

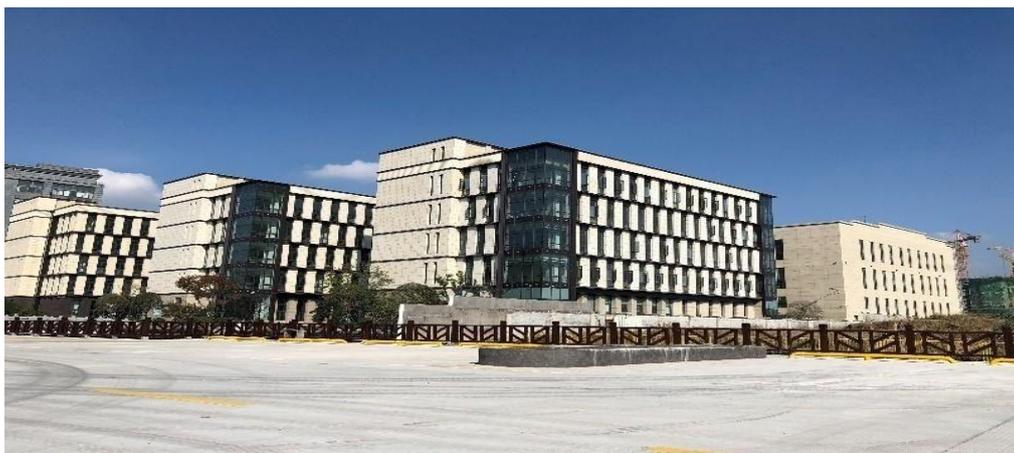


上海医疗

NEEQ:839557

上海雨施医疗科技股份有限公司

Medechi Group



半年度报告

— 2019 —

致投资者的信

尊敬的投资者：

当您打开“上海医疗”这份半年报的时候，您也许在考虑投资我们，参与我们未来发展的旅程。我希望能在致投资者的信中表达我们团队的经营理念 and 长期规划。

上海医疗希望朝着中国最大的医疗美容一站式提供商前进。整个中国的医疗美容市场有 1 万家医院，市场每年增长 20% 以上，估计还有 20 年的快速发展期。整个市场的容量是巨大的。我们希望成为其中产品和服务最好，最大的一家。我们在为此努力前进。

2019 年是充满挑战的一年，我只想告诉各位投资者，我们是一家有远大理想，有强烈责任心的公司。希望你们能投资我们公司，成为战略伙伴，持续成长。

邱建军

上海医疗董事长

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	12
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	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、上海医疗	指	上海雨施医疗科技股份有限公司
涌芝投资	指	上海涌芝投资管理有限公司
湾资医疗	指	湾资医疗设备（上海）有限公司
心立悦	指	心立悦医疗科技（上海）有限公司
医象	指	上海医象网络科技有限公司
湾美	指	上海湾美健康管理咨询有限公司
美沃	指	上海美沃生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	上海雨施医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海雨施医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海雨施医疗科技股份有限公司监事会
行业本行业	指	批发业、专用设备制造业

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。

公司负责人邱建军、主管会计工作负责人朱晓艳及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓艳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	董秘办公室
备查文件	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、公司 2019 年半年度报告原件、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有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	上海雨施医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Medechi Group
证券简称	上海医疗
证券代码	839557
法定代表人	邱建军
办公地址	上海市徐汇区漕溪北路 398 号汇智广场 605 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱晓艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-50891250
传真	021-50890290
电子邮箱	Judy.zhu@medechi.com.cn
公司网址	www.medechi.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区漕溪北路 398 号汇智广场 605 室 200030
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	董秘办公室

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	2013 年 3 月 12 日
挂牌时间	2016 年 11 月 09 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“F51 批发业”和“C35 专用设备制造业”按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所处行业属于“F515 医药及医疗器械批发”和“C358 医疗仪器设备及器械制造行业”按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业属于“F515 医药及医疗器械批发”和“C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造”按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“12101610 贸易公司和经销商”和“15101011 医疗保健用品”
主要产品与服务项目	专业从事医疗器械的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,718,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	涌芝投资
实际控制人及其一致行动人	邱建军、顾斌、涌芝投资

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	913101200637217378	否
注册地址	上海奉贤区青村镇光明社区水琪路 291 号 7 幢 201 室-205 室	否
注册资本（元）	55,718,000	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	92,222,269.91	83,374,779.55	10.61%
毛利率%	21.01%	27.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,638,554.94	10,151,051.36	-44.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,176,478.75	9,967,534.99	-48.07%
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）	8.73%	21.34%	-
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）	8.02%	19.87%	-
基本每股收益	0.09	0.46	-80.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	128,608,786.66	93,391,695.46	37.71%
负债总计	60,855,994.02	31,301,299.76	94.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,389,342.11	61,750,787.17	9.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.22	-45.50%
资产负债率%（母公司）	48.54%	33.59%	-
资产负债率%（合并）	47.32%	33.52%	-
流动比率	181.91%	239.28%	-
利息保障倍数	21.04	27.76	-

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	-7,806,408.64	5,409,362.93	-244.31%
应收账款周转率	13.65	4.11	-
存货周转率	6.19	6.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.71%	6.23%	-

营业收入增长率%	10.61%	126.39%	-
净利润增长率%	-44.45%	263.91%	-

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	55,718,000	27,859,000	100%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	704,552.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,597.41
非经常性损益合计	611,955.09
所得税影响数	149,672.70
少数股东权益影响额（税后）	206.30
非经常性损益净额	462,076.09

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司在 2019 年上半年，上海医疗（MEDECHI）股票代码（839557）。战略重点聚焦为医疗美容整体解决方法提供商。我们为我国的医院和医生客户，提供他们所需要的医疗器械平台解决方案。集团主要发展领域为医疗整形美容科器械产品线：为医疗美容提供整体的器械和服务解决方案。公司目前已有多个整形美容科的产品线，包括总经销的产品以及自己工厂的产品线，我们也会收购上游的工厂。公司目前和国内外众多医疗美容厂家与医院建立了良好的合作关系。下游维护医院客户近 500 家。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现了 2019 年初制定的经营工作目标。公司营业收入 92,222,269.91 元，归属于母公司所有者的净利润 5,638,554.94 元，同比减少 44.45%，资产总计 128,608,786.66 元，同比增长 37.71%，负债总额 60,855,994.02 元，同比增加 94.42%。净资产 67,389,342.11 元，同比增长 9.13%。

报告期内营业利润有所下降主要是因为公司商业模式转变和供应链模式增加导致毛利率下降，本期利润较上期下降 7%，公司加强对应收账款的管控使得应收账款周转率增加 13.65%。

2019 年公司在稳固原有的传统医疗市场（心内科和外科）领域。同时，还涉足了医美领域，公司的目标是成为国内最大的医美耗材供应链企业，现已与多家知名医疗美容机构进行合作、独家代理的国内外医美品牌有 5 个、公司自有软件团队，自行开发 SAAS 平台供应链软件，使得上游、中游、下游企业自主线上采购发货。

医美整体解决方案：预计 2019 年将增加新医美产品线 10 个，使得公司的医美产品更多元化，能在医美市场更具竞争力，同时计划于 2019 年达到 500 家医美医院的托管。

三、 风险与价值

一、 依赖经销商渠道的风险：

公司的产品基本通过经销方式进行销售。经过多年的经营，本公司在全国各主要省区与经销商建立了长期稳定、互利双赢的战略合作关系。但如果公司未来不能持续与经销商进行良好的合作，不能帮助经销商获得更好的发展，可能导致经销商不再经销公司的产品转而经销竞争对手的产品；如果某些经销商不能遵守公司对其进行的销售区域的相关约定，相关市场秩序可能失控，可能导致公司的整体销售收入下滑等情形；这些情形都将对公司经营产生一定负面影响。

应对措施：公司调整了产品类目，防止了因某些经销商不能遵守相关约定，而导致的公司整体公司销售下滑，即不会单一依赖一个经销商。公司为保持竞争优势，一直在开发高科技含量的新产品，加强自身产品的技术性，不可替代性而防止此风险发生。

