



# 万怡医学

NEEQ : 836148

## 上海万怡医学科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

- 专业医学知识交流平台、医学在线会议平台、医学直播互动平台“医会宝”APP持续更新9个版本，下载量、日活、人均使用时长等数据活跃。大量医学会议主办方选用医会宝平台，进行线上直播和在线远程会议，解决了疫情期间无法进行学术交流的难题，使得医会宝APP成为知名的在线医学会议直播品牌。
- 截止2020年6月30日，医会宝与数百家知名医药企业以及协会、学会达成合作，开展了数千场医学会议直播，月活数据50万，累计观看人数超千万（包括付费类项目及公益项目）。
- 经过调研，医会宝受到医生的欢迎指数不断提高，越来越多的北上广深各大医院不同科室的医学专家通过医会宝平台发布直播课程内容，促进医学交流，截止6月30日，已开展上千场大咖直播，医会宝成为医学知识付费交流的知名平台。
- 上海万怡医学科技股份有限公司相继与中国医院协会，中国医师协会，中国医疗保健国际交流促进会妇产科分会，中国医疗保健国际交流促进会泌尿生殖分会，中华医学会手外科学分会，上海市医院协会，上海市医学会，上海市中西医结合学会，四川省国际医学促进会，湖北省营养学会，湖北省临床肿瘤学会，安徽省抗癌协会，河南省医学会，天津市药学会，辽宁省中西医结合学会男科分会，云南省营养学会，山东省抗癫痫协会等达成在线会议合作。
- 作为医学创新领域峰会的主办方，2020年6月19日-6月20日由上海万怡医学科技股份有限公司主办的“2020第二届中国生物医药创新合作大会”在杭州和达希尔顿逸林酒店召开，大会汇聚了包括临床专家、科研工作者、优秀企业家在内的九百余位生物医药领域的参与者，共话生物医药行业的创新发展。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人鞠悦、主管会计工作负责人鞠悦及会计机构负责人（会计主管人员）康姗妮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	会议业不仅能创造巨大的直接经济效益,还可以带动上下游产业链包括交通、宾馆、餐饮、购物、文化交流、旅游、商品交易和投资项目洽谈的发展。我国会议业发展时间较短且尚属于朝阳产业,国际和全国大型医学学术会议的召开频次变化,能对公司持续提高市场份额和盈利能力构成障碍和影响,可能导致公司财务状况和经营业绩下滑。
公司治理风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于股份公司成立时间较短,管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程,且公司股权高度集中,公司存在治理不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万怡医学	指	上海万怡医学科技股份有限公司
上海鞠柚	指	上海鞠柚管理咨询合伙企业(有限合伙)

知医科技	指	知医(上海)网络科技有限公司
珠海中卫	指	珠海中卫易健股权投资基金(有限合伙)
共青城凯石	指	共青城凯石徽耘投资中心(有限合伙)
苏州建伟	指	苏州建伟创业投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海万怡医学科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师	指	北京炜衡(上海)律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本次挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期	指	2020 半年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海万怡医学科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEALIFE GROUP CO.,LTD
	HEALIFE GROUP CO.,LTD
证券简称	万怡医学
证券代码	836148
法定代表人	鞠悦

### 二、 联系方式

董事会秘书	李姗姗
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	上海市徐汇区肇嘉浜路 333 号 605 室
电话	021-64150355
传真	021-64150358
电子邮箱	Sandyli@healife.com
公司网址	www.healife.com
办公地址	上海市徐汇区肇嘉浜路 333 号 605 室
邮政编码	200032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 12 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-会议及展览服务（L7292）
主要产品与服务项目	医学会议管理软件，在线会议、医学直播、医学课程 医学会议整体解决方案，自主策划医学创新产业峰会
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,446,080
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鞠悦 王宏柏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鞠悦 王宏柏），一致行动人为（鞠悦 王宏柏）

#### 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	91310000667770409J	否
金融许可证机构编码		
注册地址	上海市徐汇区龙华街道龙腾大道 2879号3楼3210室	否
注册资本（元）	30,446,080	是
公司 2019 年年度权益分派以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股。股本由 10,873,600 增加为 30,446,080。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司发展战略部署，为了更好的扩展业务，进一步提升品牌影响力，经公司 2020 年第一次临时股东大会决议，将公司名称由“上海万怡会展管理股份有限公司”变更为“上海万怡医学科技股份有限公司”，将公司简称变更为“万怡医学”。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,716,853.99	48,281,230.47	-46.74%
毛利率%	61.41%	36.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,117,394.14	2,663,566.69	92.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,729,162.83	1,759,421.92	111.95%
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）	9.39%	5.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.84%	3.83%	-
基本每股收益	0.17	0.25	-32.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,285,104.33	74,881,139.47	-7.47%
负债总计	12,224,084.89	22,937,514.17	-46.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,061,019.44	51,943,625.30	9.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	4.78	-60.88%
资产负债率%（母公司）	17.55%	30.10%	-
资产负债率%（合并）	17.64%	30.63%	-
流动比率	5.55	3.20	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,583,755.91	-588,505.06	-339.04%
应收账款周转率	0.81	1.66	-
存货周转率	-	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.47%	-10.55%	-
营业收入增长率%	-46.74%	2.04%	-
净利润增长率%	92.13%	4.37%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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）	1,125,195.65
委托他人投资或管理资产的损益	264,562.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,389,757.69</b>
减：所得税影响数	1,526.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,388,231.31</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据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

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

**(1) 重要会计政策变更**

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

项目	资产负债表		
	原列报报表期末金额	新收入准则调整影响	新列报报表期初金额
预收账款	1,801,975.35	-1,801,975.35	
合同负债		1,801,975.35	1,801,975.35

**(2) 本期无会计估计变更事项**

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

万怡医学作为一家医学交流平台，专注医学会议领域 12 年，致力于搭建线上线下相结合的国际医学交流平台。公司主营业务：为医学交流提供线上线下整体解决方案，包括线上医学直播、云会议、医学知识付费服务，线下主办医学行业会议、承办医学学术会议。公司目前已形成三个业务板块：一、医会宝 APP 是 online 的医学在线会议及直播平台，主要经营线上医学会议直播、医学系列课程直播以及医学会议发布 saas 工具等业务。二、万怡会展 PCO 致力于为医学协会及医疗机构提供医学交流线上线下整体解决方案。三、万怡医学策划部自行主办医疗健康领域创新峰会，促进医疗健康行业的创新发展。

2020 年公司继续积极投入移动互联网平台“医会宝”工具软件的研发，APP 的下载、注册、日活量都呈现加速发展的趋势，该产品已成为医学会议市场主流的会议管理工具，为主办方提供线上会议发布、流程管理、数据统计、在线会议、会议直播/回播、大咖直播、照片直播等服务，同时公司重点加大运营投入，医会宝已成为专业医学知识交流平台、医学会议发布平台、医学直播互动平台。

