



上海医疗

NEEQ : 839557

上海雨施医疗科技股份有限公司

Medechi Group



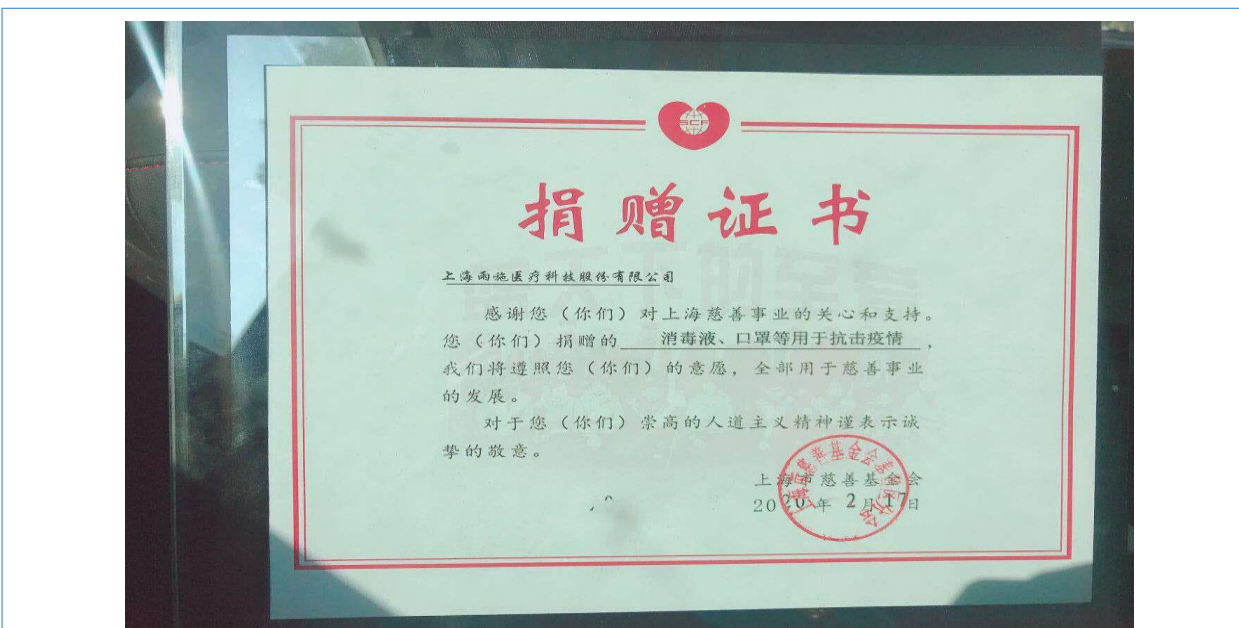
半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



举办医美品牌线下发布会



新冠肺炎疫情期间向社会捐助抗疫用品

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	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	68

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。

公司负责人邱建军、主管会计工作负责人邱玲璞及会计机构负责人（会计主管人员）邱玲璞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
是否被出具非标准审计意见	<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
依赖经销商渠道的风险	公司产品基本通过经销方式进行销售。经过多年的经营，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。若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，可能导致经销商转销竞争对手的产品；若某些经销商不能遵守公司与其销售约定，相关市场秩序可能失控，可能导致公司整体销售收入下滑，这将对公司经营产生一定负面影响。
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。
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，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。

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，挂牌前两人合计持有公司 93.81%的股权。挂牌完成后，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，并有可能损害公司中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> 1、行业监管风险的应对措施：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。 2、新产品研发和注册风险的应对措施：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。 3、产品质量风险的应对措施：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。 4、依赖经销商渠道的风险的应对措施：降低对上游供应商的依赖，建立自己品牌战线。 5、实际控制人不当控制风险的应对措施：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，做到管理、决策公开透明化。

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
美技	指	上海美技医药科技有限公司
湾美	指	上海湾美健康管理咨询有限公司
美露	指	上海美露医疗科技有限公司
优牙	指	优牙生物科技（上海）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020年1月1日-2020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

第二节 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
	Medechi Group
证券简称	上海医疗
证券代码	839557
法定代表人	邱建军

二、 联系方式

董事会秘书	邱玲瑛
联系地址	上海市徐汇区漕溪北路 398 号汇智广场 605 室
电话	021-50890290
传真	021-50890290
电子邮箱	summet.qiu@medechi.com.cn
公司网址	www.medechi.com.cn
办公地址	上海市徐汇区漕溪北路 398 号汇智广场 605 室
邮政编码	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

股票交易场所	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 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要业务	医疗器械的研发、生产和销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（邱建军），一致行动人为（邱建军）

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	上海市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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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	13,909,565.46	92,222,269.91	-84.92%
毛利率%	41.23%	21.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-376,108.82	5,638,544.94	-106.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-501,165.76	5,176,478.75	-109.68%
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）	-0.64%	8.73%	-
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）	-0.83%	8.02%	-
基本每股收益	-0.0070	0.0900	-100.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,640,277.84	81,080,942.35	-45.42%
负债总计	16,895,646.24	19,948,466.63	-86.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,405,154.78	60,781,263.60	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.09	-0.62%
资产负债率%（母公司）	0.23%	0.25%	-
资产负债率%（合并）	21.76%	24.60%	-
流动比率	3.57	3.16	-
利息保障倍数	0.82	21.04	-

(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	4,885,053.12	-7,806,408.64	162.58%
应收账款周转率	15.43	13.65	-
存货周转率	0.74	6.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.24%	37.71%	-
营业收入增长率%	-84.92%	10.61%	-
净利润增长率%	-106.85%	-44.45%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司在2020年继续以经销商业模式为主。公司代理权的存续是公司发展的基石。公司目前通过采购上游工厂的医疗产品进行销售给下游医院和诊所。

（二） 经营情况回顾

2020年公司上半年的业绩遭受重要影响。

首先是新冠肺炎疫情的影响，对于公司的经营业绩打击很大，公司的产品主要通过手术来实施，疫情期间手术大幅减少，公司销量大幅下滑。2020年经营计划无法得到有效开展，公司的运营资金，库存积压严重。为此上半年进行了降低采购和促销减库存策略，起到了一定的效果。

