

思明堂

思明堂

NEEQ:832811

上海思明堂生物科技股份有限公司

Shanghai Si Ming Tang Biotechnology
Corp.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月，思明堂深圳南山店正式营业。



2018 年 6 月，思明堂上海新江湾店和杭州萧山店正式营业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
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、股份公司、思明堂	指	上海思明堂生物科技股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

声明与提示

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

公司负责人杨凯瑜、主管会计工作负责人卜剑虹及会计机构负责人（会计主管人员）卜剑虹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海思明堂生物科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	（一）报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （二）第二届董事会第五次会议决议、第二届监事会第三次会议决议以及《2018年半年度报告》原件。 （三）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海思明堂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Si Ming Tang Biotechnology Corp., LTD
证券简称	思明堂
证券代码	832811
法定代表人	杨凯瑜
办公地址	上海市浦东新区民生路 628 号航运科研大厦 415 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施丽娜
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-50713829
传真	021-50120029
电子邮箱	398155095@qq.com
公司网址	www.simingtang.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区民生路 628 号航运科研大厦 415 室 200135
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海思明堂生物科技股份有限公司会议室

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	2010-12-7
挂牌时间	2015-7-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业（按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）、M7499 其他未列明专业技术服务业（按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015 年制定），公司所处的行业为“M7499 其他未列明专业技术服务业”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015 年制定），公司所处的行业为“15101111 保健护理服务”。
主要产品与服务项目	为儿童、青少年近视、弱视提供视力训练服务。
普通股股票转让方式	基合竞价
普通股总股本（股）	12,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨凯瑜

实际控制人及其一致行动人	杨凯瑜，王萍，吴新星
--------------	------------

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	9131000056652812XX	否
金融许可证机构编码		
注册地址	上海市张江高科技园区祖冲之路 1077 号 2 幢 3324 室	否
注册资本（元）	12,340,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	15,360,076.94	14,255,793.34	7.75%
毛利率	21.90%	41.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,742,410.48	-758,737.10	393.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,841,155.14	-763,504.48	403.10%
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）	-	-50.07%	-
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）	-	-50.46%	-
基本每股收益	-0.34	-0.08	325.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,359,180.88	24,548,933.89	-17.07%
负债总计	23,028,629.57	23,951,117.80	-3.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,510,711.82	293,836.35	-954.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	0.03	-
资产负债率（母公司）	221.39%	203.45%	-
资产负债率（合并）	113.11%	97.56%	-
流动比率	95.25%	123.17%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-7,428,910.44	3,181,568.39	-333.50%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	3.85	12.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.07%	29.93%	-
营业收入增长率	7.75%	10.35%	-
净利润增长率	-452.28%	-175.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,340,000	12,340,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业属于“M74 专业技术服务业”;根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》,公司所处行业属于“M7499 其他未列明专业技术服务业”,属于健康服务业范畴内的专业技术服务。公司的主要业务是为儿童、青少年近视、弱视提供视力训练服务。就儿童、青少年市场的保健类健康服务而言,公司主营业务有着巨大的市场和行业发展潜力。高比例的青少年近视率为视力保护相关产业带来了巨大的商机,眼科医院、视力矫正仪器、视力训练等行业纷纷推出自己的产品或服务来满足解决青少年视力问题的需求。视力训练在国内尚属于新兴领域,同类公司数量不多,行业集中度低,市场发展潜力巨大。作为视力训练的国内领先者,公司具有高度的市场灵敏度和起步先发优势。

公司提供的服务主要包括近视训练服务流程和弱视训练服务,所使用的技术主要包括温控技术、光源反射技术、特殊装配技术、心理学在视力训练领域的应用技术、十二属相明目图等,公司拥有 5 项注册商标、4 项正在申请的商标,8 项专利权,4 项计算机软件著作权,上述技术及知识产权均应用于公司经营中,并发挥重要作用。另外,公司现有一批具备护理专业、针灸推拿专业或者眼视光学专业等专业知识背景的服务人员。公司在招聘服务人员时,特别注重专业背景的考量,确保服务人员具备医学护理类专业相关背景,具有为儿童及青少年提供近视及弱势训练服务基本能力和技能

最近两年,公司的主营业务收入为改善近视弱视服务。2013 年、2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年上半年公司主营业务收入占公司营业收入比例均为 100.00%,公司主营业务突出。儿童、青少年是近视的高发群体,目前全国拥有 4 亿多青少年近视,全球近视率排行第二,近视已经严重影响到儿童、青少年的学习及生活。公司通过周期化的视力训练课程,结合通过物理训练、心理引导和脑视觉训练相结合的方法,提供自然、安全、有效的儿童、青少年视力健康解决方案,备受市场关注与消费者推举,将迎来快速发展增长期。行业的特征和目前的发展情况为公司业务规模的增長创造了良好的外部条件。

目前公司的经营模式全部为直营店和联营店。公司提供改善近视弱视服务,采用预收款方式,为客户按次提供服务。在合同期内,每次服务后,公司确认收入,每次服务对应的收入按照合同价款总额和约定服务次数计算,按直线法摊销。合同到期后,如有预收款余额,本公司在确认无须退款时,将预收款余额一次性确认收入。报告期内收入为直营店模式和非直营门店模式收入。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司仍处于快速发展之中,公司营业收入为 15,360,076.94 元,较上年同期增长 7.75%。

报告期内,公司的营业成本为 11,996,321.93 元,较上年同期增长 43.79%。毛利率为 21.90%,毛利率较上年同期降低 47.19%。毛利率降低的主要原因是公司相比上年同期营业收入虽然有所提升,但营业成本比去年同期有较大幅度增加。在报告期内增加了子公司的营业成本,相比去年同期,报告期内新增了 4 家子公司,子公司处于成立初期,营业成本投入较大,公司门店的租赁费用每年都在递增,影响了公司整体的毛利率。

截至报告期末,公司产生了较大幅度的亏损,公司上半年的净利润是-4,190,315.92 元,同比减少净利润-3,431,578.82 元。报告期产生较大幅度亏损的主要原因:

首先,在报告期内,思明堂加大了 APP 投入和网络推广,线上线下同时进行,通过各种渠道来吸引客户,相比去年同期,营销费用大幅度提升。其次,去年上半年度,公司的联营项目开展顺利,业务规

