



# 御康医疗

NEEQ : 833939

## 上海御康医疗发展股份有限公司

Shanghai Yukang Medical Development Limited by Share Ltd.



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年3月，由公司承办的2018上海消化前沿及产业创新上海论坛以及社会医疗机构消化专业委员会成立大会成功举办。



公司旗下南航医院正式纳入上海市医保范畴。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 16 |
| 第七节 财务报告 .....                | 19 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 29 |

## 释义

| 释义项目            | 指 | 释义   |
|-----------------|---|--|
| 主办券商、华龙证券       | 指 | 华龙证券股份有限公司   |
| 公司、本公司、母公司、御康医疗 | 指 | 上海御康医疗发展股份有限公司   |
| 律师事务所           | 指 | 北京市盈科律师事务所   |
| 会计师事务所、审计机构     | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 高级管理人员、高管       | 指 | 上海御康医疗发展股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                           |
| 《公司章程》          | 指 | 2015年6月10日经上海御康医疗发展股份有限公司2015年第一次股东大会决议通过的《上海御康医疗发展股份有限公司章程》 |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 《业务规则》          | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》   |
| 御众投资            | 指 | 御众医疗投资管理（上海）有限公司   |
| 贺春投资            | 指 | 上海贺春投资合伙企业（有限合伙）   |
| 创业接力            | 指 | 上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）   |
| 国务院             | 指 | 中华人民共和国国务院   |
| 卫生部             | 指 | 中华人民共和国卫生和计划生育委员会前身。2013年，卫生部、人口计生委整合组建国家卫生和计划生育委员会          |
| 卫计委             | 指 | 中华人民共和国卫生和计划生育委员会  |
| 商务部             | 指 | 中华人民共和国商务部   |
| 国家经贸委           | 指 | 国家经贸委  |
| 发改委             | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会  |
| 国家工商总局          | 指 | 中华人民共和国国家工商行政管理总局  |
| 医保中心            | 指 | 医疗保险事务管理中心   |
| 御康医院            | 指 | 上海御康医院有限公司   |
| 御申医院            | 指 | 上海御申医院有限公司   |
| 南航医院            | 指 | 上海南航医院有限公司   |
| 沪大、沪大门诊部        | 指 | 上海沪大中医门诊部有限公司  |
| 义德、义德门诊部        | 指 | 上海义德医院管理有限公司   |
| 沪太              | 指 | 上海沪太医院有限公司   |
| 医腾              | 指 | 上海医腾信息科技有限公司   |
| 浩申、浩申门诊部        | 指 | 上海浩申门诊部有限公司  |
| 盈港、盈港门诊部        | 指 | 上海盈港中医门诊部有限公司  |

## 声明与提示

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

公司负责人马述春、主管会计工作负责人姜玮及会计机构负责人（会计主管人员）龚霖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室   |
| 备查文件   | (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>(二) 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。<br>(三) 经由董事签字的 2018 年半年度报告正文。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 上海御康医疗发展股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Yukang Medical Development Limited by Share Ltd. |
| 证券简称    | 御康医疗  |
| 证券代码    | 833939  |
| 法定代表人   | 马述春   |
| 办公地址    | 上海市浦东新区沪南路 2441 弄 1 号                                     |

### 二、 联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 马传翀  |
| 是否通过董秘资格考试    | 是  |
| 电话            | 021-68937036   |
| 传真            | 021-68932562   |
| 电子邮箱          | <a href="mailto:1740501351@qq.com">1740501351@qq.com</a> |
| 公司网址          | <a href="http://www.shyky.com.cn">www.shyky.com.cn</a>   |
| 联系地址及邮政编码     | 上海浦东沪南路 2441 弄 1 号                                       |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>     |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室   |

### 三、 企业信息

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统             |
| 成立时间            | 2004 年 12 月 28 日         |
| 挂牌时间            | 2015 年 10 月 30 日         |
| 分层情况            | 基础层                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | Q 卫生和社会社会工作-83 卫生-831 医院 |
| 主要产品与服务项目       | 综合医疗服务                   |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                     |
| 普通股总股本（股）       | 21,400,000               |
| 优先股总股本（股）       | 0                        |
| 做市商数量           | 0                        |
| 控股股东            | 御众医疗投资管理（上海）有限公司         |
| 实际控制人及其一致行动人    | 马述春                      |

### 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 | 9131000076966376XT | 否        |

|         |                                  |   |
|---------|----------------------------------|---|
| 注册地址    | 上海市浦东新区莲振路 298 号<br>4 号 楼 T206 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 21,400,000                       | 否 |
|         |                                  |   |

## 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 华龙证券                        |
| 主办券商办公地址       | 兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|---|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                    | 54,639,144.45 | 40,726,949.55 | 34.16% |
| 毛利率                                     | 20.16%        | 23.97%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 151,727.00    | 113,740.45    | 33.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 78,910.44     | 87,273.93     | -9.58% |
| 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）           | 0.47%         | 0.28%         | -      |
| 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） | 0.24%         | 0.21%         | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.01          | 0.01          | 0%     |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例  |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计            | 78,974,684.07 | 78,302,103.88 | 0.86% |
| 负债总计            | 46,240,361.54 | 45,719,508.35 | 1.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 32,734,322.53 | 32,582,595.53 | 0.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.53          | 1.53          | 0%    |
| 资产负债率（母公司）      | 47.25%        | 19.16%        | -     |
| 资产负债率（合并）       | 58.55%        | 58.39%        | -     |
| 流动比率            | 0.95          | 1.39          | -     |
| 利息保障倍数          | 1.17          | 1.15          | -     |

