 日公司向上海浦发银行闸北支行取得 480 万元流动资金借款,借款期限为一年,由实际控制人张昕及其配偶郝琦、上海中小微政策担保有限公司提供担保。

注 6: 2018 年 4 月 1 日公司向邮储银行普陀大渡河支行取得 400 万元流动资金借款,借款期限为一年,由实际控制人张昕、上海慈济药业有限公司、上海方心制药科技有限公司和上海徐汇融资担保有限公司提供担保。

注 7: 2018 年 4 月 8 日公司向宁波银行股份有限公司上海分行取得 200 万元流动资金借款,借款期限为一年,由上海方心健康科技发展股份有限公司提供担保

注 8: 2018 年 5 月 10 日公司向上海农商银行松江支行取得 1000 万元流动资金借款,借款期限为一年,由实际控制人张昕 400 万股权、上海方心健康科技发展股份有限公司提供担保

注 9: 2018 年 6 月 29 日公司向上海浦发银行闸北支行取得 500 万元流动资金借款,借款期限为一年,由实际控制人张昕及其配偶郝琦、太平财产保险有限公司提供担保。

(十八) 应付票据及应付账款

1. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	2,147,220.29
合 计	0	2,147,220.29

2. 应付账款

1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
采购货款	23,292,750.03	28,703,381.85
合 计	23,292,750.03	28,703,381.85

2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	733,824.36	629,474.90

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	643,817.21	393,909.21
合计	1,377,641.57	1,023,384.11

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	394,360.98	7,155,478.05	6,753,776.08	796,062.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	897,001.44	846,825.11	50,176.33
三、辞退福利				
合计	394,360.98	8,052,479.49	7,600,601.19	846,239.28

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	390,478.98	6,288,824.33	5,937,295.70	742,007.61
2、职工福利费	1,390.00	111,229.34	76,184.07	36,435.27
3、社会保险费	-	440,674.38	433,996.31	6,678.07
其中：医疗保险费	-	382,184.26	378,243.18	3,941.08
工伤保险费	-	16,186.20	15,273.80	912.40
生育保险费	-	41,979.92	40,155.33	1,824.59
4、住房公积金	2,492.00	314,750.00	306,300.00	10,942.00
5、工会经费和职工教育经费				0.00
合计	394,360.98	7,155,478.05	6,753,776.08	796,062.95

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	861,960.86	825,469.06	36,491.80
2、失业保险费	-	35,040.58	21,356.05	13,684.53
合计	-	897,001.44	846,825.11	50,176.33

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-290,804.05	2,418,721.79
企业所得税	894,000.62	1,722,673.90
个人所得税	19,915.26	45,770.27
城市维护建设税	17,885.05	76,751.64

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	期末余额	年初余额
教育费附加	14,702.27	81,145.45
地方教育费附加	-	19,223.19
河道费	2,377.33	
印花税		25,400.00
合 计	658,076.48	4,389,686.24

(二十二) 其他应付款

1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		117,500.00
短期借款应付利息	194,078.93	66,302.39
合 计	194,078.93	183,802.39

2. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付上海中药制药技术有限公司少数股东股利	390,600.00	390,600.00
合 计	390,600.00	390,600.00

3. 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
未结算费用	503,321.69	503,321.69
往来款	13,909,346.59	4,827,209.03
押金、保证金	1,221,502.26	1,221,502.26
合 计	15,634,170.54	6,552,032.98

2) 期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款-安仲利国际租赁有限公司	2,824,000.00	3,790,000.00
减：未确认融资费用	-370,666.56	-463,333.20
合 计	2,453,333.44	3,326,666.80

(二十四) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	6,474,547.07	7,158,500.00	8,531,192.54	5,101,854.53

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合 计	6,474,547.07	7,158,500.00	8,531,192.54	5,101,854.53