模发展较好，给公司带来了很大的收入，而相比去年同期，今年上半年联营项目进展放缓，主要是因为去年的联营规模，思明堂与各子公司往来业务量大，运营模式尚不完善，所以公司决定降低速度。最后，在报告期内公司新开了直营门店，加大了公司成本，直营门店尚处于开业前期，收入回报较慢，一定程度上影响了公司的净利润。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为杨凯瑜、王萍及吴新星，杨凯瑜为公司控股股东，直接持有公司 57.46%的股份；王萍直接持有公司 13.58%的股份；吴新星直接持有公司 14.03%的股份。三人合计持有公司 85.07%的股份。杨凯瑜担任公司董事长及总经理，王萍担任公司董事，吴新星担任董事、副总经理，因此，其三人可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若杨凯瑜、王萍及吴新星利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司的应对措施如下：1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》。公司将严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。2、公司组建了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。3、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二）服务过程中面临潜在纠纷的风险

公司的主要业务是为儿童、青少年近视、弱视提供视力训练服务。公司在提高服务的过程中客户主要为儿童和青少年，且服务的对象是人体非常敏感和脆弱的地方，虽然公司在此方面拥有严格的操作规程和良好的风险控制方法来应对，但仍存在出现风险的可能。因此公司在给客户提供服务的过程中会面临着潜在纠纷的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：1、对公司员工进行认真培训，提高服务技能，减少潜在纠纷发生的概率；2、计划将来为一线服务员工购买责任保险，降低公司面临的潜在风险。

（三）公司规模较小的经营风险

目前公司规模较小，截至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 6 月 30 日、2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日资产合计分别为：20,359,180.88 元、18,484,634.17 元、13,684,622.05 元、15,975,275.02 元、8,745,208.46 元。2018 年 1 月至 6 月、2017 年 1 月至 6 月、2016 年 1 月至 6 月、2015 年、2014 年营业收入对应的为：15,360,076.94 元、14,255,793.34 元、12,919,122.66 元、13,246,354.21 元、14,935,644.35 元。报告期内公司营业收入虽然呈现大幅增长的趋势。但是利润波动幅度较大，一旦出现不利影响因素，公司同样存在业绩下降剧烈的风险，提醒投资者注意。2015 年公司处于高速发展期，成本大于收入，造成公司一定程度的亏损，到了 2016 年上半年，由于公司调整了经营，使公司在上半年扭亏为盈。2017 年上半年，公司新增了合资公司经营项目，同时加大了市场推广力度和管理成本，造成了公司一定程度的亏损。2018 年上半年，公司的联营项目快速发展，占 80%的合资公司尚处于发展初期，前期成本投入较大，回报相对较慢，给公司造成了一定程度的亏损。

针对上述风险，公司的应对措施为：公司将积极加大市场开发力度和努力提高“思明堂”品牌的市场影响力，维护现有客户资源的基础上，积极新开门店，同时大力发展线上业务，充分利用公司目前积累的运营经验，发挥规模效应和品牌效应。

（四）公司规模扩张带来的管理风险

随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未

来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

针对上述风险，公司的应对措施为：

1、优化组织结构，实现高效能动管理。公司将对现有的组织结构进行进一步调配，促进分级管理，明确各部门职责及责任人，将责任落实到个人，保证管理的有序和高效。

2、严格实施管理，规范各部门及人员的工作要求和 workflows，保证所有工作有章可依、有据可查，使公司管理更趋于规范化。

3、引进高水平管理人才，并对管理手段实施持续改进，不断提升管理效益。

（五）公司业务依赖于单一区域市场的风险

公司的总部和绝大部分门店都位于上海市，公司的市场、客户也大部分集中在上海地区，虽然现在的市场和业务情况开展的比较顺利，公司也已在上海以外的国内一线城市设立门店来扩展公司的市场和业务，但是公司的业务还存在依赖于单一区域市场的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：1、首先把公司现有区域市场份额进一步巩固增强；2、积极开拓现有区域以外的国内市场。

（六）公司对非经常性损益存在较大依赖

2014年、2015年、2016年、2017年、2018年上半年公司非经常性损益合计占净利润的比重分别为39.85%、27.31%、1.24%、-0.63%、-2.12%，公司对非经常性损益的依赖，在2018年度上半年已明显减弱。

针对上述风险，公司的应对措施为：1、加强公司的主营业务收入占比，提高主营利润比例；2、尽可能减少非经常性损益在净利润中的比例。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
吴汶真	上海思明堂生物科技股份有限公司	房屋租赁合同纠纷	1,114,875	上海思明堂生物科技股份有限公司退还原告吴汶真 280000 元。	未披露
总计	-	-	1,114,875	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上海思明堂生物科技股份有限公司退还原告吴汶真 280000 元，案件的判决与执行结果不会对公司的日常经营产生重大影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	195,523.74
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	550,000.00	512,444.98
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免出现资金被占用的情况，2015年3月公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺：保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》、《内部控制》等规定，履行相应的决策程序。自承诺出具之日至今，持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员遵守关于关联交易的承诺。

2、2015年3月公司持股5%以上的股东/董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》：“1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

自承诺出具之日至今，持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员遵守关于同业竞争的承诺。

3、实际控制人杨凯瑜、吴新星、王萍出具承诺，思明堂主营业务为儿童、青少年近视、弱视提供视力训练服务，公司经营活动不涉及疾病诊断、治疗，不涉及医疗器械的生产、销售，视力训练过程中使用的温控视知觉眼部理疗仪、视力训练箱和光波牵引仪等辅助仪器和设备仅作为辅助耗材，公司的5项实用新型专利、1个作品登记证书以及思明堂青少年视力修复训练软件V1.0版本、思明堂脑视力训练系统V1.0版本等两项计算机软件著作权也不涉及医疗器械，公司不存在使用医疗器械的行为；若日后公司从事医疗器械的生产及销售将及时办理医疗器械资质证书或备案注册，若未及时办理而被主管部门处罚，由实际控制人承担由此引发的一切损失，保证公司不遭受任何损失。