万怡会展 PCO 主要为医学行业协会及医院等部门提供高质量、高水平的线上线下会务服务，通过收取线上线下的会务服务费、参展商参展费、注册费以及在线课程收入作为主要营收来源。经过多年的发展，公司与部分客户建立了长期合作的关系，例如上海医学会、上海医师协会、北京健康促进会、中华医学会、中国医师协会、中国抗癌协会、中国医疗保健国际交流促进会、中华护理学会等。

目前公司在医学创新科研领域逐步创立自己的会议品牌，自主品牌会议取得了良好的效益和行业口碑，报告期内公司逐渐扩大自行主办的品牌会议的市场开拓能力，虽然今年线下会议服务行业受新冠疫情影响，但我司克服重重困难，并于 2020 年 6 月在杭州成功举办“2020 中国生物医药创新合作大会”，获得了良好的口碑，持续提升了该品牌的影响力。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020 年上半年受全球新冠疫情蔓延的影响，线下会议均延期或取消，给公司造成巨大的经营压力。在严峻的大环境下，公司管理层积极组织线上会议销售部、医会宝运营部、IT 部、以及互联网研

发部等相关部门，全力以赴完善医会宝 APP 功能，引导客户接受线上会务模式，积极开展线上医学会议及医学直播类业务，在全体员工的努力下，公司上半年线上业务增长迅猛，公司整体毛利率也大幅提高。报告期内，公司共完成付费类型线上、线下学术会议数百场，净利润约 511.73 万元，较 2019 年同期增加 245.38 万元。截至 2020 年 6 月 30 日公司除上海总部外已有北京、郑州、天津、济南、武汉等运营中心，为万怡医学在中国各大会议城市拓展业务奠定了基础，在稳固现有业务的基础上，公司不断开拓新市场、新客户、探索新的业务模式，加大医会宝 APP 的研发支持力度，由于公司前期积极的宣传推广以及客户之间的联动效应，“万怡医学”在学术会议这一细分领域的品牌正在扩大，医会宝 APP 的会议管理工具、课程直播、在线会议等业务呈现增长势头。上半年公司的线上会议业务突飞猛进，占据公司业务业务的 68% 以上，充分展示了医会宝平台的优势。

2020 年上半年线上会议业务营业收入相比于 2019 年同期增加了 1773 万，主要是因为受疫情影响，线下会务延期或取消，大部分客户选择开展线上医学会议和医学直播，公司更致力于开拓市场，市场影响力显著提高，业务执行能力更加熟练精准，效益稳定良好。

公司报告期内的毛利率相较于去年同期增长了 25.24%，主要原因是公司上半年以线上业务模式为主，节约了大量成本。

公司报告期内的净利润相较于去年同期增长了 92.13%，主要原因是公司上半年大力开展了线上业务模式，创造了新的盈利增长点，线上模式业务毛利率较高。线上线下相结合的业务模式进一步提升了公司整体的业务能力。

## （二） 行业情况

### 一、行业规模及现状

2020 年受疫情影响导致线下会议市场十分低迷，但市场对线上会议服务的需求激增，给线上会议、医学直播市场的发展提供了机会。

我国的会议产业虽然起步晚，但是发展速度快，特别是近几年，会议越来越受到各方面的关注与重视。各地政府纷纷投资建设新型的会议接待设施——会议中心、会展中心、会议酒店等，并且通过推出一系列的政策来推动会议产业的发展。会议业的产业环境已经形成，会议业无论是数量、规模、从业人员还是总产值以及它对经济、生活的影响，都呈现出一片蓬勃发展之势。从国际上来看，随着我国经济影响力不断增强，国内举办大型国际会议的软硬件条件不断完善，重大的国际性会议相继在我国举办，我国正在成为重大国际会议举办的目的地。有这样的产业环境，会议企业有了一片大展身手的天地。

## 二、行业发展前景和趋势

### 1、疫情影响之下线上会议模式逐渐成为常态

线上模式在 2020 疫情背景下，使医学全行业的 B 端和 C 端用户得到了前所未有的教育，大家逐渐习惯用效率更高更安全的线上会议取代线下聚集会议。专业、便捷好用的医学会议线上平台强化了服务能力，在医学垂直领域正在积累其异于大型广泛行业的在线会议工具的竞争力。

### 2、品牌影响力推动行业发展

以精准医疗、生物医药为标识的品牌效应已经在会展行业中成为新的亮点,特别是在众多的医疗商业会议中,为了能够在市场中获得更多的份额和影响力,扩大品牌效应刻不容缓。在会展行业不断兴起的背景下,各领域更注重品牌的塑造及市场的宣传推广,优质的会议内容必将脱颖而出,与会人员也将更加重视会议本身的价值,通过行业横向对比,不断促进会议行业专业化发展。

### 3、互联网+健康医疗,响应健康中国 2030

随着中央“健康 2030 规划纲要、国家大数据战略、互联网+行动计划”的落地实施,利用好大数据、互联网等手段推动健康中国的理念也在不断优化,各行各业融合创新,延伸出大量的创新产品和服务模式,同时结合大数据技术,医疗服务机构联合互联网企业开始发展基因检测、疾病预防、精准医疗等创新服务模式。会展行业也开始不断引入新技术,常见医疗手术直播,充分利用好现有科技技术展现会议内容,作为医疗信息交流的重要平台,万怡医学不断融合创新,借助旗下医会宝产品与新兴技术工具,坚持创新发展,努力为医学行业会议贡献一份力量!

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,984,103.83	17.30%	26,300,661.47	35.12%	-54.43%
应收票据					
应收账款	27,432,640.05	39.59%	29,739,990.50	39.72%	-7.76%
交易性金融资产	28,057,399.92	40.50%	16,057,399.92	21.44%	74.73%
预付款项	60,997.65	0.09%	340,718.99	0.46%	-82.10%
其他应收款	271,009.42	0.39%	755,811.78	1.01%	-64.14%
固定资产	556,220.14	0.80%	826,267.52	1.10%	-32.68%
应付账款	9,689,243.71	13.98%	15,340,574.00	20.49%	-36.84%
预收款项			1,801,975.35	2.41%	-100.00%

合同负债	1,433,247.85	2.07%			100.00%
应付职工薪酬			1,719,072.03	2.30%	-100.00%
应交税费	1,059,981.55	1.53%	3,634,882.97	4.85%	-70.84%

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金: 较上年减少54.43%, 主要原因在于公司将闲置资金投资理财产品, 因此货币资金期末余额减少, 交易性金融资产期末余额增加。