### 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 | -5,244,702.15 | 8,556,417.74 | -161.30% |
| 应收账款周转率       | 11.13         | 8.98         | -        |
| 存货周转率         | 20.49         | 14.28        | -        |

### 四、 成长情况

|        | 本期    | 上年同期   | 增减比例 |
|--------|-------|--------|------|
| 总资产增长率 | 0.86% | -1.33% | -    |



|         |        |         |   |
|---------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 34.16% | -5.90%  | - |
| 净利润增长率  | 33.40% | -95.91% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 21,400,000 | 21,400,000 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事医院运营及管理工作，从 2013 年起实行集团化运作，开展医疗服务连锁化运营，提供综合性医疗健康服务。目前，公司共管理 17 家医疗机构以及 2 家全资子公司，其中 15 家为自行设立或收购，2 家为托管。在这 17 家医疗机构中，除沪太医院、御申医院和浩申门诊部 3 家歇业、新收购的昌豪门诊部正在进行业务整理、以及新设立的 6 家护理站正在前期准备中，其余 8 家医疗机构均正常营业。8 家正常运营的医疗机构中，御康医院以提供社区综合医疗服务为主，以治疗胃肠疾病见长；南航医院以提供社区综合医疗服务为主；义德中西医结合门诊部、沪大中医门诊部以及盈港中医门诊部的特色是中医为主、中西医结合；昌硕门诊部为托管医疗机构，主要为昌硕厂区提供基础医疗、急诊、预防保健等医疗服务；建桥医务室为托管医疗机构，主要为建桥学院在校师生提供基础医疗服务。公司旗下所有的医疗机构中，御康医院、南航医院、昌豪门诊部、昌硕卫生室以及沪大中医门诊部已经纳入医保范畴，义德中西医门诊部以及盈港中医门诊部也都开始医保申办流程。公司从医院运营管理的高度对下属医疗机构进行统一运营，打造综合性医疗集团。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，公司总体发展保持良好势头，销售收入、利润同比都有一定幅度增加，集团公司下属医疗机构增加到 22 家。

报告期末，公司资产总额 7897 万元，较期初余额 7830 万元增加了 0.85%，总体变动不大，主要受到业务规模增加影响，应收帐款存货都有一定比例增加，和销售额的增加比例保持同步；负债期末合计 4624 万元，与期初 4572 万元相比增加 1.1%，总体变化不大；2018 年 1-6 月份，公司实现盈利 15 万元，在公司合并未分配利润中体现。

报告期内，公司响应上海市政府号召，在社区医疗服务领域重点加大投入力度，主推医保范围内的药品及医疗服务，1-6 月份实现销售收入 54,639,144.45 元，比去年同期增加 34.16%，由于医保范围内的药品及服务毛利较低，因此 2018 年上半年毛利率从去年同期 23.97% 下降到 20.16%。面对毛利下降的现状，公司对整体费用及投入进行了控制调整，2018 年上半年实现归属于母公司所有者的净利润 151,727.00 元，比去年同期增加 33.40%，净增加了 4 万元。

报告期内，受到公司整体规模扩张的影响，经营活动产生的现金流量净额-5,244,702.15 元，，投资活动产生的现金流量净额-8,669,473.4 元，经营性活动及投资性活动的现金流出都有较大比例的上升。公司管理层对此情况已经高度重视，将对 2018 年下半年现金流将进行重点监控。2018 年筹资活动产生的现金流量净额 740,200.82 元，比去年同期有所增加。

2018 年上半年公司总体运行情况平稳，公司所提供的服务未发生重大变化，管理层及核心团队基本保持稳定，公司将进一步优化公司内部资源配置，着力完善内部控制管理制度建设；完善公司资金管理制度，提高资金的配置效率；强化人才培养和梯队储备。

### 三、 风险与价值

一、医疗风险 医院的各个工作部门、各个工作环节都存在潜在的医疗风险，医疗风险主要受医学认知局限、患者个体差异、医生素质差异、医院条件限制等因素的影响。御康医疗制定并严格执行医

疗质量管理体系、医疗风险处理制度，在报告期内，公司的医疗事故及差错发生率一直处于低水平，且未发生对公司产生重大不利影响的医疗事故，尽管如此，公司仍将面临一定的医疗风险，仍不能完全杜绝所有的医疗事故和差错。

公司已建立并严格执行医疗质量管理体系及流程，从组织及制度上确保下属医疗机构的医疗质量；严格执行国家相关法律法规，如《执业医师法》、《医疗机构从业人员行为规范》等，用法律法规、岗位职责及医德规范来要求医务人员的执业行为；制定严格的检查和奖惩制度，定期进行巡检，及时发现问题并进行改进，以提升执业质量水平。

二、医保定点资格风险 将符合条件的社会办医疗机构纳入医保定点范围，执行与公立医院同等政策在于为患者就医提供更多的选择权，为医疗服务赢得更为公平的市场竞争环境。目前，公司的下属机构中御康医院、南航医院、沪大中医门诊部、昌豪门诊部已经取得医保定点资格，义德中西医门诊部与应港中医门诊部已申请医保定点处于审核中，其他医疗机构尚未取得医保定点资格，在一定时期内，公司未来业务开拓可能会受到一定程度的限制及暂时性不利影响。

已取得医保资格的御康医院、南航医院、沪大中医门诊部以及昌豪门诊部将严格按照医保中心的规定，实现在日常经营中合法合规，稳健发展，守住既得牌照；对其他家尚未取得医保资格的子机构在守法合规经营的基础上，加大与周围社区居民的互动力度、加强专业技术能力、尽快扩大各子机构在周围居民的影响力，扩大规模、尽量申请医保资格。