二、 行业监管风险：

我国医疗器械产品的生产和经营必须取得食品药品监督管理部门颁发的《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械经营企业许可证》。公司如果不能持续满足国家食品药品监督管理部门的有关规定，出现违法、违规等现象，则可能受到国家有关部门的处罚，从而对公司的正常经营造成影响。

应对措施：公司会持续跟进国家食品药品管理部门最新有关规定，根据有关规定对经营方针进行调整，以将公司符合行业监管要求，将行业监管风险降至最低。

三、新产品研发和注册风险：

公司为保持竞争优势，必须不断开发高科技含量、高附加值的新产品但高科技产品与普通产品相比，在新产品的开发、试制方面面临的风险更大。新产品从实验室研究到产品中试阶段，最终到规模化和产业化生产，往往需要一个较长的时间，但是由于新产品的开发受各种客观条件的制约，存在失败的风险。医疗器械新产品投入生产之前必须通过食品药品监督管理部门的一系列审核才能获得产品注册证，新产品的注册或延续注册如果不能通过审核或审核时间较长，将会影响公司新产品的推出。

应对措施：公司构建了专业的研发团队，对新产品进行研发，一定程度上保证了新产品的产品质量以及其推出的时间。

四、产品质量风险：

医疗器械产品的安全性和有效性关系到人们的健康和生命，我国对相关企业的设立、产品的生产经营资格均进行严格审查，并建立了系统的管理和市场准入制度，国外对医疗器械市场准入也都有严格的标准。如果产品质量出现问题，可能会给使用者或被使用者带来不良后果。

应对措施：在产品的整个开发及制造周期内，医疗器械生产企业需要通过内部质量监控体系监控产品质量，严格按照国家相关认证以及出口国质量体系要求，建立了完善的生产质量规范体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态。

五、实际控制人不当控制风险：

邱建军、顾斌为公司的共同实际控制人，截至 2019 年 6 月 30 日，两人合计持有公司 93.81% 的股权，邱建军、顾斌仍对公司拥有实际控制权。尽管公司已按照相关法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等，从制度上保障公司规范运作，但公司仍然存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等实施重大影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及中小股东的利益。

应对措施：公司为避免该风险，根据《公司章程》规定会召开董事会会议及股东大会会议，且每年均会披露经会计师事务所审计过的年报。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

企业社会责任

报告期内，公司秉承遵纪守法、诚信经营、依法纳税、从严治企的宗旨和理念，坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，尽力做到对社会负责、对员工负责、对每一位股东负责。作为一家非上市公众公司，我们始终把社会责任、企业责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
邱建军、顾斌	为公司融资业务提供担保	16,000,000	已事前及时履行	2019年4月10日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为拓宽融资渠道，优化财务结构，盘活公司现有资产，提高资金使用效率，公司向中国银行股份有限公司上海市浦东分行进行融资，融资总金额 600 万元，期限为 12 个月、公司向上海银行市北分行进行融资，融资总金额 1000 万元，期限为 12 个月。公司实际控制人邱建军、顾斌为该笔贷款提供连带保证担保。公司股东为公司融资提供担保，未收取任何费用，是对公司的支持，不会对公司正常经营造成重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
创始人股东	2016/10/28	-	挂牌	具备股东资格的承诺	公司全体股东出具《公司股东关于具备股东资格的承诺函》，承诺各股东不存在法律、法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/28	-	挂牌	股权转让所涉股东个人所得税事宜	如管辖税务部门要求股权转让双方对股权转让行为履行纳税或代扣代缴义务，本公司将以自有资金自行履行该等义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/28	-	挂牌	租赁用房风险承担的承诺	如因租赁用房风险导致公司无法继续使用该办公场所，公司实际控制人将承担因办公场所变更对公司造成的一切损失和费用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/28	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东涌芝投资、实际控制人邱建军、顾斌承诺，其控制的其他企业目前均不存在从事与上海医疗生产经营有相同或相似业务的情形	正在履行中
董监高	2016/10/28	-	挂牌	规范关联交易	公司董事、监事、高级管理人员严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，尽量避免与上海	正在履行中

					医疗进行关联交易，保证本人与上海医疗的关联交易不损害上海医疗及其股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

- 1、公司全体股东出具《公司股东关于具备股东资格的承诺函》，承诺各股东不存在法律、法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。截至报告期，公司各股东均具备担任公司股东的资格，符合公司股东适格性要求。
- 2、公司控股股东涌芝投资承诺：“本公司对上海雨施医疗科技股份有限公司（包括其前身是上海雨施医疗科技有限公司）历史上发生的股权转让所涉股东个人所得税事宜，承诺：如管辖税务部门要求股权转让双方对股权转让行为履行纳税或代扣代缴义务，本公司将以自有资金自行履行该等义务，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司新三板挂牌后的公众股东遭受任何损失。截至报告期，承诺仍在正常履行。
- 3、公司实际控制人邱建军业已出具《承诺函》，承诺如因位于吴兴路 80 号 A 之租赁用房风险导致公司无法继续使用该办公场所，其将承担因办公场所变更对公司造成的一切损失和费用。截至报告期，承诺仍在正常履行。
- 4、公司控股股东涌芝投资、实际控制人邱建军、顾斌出具了《避免同业竞争承诺函》，本企业/人作为上海医疗的控股股东、实际控制人，本企业/人控制的其他企业目前均不存在从事与雨施医疗生产经营有相同或相似业务的情形。截至报告期，承诺仍在正常履行。
- 5、公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺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，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易制度》等规定，履行相应的决策程序。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
二厂厂房	抵押	7,521,910.72	5.85%	银行贷款
汇智办公楼	抵押	5,738,346.13	4.46%	银行贷款
合计	-	13,260,256.85	10.31%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-05-27	-	8.7234	1.2766
合计		8.7234	1.2766

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 55,718,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 8.723400 股，每 10 股转增 1.276600 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.058900 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.217700 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 55,718,000 股，分红后总股本增至 55,718,000 股。本次所送（转）股于 2019 年 5 月 27 日直接记入股东证券账户。

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	17,849,000	64.07%	17,849,000	35,698,000	64.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,154,750	54.40%	15,154,750	30,309,500	54.40%	
	董事、监事、高管	601,250	2.16%	601,250	1,202,500	2.16%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,010,000	35.93%	10,010,000	20,020,000	35.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,206,250	29.46%	8,206,250	16,412,500	29.46%	
	董事、监事、高管	1,803,750	6.47%	1,803,750	3,607,500	6.47%	
	核心员工						
总股本		27,859,000	-	27,859,000	55,718,000	-	
普通股股东人数							11

(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	上海涌芝投资管理有限公司	22,425,000	22,425,000	44,850,000	80.49%	14,950,000	29,900,000
2	周连军	1,560,000	1,560,000	3,120,000	5.60%	2,340,000	780,000
3	马海霞	1,300,000	1,300,000	2,600,000	4.67%	-	2,600,000
4	朱晓艳	780,000	780,000	1,560,000	2.80%	1,170,000	390,000
5	邱建军	741,000	741,000	1,482,000	2.66%	1,170,000	312,000
合计		26,806,000	26,806,000	53,612,000	96.22%	19,630,000	33,982,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

邱建军、顾斌两人为夫妻关系；涌芝投资系邱建军、顾斌投资控制的公司；除此之外，前五名股东间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为涌芝投资。其基本情况如下： 名称：上海涌芝投资管理有限公司 住所：上海市奉贤区青村镇光明张弄村十组 法定代表人：邱建军 注册资本：人民币 810 万元 企业类型：有限责任公司 经营范围：投资管理，投资信息咨询，实业投资，资产管理，企业管理服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 经营期限：2008 年 12 月 8 日至 2038 年 12 月 7 日 登记机关：上海市奉贤区市场监督管理局
报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邱建军、顾斌。

