



童康健康

NEEQ:834731

上海童康健康管理股份有限公司

( Shanghai Tongkang Health Management Co.,Ltd.)

半年度报告

——2018——

## 公司半年度大事记



2018 年 6 月童康健康全资子公司上海爱童康门诊部有限公司因住所变更完成工商登记。上海爱童康门诊部整体搬迁至上海浦东新区张杨路 1530、1532、1536 号。

# 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 .....           | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 18 |
| 第七节 财务报告 .....                | 21 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                              |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、童康健康 | 指 | 上海童康健康管理股份有限公司                  |
| 童康门诊部       | 指 | 上海童康门诊部有限公司                     |
| 爱童康门诊部      | 指 | 上海爱童康门诊部有限公司                    |
| 欣童康门诊部      | 指 | 上海欣童康门诊部有限公司                    |
| 金童康门诊部      | 指 | 上海金童康门诊部有限公司                    |
| 童康信息        | 指 | 上海童康信息科技有限公司                    |
| 童康实业        | 指 | 上海童康实业发展有限公司                    |
| 金童康护理       | 指 | 上海金童康护理用品有限公司                   |
| 股东大会        | 指 | 上海童康健康管理股份有限公司股东大会              |
| 董事会         | 指 | 上海童康健康管理股份有限公司董事会               |
| 监事会         | 指 | 上海童康健康管理股份有限公司监事会               |
| 主办券商        | 指 | 长城证券股份有限公司                      |
| 会计师事务所      | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                |
| 《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 | 《上海童康健康管理股份有限公司章程》              |
| 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》  |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书           |
| 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 |

## 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。

公司负责人朱波、主管会计工作负责人 刘书勤 及会计机构负责人（会计主管人员）刘书勤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 | 上海市浦东新区张杨路 1530、1532、1536 号一层董事会秘书办公室                                                    |
| 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。<br>（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                               |
|---------|-----------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 上海童康健康管理股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Tongkang Health Management Co., Ltd. |
| 证券简称    | 童康健康                                          |
| 证券代码    | 834731                                        |
| 法定代表人   | 朱波                                            |
| 办公地址    | 上海市浦东新区张杨路 1530、1532、1536 号一层                 |

### 二、 联系方式

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周琰                                                    |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                                     |
| 电话            | 021-50582225                                          |
| 传真            | 021-50582225                                          |
| 电子邮箱          | tkzhouyan@61tk.com                                    |
| 公司网址          | <a href="http://www.61tk.com">http://www.61tk.com</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 上海市浦东新区张杨路 1530、1532、1536 号一层 200135                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>  |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室                                            |

### 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            | 2009-05-07                                |
| 挂牌时间            | 2015-12-09                                |
| 分层情况            | 基础层                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | Q 卫生和社会工作-Q83 卫生-Q833 门诊部(所)-Q8330 门诊部(所) |
| 主要产品与服务项目       | 儿童保健                                      |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                    |
| 普通股总股本（股）       | 32,000,000                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                         |
| 做市商数量           | -                                         |
| 控股股东            | 朱波、刘郁清                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 朱波、刘郁清                                    |

#### 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  | 91310000690169910Q              | 否        |
| 金融许可证机构编码 | 无                               | 否        |
| 注册地址      | 上海市金山区山阳镇松卫街 73 号<br>7 号楼 306 室 | 否        |
| 注册资本（元）   | 32,000,000                      | 否        |
|           |                                 |          |

#### 五、 中介机构

|                |                                    |
|----------------|------------------------------------|
| 主办券商           | 长城证券                               |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 会计师事务所         | —                                  |
| 签字注册会计师姓名      | —                                  |
| 会计师事务所办公地址     | —                                  |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                    | 16,168,809.15 | 11,518,677.95 | 40.37% |
| 毛利率                                     | 57.27%        | 47.06%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 2,894,015.93  | 2,009,434.41  | 44.02% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 2,210,581.31  | 1,508,262.29  | 46.56% |
| 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）           | 6.56%         | 5.56%         | -      |
| 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） | 5.01%         | 4.17%         | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.0904        | 0.0628        | 43.95% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 47,066,107.13 | 43,141,702.00 | 9.10%   |
| 负债总计            | 1,124,038.70  | 484,669.43    | 131.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 45,551,048.50 | 42,657,032.57 | 6.78%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.42          | 1.33          | 6.77%   |
| 资产负债率（母公司）      | 19.88%        | 24.29%        | -       |
| 资产负债率（合并）       | 2.39%         | 1.12%         | -       |
| 流动比率            | 37.73         | 79.68         | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

### 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 | 1,691,092.69 | 415,793.67 | 306.71% |
| 应收账款周转率       | 6.15         | 6.87       | -       |
| 存货周转率         | 70.95        | -          | -       |

#### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率  | 9.10%  | 7.38%   | -    |
| 营业收入增长率 | 40.37% | 12.21%  | -    |
| 净利润增长率  | 43.57% | -25.34% | -    |

#### 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     | 32,000,000 | 32,000,000.00 | 0.00% |
| 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

单位：元

| 科目     | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后      |
| 应收利息   | 33,333.32    | -            | 33,333.32    | -          |
| 应收股利   | -            | -            | -            | -          |
| 其他应收款  | 689,313.60   | 722,646.92   | 672,111.00   | 705,444.32 |
| 管理费用   | 2,622,006.97 | 2,319,353.07 | 2,923,198.20 | -          |
| 研发费用   | -            | 302,653.90   | -            | -          |
| 营业外收入  | 11,010.31    | -            | 39,223.30    | -          |
| 其他收益   | -            | 11,010.31    | -            | -          |
| 资产处置收益 | -            | -            | -            | 39,223.30  |

本公司根据财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月及以后期间的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司所处大健康行业中的医疗服务行业,主营业务从事儿童保健业务,报告期内没有变化。公司的产品和服务主要为 0~18 岁少年儿童,提供健康筛查和疾病预防工作,具体服务而言,儿童保健是通过医学手段和方法对儿童进行健康检查、健康咨询、健康评估、健康维护等,以预防疾病、促进儿童健康成长、管理健康为目的的综合医疗服务。公司实施的儿童保健服务主要包括年度健康检查、入园健康检查、固定套餐健康检查、自选套餐健康检查、特色专科、特色项目。

本报告期内公司的经营模式没有改变,比重发生变化,原销售渠道占大比重是通过招标或协议合作方式与妇幼保健机构、社区卫生服务中心、以及企事业单位等机构合作,提供儿童体检服务,本报告期内虽然仍有增加,但增长比例和绝对值都首次低于第三方营销公司合作的销售收入,第三方营销公司的加速度增加也成为本公司报告期内一个重要销售模式,品牌知名度上升使散客部分和线上销售部分所占比重也比往年有所提高。

目前本公司主营业务仍然以通过收取健康检查费、服务费实现收入,商业模式稳定,企业收入和利润均有增长。公司的儿童保健业务商业模式不同于传统儿童专科模式,是围绕国家卫计委对儿童预防保健概念,发展建立的更适用于中国现状的服务运营模式,通过对医护人员的整合培训和精益化的运营制度,利用儿童预防和筛查结合儿科临床专科方法,完成标准化检测。公司在信息技术使用上大力投入,利用大数据和医生经验对检查项目进行总结,不断完善并创新开发了对儿童心理、智力、身体三方面实时状态的量化评估体系和筛查评估的项目比对字典,实际运用中更加快速准确和低遗漏,大大降低儿童保健、预防筛查中因医师执业地域水平不同、临床经验侧重不同和技术水平不同所形成的判定标准不统一现象,报告期内完成了体格筛查等的童康标准基本架构。公司还为每一位客户建立健康档案,提供跟踪回访服务,干预等健康管理方案。报告期内,公司的商业模式与上年度相比无较大变化。

影响公司商业模式的关键资源中,国家政策和人力资源较为重要,本报告期内国家政策对本公司而言总体为利好,特别是报告期内我国的全生命周期健康记录和管理的新举措,为公司自成立以来就主要发展的健康档案管理系统以及未来全国化发展提供了历史机遇,但社会对营利性医疗机构的态度始终难以短期改变,公司综合评估国家政策影响为谨慎向好。人力资源方面,儿科医师缺乏暂时仍然是全国性难题,公司对儿科医疗人才提前介入,有条件的从年轻医师培养开始入手,随着国家对医疗人员培养的重视程度加大,儿科医师的短板将在未来几年得到极大的缓解。本报告期内,人力资源基本能够满足本公司的业务发展需要。

#### 商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年,公司始终围绕年度战略规划开展工作,积极贯彻落实经营计划目标。公司致力于儿童保健业务,扩大开展预防疫苗接种,新拓展了医疗器械的销售业务,深度挖掘医疗行业发展潜力,不断提升原有客户的人均客单价和加大第三方营销公司的渠道合作力度,以此提高经营能力。公司在董事会带领下,全体员工砥砺前行,取得了较好的经营成果,经营业绩稳步增长。

##### (一)公司财务状况

报告期末,公司总资产为 47,066,107.13 元,比年初增长 9.10%;总负债为 1,124,038.70 元,比

年初增长 131.92%。净资产总额为 45,942,068.43 元,比年初增长 7.70%。由于公司治理结构进一步完善,内控制度不断健全,服务质量进一步提高,品牌效应不断提升,盈利能力持续增强,上海市场领先地位更加稳固,为公司的进一步发展奠定了基础。

## （二）公司经营成果

1. 报告期内,公司实现营业收入 1,616.88 万元,比上年同期增加 465.01 万元,增幅 40.37%;其中主营业务收入 1,549.73 万元,其他业务收入 67.15 万元,其他业务收入系公司通过银行委托贷款取得收益。营业收入增加的主要原因:(1)上海金童康门诊部有限公司和上海童康实业发展有限公司投入运营后,稳步开拓了新市场新客户,(2)公司原有客户的维护较好,老客户的销售收入和人均客单价比上一年度均有增加,从而使收入增加。

2. 2018 年上半年营业成本为 690.90 万元,比上年同期增加 81.07 万元,增幅 13.29%。主要原因:(1)随着公司体检业务收入增加,相应医疗耗材成本和医护人员人力成本增加;(2)上海童康实业发展有限公司扩展业务增加成本。

3. 2018 年上半年净利润为 288.50 万元,比上年同期增加 87.56 万元,增幅 43.57%。主要原因:(1)本期营业收入增加,公司挂牌后管理更加规范,内控制度基本健全,各项成本费用开支的控制更为有效,进一步提高和保障了公司的盈利能力,使利润总额增长 179.68 万元;(2)2017 年末确认了母公司及 4 家门诊部的递延所得税资产。本报告期内这 5 家公司盈利弥补以前年度亏损导致所得税费用增加 92.12 万元,从而使净利润大幅增加。

## （三）公司现金流量

1. 报告期内,公司经营活动的现金流量净额为 169.11 万元,比上年同期增加 127.53 万元。主要原因是由于公司 2018 年上半年营业收入增加,现金及时回流,致使经营活动现金流入大于经营活动现金流出。

2. 报告期内,投资活动产生的现金流量净额-642.82 万元,比上年同期减少了 625.03 万元。主要原因是 2018 年 1 月 25 日通过兴业银行上海普陀支行向上海晓明实业有限公司发放委托贷款,贷款金额为人民币 500.00 万元,贷款期限为 6 个月。