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
上海徐汇区商务委员会上海方心名医合作科研成果转化项目	857,143.01		857,143.01				-	与资产相关
威灵仙凝胶膏制备工艺和质量标准研究	27,692.39			27,692.39			-	与收益相关
清肺抑火治疗呼吸疾病临床再评价	663,157.89					663,157.89	-	与收益相关
新药肾八味胶囊临床前再研究	336,842.11					336,842.11	-	与收益相关
上海科技小巨人工程		3,000,000.00		3,000,000.00			-	
松友参芪颗粒项目		560,000.00		560,000.00			-	与收益相关
《替米沙坦胶囊、疏肝祛脂胶囊等的产业化》课题专项补贴	285,714.32			17,857.14		267,857.18	-	与资产相关
中药提取及制剂生产	730,000.00			730,000.00			-	与资产相关
清肺抑火胶囊的推广应用		1,500,000.00		1,500,000.00			-	与收益相关
上海市科技委员会专项补贴	1,033,997.35					1,033,997.35	-	与收益相关
浦东新区财政专项补贴							-	与收益相关
芪斛颗粒专项补贴	560,000.00					560,000.00	-	与收益相关
双参溶液片专项补贴	560,000.00					560,000.00	-	与收益相关
黄芍颗粒专项补贴	560,000.00					560,000.00	-	与收益相关
黄地颗粒专项补贴	560,000.00					560,000.00	-	与收益相关

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中医药研究专项补贴	300,000.00			300,000.00			-	与收益相关
上海科学技术委员会补助		38,500.00		38,500.00			-	与收益相关
上海市中药中试孵化专业服务平台		1,500,000.00		1,500,000.00			-	与资产相关
治疗糖尿病肾病名老中医验方芪苓方的临床前研究		560,000.00					560,000.00	与收益相关
合计	6,474,547.07	7,158,500.00	857,143.01	7,674,049.53	-	-	5,101,854.53	

(二十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
上海芮昱投资中心（有限合伙）借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

(二十六) 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,002,400.00						42,002,400.00

(二十七) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	53,573,545.22			53,573,545.22
合 计	53,573,545.22			53,573,545.22

(二十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	574,617.56			574,617.56
合 计	574,617.56			574,617.56

(二十九) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-3,072,951.82	-4,264,024.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	-3,072,951.82	-4,264,024.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,108,689.02	1,344,483.92
减：提取法定盈余公积		153,410.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,964,262.79	-3,072,951.82

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,226,222.23	40,010,094.73	90,754,413.62	64,485,023.27
其他业务				
合 计	61,226,222.23	40,010,094.73	90,754,413.62	64,485,023.27

(三十一) 税金及附加

项 目	本年金额	上年同期金额
城市维护建设税	93,435.73	308,477.39
教育费附加	73,365.36	238,797.58
地方教育费附加	28,362.85	
河道管理费	5,196.05	
房产税	66,220.33	
土地使用税	24,186.00	
印花税	325.00	25,300.00
其他	1,170.00	25,990.53
合 计	292,261.32	598,565.50

(三十二) 销售费用

项 目	本年金额	上年同期金额
人员费用	2,531,771.77	2,817,219.34
广告宣传费	1,853,397.58	1,000.00
业务招待费	1,223,706.08	624,624.70
咨询服务费	1,118,509.78	

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	本年金额	上年同期金额
会务费	1,625,351.09	568,641.65
仓储物流服务	0.00	118,992.54
差旅费	1,053,041.40	476,546.79
办公费	105,900.38	448,695.53
其他	2,468,494.13	244,693.93
房屋租赁费	11,660.08	
推广费	0.00	158,565.00
市场开拓费	0	82,904.81
合 计	11,991,832.29	5,541,884.29

(三十三) 管理费用

项 目	本年金额	上年同期金额
人员费用	4,021,731.58	4,818,965.74
房租物业费	1,663,470.17	1,446,289.54
办公费	399,170.95	2,087,970.47
无形资产摊销	1,206,650.16	230,986.60
咨询服务费	768,345.54	648,434.03
业务招待费	872,402.24	415,083.37
差旅费	573,814.07	408,985.04
汽车费用	129,876.51	196,552.15
折旧费	310,265.04	279,663.70
其他	1,151,731.86	1,238,393.48
长期待摊费用摊销	171,813.98	123,105.81
会务费	47,521.40	514,808.72
税金	29267.48	113,425.38
合 计	11,346,060.98	12,522,664.03

(三十四) 研发费用

项 目	本年金额	上年同期金额
小柴胡颗粒	138,837.30	183,710.42
双黄连分散片	499,024.20	
清肺抑火胶囊	103,110.52	324,170.47