交易性金融资产: 较上年增加74.73%, 主要原因在于公司将闲置资金投资理财产品, 因此货币资金期末余额减少, 交易性金融资产期末余额增加。

预付款项: 较上年减少82.10%, 主要原因在于2020年公司重点发展线上业务, 线下业务相对减少, 相应采购减少, 因此预付款项期末余额下降。

其他应收款: 较上年减少64.14%, 主要原因在于收回上年暂支款项。

应付账款: 较上年减少36.84%, 主要原因在于2020年重点发展线上业务, 采购成本较上年度减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	25,716,853.99	-	48,281,230.47	-	-46.74%
营业成本	9,924,656.71	38.59%	30,817,973.58	63.83%	-67.80%
毛利率	61.41%	-	36.17%	-	-
销售费用	4,304,182.74	16.74%	5,524,743.65	11.44%	-22.09%
管理费用	2,789,314.41	10.85%	3,949,659.81	8.18%	-29.38%
研发费用	3,947,773.18	15.35%	5,773,292.92	11.96%	-31.62%
其他收益	1,125,195.65	4.38%	422,920.97	0.88%	166.05%

### 项目重大变动原因:

营业收入: 较上年减少46.74%, 主要原因在于2020年受新冠疫情影响, 公司重点开拓线上业务, 由于线上业务标的金额较小, 因此营业收入较上年度有所下降。

营业成本: 较上年减少67.80%, 主要原因在于2020年受新冠疫情影响, 公司重点开拓线上业务, 线上业务相较传统线下业务成本投入较小, 因此营业成本较上年度有所下降。

毛利率: 较上年上升25.24%, 主要原因在于公司2020年重点发展线上业务, 线上业务毛利率较传统线下业务要高, 因此本期毛利率较上年同期高。

销售费用: 较上年减少22.09%, 主要原因在于2020年为应对新冠疫情对行业造成的整体影响, 公

司严控各项支出，结合国家社保相关政策的减免，因此销售费用较上年度有所下降。

管理费用：较上年减少29.38%，主要原因在于2020年为应对新冠疫情对行业造成的整体影响，公司严控各项支出，结合国家社保相关政策的减免，因此管理费用较上年度有所下降。

研发费用：较上年减少31.62%，主要原因在于2020年为应对新冠疫情对行业造成的整体影响，结合国家社保相关政策的减免，因此研发费用较上年度有所下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	25,716,853.99	48,281,230.47	-46.74%
其他业务收入			
主营业务成本	9,924,656.71	30,817,973.58	-67.80%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
会展服务	25,716,853.99	9,924,656.71	61.41%	-46.74%	-67.80%	69.78%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

2020年收入构成未发生变动，仍以会展服务为主。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,583,755.91	-588,505.06	-339.04%
投资活动产生的现金流量净额	-11,735,437.96	-959,534.07	-1,123.04%
筹资活动产生的现金流量净额		-4,023,232.00	100.00%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：较上年减少199.53万元，主要原因在于2020年受新冠疫情影响，公司重点发展线上业务，由于线上业务标的金额较小，因此经营活动产生的现金流量净额较上年减少。

投资活动产生的现金流量净额：较上年减少1077.59万元，主要原因在于公司将闲置资金用于投资理财，截止资产负债表日尚未赎回，因此投资活动产生的现金流量净额较上年减少。

筹资活动产生的现金流量净额：截止资产负债表日尚未进行分红，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

### （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、依法纳税；公司严格按照相关法律、法规、规章的要求，各股东/债权人的知情权和相关利益；公司积极吸纳就业，重视人才，重视培训职工各项技能，职工的合法权益以及福利待遇；公司坚持“以客户为重、合作、共赢”的管理理念，积极为客户/与会者提供高品质的服务,共同发展；公司始终把关心社会建设和积极参与公益事业作为履行社会责任的重要内容。

## 十二、 评价持续经营能力

公司业务遍布上海、北京、郑州、武汉、天津、济南等全国各地。经过多年的有效经营和快速发展，公司已经建立了自身的销售渠道以及客户资源，并且与供应商建立起良好的合作关系，针对下游供应商议价能力不断提升，学习曲线引起的服务成本下降以及展台搭建、耗材的可重复性和规模效应带来的成本节余，保持了稳定的收入增长。公司拥有良好的持续经营能力，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、 市场竞争加剧风险

会议业不仅能创造巨大的直接经济效益,还可以带动上下游产业链包括交通、宾馆、餐饮、购物、文化交流、旅游、商品交易和投资项目洽谈的发展。我国会议业发展时间较短且尚属于朝阳产业,国际和全国大型医学学术会议的召开频次变化,能对公司持续提高市场份额和盈利能力构成障碍和影响,可能导致公司财务状况和经营业绩下滑。

应对措施: 定期进行会议业市场调研和分析, 及时掌握市场最新状况和发展趋势, 对客户的需求进行及时跟踪; 不断拓宽营销渠道, 通过建立运营中心覆盖省份和城市, 提高市场占有率; 创建公司自主品牌会议, 提升公司的竞争优势。

### 2、 公司治理风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度, 但管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程, 且公司股权高度集中, 公司存在治理不规范的风险。

应对措施: 公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度, 强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念, 依法审慎履行管理、监督职责, 确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序, 规范公司治理行为。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/3/30	2020/3/30	银行等机构	理财产品	现金	1950 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020年3月30日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。公司计划在累计最高不超过人民币4000万元的额度内使用自有闲置资金投资商业银行理财产品、信托理财及其他理财工具，在上述额度内，资金可以滚动使用。并于2020年4月20日召开2019年度股东大会，审议并通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。报告期内，公司购买理财产品在该额度范围内，2020年1-6月公司购买理财金额为1950万元，截至2020年

6月30日，理财产品余额为2805.74万元。

公司确保在不影响日常经营所需资金的情况下，运用自有闲置资金进行适当的理财产品投资，可以充分发挥公司自有闲置资金作用并提高资金使用效率，进一步提高公司的整体收益，符合公司全体股东的利益。

## (二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、公司第一届董事会第十二次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过了股权激励方案，此次股权激励由上海鞠柚管理咨询合伙企业（有限合伙）（作为激励平台）普通合伙人转让激励平台的份额给公司激励对象，从而达到间接持有公司股份的目的。激励对象为公司实施本方案时在公司任职的董事、高级管理人员及其他骨干员工，共计12人。此次方案授予股票期权共计9.55万股，期权等待期为36个月，激励对象自授予日起满36个月可开始行权。激励对象需完成公司的绩效考核要求，未达标的激励对象不得行权。

2、公司第二届董事会第三次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过了股权激励方案，此次股权激励由上海鞠柚管理咨询合伙企业（有限合伙）（作为激励平台）普通合伙人转让激励平台的份额给公司激励对象，从而达到间接持有公司股份的目的。激励对象为公司实施本方案时在公司任职的董事、高级管理人员及其他骨干员工，共计8人。此次方案授予股票期权共计5.15万股，期权等待期为36个月，激励对象自授予日起满36个月可开始行权。激励对象需完成公司的绩效考核要求，未达标的激励对象不得行权。

报告期内，上述股权激励计划尚在等待期内，尚未行权。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/28		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争或利益冲突的承诺函	正在履行中
董监高	2015/10/28		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争或利益冲突的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已于2015年10月28日出具《避免同业竞争或利益冲突的承诺函》，承诺如下：