（四）报告期内,公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化。公司管理层及核心技术团队保持稳定。

## 三、 风险与价值

本报告期内风险因素降低,公司目前所处是机遇期,近两年的整体大环境平静,有利于公司在细分市场的快速发展,目前没有风险增加的迹象,环境趋好,风险可控,给予公司充分的时间壮大,公司也积极努力的制定相关制度,对风险进行预防性规避,部分管控手段也起到了降低风险的作用。

### 1. 政策风险

儿童保健行业属于国家鼓励发展的医疗服务行业,国家在政策方面给予了支持。国家卫生和计划生育委员会、质检总局、工商行政管理局等部门为保障我国医疗卫生行业持续稳定的发展,先后制定颁布了一系列标准与政策,为行业的发展建立了良好的政策环境,将在较长时期内对行业发展带来促进作用。从目前来说,该行业发展出现不利政策变化的可能性很小。儿童保健对象涉及的是儿童群体,属于公共卫生范畴,行业本身处于快速发展阶段,行业的相关政策正处于一个从无到有、不断完善的过程中,在一定特殊时期内可能会出现政策变化,从而对公司带来一定的经营风险。

针对上述风险,公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先,公司将充分利用目前的政策扶持,不断加快自身的发展速度,尽快把公司做大做强。其次,公司将加大医护人员储备和研发人员的投入,使医疗服务水平不断提高,市场化程度更高。第三,公司将积极努力地保持近年来快速增长的良好势头,开拓上下游业务,降低政策方面可能的变动带给公司的影响。

### 2. 市场风险

儿童保健行业在我国属于朝阳行业，但是随着行业新进入者的不断增加，儿童保健行业将很可能像成人健康体检行业一样竞争加剧。公司在面对其他专业儿童保健医疗机构直接竞争的同时，也面临与公立医疗机构的间接竞争。同时，公司所在行业的市场需求、发展前景与经济形势和消费观念、健康意识的培养密切相关，一旦经济形势或需求发生重大不利变化，将可能导致市场情况发生不可预见的变化或经营风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司作为行业领先者必须保持现有的先发竞争优势，把握现有的战略机遇，采取有效的策略继续开拓市场，完善服务标准，积极研发新的产品及软硬件技术，保持技术壁垒和拉大技术差距。其次，随着成人体检行业的逐步整合，具备丰富行业经验、市场资源和成本优势的公司必将把握市场的机会脱颖而出，逐渐获得更多客户的信任和支持，公司当然也在本行业中有这样的机会。第三，学习和借鉴行业内其他企业优秀的管理理念、企业制度、培训体系、薪酬激励等方面的经验，同时提高自身在这方面的竞争力。

### 3. 人力资源风险

医疗服务行业人力资源最大的风险是关键科室医护人员的流动性和稀缺性，儿童保健行业所需的儿科医护团队更为稀缺。公司目前的快速发展也是得益于完备的科室和一定数量配置的医护团队，但同样也受医疗执业政策和执业习惯的影响，公司医师团队的年龄偏大，较难补充年富力强的医师，存在人力资源风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司作为行业领先者有一定的行业内知名度，公司建立了人才库，吸引、合作、吸纳和储备等人才策略，使公司后续医师和护理人员的来源精准可靠；其次，通过同大医院合作，争取高端医师的多点执业。

### 4. 技术风险

公司从事的儿童保健业务属于医疗服务行业，医疗服务行业特有的技术风险之一就是在医疗服务过程中因不确定性因素导致发生医疗差错、医疗意外及医疗纠纷的风险。这类技术风险多数是医务人员疏忽、检测设备故障、客户个体差异、疾病本身的复杂性等原因造成的。随着公司业务量的不断增加，公司可能会由于医务人员疏忽、检测设备故障、客户个体差异、疾病本身的复杂性等原因，在服务过程中出现漏检或误检的情况，导致出具的健康报告未能完全反映客户的身体健康状况，从而产生一定的服务纠纷，可能会对公司的经营形成一定风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司将不断完善服务标准，强化医疗中心的工作职能，监督和落实体检业务质量控制体系，通过流程优化和节点控制，避免因人为疏忽造成的错误，降低体检过程中漏检或误检的概率。其次，公司将加强医务人员的培训，改固定培训次数为培训内容，制定医务人员服务过程中的操作标准，尽可能的避免人为因素对体检结果的影响。第三，定期对检测设备进行维护，以使相关设备处于最佳状态，并适当增加部分量大的检测种类的检测设备，以使得机器轮换避免系统性误差。

### 5. 业务区域过于集中的风险

目前，公司业务主要集中于上海市，并处于领先地位，但却存在业务所在区域过于集中的风险。若上海市出现地域性的经济波动或者当地卫生管理部门调整行业相关政策，则对公司整体经营业绩影响较大。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司将积极拓展上海以外的市场，将公司业务扩张至上海周边地区，同时向全国市场迈进，改变目前这种业务过于集中于单一地区的状况；其次，公司目前主要以直营店为主，虽然业务扩张较慢，但标准化服务流程，以及品牌知名度的不断提高，使得对质量的要求不断提高，公司将坚持大力发展全国直营连锁，不做加盟店，为了快速进入新市场，公司会采用同当地机构合作建店模式，即当地机构提供公司需要的资源和部分资金，公司控股全权管理经营的方式。第三，公司会把握行业整合的大趋势，抓住机遇通过先发优势，使用合并、重组、改制等并购方式积极进行产业的整合，加速提高公司在其他市场的份额。

### 6. 业务经营的季节性波动风险

虽然儿童保健行业长期发展趋势向好，但受儿童上学和放寒暑假周期的影响，儿童保健行业具有明显的季节性特征。通常一季度为业务淡季，二、三季度为业务旺季，四季度业务相对平稳。从公司发展经验看，二、三季度营业收入一般约占全年营业收入的70%左右，第四季度营业收入约占全年营业收入的20%左右；专业医疗机构的营业成本主要为房租、医疗耗材、医疗设备折旧、人员工资等成本，各季度成本占全年成本的比重较为稳定。第一季度和第四季度收入的季节性波动导致公司业绩的波动，因此公司存在业绩的季节性波动风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司营收薄弱的是第一季度和第四季度，通过上下游的业务介入，扩大服务客户的范围，减少部分客户需求波动对公司的影响。其次，第一季度时，进一步挖掘老客户的需求，同产业链中的企业合作开发新业务以保证公司业务的可持续性发展，争取收入占比从10%左右上升至15%；第三，公司出台相关的绩效激励政策，通过市场活动加强和扩大公司在市场及客户中的知名度，通过口碑营销和销售人员的主动营销来提高淡季市场份额。

#### 7. 公司经营业绩风险

报告期内，公司处于品牌和市场推广阶段，各门诊部从设立到盈利一般需要2—3年的时间。报告期内，公司个别子公司均处于亏损或微盈状态，对公司的整体业绩和资产状况造成了一定的负面影响。如未来各子公司仍无法通过业务拓展获得盈利，将对公司的业绩和资产状况造成一定的不利影响。

针对上述风险，首先，公司将依托本企业高水准的服务、医疗行业长期稳定的发展态势与相关的政策扶持，扩大在市场份额，缩短门诊部的建设周期。其次，建设新门诊部前加强市场调研工作，通过品牌建设计划，对潜在客户建立稳固的关系，有了充足的储备客户后再开立门诊部；第三，确立以门诊部为地理核心，拓展上下游业务渠道的合作，提高门诊部在当地的影响力，可拓宽市场份额，取得更多盈利空间。

## 四、 企业社会责任

童康健康将秉承“让所有儿童健康快乐的成长”的企业使命，构建中国优秀的儿童健康服务平台，成为中国高品质的儿童健康服务品牌。公司关爱培养员工，为员工创造机会。以不断增值回报股东，以和谐发展回报社会。公司遵纪守法、诚信经营；努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系；建立健全员工关爱机制，解决员工工作生活中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工的公益心、责任心。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 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.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

- 1、经公司第一届董事会第十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会会议审议通过，公司于 2018 年 1 月 26 日通过兴业银行上海普陀支行向上海晓明实业有限公司委托贷款，贷款金额为人民币 500 万元，贷款期限为六个月，年化利率为 6%。公司利用闲置资金进行委托贷款业务，适度提高部分短期闲置资金使用效率，进一步提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。本次委托贷款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。上述事项已于 2018 年 1 月 5 日在股转系统中披露公告，公告编码为：2018-003。
- 2、经公司第一届董事会第十六次会议和 2018 年第二次临时股东大会会议审议通过，公司于 2018 年 5 月 7 日通过兴业银行上海普陀支行向上海晓明实业有限公司委托贷款，贷款金额为人民币 2,000 万元，贷款期限为六个月，年化利率为 6%。公司利用闲置资金进行委托贷款业务，适度提高部分短期闲置资金使用效率，进一步提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。本次委托贷款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。上述事项已于 2018 年 4 月 9 日在股转系统中披露公告，公告编码为：2018-008。

## (二) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在本年度均履行已披露的承诺，无违背承诺的事项

| 承诺人                                           | 内容        | 是否有效履行 |
|-----------------------------------------------|-----------|--------|
| 公司控股股东、实际控制人、<br>公司持股 5%以上股东、董<br>事、监事、高级管理人员 | 避免同业竞争的承诺 | 有效履行   |
| 公司控股股东、实际控制人、<br>公司持股 5%以上股东、董<br>事、监事、高级管理人员 | 规范关联交易的承诺 | 有效履行   |

## 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       | 11,932,000 | 37.29% | 405,000  | 12,337,000 | 38.55% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,016,000  | 12.55% | —        | 4,016,000  | 12.55% |
|         | 董事、监事、高管      | 4,016,000  | 12.55% | 405,000  | 4,421,000  | 13.82% |
|         | 核心员工          | —          | —      | —        | —          | —      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,068,000 | 62.71% | -405,000 | 19,663,000 | 61.45% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,048,000 | 37.65% | —        | 12,048,000 | 37.65% |
|         | 董事、监事、高管      | 20,068,000 | 62.71% | -405,000 | 19,663,000 | 61.45% |
|         | 核心员工          | —          | —      | —        | —          | —      |
| 总股本     |               | 32,000,000 | —      | 0        | 32,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 9          |        |          |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 刘郁清  | 10,400,000 | 0    | 10,400,000 | 32.50% | 7,800,000   | 2,600,000   |
| 2  | 章勇   | 6,400,000  | 0    | 6,400,000  | 20.00% | 6,400,000   | 0           |
| 3  | 朱波   | 5,664,000  | 0    | 5,664,000  | 17.70% | 4,248,000   | 1,416,000   |
| 4  | 宋卫   | 4,506,800  | 0    | 4,506,800  | 14.08% | 0           | 4,506,800   |
| 5  | 潘公展  | 2,147,200  | 0    | 2,147,200  | 6.71%  | 0           | 2,147,200   |
| 合计 |      | 29,118,000 | 0    | 29,118,000 | 90.99% | 18,448,000  | 10,670,000  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘郁清与朱波系母子关系，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 ☐否

刘郁清与朱波合计持有公司股权为 50.2%，为公司控股股东和实际控制人。报告期内，朱波一直担任公司的董事长，刘郁清与朱波为公司控股股东和实际控制人。

朱波，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，毕业于上海华东师范大学。曾担任上海欧华学院院长助理、上海诚信学院副院长；2006 年 1 月至今，担任上海浦江商务专修学院董事长；担任上海弘毅教育培训有限公司执行董事，2015 年 8 月至今，担任童康健康董事长。