三、研发风险自 2014 年起，公司对肿瘤早期筛查项目、内镜对胃肠病患者临床诊疗意义的研究等项目研发立项，公司投入较大资金，其中 2015 年度研发费用支出 4,843,480.69 元，2016 年度研发费用支出 2,254,194.10 元，2017 年的研发费用为 2,962,209.47 元。且需要公司 2018 年持续支出，存在研发经济效益不确定性风险。公司从科研立项开始即立足于市场需求，目前实施的科研项目如“肿瘤早期筛 16 查”和“内镜诊疗”等，是基于下设医疗机构长期的临床经验及广大的患者需要开展的，市场预期效应较为明显。此外，公司在科研过程中，也注重和临床医疗试验有机结合，对临床医疗方法改善等方面具有一定促进作用。

四、业务拓展所引起资金短缺的风险报告期内，公司又持续进行业务拓展及整合，公司主要通过股东增资、银行借款来筹集投资活动所需要的资金。未来一段时期内，公司仍将投入加大资金用于对外收购及业务拓展，如果出现资金短缺，可能对公司发展产生不利影响。

五、医保中心结算方式带来的风险 上海市浦东新区医疗保险中心系公司医疗保险回款的结算方，其根据每年制定的年度医保预算金额 来与公司结算，若公司实际发生的医保收入超出医保预算指标部分可能存在无法收回的风险，从而形成坏账。

公司及时对前一年的医保额度使用和支付情况进行总结分析，并参考其他同级别医疗机构医保额度使用情况，及时调整医保收入额度，减少和降低医保坏账的发生风险。

六、子公司御康医院所租赁房屋暂无房产证的风险公司的重要子公司御康医院目前租用的办公、医疗用房暂无房产证，系御康医院向出租方上海浦东华丽工贸公司所租用。该片用地为上海昊升实业有限公司接受原长征村申办的动迁房所取得，后于 2009 年出让给上海浦东华丽工贸公司。2015 年 6 月 1 日北蔡政府出具说明，御康医院医疗用房由镇属上海浦东华丽工贸公司租赁给御康医院，为北蔡镇集体资产。虽然目前御康医院的用房签署了长期租赁合同，使用正常，但该处房屋并未取得房产证，存在一定的不确定因素，御康医院有可能会面临搬迁的风险，对公司未来的经营情况会产生一定的影响。

公司租赁的房产为北蔡政府产业，存在政府信用，并且已经与政府又签具了 10 年的租赁合同。当御康医院面临搬迁风险时，公司会积极寻找合适的替代地址。

七、医疗机构不良职业扣分累积超额的风险 根据《上海市医疗机构不良执业行为积分管理办法》规定，医疗机构不良执业行为的累积记分周期以校验年度为单位，从医疗机构取得《医疗机构执业许可证》起计算。一个记分周期期满后，该周期内的积分分值消除，重新开始积分。校验期为 1 年的医疗机构，其不良执业行为记分累积超过 12 分的或者校验期为 3 年的医疗机构，其不良执业行为 3 年记

分累积超过 36 分的，登记机关在办理校验时，给予 1 至 6 个月的暂缓校验期；医疗机构暂缓校验期满申请再次校验，在暂缓校验期内不良执业行为记分累积超过 6 分的，认定其再次校验不合格，由登记机关注销其《医疗机构执业许可证》。公司下属多家医疗机构，由于医疗机构行业特殊性，难以完全杜绝违规扣分情况。若其中有机机构一个记分周期内扣分超过规定上限，则面临暂停执业或终止执业的风险，对公司当期经营会产生一定影响。

公司已建立并严格执行医疗质量管理体系及流程，从组织及制度上确保下属医疗机构的医疗质量；严格执行国家相关法律法规，如《执业医师法》、《医疗机构从业人员行为规范》等，用法律法规、岗位职责及医德规范来要求医务人员的执业行为；制定严格的检查和奖惩制度，定期进行巡检，及时发现问题并进行改进，以提升执业质量水平。