其次公司人员优化也导致一定的补偿支付和律师费支付。

2020年下半年公司在谋划公司摘牌的计划，投资者要注意公司存在的风险。

公司也将提高运作，减少库存和应收账款，为保障股东利益作出努力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	33,053,166.90	42.57%	32,172,517.03	39.68%	7.29%
应收账款	429,175.38	0.55%	1,373,448.10	1.69%	-67.37%
存货	9,319,774.39	12%	12,833,748.92	15.83%	-24.16%
固定资产	13,387,517.03	17.24%	13,919,963.05	17.17%	0.44%
短期借款	6,800,000.00	8.76%	16,000,000.00	19.73%	-55.62%

项目重大变动原因：

货币资金较上年期末相比小幅上升主要为应收账款收回；应收账款较上年期末相比减少944272.72元，主要系报告期内收回上期期末客户欠款；存货减幅27.38%，主要因为展开促销活动及近效期报废产品；短期借款较上年期末减幅57.5%，主要因公司现金流充足，银行贷款到期未进行续贷；

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业成本	8,174,460.13	58.77%	72,841,991.19	78.99%	-25.60%
销售费用	1,436,079.22	10.32%	5,517,241.29	5.98%	72.58%
管理费用	3,648,912.77	26.23%	5,792,240.05	6.28%	317.68%
研发费用	-	-	747,362.80	0.81%	-100.00%
财务费用	64,221.06	0.46%	301,394.84	0.33%	41.27%
信用减值损失	-889,937.46	6.40%	-	-	-
其他收益	12,188.53	0.09%	673,900.00	12.21%	-99.28%
营业利润	-169,608.06	-1.22%	7,677,355.27	8.32%	-114.65%
净利润	-387,844.12	-2.79%	5,662,396.94	6.14%	-145.41%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上年同期减少为返利产品冲减了营业成本；
- 2、销售费用、管理费用较上年同期减少为受新冠肺炎疫情影响，业务量大幅下滑，进行了人员优化；

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	4,885,053.12	-7,806,408.64	162.58%
投资活动产生的现金流量净额	-	-87,893.72	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,004,403.25	8,611,070.12	-146.50%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期涨幅 162.58%，主要系未进行大额采购支出；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 100%，主要系购买短期银行理财；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期涨幅-146.50%，主要系短期借款归还。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	167,316.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,994.86
非经常性损益合计	113,321.64
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-

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

会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》2017 年修订版，简称“新收入准则”，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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) 诉讼、仲裁事项

(二) 股份回购情况

公司于2020年6月12日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过了《上海雨施医疗科技股份有限公司回购股份方案》议案，公司本次回购方案的基本情况如下：

1. 回购目的

为增强股东现金收益，提升公司运营效率指标，优化股东财富配置，公司拟以自有资金回购公司股份，减少公司注册资本。

2. 回购股份方式

本次回购股份的方式为要约回购的方式，由股东大会授权董事会回购公司股份，回购公司股份至公司已设立的回购专用证券账户，后续按规定程序办理注销手续。

3. 回购股份价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况，确定本次回购股份的价格为每股2.5元。

4. 拟回购股份的数量及占总股本的比例

本次拟回购股份数量不超过400万股（含本数），占回购前总股本比例不超过7.18%。本次回购股份的具体数量以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。

5. 拟用于回购的资金总额及资金来源

本次回购的资金总额不超过人民币1000万元（含本数），资金来源为自有资金。

6. 回购股份的实施期限

本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月。要约期限为自要约公告披露的次一转让日起 30 个自然日。

回购期间，公司对回购情况进行了详细的披露：

- 1、公司于 2020 年 5 月 28 日披露了《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2020-038）、《回购股份方案公告》（公告编号：2020-036）。
- 2、公司于 2020 年 6 月 12 日披露了《2020 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-045）。
- 3、公司于 2020 年 6 月 29 日披露了《关于回购股份通知债权人的公告》（公告编号：2020-048）。

（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	2016/11/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/9	-	挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、 避免同业竞争的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员 承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 91 页。

该承诺在报告期内得到履行。

2、 规范关联交易的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员 承诺事项：公司的实际控制人出具了《规范关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第 93 页。

该承诺在报告期内得到履行。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
汇智办公楼	固定资产	抵押	5,738,346.13	7.39%	银行贷款
总计	-	-	5,738,346.13	7.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将汇智办公楼抵押给银行，贷款用于补充公司流动资金，该事项对公司运营没有影响。

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	35,698,000	64.07%	2,145,000	37,843,000	67.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,900,000	53.66%	0	29,900,000	53.66%	
	董事、监事、高管	5,798,000	10.40%	2,145,000	7,943,000	14.26%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,020,000	35.93%	-2,145,000	17,875,000	32.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,950,000	26.83%	0	14,950,000	26.83%	
	董事、监事、高管	5,070,000	9.10%	-2,145,000	2,925,000	5.25%	
	核心员工			0			
总股本		55,718,000	-	0	55,718,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	上海涌芝投资管理有限公司	44,850,000	0	44,850,000	80.49%	14,950,000	29,900,000	0
2	周连军	3,120,000	0	3,120,000	5.60%	0	3,120,000	0
3	马海霞	2,600,000	0	2,600,000	4.67%	0	2,600,000	0
4	朱晓艳	1,560,000	0	1,560,000	2.80%	1,170,000	390,000	0
5	邱建军	1,482,000	0	1,482,000	2.66%	1,170,000	312,000	0
合计		53,612,000	-	53,612,000	96.22%	17,290,000	36,322,000	0

普通股前五名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、 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。

邱建军直接持有公司 2.66% 的股份，通过上海涌芝投资管理有限公司间接持有公司 48.29% 的股份，即邱建军合计持有公司 50.95% 的股份；顾斌直接持有公司 0.70% 的股份，通过上海涌芝投资管理有限公司间接持有公司 32.20% 的股份，即顾斌合计持有公司 32.90% 的股份，邱建军与顾斌合计持有公司 83.85% 的股份，两人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