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	本年金额	上年同期金额
上海市中药中试孵化专业服务平台	2,854,123.45	
六味地黄胶囊	142,533.75	
巴布剂项目开发	118,843.81	
疏肝脂片		72,803.70
复方金银花颗粒		64,807.55
复方芍药胶囊		210,645.35
肾八味		248,034.05
其他	168,343.61	69,981.65
合计	4,024,816.64	1,174,153.19

(三十五) 财务费用

项 目	本年金额	上年同期金额
利息支出	2,421,606.59	2,025,863.15
减：利息收入	-24,121.64	- 45,022.83
手续费	379,520.56	414,352.23
合 计	2,777,005.51	2,395,192.55

(三十六) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年同期金额
坏账损失	-807,687.09	277,436.42
合 计	-807,687.09	277,436.42

(三十七) 其他收益

项 目	本年金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
威灵仙凝胶膏制备工艺和质量标准研究	27,692.39		27,692.39
上海科技小巨人工程	3,000,000.00		3,000,000.00
松友参芪颗粒项目	560,000.00		560,000.00
《替米沙坦胶囊、疏肝祛脂胶囊等的产业化》课题专项补贴	17,857.14		17,857.14

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	本年金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
中药提取及制剂生产	730,000.00		730,000.00
清肺抑火胶囊的推广应用	1,500,000.00		1,500,000.00
中医药研究专项补贴	300,000.00		300,000.00
上海科学技术委员会补助	38,500.00		38,500.00
上海市中药中试孵化专业服务平台	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	7,674,049.53		7,674,049.53

(三十八) 投资收益

项目	本年金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		49,082.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,000.00	
理财产品收益		
其他		1,131,723.52
合 计	250,000.00	1,180,805.57

(三十九) 营业外收入

项目	本年金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,150,290.01	3,131,344.94	1,150,290.01
其他	803,012.02	10,367.08	803,012.02
合 计	1,953,302.03	3,141,712.02	1,953,302.03

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	与资产/收益相关
上海徐汇区商务委员会上海方心名医合作	857,143.01	与收益相关
上海市科技创新中心履约贷保费补贴	52,175.00	与收益相关
上海市知识产权局补贴	972.00	与收益相关
园区政府补助扶持资金	20,000.00	与收益相关
徐汇区财政局(企业发展专项 2018)	220,000.00	与收益相关
合计	1,150,290.01	

(四十) 营业外支出

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项目	本年金额	上年同期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计	0		0
其中：固定资产报废损失	0		0
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	20,006.56		20,006.56
合 计	120,006.56		120,006.56

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年同期金额
当期所得税费用	269,266.82	1,534,775.62
递延所得税费用	120,830.28	-39,278.24
合 计	390,097.10	1,495,497.38

(四十二) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年同期金额
补贴收入	6,771,707.21	1,506,013.08
利息收入	23,982.09	45,022.83
个人及单位往来款	29,305,022.82	12,848,617.36
其他	509.98	
合 计	36,101,222.10	14,399,653.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年同期金额
付现的费用	15,442,913.66	9,103,447.25
手续费	377,183.24	414,352.23
个人及单位往来款	34,611,911.32	20,488,363.73
其他	-	15,373,819.40
合 计	50,432,008.22	45,379,982.61

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年同期金额

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项 目	本年金额	上年同期金额
东科（上海）商业保理有限公司	19,134,127.94	
合 计	19,134,127.94	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年同期金额
增资发行费用		
少数股东减资		
长期借款利息及担保费	966,000.00	
东科（上海）商业保理有限公司	9,654,962.21	
合 计	10,620,962.21	

5. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年同期金额
股权退出款		1,320,660.00

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	959,085.75	6,586,514.58
加：资产减值准备	-807,687.09	277,436.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,145,252.96	1,136,909.36
无形资产摊销	1,206,650.16	230,986.60
长期待摊费用摊销	239,633.20	152,663.72
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

补充资料	本年金额	上年同期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,421,606.59	2,025,863.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-250,000.00	-1,180,805.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	120,830.28	-39,278.24
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）	-5,439,969.29	5,589,348.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,517,269.03	-25,064,906.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,390,912.01	267,027.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,312,778.48	-10,018,239.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,154,737.88	37,497,531.92
减：现金的期初余额	11,862,324.02	15,144,887.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,292,413.86	22,352,644.71

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,154,737.88	11,862,324.02
其中：库存现金	207,239.20	164,082.88
可随时用于支付的银行存款	12,947,491.83	11,695,106.69
可随时用于支付的其他货币资金	6.85	3,134.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