#### 四、 企业社会责任

公司积极响应国家的各项号召，积极承担在本地的责任和义务，广泛参与市、镇党工委、团委组织的义诊以及公益体检活动，提升企业形象，为股东创造价值、为员工开拓发展空间。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1. 马述春承诺御康医院受让御申医院的对价若超过 50 万由个人支付；
  2. 马述春承诺除说明书已披露的扣分及处罚外，若公司因上述不良执业受到其他处罚，由其向公司补偿。
  3. 实际控制人马述春出具避免同业竞争承诺函。
  4. 管理层承诺按照相关内控制度进行内控管理。
- 报告期内，马述春以及公司管理层均如实履行以上承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |   |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
|                 |               | 数量         | 比例     |      | 数量         | 比例     |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 400,000    | 1.87%  |      | 400,000    | 1.87%  |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | -    | -          | -      |   |
|                 | 董事、监事、高管      | -          | -      | -    | -          | -      |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 21,000,000 | 98.13% |      | 21,000,000 | 98.13% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | -    | -          | -      |   |
|                 | 董事、监事、高管      | -          | -      | -    | -          | -      |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |   |
| 总股本             |               | 21,400,000 | -      | 0    | 21,400,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 7 |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 御众医疗投资管理(上海)有限公司       | 13,230,000 | -    | 13,230,000 | 61.82% | 13,230,000  | -           |
| 2  | 上海贺春投资合伙企业(有限合伙)       | 5,670,000  | -    | 5,670,000  | 26.49% | 5,670,000   | -           |
| 3  | 上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙) | 1,470,000  | -    | 1,470,000  | 6.87%  | 1,470,000   | -           |
| 4  | 上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)   | 630,000    | -    | 630,000    | 2.94%  | 630,000     | -           |
| 5  | 施飞海                    | 200,000    | -    | 200,000    | 0.94%  | -           | 200,000     |
| 合计 |                        | 21,200,000 | 0    | 21,200,000 | 99.06% | 21,000,000  | 200,000     |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
股东无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为御众医疗投资管理（上海）有限公司，成立于 2014 年 12 月 10 日，法定代表人马述春，注册资本 350 万元，注册号 310141000118227，组织机构代码 32463254-9。公司注册地为中国（上海）自由贸易试验区美盛路 177 号 3 幢 5 层 540 室，经营范围为：医疗行业的投资，投资管理，投资咨询（除经纪），健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），一类、二类、三类医疗器械，计算机及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售；从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理。[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] 报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，马述春持有御众投资 77.14% 股权，为御众投资的控股股东；此外，马述春系公司另一股东贺春投资的执行事务合伙人，并占贺春投资出资总额的 33.34%。因此，马述春通过御众投资和贺春投资合计持有公司合计 56.52% 的股份，为公司的实际控制人。马述春，中国国籍，无境外居留权，男，1963 年 3 月出生，毕业于第二军医大学，博士研究生学历，执业内科医师。国内消化内科和消化内镜知名专家，胰胆内镜（ERCP）领军人物。发表学术论文 30 余篇，专著两部，获得专利两项。曾获军队科技技术二、三等奖，以及全国消化病学论文一等奖等医疗成果奖章。1987 年 6 月至 2000 年 11 月，第二军医大学长征医院，主治医师、主治医师；2000 年 12 月至 2003 年 12 月，第二军医大学东方肝胆外科医院，主治医师；2003 年底自主择业离役；2005 年 3 月至今，任上海御康医院有限公司董事长，上海御康医疗发展股份有限公司（原名上海羽中医院投资管理有限公司）董事长。 报告期内，公司实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 出生日期       | 学历 | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|------------|----|-----------------------|-----------|
| 马述春       | 董事长       | 男  | 1963-03-30 | 博士 | 2015.06.10-2018.06.09 | 是         |
| 姜玮        | 董事、总经理    | 女  | 1976-12-25 | 本科 | 2015.06.10-2018.06.09 | 是         |
| 于树平       | 董事、副总经理   | 女  | 1952-1-06  | 硕士 | 2015.06.10-2018.06.09 | 是         |
| 徐毅律       | 董事        | 男  | 1974-3-31  | 硕士 | 2015.06.10-2018.06.09 | 否         |
| 常定辉       | 董事        | 男  | 1977-4-29  | 硕士 | 2015.06.10-2018.06.09 | 否         |
| 孙移山       | 监事会主席     | 男  | 1964-9-11  | 高中 | 2015.06.10-2018.06.09 | 是         |
| 代杰        | 监事        | 女  | 1988-9-20  | 本科 | 2015.06.10-2018.06.09 | 是         |
| 孟俊敏       | 监事        | 女  | 1983-6-22  | 大专 | 2015.06.10-2018.06.09 | 是         |
| 龚霖        | 副总经理、财务总监 | 男  | 1976-9-21  | 硕士 | 2016.12.15-2018.06.09 | 是         |
| 马传翀       | 董事会秘书     | 男  | 1990-9-20  | 本科 | 2016.3.28-2018.06.09  | 是         |
| 董事会人数:    |           |    |            |    |                       | 5         |
| 监事会人数:    |           |    |            |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数: |           |    |            |    |                       | 4         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长马述春与董事会秘书马传翀为父子关系。其余公司董事、监事、高级管理人员相互间，以及与实际控制人之间，无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

备注：董事、监事、高级管理人员延期选举提示性公告已于2018年8月22日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）。

#### (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 |
|-----|--------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 马述春 | 董事长    | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 姜玮  | 董事、总经理 | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |



|           |           |   |   |   |    |   |
|-----------|-----------|---|---|---|----|---|
| 于树平       | 董事、副总经理   | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 徐毅律       | 董事        | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 常定辉       | 董事        | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 孙移山       | 监事会主席     | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 代杰        | 监事        | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 孟俊敏       | 监事        | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 龚霖        | 副总经理、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 马传翀       | 董事会秘书     | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| <b>合计</b> | -         | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

公司董监高均无直接持股情况。

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 技术人员        | 299        | 344        |
| 行政管理人员      | 52         | 68         |
| <b>员工总计</b> | <b>351</b> | <b>412</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 1          | 1          |
| 硕士          | 3          | 4          |
| 本科          | 50         | 58         |
| 专科          | 282        | 323        |
| 专科以下        | 15         | 26         |
| <b>员工总计</b> | <b>351</b> | <b>412</b> |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司核心员工基本保持稳定，普通员工离职 23 人，招聘 84 人，流动主体是护理人员和后勤行政文员。

公司薪酬政策保持稳定，岗位职责明确，人才储备充分，能满足公司发展需求。  
目前无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |          |                      |                      |
| 货币资金                   | 五、（一）、1  | 11,022,143.63        | 24,196,118.36        |
| 结算备付金                  |          |                      |                      |
| 拆出资金                   |          |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |          |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |          | -                    |                      |
| 应收票据及应收账款              | 五、（一）、2  | 11,593,914.87        | 8,040,584.81         |
| 预付款项                   | 五、（一）、3  | 1,792,275.00         | 1,092,805.00         |
| 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、（一）、4  | 9,327,408.17         | 8,179,329.02         |
| 买入返售金融资产               |          |                      |                      |
| 存货                     | 五、（一）、5  | 4,635,959.13         | 3,881,021.94         |
| 持有待售资产                 |          | -                    |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |          | -                    |                      |
| 其他流动资产                 | 五、（一）、6  | 147,340.00           | 147,340.00           |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>38,519,040.80</b> | <b>45,537,199.13</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |          |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |          |                      |                      |
| 持有至到期投资                |          |                      |                      |
| 长期应收款                  |          | -                    |                      |
| 长期股权投资                 | 五、（一）、15 | 6,650,000.00         |                      |
| 投资性房地产                 |          | -                    |                      |
| 固定资产                   | 五、（一）、7  | 8,821,574.41         | 8,510,288.59         |
| 在建工程                   | 五、（一）、8  | 4,450,526.97         | 4,226,087.00         |
| 生产性生物资产                |          | -                    |                      |
| 油气资产                   |          | -                    |                      |
| 无形资产                   | 五、（一）、9  | 427,868.67           | 108,216.67           |
| 开发支出                   |          | 935,000.00           | 935,000.00           |

