

股票简称：瑞美医疗

股票代码：835543

主办券商：中山证券



瑞美医疗

NEEQ:835543

上海瑞美医疗保健股份有限公司

SHANGHAI REME MEDICAL AND HEALTHCARE CO.,LTD.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017 年 4 月 17 日，公司第一届董事会第二十次次会议审议通过公司资本公积转增股本，每 10 股转增 4.5 股，注册资本从 3470 万元变更为 5031.5 万元。



2、2017 年 3 月，公司参加 2016 年度上海临床检验质量控制中心组织的室间质评计划，成绩合格。



2、2017 年 7 月，公司董事长王斌成为中国非公立医疗机构协会会员。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概况

第二节主要会计数据和关键指标

第三节管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、瑞美医疗、瑞美	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司
瑞美有限	指	上海瑞美医疗保健有限公司
康盟门诊部	指	上海康盟门诊部有限公司
瑞至门诊部	指	上海瑞至门诊部有限公司
瑞瀛门诊部、金致瑞瀛、金致瑞瀛门诊部	指	上海金致瑞瀛门诊部有限公司
金致医院投资、金致投资	指	上海金致医院投资管理有限公司
络康咨询	指	络康健康管理咨询(上海)有限公司
汇诊云	指	上海汇诊云信息技术有限公司
致晶投资	指	上海致晶医院投资管理有限公司
张江创投	指	上海张江创业投资有限公司
狄普投资	指	上海狄普投资管理合伙企业（有限合伙）
国睿公司	指	上海国睿生命科技有限公司
主办券商	指	中山证券有限责任公司
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海瑞美医疗保健股份有限公司公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	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》
股东大会	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司股东大会
董事会	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司董事会
监事会	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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、医疗总监
元	指	人民币元
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
专业体检机构	指	除医院之外专业从事健康体检的医疗机构
门诊部、体检中心	指	经卫生行政主管部门批准并取得了《医疗机构执业许可证》、以门诊部或体检中心形式设立的从事健康体检业务的医疗机构

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海瑞美医疗保健股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI REME MEDICAL AND HEALTHCARE CO., LTD.
证券简称	瑞美医疗
证券代码	835543
法定代表人	王斌
注册地址	上海市静安区昌平路 868 号 3 层
办公地址	上海市浦东新区商城路 660 号 4 楼
主办券商	中山证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	马林
电话	021-63728620
传真	021-63728601
电子邮箱	malin@remehealth.com
公司网址	http://www.remehealth.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区商城路 660 号 4 楼 200120

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	Q83 卫生
主要产品与服务项目	健康体检
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,315,000
控股股东	上海金致医院投资管理有限公司
实际控制人	王斌
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,546,759.40	40,619,319.07	9.67%
毛利率	27.06%	32.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,027,034.07	-1,139,263.42	-165.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,051,937.71	-1,251,170.15	-143.93%
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）	-5.41%	-2.53%	-
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）	-5.45%	-2.78%	-
基本每股收益	-0.06	-0.03	-100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	82,282,111.75	87,426,311.07	-5.88%
负债总计	28,037,518.31	29,854,683.56	-6.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,144,593.44	57,571,627.51	-5.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.66	-35.17%
资产负债率（母公司）	38.49%	40.04%	-
资产负债率（合并）	34.07%	34.15%	-
流动比率	1.42	1.40	-
利息保障倍数	-2.49	-4.18	-

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	59,757.63	1,625,639.16	-
应收账款周转率	7.55	7.50	-
存货周转率	48.28	253.95	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.88%	38.89%	-
营业收入增长率	9.67%	27.72%	-
净利润增长率	-165.70%	-158.82%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司通过在上海地区管理运行的数家以“瑞美（REME）”为品牌的医疗体检机构，面向上海及长三角地区团体及个人客户，提供专业的健康体检服务。公司旨在建立一站式的医疗服务平台，计划在开展健康体检与健康管理服务的基础上，逐步开展特色专科门诊及远程就医服务。公司收入来源为健康体检服务。

公司拥有一批临床经验丰富的体检医师，拥有西门子 Acuson X300 彩色超声诊断系统，西门子 MAMMOMAT Inspiration 乳腺钼靶机、联影 S-160X 射线计算机断层扫描系统（CT）等一批高端的检测设备，公司开展的体检项目覆盖常规体格检查、器械检查、实验室检查、男性专项检查、妇科专项检查、功能医学和亚健康检测等大类。公司在向客户提供健康体检服务的同时，还向客户提供健康状况咨询的增值服务，由公司聘请的来自复旦大学附属华山医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院、上海交通大学医学院附属新华医院、上海市第一人民医院、上海市第六人民医院等大型医院的知名专家，根据体检人员的健康状况，从医疗、饮食、心理等方面对体检人员提出针对性的建议，并在体检现场就体检人员关心的问题提供免费中医咨询服务。

关键资源包括无形资产，业务资质，固定资产及核心人员。公司的无形资产包括公司已经运行的致远 A8 协同办公系统、用友 U8 ERP 供应链及财务管理系统、CRM 客户管理系统以及 HIS 管理系统。公司获取带有瑞美英文标识的 2 项商标权，5 项互联网站域名。公司获得的业务资质包括：瑞美医疗保健中心、康盟门诊部、瑞至门诊部、金致瑞瀛门诊部的医疗执业许可证以及上述 4 家医疗中心经营所需的放射许可证、大型医用设备配置许可证、病原微生物实验室备案凭证、辐射安全许可证等资质及证照。公司的主要固定资产为一些大型医疗设备，包括全自动生化分析仪、全自动血液分析仪、全数字彩超诊断系统、电子计算机断层扫描系统、超声骨密度仪、全数字化平板乳腺摄影系统等。

现阶段，公司采取直销和渠道销售相结合的模式。公司设有销售部，负责直销，销售部下设 4 个销售团队。销售团队负责直接与企事业单位洽谈，并在医疗部的配合下，为企事业单位选定套餐，获取团体订单。

报告期内，公司所处行业、主要业务、主要产品及服务、销售渠道、收入来源及商业模式并没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

（一）报告期内经营情况：

1. 本期实现营业收入 4,454.68 万元（其中主营业务收入 4,454.68 万元），较去年同期 4,061.93 万元增加 392.75 万元，增长 9.67%。

2. 本期实现营业成本 3,249.16 万元（其中主营业务成本 3,249.16 万元），较去年同期 2,732.18 万元增加 516.98 万元，增长 18.92%。主要原因系一方面成本随着收入的增长而增加，另一方面系公司新设门诊部金致瑞瀛的装修摊销、人力成本和固定资产折旧等成本的增加所致。

3. 本期销售费用 644.84 万元，较去年同期 608.72 万元增加 36.12 万元，增长 5.93%。主要原因系随着营业收入的增加而增加的销售费用。

4. 本期管理费用 651.71 万元，较去年同期 694.89 万元减少 43.18 万元，下降 6.21%。

5. 本期实现净利润-302.70 万元，较去年同期-113.93 元减少 188.77 万元，下降 165.69%。主要系公司 2016 年设置的金致瑞瀛门诊部产生的亏损所致。

6. 现金流量情况：

本期经营活动产生的现金流量净额为 5.98 万元，较去年同期 162.56 万元减少 156.58 万元，下降 96.32%，主要系公司日常经营成本增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-577.68 万元，较去年同期-2,156.31 元增加 1,578.63 万元，增长 73.21%，主要系金致瑞瀛门诊部的前期工程款和固定资产设备采购以及新办公室的工程款在 2016 年上半年投入，2017 年上半年的投资活动为正常的资产投入所致；筹资活动产生的现金流量净额为 463.08 万元，较去年同期 1,745.39 万元减少 1,282.31 万元，下降 73.47%，主要系 2016 年上半年公司定向增发收到现金 1,890.90 万元，而 2017 年上半年公司主要通过银行借款方式筹资，报告期内取得银行借款 600 万元。

（二）公司经营计划的执行情况：

1. 新项目的开展情况

2017 年 4 月合资成立上海汇诊云影像科技有限公司，通过互联网医疗技术，即将开展远程读片、会诊、手术安排等“精准治疗”服务、海外就诊服务。

2017 年 5 月成立了集皮肤整形外科、皮肤美容科为一体的医疗整形美容中心，以优质的技术为顾客服务。

2. 市场开发情况

公司继续加强了营销网络的建设，积极举办各种市场推广活动及公益活动；定期走访、完善客户关系管理，提高了医疗质量和服务水平。

3. 拓展销售渠道

在保持原有销售客户的同时，积极寻求与代理商的合作，为适应客户新的消费方式，与多家网络电商合作，建立了多个网上销售平台，从而提升了用户满意度，不断占有和扩大市场。

报告期内公司的核心团队没有发生变化，在经营管理方面，公司继续完善法人治理结构，积极参加股转系统、主办券商的各种培训，并保持与各大三甲医院合作，引知名专科医生做诊，形成了新老结合人员结构。公司重视对核心工作人员的物质激励与非物质激励，不断加强企业文化建设，形成尊重知识和人才的文化氛围，发挥企业文化对核心技术人员的导向作用，增强核心技术人员对公司的认同感与归属感。

三、风险与价值

1、人才流失风险

公司专注于健康体检与健康管理服务，掌握医疗体检行业核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并稳定在医疗领域内具有丰富经验的专家团队以维持公司的竞争力。随着公司规模的不扩大，如果企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要，随着外部市场对医护人员的需求不断加增，将使公司难以吸引和稳定核心人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

为应对核心技术人员流失的风险，公司重视对核心工作人员的物质激励与非物质激励，不断加强企业文化建设，形成尊重知识和人才的文化氛围，发挥企业文化对核心技术人员的导向作用，增强核心技术人员对公司的认同感与归属感。

2、市场竞争风险

现阶段，我国健康体检行业大量资本涌入，市场竞争激烈，部分健康体检机构凭借资金优势进行快速扩张。由于体检人员专业技能需要经过专门培训，不能适应体检机构短时间的大幅扩张，因此市场上