自承诺出具之日至今，实际控制人遵守上述承诺。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,340,000	100.00%	0	12,340,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,496,990	85.00%	0	10,496,990	85.00%
	董事、监事、高管	11,421,313	93.00%	0	11,421,313	93.00%
	核心员工	877,687	0.07%	0	877,687	0.07%
总股本		12,340,000	-	0	12,340,000	-
普通股股东人数		50				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨凯瑜	7,090,299	0	7,090,299	57.46%	7,090,299	0
2	王萍	1,731,253	0	1,731,253	14.03%	1,731,253	0
3	吴新星	1,675,438	0	1,675,438	13.58%	1,675,438	0
4	王华	577,085	0	577,085	4.68%	577,085	0
5	姚莹	114,203	0	114,203	0.93%	114,203	0
合计		11,188,278	0	11,188,278	90.68%	11,188,278	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：（1）杨凯瑜和王萍系夫妻关系；（2）王萍和王华系姐弟关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

杨凯瑜直接持有公司 57.46%的股份，为公司的控股股东。杨凯瑜，男，1972 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士，研究生学历，毕业于东华大学 MBA 专业。历任大唐山东黄岛发电有限责任公司普通员工、工程师；上海慧谷高科技创业中心主任助理；上海交大科技园有限公司副总经理；2011 年 2 月至 2015 年 2 月任有限公司执行董事、总经理；2015 年 2 月 9 日至今任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

杨凯瑜，直接持有公司 57.46%的股份，为公司实际控制人之一。杨凯瑜简历详见“控股股东情况”。

吴新星，持有公司 13.58%的股份，为公司实际控制人之一。吴新星，男，1981 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于武汉理工大学计算机科学与技术专业。历任中企动力科技股份有限公司上海分公司营销经理；上海富基科技有限公司营销总监；ACCONA（中国）市场总监；慧浦神望科技有限公司事业部副总经理；中日商务网全国渠道总监；2010 年 12 月至 2015 年 2 月，任有限公司监事；2015 年 2 月 9 日至今任股份公司董事、副总经理。

王萍，持有公司 14.03%的股份，为公司实际控制人之一。王萍，女，1974 年 2 月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士，研究生学历，毕业于大连理工大学工商管理专业。历任大唐山东黄岛发电有限责任公司普通员工、工程师；2008 年 4 月至 2016 年 7 月，任上海天臻实业有限公司董事、总经理；2016 年 7 月至今，任上海久铭投资管理有限公司董事长；2015 年 2 月至今任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
杨凯瑜	董事长兼总经理	男	1972.04.10	硕士	2018年1月至2021年1月	是
吴新星	董事兼副总经理	男	1981.07.03	本科	2018年1月至2021年1月	是
王萍	董事	女	1974.02.04	硕士	2018年1月至2021年1月	否
王华	董事	男	1977.08.12	硕士研究生	2018年1月至2021年1月	否
崔梅	董事	女	1979.12.06	博士研究生	2018年1月至2021年1月	否
王善善	监事会主席	女	1991.04.03	大专	2018年1月至2021年1月	是
余秋艳	职工监事	女	1989.09.11	大专	2018年1月至2021年1月	是
彭晓利	监事	女	1980.07.27	中专	2018年1月至2021年1月	是
卜剑虹	财务总监	女	1977.05.01	本科	2018年1月至2021年1月	是
施丽娜	董事会秘书	女	1982.09.16	大专	2018年1月至2021年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

(1) 杨凯瑜和王萍系夫妻关系; (2) 王萍和王华系姐弟关系。

(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
杨凯瑜	董事长兼总经理	7,090,299	0	7,090,299	57.46%	0
吴新星	董事兼副总经理	1,731,253	0	1,731,253	14.03%	0
王萍	董事	1,675,438	0	1,675,438	13.58%	0
王华	董事	577,085	0	577,085	4.68%	0

王善善	监事会主席	85,295	0	85,295	0.69%	0
彭晓利	职工监事	73,833	0	73,833	0.60%	0
余秋艳	监事	78,110	0	78,110	0.63%	0
卜剑虹	财务总监	50,000	0	50,000	0.41%	0
施丽娜	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.49%	0
合计	-	11,421,313	0	11,421,313	92.57%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	90	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	11	11
专科	63	54
专科以下	14	12
员工总计	90	78

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、人员变动情况因公司架构调整，因为今年有很多在校生来公司实习，从年初 90 人，减少到 78 人，人员属于正常变动。 2、招聘与人员引进情况公司会根据经营任务和预算进行人员招聘计划，并且会严格执行招聘和人员引进制度，目前通过网络，现场招聘，校园招聘途径进行人员招聘工作。 3、人员培训情况公司对人员的培训工作十分重视，制定了系统的培训计划与育人机制。新员工入职一周进行新员工培训，各分子公司每月培训不得少于 4 场培训，总部每季度会开 12 场针对性的专营培训，如员工心态素养培训，散光训练培训，五大角色负责人培训等。 4、员工薪酬政策公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工工资积极性；2017 年公司积极推进薪酬和绩效改革。薪酬绩效充分体现员工的贡献，并对创造优秀业绩的员工进行

毫无保留的回报。特别是对一线业务人员加大提成力度，提成不封顶，激发一线员工开辟市场、拓展客户的积极性；以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。 5、公司需承担费用的离退休职工人数情况：无

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
姚莹	业务总经理	114,203
张新玲	讲师	60,000
赵青	区域店长	78,110
吴丹	店长	54,833
韩梅	区域店长	48,740
纪珍珍	培训主管	40,000
余珊	大客户主管	48,740
李卫霞	正式员工	18,278
黄瑞琼	店长	12,185
梁修荣	店长	12,185
汪张丽	店长	14,185
吴欣欣	店长	9,748
孙龙云	店长	5,000
刘玉琴	人力资源总监	58,740
刘玉琴	正式员工	5,000
李倩	区域店长	48,740
于勇	正式员工	3,000
沈楠	招聘主管	15,000
吴琦	区域店长	20,000
陈雅	骨干员工	7,500
查慧	店长	10,000
单减减	执行店长	5,000
朱柳柳	执行店长	7,500
周露露	店长	10,000
左青	店长	5,000
丁红	店长	10,000
郑朝霞	骨干员工	5,000
侯金侠	店长	10,000
项亭亭	店长	10,000
王景	店长	10,000
王瑞	店长	10,000
王丹丹	骨干员工	5,000
熊珍	店长	10,000