|                        |          |               |               |
|------------------------|----------|---------------|---------------|
| 商誉                     | 五、(一)、10 | 819,761.10    | 819,761.10    |
| 长期待摊费用                 | 五、(一)、11 | 3,037,130.22  | 2,827,329.52  |
| 递延所得税资产                | 五、(一)、12 | 113,781.90    | 138,221.87    |
| 其他非流动资产                | 五、(一)、13 | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 |
| <b>非流动资产合计</b>         |          | 40,455,643.27 | 32,764,904.75 |
| <b>资产总计</b>            |          | 78,974,684.07 | 78,302,103.88 |
| <b>流动负债：</b>           |          |               |               |
| 短期借款                   | 五、(一)、14 | 35,900,000.00 | 34,200,000.00 |
| 向中央银行借款                |          |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |          |               |               |
| 拆入资金                   |          |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |          |               |               |
| 衍生金融负债                 |          | -             |               |
| 应付票据及应付账款              | 五、(一)、16 | 8,489,792.41  | 9,223,782.51  |
| 预收款项                   |          | 134,000.00    | 134,000.00    |
| 卖出回购金融资产               |          |               |               |
| 应付手续费及佣金               |          |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 五、(一)、17 | 1,084,325.55  | 1,084,325.55  |
| 应交税费                   | 五、(一)、18 | 57,558.04     | 520,646.32    |
| 其他应付款                  | 五、(一)、19 | 530,508.54    | 512,576.97    |
| 应付分保账款                 |          |               |               |
| 保险合同准备金                |          |               |               |
| 代理买卖证券款                |          |               |               |
| 代理承销证券款                |          |               |               |
| 持有待售负债                 |          | -             |               |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、(一)、20 | 44,177.00     | 44,177.00     |
| 其他流动负债                 |          | -             |               |
| <b>流动负债合计</b>          |          | 46,240,361.54 | 45,719,508.35 |
| <b>非流动负债：</b>          |          |               |               |
| 长期借款                   |          | -             |               |
| 应付债券                   |          | -             |               |
| 其中：优先股                 |          | -             |               |
| 永续债                    |          | -             |               |
| 长期应付款                  |          | -             |               |
| 长期应付职工薪酬               |          | -             |               |
| 预计负债                   |          | -             |               |
| 递延收益                   |          | -             |               |
| 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>            |          | 46,240,361.54 | 45,719,508.35 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |          |               |               |

|                   |          |               |               |
|-------------------|----------|---------------|---------------|
| 股本                | 五、(一)、22 | 21,400,000.00 | 21,400,000.00 |
| 其他权益工具            |          | -             |               |
| 其中：优先股            |          | -             |               |
| 永续债               |          | -             |               |
| 资本公积              | 五、(一)、23 | 8,185,239.85  | 8,185,239.85  |
| 减：库存股             |          | -             |               |
| 其他综合收益            |          | -             |               |
| 专项储备              |          | -             |               |
| 盈余公积              | 五、(一)、24 | 1,017,570.83  | 1,017,570.83  |
| 一般风险准备            |          | -             |               |
| 未分配利润             | 五、(一)、25 | 2,131,511.85  | 1,979,784.85  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |          | 32,734,322.53 | 32,582,595.53 |
| 少数股东权益            |          | -             |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |          | 32,734,322.53 | 32,582,595.53 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |          | 78,974,684.07 | 78,302,103.88 |