刘郁清，女，1948 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年 1 月至今，担任上海中博专修学院董事长、上海容大教育培训有限公司执行董事；2015 年 8 月至今，担任童康健康董事。

报告期内控股股东和实际控制人均未发生变化。

## 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 |
|-----------|--------|----|------------|----|--------------------|-----------|
| 朱波        | 董事长    | 男  | 1977.07.09 | 硕士 | 2015年8月-2018年8月    | 是         |
| 刘郁清       | 董事     | 女  | 1948.09.22 | 高中 | 2015年8月-2018年8月    | 否         |
| 章勇        | 董事     | 男  | 1977.06.02 | 硕士 | 2015年8月-2018年8月    | 否         |
| 石磊        | 董事、总经理 | 男  | 1973.04.08 | 硕士 | 2015年8月-2018年8月    | 是         |
| 邵敏        | 董事     | 女  | 1976.08.30 | 本科 | 2015年8月-2018年8月    | 否         |
| 张莉        | 监事会主席  | 女  | 1977.06.01 | 硕士 | 2015年8月-2018年8月    | 否         |
| 赵云霞       | 监事     | 女  | 1984.08.17 | 本科 | 2017年8月23日-2018年8月 | 否         |
| 周冬        | 职工监事   | 男  | 1982.01.14 | 本科 | 2015年8月-2018年8月    | 是         |
| 孙逸飞       | 副总经理   | 男  | 1976.01.14 | 大专 | 2015年8月-2018年8月    | 是         |
| 刘书勤       | 财务总监   | 女  | 1981.08.14 | 本科 | 2016年7月12日-2018年8月 | 是         |
| 周琰        | 董事会秘书  | 女  | 1980.04.28 | 本科 | 2015年8月-2018年8月    | 是         |
| 董事会人数:    |        |    |            |    |                    | 5         |
| 监事会人数:    |        |    |            |    |                    | 3         |
| 高级管理人员人数: |        |    |            |    |                    | 4         |

注：本公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2018 年 8 月 13 日到期，鉴于第二届董事会、监事会的换届工作仍在筹备中，为了保持工作的连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期亦相应顺延。上述事项公司已于 2018 年 8 月 1 日在全国股转系统中披露，公告编号：2018-021

#### 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：

控股股东、实际控制人刘郁清与朱波系母子关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，并与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

#### (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 |
|-----|--------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 朱波  | 董事长    | 5,664,000  | -    | 5,664,000  | 17.70%    | -          |
| 刘郁清 | 董事     | 10,400,000 | -    | 10,400,000 | 32.50%    | -          |
| 章勇  | 董事     | 6,400,000  | -    | 6,400,000  | 20.00%    | -          |
| 石磊  | 董事、总经理 | 1,260,000  | -    | 1,260,000  | 3.94%     | -          |
| 邵敏  | 董事     | -          | -    | -          | -         | -          |
| 张莉  | 监事会主席  | -          | -    | -          | -         | -          |
| 赵云霞 | 监事     | -          | -    | -          | -         | -          |
| 周冬  | 职工监事   | -          | -    | -          | -         | -          |

|     |       |            |   |            |        |   |
|-----|-------|------------|---|------------|--------|---|
| 孙逸飞 | 副总经理  | 360,000    | - | 360,000    | 1.12%  | - |
| 刘书勤 | 财务总监  | -          | - | -          | -      | - |
| 周琰  | 董事会秘书 | -          | - | -          | -      | - |
| 合计  | -     | 24,084,000 | 0 | 24,084,000 | 75.26% | 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 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 9    | 9    |
| 医护人员    | 68   | 71   |
| 销售人员    | 6    | 6    |
| 财务人员    | 7    | 7    |
| 行政管理人员  | 11   | 13   |
| 员工总计    | 101  | 106  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 17   | 17   |
| 专科      | 40   | 43   |
| 专科以下    | 42   | 44   |
| 员工总计    | 101  | 106  |

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：

#### 1、 人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司人员有所增长。公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀的应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对新进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。这些人才的补充，为公司今后的发展夯实了基础。

#### 2、 培训情况

报告期内，公司完善了培训计划，新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训、消防培训、在职员工进行业务及管理技能培训，同时公司重视人才的培养，对优秀、有潜力的员工进行岗位实践的培训，着重培养其综合素质和能力，不仅为员工个人提供发展晋升的机会，也为公司的持续发展提供有利的保障。

### 3、薪酬政策

报告期内，员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》或《特殊劳动关系协议》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提带薪休假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (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

### 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：

报告期内，公司还没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定经董事会提议并通过股东大会审议认定的核心员工。

## 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                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | (六)、1 | 12,185,918.99        | 16,523,062.22        |
| 结算备付金                  |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 拆出资金                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 衍生金融资产                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收票据及应收账款              | (六)、2 | 4,264,608.42         | 994,494.96           |
| 预付款项                   | (六)、3 | 254,915.33           | 237,187.33           |
| 应收保费                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收分保账款                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收分保合同准备金              |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他应收款                  | (六)、4 | 646,095.08           | 722,646.92           |
| 买入返售金融资产               |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 存货                     | (六)、5 | 54,780.50            | 139,977.00           |
| 持有待售资产                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他流动资产                 | (六)、6 | 25,000,354.51        | 20,000,354.51        |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>42,406,672.83</b> | <b>38,617,722.94</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 可供出售金融资产               |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 持有至到期投资                |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期应收款                  |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期股权投资                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 投资性房地产                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 固定资产                   | (六)、7 | 597,133.82           | 515,911.49           |
| 在建工程                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 生产性生物资产                |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 油气资产                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 无形资产                   | (六)、8 | 768,525.00           | 885,980.00           |
| 开发支出                   |       | 0.00                 | 0.00                 |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 商誉                     | (六)、9  | 3,161.52      | 3,161.52      |
| 长期待摊费用                 | (六)、10 | 2,146,655.00  | 1,075,986.00  |
| 递延所得税资产                | (六)、11 | 1,143,958.96  | 2,042,940.05  |
| 其他非流动资产                |        | 0.00          | 0.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 4,659,434.30  | 4,523,979.06  |
| <b>资产总计</b>            |        | 47,066,107.13 | 43,141,702.00 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   |        | 0.00          | 0.00          |
| 向中央银行借款                |        | 0.00          | 0.00          |
| 吸收存款及同业存放              |        | 0.00          | 0.00          |
| 拆入资金                   |        | 0.00          | 0.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | 0.00          | 0.00          |
| 衍生金融负债                 |        | 0.00          | 0.00          |
| 应付票据及应付账款              | (六)、12 | 669,865.40    | 320,190.00    |
| 预收款项                   | (六)、13 | 330,665.60    | 6,118.60      |
| 卖出回购金融资产               |        | 0.00          | 0.00          |
| 应付手续费及佣金               |        | 0.00          | 0.00          |
| 应付职工薪酬                 | (六)、14 | 0.00          | 210.00        |
| 应交税费                   | (六)、15 | 107,848.40    | 110,440.83    |
| 其他应付款                  | (六)、16 | 15,659.30     | 47,710.00     |
| 应付分保账款                 |        | 0.00          | 0.00          |
| 保险合同准备金                |        | 0.00          | 0.00          |
| 代理买卖证券款                |        | 0.00          | 0.00          |
| 代理承销证券款                |        | 0.00          | 0.00          |
| 持有待售负债                 |        | 0.00          | 0.00          |
| 一年内到期的非流动负债            |        | 0.00          | 0.00          |
| 其他流动负债                 |        | 0.00          | 0.00          |
| <b>流动负债合计</b>          |        | 1,124,038.70  | 484,669.43    |
| <b>非流动负债：</b>          |        |               |               |
| 长期借款                   |        | 0.00          |               |
| 应付债券                   |        | 0.00          | 0.00          |
| 其中：优先股                 |        | 0.00          | 0.00          |
| 永续债                    |        | 0.00          | 0.00          |
| 长期应付款                  |        | 0.00          | 0.00          |
| 长期应付职工薪酬               |        | 0.00          | 0.00          |
| 预计负债                   |        | 0.00          | 0.00          |
| 递延收益                   |        | 0.00          | 0.00          |
| 递延所得税负债                |        | 0.00          | 0.00          |
| 其他非流动负债                |        | 0.00          | 0.00          |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | 0.00          | 0.00          |
| <b>负债合计</b>            |        | 1,124,038.70  | 484,669.43    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |               |               |

|                   |        |               |               |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 股本                | (六)、18 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 其他权益工具            |        | 0.00          | 0.00          |
| 其中：优先股            |        | 0.00          | 0.00          |
| 永续债               |        | 0.00          | 0.00          |
| 资本公积              | (六)、19 | 5,648,400.29  | 5,648,400.29  |
| 减：库存股             |        | 0.00          | 0.00          |
| 其他综合收益            |        | 0.00          | 0.00          |
| 专项储备              |        | 0.00          | 0.00          |
| 盈余公积              | (六)、20 | 14,925.28     | 14,925.28     |
| 一般风险准备            |        | 0.00          | 0.00          |
| 未分配利润             | (六)、21 | 7,887,722.93  | 4,993,707.00  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 45,551,048.50 | 42,657,032.57 |
| 少数股东权益            |        | 391,019.93    | 0.00          |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 45,942,068.43 | 42,657,032.57 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 47,066,107.13 | 43,141,702.00 |