邱建军直接持有上海医疗 2.65%的股份，通过涌芝投资间接持有上海医疗 53.94%的股份，即邱建军合计持有上海医疗 56.59%的股份；顾斌直接持有上海医疗 0.70%的股份，通过涌芝投资间接持有上海医疗 35.96%的股份，即顾斌合计持有上海医疗 36.66%的股份，邱建军与顾斌合计持有上海医疗 93.81%的股份，且两人为夫妻关系，并担任公司董事长、董事、总经理，能够对公司经营决策产生重大影响，两人为公司共同实际控制人。

其基本情况如下：

邱建军先生：中国国籍，无永久境外居留权。1976 年生，硕士学历。现于上海交通大学 EMBA 在读；1998 年 9 月至 2002 年 5 月任上海雷允上药业股份有限公司销售总监；2002 年 5 月至 2004 年 9 月任三九医药股份有限公司任商品管理部经理；2004 年 10 月至 2006 年 1 月任强生(上海)有限公司销售经理；2006 年 2 月至 2008 年 11 月任中国医药集团天津分公司销售经理；2008 年 12 月至今任涌芝投资执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今任股份公司董事长。

顾斌女士：中国国籍，无永久境外居留权。1975 年生，硕士学历。2007 年 8 月毕业于德国马尔堡大学；1998 年 3 月至 2003 年 6 月任上海东方医院药剂科主管；2003 年 7 月至 2007 年 6 月在德国学习；2007 年 7 月至 2008 年 9 月任上海德俊行国际贸易有限公司国际部总监；2008 年 10 月至 2010 年 1 月任上海 SGS 通标标准技术有限公司质量控制总监；2010 年 9 月至 2015 年 8 月任和滋医疗执行董事兼总经理；2015 年 9 月至 2016 年 3 月任雨施有限项目总监；2016 年 3 月至今任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱建军	董事、董事长	男	1976年8月	硕士	2016年3月1日至 2019年3月1日	是
顾斌	董事、总经理	女	1975年10月	硕士	2016年3月1日至 2019年3月1日	是
邱玲瑛	董事	女	1979年7月	本科	2016年3月1日至 2019年3月1日	否
朱晓艳	董事、董秘、 财务总监	女	1982年7月	本科	2016年3月1日至 2019年3月1日	是
周连军	董事	男	1970年12月	大专	2016年3月1日至 2019年3月1日	否
顾瑞康	监事会主席	男	1966年3月	大专	2016年3月1日至 2019年3月1日	是
刘辉	监事	男	1991年6月	本科	2016年3月1日至 2019年3月1日	是
包群峰	监事	男	1993年3月	大专	2017年9月28日至 2019年9月29日	是
胡雯颖	副总经理	男	1988年2月	本科	2016年3月1日至 2019年3月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

邱建军、顾斌两人系夫妻关系；邱建军、邱玲瑛系兄妹关系。

(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
邱建军	董事、董事长	741,000.00	741,000.00	1,482,000.00	2.66%	0
顾斌	董事、总经理	195,000.00	195,000.00	390,000.00	0.70%	0
邱玲瑛	董事	65,000.00	65,000.00	130,000.00	0.23%	0
朱晓艳	董事、董秘、	780,000.00	780,000.00	1,560,000.00	2.80%	0

	财务总监					
周连军	董事	1,560,000.00	1,560,000.00	3,120,000.00	5.60%	0
合计	-	3,341,000.00	3,341,000.00	6,682,000.00	11.99%	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
行政管理人员	20	16
生产人员	6	6
销售人员	66	70
技术人员	8	8
财务人员	5	5
员工总计	105	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	45	45
专科	49	49
专科以下	5	5
员工总计	105	105

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、 人员变动及人才引进

报告期初，公司员工总数为 105 人，截至报告期末，公司员工总数为 105 人，其中行政人员 16 名，销售部人员 70 人，研发人员 8 人。主要是因为在公司发展医美领域业务的过程中，需要加大销售人员的投入，以配合公司的战略方向。上海医疗在 2019 年度将继续加大人员投入，吸引更多专业、专家型人才，以提高公司在行业内的竞争力。

2、 员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

3、招聘及培训计划

报告期内，公司招聘主要以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能等方面的培训。公司有针对性地对全体员工进行培训，并不定期进行专业技能测评，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	42,188,299.89	41,471,532.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,927,551.77	7,879,741.59
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	34,566,839.35	13,129,726.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	7,429,491.73	4,187,545.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,591,075.56	8,228,354.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		110,703,258.30	74,896,900.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	14,497,812.09	14,815,048.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	67,926.35	76,853.53
开发支出	五、8	481,132.07	481,132.07
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,787,032.17	3,015,948.26
递延所得税资产	五、10	71,625.68	105,812.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,905,528.36	18,494,795.02
资产总计		128,608,786.66	93,391,695.46
流动负债：			
短期借款	五、11	25,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	29,432,248.21	43,113.62
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、13	4,706,947.40	10,743,880.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	19,053.49	
应交税费	五、15	838,891.80	3,528,986.43
其他应付款	五、16	858,853.12	985,318.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,855,994.02	31,301,299.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,855,994.02	31,301,299.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	55,718,000.00	27,859,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,838,968.47	5,395,694.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,572,399.82	3,147,782.38
一般风险准备			
未分配利润	五、20	6,259,973.82	25,348,310.32
归属于母公司所有者权益合计		67,389,342.11	61,750,787.17
少数股东权益	五、21	363,450.53	339,608.53
所有者权益合计		67,752,792.64	62,090,395.70
负债和所有者权益总计		128,608,786.66	93,391,695.46

法定代表人：邱建军主管会计工作负责人：朱晓艳会计机构负责人：朱晓艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		37,560,226.84	36,456,836.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,988,143.77	7,705,441.59
应收款项融资			
预付款项		34,446,029.62	13,002,726.42
其他应收款	十二、2	7,508,931.14	4,287,290.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,812,612.47	7,910,822.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		105,315,943.84	69,363,117.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,638,545.79	8,228,545.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,031,702.80	14,425,001.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,926.35	76,853.53
开发支出		481,132.07	481,132.07
商誉			
长期待摊费用		1,866,233.82	2,031,781.59
递延所得税资产		62,775.68	101,387.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,148,316.51	25,344,701.67
资产总计		130,464,260.35	94,707,819.60
流动负债：			

短期借款		25,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		10,353,110.00	
应付账款		21,354,471.21	304,651.02
预收款项		4,706,947.40	10,743,880.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		893,490.34	3,498,994.97
其他应付款		1,016,517.32	1,266,743.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,324,536.27	31,814,269.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		63,324,536.27	31,814,269.90
所有者权益：			
股本		55,718,000.00	27,859,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			3,556,726.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,572,399.82	3,147,782.38

一般风险准备			
未分配利润		7,849,324.26	28,330,041.32
所有者权益合计		67,139,724.08	62,893,549.70
负债和所有者权益合计		130,464,260.35	94,707,819.60

法定代表人：邱建军

主管会计工作负责人：朱晓艳

会计机构负责人：朱晓艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		92,222,269.91	83,374,779.55
其中：营业收入	五、22	92,222,269.91	83,374,779.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,218,814.64	70,448,817.55
其中：营业成本	五、22	72,841,991.19	60,367,302.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	155,331.30	196,853.13
销售费用	五、24	5,517,241.29	2,644,411.21
管理费用	五、25	5,792,240.05	6,584,695.05
研发费用	五、26	747,362.80	
财务费用	五、27	301,394.84	611,602.45
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、28	-136,746.83	43,953.15
加：其他收益	五、29	673,900.00	353,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		10,384.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		7,677,355.27	13,290,046.65
加：营业外收入	五、31	60,186.48	330,710.96
减：营业外支出	五、32	122,131.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,615,410.36	13,620,757.61
减：所得税费用	五、33	1,953,013.42	3,477,580.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,662,396.94	10,143,176.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,662,396.94	10,143,176.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	五、34	23,842.00	-7,874.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,638,554.94	10,151,051.36
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		5,662,396.94	10,143,176.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,638,554.94	10,151,051.36
归属于少数股东的综合收益总额		23,842.00	-7,874.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邱建军主管会计工作负责人：朱晓艳会计机构负责人：朱晓艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	92,222,269.91	83,345,653.36
减：营业成本	十二、4	73,135,508.09	60,862,749.45
税金及附加		152,421.85	190,899.93
销售费用		5,494,517.60	2,640,006.18
管理费用		7,699,467.30	6,043,209.58
研发费用			
财务费用		303,552.12	616,622.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		673,900.00	353,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		10,384.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		154,446.83	-41,913.15
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）		6,265,149.78	13,314,337.06
加：营业外收入		46,912.57	312,225.57
减：营业外支出		122,121.78	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,189,940.57	13,626,562.63
减：所得税费用		1,943,766.19	3,478,090.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,246,174.38	10,148,471.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,246,174.38	10,148,471.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,246,174.38	10,148,471.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邱建军