体检机构质量参差不齐，体检机构之间的竞争呈现乱象。本公司除了需要面对爱康国宾、美年大健康等行业内已有竞争者的竞争外，还需要面对新的市场进入者从价格、体检服务等多方面带来的挑战，若公司不能持续保留现有客户或者开辟新的市场，不断拓展多元业务模式，积极转型升级，将对公司的经营业绩产生不利的影响。

为应对市场竞争风险，公司强调健康体检结果的临床参考价值，着力于与主流医疗的对接，公司的检测报告能够与医院直接对口，是公司主力的竞争优势。此外公司注意优质客户资源的维护，实行总部统一管理，以总检中心为核心的医疗专家团队严格把关，并以科学、亲民的价格体系赢得客户的青睐与信任。

3、政策风险

我国民营医疗机构群体是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下产生和发展起来的，起步晚、积累少，各民营医疗机构的发展对政策的敏感度极高，目前，国家政策大力支持非公立医疗事业的发展，但是，关于医生多点执业，医疗器械的审批与许可程序仍然是制约着非公立医疗事业发展的重要因素。因此，假如国家在政策层面的变动不利于非公立医疗事业的发展，将会不利于公司的长期稳定发展。

从目前的政策来看，坚持公立医疗机构为主导、非公立医疗机构共同发展的办医原则，鼓励和引导社会资本发展医疗卫生事业的大政策环境在短期内不会改变，但随着行业的快速发展，为规范行业竞争秩序，稳定行业的发展，行业政策势必经历由松到紧的过程，为应对政策风险，公司建立专门的合法合规部门，积极研究行业政策动态，并逐步规范日常经营行为，严格执行行业管理的相关标准及规范，提高规范化运营的水平。

4、医疗风险

公司主营业务为健康体检和专科门诊服务。公司致力于依托专业的医护人员团队，凭借标准化的体检流程、特色的诊疗项目、为客户提供精准的体检结果。随着公司规模扩大，接待体检人数的增加，可能会由于医务人员疏忽、检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身的复杂性等原因，从而在体检过程中出现漏检或误检的情况，导致出具的体检报告未能完全反映客户的身体健康状况。如果发生漏检或误检风险，而公司不能够有效应对，及时处理、解决纠纷，将对公司造成一定程度的负面影响。

为应对漏检或误检风险，在制度规范层面，公司制定了《上海瑞美医疗保健股份有限公司服务质量考核细则》，对医生从事健康体检过程中的瑕疵行为建立相应的绩效考核机制；在机构设置方面，公司设总检中心对各科室单项体检项目出具综合体检报告，对体检过程的下次行为进行记录和问责，并建立了质控委员会制度。

5、营业收入季节性波动的风险

健康体检行业具有较强的季节性特征，这与客户的消费习惯有较大的关系。一般来说，一季度为业务淡季，四季度为业务旺季，二、三季度业务相对平稳。一季度由于元旦、春节长假以及企业预算的安排，往往是团体客户最少的季节；四季度是行业的黄金季节，尚未安排体检的客户会集中进行体检，体检人数增长较大。因此，公司存在营业收入季节性波动的风险。

为应对公司营业收入季节性波动的风险，公司一方面持续开发具有市场吸引力、满足客户需求的体检套餐，以增强公司的市场竞争力；另一方面积极开拓特色专科门诊业务，以增加公司业务收入。

6、经营区域单一风险

公司通过在上海地区管理运营的数家以“瑞美（REME）”为品牌的医疗体检机构，面向上海及长三角地区团体及个人客户，提供专业的健康体检服务。公司体检服务网点全部位于上海，收入亦主要来源于此，上海地区的经营情况对公司的营业收入和净利润具有重要影响。而上海地区医疗体检市场已经得到了较高度度的开发，且本区域内市场竞争较为激烈。如若因行业政策、市场竞争等原因导致上海地区健康体检市场发生重大不利变化，将对公司的经营产生重大不利影响。

应对经营区域单一风险，公司一方面积极深耕上海市场，同时，择机考虑在上海周边重点城市进行业务布局，逐步形成以上海与周边城市的联动协同效应。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 23 日	-	-	4.50

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 4 月 17 日及 2017 年 5 月 8 日经第一届董事会第二十次会议及公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的预案》，本公司以公司资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股，分红前本公司总股本为 34,700,000 股，分红后总股本增至 50,315,000 股。本次分派对象为截止 2017 年 5 月 22 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，本次转增股本的除权除息日为 2017 年 5 月 23 日，本次转股于 2017 年 5 月 23 日直接记入股东证券账户。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	492,885.00
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	350,000.00	8,240.00
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	-	-
总计	5,350,000.00	501,125.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海金致医院投资管理有限公司、王斌、沈懿	关联担保	13,881,000.00	是
王斌、沈懿	关联担保	5,000,000.00	是
王斌、上海康盟门诊部有限公司、上海瑞至门诊部有限公司	关联担保	5,000,000.00	是
上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、罗海、马林	对外投资	220,000.00	是
总计	-	24,101,000.00	-

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：

公司于2015年11月20日召开2015年第四次临时股东大会，审议通过《关于上海瑞美医疗保健股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司融资租赁合作的议案》（内容详见公司公告2016-004号）。公司在2016年11月1日前获得平安国际融资租赁有限公司不超过2000万元人民币的融资额度，公司实际产生融资总额13,881,000元，公司控股股东上海金致医院投资管理有限公司、公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

公司于2017年2月8日及2017年2月24日分别召开公司第一届董事会第十七次会议及2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向杭州银行股份有限公司上海分行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》。公司拟获得杭州银行股份有限公司上海分行不超过500万元人民币的综合授信额度。公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

公司于2017年3月2日及2017年3月21日分别召开公司第一届董事会第十八次会议及2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司上海杨浦支行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》。公司拟获得交通银行股份有限公司上海杨浦支行500万元人民币短期资金授信额度。公司实际控制人王斌及公司全资子公司上海康盟门诊部有限公司和上海瑞至门诊部有限公司为公司履约提供保证。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

响。

公司于2017年3月2日及2017年3月21日分别召开公司第一届董事会第十八次会议及2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司设立控股子公司上海汇诊云医学影像科技有限公司的议案》。本公司与关联方上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、罗海、马林及其他7名非关联方共同出资设立一家控股子公司。子公司名称：上海汇诊云医学影像科技有限公司，注册资金人民币200万元，公司出资108万元，持股比例54%，关联方上海汇诊云信息技术有限公司出资人民币4万元，持股比例2%；严幼良出资人民币10万元，持股比例5%；罗海出资人民币4万元，持股比例2%；马林出资人民币4万元，持股比例2%；其他非关联方7人，合计出资人民币70万元，持股比例35%。营业范围为从事影像科技、医学影像技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017年3月2日及2017年3月21日经公司第一届董事会第十八次会议及公司第二次临时股东大会审议通过《关于公司设立控股子公司上海汇诊云影像科技有限公司的议案》。公司根据未来规划和市场需求，与关联方上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、罗海、马林及其他非关联方7人共同出资设立一家控股子公司，以互联网技术为基础，为客户提供专业影像读片诊断、问诊、会诊、医疗咨询、转诊安排、影像资料保存、影像后处理服务、专业胶片打印、专业光盘刻录、病历云存储、诊后疾病管理服务、影像资料的总结研究辅助服务。子公司名称：上海汇诊云医学影像科技有限公司，注册资金人民币200万元。其中，公司出资108万元，持股比例为54%；关联方上海汇诊云信息技术有限公司出资人民币4万元，持股比例2%；严幼良出资人民币10万元，持股比例5%；罗海出资人民币4万元，持股比例2%；马林出资人民币4万元，持股比例2%；其他非关联方7人，合计出资人民币70万元，持股比例35%，营业范围为从事影像科技、医学影像技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

（五）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在发票发行过程中，原股东及认购对象出具了《不存在股份代持的承诺函》；公司实际控制人王斌出具了不存在资金占用的《承诺书》；原股东出具了《股东放弃股票优先认购权声明》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节股本变动及股东情况

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	18,372,266	52.95%	18,392,240	36,764,506	73.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,859,066	8.24%	7,926,225	10,785,291	21.44%
	董事、监事、高管	963,200	2.78%	-544,585	418,615	0.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,327,734	47.05%	-2,777,240	13,550,494	26.93%
	其中：控股股东、实际控制人	12,458,134	35.90%	-3,425,985	9,032,149	17.95%
	董事、监事、高管	3,869,600	11.15%	648,745	4,518,345	8.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,700,000	-	15,615,000	50,315,000	-
普通股股东人数		27				

二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金致医院投资	15,317,200	4,500,240	19,817,440	39.39%	9,032,149	10,785,291
2	刘卫	3,012,800	268,260	3,281,060	6.52%	3,276,420	4,640
3	张卓先	2,200,000	990,000	3,190,000	6.34%	0	3,190,000
4	张江创投	1,800,000	810,000	2,610,000	5.19%	0	2,610,000
5	东方证券	1,750,000	787,500	2,537,500	5.04%	0	2,537,500
6	朱新生	0	2,145,550	2,145,550	4.26%	0	2,145,550
7	狄普投资	0	1,886,450	1,886,450	3.75%	0	1,886,450
8	徐鹏	1,250,000	562,500	1,812,500	3.60%	0	1,812,500
9	孙胜伟	980,000	441,000	1,421,000	2.82%	0	1,421,000
10	夏珏	0	1,232,500	1,232,500	2.45%	0	1,232,500
合计		26,310,000	13,624,000	39,934,000	79.37%	12,308,569	27,625,431
前十名股东间相互关系说明： 各股东之间无关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