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。

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 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
邱建军	董事、董事长、总经理	男	1976年8月	2019年3月1日	2022年3月1日
邱玲瑛	董事、董秘、财务总监	女	1979年7月	2019年3月1日	2022年3月1日
朱晓艳	董事	女	1982年7月	2019年3月1日	2022年3月1日
何志清	董事	男	1974年12月	2019年3月1日	2022年3月1日
邱金荣	董事	男	1953年12月	2019年3月1日	2022年3月1日
刘辉	监事	男	1991年6月	2019年3月1日	2022年3月1日
高峰	监事	男	1977年4月	2019年3月1日	2022年3月1日
徐宇飞	监事	男	1969年1月	2019年3月1日	2022年3月1日
胡雯颖	副总经理	女	1988年2月	2019年3月1日	2022年3月1日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

邱建军、邱金荣系父子关系；邱玲瑛、邱金荣系父女关系；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	期末被授予的限制性股票数量
邱建军	董事、董事长、总经理	1,482,000	0	1,482,000	2.66%	0	1,170,000
邱玲瑛	董事、董秘、财务总监	130,000	0	130,000	0.23%	0	97,500
朱晓艳	朱晓艳	1,560,000	0	1,560,000	2.80%	0	1,170,000
何志清	董事	130,000	0	130,000	0.23%	0	97,500
合计	-	3,302,000	-	3,302,000	5.92%	0	2,535,000

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
邱金荣	无	新任	董事	提名
邱玲瑛	董事	新任	董事、董秘、财务总监	提名
徐宇飞	无	新任	监事	提名
顾斌	董事、总经理	离任	无	公司发展
顾瑞康	监事会主席	离任	无	辞职
朱晓艳	董事、董秘、财务总监	离任	董事	辞职

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

<p>邱金荣，男，1953年12月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1972年9月至1995年8月，就职于上海奉贤区光明镇杨王村村委会，担任书记。1993年10月至今，就职于上海新光农贸有限公司，担任总经理。</p> <p>徐宇飞，男，1969年1月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2005年9月至2009年6月，就职于福记联合（上海）餐饮有限公司，担任物流部物流经理。2009年9月至2010年11月，就职于上海领鲜物流有限公司，担任配送部经理。2011年1月至2012年6月，就职于永和食品（中国）有限公司，担任供应链管理中心供应链经理。2013年7月至2014年2月，就职于上海大昌行储运有限公司，担任配送部运输经理。2016年9月至今，就职于上海雨施医疗科技股份有限公司，担任仓储与物流中心物流经理。</p> <p>邱玲瑛，中国国籍，无永久境外居留权。1979年生，会计学专业本科，工商管理硕士，2012年1月毕业于上海财经大学，2002年1月至2004年3月在海尔工贸（上海）有限公司担任大客户主管；2004年3月至2011年9月在上海盛大网络有限公司担任大客户经理；2011年10月至2015年8月在上海和滋医疗器械有限公司担任商务部经理；2015年9月至2016年3月在上海雨施医疗科技股份有限公司担任人事部经理；2016年3月至2016年12月在上海雨施医疗科技股份有限公司担任董事兼人事部经理；2017年1月至2019年7月在上海雨施医疗科技股份有限公司担任董事兼会计主管；2019年7月在上海雨施医疗科技股份有限公司担任董事兼财务部经理。</p>
--

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	2	1
管理人员	9	0	4	5
销售人员	36	0	24	12
财务人员	4	0	2	2
技术人员	6	0	3	3
生产人员	3	0	3	0
员工总计	61	0	38	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	30	9
专科	24	7
专科以下	3	3
员工总计	61	23

(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

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
流动资产：			
货币资金	五、1	33,053,166.90	32,172,517.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2/十四、1	429,175.38	1,373,448.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,676,419.12	8,512,287.75
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、4/十四、2	6,465,773.01	4,824,261.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,319,774.39	12,833,748.92
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、6	2,446,625.06	3,287,333.56
流动资产合计		60,390,933.86	63,003,597.30
非流动资产：			
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	十四、3		
其他权益工具投资	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	13,387,517.03	13,919,963.05
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、9	19,018.87	23,773.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,349,572.55	2,476,131.69
递延所得税资产	五、11	493,235.53	657,476.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,249,343.98	18,077,345.05
资产总计		77,640,277.84	81,080,942.35
流动负债：			
短期借款	五、12	6,800,000.00	16,000,000.00
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、13	2,502,176.86	2,362,108.69
预收款项	五、14	5,737,086.03	272,677.30
合同负债			
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、15	338,973.90	549,583.37
应交税费	五、16	96,363.81	76,693.54
其他应付款	五、17	1,421,045.64	687,403.73
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			
流动负债合计		16,895,646.24	19,948,466.63
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		16,895,646.24	19,948,466.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	55,718,000.00	55,718,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,838,968.47	1,838,968.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	3,119,476.76	3,119,476.76
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-271,290.45	104,818.37
归属于母公司所有者权益合计		60,405,154.78	60,781,263.60
少数股东权益		339,476.82	351,212.12
所有者权益合计		60,744,631.60	61,132,475.72
负债和所有者权益总计		77,640,277.84	81,080,942.35

法定代表人：邱建军

主管会计工作负责人：邱玲璞

会计机构负责人：邱玲璞

（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
流动资产：			
货币资金		26,634,924.18	25,027,461.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		586,421.52	1,537,594.82
应收款项融资			
预付款项		7,869,907.78	7,356,277.81
其他应收款		8,185,319.29	5,376,663.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,444,259.32	12,460,220.44
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		2,362,960.25	3,213,890.38
流动资产合计		54,083,792.34	54,972,108.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		8,984,545.79	8,728,545.79
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,047,499.09	13,529,272.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,018.87	23,773.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,595,405.88	1,674,616.73
递延所得税资产		484,543.36	648,946.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,131,012.99	25,605,154.97
资产总计		79,214,805.33	80,577,263.67
流动负债：			
短期借款		6,800,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,035,972.25	2,334,821.66
预收款项		5,737,086.03	272,677.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		321,323.26	487,354.37
应交税费		94,896.84	75,806.76
其他应付款		3,255,933.55	624,858.08
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			
流动负债合计		18,245,211.93	19,795,518.17
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		18,245,211.93	19,795,518.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,718,000.00	55,718,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,119,476.76	3,119,476.76
一般风险准备			
未分配利润		2,132,116.64	1,944,268.74
所有者权益合计		60,969,593.40	60,781,745.50
负债和所有者权益总计		79,214,805.33	80,577,263.67