主管会计工作负责人：朱晓艳

会计机构负责人：朱晓艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,411,698.21	98,577,753.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,361,658.19	610,417.50
收到其他与经营活动有关的现金		3,687,325.43	1,128,667.94
经营活动现金流入小计		105,460,681.83	100,316,838.92
购买商品、接受劳务支付的现金		87,529,749.54	71,810,937.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,820,653.24	4,799,555.93
支付的各项税费		7,405,053.85	5,152,069.04
支付其他与经营活动有关的现金		13,511,633.84	13,144,913.31
经营活动现金流出小计		113,267,090.47	94,907,475.99
经营活动产生的现金流量净额		-7,806,408.64	5,409,362.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,384.65
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			10,384.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,893.72	212,891.72
投资支付的现金			75,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,893.72	287,891.72
投资活动产生的现金流量净额		-87,893.72	-277,507.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	18,615,990.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,929.88	487,899.86
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			4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,388,929.88	23,103,890.60
筹资活动产生的现金流量净额		8,611,070.12	-1,103,890.60
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		716,767.76	4,027,965.26
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	41,471,532.13	26,397,039.49
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	42,188,299.89	30,425,004.75

法定代表人：邱建军主管会计工作负责人：朱晓艳会计机构负责人：朱晓艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,356,789.07	98,778,296.95
收到的税费返还		1,361,658.19	608,927.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,070,422.75	1,091,037.28
经营活动现金流入小计		105,788,870.01	100,478,261.80
购买商品、接受劳务支付的现金		90,019,539.29	72,517,553.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,880,541.33	4,532,633.50
支付的各项税费		7,311,189.79	5,022,771.31
支付其他与经营活动有关的现金		11,662,385.60	12,565,580.90
经营活动现金流出小计		112,873,656.01	94,638,539.04
经营活动产生的现金流量净额		-7,084,786.00	5,839,722.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,384.65
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			10,384.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,893.72	140,830.72
投资支付的现金		410,000.00	75,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		422,893.72	215,830.72
投资活动产生的现金流量净额		-422,893.72	-205,446.07
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		16,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	18,615,990.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,929.88	487,899.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,388,929.88	19,103,890.60

筹资活动产生的现金流量净额		8,611,070.12	-1,103,890.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,103,390.40	4,530,386.09
加：期初现金及现金等价物余额		36,456,836.44	21,149,226.31
六、期末现金及现金等价物余额		37,560,226.84	25,679,612.40

法定代表人：邱建军

主管会计工作负责人：朱晓艳

会计机构负责人：朱晓艳

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	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 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 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 合并报表的合并范围

公司于报告期内新设上海湾美健康管理咨询有限公司、上海美沃生物科技有限公司，纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

上海雨施医疗科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：上海雨施医疗科技股份有限公司

统一社会信用代码：913101200637217378

住所：上海市奉贤区青村镇光明社区水琪路291号7幢201室-205室

注册资本：5571.80万元人民币

实收资本：5571.80万元人民币

法定代表人：邱建军

(二) 经营范围

医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，医疗器械经营：III、II类：医用高频仪器设备、医用卫生材料及敷料，日用百货的批发、零售，化妆品销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 历史沿革

上海雨施医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海雨施医疗科技有限公司（以下简称“雨施医疗”）整体变更设立，雨施医疗前身系由邱建军和韩严冰出资设立，公司成立初始注册资本为200.00万元，实缴出资人民币40.00万元，系由股东邱建军和韩严冰分别出资并持有80%股权和20%股权，已经上海银沪会计师事务所于2013年1月18日出具的银沪会师内验字【2013】第1-236号验资报告审验。

2014年2月，邱建军、韩严冰与何小弟、何志杰签订《股权转让协议》，将全部股权转让给何小弟和何志杰；股权转让后，公司注册资本为200.00万元，实收资本40.00万元，股东为何小弟和何志杰，出资比例分别为80.00%和20.00%。

2015年12月15日，根据公司股东会决议，同意将注册资本由200.00万元增至800.00万元，新增注册资本由上海涌芝医药科技有限公司（现已更名为“上海涌芝投资管理有限公司”）以人民币现金方式出资；上述变更后公司注册资本为800.00万元，股东为上海涌芝医药科技有限公司、何小弟和何志杰，出资比例分别为75.00%、20.00%和5.00%。

2015年12月24日，何小弟、何志杰与上海涌芝医药科技有限公司签订《股权转让协议》，约定何小弟将其持有的16%的股权（对应128万元未缴出资额）、何志杰持有的4%的股权（对应32万元未缴出资额）转让给上海涌芝医药科技有限公司，由上海涌芝医药科技有限公司进行补足160万元出资额；同

时何小弟、何志杰与邱建军、顾斌签订《股权转让协议》，约定何小弟将其持有的 4%的股权（对应实缴出资 32 万元）转让给邱建军，何志杰将其持有的 1%的股权（对应实缴出资 8 万元）转让给顾斌。上述变更后公司注册资本为 800.00 万元，股东为上海涌芝医药科技有限公司、邱建军和顾斌，出资比例分别为 95.00%、4.00%和 1.00%。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本 800.00 万元，实收资本 800.00 万元，占注册资本总额的 100.00%，已经由上海中财信会计师事务所于 2015 年 12 月 31 日出具的沪中财信会所验字[2015]第 018 号验资报告审验。

2016 年 2 月 20 日，根据《上海雨施医疗科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“发起人协议”）的规定，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。全体发起人以其拥有的有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 15,984,850.29 元，扣除现金分红人民币 0 元后的净资产人民币 15,984,850.29 元为基准，其中人民币 1,500.00 万元折合为公司的股本，股份总额为 1,500 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 1,500.00 万元整，余额人民币 984,850.29 元作为资本公积。变更后的累计注册资本人民币 1,500.00 万元，股本人民币 1,500.00 万元，股东及出资比例不变。上述注册资本的实收情况经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天衡验字（2016）00044 号验资报告。

2016 年 3 月 15 日，根据本公司颁布的《关于上海雨施医疗科技股份有限公司增资扩股的议案决议》规定，公司拟增加注册资本 419.00 万元，新增股份 419 万股，分别由朱晓艳、吕士康、周连军、邱玲璜、何志杰、何志清、上海涌芝投资管理有限公司（原股东）以每股 1.1 元的价格进行认购。增资扩股之后的股本总额为 1,919 万元，股东分别为上海涌芝投资管理有限公司（原股东）、邱建军（原股东）、顾斌（原股东）、朱晓艳、吕士康、周连军、邱玲璜、何志杰、何志清，其股权比例依次为 89.90%、3.13%、0.78%、3.13%、1.56%、1.04%、0.26%、0.01%、0.01%，上述股本的实收情况并经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天衡验字（2016）00110 号验资报告。