本人/企业及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	5,754,850	52.92%	10,358,310	16,113,160	52.92%
	其中：控股股东、实际控制人	1,706,250	15.69%	2,810,510	4,516,760	14.84%
	董事、监事、高管	0	0.00%	140	140	0.0018%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,118,750	47.08%	9,214,170	14,332,920	47.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,118,750	47.08%	9,213,750	14,332,500	47.08%
	董事、监事、高管	0	0	420	420	0.0014%
	核心员工	0	0	0	0	0%
总股本		10,873,600	-	19,572,480	30,446,080	-
普通股股东人数		57				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司2019年年度权益分派以资本公积向全体股东每10股转增18股。股本由10,873,600增加为30,446,080。

## (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	鞠悦	5,400,000	9,720,000	15,120,000	49.6616%	11,340,000	3,780,000	
2	上海鞠柚管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,800,000	3,240,000	5,040,000	16.5539%	0	5,040,000	
3	珠海中卫易健股权投资基金（有限合伙）	1,498,600	2,697,480	4,196,080	13.7820%	0	4,196,080	
4	王宏柏	1,425,000	2,304,260	3,729,260	12.2487%	2,992,500	736,760	
5	苏州建伟创业投资有限公司	375,000	673,720	1,048,720	3.4445%	0	1,048,720	
6	共青城凯石傲耘投资中心（有限合伙）	375,000	655,400	1,030,400	3.3843%	0	1,030,400	
7	张阳	0	28,000	28,000	0.0920%	0	28,000	
8	封金花	0	24,640	24,640	0.0809%	0	24,640	
9	沈志高	0	24,640	24,640	0.0809%	0	24,640	

10	倪萍	0	24,500	24,500	0.0805%	0	24,500	
<b>合计</b>		10,873,600	-	30,266,240	99.41%	14,332,500	15,933,740	
普通股前十名股东间相互关系说明： 鞠悦和王宏柏为上海鞠柚的合伙人之一，鞠悦和王宏柏签署一致行动协议，为一致行动人。除此之外，无其他关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人均为鞠悦和王宏柏。

鞠悦女士，中国国籍，无境外永久居留权，1977年3月出生，大学本科学历。2000年毕业于上海第二医科大学；2000年7月至2001年5月，就职于上海儿童医学中心；2001年6月至2007年8月，就职于美国默沙东制药有限公司；2007年10月成立了上海万怡商务咨询有限公司，2007年10月至2015年10月就职于有限公司，任执行董事兼经理；2013年10月至今就职于万怡国际会展（香港）有限公司担任董事；2013年11月至今就职于上海万怡会展有限公司任执行董事兼总经理；2015年7月至今就职于上海鞠柚管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；2015年10月至今任股份公司董事长兼总经理。

王宏柏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976年3月出生，本科学历。1999年毕业于上海第二医科大学临床医学系；1999年7月至2001年5月在瑞金医院担任外科医师；2001年6月至2009年9月就职于3M中国有限公司总办事处，历任经理、人力资源发展、人力资源部培训总监等职；2009年10月至2015年10月就职于上海万怡商务咨询有限公司，历任市场总监、副总经理；2013年11月就职于上海万怡会展有限公司任监事；2015年10月至2020年3月任股份公司董事会秘书2015年10月至今任股份公司董事、副总经理，

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况	募集金额	报告期	是否变更	变更用途	变更用途	是否履行
------	------	------	-----	------	------	------	------

	报告书披 露时间		内使用 金额	募集资金 用途	情况	的募集资 金金额	必要决策 程序
1	2017年7 月6日	25,012,560.00	462.87	否			

#### 募集资金使用详细情况:

万怡医学于2017年7月份正式完成首轮定项增发，共计人民币25,012,560.00元，截至2019年12月31日，募集资金25,012,560.00元已经使用完毕，其中1,000万元用于互联网事业部建设，500万元用于全国运营中心建设，1,001.256万元用于补充公司流动资金。此外，募集资金专户自使用以来，共发生银行理财收益、账户存款利息收入扣除手续费净额为84,361.7元，截至2020年6月30日，募集资金已用完。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
鞠悦	董事长兼总经理	女	1977年3月	2018年10月12日	2021年10月11日
王宏柏	董事兼副总经理	男	1976年3月	2018年10月12日	2021年10月11日
姚衍学	董事	男	1985年2月	2018年10月12日	2021年10月11日
康姗妮	董事兼财务负责人	女	1974年1月	2018年10月12日	2021年10月11日
梅江龙	董事	男	1988年6月	2018年10月12日	2021年10月11日
孙冉	监事会主席	男	1989年11月	2018年10月12日	2021年10月11日
夏根	监事	男	1991年8月	2018年10月12日	2021年10月11日
石悦	监事	女	1993年12月	2018年10月12日	2021年10月11日
李姗姗	董事会秘书	女	1991年10月	2020年3月30日	2021年10月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

鞠悦和王宏柏为公司的控股股东和实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人也无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
鞠悦	董事长兼总经理	5,400,000	9,720,000	15,120,000	49.6616%	0	0

王宏柏	董事兼副总经理	1,425,000	2,304,260	3,729,260	12.2487%	0	0
梅江龙	董事	0	560	560	0.0018%	0	0
<b>合计</b>	-	6,825,000	-	18,849,820	61.9121%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王宏柏	董事兼副总经理兼董事会秘书	离任	董事兼副总经理	仍在公司正常担任董事兼副总经理，因个人原因辞职董秘岗位。
李姗姗	无	新任	董事会秘书	公司原董事会秘书王宏柏先生因工作变动原因，已于2020年3月29日向公司董事会提交辞职申请辞去董事会秘书一职。经公司慎重考虑，选举李姗姗女士为公司新的董事会秘书。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李姗姗，女，出生于1991年10月1日，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2015年7月至今，任上海万怡医科科技股份有限公司高级财务主任。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

1、公司第一届董事会第十二次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过了股权激励方案，此次股权激励由上海鞠袖管理咨询合伙企业（有限合伙）（作为激励平台）普通合伙人转让激励平台的份额给公司激励对象，从而达到间接持有公司股份的目的。激励对象为公司实施本方案时在公司任职的董事、高级管理人员及其他骨干员工，共计12人。此次方案授予股票期权共计9.55万股，期权等

待期为 36 个月，激励对象自授予日起满 36 个月可开始行权。激励对象需完成公司的绩效考核要求，未达标的激励对象不得行权。

2、公司第二届董事会第三次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过了股权激励方案，此次股权激励由上海鞠袖管理咨询合伙企业（有限合伙）（作为激励平台）普通合伙人转让激励平台的份额给公司激励对象，从而达到间接持有公司股份的目的。激励对象为公司实施本方案时在公司任职的董事、高级管理人员及其他骨干员工，共计 8 人。此次方案授予股票期权共计 5.15 万股，期权等待期为 36 个月，激励对象自授予日起满 36 个月可开始行权。激励对象需完成公司的绩效考核要求，未达标的激励对象不得行权。