上海金致医院投资管理有限公司成立于 2013 年 1 月 23 日，法定代表人：王斌，金致医院投资现持有上海市虹口区市场监督管理局核发的证照编号为 09000000201607040178 的《营业执照》，统一社会信用代码为 91310109060932184N，注册地址为上海市虹口区四平路 421 弄 107 号 N559 室，注册资本人民币 1000 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为投资管理，实业投资，商务咨询，企业管理咨询；销售日用百货，针纺织品，五金交电，建筑材料。（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，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王斌，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，香港居民，本科学历。1990 年 8 月至 1995 年 3 月，就职于清华大学，担任教师；1995 年 3 月至 1999 年 8 月，就职于北京清华紫光集团，任部门经理，并就职于上海清华紫光企业发展有限公司，任董事、总经理；1999 年 9 月至 2001 年 2 月，就职于上海铭源科技发展有限公司，任总经理；2001 年 2 月至 2003 年 11 月，就职于上海铭源数码股份有限公司，任董事、总经理；2003 年 11 月至 2013 年 11 月，就职于香港铭源医疗发展有限公司，任副总裁；2007 年 11 月至 2015 年 6 月任瑞美有限董事长；2013 年 11 月至今，就职于金致医院投资，任董事长；2014 年 6 月至 2015 年 6 月，任瑞美有限执行董事；2015 年 7 月至今，任瑞美医疗董事长；2016 年 10 月至今，任中国医院协会门（急）诊管理专业委员会常务委员；2016 年 11 月至今，任中国非公立医疗机构协会整形与美容专业委员会委员；2016 年 12 月至今，任上海国睿生命科技有限公司总经理、董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王斌	董事长、董事	男	50	本科	2015年7月至2018年7月	是
刘卫	董事	男	50	本科	2015年7月至2018年7月	否
严幼良	董事、总经理	男	56	本科	2015年7月至2018年7月	是
郑大立	董事	男	46	硕士	2017年3月至2018年7月	否
何汝敏	董事、医疗总监	女	65	硕士	2017年3月至2018年7月;2015年7月至2018年7月	是
韩柄华	监事、监事会主席	男	48	本科	2015年7月至2018年7月	否
戴燕玲	监事	女	65	硕士	2015年7月至2018年7月	否
吴晓乐	监事	男	33	本科	2015年7月至2018年7月	是
李蓓	副总经理	女	54	本科	2015年7月至2018年7月	是
罗海	副总经理	男	39	本科	2015年7月至2018年7月	是
黄静	财务负责人	女	40	本科	2015年7月至2018年7月	是
马林	董事会秘书	男	37	硕士	2015年7月至2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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
刘卫	董事	3,012,800	268,260	3,281,060	6.52%	0
韩柄华	监事	840,000	378,000	1,218,000	2.42%	0
郑大立	董事	0	437,900	437,900	0.87%	0
合计	-	3,852,800	1,084,160	4,936,960	9.81%	0

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李力人	董事、副总经理	离任	无	个人原因
曹谊林	董事	离任	无	个人原因
王铁	董事	离任	无	个人原因
郑大立	无	新任	董事	新任选举
何汝敏	医疗总监	新任	董事、医疗总监	新任选举

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	12	12
截止报告期末的员工人数	385	430

核心员工变动情况：

公司尚无核心员工。

第七节财务报表

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、1	19,168,924.75	20,255,220.67
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		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	5,411,485.46	4,509,882.15
预付款项	六、3	1,861,570.36	2,459,804.61
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	3,684,148.57	3,521,380.49
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	712,347.68	633,642.04
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	-	234,400.65
流动资产合计		30,838,476.82	31,614,330.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	六、7	6,233,151.67	6,631,879.13

投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	26,645,203.40	27,960,642.56
在建工程	六、9	392,000.00	282,000.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	520,542.51	552,941.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	17,207,892.04	19,942,464.99
递延所得税资产	六、12	444,845.31	442,052.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,443,634.93	55,811,980.46
资产总计		82,282,111.75	87,426,311.07
流动负债：			
短期借款	六、13	6,000,000.00	-
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		-	-
应付账款	六、14	6,567,196.45	8,744,524.48
预收款项	六、15	2,553,222.75	5,150,065.60
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	2,827,044.00	5,339,724.12
应交税费	六、17	1,535,465.71	538,285.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	239,439.62	813,112.14
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、19	2,052,893.93	1,955,267.13
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,775,262.46	22,540,979.17
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、20	6,262,255.85	7,313,704.39
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		6,262,255.85	7,313,704.39
负债合计		28,037,518.31	29,854,683.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	50,315,000.00	34,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	62,294.72	16,077,294.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	965,051.84	965,051.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	2,802,246.88	5,829,280.95
归属于母公司所有者权益合计		54,144,593.44	57,571,627.51
少数股东权益		100,000.00	-
所有者权益合计		54,244,593.44	57,571,627.51
负债和所有者权益总计		82,282,111.75	87,426,311.07

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：黄静

（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		16,384,276.90	17,234,600.62
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	4,880,489.91	3,753,375.67

预付款项		49,660.50	874,307.64
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	十四、2	32,466,867.52	27,003,411.90
存货		393,027.77	502,685.38
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		54,174,322.60	49,368,381.21
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	十四、3	27,313,151.67	26,631,879.13
投资性房地产		—	—
固定资产		14,074,816.39	16,360,802.69
在建工程		266,000.00	189,000.00
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		520,542.51	445,863.58
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		6,467,546.29	7,711,605.10
递延所得税资产		404,981.76	399,479.93
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		49,047,038.62	51,738,630.43
资产总计		103,221,361.22	101,107,011.64
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	—
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		—	—
应付账款		2,993,881.13	4,360,907.47
预收款项		1,564,398.25	2,705,280.43
应付职工薪酬		1,166,930.00	2,688,828.65
应交税费		1,251,205.38	428,984.06
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		18,435,387.60	21,032,982.35
划分为持有待售的负债		—	—

一年内到期的非流动负债		2,052,893.93	1,955,267.13
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,464,696.29	33,172,250.09
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		6,262,255.85	7,313,704.39
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		6,262,255.85	7,313,704.39
负债合计		39,726,952.14	40,485,954.48
所有者权益：			
股本		50,315,000.00	34,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		62,294.72	16,077,294.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		965,051.84	965,051.84
未分配利润		12,152,062.52	8,878,710.60
所有者权益合计		63,494,409.08	60,621,057.16
负债和所有者权益合计		103,221,361.22	101,107,011.64

（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		44,546,759.40	40,619,319.07
其中：营业收入	六、25	44,546,759.40	40,619,319.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		45,977,486.89	40,649,937.98
其中：营业成本	六、25	32,491,560.68	27,321,775.19
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、26	4,910.50	-
销售费用	六、27	6,448,354.35	6,087,199.59
管理费用	六、28	6,517,089.66	6,948,911.88
财务费用	六、29	498,246.16	361,971.18
资产减值损失	六、30	17,325.54	-69,919.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-398,727.46	16,778.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,829,454.95	-13,840.83
加：营业外收入	六、32	40,000.11	90,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、33	6,795.25	7.02
其中：非流动资产处置损失		2,295.25	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,796,250.09	76,152.15
减：所得税费用	六、34	1,230,783.98	1,215,415.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,027,034.07	-1,139,263.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-3,027,034.07	-1,139,263.42
少数股东损益		-	-
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		-	-
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		-3,027,034.07	-1,139,263.42

归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,027,034.07	-1,139,263.42
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.03

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：黄静

（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	十四、4	37,264,502.06	33,052,492.21
减：营业成本	十四、4	24,399,641.05	22,061,211.41
税金及附加		2,501.10	-
销售费用		1,685,359.60	2,382,311.82
管理费用		5,927,572.76	4,831,268.22
财务费用		494,868.81	-73,189.02
资产减值损失		22,007.32	-60,274.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-398,727.46	16,778.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,333,823.96	3,927,942.41
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		4,500.00	-
其中：非流动资产处置损失		4,500.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,329,323.96	3,927,942.41
减：所得税费用		1,055,972.04	983,959.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,273,351.92	2,943,983.06
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		3,273,351.92	2,943,983.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.07	0.08

（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		41,029,425.49	39,035,760.19
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		1,580,057.05	18,450.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	283,963.70	286,876.07
经营活动现金流入小计		42,893,446.24	39,341,087.01
购买商品、接受劳务支付的现金		15,503,331.98	14,962,048.30
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		19,822,668.40	14,841,805.27
支付的各项税费		1,791,241.79	1,909,477.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	5,716,446.44	6,002,116.94
经营活动现金流出小计		42,833,688.61	37,715,447.85
经营活动产生的现金流量净额		59,757.63	1,625,639.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	16,778.08
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		-	2,016,778.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,776,825.22	16,579,840.70
投资支付的现金		-	7,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,776,825.22	23,579,840.70
投资活动产生的现金流量净额		-5,776,825.22	-21,563,062.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	18,909,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	-
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		6,100,000.00	18,909,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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、35	1,469,228.33	1,455,100.00
筹资活动现金流出小计		1,469,228.33	1,455,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,630,771.67	17,453,900.00
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		-1,086,295.92	-2,483,523.46
加：期初现金及现金等价物余额		20,255,220.67	30,374,602.74
六、期末现金及现金等价物余额		19,168,924.75	27,891,079.28

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：黄静

（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		34,944,808.68	31,547,271.19
收到的税费返还		324,197.31	17,614.32
收到其他与经营活动有关的现金		489,460.50	144,525.73
经营活动现金流入小计		35,758,466.49	31,709,411.24
购买商品、接受劳务支付的现金		7,225,371.81	8,518,844.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,161,398.78	7,686,107.83
支付的各项税费		624,121.48	1,052,924.69
支付其他与经营活动有关的现金		20,706,918.59	13,538,073.16
经营活动现金流出小计		37,717,810.66	30,795,949.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,959,344.17	913,461.48

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	16,778.08
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		-	2,016,778.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,341,751.22	5,465,942.00
投资支付的现金		1,080,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,421,751.22	12,465,942.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,421,751.22	-10,449,163.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	18,909,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	-
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		6,000,000.00	18,909,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,469,228.33	-
筹资活动现金流出小计		1,469,228.33	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,530,771.67	18,909,000.00
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		-850,323.72	9,373,297.56
加：期初现金及现金等价物余额		17,234,600.62	12,930,281.16
六、期末现金及现金等价物余额		16,384,276.90	22,303,578.72

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	是
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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1. 公司经营季节性特征说明

健康体检行业具有较强的季节性特征，这与客户的消费习惯有较大的关系。一般来说，一季度为业务淡季，四季度为业务旺季，二、三季度业务相对平稳。一季度由于元旦、春节长假以及企业预算的安排，往往是团体客户最少的季节；四季度是行业的黄金季节，尚未安排体检的客户会集中进行体检，体检人数增长较大。因此，公司存在营业收入季节性波动的风险。