2017 年 05 月 19 日，根据公司 2017 年第三次临时股东大会会议决议和修改后的章程，公司申请通过发行人民币普通股增加注册资本人民币 224.00 万元，由原股东周连军和新股东马海霞、张燕共 3 个自然人投资者按照每股 5 元的价格以货币资金的方式认购，变更后的注册资本和股本额为人民币 2,143.00 万元，股东分别为上海涌芝投资管理有限公司（原股东）、邱建军（原股东）、顾斌（原股东）、朱晓艳（原股东）、吕士康（原股东）、周连军（原股东）、邱玲璜（原股东）、何志杰（原股东）、何志清（原股东）、马海霞、张燕，其股权比例依次为 80.50%、2.80%、0.70%、2.80%、1.40%、5.60%、0.23%、0.09%、0.09%、4.67%、1.12%，上述股本的实收情况并经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天衡验字（2017）00069 号验资报告。

同时根据证券持有人名册信息显示，邱建军将所持有的 30,000.00 股转让给何志清。

2018 年 5 月 17 日，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后的章程，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 642.90 万股；转增后，公司总股本将由 2143 万股增加至 2785.90 万股，股东分别为上海涌芝投资管理有限公司、邱建军、顾斌、朱晓艳、吕士康、周连军、邱玲璜、何志杰、何志

清、马海霞、张燕，其股权比例依次为 80.49%、2.66%、0.70%、2.80%、1.40%、5.60%、0.23%、0.09%、0.23%、4.67%、1.12%。

2019 年 5 月 9 日，根据公司 2018 年度股东大会决议和权益分派实施公告，以公司原股本 2785.90 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 8.7234 股，每 10 股转增 1.2766 股，分红前本公司总股本为 2785.90 万股，分红后总股本增至 5571.8 万股，股东及股权比例不变。

(四)、财务报表的批准报出

本期财务报表经公司第一届董事会第二十八次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期

间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、应收票据及应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
押金、保证金、备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	60.00	60.00
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

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	单项测算

9、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、包装物等。
- (2) 各子公司发出原材料、产成品时采用加权平均法计价，本公司按照移动加权平均法计价。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次摊销法进行摊销。

10、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要

交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

11、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.5
运输设备	4.00	6.00	23.50
办公及电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

12、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

13、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
软件	3.00

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
装修费	3-8 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

18、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

19、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

21、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价

值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

无

23、重要会计政策和会计估计变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计缴

注：2019 年 4 月 1 日起，销售或进口货物、提供应税劳务、有形动产租赁服务的增值税率由 16% 降为 13%。

2、税收优惠

无

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	101,939.17	59,247.17
银行存款	42,086,360.72	41,412,284.96
其他货币资金	-	-
合 计	42,188,299.89	41,471,532.13
其中：存放在境外的款项总额		

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	4,927,551.77	7,879,741.59
合计	4,927,551.77	7,879,741.59

(1) 应收票据：

无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏					

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 (%)	
账龄组合	5,214,054.50	100.00	286,502.73	5、10、20	4,927,551.77
关联方组合					
无风险组合					
小 计	5,214,054.50	100.00	286,502.73	5、10、20	4,927,551.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,214,054.50	100.00	286,502.73	5、10、20	4,927,551.77

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:					
账龄组合	8,302,991.15	100.00	423,249.56	5、10	7,879,741.59
关联方组合					
无风险组合					
小 计	8,302,991.15	100.00	423,249.56	5、10	7,879,741.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,302,991.15	100.00	423,249.56	5、10	7,879,741.59

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	5,022,054.50	251,102.73	5.00%
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00%

2至3年	162,000.00	32,400.00	20.00%
合计	5,214,054.50	286,502.73	-

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 136,746.83 元。

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海王瑜兰国际贸易有限公司	804,375.00	14.72	38,362.50
深圳市倾顺医疗器械有限公司	767,250.00	15.43	40,218.75
莆田康韵医疗器械有限公司	656,975.00	12.60	32,848.75
杭州蒙悦纳医疗科技有限公司	475,200.00	7.82	20,394.00
合肥瘳愈轩养生管理有限公司	407,880.00	9.11	23,760.00
合计	3,111,680.00	59.68	155,584.00

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	31,154,274.90	90.13	12,563,880.19	95.69
1至2年	2,848,570.30	8.24	565,846.23	4.31
2至3年	563,994.15	1.63	-	-
合计	34,566,839.35	100.00	13,129,726.42	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 30,453,686.40 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 88.10%。

具体如下:

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
北京享赞国际贸易有限公司	13,338,600.00	1年以内	38.59
上海展够医疗器械销售中心	8,062,900.00	1年以内	23.33
	2,516,747.80	1-2年	7.28
上海东月医疗保健用品有限公司	2,450,813.74	1年以内	7.09
华熙生物科技股份有限公司	2,219,320.00	1年以内	6.42
万闰商贸(上海)有限公司	1,629,605.04	1年以内	4.71
	235,699.82	1-2年	0.68
合计	30,453,686.40	-	88.10

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,429,491.73	4,187,545.48
合计	7,429,491.73	4,187,545.48

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息：

无

(2) 应收股利：

无

(3) 其他应收款：

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	501,430.66	6.75	-	-	501,430.66
押金、保证金、备用金组合	6,590,061.07	88.70	-	-	6,590,061.07
无风险组合	338,000.00	4.55	-	-	338,000.00
小计	7,429,491.73	100.00	-	-	7,429,491.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,429,491.73	100.00	-	-	7,429,491.73

(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：					
账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	330,000.00	7.88	-	-	330,000.00
押金、保证金、备用金组合	2,839,045.48	67.80	-	-	2,839,045.48
无风险组合	1,018,500.00	24.32	-	-	1,018,500.00
小 计	4,187,545.48	100.00	-	-	4,187,545.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,187,545.48	100.00	-	-	4,187,545.48

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	6,278,270.08	2,839,045.48
税费返还及上市补贴	-	680,500.00
股权转让款	338,000.00	338,000.00
关联方及其他往来款	813,221.65	330,000.00
合 计	7,429,491.73	4,187,545.48

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
北京享赞国际贸易有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年	26.92
上海栋月医疗器械有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.20
上海呈峰投资管理中心(有限合伙)	租金押金	226,343.44	1 年以内	3.05
		149,255.40	1-2 年	2.01
镇江市丹徒区高冠塑料五金厂	股权转让款	338,000.00	3 年以上	4.55
何小弟	代交税款	311,790.99	1 年以内	6.73
合 计	--	3,525,389.83	--	47.45

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	19,849,415.94		19,849,415.94	7,373,687.24		7,373,687.24
发出商品	640,855.06		640,855.06	398,390.73		398,390.73
原材料	257,090.96		257,090.96	312,215.70		312,215.70
在产品	176,172.66		176,172.66	89,603.09		89,603.09
半成品	132,713.37		132,713.37	54,458.06		54,458.06
在途物资	534,827.57		534,827.57			
合计	21,591,075.56		21,591,075.56	8,228,354.82		8,228,354.82

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司存货无抵押、担保情况。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需计提跌价准备的情况。

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,497,812.09	14,815,048.77
固定资产清理	-	-
合计	14,497,812.09	14,815,048.77

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	17,624,524.32	178,075.15	-	17,802,599.47
其中：房屋及建筑物	15,533,638.87	-	-	15,533,638.87
机器设备	593,478.28	145,950.01	-	254,522.16
运输工具	210,367.52	-	-	210,367.52
办公及电子设备	1,287,039.65	32,125.14	-	1,804,070.92
二、累计折旧合计	2,809,475.55	495,311.83	-	3,304,787.38
其中：房屋及建筑物	1,788,042.26	335,317.40	-	2,123,359.66
机器设备	195,977.64	40,602.29	-	236,579.92
运输工具	49,436.37	25,507.06	-	74,943.43
办公及电子设备	776,019.29	93,885.08	-	869,904.37
三、账面净值合计	14,815,048.77	-	-	14,497,812.09
其中：房屋及建筑物	13,745,596.62	-	-	13,410,279.21
机器设备	397,500.64	-	-	17,942.24

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输工具	160,931.15	—	—	135,424.09
办公及电子设备	511,020.36	—	—	934,166.55
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
办公及电子设备	—	—	—	—
五、账面价值合计	14,815,048.77	—	—	14,497,812.09
其中：房屋及建筑物	13,745,596.62	—	—	13,410,279.21
机器设备	397,500.64	—	—	17,942.24
运输工具	160,931.15	—	—	135,424.09
办公及电子设备	511,020.36	—	—	934,166.55