法定代表人：朱波

主管会计工作负责人：刘书勤

会计机构负责人：刘书勤

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |               |               |
| 货币资金                   |        | 7,285,131.84  | 15,191,083.22 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | 0.00          | 0.00          |
| 衍生金融资产                 |        | 0.00          | 0.00          |
| 应收票据及应收账款              | (十二)、1 | 0.00          | 427,500.00    |
| 预付款项                   |        | 8,344.00      | 10,840.00     |
| 其他应收款                  | (十二)、2 | 2,396,075.20  | 64,408.52     |
| 存货                     |        | 0.00          | 0.00          |
| 持有待售资产                 |        | 0.00          | 0.00          |
| 一年内到期的非流动资产            |        | 0.00          | 0.00          |
| 其他流动资产                 |        | 25,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| <b>流动资产合计</b>          |        | 34,689,551.04 | 35,693,831.74 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |               |               |
| 可供出售金融资产               |        | 0.00          | 0.00          |
| 持有至到期投资                |        | 0.00          | 0.00          |
| 长期应收款                  |        | 0.00          | 0.00          |
| 长期股权投资                 | (十二)、3 | 22,100,000.00 | 22,100,000.00 |
| 投资性房地产                 |        | 0.00          | 0.00          |
| 固定资产                   |        | 84,609.65     | 108,923.13    |
| 在建工程                   |        | 0.00          | 0.00          |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 生产性生物资产                |  | 0.00          | 0.00          |
| 油气资产                   |  | 0.00          | 0.00          |
| 无形资产                   |  | 35,166.00     | 42,438.00     |
| 开发支出                   |  | 0.00          | 0.00          |
| 商誉                     |  | 0.00          | 0.00          |
| 长期待摊费用                 |  | 0.00          | 0.00          |
| 递延所得税资产                |  | 1,038,792.44  | 1,510,910.66  |
| 其他非流动资产                |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 23,258,568.09 | 23,762,271.79 |
| <b>资产总计</b>            |  | 57,948,119.13 | 59,456,103.53 |
| <b>流动负债：</b>           |  |               |               |
| 短期借款                   |  | 0.00          | 0.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | 0.00          | 0.00          |
| 衍生金融负债                 |  | 0.00          | 0.00          |
| 应付票据及应付账款              |  | 0.00          | 0.00          |
| 预收款项                   |  | 420.00        | 0.00          |
| 应付职工薪酬                 |  | 0.00          | 0.00          |
| 应交税费                   |  | 75,999.00     | 75,758.07     |
| 其他应付款                  |  | 11,443,179.00 | 14,368,179.00 |
| 持有待售负债                 |  | 0.00          | 0.00          |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 0.00          | 0.00          |
| 其他流动负债                 |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 11,519,598.00 | 14,443,937.07 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |               |               |
| 长期借款                   |  | 0.00          | 0.00          |
| 应付债券                   |  | 0.00          | 0.00          |
| 其中：优先股                 |  | 0.00          | 0.00          |
| 永续债                    |  | 0.00          | 0.00          |
| 长期应付款                  |  | 0.00          | 0.00          |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0.00          | 0.00          |
| 预计负债                   |  | 0.00          | 0.00          |
| 递延收益                   |  | 0.00          | 0.00          |
| 递延所得税负债                |  | 0.00          | 0.00          |
| 其他非流动负债                |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>负债合计</b>            |  | 11,519,598.00 | 14,443,937.07 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |               |               |
| 股本                     |  | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |  | 0.00          | 0.00          |
| 其中：优先股                 |  | 0.00          | 0.00          |
| 永续债                    |  | 0.00          | 0.00          |
| 资本公积                   |  | 5,651,586.08  | 5,651,586.08  |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 减：库存股             |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他综合收益            |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 专项储备              |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 盈余公积              |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 一般风险准备            |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 未分配利润             |  | 8,776,935.05         | 7,360,580.38         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>46,428,521.13</b> | <b>45,012,166.46</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>57,948,119.13</b> | <b>59,456,103.53</b> |

法定代表人：朱波

主管会计工作负责人：刘书勤

会计机构负责人：刘书勤

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                       | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |        | <b>16,168,809.15</b> | <b>11,518,677.95</b> |
| 其中：营业收入                  | (六)、22 | 16,168,809.15        | 11,518,677.95        |
| 利息收入                     |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 已赚保费                     |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 手续费及佣金收入                 |        | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>二、营业总成本</b>           |        | <b>12,374,524.22</b> | <b>9,520,253.85</b>  |
| 其中：营业成本                  | (六)、22 | 6,909,049.21         | 6,098,306.51         |
| 利息支出                     |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 手续费及佣金支出                 |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 退保金                      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 赔付支出净额                   |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 提取保险合同准备金净额              |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 保单红利支出                   |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 分保费用                     |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 税金及附加                    | (六)、23 | 13,645.03            | 2,752.12             |
| 销售费用                     | (六)、24 | 2,232,136.91         | 684,077.55           |
| 管理费用                     | (六)、25 | 2,721,372.54         | 2,319,353.07         |
| 研发费用                     | (六)、26 | 311,515.82           | 302,653.90           |
| 财务费用                     | (六)、27 | -28,276.50           | -53,837.75           |
| 资产减值损失                   | (六)、28 | 215,081.21           | 166,948.45           |
| 加：其他收益                   | (六)、29 | 11,913.58            | 11,010.31            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |        | <b>3,806,198.51</b>  | <b>2,009,434.41</b>  |
| 加：营业外收入                  |        | 0.00                 | 0.00                 |

|                                     |        |              |              |
|-------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 减：营业外支出                             |        | 0.00         | 0.00         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |        | 3,806,198.51 | 2,009,434.41 |
| 减：所得税费用                             | （六）、30 | 921,162.65   | 0.00         |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |        | 2,885,035.86 | 2,009,434.41 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |        | 0.00         | 0.00         |
| （一）按经营持续性分类：                        | －      | －            | －            |
| 1. 持续经营净利润                          |        | 2,885,035.86 | 2,009,434.41 |
| 2. 终止经营净利润                          |        | 0.00         | 0.00         |
| （二）按所有权归属分类：                        | －      | －            | －            |
| 1. 少数股东损益                           |        | -8,980.07    | －            |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |        | 2,894,015.93 | 2,009,434.41 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |        | －            | －            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |        | 0.00         | 0.00         |
| （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             |        | 0.00         | 0.00         |
| 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  |        | 0.00         | 0.00         |
| （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 |        | 0.00         | 0.00         |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |        | 0.00         | 0.00         |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |        | 0.00         | 0.00         |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |        | 0.00         | 0.00         |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |        | 0.00         | 0.00         |
| 6. 其他                               |        | 0.00         | 0.00         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |        | 0.00         | 0.00         |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |        | 2,885,035.86 | 2,009,434.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |        | 2,894,015.93 | 2,009,434.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |        | -8,980.07    | 0.00         |
| <b>八、每股收益：</b>                      |        |              |              |
| （一）基本每股收益                           | （十三）、2 | 0.0904       | 0.0628       |
| （二）稀释每股收益                           | （十三）、2 | 0.0904       | 0.0628       |

法定代表人：朱波      主管会计工作负责人：刘书勤      会计机构负责人：刘书勤

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b> | （十二）、4 | 2,646,647.27 | 1,420,064.73 |
| 减：营业成本        | （十二）、4 | 227,761.97   | 252,969.90   |

|                                     |  |                     |                   |
|-------------------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 税金及附加                               |  | 4,763.97            | 2,692.02          |
| 销售费用                                |  | 0.00                | 0.00              |
| 管理费用                                |  | 592,195.14          | 528,210.35        |
| 研发费用                                |  | 0.00                | 0.00              |
| 财务费用                                |  | -33,562.62          | -59,190.25        |
| 其中：利息费用                             |  | 0.00                | 0.00              |
| 利息收入                                |  | 59,282.23           | 61,995.36         |
| 资产减值损失                              |  | -22,500.00          | 850.00            |
| 加：其他收益                              |  | 10,484.08           | 11,000.00         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |  | 0.00                | 0.00              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |  | 0.00                | 0.00              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |  | 0.00                | 0.00              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |  | 0.00                | 0.00              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |  | 0.00                | 0.00              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |  | <b>1,888,472.89</b> | <b>705,532.71</b> |
| 加：营业外收入                             |  | 0.00                | 0.00              |
| 减：营业外支出                             |  | 0.00                | 0.00              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |  | <b>1,888,472.89</b> | <b>705,532.71</b> |
| 减：所得税费用                             |  | 472,118.22          | 0.00              |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |  | <b>1,416,354.67</b> | <b>705,532.71</b> |
| （一）持续经营净利润                          |  | 1,416,354.67        | 705,532.71        |
| （二）终止经营净利润                          |  | 0.00                | 0.00              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  | 0.00                | 0.00              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  | 0.00                | 0.00              |
| 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  |  | 0.00                | 0.00              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  | 0.00                | 0.00              |
| 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 |  | 0.00                | 0.00              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | 0.00                | 0.00              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  | 0.00                | 0.00              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  | 0.00                | 0.00              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | 0.00                | 0.00              |
| 6. 其他                               |  | 0.00                | 0.00              |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | <b>1,416,354.67</b> | <b>705,532.71</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |                     |                   |
| （一）基本每股收益                           |  | 0.00                | 0.00              |
| （二）稀释每股收益                           |  | 0.00                | 0.00              |

法定代表人：朱波

主管会计工作负责人：刘书勤

会计机构负责人：刘书勤

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注            | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |               |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |               | 12,577,435.40 | 8,352,585.78  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |               | 0.00          | 0.00          |
| 向中央银行借款净增加额                  |               | 0.00          | 0.00          |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |               | 0.00          | 0.00          |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |               | 0.00          | 0.00          |
| 收到再保险业务现金净额                  |               | 0.00          | 0.00          |
| 保户储金及投资款净增加额                 |               | 0.00          | 0.00          |
| 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 |               | 0.00          | 0.00          |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |               | 0.00          | 0.00          |
| 拆入资金净增加额                     |               | 0.00          | 0.00          |
| 回购业务资金净增加额                   |               | 0.00          | 0.00          |
| 收到的税费返还                      |               | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (六)、31<br>(1) | 4,298,124.85  | 961,931.92    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |               | 16,875,560.25 | 9,314,517.70  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |               | 2,389,408.73  | 1,074,568.41  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |               | 0.00          | 0.00          |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |               | 0.00          | 0.00          |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |               | 0.00          | 0.00          |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |               | 0.00          | 0.00          |
| 支付保单红利的现金                    |               | 0.00          | 0.00          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |               | 4,631,425.62  | 4,095,774.95  |
| 支付的各项税费                      |               | 132,034.85    | 86,490.28     |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (六)、31<br>(2) | 8,031,598.36  | 3,641,890.39  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |               | 15,184,467.56 | 8,898,724.03  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |               | 1,691,092.69  | 415,793.67    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |               |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |               | 0.00          | 0.00          |
| 取得投资收益收到的现金                  |               | 0.00          | 0.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |               | 0.00          | 0.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |               | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | (六)、31<br>(3) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |               | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |               | 1,428,235.92  | 177,887.00    |

|                           |               |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 投资支付的现金                   |               | 0.00          | 0.00          |
| 质押贷款净增加额                  |               | 0.00          | 0.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |               | 0.00          | 0.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (六)、31<br>(4) | 25,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |               | 26,428,235.92 | 20,177,887.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |               | -6,428,235.92 | -177,887.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |               |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |               | 400,000.00    | 0.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |               | 0.00          | 0.00          |
| 取得借款收到的现金                 |               | 0.00          | 0.00          |
| 发行债券收到的现金                 |               | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |               | 0.00          | 0.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |               | 400,000.00    | 0.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |               | 0.00          | 0.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |               | 0.00          | 0.00          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |               | 0.00          | 0.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |               | 0.00          | 0.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |               | 0.00          | 0.00          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |               | 400,000.00    | 0.00          |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |               | 0.00          | 0.00          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |               | -4,337,143.23 | 237,906.67    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |               | 16,523,062.22 | 11,732,377.76 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |               | 12,185,918.99 | 11,970,284.43 |

法定代表人：朱波      主管会计工作负责人：刘书勤      会计机构负责人：刘书勤

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 2,505,916.52  | 891,475.74    |
| 收到的税费返还               |    | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,673,649.80  | 1,681,664.22  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 7,179,566.32  | 2,573,139.96  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 0.00          | 0.00          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 275,796.56    | 312,034.51    |
| 支付的各项税费               |    | 83,307.77     | 86,490.28     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 9,726,413.37  | 4,369,664.13  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 10,085,517.70 | 4,768,188.92  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -2,905,951.38 | -2,195,048.96 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 收回投资收到的现金                 |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>20,000,000.00</b> | <b>20,000,000.00</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 投资支付的现金                   |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 25,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>25,000,000.00</b> | <b>20,000,000.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,000,000.00</b> | <b>0.00</b>          |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-7,905,951.38</b> | <b>-2,195,048.96</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 15,191,083.22        | 9,629,536.86         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>7,285,131.84</b>  | <b>7,434,487.90</b>  |