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：

公司有核心员工 33 名，包括姚莹、张新玲、赵青、吴丹、韩梅、纪珍珍、余珊、李卫霞、黄瑞琮、梁修荣、汪张丽、吴欣欣、孙龙云、刘玉琴、李倩、刘玉琴、于勇、郑朝霞、王瑞、丁红、左青、王景、沈楠、侯金侠、周露露、单减减、吴琦、陈雅、查慧、朱柳柳、熊珍、项亭亭、王丹丹。核心员工池朵朵、王思佳和程丽因个人原因离职。

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（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	9,659,076.57	11,147,982.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	1,253,841.79	5,257,536.38
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		811,585.39	168,116.30
预付款项	六、3	1,065,459.11	303,957.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,869,081.17	1,614,869.43
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	164,245.23	453,576.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,190,461.77	1,261,629.87
流动资产合计		16,013,751.03	20,207,668.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	0
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	627,363.09	705,438.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		517,668.78	545,905.26
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	3,200,397.98	3,055,921.55
递延所得税资产	六、9	-	-
其他非流动资产	六、10	-	34,000.00
非流动资产合计		4,345,429.85	4,341,265.56
资产总计		20,359,180.88	24,548,933.89
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		65,847.19	75,755.10
预收款项	六、11	13,808,678.92	13,697,556.39
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、12	1,178,491.40	1,069,831.72
应交税费	六、13	482,477.05	23,901.76
其他应付款	六、14	1,276,634.72	1,539,072.68
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,812,129.28	16,406,117.65
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,216,500.29	7,545,000.15
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,216,500.29	7,545,000.15
负债合计		23,028,629.57	23,951,117.80
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、15	12,340,000.00	12,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、16	6,322,224.06	6,732,239.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、17	-21,172,935.88	-18,778,403.64
归属于母公司所有者权益合计		-2,510,711.82	293,836.35
少数股东权益		-158,736.87	303,979.74
所有者权益合计		-2,669,448.69	597,816.09
负债和所有者权益总计		20,359,180.88	24,548,933.89

法定代表人：杨凯瑜主管会计工作负责人：卜剑虹会计机构负责人：卜剑虹

(二) 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,827,924.60	10,873,436.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,253,841.79	5,257,536.38
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		829,446.62	1,051,901.13
预付款项		639,016.92	286,957.18
其他应收款	六、1	1,614,689.75	1,579,901.69
存货		164,245.23	453,576.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,190,461.77	1,015,313.36
流动资产合计		14,519,626.68	20,518,622.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、2	244,800.00	244,800.00
投资性房地产		-	-
固定资产		549,151.77	623,643.40

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		517,668.78	545,905.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,612,226.46	1,830,891.25
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,923,847.01	3,245,239.91
资产总计		17,443,473.69	23,763,862.27
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1.10	75,755.10
预收款项		11,564,910.53	12,833,192.17
应付职工薪酬		1,039,847.20	1,005,801.42
应交税费		472,592.92	765.04
其他应付款		250,317.54	661,633.80
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,327,669.29	14,577,147.53
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,216,500.29	7,545,000.15
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,216,500.29	7,545,000.15
负债合计		19,544,169.58	22,122,147.68
所有者权益：		-	-
股本		12,340,000	12,340,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		6,732,239.99	6,732,239.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-21,172,935.88	-17,430,525.40
所有者权益合计		-2,100,695.89	1,641,714.59
负债和所有者权益合计		17,443,473.69	23,763,862.27

法定代表人：杨凯瑜

主管会计工作负责人：卜剑虹

会计机构负责人：卜剑虹

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,360,076.94	14,255,793.34
其中：营业收入	六、18	15,360,076.94	14,255,793.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,216,359.74	15,083,886.71
其中：营业成本	六、18	11,996,321.93	8,343,206.08
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、19	57,625.66	36,287.57
销售费用	六、20	2,985,715.31	1,877,206.97
管理费用	六、21	5,068,115.06	4,503,966.34
研发费用		-	-
财务费用	六、22	108,581.78	125,297.42
资产减值损失	六、23	0.00	197,922.33
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		466,187.30	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、24	101,405.41	64,588.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,288,690.09	-763,504.48
加：营业外收入	六、25	434,794.66	4,767.38
减：营业外支出	六、26	336,050.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,189,945.43	-758,737.10
减：所得税费用	六、27	370.49	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,190,315.92	-758,737.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-447,905.44	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,742,410.48	-758,737.10
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.34	-0.08
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：杨凯瑜 主管会计工作负责人：卜剑虹 会计机构负责人：卜剑虹

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、3	13,198,309.60	14,126,518.86
减：营业成本	六、3	9,569,542.15	7,810,663.59
税金及附加		55,926.94	36,259.49
销售费用		2,714,079.84	1,785,360.67
管理费用		4,709,599.22	4,503,966.34
研发费用		-	-
财务费用		91,722.00	122,936.12
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	197,922.33
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		101,405.41	64,588.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,841,155.14	-266,000.79
加：营业外收入		434,794.66	4,767.38
减：营业外支出		336,050.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,742,410.48	-261,233.41
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,742,410.48	-261,233.41
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,742,410.48	-261,233.41

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.30	-0.46
（二）稀释每股收益		-0.30	-0.46

法定代表人：杨凯瑜

主管会计工作负责人：卜剑虹

会计机构负责人：卜剑虹

（五） 合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		14,965,323.55	15,313,261.99
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	1,802.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,220,815.71	3,725,226.92
经营活动现金流入小计		16,186,139.26	19,040,291.27
购买商品、接受劳务支付的现金		11,360,163.07	5,207,753.73
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,360,733.43	5,032,513.00
支付的各项税费		-30,489.42	846,829.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,924,642.62	4,771,626.58
经营活动现金流出小计		23,615,049.70	15,858,722.88
经营活动产生的现金流量净额		-7,428,910.44	3,181,568.39
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		5,640,551.32	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,640,551.32	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,953.27	761,226.76
投资支付的现金		101,405.41	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		211,358.68	761,226.76
投资活动产生的现金流量净额		5,429,192.64	-761,226.76
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		594,400.00	735,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		594,400.00	735,000.00
偿还债务支付的现金		20,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		574,400.00	735,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、28	-1,425,317.80	3,155,341.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	11,084,394.37	2,792,426.31
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	9,659,076.57	5,947,767.94