项目	期末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	13,154,737.88	11,862,324.02
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		

(四十四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
固定资产	7,645,189.76	资产抵押用于银行借款
无形资产		
固定资产	2,716,280.71	资产抵押用于售后回租融资
合 计	10,361,470.47	

(四十五) 政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
科技小微企业贷款贴息	500,000.00						500,000.00	是
徐汇区财政局(企业发展专项 2018)	220,000.00						220,000.00	是
闵行区招商服务中心企业扶持资金	20,000.00						20,000.00	是
威灵仙凝胶膏制备工艺和质量标准研究	27,692.39				27,692.39			是
上海科技小巨人工程	3,000,000.00				3,000,000.00			是
浦东新区财政专项补贴上海徐汇区商务委员会上海方心名医合作科研成果转化项目	857,143.01						857,143.01	是
松友参芪颗粒项目	560,000.00				560,000.00			是
《替米沙坦胶囊、疏	17,857.14				17,857.14			是

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
肝祛脂胶囊等的产业化》课题专项补贴								
中药提取及制剂生产	730,000.00				730,000.00			是
清肺抑火胶囊的推广应用	1,500,000.00				1,500,000.00			否
中医药研究专项补贴	300,000.00				300,000.00			是
上海科学技术委员会补助	38,500.00				38,500.00			是
上海市中药中试孵化专业服务平台	1,500,000.00				1,500,000.00			是
上海市科技创业中心履约贷保费补贴	52,175.00					52,175.00		是
上海市知识产权局补贴	972.00					972.00		是
合计	9,324,339.54				7,674,049.53	1,150,290.01	500,000.00	

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海慈济药业有限公司	上海	上海	药品销售	100.00		购买
上海方心制药科技有限公司	上海	上海	药品制造	100.00		购买
昆山方心英才医药科技管理服务	上海	昆山	医药技术研发转换；医药技术合作；医药技术应用及推广；国内劳务派遣。	100.00		设立

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海仁北药房有限公司	上海	上海	药品零售		100.00	设立
上海仁南药房有限公司	上海	上海	药品零售		100.00	设立
上海中药制药技术有限公司	上海	上海	医药研发	51.00		购买
上海品源生物科技有限公司	上海	上海	医药研发		51.00	购买
上海张江中药制药工程技术研究中心	上海	上海	医药研发		51.00	购买

（二）在联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海方心科技研究所（普通合伙）	上海	上海	技术开发、技术咨询、技术转让		95.00	权益法
上海宏慈华氏大药房有限公司	上海	上海	零售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等		29.00	权益法

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人股东张昕。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（二）在联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢利宁	本公司董事
张坚	本公司股东，财务负责人
蔡素琴	实际控制人张昕母亲，股东
郝琦	实际控制人张昕妻子

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

姚行达	本公司持股 5%以上的股东
江广平	本公司股东

(五) 关联方交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年同期金额
上海方心科技研究所（普通合伙）	技术服务	943,396.20	
上海宏慈华氏大药房有限公司	出售药品	19,838.46	44,402.65
上海新达信投资管理有限公司	咨询服务		200,000.00
合计		963,234.66	244,402.65

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张昕	65,800,000.00	2017-8-7	2019-6-28	否
张昕	15,000,000.00	2017-9-29	2020-9-28	否
郝琦	9,800,000.00	2018-3-28	2019-6-28	否
张昕	5,000,000.00	2017-5-3	2018-5-2	是

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海方心科技研究所（普通合伙）	1,000,000.00	30,000.00		
上海宏慈华氏大药房有限公司	124,987.79	10,883.92	159,066.16	8,575.47
合计	1,124,987.79	40,883.92	159,066.16	8,575.47
其他应收款：				
上海宏慈华氏大药房有限公司	1,409,005.29	140,900.53	1,409,005.29	125,219.51
合计	1,409,005.29	140,900.53	1,409,005.29	125,219.51

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

2. 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
上海方心科技研究所（普通合伙）	427,979.50	427,979.50
合 计	427,979.50	427,979.50
其他应付款：		
蔡素琴	290,500.00	290,500.00
谢利宁	95,000.00	95,000.00
姚行达	1,540,000.00	1,540,000.00
江广平	590,000.00	590,000.00
张坚	19,000.00	19,000.00
张昕	741,000.00	741,000.00
合 计	3,275,500.00	3,275,500.00