法定代表人：马述春

主管会计工作负责人：姜玮

会计机构负责人：龚霖

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注      | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |               |               |
| 货币资金                   |         | 95,595.21     | 7,389,838.34  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |         |               |               |
| 衍生金融资产                 |         | -             |               |
| 应收票据及应收账款              | 六、(一)、1 | 1,020,000.00  | 1,020,000.00  |
| 预付款项                   |         | 2,500.00      | 2,500.00      |
| 其他应收款                  | 六、(一)、2 | 24,462,896.72 | 24,594,612.77 |
| 存货                     |         | -             |               |
| 持有待售资产                 |         | -             |               |
| 一年内到期的非流动资产            |         | -             |               |
| 其他流动资产                 |         | -             |               |
| <b>流动资产合计</b>          |         | 25,580,991.93 | 33,006,951.11 |
| <b>非流动资产：</b>          |         |               |               |
| 可供出售金融资产               |         |               |               |
| 持有至到期投资                |         |               |               |
| 长期应收款                  |         | -             |               |
| 长期股权投资                 | 六、(一)、3 | 29,500,000.00 | 4,000,000.00  |
| 投资性房地产                 |         | -             |               |
| 固定资产                   |         | -             |               |
| 在建工程                   |         | -             |               |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 生产性生物资产                |  | -             |               |
| 油气资产                   |  | -             |               |
| 无形资产                   |  | -             |               |
| 开发支出                   |  | -             |               |
| 商誉                     |  | -             |               |
| 长期待摊费用                 |  | -             |               |
| 递延所得税资产                |  | -             |               |
| 其他非流动资产                |  | -             |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 29,500,000.00 | 4,000,000.00  |
| <b>资产总计</b>            |  | 55,080,991.93 | 37,006,951.11 |
| <b>流动负债：</b>           |  |               |               |
| 短期借款                   |  | -             | 5,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |               |               |
| 衍生金融负债                 |  | -             |               |
| 应付票据及应付账款              |  | -             |               |
| 预收款项                   |  | -             |               |
| 应付职工薪酬                 |  | 46,135.14     | 46,135.14     |
| 应交税费                   |  | 12,900.06     | 74,138.47     |
| 其他应付款                  |  | 25,970,746.50 | 1,971,685.70  |
| 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>          |  | 26,029,781.70 | 7,091,959.31  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |               |               |
| 长期借款                   |  | -             |               |
| 应付债券                   |  | -             |               |
| 其中：优先股                 |  | -             |               |
| 永续债                    |  | -             |               |
| 长期应付款                  |  | -             |               |
| 长期应付职工薪酬               |  | -             |               |
| 预计负债                   |  | -             |               |
| 递延收益                   |  | -             |               |
| 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>            |  | 26,029,781.70 | 7,091,959.31  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |               |               |
| 股本                     |  | 21,400,000.00 | 21,400,000.00 |
| 其他权益工具                 |  | -             |               |
| 其中：优先股                 |  | -             |               |
| 永续债                    |  | -             |               |
| 资本公积                   |  | 8,176,374.29  | 8,176,374.29  |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 减：库存股             |  | -                    |                      |
| 其他综合收益            |  | -                    |                      |
| 专项储备              |  | -                    |                      |
| 盈余公积              |  | 1,017,570.83         | 1,017,570.83         |
| 一般风险准备            |  | -                    |                      |
| 未分配利润             |  | -1,542,734.89        | -678,953.32          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>29,051,210.23</b> | <b>29,914,991.80</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>55,080,991.93</b> | <b>37,006,951.11</b> |

法定代表人：马述春

主管会计工作负责人：姜玮

会计机构负责人：龚霖

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                  | 附注      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>      |         | 54,639,144.45 | 40,726,949.55 |
| 其中：营业收入             | 五、(二)、1 | 54,639,144.45 | 40,726,949.55 |
| 利息收入                |         | -             |               |
| 已赚保费                |         |               |               |
| 手续费及佣金收入            |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>      |         | 54,655,226.30 | 40,592,491.25 |
| 其中：营业成本             | 五、(二)、1 | 43,623,637.59 | 30,963,781.09 |
| 利息支出                |         | -             |               |
| 手续费及佣金支出            |         |               |               |
| 退保金                 |         |               |               |
| 赔付支出净额              |         |               |               |
| 提取保险合同准备金净额         |         |               |               |
| 保单红利支出              |         |               |               |
| 分保费用                |         |               |               |
| 税金及附加               | 五、(二)、2 | -             |               |
| 销售费用                |         | -             |               |
| 管理费用                | 五、(二)、3 | 7,732,140.32  | 6,474,473.25  |
| 研发费用                | 五、(二)、4 | 2,330,720.56  | 2,442,623.46  |
| 财务费用                | 五、(二)、5 | 979,179.83    | 736,320.51    |
| 资产减值损失              | 五、(二)、7 | -10,452.00    | -24,707.06    |
| 加：其他收益              |         | -             |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 五、(二)、6 | 84,211.88     |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |         | -             |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |         | -             |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |         | -             |               |

|                                     |          |            |            |
|-------------------------------------|----------|------------|------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |          |            |            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |          | 68,130.03  | 134,458.30 |
| 加：营业外收入                             | 五、（二）、8  | 97,088.75  | 41,773.59  |
| 减：营业外支出                             | 五、（二）、9  | 0.00       | 6,492.90   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |          | 165,218.78 | 169,738.99 |
| 减：所得税费用                             | 五、（二）、10 | 13,491.78  | 55,998.54  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |          | 151,727.00 | 113,740.45 |
| 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                          |          | 151,727.00 |            |
| 2. 终止经营净利润                          |          | -          |            |
| （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                    |          | 151,727.00 | 113,740.45 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |          | -          |            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |          | -          |            |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |          | -          |            |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |          | -          |            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |          | -          |            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |          | -          |            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |          | -          |            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |          |            |            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |          |            |            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |          |            |            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |          | -          |            |
| 6. 其他                               |          | -          |            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |          | -          |            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |          | 151,727.00 | 113,740.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |          | 151,727.00 | 113,740.45 |
| 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                           |          | 0.01       | 0.01       |
| （二）稀释每股收益                           |          | 0.01       | 0.01       |

法定代表人：马述春

主管会计工作负责人：姜玮

会计机构负责人：龚霖



#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注 | 本期金额        | 上期金额        |
|-------------------------------------|----|-------------|-------------|
| <b>一、营业收入</b>                       |    | -           | 0           |
| 减：营业成本                              |    | -           | 19,200.00   |
| 税金及附加                               |    | -           |             |
| 销售费用                                |    | -           |             |
| 管理费用                                |    | 952,040.10  | 721,071.70  |
| 研发费用                                |    |             |             |
| 财务费用                                |    | 15,126.57   | 139,247.35  |
| 其中：利息费用                             |    | -           |             |
| 利息收入                                |    | -           |             |
| 资产减值损失                              |    | -           |             |
| 加：其他收益                              |    | -           |             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |    | 15,930.21   |             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |    | -           |             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |    | -           |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |    | -           |             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |    |             |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |    | -951,236.46 | -879,519.05 |
| 加：营业外收入                             |    | 87,454.89   |             |
| 减：营业外支出                             |    | -           | 3,000.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |    | -863,781.57 | -882,519.05 |
| 减：所得税费用                             |    | -           |             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |    | -863,781.57 | -882,519.05 |
| （一）持续经营净利润                          |    | -863,781.57 | -882,519.05 |
| （二）终止经营净利润                          |    | -           |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |    | -           |             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |    | -           |             |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |    | -           |             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    | -           |             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |    | -           |             |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |    | -           |             |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    |             |             |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |    |             |             |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |    |             |             |

|                 |  |             |             |
|-----------------|--|-------------|-------------|
| 5. 外币财务报表折算差额   |  | -           |             |
| 6. 其他           |  | -           |             |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -863,781.57 | -882,519.05 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |             |             |
| （一）基本每股收益       |  | -           |             |
| （二）稀释每股收益       |  | -           |             |