法定代表人：邱建军

主管会计工作负责人：邱玲瑛

会计机构负责人：邱玲瑛

（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	五、22/十四、4	13,909,565.46	92,222,269.91
其中：营业收入	五、22/十四、4	13,909,565.46	92,222,269.91

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、22/十四、4	8,174,460.13	72,841,991.19
其中：营业成本	五、22/十四、4	8,174,460.13	72,841,991.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	45,067.91	155,331.30
销售费用	五、24	1,436,079.22	5,517,241.29
管理费用	五、25	3,648,912.77	5,792,240.05
研发费用	五、26		747,362.80
财务费用	五、27	64,221.06	301,394.84
其中：利息费用		38,513.27	
利息收入			
加：其他收益	五、28	12,188.53	673,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29/十四、5	167,316.50	
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、30	-889,937.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		136,746.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-169,608.06	7,677,355.27
加：营业外收入	五、32	25,071.05	60,186.48
减：营业外支出	五、33	79,065.91	122,131.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-223,602.92	7,615,410.36
减：所得税费用	五、34	164,241.20	1,953,013.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-387,844.12	5,662,396.94
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）		-387,844.12	5,662,396.94
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		-11,735.30	23,842.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-376,108.82	5,638,544.94
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-387,844.12	5,662,396.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-376,108.32	5,638,554.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,735.30	23,842.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十五、2	-0.0070	0.0900
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0070	0.0900

法定代表人: 邱建军

主管会计工作负责人: 邱玲瑛

会计机构负责人: 邱玲瑛

(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		14,340,719.92	92,222,269.91
减: 营业成本		8,641,841.27	73,135,508.09
税金及附加		45,067.91	152,421.85
销售费用		1,434,020.17	5,494,517.60
管理费用		3,039,751.57	7,699,467.30
研发费用			
财务费用		51,777.13	303,552.12
其中: 利息费用		224,403.25	
利息收入		185,889.98	

加：其他收益		12,188.53	673,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		167,316.50	
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）		-889,337.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			154,446.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		418,429.09	6,265,149.78
加：营业外收入		12,887.85	46,912.57
减：营业外支出		79,065.91	122,121.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		352,251.03	6,189,940.57
减：所得税费用		164,403.13	1,943,766.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,847.90	4,246,174.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,847.90	4,246,174.38
（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			
六、综合收益总额		187,847.90	4,246,174.38
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：邱玲璜

会计机构负责人：邱玲璜

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,959,207.59	100,411,698.21
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			1,361,658.19
收到其他与经营活动有关的现金		15,360,804.15	3,687,325.43
经营活动现金流入小计		30,320,011.74	105,460,681.83
购买商品、接受劳务支付的现金		15,179,190.93	87,529,749.54
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		1,542,265.34	4,820,653.24
支付的各项税费		1,033,976.63	7,405,053.85
支付其他与经营活动有关的现金		7,679,525.72	13,511,633.84
经营活动现金流出小计		25,434,958.62	113,267,090.47
经营活动产生的现金流量净额		4,885,053.12	-7,806,408.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,600,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,600,000.00	
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
投资支付的现金		22,600,000.00	

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		22,600,000.00	87,893.72
投资活动产生的现金流量净额			-87,893.72
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		6,800,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,420,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,220,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,403.25	388,929.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,224,403.25	7,388,929.88
筹资活动产生的现金流量净额		-4,004,403.25	8,611,070.12
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		880,649.87	716,767.76
加：期初现金及现金等价物余额		32,172,517.03	41,471,532.13
六、期末现金及现金等价物余额		33,053,166.90	42,188,299.89

法定代表人：邱建军

主管会计工作负责人：邱玲瑛

会计机构负责人：邱玲瑛

(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
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		15,374,421.65	102,356,789.07
收到的税费返还			1,361,658.19
收到其他与经营活动有关的现金		18,767,227.25	2,070,422.75
经营活动现金流入小计		34,141,648.90	105,788,870.01
购买商品、接受劳务支付的现金		15,633,822.84	90,019,539.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,203,011.26	3,880,541.33
支付的各项税费		1,033,976.63	7,311,189.79
支付其他与经营活动有关的现金		10,658,972.33	11,662,385.60
经营活动现金流出小计		28,529,783.06	112,873,656.01
经营活动产生的现金流量净额		5,611,865.84	-7,084,786.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,600,000.00	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,600,000.00	
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
投资支付的现金		22,600,000.00	410,000.00
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		22,600,000.00	422,893.72
投资活动产生的现金流量净额			-422,893.72
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		6,800,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,420,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,220,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,403.25	388,929.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,224,403.25	7,388,929.88
筹资活动产生的现金流量净额		-4,004,403.25	8,611,070.12
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		1,607,462.59	1,103,390.40
加：期初现金及现金等价物余额		25,027,461.59	36,456,836.44
六、期末现金及现金等价物余额		26,634,924.18	37,560,226.84

法定代表人：邱建军

主管会计工作负责人：邱玲瑛

会计机构负责人：邱玲瑛

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	√是 □否	三、24
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √否	
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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

上海雨施医疗科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

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 2016 年 2 月 20 日由上海雨施医疗科技有限公司改制设立的股份有限公司，于 2016 年 3 月 1 日经上海市工商行政管理局变更登记，取得 913101200637217378 号统一社会信用代码。公司股票于 2016 年 11 月 9 日在全国股转系统挂牌并公开转让，证券代码：839557。

公司法定代表人：邱建军；公司注册资本：5,571.8 万元；公司地址：上海市奉贤区青村镇光明社区水琪路 291 号 7 幢 201 室-205 室。

公司经营范围：从事医疗、生物、网络、实验室、计算机、通讯科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗器械经营，以电子商务方式从事日用百货、化妆品、珠宝首饰、金银饰品、健身器材、服装、服饰、家居用品、计算机软硬件、通讯设备、电子产品、数码产品、监控设备、食用农产品销售，食品销售，计算机系统集成，设计、制作、代理、发布国内广告，企业管理咨询，平面设计，市场营销策划，房地产信息咨询，房地产营销策划，营养健康咨询服务，电信业务，广播电视节目制作，票务代理，从事货物及技术的进出口业务。