为应对公司营业收入季节性波动的风险，公司一方面持续开发具有市场吸引力、满足客户需求的体检套餐，以增强公司的市场竞争力；另一方面积极开拓特色专科门诊业务，以增加公司业务收入。

2、合并财务报表的合并范围

本报告期内，公司新增加子公司上海汇诊云影像科技有限公司，并纳入合并报告范围。子公司成立于2017年4月23日，合并日为2017年4月23日。

3、公司的分部情况说明

公司按照门诊部设置划分为静安、黄埔、虹口、瑞瀛四个分部进行披露，详见“十三其他重要事项”。

上海瑞美医疗保健股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海瑞美医疗保健股份有限公司(以下简称“瑞美医疗股份”、“公司”或“本公司”)前身是成立于 2002 年 08 月 01 日的上海瑞美医疗保健有限公司(以下简称“瑞美医疗”)。瑞美医疗系由上海自然美三联化妆品有限公司、上海第二医科大学附属瑞金医院、上海健康科技发展有限公司共同出资组建。瑞美医疗注册资本为人民币 500 万元，其中上海自然美三联化妆品有限公司以人民币出资 100 万元，占注册资本的 20%；上海第二医科大学附属瑞金医院以人民币出资 150 万元，以无形资产出资 40 万元，共计人民币 190 万元，占注册资本 38%；上海健康科技发展有限公司以人民币出资 210 万元，占注册资本 42%。上述出资经上海复兴明方会计师事务所有限公司于 2002 年 7 月 23 日出具编号为复会师验(2002)第 163 号验资报告验证在案。并已取得由上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

经过多次股权变更、转让和增资后，2015 年 5 月 25 日执行董事通过如下决定，同意以瑞美医疗整体变更设立股份有限公司，以基准日 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产为基数，按比例折合股份 14,000,000 股，每股面值 1 元人民币，并取得变更后注册号为 310106000135070 的企业法人营业执照。瑞美医疗股份成立时，股本总额 14,000,000 股。2015 年 8 月，公司完成了向特定对象非公开发行股份 600,000 股。2015 年 9 月，公司完成了向特定对象非公开发行股份 1,100,000 股。

2016 年 5 月，公司以资本公积向全体股东转增股份总额 15,700,000 股。2016 年 6 月，公司向特定对象非公开发行股份 3,300,000 股。

2017 年 5 月，公司以资本公积向全体股东转增股份总额 15,615,000 股。2017 年 5 月 22 日，该次股权变更完成在中国证券登记结算有限责任公司登记事宜。截止本报告日，该次股权变更尚未办理工商变更事宜。

截止本报告期末，公司总股本 50,315,000 股。

2、注册资本、注册地址、公司类型和法定代表人

注册资本：3,470 万元人民币

注册地址：上海市静安区昌平路 868 号 3 层

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：王斌

3、经营范围

经营范围：预防保健科，内科，外科，妇产科，儿科，眼科，耳鼻咽喉科，医疗检验科，医学影像科，中医科，投资管理，健康咨询（不得从事心理咨询）。【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】

本财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日：本财务报告业经本公司第一届董事会第二十二次会议通过，于 2017 年 8 月 30 日报出。

二、本报告期合并财务报表范围

子公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	所占比例
上海康盟门诊部有限公司	1,100.00	预防保健科/内科；呼吸内科专业；消化内科专业；心血管内科专业；内分泌专业/外科；普通外科专业/妇产科；妇科专业/眼科/耳鼻咽喉科；耳科专业；鼻科专业；咽喉科专业/口腔科；预防口腔专业/医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业/医学影像科；X 线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业/中医科；内科专业。【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】	100.00%
上海瑞至门诊部有限公司	500.00	预防保健科 /内科 /外科 /妇产科；妇科专业 /眼科 /耳鼻咽喉科 /口腔科；预防口腔专业 /医学检验科；临床体液、血液专业 /医学影像科；X 线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业。【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】	100.00%
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	1,000.00	预防保健科、内科（心血管内科专业）、外科（普通外科专业）、妇产科（妇科专业）、眼科、口腔科（口腔颌面外科专业、口腔修复专业、口腔正畸专业、预防口腔专业）、耳鼻咽喉科（耳科专业、鼻科专业、咽喉科专业）、医学检验科（临床体液、血液专业，临床化学检验专业，临床免疫、血清学专业）、医学影像科（X 线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业、CT 诊断专业）、中医科（内科专业）、精神科（临床心理专业）、医疗美容科（美容外科、美容皮肤科）。【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】	100.00%
上海汇诊云影像科技有限公司	200.00	从事影像科技、医学影像技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	54.00%
纳入合并报表范围的子公司名称	纳入合并报告范围合并日	持股比例	合并比例
上海康盟门诊部有限公司	2014 年 10 月	100%	100%
上海瑞至门诊部有限公司	2014 年 12 月	100%	100%
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	2015 年 12 月	100%	100%
上海汇诊云影像科技有限公司	2017 年 4 月	54%	100%

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

本报告涉及的会计期间自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 06 月 30 日止。

3、营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币元。

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，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本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。本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。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易

费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

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

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

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

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

⑦ 其他金融负债

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

(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：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的确认标准：单项金额大于等于 50 万元的应收账款；单项金额大于等于 100 万元的其他应收款；

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

组合的确定依据：

按应收款项实际账龄作为组合确定依据。

账龄分析组合坏账准备的计提方法：

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下(关联方除外)：

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)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

注：关联方按个别认定法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法：

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不符合上述重大定义，但需逐项认定可收回性的应收款项。

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：

各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

① 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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，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。

13、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

各类固定资产采用年限平均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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
专用设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%

公司至少在每年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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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) 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下表：

名称	使用年限
软件	5 年

15、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的各项长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

17、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。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

19、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

体检业务收入具体在同时满足下列条件时确认收入：

- <1> 体检服务已经提供，体检报告已经出具；
- <2> 体检收费已经取得或者确信可以取得；
- <3> 与体检业务相关成本可以可靠计量。

20、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；

- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- ② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以

区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

21、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。

22、经营租赁和融资租赁

(1) 本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) 本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。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正

报告期内公司无重大会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	应税营业收入	6%，3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%

教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
河道工程维护管理费	按实际缴纳的流转税	1%

[注 1] 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）附件三第一条规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

营改增后，本公司及下属子公司在医疗机构执业许可证许可经营范围内取得的医疗收入免征增值税及其附加税。

2、税收优惠批文

(1) 上海瑞美医疗保健有限公司

2015 年 1 月 23 日，上海市地方税务局静安区分局第一税务所，出具《备案类减免税登记通知书》沪地税静三[2015]000019，同意公司提供的医疗卫生项目免营业税，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(2) 上海康盟门诊部有限公司（以下简称“康盟门诊部”）

① 2015 年 1 月 22 日，上海市黄浦区国家税务局第一税务所，出具《备案类减免税登记通知书》沪地税黄三[2015]000002，同意公司提供的医疗卫生项目免营业税，2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

2015 年 12 月 25 日，上海市黄浦区国家税务局第一税务所，出具《备案类减免税登记通知书》沪地税黄三[2015]000014，同意公司提供的医疗卫生项目免营业税，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。鉴于《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2016）36 号）中规定自 2016 年 5 月 1 日起由缴纳营业税改为缴纳增值税，公司提供的医疗卫生项目免营业税的税收优惠享受到 2016 年 4 月 30 日为止。

② 2016 年 8 月 17 日，上海市黄浦区国家税务局、上海市地方税务局黄浦区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，2016 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日。

③ 2016 年 11 月 25 日，上海市黄浦区国家税务局、上海市地方税务局黄浦区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，2017 年 5 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日。

(3) 上海瑞至门诊部有限公司（以下简称“瑞至门诊部”）

① 2012 年 8 月 30 日，上海市地方税务局虹口区分局，出具《减免税审批结果通知书》沪地税虹五[2012]000004，同意公司提供医疗服务收入项目免营业税，2012 年 2 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日。鉴于《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2016）36 号）中规定自 2016 年 5 月 1 日起由缴纳营业税改为缴纳增值税，公司提供的医疗卫生项目免营业税的税收优惠享受到 2017 年 2 月 28 日为止。

② 2017 年 02 月 21 日，上海市地方税务局虹口区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，2017 年 2 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日。

(4) 上海金致瑞瀛门诊部有限公司（以下简称“瑞瀛门诊部”）

2016年11月25日，上海市黄浦区国家税务局、上海市地方税务局黄浦区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，2016年12月1日至2017年11月30日。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，期初系指2017年1月1日，期末系指2017年6月30日；本期指2017年上半年，上年同期指2016年上半年，上年指2016年度。金额为人民币元。

1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	33,498.79	31,093.50
银行存款	19,135,425.96	20,224,127.17
合计	19,168,924.75	20,255,220.67

期末余额无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,730,606.80	90.08%	319,121.34	5.57%	5,411,485.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	631,396.40	9.92%	631,396.40	100.00%	-
合计	6,362,003.20	100.00%	950,517.74	14.94%	5,411,485.46

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,788,586.74	88.02%	278,704.59	5.82%	4,509,882.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	651,859.40	11.98%	651,859.40	100.00%	-
合计	5,440,446.14	100.00%	930,563.99	17.10%	4,509,882.15

(续上表)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,627,906.80	281,395.34	5.00%	4,690,441.74	234,522.09	5.00%
1-2 年	52,270.00	5,227.00	10.00%	31,320.00	3,132.00	10.00%
2-3 年	12,530.00	2,506.00	20.00%	11,350.00	2,270.00	20.00%
3-4 年	1,090.00	545.00	50.00%	18,665.00	9,332.50	50.00%
4-5 年	<u>36,810.00</u>	29,448.00	80.00%	<u>36,810.00</u>	<u>29,448.00</u>	80.00%
合计	<u>5,730,606.80</u>	<u>319,121.34</u>		<u>4,788,586.74</u>	<u>278,704.59</u>	