法定代表人：马述春

主管会计工作负责人：姜玮

会计机构负责人：龚霖

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 51,044,630.19 | 46,900,070.34 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         | -             |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |         | -             |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |         | -             |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         | -             |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |         | -             |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         | -             |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -             |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         | -             |               |
| 拆入资金净增加额                     |         | -             |               |
| 回购业务资金净增加额                   |         | -             |               |
| 收到的税费返还                      |         | 12,191.33     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、（三）、1 | 2,946,098.93  | 5,338,407.15  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 54,002,920.45 | 52,238,477.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 36,907,125.31 | 24,618,339.37 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         | -             |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         | -             |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         | -             |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         | -             |               |
| 支付保单红利的现金                    |         | -             |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 10,697,311.89 | 9,556,524.29  |
| 支付的各项税费                      |         | 843,172.27    | 960,926.83    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、（三）、1 | 10,800,013.13 | 8,546,269.26  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | 59,247,622.60 | 43,682,059.75 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | -5,244,702.15 | 8,556,417.74  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |         | -             |               |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 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            |  | -              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | -              |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,019,473.40   | 2,050,135.61  |
| 投资支付的现金                   |  | 6,650,000.00   |               |
| 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>         |  | 8,669,473.40   | 2,050,135.61  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -8,669,473.40  | -2,050,135.61 |
| <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                 |  | 18,100,000.00  | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  | -              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 18,100,000.00  | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 16,400,000.00  | 12,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 959,799.18     | 9,994,886.87  |
| 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>         |  | 17,359,799.18  | 22,494,886.87 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 740,200.82     | -2,494,886.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -13,173,974.73 | 4,011,395.26  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,196,118.36  | 13,270,887.94 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 11,022,143.63  | 17,282,283.20 |

法定代表人：马述春

主管会计工作负责人：姜玮

会计机构负责人：龚霖

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 0             |               |
| 收到的税费返还               |         | 2,894.89      |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、(三)、1 | 17,730,427.11 | 20,033,479.86 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 17,733,322.00 | 20,033,479.86 |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 0             |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 710,640.10    | 392,081.65    |
| 支付的各项税费                   |         | 141,249.50    | 72,120.16     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三)、1 | 16,562,233.54 | 24,583,257.20 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 17,414,123.14 | 25,047,459.01 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 319,198.86    | -5,013,979.15 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         | 0             |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 0             | 9,202,920.20  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 0             |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 0             |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 0             |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 0             | 9,202,920.20  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 0             |               |
| 投资支付的现金                   |         | 0             |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 0             |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 0             |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 0             |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 0             | 9,202,920.20  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 0             |               |
| 取得借款收到的现金                 |         | 0             | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         | 0             |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | 0             |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 0             | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 5,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 14,620.83     | 9,410,270.21  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         | 0             |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 5,014,620.83  | 9,410,270.21  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -5,014,620.83 | 589,729.79    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 0             |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -4,695,421.97 | 4,778,670.84  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 4,791,017.18  | 12,346.34     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 95,595.21     | 4,791,017.18  |

法定代表人：马述春

主管会计工作负责人：姜玮

会计机构负责人：龚霖

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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. 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 |    |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 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 |    |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 上海御康医疗发展股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度上半年

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

上海御康医疗发展股份有限公司（以下简称本公司）原名为上海羽中医院投资管理有限公司，系由自然人马述春、于华、姜玮投资设立，于 2004 年 12 月 3 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 310114001189646 的营业执照，注册资本 2,140.00 万元。公司已于 2015 年 10 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医疗行业。本公司经营范围：从事医疗发展领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，医院投资管理，企业管理，投资咨询管理、商务咨询（除经纪），室内保洁服务，绿化养护，防护用品、清洁用品、日用百货、卫生洁具的销售。

本公司将上海御康医院有限公司等 9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收

到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融



资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将应收账款单个客户 100 万元以上（含 100 万元）、其他应收款单个客户 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。  |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |         |
|----------------------|---------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |         |
| 账龄组合                 | 账龄分析法   |
| 合并范围内关联往来组合          | 不计提坏账准备 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------------|-------------|--------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00        | 5.00         |
| 1-2年       | 10.00       | 10.00        |
| 2-3年       | 20.00       | 20.00        |
| 3-4年       | 50.00       | 50.00        |
| 4-5年       | 70.00       | 70.00        |
| 5年以上       | 100.00      | 100.00       |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备                        |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 项 目     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 医疗设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

## (十五) 无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-----|---------|
| 软件  | 5       |

## (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司业务收入主要包括医疗服务收入、药品销售收入，其中医疗服务收入主要指挂号及病历本出售收入、门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入、体检收入等。

（1） 挂号及病历本出售收入：公司在患者缴纳挂号费的同时，开具诊疗处置票并确认挂号收入；每天门诊时间结束后，公司汇总出售病历本金额并确认病历本出售收入。

（2） 门诊检查及治疗收入：公司在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

（3） 手术及住院治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务，并在办理出院手续的时候，结清与患者的所有款项并打印发票，同时确认手术及住院治疗收入。