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事医疗器械的研发、生产和销售。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 08 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投

资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计

量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将金额为人民币 500.00 万元及占期末余额比例在 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：a. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；b. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

本公司对信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 商品销售类款项

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对上述组合，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项评估信用风险的应收账款	单项金额重大或具有明显减值特征的应收款项
商品销售类款项	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
商品销售类款项	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	60.00
5 年以上	100.00

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金保证金备用金

其他应收款组合 2 其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
单项评估信用风险的其他应收款	单项金额重大或具有明显减值特征的其他应收款
账龄分析组合	账龄分析法
上述组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	
账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00
本公司无长期应收款	

9、 存货

（1） 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分

为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率
房屋建筑物	20	5.00	4.75%
机器设备	10	5.00	9.50%
运输设备	4	6.00	23.50%
办公及电子设备	3-5	5.00	19-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司的具体收入确认原则

经销业务的收入确认方式：公司根据合同约定向客户发货，客户收到货物并在送货单签字，公司根据经客户签收签字后的送货单确认收入。

自主生产业务的收入确认方式：公司与经销商签订年度框架合同，框架合同签订后，经销商根据终端客户的实际需求向公司下单并将货款付给公司，公司商务部确定可以发货时，由备货人员根据销售订单发货并在确认对方收到货物后，将送货单递交财务部，根据送货单开具发票确认收入。

20、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，

不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日,财政部发布了《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)。2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。(2)财政部于2019年4月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

⑤执行《企业会计准则第14号——收入》2017年修订版,简称“新收入准则”

本公司于2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则下,收入确认的核心原则为:企业应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则,新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同,二是识别合同中包含的各单项履约义务,三是确定交易价格,四是把交易价格分摊至各单项履约义务,五是根据各单项履约义务的履行确认收入。本公司于2020年1月1日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各纳税主体具体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海雨施医疗科技股份有限公司	25%
湾资医疗设备（上海）有限公司	15%
心立悦医疗科技（上海）有限公司	25%
上海医象网络科技有限公司	20%
上海心湾舒医疗设备有限公司	25%
上海美露医疗科技有限公司	25%
上海美沃生物科技有限公司	25%
上海湾美健康管理咨询有限公司	25%
上海美技生物科技有限公司	25%

2. 重要税收优惠及批文

2017年11月23日，本公司之子公司湾资医疗设备（上海）有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(证书编号GR201731001131)，有效期三年，2017年11月23日至2020年11月23日享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

本公司之子公司上海医象网络科技有限公司按小型微利企业缴纳所得税。根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年12月31日，期末指2020年06月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

1. 货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31
现金	28,419.17	31,939.17
银行存款	33,024,747.73	32,140,577.86
合计	33,053,166.90	32,172,517.03

2. 应收账款

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	492,725.23	63,549.85	429,175.38	1,475,018.00	101,569.90	1,373,448.10
合计	492,725.23	63,549.85	429,175.38	1,475,018.00	101,569.90	1,373,448.10

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2020年06月30日，组合计提坏账准备：

①组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	38,453.46	5	1,922.67
1至2年	292,271.77	10	29,227.18
2至3年	162,000.00	20	32,400.00
合计	492,725.23		63,549.85

②坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	101,569.90		38,020.05		63,549.85

(2)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	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备余额
武汉美丽彼岸商贸有限公司	120,000.00	24.35	1-2年	12,000.00
上海生命树医疗美容诊所有限公司	50,000.00	10.15	1年以内、1-2年	4,492.70
莆田康韵医疗器械有限公司	46,475.00	9.43	1-2年	4,647.50
上海天大医疗美容医院有限公司	24,000.00	4.87	1-2年	2,400.00
郑州美之邦医疗器械销售有限公司	23,200.00	4.71	1-2年	2,320.00
合计	263,675.00	53.51		25,860.20

3. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,410,838.99	73.89	8,512,287.75	100.00
1至2年	2,265,580.13	26.11		
2至3年				
合计	8,676,419.12	100.00	8,512,287.75	100.00

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海东月医疗保健用品有限公司	非关联方	1,341,077.29	1年以内、1-2年	15.46
上海观枝贸易商行	非关联方	1,200,000.00	1年以内	13.83
上海医媚医疗器械销售中心	非关联方	1,170,000.00	1年以内	13.48
上海新光农贸有限公司	非关联方	1,166,600.00	1年以内	13.45
上海及信国际贸易有限公司	非关联方	1,026,952.15	1年以内	11.84

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
合计		5,904,629.44		68.05

4. 其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,465,773.01	4,824,261.94
合计	6,465,773.01	4,824,261.94

(1) 其他应收款情况

项目	2020.06.30			2020.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,379,694.31	1,913,921.30	6,465,773.01	5,810,225.73	985,963.79	4,824,261.94
合计	8,379,694.31	1,913,921.30	6,465,773.01	5,810,225.73	985,963.79	4,824,261.94

(2) 坏账准备

① 2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
按账龄分析法	8,041,694.31	19.60	1,575,921.30
合计	8,041,694.31	19.60	1,575,921.30

② 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	338,000.00	100.00	338,000.00	对方无法联系
合计	338,000.00	100.00	338,000.00	

③ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年01月01日余额				
期初余额在本期	647,963.79		338,000.00	985,963.79
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
本期计提	927,957.51			927,957.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30余额	1,575,921.30		338,000.00	1,913,921.30

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2020.01.01
押金、保证金、备用金	8,041,694.31	5,472,225.73
股权转让款	338,000.00	338,000.00
合计	8,379,694.31	5,810,225.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
万阖商贸(上海)有限公司	否	押金	2,005,375.98	1-2年、2-3年	23.93	201,075.20
北京享赞国际贸易有限公司	否	保证金	2,000,000.00	3-4年	23.87	1,000,000.00
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	否	保证金	2,000,000.00	1年以内	23.87	100,000.00
上海呈峰投资管理中心(有限合伙)	否	押金	375,498.84	2-3年、3-4年	4.48	119,876.39
邱建军	否	备用金	349,640.51	1年以内、1-2年	4.17	28,175.15
合计			6,730,515.33		80.32	1,449,126.74