(2) 按欠款方归集的本期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
上海市市北职业高级中学	非关联方	755,300.00	37,765.00	1 年以内	11.87%
上海寰态健康管理咨询有限公司	非关联方	417,184.00	20,859.20	1 年以内	6.56%
上海市崇明区教育局	非关联方	450,000.00	22,500.00	1 年以内	7.07%
上海煤气第一管线工程有限公司	非关联方	282,070.00	14,103.50	1 年以内	4.43%
上海市现代职业技术学校	非关联方	240,000.00	12,000.00	1 年以内	3.77%
合计		<u>2,144,554.00</u>	<u>107,227.70</u>		<u>33.71%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,624,070.36	87.24%	2,459,804.61	100.00%
1-2 年	<u>237,500.00</u>	<u>12.76%</u>	=	=
合计	<u>1,861,570.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,459,804.61</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的本期期末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项	预付款时	未结算原因
			当期余额合		
			计数的比例	间	
上海罗商商业经营管理有限公司	非关联方	987,236.36	53.03%	1 年以内	尚未获得服务
上海智富休闲广场有限公司	非关联方	375,849.50	20.19%	1 年以内	尚未获得服务
上海康悦信息技术有限公司	非关联方	237,500.00	12.76%	1 年以上	尚未获得服务
上海仰屏置业有限公司	非关联方	80,474.00	4.32%	1 年以内	尚未获得服务

上海乐凯物业管理有限公司	非关联方	<u>48,460.50</u>	<u>2.60%</u>	1 年以内	尚未获得服务
合计		<u>1,729,520.36</u>	<u>92.90%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,740,352.43	32.30%	2,740,352.43	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,087,273.07	48.18%	403,124.50	9.86%	3,684,148.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>1,655,561.80</u>	19.52%	<u>1,655,561.80</u>	<u>100.00%</u>	
合计	<u>8,483,187.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,799,038.73</u>	55.57%	<u>3,684,148.57</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,740,352.43	32.93%	2,740,352.43	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,913,834.20	47.02%	392,453.71	10.03%	3,521,380.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>1,668,860.80</u>	<u>20.05%</u>	<u>1,668,860.80</u>	<u>100.00%</u>	-
合计	<u>8,323,047.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,801,666.94</u>	<u>57.69%</u>	<u>3,521,380.49</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,535,081.67	76,754.08	5.00%
1-2 年	1,840,678.60	184,067.86	10.00%
2-3 年	711,512.80	142,302.56	20.00%
合计	<u>4,087,273.07</u>	<u>403,124.50</u>	

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,378,301.80	68,915.09	5.00%

1-2 年	1,835,678.60	183,567.86	10.00%
2-3 年	699853.8	139970.76	20.00%
合计	<u>3,913,834.20</u>	<u>392,453.71</u>	

(2) 本期期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)

2017 年 06 月 30 日

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海永银门诊部	1,716,682.03	1,716,682.03	100.00%	预计无法收回
上海康盟投资管理有限公司	<u>1,023,670.40</u>	<u>1,023,670.40</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>2,740,352.43</u>	<u>2,740,352.43</u>	<u>100.00%</u>	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
往来款	4,624,314.23	4,451,113.23
押金及保证金	3,779,535.40	3,769,225.40
备用金	78,837.67	102,208.80
其他	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>
合计	<u>8,483,187.30</u>	<u>8,323,047.43</u>

(4) 欠款方归集的本期期末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>款项的性质</u>	<u>余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款当期余额合计数的比例</u>	<u>坏账准备期末余额</u>
上海永银门诊部	非关联方	往来款	1,716,682.03	5 年以上	20.24%	1,716,682.03
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	押金及保证金	1,137,000.00	1-2 年	13.40%	113,700.00
上海康盟投资管理有限公司	非关联方	往来款	1,023,670.40	5 年以上	12.07%	1,023,670.40
上海乐凯企业发展有限公司	非关联方	押金及保证金	942,783.00	2-3 年	11.11%	188,556.60
中国人民解放军第四一医院	非关联方	往来款	<u>895,457.00</u>	5 年以上	10.56%	<u>895,457.00</u>
合计			<u>5,715,592.43</u>		67.38%	<u>3,938,066.03</u>

5、存货

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	跌价准备					
<u>项目</u>	<u>账面余额</u>	<u>备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>

库存商					
品	<u>712,347.68</u>	<u>712,347.68</u>	<u>633,642.04</u>	=	<u>633,642.04</u>
合计	<u>712,347.68</u>	<u>712,347.68</u>	<u>633,642.04</u>	=	<u>633,642.04</u>

6、其他流动资产

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	=	<u>234,400.65</u>
合计	=	<u>234,400.65</u>

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
上海国睿生命科技有限 公司（注）	6,631,879.13	-	-	-398,727.46	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海国睿生命科技有限公司	-	-	-	6,233,151.67	

注：2016 年本公司与上海国睿生命科技有限公司（以下简称“国睿”）签订《增资扩股协议》。协议约定，本公司出资 750 万元，取得国睿 4.42%的股权，其中 572 万元作为注册资本，178 万元计入资本公积。本公司委派实际控制人王斌为该公司董事，同时王斌出任该公司总经理。基于上述情况，公司对国睿具有重大影响，故按权益法核算长期股权投资。

8、固定资产

(1) 2017 年 1-6 月份度固定资产情况

项目	专用设备	办公设备	合计
①账面原值			
期初余额	42,144,776.17	6,522,684.50	48,667,460.67
本期增加金额	2,227,680.00	57,001.00	2,284,681.00
其中：购置	2,227,680.00	57,001.00	2,284,681.00

本期减少金额		45,905.00	45,905.00
期末余额	44,372,456.17	6,533,780.50	50,906,236.67
②累计折旧			
期初余额	17,191,785.35	3,515,032.76	20,706,818.11
本期增加金额	3,351,540.42	246,284.49	3,597,824.91
其中：计提	3,351,540.42	246,284.49	3,597,824.91
本期减少金额		43,609.75	43,609.75
期末余额	20,543,325.77	3,717,707.50	24,261,033.27
③减值准备	-	-	-
④账面价值			
期末账面价值	23,829,130.40	2,816,073.00	26,645,203.40
期初账面价值	24,952,990.82	3,007,651.74	27,960,642.56

(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	10,942,780.17	2,285,349.44	-	8,657,430.73

(3) 本报告期末无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
放射科 CT 机房防护	93,000.00	-	93,000.00	93,000.00	-	93,000.00
体检排队系统	189,000.00	-	189,000.00	189,000.00	-	189,000.00
His 系统	27,000.00	-	27,000.00	-	-	-
-PASS 工作站	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-
消防工程款	<u>33,000.00</u>	=	<u>33,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>392,000.00</u>	=	<u>392,000.00</u>	<u>282,000.00</u>	=	<u>282,000.00</u>

(2) 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

10、无形资产

(1) 2017 年 01-06 月无形资产情况

项目	软件	合计
①账面原值		
期初余额	2,201,117.00	2,201,117.00
本期增加金额	144,000.00	144,000.00

购置	144,000.00	144,000.00
本期减少金额		0.00
期末余额	2,345,117.00	2,345,117.00
②累计摊销		0.00
期初余额	1,648,175.76	1,648,175.76
本期增加金额	176,398.73	176,398.73
计提	176,398.73	176,398.73
本期减少金额		0.00
期末余额	1,824,574.49	1,824,574.49
③减值准备		0.00
④账面价值		0.00
期末账面价值	520,542.51	520,542.51
期初账面价值	552,941.24	552,941.24

11、长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日				2017 年 6 月 30 日
	旦	本期增加	本期摊销	其他减少	
装修费	19,942,464.99	=	2,734,572.95	=	17,207,892.04
合计	19,942,464.99	=	2,734,572.95	=	17,207,892.04

12、递延所得税资产

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
项目	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	1,779,381.24	444,845.31	1,768,210.24	442,052.54
合计	1,779,381.24	444,845.31	1,768,210.24	442,052.54

13、短期借款

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期还还款	2017 年 6 月 30 日
交通银行股份有限公司上海杨				
浦支行		3,000,000.00		3,000,000.00
杭州银行股份有限公司上海分				
行		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		= 6,000,000.00	=	6,000,000.00

14、应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
余额	6,567,196.45	8,744,524.48
其中：1 年以上	277,964.20	277,964.20

15、预收款项

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

余额	<u>2,553,222.75</u>	<u>5,150,065.60</u>
其中：1 年以上	<u>1,667,257.37</u>	<u>2,264,682.80</u>

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
短期薪酬	5,143,425.61	14,712,444.32	17,219,844.10	2,636,025.83
离职后福利-设定提存计划	<u>196,298.51</u>	<u>1,157,267.12</u>	<u>1,162,547.46</u>	<u>191,018.17</u>
合计	<u>5,339,724.12</u>	<u>15,869,711.44</u>	<u>18,382,391.56</u>	<u>2,827,044.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,968,093.42	13,305,746.24	15,804,639.66	2,469,200.00
职工福利费	-	394,268.00	394,268.00	-
社会保险费	109,228.19	623,822.08	626,668.44	106,381.83
其中：医疗保险	96,505.90	551,079.58	553,594.03	93,991.45
生育保险	8,394.80	55,107.96	55,359.40	8,143.36
工伤保险	4,327.49	17,634.54	17,715.01	4,247.02
残疾人保障金	-	-	-	-
欠薪保障金	-	-	-	-
住房公积金	66,104.00	388,608.00	394,268.00	60,444.00
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>5,143,425.61</u>	<u>14,712,444.32</u>	<u>17,219,844.10</u>	2,636,025.83

(3) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
养老保险	183,055.82	1,102,159.16	1,107,188.06	178,026.92
失业保险	<u>13,242.69</u>	<u>55,107.96</u>	<u>55,359.40</u>	<u>12,991.25</u>
合计	<u>196,298.51</u>	<u>1,157,267.12</u>	<u>1,162,547.46</u>	<u>191,018.17</u>

17、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	1,120,617.11	317,122.32
印花税	2947.8	10,732.50
个人所得税	<u>411,900.80</u>	<u>210,430.88</u>
合计	<u>1,535,465.71</u>	<u>538,285.70</u>

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预提费用	202,599.76	722,835.38
其他	36,839.86	90,276.76
合计	239,439.62	813,112.14