报告期内，上述股权激励计划尚在等待期内，尚未行权。

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	3	1	0	4
销售人员	16	9	8	17
项目人员	66	9	3	72
技术、设计人员	44	0	4	40
市场人员	6	1	5	2
行政管理人员	6	2	4	4
财务人员	5	0	0	5
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>22</b>	<b>24</b>	<b>144</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	103	94
专科	39	48
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>144</b>

### （二） 核心员工（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

根据公司发展战略部署，为了更好的扩展业务，进一步提升品牌影响力，经 2020 年第一次临时股东大会决议，将公司名称由“上海万怡会展管理股份有限公司”变更为“上海万怡医学科技股份有限公司”，公司简称变更为“万怡医学”。

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	11,984,103.83	26,300,661.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	28,057,399.92	16,057,399.92
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	27,432,640.05	29,739,990.50
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	60,997.65	340,718.99
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、（五）	271,009.42	755,811.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、（六）		129,182.82
<b>流动资产合计</b>		<b>67,806,150.87</b>	<b>73,323,765.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、(七)	556,220.14	826,267.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(八)	922,733.32	731,106.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,478,953.46	1,557,373.99
<b>资产总计</b>		69,285,104.33	74,881,139.47
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(九)	9,689,243.71	15,340,574.00
预收款项			1,801,975.35
合同负债	五、(十)	1,433,247.85	
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、(十一)		1,719,072.03
应交税费	五、(十二)	1,059,981.55	3,634,882.97
其他应付款	五、(十三)	41,611.78	441,009.82
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,224,084.89	22,937,514.17
<b>非流动负债:</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		12,224,084.89	22,937,514.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十四)	30,446,080.00	10,873,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十五)	4,871,389.51	24,443,869.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十六)	2,984,845.27	2,984,845.27
一般风险准备			
未分配利润	五、(十七)	18,758,704.66	13,641,310.52
归属于母公司所有者权益合计		57,061,019.44	51,943,625.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		57,061,019.44	51,943,625.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		69,285,104.33	74,881,139.47

法定代表人：鞠悦

主管会计工作负责人：鞠悦

会计机构负责人：康姗妮

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,193,081.11	25,362,385.54
交易性金融资产		28,057,399.92	16,057,399.92
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	26,101,080.35	29,482,635.50
应收款项融资			
预付款项		60,997.65	340,718.99
其他应收款	十一、(二)	271,009.42	755,811.78
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			129,182.82
<b>流动资产合计</b>		63,683,568.45	72,128,134.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	3,696,999.93	3,696,999.93
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		554,231.21	824,278.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		916,896.20	728,280.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,168,127.34	5,249,558.94
<b>资产总计</b>		68,851,695.79	77,377,693.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,689,243.71	15,340,574.00
预收款项			1,790,186.80
合同负债		1,073,306.50	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,610,088.63
应交税费		802,534.07	3,610,123.31
其他应付款		521,611.78	941,009.82
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,086,696.06	23,291,982.56
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		12,086,696.06	23,291,982.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,446,080.00	10,873,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,568,389.44	27,140,869.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,984,845.27	2,984,845.27
一般风险准备			
未分配利润		15,765,685.02	13,086,396.22
<b>所有者权益合计</b>		56,764,999.73	54,085,710.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,851,695.79	77,377,693.49

法定代表人：鞠悦

主管会计工作负责人：鞠悦

会计机构负责人：康姗妮

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		25,716,853.99	48,281,230.47
其中：营业收入	五、(十八)	25,716,853.99	48,281,230.47

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,049,652.58	46,313,462.60
其中：营业成本	五、(十八)	9,924,656.71	30,817,973.58
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、(十九)	93,897.12	223,703.62
销售费用	五、(二十)	4,304,182.74	5,524,743.65
管理费用	五、(二十一)	2,789,314.41	3,949,659.81
研发费用	五、(二十二)	3,947,773.18	5,773,292.92
财务费用	五、(二十三)	-10,171.58	24,089.02
其中：利息费用			
利息收入		15,359.01	7,519.37
加：其他收益	五、(二十七)	1,125,195.65	422,920.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	264,562.04	799,920.91
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）			
汇兑收益（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）	五、(二十四)	-818,684.43	-209,742.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)		-17,133.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,238,274.67	2,963,733.33
加：营业外收入			

减：营业外支出	五、(二十八)		28.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,238,274.67	2,963,704.96
减：所得税费用	五、(二十九)	120,880.53	300,138.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,117,394.14	2,663,566.69
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）		5,117,394.14	2,663,566.69
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,117,394.14	2,663,566.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,117,394.14	2,663,566.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,117,394.14	2,663,566.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.24

法定代表人：鞠悦

主管会计工作负责人：鞠悦

会计机构负责人：康姗妮

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、 (四)	21,542,127.59	48,005,185.22
减：营业成本	十一、 (四)	9,399,455.84	30,779,816.06
税金及附加		91,392.92	223,576.17
销售费用		3,559,463.13	5,148,814.86
管理费用		2,598,286.56	3,957,881.94
研发费用		3,947,773.18	5,773,292.92
财务费用		-10,401.34	22,248.55
其中：利息费用			
利息收入		13,360.77	7,209.84
加：其他收益		1,119,090.13	417,879.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (五)	264,562.04	799,920.91
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）			
汇兑收益（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）		-758,463.13	-206,654.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,632.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,581,346.34	3,099,069.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			28.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,581,346.34	3,099,040.75
减：所得税费用		-97,942.46	300,292.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,679,288.80	2,798,748.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,679,288.80	2,798,748.05
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,679,288.80	2,798,748.05
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：鞠悦

主管会计工作负责人：鞠悦

会计机构负责人：康姗妮

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,280,464.82	53,892,018.45
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	1,160,554.66	980,292.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,441,019.48	54,872,311.40
购买商品、接受劳务支付的现金		15,826,486.03	32,957,925.48
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		9,665,805.49	12,875,744.32
支付的各项税费		3,658,034.22	5,412,880.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	2,874,449.65	4,214,266.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,024,775.39	55,460,816.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,583,755.91	-588,505.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	18,967,606.27
取得投资收益收到的现金		264,562.04	799,920.91
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,764,562.04	19,767,527.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			427,061.25
投资支付的现金		19,500,000.00	20,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,500,000.00	20,727,061.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,735,437.96	-959,534.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			4,023,232.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			4,023,232.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-4,023,232.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,636.23	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,316,557.64	-5,571,271.13
加：期初现金及现金等价物余额		26,300,661.47	15,803,717.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,984,103.83	10,232,446.49