法定代表人：杨凯瑜主管会计工作负责人：卜剑虹会计机构负责人：卜剑虹

(六) 母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		11,802,593.15	14,974,109.99
收到的税费返还		-	1,802.36
收到其他与经营活动有关的现金		958,807.07	3,374,050.07
经营活动现金流入小计		12,761,400.22	18,349,962.42
购买商品、接受劳务支付的现金		9,366,593.56	4,668,767.55

支付给职工以及为职工支付的现金		5,815,445.69	4,924,909.66
支付的各项税费		-	842,510.14
支付其他与经营活动有关的现金		5,096,369.16	4,639,860.98
经营活动现金流出小计		20,278,408.41	15,076,048.33
经营活动产生的现金流量净额		-7,517,008.19	3,273,914.09
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		5,640,551.32	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,640,551.32	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,649.12	255,527.00
投资支付的现金		101,405.41	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		169,054.53	255,527.00
投资活动产生的现金流量净额		5,471,496.79	-255,527.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,045,511.40	3,018,387.09
加：期初现金及现金等价物余额		10,873,436.00	2,792,426.31
六、期末现金及现金等价物余额		8,827,924.60	5,810,813.40

法定代表人：杨凯瑜

主管会计工作负责人：卜剑虹

会计机构负责人：卜剑虹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本集团对财务报表格式进行了以下修订:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整列报; 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

上海思明堂生物科技股份有限公司 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

上海思明堂生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名上海明乐生物科技有限公司, 系由自然人杨凯瑜、吴新星于2010年12月7日在上海市注册成立, 经营期限为10年, 注册资本为人民币100万元。

截至2010年11月29日, 公司收到杨凯瑜、吴新星首次缴纳的注册资本人民币60万元, 以货币形式出资, 占注册资本的60%, 其中杨凯瑜出资人民币48万元, 占出资比例80%, 吴新星出资人民币12万元, 占出资比例20%。由上海永得信会计师事务所有限公司出具了永得信验字(2010)第07-10362号验资报告, 验证上述出资。

截至2011年6月7日, 公司收到杨凯瑜、吴新星第二期缴纳的注册资本人民币40万元, 以货币形式出资, 连同第一期出资, 累计实收资本人民币100万元, 占已登记注册资本总额的100%, 其中杨凯瑜出资人民币80万元, 占出资比例80%, 吴新星出资人民币20万元, 占出资比例20%。由上海永得信会计师事务所有限公司出具了永得信验字(2011)第07-10198号验资报告, 验证上述出资。

经2011年12月27日股东会决议, 公司于同日向上海市工商行政管理局崇明分局申请增加注册资本人民币260万元, 其中杨凯瑜出资人民币220万元, 吴新星出资人民币40万元。由上海信捷会计师事务所出具了信捷会师字(2011)第9B899号验资报告验证上述出资。变更后杨凯瑜出资人民币300万元, 占出资比例83.33%、吴新星出资人民币60万元, 占出资比例16.67%。

经2012年2月7日股东会决议, 公司于同日向上海市工商行政管理局崇明分局申请增加注册资本人民币140万元, 其中杨凯瑜出资人民币100万元, 吴新星出资人民币40万元。由上海信捷会计师事务所出具了信捷会师字(2012)第B3038号验资报告验证上述出资。变更后杨凯瑜出资人民币400万元, 占出资比例80%、吴新星出资人民币100万元, 占出资比例20%。

经2014年10月27日股东会决议, 同意杨凯瑜将其所持16%的公司股份转让给王萍、同意吴新星将其所持4%的公司股份转让给吴义明, 变更后杨凯瑜出资人民币320万元, 占出资比例64%、王萍和吴新星各出资人民币80万元, 各占出资比例16%、吴义明出资人民币20万元, 占出资比例4%。

经2014年11月22日股东会决议, 同意杨凯瑜、王萍和吴新星分别将其所持3.5%、1%

和0.5%的公司股份转让给王华,变更后杨凯瑜出资人民币302.50万元,占出资比例60.50%、吴新星出资人民币77.50万元,占出资比例15.50%、王萍出资人民币75万元,占出资比例15%、王华出资人民币25万元,占出资比例5%、吴义明出资人民币20万元,占出资比例4%。

经2014年12月26日股东会决议,同意吴义明将其所持4%公司股份转让给吴新星,变更后杨凯瑜出资人民币302.50万元,占出资比例60.50%、吴新星出资人民币97.50万元,占出资比例19.50%、王萍出资人民币75万元,占出资比例15%、王华出资人民币25万元,占出资比例5%。

根据 2015 年 2 月 9 日公司创立大会决议和修改后章程,本公司整体变更为股份有限公司。全体发起人以其拥有的本公司 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 5,101,862.62 元(其中:实收资本 500 万元,盈余公积 10,186.26 元,未分配利润为 91,676.36 元)为基准,折合股份 500.00 万股,每股面值人民币 1 元,余额人民币 101,862.62 元计入“资本公积”。本次折股经瑞华会计师事务所审验,并出具瑞华验字[2015]31010008 号验资报告。

经 2015 年 9 月 10 日股东大会决议,公司定向增发股份不超过 500 万股,采用向特定对象非公开发行的方式,每股发行价格为人民币 1.5 元,由杨凯瑜等 33 位股东(以下简称投资方)于 2015 年 9 月 18 日之前一次缴足。截至 2015 年 9 月 18 日,公司已收到投资方缴入的出资款合计人民币 750 万元,其中新增注册资本(股本)人民币 500 万元,扣除发行费人民币 20 万元,余额计人民币 230 万元计入“资本公积”。本次增资经瑞华会计师事务所审验,并出具瑞华验字[2015]31180006 号验资报告。本次增资后,公司股本为人民币 1,000 万元。