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
教育经费	39,955.76	尚未支付
上海快验保门诊部有限公司	35,546.68	尚未支付
合计	75,502.44	

19、一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,052,893.93	1,955,267.13
合计	2,052,893.93	1,955,267.13

20、长期应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	6,262,255.85	7,313,704.39
合计	6,262,255.85	7,313,704.39

21、股本

项目	2016 年 12 月		本次变动增减(+、-)			2017 年 6 月	持股比
	31 日	资本公积转增股本	发行股份	股权转让	小计	30 日	例%
上海金致医院							
投资管理有限	15,317,200.00	6,150,240.00		-1,650,000.00	4,500,240.00	19,817,440.00	39.3867%
公司							
刘卫	3,012,800.00	1,018,260.00		-750,000.00	268,260.00	3,281,060.00	6.5210%
张卓先	2,200,000.00	990,000.00		0.00	990,000.00	3,190,000.00	6.3401%
上海张江创业	1,800,000.00	810,000.00		0.00	810,000.00	2,610,000.00	5.1873%
投资有限公司							
东方证券股份	1,750,000.00	787,500.00		0.00	787,500.00	2,537,500.00	5.0432%
有限公司							
朱新生		665,550.00		1,480,000.00	2,145,550.00	2,145,550.00	4.2642%
上海狄普投资							
管理合伙企业		585,450.00		1,301,000.00	1,886,450.00	1,886,450.00	3.7493%
(有限合伙)							

徐鹏	1,250,000.00	562,500.00	0.00	562,500.00	1,812,500.00	3.6023%
孙胜伟	980,000.00	441,000.00	0.00	441,000.00	1,421,000.00	2.8242%
夏珏		382,500.00	850,000.00	1,232,500.00	1,232,500.00	2.4496%
韩柄华	840,000.00	378,000.00	0.00	378,000.00	1,218,000.00	2.4208%
徐萍		337,500.00	750,000.00	1,087,500.00	1,087,500.00	2.1614%
孙俊		315,000.00	700,000.00	1,015,000.00	1,015,000.00	2.0173%
阮俊堃		225,000.00	500,000.00	725,000.00	725,000.00	1.4409%
高敏芬		225,000.00	500,000.00	725,000.00	725,000.00	1.4409%
中山证券有限 责任公司	500,000.00	225,000.00	0.00	225,000.00	725,000.00	1.4409%
刘存豹	480,000.00	216,000.00	0.00	216,000.00	696,000.00	1.3833%
李兰芳			695,000.00	695,000.00	695,000.00	1.3813%
李继华		202,500.00	450,000.00	652,500.00	652,500.00	1.2968%
光大证券股份 有限公司	350,000.00	157,500.00	0.00	157,500.00	507,500.00	1.0086%
东北证券股份 有限公司	350,000.00	157,500.00	0.00	157,500.00	507,500.00	1.0086%
刘自然	320,000.00	144,000.00	0.00	144,000.00	464,000.00	0.9222%
郑大立	350,000.00	135,900.00	-48,000.00	87,900.00	437,900.00	0.8703%
周梅	280,000.00	126,000.00	0.00	126,000.00	406,000.00	0.8069%
姚骏	240,000.00	108,000.00	-1,000.00	107,000.00	347,000.00	0.6897%
杨清芬		53,100.00	118,000.00	171,100.00	171,100.00	0.3401%
朱颖南			1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.0020%
张平	4,200,000.00		-4,200,000.00	-4,200,000.00		
刘华	480,000.00	216,000.00	-696,000.00	-480,000.00		
合计	34,700,000.00	15,615,000.00	0.00	0.00	15,615,000.00	100.00%

注：瑞美医疗于 2017 年 5 月 8 日召开 2016 年年度股东大会，该次会议通过决议：公司以资本公积向本次增资前原全体股东转增股本的形式增加注册资本 15,615,000.00 元。本次资本公积转增股本以公司原股本 34,700,000 股为基数，向权益登记日 2017 年 5 月 22 日登记在册的全体股东，即上海金致医院投资管理有限公司（以下简称“金致医院投资管理公司”）、上海张江创业投资有限公司、东方证券股份有限公司、上海狄普投资管理合伙企业（有限合伙）、中山证券有限责任公司、光大证券股份有限公司、东北证券股份有限公司、自然人刘卫、自然人张卓先、自然人朱新生、自然人徐鹏、自然人孙胜伟、自然人夏珏、自然人韩柄华、自然人徐萍、自然人孙俊、自然人阮俊堃、自然人高敏芳、自然人刘存豹、自然人李继华、自然人刘自然、自然人郑大立、自然人周梅、自然人姚骏、自然人杨清芬和刘华共计 26 位股东，每 10 股转增 4.5 股，共计转增 15,615,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，共计增加股本 15,615,000.00 元。

22、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
----	------------------	------	------	------------------

资本溢价(股本溢价)	16,077,294.72	-	16,015,000.00	62,294.72
------------	---------------	---	---------------	-----------

注：2017 年上半年资本公积减少系支付的定向增发融资手续费 400,000.00 元，及向全体股东以资本公积转增股本 15,615,000.00 元。

23、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
法定盈余公积	965,051.84	=	=	965,051.84
合计	965,051.84	=	=	965,051.84

24、未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
上期末未分配利润	5,829,280.95	13,169,428.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,027,034.07	-6,978,543.71
减：提取法定盈余公积		361,603.57
其他[注]	-	-
期末未分配利润	2,802,246.88	5,829,280.95

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按期间列示

项目	2017 年 01-06 月发生额		2016 年 01-06 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,546,759.40	32,491,560.68	40,619,319.07	27,321,775.19

(2) 按客户列示各期间前五大客户的情况

单位名称	2017 年 01-06 月发生额	比例
上海市市北职业高级中学	755,300.00	1.70%
上海城投水务（集团）有限公司制水分公司	622,480.00	1.40%
上海寰态健康管理咨询有限公司	457,204.00	1.03%
上海工务段	455,133.00	1.02%
上海市崇明区教育局	484,000.00	1.09%
合计	2,774,117.00	6.24%

(续上表)

单位名称	2016 年 01-06 月发生额	比例
中国教育工会上海市宝山区委员会	2,695,000.00	6.63%
上海中智关爱通企业管理有限公司	1,987,286.00	4.89%
上海城投水务（集团）有限公司制水分公司	505,800.00	1.25%
上海欣谊环境卫生服务有限公司	501,850.00	1.24%
中国人寿上海市分公司	467,558.50	1.15%
合计	6,157,494.50	15.16%

26、税金及附加

项目	2017 年 01-06 月发生额	2016 年 01-06 月发生额
印花税	4,910.50	=
合计	4,910.50	=

注：2016 年 1-6 月印花税在管理费用中核算。

27、销售费用

项目	2017 年 01-06 月发生额	2016 年 01-06 月发生额
职工薪酬	4,885,780.10	4,338,154.79
业务拓展费	623,033.00	723,012.00
品牌推广费	734,027.44	591,858.00
会务费	7,880.00	183,500.00
印刷费	176,785.15	77,225.00
其他	20,848.66	173,449.80
合计	6,448,354.35	6,087,199.59

注：会务费减少系销售会务活动计划安排在下半年。印刷费用增加主要系各门诊部增加和更新指示标记所致。

28、管理费用

项目	2017 年 01-06 月发生额	2016 年 01-06 月发生额
职工薪酬	3,420,306.24	2,946,435.09
房屋费用	1,109,912.47	1,569,815.14
中介机构费	7,761.50	626,570.00
办公费用	336,603.13	345,690.29
摊销费用	888,147.63	203,618.45
折旧费用	119,083.58	6,151.15
车辆使用费	71,904.00	92,008.50
业务招待费	60,267.85	63,220.30
交通差旅费	53,095.17	140,097.20
软件系统及维护费	81,444.99	112,299.99
培训费	-	-
其他	368,563.1	843,005.77
合计	6,517,089.66	6,948,911.88

注：中介机构费 2016 年主要系新三板挂牌服务费；摊销费用增加主要系新办公室装修的摊销增加；折旧费用增加主要系办公室新增办公家具及电子设备所致。

29、财务费用

项目	2017 年 01-06 月发生额	2016 年 01-06 月发生额
手续费	13,299.65	13,745.78
利息支出	515,406.59	458,405.6

利息收入	<u>-30,460.08</u>	<u>-110,180.20</u>
合计	<u>498,246.16</u>	<u>361,971.18</u>

30、资产减值损失

项目	2017 年 01-06 月发生额	2016 年 01-06 月发生额
坏账损失	<u>17,325.54</u>	<u>-69,919.86</u>
合计	<u>17,325.54</u>	<u>-69,919.86</u>

31、投资收益

项目	2017 年 01-06 月发生额	2016 年 01-06 月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-398,727.46	-
理财投资收益		16,778.08
合计	<u>-398,727.46</u>	<u>16,778.08</u>

32、营业外收入

项目	2017 年 01-06 月发生额	计入非经常性损益的金额	2016 年 01-06 月发生额	计入非经常性损益的金额
财政扶持				
奖励[注]	40,000.00	40,000.00	90,000.00	90,000.00
其他	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>	-	-
合计	<u>40,000.11</u>	<u>40,000.11</u>	<u>90,000.00</u>	<u>90,000.00</u>

注：本期公司收到合计 40,000 元财政扶持奖励，全部从上海市虹口区财政局收到，系企业转型升级扶持资金项目补助。

33、营业外支出

项目	2017 年 01-06 月	计入非经常性损益的	2016 年 01-06 月	计入非经常性损益的
	发生额	金额	发生额	金额
罚没支出	4,500.00	4,500.00		
固定资产处置损失	<u>2,295.25</u>	<u>2,295.25</u>		
滞纳金	-	-	<u>7.02</u>	<u>7.02</u>
合计	<u>6,795.25</u>	<u>6,795.25</u>	<u>7.02</u>	<u>7.02</u>

注：罚没支出系上海瑞美保健中心未使用标准的专用车辆运送医疗废物警告并处罚款人发币 15000 元；环境、物品不符合国家有关规范、标准和规定处罚款 1500 元；未执行国家在关规范、标准和规定处罚款 1500 元。