法定代表人：朱波

主管会计工作负责人：刘书勤

会计机构负责人：刘书勤

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引     |
|---------------------------------------|-------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二). 1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | √是 □否 | (二). 2 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |        |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √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 | □是 √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     | □是 √否 |        |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |        |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |        |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |        |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |        |
| 13. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |        |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司存在业务经营的季节性波动风险虽然儿童保健行业长期发展趋势向好，但受儿童上学和放寒暑假周期的影响，儿童保健行业具有明显的季节性特征。通常一季度为业务淡季，二、三季度为业务旺季，四季度业务相对平稳。从公司发展经验看，二、三季度营业收入一般约占全年营业收入的70%左右，第四季度营业收入约占全年营业收入的20%左右；专业医疗机构的营业成本主要为房租、医疗耗材、医疗设备折旧、人员工资等成本，各季度成本占全年成本的比重较为稳定。第一季度和第四季度收入的季节性波动导致公司业绩的波动，因此公司存在业绩的季节性波动风险。

### 二、 报表项目注释

#### 上海童康健康管理股份有限公司

#### 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### (一)、公司基本情况

上海童康健康管理股份有限公司（前身为上海童康投资管理有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是经上海市工商行政管理局金山分局批准的由自然人股东朱波、宋卫于2009年5月发起设立的有限责任公司，发起设立时注册资本为1,000.00万元人民币。

2015年7月30日，经本公司股东会决议，以原有限公司2015年6月30日经审计和评估后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。经审计后的净资产为37,651,586.08元，其中注册资本为32,000,000.00元，资本公积18,000,000.00元，未分配利润-12,348,413.92元，折合股份3,200万股，每股面值1元，其中股本32,000,000.00元，余额5,651,586.08元转入资本公积，本次审计由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第211297号审计报告。公司2015年6月30日的净资产评估价值为51,806,200万元，本次评估经由北京中天华资产评估有限责任公司出具中天华资评报字（2015）第1276号评估报告。本次净资产折股情况由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具信会师报字【2015】第211328号验资报告。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】7858号核准，本公司股票于2015年12月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：童康健康，证券代码：834731。

本公司经营范围为：健康管理咨询（不得从事诊疗活动，心理咨询），投资管理咨询、商务咨询（除经纪），会务服务，设计制作各类广告，电脑图文设计制作，从事生物科技领域内技术开发、技术咨询，I类医疗器械，机电设备，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），通信设备及相关产品，健身器材，电子产品，化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售。

公司营业执照统一社会信用代码为91310000690169910Q，注册地址为上海市金山区山阳镇松卫街73号7号楼306室，本公司类型为股份有限公司（非上市）。

法定代表人：朱波。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

## （二）、财务报表的编制基础

### 1、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”），并参照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。

## （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 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **（四）、重要会计政策和会计估计**

本公司从事健康咨询服务，子公司上海童康门诊部有限公司、上海爱童康门诊部有限公司、上海欣童康门诊部有限公司及上海金童康门诊部有限公司从事儿童保健体检业务。子公司上海童康信息科技有限公司从事信息技术服务业务。子公司上海童康实业发展有限公司从事医疗器械销售业务。子公司上海金童康护理用品有限公司从事批发与零售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、22“重大会计判断和估计”。

##### **1、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。

##### **2、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。

##### **3、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。

##### **4、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在被合并方的账面价值计量。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。

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）。

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）。

## **5、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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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。

## **6、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。

## **7、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。

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。

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。

### **（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。

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。

#### （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。

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。

### 8、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

本公司将单项金额大于 100 万元，且占应收款项期末余额 10%以上的应收账款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

A、信用风险特征组合的确定依据

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                                                               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合  | 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大且不属于合并财务报表范围内的各公司之间的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。 |
| 关联方组合 | 合并财务报表范围内的各公司之间应收款项                                                   |

B、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  |
|-------|-------|
| 账龄组合  | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 不计提坏账 |

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） | 5.00        | 5.00         |

| 账 龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1-2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年 | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年 | 40.00       | 40.00        |
| 4-5 年 | 70.00       | 70.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已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；等等。

### （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。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

### （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和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度为定期盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次性摊销法。

## 10、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、7“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。

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、5、（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。

## 11、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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别  | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 0      | 20.00-33.33 |
| 仪器设备 | 年限平均法 | 3-5     | 0      | 20.00-33.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 0      | 25.00       |

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本附注四、15“长期资产减值”。

### （4）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。

## 12、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。

### **13、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。

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) 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本附注四、15“长期资产减值”。

### **14、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为租赁房屋的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **15、长期资产减值**

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

## **16、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。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。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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。

## **17、收入**

### **（1）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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

### **（2）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。

### （3）公司收入确认的方法

本公司从事健康咨询以及儿童体检保健业务。子公司上海童康实业发展有限公司从事医疗器械销售业务。

健康咨询业务以提供完成咨询服务后确认收入。

儿童体检保健业务基本业务类型可分为团检业务、散检业务。收入的确认时间及标准如下：团检业务以签订业务合同后，公司提供体检服务并取得体检医生确认的体检业务书后确认相关收入；散检业务以完成体检服务并收到体检费用后确认收入的实现。

医疗器械销售业务以货物发出且对方验收作为收入确认时点。

## 18、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。

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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、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报告期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。

## 20、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。

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。

## **21、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2018 年 1-6 月及以后期间的财务报表。

### **(2) 会计估计变更**

本公司本期未发生会计估计的变更。

## **22、重大会计判断和估计**

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

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

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

### **(1) 租赁的归类**

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

### **(2) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### **(3) 存货跌价准备**

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

跌价准备的计提或转回。

**（4）长期资产减值准备**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**（5）折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**（6）递延所得税资产**

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

**（7）所得税**

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

**（五）、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税 种 | 具体税率情况                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------|
| 增值税 | 母公司提供的咨询收入按3%的税率计算销项税；委托贷款利息收入按3%的税率计算销项税；童康实业销售医疗器械的增值税税率为16% |

| 税 种     | 具体税率情况                       |
|---------|------------------------------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴，详见下表（1） |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、20%计缴，详见下表（2）    |

（1）存在不同城市维护建设税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 城市维护建设税税率 |
|----------------|-----------|
| 上海童康健康管理股份有限公司 | 1%        |
| 上海童康信息科技有限公司   | 1%        |
| 上海欣童康门诊部有限公司   | 1%        |
| 上海童康门诊部有限公司    | 7%        |
| 上海爱童康门诊部有限公司   | 7%        |
| 上海童康实业发展有限公司   | 5%        |
| 上海金童康门诊部有限公司   | 7%        |
| 上海金童康护理用品有限公司  | 7%        |

（2）存在不同企业所得税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 上海爱童康门诊部有限公司 | 20%   |
| 上海金童康门诊部有限公司 | 20%   |

2016年11月24日，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定上海爱童康门诊部有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201631001331，有效期自颁发之日起三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。按照《中华人民共和国中小企业促进法》本公司全资子公司上海爱童康门诊部有限公司和上海金童康门诊部有限公司符合小微企业标准，根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2017〕43号）的规定，小型微利企业所得减按50%计入应纳税所得额，并以20%的税率缴纳企业所得税。上海爱童康门诊部有限公司和上海金童康门诊部有限公司暂按所得额的50%计算应纳税所得额，并以20%的税率计算所得税，最终适用税率以企业所得税汇算清缴结果为准。

## 2、税收优惠及批文

根据2009年1月1日起施行的《中华人民共和国营业税暂行条例》相关规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务自2009年1月1日起免征营业税。根据2016年3月23日颁布、2016年5月1日起实行的财税〔2016〕36号文件之附件3规定，自2016年3月1日起，本公司及所属子公司从事医疗服务收入免征增值税。

## （六）、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2017年12月31日，

“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 33,658.51     | 35,210.51     |
| 银行存款   | 11,938,331.44 | 16,487,851.71 |
| 其他货币资金 | 213,929.04    |               |
| 合 计    | 12,185,918.99 | 16,523,062.22 |

截至 2018 年 6 月 30 日，无受限制的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 |              |            |
| 应收账款 | 4,264,608.42 | 994,494.96 |
| 合 计  | 4,264,608.42 | 994,494.96 |

#### (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  |              |        |            |          |              |
| 关联方组合                 |              |        |            |          |              |
| 账龄组合                  | 4,489,061.50 | 100.00 | 224,453.08 | 5.00     | 4,264,608.42 |
| 组合小计                  | 4,489,061.50 | 100.00 | 224,453.08 | 5.00     | 4,264,608.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合 计                   | 4,489,061.50 | 100.00 | 224,453.08 | 5.00     | 4,264,608.42 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |              |        |           |          |            |
| 关联方组合                 |              |        |           |          |            |
| 账龄组合                  | 1,046,836.80 | 100.00 | 52,341.84 | 5.00     | 994,494.96 |
| 组合小计                  | 1,046,836.80 | 100.00 | 52,341.84 | 5.00     | 994,494.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |           |          |            |
| 合 计                   | 1,046,836.80 | 100.00 | 52,341.84 | 5.00     | 994,494.96 |

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 | 4,489,061.50 | 224,453.08 | 5.00     |
| 合 计   | 4,489,061.50 | 224,453.08 | 5.00     |

(续)

| 账 龄   | 期初余额         |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,046,836.80 | 52,341.84 | 5.00     |
| 合 计   | 1,046,836.80 | 52,341.84 | 5.00     |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,111.24 元，无收回或转回的坏账准备。

本期无实际核销的应收账款。

(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             | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占应收账款总额的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|------|------------|-------|--------------------|--------------|
| 青浦区妇幼保健所         | 体检费  | 244,854.00 | 1 年以内 | 5.45               | 12,242.70    |
| 青浦区华新镇社区卫生服务中心   | 体检费  | 210,572.00 | 1 年以内 | 4.69               | 10,528.60    |
| 浦东新区惠南社区卫生服务中心   | 体检费  | 194,460.00 | 1 年以内 | 4.33               | 9,723.00     |
| 青浦区香花桥街道社区卫生服务中心 | 体检费  | 193,248.00 | 1 年以内 | 4.31               | 9,662.40     |

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占应收账款总额的<br>比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|------|--------------|-------|-------------------|--------------|
| 青浦区徐泾镇社区卫生服务中心 | 体检费  | 183,427.00   | 1 年以内 | 4.09              | 9,171.35     |
| 合 计            |      | 1,026,561.00 |       | 22.87             | 51,328.05    |

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 254,915.33 | 100.00 | 237,187.33 | 100.00 |
| 合 计   | 254,915.33 | 100.00 | 237,187.33 | 100.00 |

#### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占预付账款总额<br>的比例（%） |
|--------------------|--------|------------|-------|-------------------|
| 天主教上海教区            | 非关联方   | 75,513.00  | 1 年以内 | 29.62             |
| 上海幸福湾投资管理有限公司      | 非关联方   | 69,763.00  | 1 年以内 | 27.37             |
| 上海南方国际购物中心（集团）有限公司 | 非关联方   | 29,978.00  | 1 年以内 | 11.76             |
| 宁波奇天实业有限公司         | 非关联方   | 23,100.00  | 1 年以内 | 9.06              |
| 上海维尔雅化妆品有限公司       | 非关联方   | 10,000.00  | 1 年以内 | 3.92              |
| 合 计                |        | 208,354.00 |       | 81.73             |

### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 646,095.08 | 689,313.60 |
| 应收利息  |            | 33,333.32  |
| 应收股利  |            |            |
| 合 计   | 646,095.08 | 722,646.92 |