本公司于 2015 年 6 月 30 日取得股转系统函[2015]3263 号《关于同意上海思明堂生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,证券简称“思明堂”,证券代码 832811。现总部位于上海市浦东新区民生路 628 号航运科研大厦四楼 414-415 室。统一信用号为 9131000056652812XX。

2018年

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及其子公司从事生物科技、视力健康、教育科技、仪器设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务,电子仪器设备销售、租赁、维修,电子产品、灯具的销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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 41 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。

2、持续经营

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计亏损人民币 21,172,935.88 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 798,378.25 元。因本公司之股东同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司从事生物科技、视力健康、教育科技、仪器设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，电子仪器设备销售、租赁、维修，电子产品、灯具的销售经营。本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、13 “收入”、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，请参阅附注四、17 “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、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。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（3）金融资产减值

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

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

①贷款和应收款项减值

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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
押金、备用金组合	以款项性质为押金、备用金信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

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
押金、备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

a. 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	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括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。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、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、6“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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

（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。

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。

9、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。固定资产仅在与其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	31.67
生产器具	年限平均法	5	5	19.00

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附注四、9“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。

10、长期待摊费用

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

11、长期资产减值

对于固定资产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。

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。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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。

13、收入

（1）提供劳务收入

公司提供改善近视弱视服务，采用预收款方式，为客户按次提供服务。在合同期内，每次服务后，本公司确认收入，每次服务对应的收入按照合同价款总额和约定服务次数计算，按直线法摊销。合同到期后，如有预收款余额，根据合同约定，将预收款余额一次性确认收入。

（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

14、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

15、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。

16、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。

17、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）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。

（5）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	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的2%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于2015年8月19日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的GR201531000177号高新技术企业证书。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的相关规定，本公司自2015年至2018年减半按照15%税率征收企业所得税。

六、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	232,160.97	311,947.43
银行存款	9,426,915.60	10,666,201.77
其他货币资金	—	169,833.35
合 计	9,659,076.57	11,147,982.55
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他说明：

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,253,841.79	5,257,536.38
其中：债务工具投资	—	—
合 计	1,253,841.79	5,257,536.38

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	1,065,459.11	100.00	303,957.18	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	1,065,459.11	100.00	303,957.18	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	占应收账款总额比例
昆山启康医疗器械有限公司	供应商	470,287.18	44.14%
杭州天虹百货有限公司	承租方	74,670.48	7.01%

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
上海瑞虹新城有限公司	承租方	35,946.24	3.37%
上海怡东建设发展有限公司	承租方	26,255.10	2.46%
丁家林	思明堂职工	24,270.00	2.28%
合 计		631,429.00	59.26%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,869,081.17	100.00	-	-	1,869,081.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,869,081.17	100.00	-	-	1,869,081.17

(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	1,614,869.43	100.00	-	-	1,614,869.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,614,869.43	100.00	-	-	1,614,869.43

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
无法收回的租房押金	

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合 计					

其他应收款核销说明：

不适用

(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
保证金和押金	1,801,364.47	1,518,299.19
应收代付款	34,991.03	36,570.24
其他	32,725.67	60,000.00
合 计	186,9081.17	1,614,869.43

(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	是否属于关联方	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 (%)	坏账准备期末余额
上海金虹桥国际置业有限公司	否	门店押金	111,735.00	2 年以内	5.98%	—
上海瑞虹新诚有限公司	否	门店押金	107,561.90	2 年以内	5.75%	—
杭州百购贸易有限公司	否	门店押金	100,000.00	2 年以内	5.35%	—
上海鼎荣房地产开发有限公司	否	门店押金	94,060.01	2 年以内	5.03%	—
上海怡东建设发展有限公司	否	门店押金	78,000.00	2 年以内	4.17%	—
合 计		—	491,356.91	—	26.29%	—

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
舒眼仪	164,245.23	-	164,245.23
.....			
合 计	164,245.23	-	164,245.23

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付款（门店，宿舍租赁费）	1,055,377.36	1,087,780.24
预付款（服务费）		-
预付款（印刷费）		-
预付款（网络推广费）	14,999.82	5,635.10
预付款（宽带费）		1,718.75
预付款（物业费）	16,863.00	92,812.66
预付款（预缴所得税及待抵扣进项税）	27,322.24	73,683.12
其他	75,899.35	-
合 计	1,190,461.77	1,261,629.87

其他说明

-

7、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	办公设备	生产器具			合 计
一、账面原值				-	
1、期初余额	881,511.10	449,162.46	-	-	1,330,673.56
2、本期增加金额	69,249.09	-	-	-	69,249.09
（1）购置	69,249.09	-	-	-	69,249.09
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-
4、期末余额	950,761.19	449,162.46	-	-	1,399,922.65
二、累计折旧					

项 目	办公设备	生产器具			合 计
1、期初余额	524,445.40	86,742.63	-	-	611,188.03
2、本期增加金额	118,701.09	42,670.44	-	-	161,371.53
（1）计提	118,701.09	42,670.44	-	-	161,371.53
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	643,146.49	129,413.07	-	-	772,559.56
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	341,223.81	311,694.40	-	-	627,363.09
2、期初账面价值	345,754.45	359,684.30	-	-	705,438.75

8、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	期末数
装修费	3,055,921.55	93,9129.38	794,652.95	-	3,200,397.98
合 计	3,055,921.55	939,129.38	794,652.95	-	3,200,397.98

9、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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	-	-
可抵扣亏损	23,152,137.63	22,706,062.63
合 计	23,152,137.63	22,706,062.63

（2）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
2020	6,183,922.76	6,183,922.76	
2021	5,680,588.15	5,680,588.15	
2022	10,841,551.72	10,841,551.72	
2023	446,075.00		

合 计	23, 152, 137. 63	22, 706, 062. 63	
-----	------------------	------------------	--

其他说明：

—

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付 APP 软件研发费		34, 000. 00
减：一年内到期部分	—	—
合 计		34, 000. 00

其他说明：

—

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	13, 808, 678. 92	13, 697, 556. 39
合 计	13, 808, 678. 92	13, 697, 556. 39

12、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	998, 799. 91	7, 815, 450. 33	7, 714, 005. 14	1, 100, 245. 10
二、离职后福利-设定提存计划	71, 031. 81	850, 714. 74	838, 729. 98	78, 246. 30
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	1, 069, 831. 72	5, 399, 799. 12	5, 634, 922. 65	1, 178, 491. 40