法定代表人：鞠悦

主管会计工作负责人：鞠悦

会计机构负责人：康姗妮

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,847,458.70	53,655,240.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,132,450.90	357,209.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,979,909.60</b>	<b>54,012,450.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,301,285.16	32,919,767.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,644,434.91	12,516,918.50
支付的各项税费		3,622,110.86	5,412,880.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,848,581.37	4,218,701.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,416,412.30</b>	<b>55,068,268.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,436,502.70</b>	<b>-1,055,817.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	18,967,606.27
取得投资收益收到的现金		264,562.04	799,920.91
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,764,562.04</b>	<b>19,767,527.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			427,061.25
投资支付的现金		19,500,000.00	19,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,500,000.00</b>	<b>19,927,061.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,735,437.96</b>	<b>-159,534.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			4,023,232.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>4,023,232.00</b>

筹资活动产生的现金流量净额			-4,023,232.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,636.23	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,169,304.43	-5,238,583.63
加：期初现金及现金等价物余额		25,362,385.54	14,919,351.60
六、期末现金及现金等价物余额		9,193,081.11	9,680,767.97

法定代表人：鞠悦

主管会计工作负责人：鞠悦

会计机构负责人：康姗妮

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 上海万怡医学科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海万怡医学科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2015年10月26日由上海万怡商务咨询有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91310000667770409J。2016年3月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2020年6月30日止, 本公司累计发行股总数30,446,080股, 股本为30,446,080.00元, 注册地址: 上海市徐汇区龙腾大道2879号楼3210室。

本公司主要经营活动为: 会务会展服务, 商务信息咨询, 旅游信息咨询(不得从事旅行社业务), 企业管理咨询, 企业投资咨询, 企业营销策划, 文化艺术交流策划(以上范围均除经纪), 健康信息咨询(不得从事诊疗活动), 公共关系服务, 礼仪服务, 办公设备租赁, 在网络科技、软件科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。【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】。实际控制人鞠悦、王宏柏。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
知医（上海）网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，详见本附注“三、(十)应收款项坏账准备”、存货的计价方法，详见本附注“三、(十一)存货”、固定资产折旧，详见本附注“三、(十三)固定资产”、收入的确认时点，详见本附注“三、(十七)收入”等。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证

明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	除关联方组合及单项计提预期信用损失的应收账款之外，其余应收账款按账龄划分组合
其他组合	按关联方划分组合
按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独进行信用损失测试

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失的：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行信用损失测试，如有客观证据表明发生了信用减值的，确认预期信用损失，计提预期信用损失。如经测试未发现信用减值，不计提预期信用损失。

## 2、其他应收款项

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	除关联方组合及单项计提预期信用损失的其他应收款之外，其余其他应收款按账龄划分组合
其他组合	按关联方划分组合
按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独进行信用损失测试

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失的：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行信用损失测试，如有客观证据表明发生了信用减值的，确认预期信用损失，计提预期信用损失。如经测试未发现信用减值，不计提预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中为尚未开展的会展项目已支付的会展成本等。主要包括会展成本。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个项目计提存货跌价准备。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费

确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）长期股权投资的处置

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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十三） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
家具设备	5	5	19.00

## （十四） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）

与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十七) 收入

### 1、 会展服务收入确认和计量原则

本公司所提供劳务主要系会展服务，一般均在同一会计年度内开始并完成，本公司在会展服务完成时确认收入。如果本公司所提供劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，在期末按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

如果在提供劳务的结果不能可靠估计的情况下，则分别下列情况处理：

1、会展服务成本能够收回的，会展服务收入根据能够收回的已经发生和将要发生的会展服务成本予以确认，会展服务成本在其发生的当期确认为会展费用。2、会展服务成本不可能收回的，在发生时即确认为会展费用，不确认会展服务收入。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十） 租赁

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

项目	资产负债表		
	原列报报表期末金额	新收入准则调整影响	新列报报表期初金额
预收账款	1,801,975.35	-1,801,975.35	
合同负债		1,801,975.35	1,801,975.35

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	84,920.20	94,671.89
银行存款	11,890,892.37	26,205,989.58
其他货币资金	8,291.26	
合 计	11,984,103.83	26,300,661.47
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,057,399.92	16,057,399.92
其中：理财产品	28,057,399.92	16,057,399.92
合 计	28,057,399.92	16,057,399.92

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	905,714.00	2.94	905,714.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	29,947,949.96	97.06	2,515,309.91	8.40	27,432,640.05
1、账龄分析法	29,947,949.96	97.06	2,515,309.91	8.40	27,432,640.05
2、其他方法					
合 计	30,853,663.96	100.00	3,421,023.91	11.09	27,432,640.05

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,105,714.00	6.49	965,714.00	45.86	1,140,000.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	30,343,397.65	93.51	1,743,407.15	5.75	28,599,990.50
1、账龄分析法	30,343,397.65	93.51	1,743,407.15	5.75	28,599,990.50
2、其他方法					
合 计	32,449,111.65	100.00	2,709,121.15	8.35	29,739,990.50

期末单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国心胸血管麻醉学会	905,714.00	905,714.00	100.00%	债权存在异议
合 计	905,714.00	905,714.00		

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	21,751,445.00	1,087,572.25	5.00%
1 至 2 年	6,458,909.50	645,890.95	10.00%
2 至 3 年	1,365,355.36	409,606.61	30.00%
3 年以上	372,240.10	372,240.10	100.00%
合计	29,947,949.96	2,515,309.91	

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 715,902.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海交通大学医学院附属仁济医院	货款	4,000.00	已无法收回	否
合 计		4,000.00		

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京健康促进会	2,225,513.60	7.21	119,124.86
中国心胸血管麻醉学会	2,105,714.00	6.82	1,025,714.00
上海市医药卫生发展基金会	1,853,200.00	6.01	115,160.00
上海交通大学医学院附属仁济医院	1,743,899.00	5.65	144,829.00
上海市生物医学工程学会	1,421,800.00	4.61	120,340.00
合 计	9,350,126.60	30.30	1,525,167.86

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	56,340.00	92.36	340,718.99	100.00
1 至 2 年	4,657.65	7.64		
合 计	60,997.65	100.00	340,718.99	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
北京朗丽兹西山花园酒店管理有限公司	50,000.00	81.97
广州晟天齐商贸有限公司	5,340.00	8.75
上海泽凌商务咨询有限公司	1,040.00	1.70
北京青欣伟业文化传媒有限公司	1,000.00	1.64
合计	57,380.00	94.06

## (五) 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	271,009.42	755,811.78
合计	271,009.42	755,811.78

## 1、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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	634,312.60	100.00	363,303.18	57.28	271,009.42
1、账龄分析法	634,312.60	100.00	363,303.18	57.28	271,009.42
2、其他方法					
合计	634,312.60	100.00	363,303.18	57.28	271,009.42

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	1,016,333.29	100.00	260,521.51	25.63	755,811.78
1、账龄分析法	1,016,333.29	100.00	260,521.51	25.63	755,811.78
2、其他方法					
合计	1,016,333.29	100.00	260,521.51	25.63	755,811.78