5. 存货

(1) 存货的分类

存货类别	2020.06.30
------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,026,653.00		9,026,653.00
发出商品	284,734.22		284,734.22
原材料	8,387.17		8,387.17
自制半成品及在产品			
合计	9,319,774.39		9,319,774.39

(续)

存货类别	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,381,298.92	1,547,550.00	12,833,748.92
发出商品			
原材料			
自制半成品及在产品			
合计	14,381,298.92	1,547,550.00	12,833,748.92

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019.12.31	本期计提额	本期减少额		2020.06.30
			转回	转销	
库存商品	1,547,550.00		1,547,550.00		
合计	1,547,550.00		1,547,550.00		

6. 其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
留抵税额	83,664.81	915,046.91
预缴所得税	2,362,960.25	2,372,286.65
合计	2,446,625.06	3,287,333.56

7. 其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
优牙生物科技(上海)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			企业准备长期持有
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

8. 固定资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	13,387,517.03	13,919,963.05

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
固定资产清理		
合 计	13,387,517.03	13,919,963.05

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,533,638.87	514,434.77	210,367.52	1,488,904.19	17,747,345.35
2. 本期增加金额					
(1) 购置				15,778.76	15,778.76
3. 本期减少金额					
(1) 报废					
4. 期末余额	15,533,638.87	514,434.77	210,367.52	1,504,682.95	17,763,124.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,462,213.40	158,222.35	106,426.32	1,100,520.23	3,827,382.30
2. 本期增加金额					
(1) 计提	399,146.91	19,740.85	15,902.42	113,434.60	548,224.78
3. 本期减少金额					
(1) 报废					
4. 期末余额	2,861,360.31	177,963.20	122,328.74	1,213,954.83	4,375,607.08
三、减值准备					
四、账面价值	12,672,278.56	336,471.57	88,038.78	290,728.12	13,387,517.03
1. 期末账面价值	12,672,278.56	336,471.57	88,038.78	290,728.12	13,387,517.03
2. 期初账面价值	13,071,425.47	356,212.42	103,941.20	388,383.96	13,919,963.05

9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	178,733.75	178,733.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	178,733.75	178,733.75
二、累计摊销		
1. 期初余额	154,960.17	154,960.17

项目	软件	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提	4,754.71	4,754.71
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	159,714.88	159,714.88
三、减值准备		
四、账面价值	19,018.87	19,018.87
1. 期末账面价值	19,018.87	19,018.87
2. 期初账面价值	23,773.58	23,773.58

10. 长期待摊费用					
项目	2019.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020.06.30
装修费	2,476,131.69		126,559.14		2,349,572.55
合计	2,476,131.69		126,559.14		2,349,572.55

11. 递延所得税资产				
项目	2020.06.30		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	484,780.29	1,977,471.15	262,133.99	1,048,535.96
资产减值准备			386,887.50	1,547,550.00
内部交易未实现利润	8,455.24	33,820.94	8,455.24	33,820.94
合计	493,235.53	2,011,292.09	657,476.73	2,629,906.90

(2) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异		
项目	2020.06.30	2020.01.01
可抵扣亏损		2,743,804.55
减值准备		38,997.73
合计		2,782,802.28

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		
项目	2020.06.30	2020.01.01
2020		98,140.21
2021	99,278.75	99,278.75
2022	807,672.60	807,672.60
2023	462,539.95	462,539.95
2024	1,215,228.99	1,215,228.99
2025	60,944.05	60,944.05
合计	2,645,664.34	2,743,804.55

12. 短期借款

借款条件	2020. 06. 30	2019. 12. 31
抵押、保证借款		10,000,000.00
保证借款	6,800,000.00	6,000,000.00
合计	6,800,000.00	16,000,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
1年以内(含1年)	697,902.39	2,357,293.69
1年以上	1,804,274.47	4,815.00
合计	2,502,176.86	2,362,108.69

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京享赞国际贸易有限公司	1,804,274.47	存在诉讼
合计	1,804,274.47	

14. 预收款项

项目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
1年以内(含1年)	5,714,586.03	237,467.30
1年以上	22,500.00	35,210.00
合计	5,737,086.03	272,677.30

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2019. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2020. 06. 30
短期薪酬	494,754.91	1,264,155.42	1,441,912.23	316,998.10
离职后福利-设定提存计划	54,828.46	61,726.36	94,579.02	21,975.80
辞退福利				
合计	549,583.37	1,325,881.78	1,536,491.25	338,973.90

(2) 短期职工薪酬情况

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	435,673.27	1,128,637.68	1,312,772.95	251,538.00
职工福利费		2,821.00	2,821.00	
社会保险费	35,806.64	64,389.74	46,555.28	53,641.10
其中: 医疗保险费	31,567.58	56,775.02	41,475.70	46,866.90
工伤保险费	915.87	3,180.33	1,019.10	3,077.10

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
生育保险费	3,323.19	4,434.39	4,060.48	3,697.10
住房公积金	23,275.00	68,307.00	79,763.00	11,819.00
工会经费和职工教育经费				
合计	494,754.91	1,264,155.42	1,441,912.23	316,998.10

(3) 设定提存计划情况

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
基本养老保险	53,166.32	60,585.00	92,548.02	21,203.30
失业保险费	1,662.14	1,141.36	2,031.00	772.50
合计	54,828.46	61,726.36	94,579.02	21,975.80

16. 应交税费

税种	2020.06.30	2019.12.31
增值税	19,058.27	
企业所得税		
个人所得税	35,908.48	34,532.27
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	41,397.06	42,161.27
合计	96,363.81	76,693.54

17. 其他应付款

类别	2020.06.30	2019.12.31
应付利息	24,041.88	24,041.88
其他应付款	1,397,003.76	663,361.85
合计	1,421,045.64	687,403.73

①按款项性质列示其他应付款：

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
应付费用	390,992.32	64,485.01
保证金	1,006,011.44	598,876.84
合计	1,397,003.76	663,361.85