(2) 报告期内，固定资产无需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

7、无形资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	178,733.75	—	—	178,733.75
其中：软件	178,733.75	—	—	178,733.75
二、累计摊销额合计	101,880.22	8,927.18	—	110,807.40
其中：软件	101,880.22	8,927.18	—	110,807.40
三、减值准备金额合计	—	—	—	—
其中：软件	—	—	—	—
四、账面价值合计	76,853.53	—	—	67,926.35
其中：软件	76,853.53	—	—	67,926.35

8、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
透明质酸钠临床试验项目	481,132.07	—	—	—	—	481,132.07
合计	481,132.07	—	—	—	—	481,132.07

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	3,015,948.26	43,520.65	193,681.99	—	2,787,032.17

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	3,015,948.26	43,520.65	193,681.99	-	2,787,032.17

10、递延所得税资产

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
资产减值准备	286,502.72	71,625.68	423,249.56	105,812.39
合计	286,502.72	71,625.68	423,249.56	105,812.39

11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	-	-
合计	25,000,000.00	16,000,000.00

注：（1）本公司与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行于 2019 年 2 月 14 日签订编号为 98742019280055 的流动资金借款合同，借款本金总额为人民币 500 万元，借款利率为贷款基础利率报价平均利率加 90 基点，借款期限为 12 个月，由邱建军、顾斌提供保证，并且由上海奉贤融资担保有限公司提供担保。

（2）本公司与农商银行于 2019 年 1 月 18 日签订编号为 31406194010001 的流动资金借款合同，借款利率为 4.5675%，借款本金总额为人民币 300 万元，借款期限为 12 个月，由邱建军、顾斌提供保证，并且由上海徐汇融资担保有限公司提供担保。

（3）本公司与中国银行上海市浦东分行于 2019 年 3 月 18 日签订编号为 19059601-01 的流动资金借款合同，借款利率为浮动利率，借款本金总额为人民币 320 万元，借款期限为 12 个月，由邱建军、顾斌提供最高额保证，并且由上海创业接力融资担保有限公司提供 45%的担保。

（4）本公司与中国银行上海市浦东分行于 2019 年 3 月 18 日签订编号为 19059601-02 的流动资金借款合同，借款利率为浮动利率，借款本金总额为人民币 180 万元，借款期限为 12 个月，由邱建军、顾斌提供最高额保证，并且由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供 85%的担保。

（5）本公司与中国银行上海市浦东分行于 2019 年 6 月 5 日签订编号为 19059601-03 的流动资金借款合同，借款利率为浮动利率，借款本金总额为人民币 300 万元，借款期限为 12 个月，由邱建军、顾斌提供最高额保证，并且由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供 85%的担保。

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据	10,353,110.00	-
应付账款	19,079,138.21	43,113.62
合计	29,432,248.21	43,113.62

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	10,353,110.00	-
合计	10,353,110.00	-

(2) 应付账款：

(1) 应付账款账龄情况：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,056,109.33	39,465.41
1-2年(含2年)	23,028.88	3,648.21
2-3年(含3年)	-	-
合计	19,079,138.21	43,113.62

(2) 应付账款金额较大单位情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
北京亨赞国际贸易有限公司	11,593,916.19	1年以内	0.65
上海展够医疗器械销售中心	4,985,148.93	1年以内	0.52
华熙生物科技股份有限公司	1,958,982.77	1年以内	26.13
坦达天成医疗仪器(北京)有限公司	124,137.87	1年以内	10.27
苏州市施强医疗器械有限公司	99,692.14	1年以内	60.77
合计	18,761,877.90	-	98.34

13、预收账款

(1) 预收账款账龄情况：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,658,617.40	10,718,110.80
1-2年(含2年)	22,560.00	15,220.00
2-3年(含3年)	15,220.00	10,550.00
3年以上	10,550.00	-
合计	4,706,947.40	10,743,880.80

(2) 预收账款金额前五名单位情况:

单位名称	年末余额	账龄	占预收账款年末余额合计数的比例(%)
宁聚创想(北京)医疗器械有限公司	1,260,000.00	1年以内	26.77
北京康宏伟业科技发展有限公司	510,320.00	1年以内	10.84
南京也文医疗器械有限公司	450,000.00	1年以内	9.56
四川省无微不至医疗器械有限公司	360,000.00	1年以内	7.65
四川善诺生物医药有限公司	360,000.00	1年以内	7.65
合计	2,940,320.00	-	62.47

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	-	4,272,997.83	4,253,944.34	19,053.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	409,181.18	409,181.18	-
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合计		4,682,179.01	4,663,125.52	19,053.49

(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	-	3,485,206.51	3,466,153.02	19,053.49
2、职工福利费		391,766.75	391,766.75	
3、社会保险费		197,453.12	197,453.12	
其中：医疗保险费		175,757.37	175,757.37	
工伤保险费		3,194.79	3,194.79	
生育保险费		18,500.96	18,500.96	
4、住房公积金		146,177.00	146,177.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,254.47	9,254.47	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
8、其他短期薪酬		43,139.98	43,139.98	
合计	-	4,272,997.83	4,253,944.34	19,053.49

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

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		399,930.60	399,930.60	
2、失业保险费		9,250.58	9,250.58	
合计		409,181.18	409,181.18	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	320,544.66	1,988,594.14
企业所得税	411,275.91	1,327,179.69
个人所得税	35,180.37	44,462.55
城市维护建设税	3,844.10	21,771.47
教育费附加	11,532.30	65,314.42
地方教育费附加	3,844.10	21,771.47
印花税	52,670.36	59,892.69
合计	838,891.80	3,528,986.43

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,260.00	25,183.56
应付股利	-	-
其他应付款	842,593.12	960,135.35
合计	858,853.12	985,318.91

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,260.00	25,183.56
合计	16,260.00	25,183.56

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	112,736.00	-

其他往来款	91,995.45	196,089.15
押金、保证金、备用金	637,861.67	764,046.20
合计	842,593.12	960,135.35

2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	365,079.12	666,525.78
1-2年(含2年)	243,914.00	60,009.57
2-3年(含3年)	79,000.00	79,000.00
3年以上	154,600.00	154,600.00
合计	842,593.12	960,135.35

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例(%)
邱建军	关联方往来款	100,000.00	1年以内	11.87
刘文军	备用金	100,000.00	1-2年	7.12
上海新光农贸有限公司	其他往来款	87,301.58	1年以内	11.87
福州康健达贸易有限公司	保证金	60,000.00	1-2年	10.36
上海兴国宾馆	保证金	54,370.00	1年以内	6.45
合计		401,671.58	-	47.67

17、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	27,859,000.00	100.00	27,859,000.00	-	55,718,000.00	100.00
上海涌芝投资管理有限 公司	22,425,000.00	80.49	22,425,000.00	-	44,850,000.00	80.49
朱晓艳	780,000.00	2.80	780,000.00	-	1,560,000.00	2.80
邱建军	741,000.00	2.66	741,000.00	-	1,482,000.00	2.66
吕士康	390,000.00	1.40	390,000.00	-	780,000.00	1.40
周连军	1,560,000.00	5.60	1,560,000.00	-	3,120,000.00	5.60
顾斌	195,000.00	0.70	195,000.00	-	390,000.00	0.70
邱玲瑛	65,000.00	0.23	65,000.00	-	130,000.00	0.23

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
何志清	65,000.00	0.23	65,000.00	-	130,000.00	0.23
何志杰	26,000.00	0.09	26,000.00	-	52,000.00	0.09
马海霞	1,300,000.00	4.67	1,300,000.00	-	2,600,000.00	4.67
张燕	312,000.00	1.12	312,000.00	-	624,000.00	1.12