期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	51,403.60	2,570.18	5.00%
1至2年	117,300.00	11,730.00	10.00%
2至3年	166,580.00	49,974.00	30.00%
3年以上	299,029.00	299,029.00	100.00%
合计	634,312.60	363,303.18	

**(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

- 1) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月合计预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	260,521.51			260,521.51
期初余额在本期变动				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	102,781.67			102,781.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	363,303.18			363,303.18

- 2) 其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 102,781.67 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

- (3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

**(4) 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
备用金		143,061.29
押金保证金	634,312.60	872,272.00
代收代付款		1,000.00
合计	634,312.60	1,016,333.29

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周俊成	押金保证金	293,109.00	3 年以上	46.21	293,109.00
北京杰盛华物业管理有限责任公司	押金保证金	157,680.00	2-3 年	24.86	47,304.00
周张莲芳	押金保证金	100,000.00	1-2 年	15.77	10,000.00
上海国际会议中心有限公司	押金保证金	31,000.00	1 年以内	4.89	1,550.00
深圳依时货拉拉科技有限公司	押金保证金	10,002.60	1 年以内	1.58	500.13
合计		591,791.60		93.31	352,463.13

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		129,182.82
合计		129,182.82

## (七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	556,220.14	826,267.52
固定资产清理		
合 计	556,220.14	826,267.52

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	运输设备	通用设备	家具设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	901,411.05	1,096,594.31	2,380.00	2,000,385.36
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	901,411.05	1,096,594.31	2,380.00	2,000,385.36
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	654,949.62	516,907.24	2,260.98	1,174,117.84
(2) 本期增加金额	107,042.56	163,004.82		270,047.38
—计提	107,042.56	163,004.82		270,047.38
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	761,992.18	679,912.06	2,260.98	1,444,165.22
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	139,418.87	416,682.25	119.02	556,220.14
(2) 期初账面价值	246,461.43	579,687.07	119.02	826,267.52

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (八) 递延所得税资产

## 1、未经抵销的递延所得税资产

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	3,784,327.09	922,733.32	2,969,642.66	731,106.47
合 计	3,784,327.09	922,733.32	2,969,642.66	731,106.47

## (九) 应付账款

## 1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,440,687.36	14,599,800.57
1 年以上	4,248,556.35	740,773.43
合 计	9,689,243.71	15,340,574.00

## 2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十) 合同负债

## 1、合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,433,247.85	1,801,975.35
合 计	1,433,247.85	1,801,975.35

## (十一) 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
短期薪酬	1,719,072.03	7,568,144.76	9,287,216.79	
离职后福利-设定提存计划		378,588.70	378,588.70	
合 计	1,719,072.03	7,946,733.46	9,665,805.49	

## 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	1,719,072.03	6,368,294.28	8,087,366.31	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		611,218.15	611,218.15	
其中：医疗保险费		549,360.14	549,360.14	
工伤保险费		5,951.82	5,951.82	
生育保险费		55,906.19	55,906.19	
(4) 住房公积金		588,632.33	588,632.33	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计	1,719,072.03	7,568,144.76	9,287,216.79	

## 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
基本养老保险		366,503.30	366,503.30	

失业保险费		12,085.40	12,085.40
合 计		378,588.70	378,588.70

## (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	669,083.18	2,196,631.76
企业所得税	312,507.38	1,171,272.12
个人所得税	359.61	359.61
城市维护建设税	45,518.31	152,946.82
印花税		4,397.47
教育费附加(含地方)	32,513.07	109,275.19
合 计	1,059,981.55	3,634,882.97

## (十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	41,611.78	441,009.82
合 计	41,611.78	441,009.82

## 1、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
代收代付款	20,003.71	66,603.20
押金保证金	21,603.20	207,577.50
费用款项	4.87	166,829.12
合 计	41,611.78	441,009.82

## (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)/减(-)		期末余额
		股权变动	公积金转股	
股本	10,873,600.00		19,572,480.00	30,446,080.00
合计	10,873,600.00		19,572,480.00	30,446,080.00

## (十五) 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	24,170,914.71		19,572,480.00	4,598,434.71
其他资本公积	272,954.80			272,954.80
合 计	24,443,869.51		19,572,480.00	4,871,389.51

## (十六) 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	2,984,845.27			2,984,845.27
合 计	2,984,845.27			2,984,845.27

## (十七) 未分配利润

项 目	本期
调整前上期末未分配利润	13,641,310.52
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	13,641,310.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,117,394.14
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	18,758,704.66

## (十八) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入及营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,716,853.99	9,924,656.71	48,281,230.47	30,817,973.58
其他业务				
合 计	25,716,853.99	9,924,656.71	48,281,230.47	30,817,973.58

## 2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	2020年1-6月营业收入	占全部营业收入比例（%）
上海市医药卫生发展基金会	非关联方	1,907,116.03	7.42
北京健康促进会	非关联方	1,831,338.67	7.12
中国医药教育协会	非关联方	892,792.46	3.47
上海市医学会	非关联方	719,485.34	2.80
正大天晴药业集团股份有限公司	非关联方	693,396.22	2.70
合 计		6,044,128.72	23.51

## (十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,687.29	128,964.78
教育费附加(含地方)	32,606.30	73,637.44
车船税	360.00	360.00
印花税	15,243.53	20,741.40
合 计	93,897.12	223,703.62

## (二十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	3,641,571.96	4,414,369.97
办公费	280,153.44	309,855.77

交通差旅费	83,944.44	229,373.94
招待费	78,079.25	194,188.39
房屋租赁及物业管理费	188,531.72	376,955.58
服务费	31,901.93	
合计	4,304,182.74	5,524,743.65

## (二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	134,114.63	455,193.32
薪酬福利	1,448,655.80	1,742,885.52
交通差旅费	61,851.83	81,752.68
房屋租赁及物业管理费	600,228.59	1,091,098.61
折旧费	208,292.14	202,975.99
中介费用	146,926.96	147,690.05
通讯费	31,107.35	14,782.03
招待费	23,357.25	140,026.42
装修费		73,255.19
其他	134,779.86	
合计	2,789,314.41	3,949,659.81

## (二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	3,071,484.73	4,752,689.53
材料及费用	814,533.21	988,362.57
折旧	61,755.24	32,240.82
合计	3,947,773.18	5,773,292.92

## (二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	15,359.01	7,519.37
汇兑损益	-2,788.53	20.22
手续费	7,975.96	31,588.17
合计	-10,171.58	24,089.02

## (二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-818,684.43	-209,742.75
合计	-818,684.43	-209,742.75

## (二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	264,562.04	799,920.91

合 计	264,562.04	799,920.91
-----	------------	------------

## (二十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-17,133.67
合 计		-17,133.67

## (二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	49,133.65	
企业发展专项资金	1,070,000.00	350,000.00
稳岗补贴	6,062.00	
税收减免		72,920.97
合 计	1,125,195.65	422,920.97