34、所得税

项目	2017 年 1 月至 6 月发生额	2016 年 1 月至 6 月发生额
当期所得税费用	1,233,576.75	1,232,895.53
递延所得税费用	<u>-2,792.77</u>	<u>-17,479.96</u>
合计	<u>1,230,783.98</u>	<u>1,215,415.57</u>

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1 月至 6 月发生额	2016 年 1 月至 6 月发生额
利润总额	-1,796,250.09	76,152.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-449,062.52	19,038.04
调整以前期间所得税的影响	-32,387.92	-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,125.00	
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	1,711,109.42	1,196,377.53
<u>所得税费用</u>	<u>1,230,783.98</u>	<u>1,215,415.57</u>

35、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

	<u>2017 年 1 月至 6 月发生额</u>	<u>2016 年 1 月至 6 月发生额</u>
资金往来	213,503.62	86,695.87
利息收入	30,460.08	110,180.20
财政补贴	<u>40,000.00</u>	<u>90,000.00</u>
合计	<u>283,963.70</u>	<u>286,876.07</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	<u>2017 年 1 月至 6 月发生额</u>	<u>2016 年 1 月至 6 月发生额</u>
资金往来	571,700.00	121,000.00
业务拓展费	670,000.00	510,000.00
房屋费用	1,116,596.50	1,666,971.01
品牌推广费	618,000.00	860,000.00
办公费用	518,158.90	991,304.15
中介机构费	980,000.00	728,140.00
业务招待费	104,817.80	89,668.82
车辆使用费	133,491.80	152,476.10
差旅费	227,415.00	224,353.00

修缮费用	119,388.00	
其他费用	<u>656,878.44</u>	<u>658,203.86</u>
合计	<u>5,716,446.44</u>	<u>6,002,116.94</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	2017 年 1 月至 6 月发生额	2016 年 1 月至 6 月发生额
短期贷款利息	81,128.33	
融资租赁费	<u>1,388,100.00</u>	<u>1,455,100.00</u>
合计	<u>1,469,228.33</u>	<u>1,455,100.00</u>

36、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	2017 年 1 月至 6 月发生额	2016 年 1 月至 6 月发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,027,034.07	-1,139,263.42
加：资产减值准备	17,325.54	-69,919.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,597,824.91	1,849,742.13
无形资产摊销	176,398.73	203,618.45
长期待摊费用摊销	2,734,572.95	959,286.18
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)	2,295.25	
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)	515,406.59	458,405.60
投资损失(收益以“-”号填列)	398,727.46	-16,778.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,792.77	17,479.96
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)	-78,705.64	-215,176.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-483,462.68	3,805,793.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,790,798.64	-4,227,548.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,757.63	1,625,639.16
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		10,942,780.17
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,168,924.75	27,891,079.28
减：现金的年初余额	20,255,220.67	30,374,602.74
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 -1,086,295.92 -2,483,523.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1 月至 6 月发生额	2016 年 1 月至 6 月发生额
①现金	19,168,924.75	27,891,079.28
其中：库存现金	33,498.79	2,350.00
可随时用于支付的银行存款	19,135,425.96	27,888,729.28
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	<u>19,168,924.75</u>	<u>27,891,079.28</u>

七、合并范围的变更

本报告期内，公司新增加子公司上海汇诊云影像科技有限公司，并纳入合并报告范围。子公司成立于 2017 年 4 月 23 日，合并日为 2017 年 4 月 23 日。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海康盟门诊部有限公司	上海	上海	医疗服务	100%		投资
上海瑞至门诊部有限公司	上海	上海	医疗服务	100%		投资
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	上海	上海	医疗服务	100%		投资
上海汇诊云影像科技有限公司	上海	上海	影像技术服务	54%		投资

九、金融风险管理

1、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、价格风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、应付款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

3、流动性风险

流动性风险，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。公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4、价格风险

价格风险，是指本公司主要业务服务价格波动风险，公司价格受服务市场竞争的影响较大。

十、关联方及关联交易

1、本企业的股东

项目	持股比例%	注册资本/登记资金
上海金致医院投资管理有限公司	39.3867%	10,000,000.00
刘卫	6.5210%	
张卓先	6.3401%	
上海张江创业投资有限公司	5.1873%	205,000,000.00
东方证券股份有限公司	5.0432%	6,215,452,011.00
朱新生	4.2642%	
上海狄普投资管理合伙企业（有限合伙）	3.7493%	10,050,000.00
徐鹏	3.6023%	
孙胜伟	2.8242%	
夏珏	2.4496%	
韩柄华	2.4208%	
徐萍	2.1614%	
孙俊	2.0173%	
阮俊堃	1.4409%	
高敏芬	1.4409%	
中山证券有限责任公司	1.4409%	1,355,000,000.00

刘存豹	1.3833%	
李兰芳	1.3813%	
李继华	1.2968%	
光大证券股份有限公司	1.0086%	4,610,787,639.00
东北证券股份有限公司	1.0086%	2,340,452,915.00
刘自然	0.9222%	
郑大立	0.8703%	
周梅	0.8069%	
姚骏	0.6897%	
杨清芬	0.3401%	
朱颖南	0.0020%	
张平		
刘华		
合计	<u>100.0000%</u>	

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

3、其他关联方情况

其他关联方名称

王斌

上海汇珍云信息技术有限公司（原名：上海汇珍信息技术有限公司）

上海伯豪医药科技有限公司

上海康培医药生物技术有限公司

上海铭源数码股份有限公司

上海铭源实业集团有限公司

上海信铭投资咨询有限公司

上海金致投资管理有限公司

上海致晶医院投资管理有限公司

上海汇凌医药科技有限公司（原名：上海金致医药科技有限公司）

赵超

上海伯豪医学检验所有限公司

上海国睿生命科技有限公司

上海致晶职业技能培训有限公司

其他关联方与本企业关系

实际控制人、本公司的法定代表人、上海金致医院投资管理有限公司的法定代表人

法定代表人和高级管理层系其股东

监事系其控股母公司的董事

法定代表人系该公司委派至被投资企业担任董事

自然人股东系其股东，法定代表人系其股东

前高级管理层的父亲原系其董事，于2014年5月不再担任董事并完成工商变更登记

原股东的股东

法定代表人配偶系其股东、监事

法定代表人配偶的母亲原系其股东兼监事，于2014年5月不再担任股东和监事并完成工商变更登记

法定代表人的母亲持股25%并担任执行董事及法定代表人

关联公司上海致晶医院投资管理有限公司系其股东之一

原康盟门诊部的法定代表人

监事系其控股母公司的董事

本公司的实质控制人、法定代表人系其董事、总经理

关联公司上海致晶医院投资管理有限公司系其股东之一

4、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：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年1月至6月发生额</u>	<u>2016年1月至6月发生额</u>
上海康培医药生物技术有限公司	采购医疗耗材，支付体检费、技术服务费	492,885.00	1,133,100.00

②销售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年1月至6月发生额</u>	<u>2016年1月至6月发生额</u>
上海国睿生命科技有限公司	提供体检服务	6,150.00	
上海康培医药生物技术有限公司	提供体检服务	-	16,833.00
上海伯豪医学检验所有限公司	提供体检服务	2,090.00	

(2) 关联收购

本公司在报告期内无关联收购情况。

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2017年1月至6月发生额</u>	<u>2016年1月至6月发生额</u>
关键管理人员报酬	1,156,135.20	928,694.54

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2017年06月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
应收账款	上海铭源实业集团有限公司	140,220.10	140,220.10
其他应收款	上海信铭投资咨询有限公司	17,392.21	17,392.21
其他应收款	赵超	634,206.40	634,206.40

注：1、赵超系公司子公司康盟门诊部前实际控制人，期初占用资金余额 63.42 万元，账龄为 5 年以上，占用形成原因是往来款，公司于 2014 年收购康盟门诊部，赵超占用康盟门诊部 63.42 万元预计无法收回，已全额计提坏账准备。

2、上海信铭投资咨询有限公司系瑞美前股东（天津红鬃马医院投资管理有限公司）的股东，期初占用资金余额 1.74 万元，账龄为 5 年以上，占用形成原因是往来款，预计无法收回，期初已全额计提坏账准备。

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2017年6月30日余额</u>	<u>2016年12月31日余额</u>
应付账款	上海康培医药生物技术有限公司	656,650.00	975,190.00
预收账款	上海铭源数码股份有限公司	2,600.00	2,600.00

6、关联方资金往来

<u>关联方名称</u>	<u>2017 年 1-6 月资金流入</u>	<u>2017 年 1-6 月资金流出</u>
上海国睿生命科技有限公司	6,150.00	-
上海康培医药生物技术有限公司	-	323,400.00
上海伯豪医学检验所有限公司	<u>2,090.00</u>	-
合计	<u>8,240.00</u>	<u>323,400.00</u>

(续上表)

<u>关联方名称</u>	<u>2016 年 1-6 月资金流入</u>	<u>2016 年 1-6 月资金流出</u>
上海金致医院投资管理有限公司	11,726.00	149,940.84
上海致晶医院投资管理有限公司	42,360.00	-
王斌	<u>5,130.00</u>	-
合计	<u>59,216.00</u>	<u>149,940.84</u>

7、其他关联事项

(1) 公司于2017年2月8日及2017年2月24日分别召开公司第一届董事会第十七次会议及2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向杭州银行股份有限公司上海分行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》。公司拟获得杭州银行股份有限公司上海分行不超过500万元人民币的综合授信额度。公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

(2) 公司于2017年3月2日及2017年3月21日分别召开公司第一届董事会第十八次会议及2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司上海杨浦支行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》。公司拟获得交通银行股份有限公司上海杨浦支行500万元人民币短期资金授信额度。公司实际控制人王斌及公司全资子公司上海康盟门诊部有限公司和上海瑞至门诊部有限公司为公司履约提供保证。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

(3) 公司于2017年3月2日及2017年3月21日分别召开公司第一届董事会第十八次会议及2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司设立控股子公司上海汇诊云医学影像科技有限公司的议案》。公司与关联方上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、罗海、马林及其他7名非关联方共同出资设立一家控股子公司。子公司名称：上海汇诊云医学影像科技有限公司，注册资金人民币200万元，公司出资108万元，持股比例54%，关联方上海汇诊云信息技术有限公司出资人民币4万元，持股比例2%；严幼良出资人