18. 股本

项目	2019.12.31	本次变动增减(+、-)					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,718,000.00						55,718,000.00

19. 资本公积

项目	2019. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2020. 06. 30
股本溢价				
其他	1,838,968.47			1,838,968.47
合计	1,838,968.47			1,838,968.47

20. 盈余公积

项目	2019. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2020. 06. 30
法定盈余公积	3,119,476.76			3,119,476.76
合计	3,119,476.76			3,119,476.76

(1) 根据新金融工具准则，其他应收款期初信用减值损失已重新计算，对法定盈余公积影响数已调整，情况如下：

项目	2020. 01. 01	本期增加额	本期减少额	2020. 06. 30
法定盈余公积	3,119,476.76			3,119,476.76
合计	3,119,476.76			3,119,476.76

21. 未分配利润

项目	2020. 06. 30	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	104,818.37	
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	104,818.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-376,108.82	
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-271,290.45	

说明：根据新金融工具准则，其他应收款期初信用减值损失已重新计算，对期初未分配利润影响数已调整。

22. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,909,565.46	8,174,460.13	92,222,269.91	72,841,991.19
二、其他业务小计				
合计	13,909,565.46	8,174,460.13	92,222,269.91	72,841,991.19

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019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
医美整形产品	12,156,505.55	7,555,769.26	80,069,021.41	65,524,092.36

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
心内外科产品	41,569.62	5,342.94	1,444,227.94	1,108,597.96
其他	1,711,490.29	613,347.93	537,898.40	474,068.69
合计	13,909,565.46	8,174,460.13	92,222,269.91	72,841,991.19

23. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
教育费附加	7,106.81	70,144.12
地方教育费附加	4,737.88	23,381.37
印花税	3,858.60	10,125.37
房产税	26,714.14	26,714.14
城市维护建设税	2,368.93	23,381.37
城镇土地使用税	281.55	1,584.93
合计	45,067.91	155,331.30

24. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	624,633.76	3,161,933.68
广告及业务宣传费	88,593.07	432,767.36
物料消耗费	21,736.75	521,484.73
差旅会务费	28,399.30	346,600.45
业务招待费	64,592.82	403,900.71
租赁费	158,730.15	228,057.50
折旧摊销费	148,166.24	130,185.31
咨询费	130,571.00	25,411.32
办公费	31,306.34	84,099.07
车辆使用费	63,745.83	
运输费		57,560.99
其他费用	75,603.96	125,240.17
合计	1,436,079.22	5,517,241.29

25. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	750,397.35	3,365,543.11
咨询费	20,377.36	228,722.33
房租物业费	620,135.92	550,499.20
折旧摊销费	519,485.52	565,932.71

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
办公费	36,613.94	545,916.97
修理费	30,577.58	26,326.06
招聘费	51,226.41	224,670.42
差旅费	52,242.56	106,458.10
业务招待费	73,462.49	73,080.47
存货盘亏	318,247.31	
车辆费用	13,427.38	28,953.55
服务费	1,039,921.92	
其他费用	122,797.03	76,137.13
合计	3,648,912.77	5,792,240.05

26. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬		460,584.81
材料费		61,952.92
技术服务费		
专利费		19,223.78
辐照试验费		15,283.02
检测费		139,387.78
折旧费		7,259.16
试制费		10,089.84
差旅费		3,244.90
其他费用		30,336.59
合计		747,362.80

27. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	224,403.25	380,006.32
减：利息收入	194,104.43	78,540.63
手续费支出	33,922.24	-70.85
合计	64,221.06	301,394.84

28. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
税费返还		673,900.00	与收益相关
个税手续费返还	12,188.53		与收益相关
合计	12,188.53	673,900.00	

29. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	167,316.50	
合计	167,316.50	

30. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款信用减值损失	-927,957.51	
其他应收款信用减值损失	38,020.05	
合计	-889,937.46	

31. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失		-136,746.83
合计		-136,746.83

32. 营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		30,652.50	
其他	25,071.05	29,533.98	25,071.05
合计	25,071.05	60,186.48	25,071.05

(2) 计入营业外收入的政府补助

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
上市补贴		20,000.00	与收益相关
政府补贴		10,652.50	与收益相关
合计		30,652.50	

33. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019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	79,065.91	121,303.21	79,065.91
税收滞纳金、罚金、罚款		818.57	
其他		9.61	
合计	79,065.91	122,131.39	79,065.91

34. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		1,918,826.71
递延所得税费用	164,241.20	34,186.71

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	164,241.20	1,953,013.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-211,705.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-52,926.42
子公司适用不同税率的影响	-55,911.90
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,838.32
使用前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	164,241.20
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	
所得税费用	164,241.20

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-376,108.82	5,662,396.94
加：信用减值损失	889,937.46	
资产减值准备		-136,746.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	547,500.84	495,311.83
无形资产摊销	4,754.71	8,927.18
长期待摊费用摊销	87,059.14	292,248.06
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）	224,403.25	380,006.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-167,316.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	250,138.04	34,186.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,970,803.31	-13,362,720.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,280,924.41	-21,702,024.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,734,806.10	20,522,006.76
经营活动产生的现金流量净额	4,885,053.12	-7,806,408.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,053,166.90	42,188,299.89
减：现金的期初余额	32,172,517.03	41,471,532.13
现金及现金等价物净增加额	880,649.87	716,767.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020.06.30	2019.12.31
一、现金	33,053,166.90	42,188,299.89
其中：库存现金	28,419.17	101,939.17
可随时用于支付的银行存款	33,024,747.73	42,086,360.72
可随时用于支付的其他货币资金		
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	33,053,166.90	42,188,299.89
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. 合并范围发生变化的其他原因

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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		同一控制下企业合并
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		同一控制下企业合并
上海医象网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	92.00		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		设立
上海美露医疗科技有限公司	上海	上海	康复用品销售	100.00		新设
上海美沃生物科技有限公司	上海	上海	康复用品销售	56.00		新设
上海湾美健康管理咨询有限公司	上海	上海	康复用品销售	100.00		新设
上海美技生物科技有限公司	上海	上海	医疗器械生产	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