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本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

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 应收账款

1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准					

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号：2018-026

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,501,478.00	100.00	539,871.38	4.32	11,961,606.62
其中：账龄分析组合	12,471,478.00	99.76	539,871.38	4.33	11,931,606.62
关联方组合	30,000.00	0.24			30,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,501,478.00	100.00	539,871.38	4.32	11,961,606.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,514,924.69	100.00	538,348.41	2.76	18,976,576.28
其中：账龄分析组合	15,439,948.42	79.12	538,348.41	3.49	14,901,600.01
关联方组合	4,074,976.27	20.88		-	4,074,976.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,514,924.69	100.00	538,348.41	2.76	18,976,576.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,932,818.55	357,984.56	3.00
1至2年	218,607.25	21,860.72	10.00
2至3年	320,052.20	160,026.10	50.00
合计	12,471,478.00	539,871.38	4.33

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

本年计提坏账准备金额 1,522.97 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海东方肿瘤双防康复指导中心	4,200,000.00	33.60	126,000.00
安庆天怡药业有限公司	3,570,000.00	28.56	107,100.00
上海勇旻实业有限公司	2,677,310.40	21.42	80,319.31
上海市癌症康复俱乐部	1,166,953.84	9.33	38,165.70
上海交通大学医学院附属瑞金医院	300,000.00	2.40	150,000.00
合计	11,914,264.24	95.30	501,585.01

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,422,597.40	100.00	454,706.43	3.15	13,967,890.97
其中：账龄分析组合	5,244,192.89	36.36	454,706.43	8.67	4,789,486.46
关联方组合	9,178,404.51	63.64			9,178,404.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,422,597.40		454,706.43		13,967,890.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,547,112.39	100.00	392,771.63	0.49	79,154,340.76

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：账龄分析组合	2,660,779.80	3.34	392,771.63	14.76	2,268,008.17
关联方组合	76,886,332.59	96.66			76,886,332.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	79,547,112.39	100.00	392,771.63	0.49	79,154,340.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,912,650.58	147,379.52	3.00
1 至 2 年	11,906.00	1,190.60	10.00
2 至 3 年	27,000.00	13,500.00	50.00
3 年以上	292,636.31	292,636.31	100.00
合 计	5,244,192.89	454,706.43	8.67

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 61,934.80 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工借款	730,512.75	1,266,764.90
往来款	13,656,909.02	78,212,293.00
押金、保证金	35,175.63	68,054.49
合 计	14,422,597.40	79,547,112.39

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海方心制药科技有限公司	往来款	5,552,880.59	1 年以内、1-2 年	38.50	
上海慈济药业有限公司	往来款	2,105,523.92	1 年以内、1-2	14.60	

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号：2018-026

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
			年		
上海中药制药技术有限公司	往来款	1,520,000.00	1年以内、1-2 年	10.54	
上海奏凯文化艺术有限公司	往来款	720,000.00	1年以内	4.99	21,600.00
上海勇旻实业有限公司	往来款	505,483.94	1年以内、1-2 年	3.50	15,164.52
合计		10,403,888.45	—	72.14	36,764.52

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	98,279,994.26		98,279,994.26	32,579,994.26		32,579,994.26
合 计	98,279,994.26		98,279,994.26	32,579,994.26		32,579,994.26

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减 少	期末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
上海慈济药业有限 公司	3,600,000.00	36,400,000.00		40,000,000.00		
上海方心制药科技 有限公司	11,625,000.00	29,000,000.00		40,625,000.00		
昆山方心英才医药 科技管理服务有限 公司	500,000.00			500,000.00		
上海中药制药技术 有限公司	16,854,994.26	300,000.00		17,154,994.26		
合 计	32,579,994.26	65,700,000.00	-	98,279,994.26		

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,267,644.18	98,389.13	919,604.50	320,530.86
其他业务				
合 计	1,267,644.18	98,389.13	919,604.50	320,530.86

十四、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,324,339.54	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	683,005.46	
小 计	10,007,345.00	
所得税影响额	1,990,032.66	
少数股东权益影响额（税后）	675,659.24	
合 计	7,341,653.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.0264	0.0264
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.67	-0.1484	-0.1484

上海方心健康科技发展股份有限公司
二〇一八年八月二十二日

上海方心健康科技发展股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-026