注：2019年5月9日，根据公司2018年度股东大会决议和权益分派实施公告，以公司原股本2785.90万股为基数，向全体股东每10股送红股8.7234股，每10股转增1.2766股，分红前本公司总股本为2785.90万股，分红后总股本增至5571.8万股。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,395,694.47	-	3,556,726.00	1,838,968.47
合计	5,395,694.47	-	3,556,726.00	1,838,968.47

注：资本公积本期减少是转股所致。

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,147,782.38	424,617.44	-	3,572,399.82
合计	3,147,782.38	424,617.44	-	3,572,399.82

注：公司按照当期净利润的10%提取法定盈余公积。

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	25,348,310.32	7,695,774.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,638,554.94	19,636,115.67
减：提取法定盈余公积	424,617.44	1,983,579.78
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	24,302,274.00	-
期末未分配利润	6,259,973.82	25,348,310.32

21、少数股东权益

项 目	本年余额	上年余额
少数股东权益	363,450.53	339,608.53
合 计	363,450.53	339,608.53

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,222,269.91	72,841,991.19	83,492,704.08	60,367,302.56
其他业务	-	-	-117,924.53	-
合计	92,222,269.91	72,841,991.19	83,374,779.55	60,367,302.56

(2) 主营业务分类

产品类别	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
微创介入产品	10,171,122.16	5,735,232.18	28,691,427.07	21,534,091.64
医美微整形产品	80,069,021.41	65,524,092.36	53,088,577.48	37,537,842.22
心内科产品	1,444,227.94	1,108,597.96	1,455,073.64	1,066,363.06
康复用品	-	-	26,213.58	3,486.42
其他	537,898.40	474,068.69	231,412.31	225,519.22
合计	92,222,269.91	72,841,991.19	83,492,704.08	60,367,302.56

(3) 本年度营业收入前五位客户情况

客户名称	收入金额	占营业收入 总额比重(%)
南京也文医疗器械有限公司	5,468,797.82	5.93
宁聚创想(北京)医疗器械有限公司	4,705,039.80	5.10
福建博粹生物医疗科技有限公司	4,388,306.51	4.76
湖南颐美医疗器械有限公司	3,957,241.85	4.29
武汉欧博雅美业科技有限公司	3,503,817.43	3.80
合计	22,023,203.41	23.88

23、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
教育费附加	70,144.12	125,155.13
地方教育费附加	23,381.37	-
印花税	10,125.37	15,983.56
房产税	26,714.14	30,530.45
城市维护建设税	23,381.37	25,055.35
城镇土地使用税	1,584.93	128.64
合 计	155,331.30	196,853.13

24、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
租赁费	228,057.50	462,181.59
职工薪酬	3,161,933.68	219,042.84
差旅费	330,647.43	297,671.19
咨询费	25,411.32	234,253.50
服务费	47,718.41	38,737.16
广告及业务宣传费	432,767.36	666,738.20
样品费	521,484.73	259,141.18
业务招待费	403,900.71	239,478.52
办公费	84,099.07	56,985.98
通讯费	1,462.16	1,107.55
会务费	15,953.02	32,113.96
折旧与摊销	130,185.31	32,005.92
招标费	4,986.98	8,576.98
运输费	57,560.99	-
其他费用	71,072.62	96,376.64
合计	5,517,241.29	2,644,411.21

25、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	3,326,022.11	4,413,305.89
折旧及摊销	565,932.71	458,446.75
咨询服务费	228,722.33	382,327.48
研发费	-	160,191.99

招聘费	224,670.42	281,019.71
办公费	545,916.97	154,702.73
租赁费	478,021.30	106,200.00
差旅费	106,458.10	80,694.22
装修费	-	74,212.78
业务招待费	73,080.47	85,021.27
劳务费	39,521.00	50,686.50
物业管理费	72,477.90	49,059.52
交通费	28,953.55	30,381.32
维护费	26,326.06	17,357.64
其他费用	76,137.13	241,087.25
合计	5,792,240.05	6,584,695.05

26、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	460,584.81	-
试制费	10,089.84	-
检测费	139,387.78	-
辐照试验费	15,283.02	-
材料费	61,952.92	-
差旅费	3,244.90	-
折旧费	7,259.16	-
专利费	19,223.78	-
其他费用	30,336.59	-
合计	747,362.80	-

27、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	380,006.32	501,044.37
减：利息收入	78,540.63	69,352.74
手续费	-70.85	179,910.82
合计	301,394.84	611,602.45

28、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-136,746.83	43,953.15
合 计	-136,746.83	43,953.15

29、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
税费返还	673,900.00	353,700.00
合 计	673,900.00	353,700.00

30、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品收益	-	10,384.65
合 计	-	10,384.65

31、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,652.50	322,295.57	30,652.50
其他	29,533.98	8,415.39	29,533.98
合 计	60,186.48	330,710.96	60,186.48

(2) 计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相关
上市补贴	20,000.00	322,295.57	与收益相关
政府补贴	10,652.50	-	与收益相关
合 计	30,652.50	322,295.57	

32、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
存货的盘亏、损毁、报废	121,303.21	-	121,303.21
税收滞纳金、罚金、罚款	818.57	-	818.57
其他	9.61	-	9.61
合 计	122,131.39	-	122,131.39

33、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
本期所得税费用	1,918,826.71	3,488,569.08
递延所得税费用	34,186.71	-10,988.29
合计	1,953,013.42	3,477,580.79

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,598,306.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,516,346.53
子公司适用不同税率的影响	11,609.73
调整以前期间所得税的影响	310,455.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,213.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,387.82
所得税费用	1,953,013.42

34、少数股东损益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
少数股东损益	23,842.00	-7,874.54
合计	23,842.00	-7,874.54

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,662,396.94	10,143,176.82
加：资产减值准备	-136,746.83	43,803.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	495,311.83	517,174.46
无形资产摊销	8,927.18	23,611.74
长期待摊费用摊销	292,248.06	114,799.42
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	380,006.32	501,044.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-10,384.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,186.71	-10,988.29
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）	-13,362,720.74	1,552,346.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,702,024.87	-3,578,275.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,522,006.76	-3,886,945.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,806,408.64	5,409,362.93
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,188,299.89	30,425,004.75
减：现金的期初余额	41,471,532.13	26,397,039.49
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	716,767.76	4,027,965.26

(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	42,188,299.89	30,425,004.75
其中：库存现金	101,939.17	64,747.17
可随时用于支付的银行存款	42,086,360.72	30,360,257.58
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、现金及现金等价物余额	42,188,299.89	30,425,004.75
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		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海湾美健康管理咨询有限公司	100.00%	投资设立	2019/4/19	设立日期
上海美沃生物科技有限公司	56.00%	投资设立	2019/4/1	设立日期

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海湾美健康管理咨询有限公司	-	-	-	-
上海美沃生物科技有限公司	-	-	-	-

(2) 合并成本:

合并成本	上海美沃生物科技有限公司	上海湾美健康管理咨询有限公司
—现金	-	10,000.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值		
或 有 对 价		

(3) 被合并方的资产、负债账面价值

	上海美沃生物科技有限公司		上海湾美健康管理咨询有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	-	-	10,000.00	-
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
减：借款				
应付款项				

应付职工薪酬				
递延所得税负债				
净资产	-	-	10,000.00	-
减：少数股东权益	-	-		
取得的净资产	-	-	10,000.00	-

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

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	
湾资医疗设备(上海)有限公司	上海	上海	医疗器械生产	100.00		股权转让
心立悦医疗科技(上海)有限公司	上海	上海	康复用品销售	100.00		股权转让
上海医象网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	92.00		投资设立
上海心湾舒医疗设备有限公司	上海	上海	医疗器械经营	100.00		投资设立
上海美露医疗科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		投资设立
上海美沃生物科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	56.00		投资设立
上海湾美健康管理咨询有限公司	上海	上海	健康管理咨询	100.00		投资设立

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海涌芝投资管理有限公司	股份有限公司	上海	投资管理	810万	95.00	95.00