(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	959, 401. 62	5, 730, 999. 51	5, 737, 846. 10	952, 555. 06
2、职工福利费	—	278, 773. 76	278, 773. 76	—
3、社会保险费	38, 939. 29	395, 646. 90	360, 970. 67	73, 615. 52
其中：医疗保险费	34, 398. 64	348, 169. 27	314, 920. 06	64, 781. 66
工伤保险费	1, 092. 92	12, 660. 70	9, 953. 54	2, 355. 69
生育保险费	3447. 73	34, 816. 93	36, 097. 07	6, 478. 17
4、住房公积金	459. 00	147, 750. 00	147, 750. 00	459. 00
5、工会经费和职工教育经费	—	27, 260. 00	27, 260. 00	—

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	
7、短期利润分享计划	-	-	-	
合 计	998,799.91	7,815,450.33	7,714,005.14	1,100,245.10

(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	67,697.84	812,374.08	805,168.90	74,903.02
2、失业保险费	3,333.97	38,340.66	38,331.35	3,343.28
3、企业年金缴费	-			
.....				
合 计	71,031.81	850,714.74	838,729.98	78,246.30

其他说明：

-

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	452,515.51	21,229.10-
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	-	-
城市维护建设税	5,700.34	458.63
教育附加税	14,335.09	724.45
地方教育附加税	9,723.38	482.97
代扣代缴个人所得税	202.73	1,006.61
合 计	482,477.05	23,901.76

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代垫款	900,005.38	987,086.90
应付暂收款	132,002.00	52,235.60
应付装修费	66,000.00	221,479.60
应付中介机构服务付费		75,000.00
其他	178,627.34	208,270.58
合 计	1,276,634.720	1,539,072.68

15、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	12,340,000.00	-	-	-	-	-	12,340,000.00

其他说明：

-

16、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（股本溢价）	2,401,862.62	-	-	2,401,862.62
净资产折股	4,330,377.37	-	-	4,330,377.37
合 计	6,732,239.99	-	-	6,732,239.99

17、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-18,778,403.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	-18,778,403.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,394,532.24
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
.....	-
期末未分配利润	-21,172,935.88

其他说明：

-

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,360,076.94	11,996,321.93	14,255,793.34	8,343,206.08
其他业务	-	-	-	-
合 计	15,360,076.94	11,996,321.93	14,255,793.34	8,343,206.08

19、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	—	—
营业税	—	—
城市维护建设税	5,919.59	5,628.92
教育费附加	41,543.15	30,650.78
地方教育费附加	10,162.92	
河道税		7,87
合 计	57,625.66	36,287.57

20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
网站服务费	1,109,398.29	540,989.08
广告费	1,172,460.48	973,187.86
职工薪酬及相关费用	393,043.40	330,962.37
其他	310,813.14	32,067.66
合 计	2,985,715.31	1,877,206.97

21、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
设计研发费用	1,698,680.65	1,805,108.16
咨询服务费	637,125.79	618,658.76
职工薪酬及相关费用	1,175,660.75	986,525.51
房租及相关费用	471,027.46	537,432.90
办公费用	80,999.87	105,479.24
业务招待费	106,512.72	77,430.04
专利费用	4,440.00	26,606.04
其他费用	893,667.82	346,725.69
合 计	5,068,115.06	4,503,966.34

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	119,744.40	146,276.75
减：利息收入	11,162.57	20,979.33
合 计	108,581.78	125,297.42

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	197,922.33

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	-	197,922.33

24、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,405.41	64,588.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合 计	64,588.89	64,588.89

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	434,794.66		434,794.66
其他		4,767.38	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	434,794.66	4,767.38	434,794.66

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
科普项目	434,794.66		与收益相关
合 计	434,794.66		与收益相关

其他说明：

—

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	—	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—
债务重组损失	—	—	—
非货币性资产交换损失	—	—	—
对外捐赠支出	—	—	—
无法收回的押金、备用金	49,200.00		49,200.00
罚款	286,850.00		286,850.00
其他			
合 计	336,050.00		336,050.00

27、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	370.49	
递延所得税费用	—	—
合 计	370.49	

现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
收到第三方往来款	774,858.48	3,700,411.52
利息收入	11,162.57	20,048.02
营业外收入	434,794.66	4,767.38
合 计	1220815.71	3,725,226.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付第三方往来款	5,468,848.22	4,626,748.63
营业外支出	336,050.00	-
银行手续费	119,744.40	144,877.95
合 计	5,924,642.62	4,771,626.58

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
吸收投资收到的现金		735,000.00
合 计		735,000.00

28、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,656,132.72	-758,737.10
加：资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,371.53	118,576.60
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	794,652.95	925,848.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-101,405.41	-64,588.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	466,187.30	-

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	－	－
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	－	－
存货的减少（增加以“－”号填列）	289,331.39	-1,330,202.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	396,564.05	-1,107,927.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,779,479.53	5,398,600.05
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	-7,428,910.44	3,181,568.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		－
债务转为资本		－
一年内到期的可转换公司债券		－
融资租入固定资产		－
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,659,076.57	5,947,767.94
减：现金的期初余额	11,084,394.37	2,792,426.31
加：现金等价物的期末余额	－	－
减：现金等价物的期初余额	－	－
现金及现金等价物净增加额	-1,425,317.80	3,155,341.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,659,076.57	5,947,767.94
其中：库存现金	232,160.97	131,887.41
可随时用于支付的银行存款	9,426,915.60	5,815,880.53
可随时用于支付的其他货币资金		－
可用于支付的存放中央银行款项		－
存放同业款项	－	－
拆放同业款项		－
二、现金等价物	－	－
其中：三个月内到期的债券投资	－	－
三、期末现金及现金等价物余额	9,659,076.57	5,947,767.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	－	－

其他说明：

—

（二）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海思明堂健康科技有限公司	上海	上海	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	51.00	—	投资设立
南通思明堂健康咨询有限公司	南通	南通	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	51.00	—	投资设立
上海瑞懿生物科技有限公司	成都	上海	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	51.00	—	投资设立
上海督睿生物科技有限公司	上海	上海	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	51.00	—	投资设立
上海友卉生物科技有限公司	杭州	上海	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	51.00	—	投资设立