#### （1）其他应收款情况

##### 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         | 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  |            |        |            |          |            |
| 关联方组合                  |            |        |            |          |            |
| 账龄组合                   | 855,219.87 | 100.00 | 209,124.79 | 24.45    | 646,095.08 |
| 组合小计                   | 855,219.87 | 100.00 | 209,124.79 | 24.45    | 646,095.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |          |            |
| 合 计                    | 855,219.87 | 100.00 | 209,124.79 | 24.45    | 646,095.08 |

(续)

| 类 别                    | 期初余额       |        |            |         |            |
|------------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |            |        |            |         |            |
| 关联方组合                  |            |        |            |         |            |
| 账龄组合                   | 855,468.42 | 100.00 | 166,154.82 | 19.42   | 689,313.60 |
| 组合小计                   | 855,468.42 | 100.00 | 166,154.82 | 19.42   | 689,313.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |         |            |
| 合 计                    | 855,468.42 | 100.00 | 166,154.82 | 19.42   | 689,313.60 |

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   | 434,839.87 | 21,741.99  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 151,401.00 | 15,140.10  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 2,000.00   | 400.00     | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 51,792.00  | 20,716.80  | 40.00    |
| 4 至 5 年 | 213,537.00 | 149,475.90 | 70.00    |

| 账 龄   | 期末余额       |            |         |
|-------|------------|------------|---------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 5 年以上 | 1,650.00   | 1,650.00   | 100.00  |
| 合 计   | 855,219.87 | 209,124.79 | 24.45   |

（续）

| 账 龄     | 期初余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 439,588.42 | 21,979.42  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 147,401.00 | 14,740.10  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,500.00   | 300.00     | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 194,150.00 | 77,660.00  | 40.00   |
| 4 至 5 年 | 71,179.00  | 49,825.30  | 70.00   |
| 5 年以上   | 1,650.00   | 1,650.00   | 100.00  |
| 合 计     | 855,468.42 | 166,154.82 | 19.42   |

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,969.97 元，无收回或转回的坏账

③ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 押金   | 832,719.87 | 831,919.87 |
| 备用金  | 22,500.00  | 21,500.00  |
| 代垫款  |            | 2,048.55   |
| 合 计  | 855,219.87 | 855,468.42 |

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    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------|------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司 | 房租押金 | 372,692.37 | 1 年以内 | 43.58                       | 18,634.62    |
| 天主教上海教区            | 房租押金 | 213,537.00 | 4-5 年 | 24.97                       | 149,475.90   |
| 上海幸福湾投资管理有限公司      | 房租押金 | 144,401.00 | 1-2 年 | 16.88                       | 14,440.10    |
| 上海南方国际购物中心（集团）有限公司 | 房租押金 | 51,792.00  | 3-4 年 | 6.06                        | 20,716.80    |
| 上海富都物业管理有限公司       | 物业押金 | 27,847.50  | 1 年以内 | 3.26                        | 1,392.38     |
| 合 计                |      | 810,269.87 |       | 94.75                       | 204,659.80   |

(2) 应收利息情况

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 定期存款 |      |           |
| 委托贷款 |      | 33,333.32 |
| 合 计  |      | 33,333.32 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额      |      |           |
|------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      |
| 库存商品 | 54,780.50 |      | 54,780.50 |
| 合 计  | 54,780.50 |      | 54,780.50 |

| 项 目  | 期初余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 139,977.00 |      | 139,977.00 |
| 合 计  | 139,977.00 |      | 139,977.00 |

6、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 预交所得税  | 354.51        | 354.51        |
| 未抵扣进项税 |               |               |
| 委托贷款   | 25,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计    | 25,000,354.51 | 20,000,354.51 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目      | 办公设备         | 仪器设备         | 运输设备       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |            |              |
| 1、期初余额   | 1,053,858.37 | 3,533,906.00 | 191,568.37 | 4,779,332.74 |
| 2、本期增加金额 | 70,935.92    | 127,800.00   |            | 198,735.92   |
| (1) 购置   | 70,935.92    | 127,800.00   |            | 198,735.92   |
| 3、本期减少金额 |              |              |            |              |

| 项 目      | 办公设备         | 仪器设备         | 运输设备       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 4、期末余额   | 1,124,794.29 | 3,661,706.00 | 191,568.37 | 4,978,068.66 |
| 二、累计折旧   |              |              |            |              |
| 1、期初余额   | 928,331.14   | 3,251,413.09 | 83,677.02  | 4,263,421.25 |
| 2、本期增加金额 | 40,430.93    | 53,174.94    | 23,907.72  | 117,513.59   |
| （1）计提    | 40,430.93    | 53,174.94    | 23,907.72  | 117,513.59   |
| 3、本期减少金额 |              |              |            |              |
| 4、期末余额   | 968,762.07   | 3,304,588.03 | 107,584.74 | 4,380,934.84 |
| 三、减值准备   |              |              |            |              |
| 1、期初余额   |              |              |            |              |
| 2、本期增加金额 |              |              |            |              |
| 3、本期减少金额 |              |              |            |              |
| 4、期末余额   |              |              |            |              |
| 四、账面价值   |              |              |            |              |
| 1、期末账面价值 | 156,032.22   | 357,117.97   | 83,983.63  | 597,133.82   |
| 1、期初账面价值 | 125,527.23   | 282,492.91   | 107,891.35 | 515,911.49   |

## 8、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项 目      | 财务软件      | 办公软件       | 业务软件       | 合 计          |
|----------|-----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |           |            |            |              |
| 1、期初余额   | 13,500.00 | 543,650.00 | 605,000.00 | 1,162,150.00 |
| 2、本期增加金额 |           |            |            |              |
| （1）购置    |           |            |            |              |
| 3、本期减少金额 |           |            |            |              |
| 4、期末余额   | 13,500.00 | 543,650.00 | 605,000.00 | 1,162,150.00 |
| 二、累计摊销   |           |            |            |              |
| 1、期初余额   | 13,500.00 | 209,537.00 | 53,133.00  | 276,170.00   |
| 2、本期增加金额 |           | 57,270.00  | 60,185.00  | 117,455.00   |
| （1）计提    |           | 57,270.00  | 60,185.00  | 117,455.00   |
| 3、本期减少金额 |           |            |            |              |
| 4、期末余额   | 13,500.00 | 266,807.00 | 113,318.00 | 393,625.00   |
| 三、减值准备   |           |            |            |              |

| 项 目      | 财务软件 | 办公软件       | 业务软件       | 合 计        |
|----------|------|------------|------------|------------|
| 1、期初余额   |      |            |            |            |
| 2、本期增加金额 |      |            |            |            |
| 3、本期减少金额 |      |            |            |            |
| 4、期末余额   |      |            |            |            |
| 四、账面价值   |      |            |            |            |
| 1、期末账面价值 |      | 276,843.00 | 491,682.00 | 768,525.00 |
| 1、期初账面价值 |      | 334,113.00 | 551,867.00 | 885,980.00 |

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称      | 期初余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额     |
|--------------|----------|------|------|----------|
| 上海童康信息科技有限公司 | 3,161.52 |      |      | 3,161.52 |
| 合 计          | 3,161.52 |      |      | 3,161.52 |

## 10、长期待摊费用

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 房屋装修费 | 1,075,986.00 | 1,292,250.00 | 221,581.00 |        | 2,146,655.00 |
| 合 计   | 1,075,986.00 | 1,292,250.00 | 221,581.00 |        | 2,146,655.00 |

## 11、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         |              | 期初余额         |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 应收账款账面价值与计税基础差异 | 429,112.87   | 76,254.90    | 218,496.66   | 51,567.26    |
| 可抵扣亏损           | 4,270,816.22 | 1,067,704.06 | 7,965,491.14 | 1,991,372.79 |
| 合 计             | 4,699,929.09 | 1,143,958.96 | 8,183,987.80 | 2,042,940.05 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,465.00   |            |
| 可抵扣亏损    | 150,832.89 | 115,063.22 |

| 项 目 | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 155,297.89 | 115,063.22 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末余额       | 期初余额       | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2023 年 | 45,942.57  |            |    |
| 2022 年 | 103,189.73 | 103,709.26 |    |
| 2021 年 | 385.91     | 7,128.80   |    |
| 2020 年 |            |            |    |
| 2019 年 | 1,314.68   | 1,314.68   |    |
| 2018 年 |            | 2,910.48   |    |
| 合 计    | 150,832.89 | 115,063.22 |    |

## 12、应付票据及应付账款

| 种 类  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应付票据 |            |            |
| 应付账款 | 669,865.40 | 320,190.00 |
| 合 计  | 669,865.40 | 320,190.00 |

(1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 检查服务费 | 195,332.40 | 165,600.00 |
| 医疗耗材  | 344,670.00 | 147,575.00 |
| 汽车租赁费 | 49,863.00  | 7,015.00   |
| 设备款   | 80,000.00  |            |
| 合 计   | 669,865.40 | 320,190.00 |

本公司期末无 1 年以上应付账款。

## 13、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额       | 期初余额     |
|-----|------------|----------|
| 体检费 | 330,665.60 | 6,118.60 |
| 合 计 | 330,665.60 | 6,118.60 |

(2) 本公司期末无 1 年以上预收账款

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额   | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         | 210.00 | 4,352,855.63 | 4,353,065.63 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |        | 282,791.75   | 282,791.75   |      |
| 合 计            | 210.00 | 4,635,647.38 | 4,635,857.38 |      |

### (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额   | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |        | 3,941,960.29 | 3,941,960.29 |      |
| 2、职工福利费       |        | 187,882.95   | 187,882.95   |      |
| 3、社会保险费       |        | 149,258.87   | 149,258.87   |      |
| 其中：医疗保险费      |        | 131,049.82   | 131,049.82   |      |
| 工伤保险费         |        | 4,414.32     | 4,414.32     |      |
| 生育保险费         |        | 13,794.73    | 13,794.73    |      |
| 4、住房公积金       | 210.00 | 71,400.00    | 71,610.00    |      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |        | 2,353.52     | 2,353.52     |      |
| 合 计           | 210.00 | 4,352,855.63 | 4,353,065.63 |      |

### (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 275,894.38 | 275,894.38 |      |
| 2、失业保险费  |      | 6,897.37   | 6,897.37   |      |
| 合 计      |      | 282,791.75 | 282,791.75 |      |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地的社保缴费标准，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、应交税费

| 项 目     | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税     | 70,321.75 | 69,514.56 |
| 企业所得税   | 22,181.56 | 27,563.52 |
| 个人所得税   | 11,125.78 | 9,191.87  |
| 城市维护建设税 | 703.22    | 695.15    |

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 70,321.75  | 69,514.56  |
| 企业所得税   | 22,181.56  | 27,563.52  |
| 教育费附加   | 2,109.65   | 2,085.44   |
| 地方教育费附加 | 1,406.44   | 1,390.29   |
| 合 计     | 107,848.40 | 110,440.83 |

## 16、其他应付款

按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 其他应付款  | 15,659.30 | 47,710.00 |
| 其中：报销款 | 15,000.00 | 47,500.00 |
| 其他     | 659.30    | 210.00    |
| 应付利息   |           |           |
| 应付股利   |           |           |
| 合 计    | 15,659.30 | 47,710.00 |