本公司的最终控制方是：邱建军

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邱建军	实际控制人
顾斌	与邱建军系夫妻关系，同为实际控制人
朱晓艳	公司股东，财务总监
邱玲瑛	公司股东
何志清	公司股东
何志杰	公司股东
周连军	公司股东
顾瑞康	监事会主席
刘辉	监事
胡雯颖	副总经理
吕士康	公司股东
马海霞	公司股东
张燕	公司股东
包群峰	监事
上海冰枫投资管理有限公司	公司董事会秘书朱晓艳持有该公司 20%的股权

4、关联交易情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱建军、顾斌	上海雨施医疗科技股份有限公司	3,000,000.00	2019/1/18	2020/1/17	否
邱建军、顾斌	上海雨施医疗科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/2/14	2020/2/13	否
邱建军、顾斌	上海雨施医疗科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/3/18	2020/3/17	否
邱建军、顾斌	上海雨施医疗科技股份有限公司	3,000,000.00	2019/6/5	2020/6/4	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邱建军	55,332.00	-	130,000.00	-
其他应收款	顾斌	204,150.91	-	200,000.00	-
其他应收款	顾瑞康	80,000.00	-	-	-
其他应收款	何志杰	77,947.75	-	-	-
其他应收款	邱玲瑛	1,000.00	-	-	-
其他应收款	朱晓艳	76,000.00	-	-	-
其他应收款	上海涌芝投资管理有限公司	7,000.00	-	-	-
合计		501,430.66	-	330,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何志清	283.00	-
其他应付款	何志杰	-	-
其他应付款	周连军	6,793.00	-
其他应付款	邱建军	100,000.00	-
其他应付款	马海霞	5,660.00	-
合计		112,736.00	-

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

十二、母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	4,988,143.77	7,705,441.59
合计	4,988,143.77	7,705,441.59

(1) 应收票据

无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：					
账龄组合	5,022,054.50	95.85	251,102.73	5.00	4,770,951.77
关联方组合	217,192.00	4.15	-		217,192.00
无风险组合					
小计	5,239,246.50	100.00	251,102.73	5.00	4,988,143.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,239,246.50	100.00	251,102.73	5.00	4,988,143.77

(续)

类别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:					
账龄组合	8,110,991.15	100.00	405,549.56	5.00	7,705,441.59
关联方组合					
无风险组合					
小 计	8,110,991.15	100.00	405,549.56	5.00	7,705,441.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,110,991.15	100.00	405,549.56	5.00	7,705,441.59

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	5,022,054.50	251,102.73	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
合 计	5,022,054.50	251,102.73	5.00%

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 154,446.83 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,111,680.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 155,584.00 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海王瑜兰国际贸易有限公司	804,375.00	15.35	40,218.75
深圳市倾顺医疗器械有限公司	767,250.00	14.64	38,362.50
莆田康韵医疗器械有限公司	656,975.00	12.54	32,848.75
杭州蒙悦纳医疗科技有限公司	475,200.00	9.07	23,760.00
合肥瘳愈轩养生管理有限公司	407,880.00	7.79	20,394.00
合 计	3,111,680.00	59.39	155,584.00

2、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,508,931.14	4,287,290.67
合 计	7,508,931.14	4,287,290.67

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	-	-	-	-	-
押金、保证金、备用金组合	6,337,629.72	84.40	-	-	6,337,629.72
关联方组合	833,301.42	11.10	-	-	833,301.42
无风险组合	338,000.00	4.50	-	-	338,000.00
小 计	7,508,931.14	100.00	-	-	7,508,931.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,508,931.14	100.00	-	-	7,508,931.14

(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：					
账龄组合	-	-	-	-	-
押金、保证金、备用金组合	2,670,877.91	62.30	-	-	2,670,877.91
关联方组合	597,912.76	13.95	-	-	597,912.76
无风险组合	1,018,500.00	23.75	-	-	1,018,500.00
小 计	4,287,290.67	100.00	-	-	4,287,290.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,287,290.67	100.00	-	-	4,287,290.67

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及股权转让款	1,171,301.42	935,912.76
税费返还及上市补贴	-	680,500.00
押金、保证金及备用金	6,337,629.72	2,670,877.91
合 计	7,508,931.14	4,287,290.67

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京亨赞国际贸易有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年	26.63	
上海栋月医疗器械有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.66	
上海呈峰投资管理中心 (有限合伙)	租金押金	226,343.44	1 年以内	3.01	
		149,255.40	1-2 年	1.99	
镇江市丹徒区高冠塑料	股权转让款	338,000.00	3 年以上	4.50	

五金厂					
何小弟	代缴个税	311,790.99	1年以内		4.15
合计	--	3,525,389.83	--		46.95

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
湾资医疗设备（上海）有限公司	3,325,204.00					
心立悦医疗科技（上海）有限公司	303,341.79	-				
上海医象网络科技有限公司	4,100,000.00	-				
上海心湾舒医疗设备有限公司	500,000.00	-				
上海美露医疗科技有限公司		400,000.00				
上海湾美健康管理咨询有限公司		10,000.00				
合计	8,228,545.79	410,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湾资医疗设备（上海）有限公司				3,325,204.00	
心立悦医疗科技（上海）有限公司				303,341.79	
上海医象网络科技有限公司				4,100,000.00	
上海心湾舒医疗设备有限公司				500,000.00	
上海美露医疗科技有限公司				400,000.00	
上海湾美健康管理咨询有限公司				10,000.00	
合计				8,638,545.79	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入分类

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,222,269.91	73,135,508.09	175,186,161.95	128,543,575.17

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
其他业务	-	-	-117,062.46	-
合 计	92,222,269.91	73,135,508.09	175,069,099.49	128,543,575.17

(2) 主营业务分类

产品类别	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
微创介入产品	10,171,122.16	6,028,749.08	45,273,856.15	33,503,912.00
心内科产品	1,444,227.94	1,108,597.96	3,374,516.78	2,480,178.33
医美微整形产品	80,069,021.41	65,524,092.36	125,722,980.82	91,567,844.28
其他	537,898.40	474,068.69	814,808.20	991,640.56
合 计	92,222,269.91	73,135,508.09	175,186,161.95	128,543,575.17

(3) 2019年1-6月营业收入前五位客户情况：

客户名称	收入金额	占营业收入 总额比重(%)
南京也文医疗器械有限公司	5,468,797.82	5.93
宁聚创想(北京)医疗器械有限公司	4,705,039.80	5.10
福建博粹生物医疗科技有限公司	4,388,306.51	4.76
湖南颐美医疗器械有限公司	3,957,241.85	4.29
武汉欧博雅美业科技有限公司	3,503,817.43	3.80
合 计	22,023,203.41	23.88

5、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品收益	-	10,384.65
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	-	10,384.65

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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）	704,552.50	
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		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	-92,597.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-206.30	
所得税影响额	-149,672.70	
合计	462,076.09	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.02	0.09	

重要科目变动原因解释

资产负债表	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因解释
应收票据及应收账款	4,927,551.77	7,879,741.59	-37.47%	确认收入,加强了应收账款管控
预付款项	34,566,839.35	13,129,726.42	163.27%	新增供应商
其他应收款	7,429,491.73	4,187,545.48	77.42%	新增客户
存货	21,591,075.56	8,228,354.82	162.40%	新增产品类别
应付票据及应付账款	29,432,248.21	43,113.62	68,166.71%	未收到供应商发票
预收款项	4,706,947.40	10,743,880.80	-56.19%	实现销售转入应收
利润表				
销售费用	5,517,241.29	2,644,411.21	108.64%	样品、人力成本增加
财务费用	301,394.84	611,602.45	-50.72%	利息收入增加,费用减少
营业利润	7,677,355.27	13,290,046.65	-42.23%	毛利率较低,销售费用增加
现金流量表				
经营活动产生的现金流量净额	-7,806,408.64	5,409,362.93	-244.31%	预付供应商货款增加
投资活动产生的现金流量净额	-87,893.72	-277,507.07	68.33%	今年没有发生相关投资项目
筹资活动产生的现金流量净额	8,611,070.12	-1,103,890.60	880.07%	偿还本金及利息较去年减少

上海雨施医疗科技股份有限公司

2019年8月23日