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

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(2) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

(4) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
(三) 衍生金融资产				
(四) 一年内到期的其他债权投资				
(五) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
(六) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(八) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按考虑减值后的投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

公司名称	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	上海	投资管理	810 万元	80.49	80.49

邱建军直接持有公司 2.66%的股份，通过上海涌芝投资管理有限公司间接持有公司 48.29%的股份，即邱建军合计持有公司 50.95%的股份；顾斌直接持有公司 0.70%的股份，通过上海涌芝投资管理有限公司间接持有公司 32.20%的股份，即顾斌合计持有公司 32.90%的股份，邱建军与顾斌合计持有公司 83.85%的股份，两人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

2、本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱晓艳	公司股东、董事
邱玲璜	公司股东、董事、财务总监
何志清	公司股东、董事
邱金荣	董事
何志杰	公司股东
周连军	公司股东
吕士康	公司股东
马海霞	公司股东
张燕	公司股东
刘辉	监事
徐宇飞	监事
高峰	监事
胡雯颖	副总经理
上海新光农贸有限公司	公司实际控制人亲属控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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	1,800,000.00	2019/3/29	2020/3/28	是
邱建军、顾斌	上海雨施医疗科技股份有限公司	3,200,000.00	2019/3/25	2020/3/24	是
邱建军、顾斌	上海雨施医疗科技股份有限公司	3,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
邱建军、顾斌	上海雨施医疗科技股份有限公司	3,000,000.00	2019/1/21	2020/1/20	是

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	5,000,000.00	2019/2/14	2020/2/13	是

5、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海新光农贸有限公司	仓储基地	208,730.15	380,952.38

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邱建军	349,640.51	28,175.15	219,862.47	10,993.12
其他应收款	顾斌			210,000.00	20,500.00
合计		349,640.51	28,175.15	429,862.47	31,493.12

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海新光农贸有限公司	149,206.34	240,476.19

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

2020 年 1-6 月本公司与北京享赞国际贸易有限公司产生返换原物诉讼和合同纠纷，截止目前正在审理中。

2020 年 1-6 月本公司与韩国 PRESTIGE MEDICARE Co., Ltd 就预付货款返还达成协议，但目前尚未收到返款款，本公司计划对该事项对韩国 PRESTIGE MEDICARE Co., Ltd 进行诉讼。

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2020 年 1-6 月本公司失去了部分产品的代理权和配送权，微创介入产品已无相关销售收入，医美整形产品销售收入相对减少。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	614,471.72	28,050.20	586,421.52	1,603,764.72	66,169.90	1,537,594.82
合计	614,471.72	28,050.20	586,421.52	1,603,764.72	66,169.90	1,537,594.82

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年06月30日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合并范围内关联方	320,746.72			关联方不计提坏账
合计	320,746.72			

②组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	26,446.00	5	1,322.30
1至2年	267,279.00	10	26,727.90
合计	293,725.00		28,050.20

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
坏账准备	66,169.90		38,119.70		28,050.20

(2) 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	余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备余额
上海美露医疗科技有限公司	320,746.72	52.20	1-2年	
武汉美丽彼岸商贸有限公司	120,000.00	19.53	1-2年	12,000.00
上海生命树医疗美容诊所有限公司	50,000.00	8.14	1-2年	5,000.00
莆田康韵医疗器械有限公司	46,475.00	7.56	1-2年	4,647.50
上海天大医疗美容医院有限公司	24,000.00	3.91	1-2年	2,400.00
合计	561,221.72	91.33		24,047.50

2. 其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,185,319.29	5,376,663.66
合计	8,185,319.29	5,376,663.66

(1) 其他应收款情况

项目	2020.06.30			2020.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,094,842.86	1,909,523.57	8,185,319.29	6,358,729.72	982,066.06	5,376,663.66

项目	2020.06.30			2020.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	10,094,842.86	1,909,523.57	8,185,319.29	6,358,729.72	982,066.06	5,376,663.66

(2) 坏账准备

① 2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
单项计提：			
合并范围内容关联方	2,255,748.16		
组合计提：			
按账龄分析法	7,501,094.70	20.95%	1,571,523.57
合计	9,756,842.86		1,571,523.57

② 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	338,000.00	100.00	338,000.00	对方无法联系
合计	338,000.00	100.00	338,000.00	

(3) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年01月01日余额	644,066.06		338,000.00	982,066.06
期初余额在本期				
—转入第一阶段	927,457.51		338,000.00	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	1,571,523.57		338,000.00	1,909,523.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	--------	------	----	----------------------	--------

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
万闻商贸(上海)有限公司	否	2,005,375.98	1-2年、2-3年	19.87	201,075.20
北京享赞国际贸易有限公司	否	2,000,000.00	3-4年	19.81	1,000,000.00
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	否	2,000,000.00	1年以内	19.81	100,000.00
上海医象网络科技有限公司	是	1,600,000.00	1年以内	15.85	
上海呈峰投资管理中心(有限合伙)	否	375,498.84	2-3年、3-4年	3.72	119,876.39
合计		7,980,874.82		79.06	1,420,951.59

3. 长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	8,928,545.79		8,928,545.79	8,728,545.79		8,728,545.79
合计	8,928,545.79		8,928,545.79	8,728,545.79		8,728,545.79

对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湾资医疗设备(上海)有限公司	3,325,204.00			3,325,204.00		
心立悦医疗科技(上海)有限公司	303,341.79			303,341.79		
上海医象网络科技有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00		
上海心湾舒医疗设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海美露医疗科技有限公司	400,000.00			400,000.00		
上海湾美健康管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海美技生物科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	8,728,545.79	200,000.00		8,928,545.79		

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,340,719.92	8,641,841.27	92,222,269.91	73,135,508.09
二、其他业务小计				
合计	14,340,719.92	8,641,841.27	92,222,269.91	73,135,508.09

5. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	167,316.50	
合计	167,316.50	

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	167,316.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,994.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	113,321.64	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	113,321.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	113,321.64	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.64	-0.0070	-0.0070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	-0.0090	-0.0090

上海雨施医疗科技股份有限公司
2020年08月24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：

董秘办公室