## 17、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        | 与收益相关     |       | 是否实际收到 |
|----------------|-----------|-----------|-------|--------|
|                |           | 其他收益      | 营业外收入 |        |
| 增值税返还          | 10,000.00 | 10,000.00 |       | 是      |
| 个人所得税返还        | 1,283.58  | 1,283.58  |       | 是      |
| 其他与日常活动相关的政府补助 | 630.00    | 630.00    |       | 是      |
| 合 计            | 11,913.58 | 11,913.58 |       |        |

### 2、计入本期损益的政府补助情况

| 补助项目         | 与资产/收益相关 | 计入其他收益    | 计入营业外收入 |
|--------------|----------|-----------|---------|
| 增值税返还        | 与收益相关    | 10,000.00 |         |
| 个人所得税返还      | 与收益相关    | 1,283.58  |         |
| 其他与收益相关的政府补助 | 与收益相关    | 630.00    |         |

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益    | 计入营业外收入 |
|------|----------|-----------|---------|
| 合 计  |          | 11,913.58 |         |

#### 18、股本

| 项 目  | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 32,000,000.00 |             |    |       |    |    | 32,000,000.00 |

#### 19、资本公积

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 5,648,400.29 |      |      | 5,648,400.29 |
| 合 计  | 5,648,400.29 |      |      | 5,648,400.29 |

#### 20、盈余公积

| 项 目    | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 14,925.28 |      |      | 14,925.28 |
| 合 计    | 14,925.28 |      |      | 14,925.28 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

#### 21、未分配利润

| 项 目              | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------|--------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润      | 4,993,707.00 | -2,515,405.28 |
| 调整后年初未分配利润       | 4,993,707.00 | -2,515,405.28 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 2,894,015.93 | 7,524,037.56  |
| 减：提取法定盈余公积       |              | 14,925.28     |
| 年末未分配利润          | 7,887,722.93 | 4,993,707.00  |

#### 22、营业收入和营业成本

| 项 目      | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 儿童健康检查收入 | 14,740,877.81 | 6,150,288.49 | 10,669,370.86 | 5,745,144.11 |
| 医疗器械销售收入 | 756,410.30    | 683,760.72   | 299,145.28    | 293,162.40   |

| 项 目  | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 其他业务 | 671,521.04    | 75,000.00    | 550,161.81    | 60,000.00    |
| 合 计  | 16,168,809.15 | 6,909,049.21 | 11,518,677.95 | 6,098,306.51 |

### 23、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额     | 上期发生额    |
|---------|-----------|----------|
| 城市维护建设税 | 1,408.13  | 456.07   |
| 教育费附加   | 2,750.46  | 1,296.08 |
| 地方教育费附加 | 1,833.64  | 864.05   |
| 河道管理费   |           | 135.92   |
| 印花税     | 7,652.80  |          |
| 合 计     | 13,645.03 | 2,752.12 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五“税项”。

### 24、销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬  | 533,715.61   | 345,792.69 |
| 广告费   | 420,000.00   |            |
| 差旅费   | 250,266.71   | 122,910.56 |
| 会务费   | 484,050.00   | 87,156.16  |
| 交际应酬费 | 19,110.00    | 13,505.00  |
| 办公费   | 17,631.80    | 10,659.14  |
| 咨询费   | 419,198.00   |            |
| 市场费   |              | 100,690.00 |
| 其他    | 88,164.79    | 3,364.00   |
| 合 计   | 2,232,136.91 | 684,077.55 |

### 25、管理费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,552,976.43 | 1,085,765.54 |
| 咨询费   | 482,636.68   | 404,020.34   |
| 物业管理费 | 140,991.00   | 197,755.00   |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 折旧及摊销 | 107,370.13   | 104,309.84   |
| 水电费   | 85,648.41    | 49,593.82    |
| 差旅费   | 53,598.00    | 29,322.31    |
| 办公费   | 96,168.72    | 94,634.55    |
| 信息费   | 32,381.60    | 30,440.00    |
| 会务费   | 40,600.00    | 32,500.00    |
| 业务招待费 | 14,424.20    | 17,477.47    |
| 房屋租赁费 | 9,000.00     | 6,500.00     |
| 其他    | 105,577.37   | 267,034.20   |
| 合 计   | 2,721,372.54 | 2,319,353.07 |

## 26、研发费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 人力成本 | 297,835.72 | 289,127.92 |
| 折旧费用 | 13,680.10  | 13,525.98  |
| 合 计  | 311,515.82 | 302,653.90 |

## 27、财务费用

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 61,647.78  | 63,533.30  |
| 其他     | 33,371.28  | 9,695.55   |
| 合 计    | -28,276.50 | -53,837.75 |

## 28、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 215,081.21 | 166,948.45 |
| 合 计  | 215,081.21 | 166,948.45 |

## 29、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
|     |       |       |               |

| 项 目          | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 增值税返还        | 10,000.00 | 11,000.00 | 10,000.00     |
| 个税手续费返还      | 1,283.58  | 10.31     | 1,283.58      |
| 其他与收益相关的政府补助 | 630.00    |           | 630.00        |
| 合 计          | 11,913.58 | 11,010.31 | 11,913.58     |

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 当期所得税费用 | 22,181.56  |       |
| 递延所得税费用 | 898,981.09 |       |
| 合 计     | 921,162.65 |       |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 3,806,198.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 951,549.64   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -135,680.37  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,508.94     |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | 132,218.93   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -38,030.13   |
| 本年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 | 9,595.64     |
| 所得税费用                          | 921,162.65   |

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 往来款等      | 3,518,180.00 | 337,226.50 |
| 政府补助、利息收入 | 108,423.81   | 74,543.61  |
| 委托贷款利息收入  | 671,521.04   | 550,161.81 |
| 合 计       | 4,298,124.85 | 961,931.92 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 日常费用    | 4,405,118.36 | 3,369,919.51 |
| 往来款等    | 3,551,480.00 | 211,970.88   |
| 委托贷款手续费 | 75,000.00    | 60,000.00    |
| 合 计     | 8,031,598.36 | 3,641,890.39 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计  | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 25,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计  | 25,000,000.00 | 20,000,000.00 |

### 32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 2,885,035.86  | 2,009,434.41  |
| 加：资产减值准备                         | 215,081.21    | 166,948.45    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 117,513.59    | 105,662.33    |
| 无形资产摊销                           | 117,455.00    | 69,996.00     |
| 长期待摊费用摊销                         | 221,581.00    | 308,371.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 898,981.09    |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 85,196.50     |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -2,866,370.83 | -2,489,193.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 16,619.27     | 244,574.69    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,691,092.69  | 415,793.67    |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |               |
| 现金的期末余额                          | 12,185,918.99 | 11,970,284.43 |

| 补充资料         | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额    | 16,523,062.22 | 11,732,377.76 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,337,143.23 | 237,906.67    |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 本期            | 上期            |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 12,185,918.99 | 11,970,284.43 |
| 其中：库存现金        | 33,658.51     | 34,881.31     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 11,938,331.44 | 11,935,403.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 213,929.04    |               |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 12,185,918.99 | 11,970,284.43 |

(七)、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 |             |
| 上海童康门诊部有限公司   | 上海市   | 上海市 | 医疗服务   | 100.00  |    | 设立取得        |
| 上海爱童康门诊部有限公司  | 上海市   | 上海市 | 医疗服务   | 100.00  |    | 设立取得        |
| 上海欣童康门诊部有限公司  | 上海市   | 上海市 | 医疗服务   | 100.00  |    | 设立取得        |
| 上海童康信息科技有限公司  | 上海市   | 上海市 | 信息技术服务 | 100.00  |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 上海童康实业发展有限公司  | 上海市   | 上海市 | 商务服务   | 100.00  |    | 设立取得        |
| 上海金童康门诊部有限公司  | 上海市   | 上海市 | 医疗服务   | 100.00  |    | 设立取得        |
| 上海金童康护理用品有限公司 | 上海市   | 上海市 | 零售服务   | 60.00   |    | 设立取得        |

(八)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1)、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (2)、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 2、金融资产转移

### (1)、已转移但未整体终止确认的金融资产

不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

### (2)、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 3、金融资产与金融负债的抵销

不存在金融资产与金融负债的抵消。

## (九)、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

| 控股股东名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|--------|--------|--------|
| 刘郁清    | 共同控股股东 |        |
| 朱波     | 共同控股股东 |        |

注：刘郁清、朱波系母子关系。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、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 |
|---------|-------------|
| 章勇      | 股东          |
| 宋卫      | 股东          |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系                                                     |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 石磊               | 股东                                                              |
| 潘公展              | 股东                                                              |
| 朱涛               | 股东的直系亲属                                                         |
| 邵敏               | 公司董事                                                            |
| 张莉               | 公司监事会主席                                                         |
| 赵云霞              | 公司监事                                                            |
| 周冬               | 公司监事                                                            |
| 孙逸飞              | 公司副总经理                                                          |
| 刘书勤              | 公司财务总监                                                          |
| 周琰               | 公司董事会秘书                                                         |
| 杭州弘一毅教育咨询有限公司    | 股东朱波担任法定代表人，股东朱波、刘郁清间接持股                                        |
| 南京弘毅天下教育咨询有限公司   | 股东朱波担任法定代表人，股东朱波、刘郁清间接持股                                        |
| 上海浦江商务专修学院       | 股东朱波担任法定代表人兼董事长，股东朱波、刘郁清间接持股                                    |
| 上海弘毅教育培训有限公司     | 股东朱波担任法定代表人兼执行董事，并持有其 20%的股权；<br>股东刘郁清持有其 80%的股权                |
| 潍坊万江置业有限公司       | 股东朱波担任董事，并持有其 34%的股权                                            |
| 容大时代教育科技有限公司     | 股东朱波担任法定代表人兼执行董事，并持有其 35%的股权；<br>股东刘郁清持有其 15%的股权，股东章勇持有其 30%的股权 |
| 上海神州学园远程教育技术有限公司 | 股东刘郁清担任监事，股东朱波、刘郁清间接持股                                          |
| 上海学而优教育培训有限公司    | 原由实际控制人朱波、刘郁清共同控制的公司，现股东刘郁清持有其 34%的股权                           |
| 上海杰典企业管理咨询有限公司   | 股东朱波、刘郁清间接持股                                                    |
| 上海容大教育培训有限公司     | 股东朱波持有其 43.75%的股权，股东刘郁清持有其 32.15%的股权                            |
| 上海中博专修学院         | 股东刘郁清担任法定代表人兼执行董事，股东朱波、刘郁清间接持股                                  |
| 上海上科科技投资有限公司     | 股东章勇担任法定代表人兼董事长                                                 |
| 上海颐美文化传播有限公司     | 股东章勇担任法定代表人兼执行董事，并持有其 96%的股权                                    |
| 上海永乐颐美影院经营有限公司   | 股东章勇担任法定代表人兼董事长，并间接持有其 44.2%的股权                                 |
| 上海永乐电影在线有限公司     | 股东章勇担任董事                                                        |
| 上海创一广告有限公司       | 股东章勇担任法定代表人兼执行董事，并持有其 100%的股权                                   |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系                 |
|--------------------|-----------------------------|
| 上海复旦科技园股份有限公司      | 股东章勇担任监事                    |
| 上海兴宁投资有限公司         | 股东章勇担任法定代表人兼董事长             |
| 凯瑞富海实业投资有限公司       | 股东章勇担任监事，并持有其 25%的股权        |
| 上海颐琨投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东章勇担任执行事务合伙人               |
| 上海微电企业管理咨询有限公司     | 股东章勇担任执行董事兼总经理，并持有其 100%的股权 |
| 上海华证联检测技术股份有限公司    | 股东宋卫持有其 10.47%的股权           |
| 威契山贸易（上海）有限公司      | 股东章勇间接持有其 32.5%的股权          |
| 上海宝科盛贸易有限公司        | 股东章勇持有其 43.33%的股权           |
| 广东梧桐亚太创业投资有限公司     | 股东章勇间接持股其 28.8%的股权          |