（三）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

上海思明堂生物科技股份有限公司的注册地是在中国（上海）自由贸易区祖冲之路 1077 号 2 幢 3324 室，注册资本是 1234.0000 万元，法定代表人是杨凯瑜。公司的业务性质是生物科技、健康科技、技术开发及咨询等。本企业最终控制方为母公司，母公司对本企业的持股比例为 51%，母公司对本企业的表决权比例为 51%。母公司的组织机构代码为：9131000056652812XX。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册	法人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比	组织机构代码
-------	-------	------	----	----	------	------	------	------	--------

			地	代表			(%)	例(%)	
上海思明堂健康科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	吴新星	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	150 万	51%	51%	91310115MA1H8Y9LX6
南通思明堂健康咨询有限公司	控股子公司	有限公司	南通	于勇	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	80 万	51%	51%	91320602MA1PC21GXU
上海瑞懿生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	于勇	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	100 万	51%	51%	91310230MA1JYY1M0Q
上海督睿生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	于勇	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	100 万	51%	51%	91310230MA1JYPH16Y
上海友卉生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	于勇	生物科技、健康科技、技术开发及咨询等	80 万	51%	51%	91310230MA1JYX1400

(四) 母公司财务报表项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,614,689.75	100.00	-	-	1,614,689.75
合 计	1,614,689.75	100.00	-	-	1,614,689.75

(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 (%)	

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	1,579,901.69	100.00	-	-	1,579,901.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,579,901.69	100.00	-	-	1,579,901.69

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
	-

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

其他应收款核销说明：

--

(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
门店、宿舍押金	1,563,373.05	1,385,020.19
代垫款	51,316.70	105,212.32
其他	-	89,669.18
合 计	1,614,689.75	1,579,901.69

(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	关联方关系	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 (%)	坏账准备期末余额
上海金虹桥国际置业有限公司	否	门店押金	111,735.00	1 年以内	6.92	-

单位名称	关联方关系	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(%)	坏账准备期末余额
上海瑞虹新城有限公司	否	门店押金	107,561.90	2-3 年	6.66	-
杭州百购贸易有限公司	否	门店押金	100,000.00	1-2 年	6.19	-
上海鼎荣房地产开发有限公司	否	门店押金	94,060.01	2-3 年	5.83	-
上海怡东建设发展有限公司	否	门店押金	78,000.00	2-3 年	4.83	-
合 计	-	—	491,356.91	—	37.15	-

2、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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,800.00		244,800.00	244,800.00		244,800.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	244,800.00		244,800.00	244,800.00		244,800.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海思明堂信息科技有限公司	81,600.00	-	-	81,600.00	-	-
上海友卉生物科技有限公司	81,600.00	-	-	81,600.00	-	-
南通思明堂健康咨询有限公司	81,600.00	-	-	81,600.00	-	-
合 计	244,800.00	-	-	244,800.00	-	-

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,319,309.60	9,569,542.15	14,126,518.86	7,810,663.59
其他业务	-	-	-	-
合 计	1,319,309.60	9,569,542.15	14,126,518.86	7,810,663.59

七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	434,794.66	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	4,767.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项目	本期数	上期数
小计	434,794.66	4,767.38
所得税影响额	65,219.20.	715.11
合计	369,575.46	4,052.27

2、每股收益

报告期利润	报告期间	每股收益（元/股）	
		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	本期数	-0.34	-0.34
归属于公司普通股股东的净利润	上期数	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期数	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	上期数	-0.08	-0.08

3、净资产收益率

报告期利润	报告期间	净资产收益率
		-
归属于公司普通股股东的净利润	本期数	-
	上期数	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期数	-
	上期数	-

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	1,253,841.79	5,257,536.38	-76.15%	公司在报告期内对交易性金融资产进行处置，出售持有基金，相比期初数，交易性金融资产减少。
应收账款	811,585.39	168,116.30	382.75%	公司在报告期内联营项目发展迅速，总公司和子公司业务往来频繁，子公司没有及时结清往来账款，导致应收账款大幅度增加。
预付款项	1,065,459.11	303,957.18	250.53%	公司在报告期内预付了大金额的仪器设备款。
存货	164,245.23	453,576.62	-63.79%	公司在报告期内向各子公司和加盟门店销售了大量的仪器设备，存货周转速度快，相比期初存货数量减少。
其他非流动资产	0.00	34,000.00	-100%	相比期初，报告期内公司无预付购买固定资产款项支出。

应交税费	482,477.05	23,901.76	1918.58%	期末收入增加，计提税金增加
利润表项目	本年金额	上年金额	变动幅度	变动原因说明
营业成本	11,996,321.93	8,343,206.08	43.79%	公司在报告期间内新增了4家子公司的成本，相比去年同期只纳入1家子公司，成本大大增加。
营业税金及附加	57,625.66	36,287.57	58.80%	在报告期内，子公司税金及附加相比去年同期有所增加。
销售费用	2,985,715.31	1,877,206.97	59.05%	公司在2018年半年度加大广告宣传力度，使销售费用增加。
资产减值损失	0.00	197,922.33	-100.00%	公司在报告期内降低了坏账损失。
公允价值变动收益	101,405.41	64,588.89	57.00%	报告期内，公司金融资产公允价值上升形成的利得高于去年同期。
营业外收入	434,794.66	4,767.38	9020.20%	公司在报告期内得到政府补助资金。
净利润额	-4,190,315.92	-758,737.10	-452.28%	报告期内，子公司数量增加，且尚处于经营初期，前期投入大，成本高，收入较少，导致未分配利润继续亏损。
现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-7,428,910.44	3,181,568.39	-333.50%	公司在报告期内账款回收加快，购买商品以及为职工支付的现金都相比去年同期大幅度增加。
投资活动产生的现金流量净额	5,429,192.64	761,226.76	-813.22%	公司在报告期内收回投资的金融资产。
筹资活动产生的现金流量净额	574,400.00	735,000.00-	-21.85%	公司在报告期内吸收到子公司股东投资款

上海思明堂生物科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月