民币 10 万元，持股比例 5%；罗海出资人民币 4 万元，持股比例 2%；马林出资人民币 4 万元，持股比例 2%；其他非关联方 7 人，合计出资人民币 70 万元，持股比例 35%。营业范围为从事影像科技、医学影像技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

（4）根据公司 2016 年 3 月 31 日出具的公告（编号：2016-005）中披露关于关联担保说明，公司 2015 年 11 月 4 日拟与平安国际融资租赁有限公司于上海达成协议，公司在 2016 年 11 月 1 日前获得平安国际融资租赁有限公司不超过 2000 万元人民币的融资额度。上海金致医院投资管理有限公司及公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证，保证方式为不可撤销的连带责任保证，保证期限 36 个月。截止 2017 年 6 月 30 日，存续中的保证合同系为以下《融资租赁合同》提供担保（折现利率为 0.81%）。

合同号	融资租赁内容	设备金额	租金总额
2015PAZL3609-ZL-01	医疗设备	1,670,000.00	2,064,000.00
2015PAZL3039-ZL-01	医疗设备	6,400,000.00	7,797,000.00
2015PAZL3040-ZL-01	医疗设备	<u>3,300,000.00</u>	<u>4,020,000.00</u>
合计		<u>11,370,000.00</u>	<u>13,881,000.00</u>

注：本次融资租赁设备合同价 11,370,000.00 元，按最低租赁付款额现值确定融资租入固定资产入账价 10,942,780.17 元。

本报告期内，本公司除上述事项外无其他关联事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期内，公司无重大承诺事项。

2、重大或有事项

本报告期内，公司无重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按照门诊部设置划分。

(2) 报告分部的财务信息

门诊部	2017 年 1 月至 6 月发生额		分部抵消		2017 年 1 月至 6 月发生额合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
静安	37,264,502.06	24,399,641.05	-	-11,550,000.00	37,264,502.06	12,849,641.05
黄浦	11,486,083.36	7,530,552.18	-7,000,000.00	-	4,486,083.36	7,530,552.18
虹口	4,520,023.00	3,095,547.31	-2,550,000.00	-	1,970,023.00	3,095,547.31
瞿溪	<u>282,615.98</u>	<u>9,015,820.14</u>	<u>-2,000,000.00</u>	-	<u>826,150.98</u>	<u>9,015,820.14</u>
合计	<u>56,096,759.40</u>	<u>44,041,560.68</u>	<u>-11,550,000.00</u>	<u>-11,550,000.00</u>	<u>44,546,759.40</u>	<u>32,491,560.68</u>

(续上表)

门诊部	2016 年 1 月至 6 月发生额		分部抵消		2016 年 1 月至 6 月发生额合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
静安	33,052,492.21	22,061,211.41	-	-10,395,000.00	33,052,492.21	11,666,211.41
黄浦	12,489,073.06	7,883,921.13	-7,305,000.00	-250,000	5,184,073.06	7,633,921.13
虹口	5,722,753.80	3,938,017.80	-3,340,000.00	-	2,382,753.80	3,938,017.80
瞿溪	=	<u>4,083,624.85</u>	=	=	=	<u>4,083,624.85</u>
合计	<u>51,264,319.07</u>	<u>37,966,775.19</u>	<u>-10,645,000.00</u>	<u>-10,645,000.00</u>	<u>40,619,319.07</u>	<u>27,321,775.19</u>

2、其他需披露的重要事项

本报告期内，公司无其他需披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,138,537.80	89.06%	258,047.89	5.02%	4,880,489.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>631,396.40</u>	<u>10.94%</u>	<u>631,396.40</u>	100.00%	=
合计	<u>5,769,934.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>889,444.29</u>	15.42%	<u>4,880,489.91</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-

备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,960,383.60	85.87%	207,007.93	5.23%	3,753,375.67
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>651,859.40</u>	<u>14.13%</u>	<u>651,859.40</u>	<u>100.00%</u>	=
准备的应收账款					
合计	<u>4,612,243.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>858,867.33</u>	<u>18.62%</u>	<u>3,753,375.67</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,116,117.80	255,805.89	5.00%	3,923,208.60	196,160.43	5.00%
1-2 年	22,420.00	2,242.00	10.00%	18,600.00	1,860.00	10.00%
2-3 年	0.00	0.00	20.00%	1,000.00	200.00	20.00%
3-4 年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	50.00%	<u>17,575.00</u>	<u>8,787.50</u>	50.00%
合计	<u>5,138,537.80</u>	<u>258,047.89</u>		<u>3,960,383.60</u>	<u>207,007.93</u>	

(2) 按欠款方归集的本期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
上海市市北职业高级中学	非关联方	755,300.00	37,765.00	1 年以内	13.09%
上海市崇明区教育局	非关联方	450,000.00	22,500.00	1 年以内	7.80%
上海寰态健康管理咨询有限公司	非关联方	417,184.00	20,859.20	1 年以内	7.23%
上海煤气第一管线工程有限公司	非关联方	282,070.00	14,103.50	1 年以内	4.89%
上海市现代职业技术学校	非关联方	<u>240,000.00</u>	<u>12,000.00</u>	1 年以内	<u>4.16%</u>
合计		<u>2,144,554.00</u>	<u>107,227.70</u>		<u>37.17%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,006,275.27	91.77%	-	0.00%	30,006,275.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,691,075.00	8.23%	230,482.75	8.56%	2,460,592.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>32,697,350.27</u>	100.00%	<u>230,482.75</u>		<u>32,466,867.52</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,593,422.59	86.60%	-	-	23,593,422.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,641,384.80	9.70%	225,753.39	8.55%	2,415,631.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>1,007,656.90</u>	<u>3.70%</u>	<u>13,299.00</u>	<u>1.32%</u>	<u>994,357.90</u>
合计	<u>27,242,464.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>239,052.39</u>	0.88%	<u>27,003,411.90</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	2017 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	28,192,633.05	0.00	0.00	子公司不提
上海康盟门诊部有限公司	1,311,333.45	0.00	0.00	子公司不提
上海瑞至门诊部有限公司	<u>502,308.77</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	子公司不提
合计	<u>30,006,275.27</u>	<u>-0.00</u>	<u>0.00%</u>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	<u>1,399,693.00</u>	<u>69,984.65</u>	5.00%	<u>1,368,301.80</u>	<u>68,415.09</u>	5.00%
1-2 年	<u>977,783.00</u>	<u>97,778.30</u>	10.00%	<u>972,783.00</u>	<u>97,278.30</u>	10.00%
2-3 年	<u>313,599.00</u>	<u>62,719.80</u>	20.00%	<u>300,300.00</u>	<u>60,060.00</u>	20.00%
3-4 年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	50.00%	=	=	=
合计	<u>2,691,075.00</u>	<u>230,482.75</u>		<u>2,641,384.80</u>	<u>225,753.39</u>	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	30,006,275.27	24,633,479.49
押金及保证金	2,516,776.00	2,506,776.00
备用金	174,299.00	102,208.80
其他	=	=
合计	<u>32,697,350.27</u>	<u>27,242,464.29</u>

(3) 其他应收款本期期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	坏账准备
------	--------	-------	----	----	------

					占其他应收款当期 余额合计数的比例	当期余额
上海金致瑞瀛门 诊所有限公司	关联方	往来款	28,192,633.05	1 年以内	86.22%	0.00
上海康盟门诊部 有限公司	关联方	往来款	1,311,333.45	1 年以内	4.01%	0.00
平安国际融资租 赁有限公司	非关联方	押金及保证 金	1,137,000.00	1 年以内	3.48%	56,850.00
上海乐凯企业发 展有限公司	非关联方	押金及保证 金	942,783.00	1-2 年	2.88%	94,278.30
上海瑞至门诊部 有限公司	关联方	往来款	<u>502,308.77</u>	1 年以内	<u>1.54%</u>	<u>0.00</u>
合计			<u>32,086,058.27</u>		<u>98.13%</u>	<u>151,128.30</u>

3、长期股权投资

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,080,000.00	-	21,080,000.00	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>
对联营、合营企业 投资	<u>6,233,151.67</u>	=	<u>6,233,151.67</u>	<u>6,631,879.13</u>	=	<u>6,631,879.13</u>
合计	<u>27,313,151.67</u>	=	<u>27,313,151.67</u>	<u>26,631,879.13</u>	=	<u>26,631,879.13</u>

(1) 2017 年 01-06 月对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提	减值准备
					减值准备	当期余额
上海康盟门诊部有 限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海瑞至门诊部有 限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海金致瑞瀛门诊 部有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	-	-
上海汇诊云影像科 技有限公司	=	<u>1,080,000.00</u>	=	<u>1,080,000.00</u>	=	=
合计	<u>20,000,000.00</u>	=		<u>21,080,000.00</u>	=	=

(2) 2016 年对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提	减值准备
					减值准备	当期余额
上海康盟门诊部有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海瑞至门诊部有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

上海金致瑞瀛门诊部有限公司	<u>10,000,000.00</u>	=	=	<u>10,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	=	<u>20,000,000.00</u>	=	=

(3) 201701-06 月对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
上海国睿生命科技有限 公司（注）	6,631,879.13	-	-	-398,727.46	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海国睿生命科技有限公司	-	-	-	6,233,151.67	

(4) 2016 年对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
上海国睿生命 科技有限公司	-	7,500,000.00	-	-868,120.87	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海国睿生命科技有限公司	-	-	-	6,631,879.13	-

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年 01-06 月发生额		2016 年 01-06 月发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	37,264,502.06	24,399,641.05	33,052,492.21	22,061,211.41
------	---------------	---------------	---------------	---------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1月至6月 发生额	2016年1月至6月 发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	40,000.00	90,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		59,216.00
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,795.14	-7.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	8,301.22	37,302.25
合计	24,903.64	111,906.73

2、2017 年上半年度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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.41%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.45%	-0.06	-0.06

上海瑞美医疗保健股份有限公司

2017 年 8 月 30 日