#### 4、关联方交易情况

##### （1）关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 232,498.86 | 216,855.17 |

##### （十）、承诺及或有事项

###### （1）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。

###### （2）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

本报告期内无需要披露的日后事项。

##### （十二）、公司财务报表主要项目注释

###### 1、 应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 应收票据 |      |            |
| 应收账款 |      | 427,500.00 |
| 合 计  |      | 427,500.00 |

###### （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 | 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  |    |        |    |        |  |
| 关联方组合                 |    |        |    |        |  |
| 账龄组合                  |    |        |    |        |  |
| 组合小计                  |    |        |    |        |  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |    |        |    |        |  |
| 合 计                   |    |        |    |        |  |

(续)

| 类 别                   | 期初余额       |        |           |       |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                       | 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应收账款  |            |        |           |       |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |            |        |           |       |            |
| 关联方组合                 |            |        |           |       |            |
| 账龄组合                  | 450,000.00 | 100.00 | 22,500.00 | 5.00  | 427,500.00 |
| 组合小计                  | 450,000.00 | 100.00 | 22,500.00 | 5.00  | 427,500.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |           |       |            |
| 合 计                   | 450,000.00 | 100.00 | 22,500.00 | 5.00  | 427,500.00 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 22,500.00 元，本期无计提的坏账准备。

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额      |
|-------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 2,396,075.20 | 31,075.20 |
| 应收利息  |              | 33,333.32 |
| 应收股利  |              |           |

|     |              |           |
|-----|--------------|-----------|
| 合 计 | 2,396,075.20 | 64,408.52 |
|-----|--------------|-----------|

(1) 其他应收款情况

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  |              |        |           |        |              |
| 关联方组合                  | 2,365,000.00 | 97.86  |           |        | 2,365,000.00 |
| 账龄组合                   | 51,792.00    | 2.14   | 20,716.80 | 40.00  | 31,075.20    |
| 组合小计                   | 2,416,792.00 | 100.00 | 20,716.80 | 0.86   | 2,396,075.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |        |              |
| 合 计                    | 2,416,792.00 | 100.00 | 20,716.80 | 0.86   | 2,396,075.20 |

(续)

| 类 别                    | 期初余额      |        |           |        |           |
|------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|                        | 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  |           |        |           |        |           |
| 关联方组合                  |           |        |           |        |           |
| 账龄组合                   | 51,792.00 | 100.00 | 20,716.80 | 40.00  | 31,075.20 |
| 组合小计                   | 51,792.00 | 100.00 | 20,716.80 | 40.00  | 31,075.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |           |        |           |        |           |
| 合 计                    | 51,792.00 | 100.00 | 20,716.80 | 40.00  | 31,075.20 |

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  |
| 3 至 4 年 | 51,792.00 | 20,716.80 | 40.00 |

| 账 龄 | 期末余额      |           |       |
|-----|-----------|-----------|-------|
|     | 其他应收款     | 坏账准备      | 计提比例  |
| 合 计 | 51,792.00 | 20,716.80 | 40.00 |

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

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       | 期初账面余额    |
|------|--------------|-----------|
| 押金   | 51,792.00    | 51,792.00 |
| 备用金  |              |           |
| 往来款  | 2,365,000.00 |           |
| 合 计  | 2,416,792.00 | 51,792.00 |

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    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------|-----------|-------|---------------------|--------------|
| 上海南方国际购物中心(集团)有限公司 | 押金   | 51,792.00 | 3-4 年 | 100.00              | 20,716.80    |
| 合 计                |      | 51,792.00 |       | 100.00              | 20,716.80    |

(2) 应收利息情况

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 定期存款 |      |           |
| 委托贷款 |      | 33,333.32 |
| 债券投资 |      |           |
| 合 计  |      | 33,333.32 |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 期末余额          |          |               | 期初余额          |          |               |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 22,100,000.00 |          | 22,100,000.00 | 22,100,000.00 |          | 22,100,000.00 |
| 合 计    | 22,100,000.00 |          | 22,100,000.00 | 22,100,000.00 |          | 22,100,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
|-------|------|------|------|------|

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 上海童康门诊部有限公司   | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |
| 上海爱童康门诊部有限公司  | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |
| 上海童康信息科技有限公司  | 1,500,000.00  |      |      | 1,500,000.00  |
| 上海欣童康门诊部有限公司  | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |
| 上海童康实业发展有限公司  | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |
| 上海金童康门诊部有限公司  | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |
| 上海金童康护理用品有限公司 | 600,000.00    |      |      | 600,000.00    |
| 合 计           | 22,100,000.00 |      |      | 22,100,000.00 |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额        |            | 上期发生额        |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本         |
| 主营业务 | 1,975,126.23 | 152,761.97 | 869,902.92   | 192,969.90 |
| 其他业务 | 671,521.04   | 75,000.00  | 550,161.81   | 60,000.00  |
| 合 计  | 2,646,647.27 | 227,761.97 | 1,420,064.73 | 252,969.90 |

### (十三)、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 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 | 11,913.58  |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                | 671,521.04 |    |
| 小 计                                                        | 683,434.62 |    |
| 所得税影响额                                                     |            |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |            |    |
| 合 计                                                        | 683,434.62 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

#### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 6.56              | 0.0904 | 0.0904 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.01              | 0.0691 | 0.0691 |

### 3、报表项目变动超过 30%的科目分析

#### （1）资产负债表数据分析

| 报表项目    | 期末余额          | 占总资产的比重 | 期初余额          | 变动幅度     | 备注 |
|---------|---------------|---------|---------------|----------|----|
| 货币资金    | 12,185,918.99 | 25.89%  | 16,523,062.22 | -26.25%  | ①  |
| 应收账款    | 4,264,608.42  | 9.06%   | 994,494.96    | 328.82%  | ②  |
| 预付账款    | 254,915.33    | 0.54%   | 237,187.33    | 7.47%    |    |
| 其他应收款   | 646,095.08    | 1.37%   | 689,313.60    | -6.27%   |    |
| 存货      | 54,780.50     | 0.12%   | 139,977.00    | -60.86%  | ③  |
| 其他流动资产  | 25,000,354.51 | 53.12%  | 20,000,354.51 | 25.00%   |    |
| 固定资产    | 597,133.82    | 1.27%   | 515,911.49    | 15.74%   |    |
| 无形资产    | 768,525.00    | 1.63%   | 885,980.00    | -13.26%  |    |
| 长期待摊费用  | 2,146,655.00  | 4.56%   | 1,075,986.00  | 99.51%   | ④  |
| 递延所得税资产 | 1,143,958.96  | 2.43%   | 2,042,940.05  | -44.00%  | ⑤  |
| 应付账款    | 669,865.40    | 1.42%   | 320,190.00    | 109.21%  | ⑥  |
| 预收账款    | 330,665.60    | 0.70%   | 6,118.60      | 5304.27% | ⑦  |
| 应交税费    | 107,848.40    | 0.23%   | 110,440.83    | -2.35%   |    |
| 资产总计    | 47,066,107.13 | -       | 43,141,702.00 | 9.10%    |    |

①. 货币资金期末比期初减少 433.71 万元，减幅 26.25%。主要原因是公司报告期内新增委托贷款 500 万，2018 年 7 月 25 日才到期入账所导致。

②. 应收账款期末比期初增加 327.01 万元，增幅 328.82%。主要原因是公司业务存在季节性和收款周期所导致。

③. 存货期末比期初减少 8.52 万元，减幅 60.86%。主要原因是公司报告期内预防接种疫苗储备量减少。

④. 长期待摊费用期末比期初增加 107.07 万元，增幅 99.51%。主要原因是子公司上海爱童康门诊部有限公司搬迁新址增加的装修款。

⑤. 递延所得税资产期末比期初减少 89.90 万元，减幅 44.00%。主要原因是 2017 年末确认了母公司及 4 家门诊部的递延所得税资产。本报告期内这 5 家公司盈利弥补以前年度亏损导致递延所得税减少。

⑥. 应付账款期末比期初增加 34.97 万元，增幅 109.21%。主要原因是部分装修款和货款未到账期

所致。

⑦. 预收账款期末比期初增加 32.45 万元，增幅 5,304.27%。主要原因是本报告期来自渠道客户的散客，其收款方式为先收款后体检,这类模式的销售比重有所升高。

## (2) 利润表数据变动分析

| 报表项目 | 本期金额          | 占营业收入的比重 | 上期金额          | 变动幅度    | 备注 |
|------|---------------|----------|---------------|---------|----|
| 营业收入 | 16,168,809.15 | -        | 11,518,677.95 | 40.37%  | ①  |
| 营业成本 | 6,909,049.21  | 42.73%   | 6,098,306.51  | 13.29%  |    |
| 毛利率  | 57.27%        | -        | 47.06%        | -       |    |
| 管理费用 | 2,721,372.54  | 16.83%   | 2,319,353.07  | 17.33%  |    |
| 销售费用 | 2,232,136.91  | 13.81%   | 684,077.55    | 226.30% | ②  |
| 财务费用 | -28,276.50    | -0.17%   | -53,837.75    | -47.48% | ③  |
| 利润总额 | 3,806,198.51  | 23.54%   | 2,009,434.41  | 89.42%  | ④  |

①. 营业收入较上年同期增加 465.01 万元，增幅 40.37%。主要原因：(1)公司原有客户的维护较好，老客户对公司的信任度进一步增强，销售收入和平均客单价均比上一年度有所增加。且本公司也加大第三方营销公司的渠道合作力度，报告期内渠道销售开发客户有一定增量。(2)公司内部通过多次培训，加强营销人员和医疗人员服务意识、维护能力和检前管理，从而在本报告期内大大提高了客户的实际体检率。

②. 销售费用较上年同期增加 154.81 万元，增幅 226.3%。主要原因是由于本期加大宣传力度，印刷宣传单页致使新增广告费和咨询费 83.60 万元；公司开拓新客户和开发外地市场做调研，使差旅费、会务费增加 52.42 万元；再加上人力成本增加 18.79 万元。

③. 财务费用较上年同期增加 2.56 万元，增幅 47.48%。主要原因报告期内由于电子支付的便利性，采用微信收费产生的手续费所致。

④. 利润总额较上年同期增长 179.68 万元，增幅 89.42%。主要原因是随着营业收入增加 465.01 万元，而相应的营业成本增加 81.07 万元，税金及附加增加 1.09 万元，管理费用和研发费用增加 41.09 万元，销售费用增加 154.81 万元，财务费用增加 2.56 万元，资产减值损失增加 4.81 万，合计营业总成本增加 285.43 万元，即营业收入增长幅度高于营业总成本的增长，使本期利润总额大幅增加。

上海童康健康管理股份有限公司  
董事会  
2018 年 8 月 27 日