## (二十八) 营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
罚款滞纳金支出		28.37		28.37
合 计		28.37		28.37

## (二十九) 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	312,507.38	351,956.26
递延所得税费用	-191,626.85	-51,817.99
合 计	120,880.53	300,138.27

## (三十) 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
收回往来款、代垫款	20,000.00	622,773.58
专项补贴、补助款	1,125,195.65	350,000.00
利息收入	15,359.01	7,519.37
合 计	1,160,554.66	980,292.95

## 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
企业间往来	37,377.35	54,621.79
费用支出	2,837,072.30	4,159,616.47
营业外支出		28.37
合 计	2,874,449.65	4,214,266.63

## (三十一) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,117,394.14	2,663,566.69
加：资产减值准备	818,684.43	209,742.75
固定资产等折旧	270,047.38	235,216.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		17,133.67
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）	-2,636.23	
投资损失（收益以“-”号填列）	-264,562.04	-799,920.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-191,626.85	-51,817.99
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,382,372.54	3,287,693.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,713,429.28	-6,150,119.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,583,755.91	-588,505.06
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	11,984,103.83	10,232,446.49
减：现金的期初余额	26,300,661.47	15,803,717.62
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	-14,316,557.64	-5,571,271.13

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,984,103.83	10,232,446.49
其中：库存现金	84,920.20	32,896.20
可随时用于支付的银行存款	11,890,892.37	10,199,547.05
可随时用于支付的其他货币资金	8,291.26	3.24
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	11,984,103.83	10,232,446.49
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

本期合并范围未发生变动。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
知医(上海)网络科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
鞠悦、王宏柏	自然人	77.94	77.94

说明：鞠悦、王宏柏直接持股及表决权比例为 62.77% ，同时鞠悦、王宏柏在上海鞠袖管理咨询合伙企业（有限合伙）持股及表决权比例为 91.66% ，因此鞠悦、王宏柏间接持股及表决权比例为 15.17% 。鞠悦、王宏柏对本公司直接及间接的持股表决 77.94%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 九、 承诺及或有事项

无需要披露的承诺事项。

无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司第二届董事会第七次会议通过了《关于 2020 年半年度利润分配方案》，相关事宜如下：

公司拟以现有总股本 30,446,080 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.4 元（含税），共计派发现股利 4,262,451.20 元，该利润分配方案尚待股东大会审议通过实施。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	905,714.00	3.08	905,714.00	100.00	0.00

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	28,542,623.96	96.92	2,441,543.61	8.55	26,101,080.35
1、账龄分析法	28,542,623.96	96.92	2,441,543.61	8.55	26,101,080.35
2、其他方法					
合计	29,448,337.96	100.00	3,347,257.61	11.37	26,101,080.35

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,105,714.00	7.55	965,714.00	106.62	1,140,000.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	30,072,497.65	93.46	1,729,862.15	5.75	28,342,635.50
1、账龄分析法	30,072,497.65	93.46	1,729,862.15	5.75	28,342,635.50
2、其他方法		0.00			0.00
合计	32,178,211.65	101.01	2,695,576.15	8.38	29,482,635.50

#### 期末单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国心胸血管麻醉学会	905,714.00	905,714.00	45.86%	债权存在异议
合计	905,714.00	905,714.00		

#### 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	20,416,119.00	1,020,805.95	5.00%
1至2年	6,388,909.50	638,890.95	10.00%
2至3年	1,365,355.36	409,606.61	30.00%
3年以上	372,240.10	372,240.10	100.00%
合计	28,542,623.96	2,441,543.61	

## 2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 655,681.46 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海交通大学医学院附属仁济医院	货款	4,000.00	已无法收回	否

4、按	合计	4,000.00
-----	----	----------

## 欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京健康促进会	2,225,513.60	7.56	119,124.86
中国心胸血管麻醉学会	1,200,000.00	4.07	1,025,714.00
上海市医药卫生发展基金会	1,853,200.00	6.29	115,160.00
上海交通大学医学院附属仁济医院	1,743,899.00	5.92	144,829.00
上海市生物医学工程学会	1,421,800.00	4.83	120,340.00
合计	8,444,412.60	28.67	1,525,167.86

## (二) 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	271,009.42	755,811.78
合计	271,009.42	755,811.78

## 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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	591,336.60	100.00	320,327.18	54.17	271,009.42
1、账龄分析法	591,336.60	100.00	320,327.18	54.17	271,009.42
2、其他方法					
合计	591,336.60	100.00	320,327.18	54.17	271,009.42

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	973,357.29	100.00	217,545.51	22.35	755,811.78
1、账龄分析法	973,357.29	100.00	217,545.51	22.35	755,811.78
2、其他方法					
合计	973,357.29	100.00	217,545.51	22.35	755,811.78

期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,403.60	2,570.18	5.00%
1 至 2 年	117,300.00	11,730.00	10.00%
2 至 3 年	166,580.00	49,974.00	30.00%
3 年以上	256,053.00	256,053.00	100.00%
合 计	591,336.60	320,327.18	

## (2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

1) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月合计 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	217,545.51			217,545.51
期初余额在本期变动				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	102,781.67			102,781.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	320,327.18			320,327.18

2) 其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 102,781.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## (4) 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
备用金		143,061.29
押金保证金	591,336.60	829,296.00
代收代付款		1,000.00
合 计	591,336.60	973,357.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周俊成	押金保证金	251,133.00	3年以上	42.47	251,133.00
北京杰盛华物业管理有限责任公司	押金保证金	157,680.00	2-3年	26.67	47,304.00
周张莲芳	押金保证金	100,000.00	1-2年	16.91	10,000.00
上海国际会议中心有限公司	押金保证金	31,000.00	1年以内	5.24	1,550.00
深圳依时货拉拉科技有限公司	押金保证金	10,002.60	1年以内	1.69	500.13
合计		549,815.60		92.98	310,487.13

### (三) 长期股权投资

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	3,696,999.93		3,696,999.93	3,696,999.93		3,696,999.93
合计	3,696,999.93		3,696,999.93	3,696,999.93		3,696,999.93

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
		增加	减少		减值准备	期末余额
知医(上海)网络科技有限公司	3,696,999.93			3,696,999.93		
合计	3,696,999.93			3,696,999.93		

### (四) 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	21,542,127.59	9,399,455.84	48,005,185.22	30,779,816.06
其他业务				
合计	21,542,127.59	9,399,455.84	48,005,185.22	30,779,816.06

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	264,562.04	799,920.91
合计	264,562.04	799,920.91

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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)	1,125,195.65	
委托他人投资或管理资产的损益	264,562.04	
非经常性损益总额	1,389,757.69	
减:非经常性损益的所得税影响额	1,526.38	
非经常性损益净额	1,388,231.31	

项 目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,388,231.31	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.39	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.12	0.12

上海万怡医学科技股份有限公司

(加盖公章)

2020年8月14日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室