（4） 体检收入：公司在收到体检者支付价款的同时，开具发票，并在体检服务已经提供后，确认体检收入。

（5） 药品销售收入：对于门诊患者，公司在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司提供了药品，并在办理出院结算时，为患者开具发票，同时确认药品销售收入。

## （二十）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税（费）项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据  | 税 率 (%) |
|-----|----------|---------|
| 增值税 | 应税货物销售额  | 17.00   |
| 营业税 | 应税劳务的营业额 | 3.00    |

| 税 种     | 计 税 依 据 | 税 率 (%) |
|---------|---------|---------|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5.00    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3.00    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额 | 2.00    |
| 河道管理费   | 应缴流转税税额 | 1.00    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25.00   |

(二) 税收优惠

根据《营业税暂行条例》的规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税，本公司子公司均系医疗机构，享受免征营业税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 192,975.44    | 67,334.61     |
| 银行存款   | 10,793,952.47 | 6,921,762.19  |
| 其他货币资金 | 35,215.72     | 17,207,021.56 |
| 合 计    | 11,022,143.63 | 24,196,118.36 |

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类                      | 期 末 数         |         |            |             | 账 面 价 值       |
|--------------------------|---------------|---------|------------|-------------|---------------|
|                          | 账 面 余 额       |         | 坏 账 准 备    |             |               |
|                          | 金 额           | 比 例 (%) | 金 额        | 计 提 比 例 (%) |               |
| 单项金额重大并<br>单项计提坏账准<br>备  |               |         |            |             |               |
| 按信用风险特征<br>组合计提坏账准<br>备  | 12,173,610.61 | 100     | 579,695.74 | 5           | 11,593,914.87 |
| 单项金额不重大<br>但单项计提坏账<br>准备 |               |         |            |             |               |
| 合 计                      | 12,173,610.61 | 100     | 579,695.74 | 5           | 11,593,914.87 |

(续上表)

| 种 类 | 期 初 数   |         |         |
|-----|---------|---------|---------|
|     | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | 账 面 价 值 |



|                  | 金额           | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |              |
|------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |       |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 8,493,472.29 | 100   | 452,887.48 | 5.33    | 8,040,584.81 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |       |            |         |              |
| 合计               | 8,493,472.29 | 100   | 452,887.48 | 5.33    | 8,040,584.81 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数           |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 12,040,786.61 | 566,413.34 | 5.00    |
| 1-2年 | 132,824.00    | 13,282.40  | 10.00   |
| 小计   | 12,173,610.61 | 579,695.74 | 4.70    |

(2) 本期计提坏账准备金额(579,695.74)元。

(3) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称                    | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|
| 上海市浦东新区医疗保险事务中心         | 10,592,444.8  | 91.36         | 529,622.24 |
| 御康医院门诊上的财政减免            | 312,180.00    | 2.69          | 15,609.00  |
| 上海国际主题乐园有限公司            | 262,667.20    | 2.27          | 13,133.36  |
| 昌硕科技(上海)有限公司卫生室的门诊收费医保款 | 186,680.62    | 1.61          | 9,334.03   |
| 昌硕科技(上海)有限公司            | 158,714.22    | 1.37          | 7,935.71   |
| 小计                      | 11,512,686.84 | 99.30         | 575,634.34 |

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄   | 期末数          |       |      |              |
|------|--------------|-------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 1,393,555.00 | 77.75 |      | 1,393,555.00 |
| 1-2年 | 16,220.00    | 0.91  |      | 16,220.00    |
| 2-3年 | 380,000.00   | 21.2  |      | 380,000.00   |
| 3-4年 | 2,500.00     | 0.14  |      | 2,500.00     |

|     |              |     |  |              |
|-----|--------------|-----|--|--------------|
| 合 计 | 1,792,275.00 | 100 |  | 1,792,275.00 |
|-----|--------------|-----|--|--------------|

| 账 龄   | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 646,875.00   | 59.19  |      | 646,875.00   |
| 1-2 年 | 443,430.00   | 40.58  |      | 443,430.00   |
| 2-3 年 | 2,500.00     | 0.23   |      | 2,500.00     |
| 3-4 年 |              |        |      |              |
| 合 计   | 1,092,805.00 | 100    |      | 1,092,805.00 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 上海创形建筑装饰工程有限公司 | 800,000.00   | 44.64          |
| 上海恒舜天实业有限公司    | 306,000.00   | 17.07          |
| 上海沪太医院有限公司     | 300,000.00   | 16.74          |
| 住院部房租          | 160,875.00   | 8.98           |
| 湖北翔锐医疗器械有限公司   | 80,000.00    | 4.46           |
| 小 计            | 1,646,875.00 | 91.89          |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类             | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 9,577,408.17 | 100    | 250,000.00 | 2.61     | 9,327,408.17 |
| 其中：账龄组合         | 500,000.00   | 5.22   | 250,000.00 | 50.00    | 250,000.00   |
| 无风险组合           | 9,077,408.17 | 94.78  |            |          | 9,077,408.17 |

|                  |              |     |            |     |              |
|------------------|--------------|-----|------------|-----|--------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |     |            |     |              |
| 合 计              |              |     |            |     |              |
|                  | 9,577,408.17 | 100 | 250,000.00 | 2.6 | 9,327,408.17 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数          |        |            |          |              |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 8,279,329.02 | 100    | 100,000.00 | 1.21     | 8,179,329.02 |
| 其中：账龄组合          | 500,000.00   | 6.04   | 100,000.00 | 20.00    | 400,000.00   |
| 无风险组合            | 7,779,329.02 | 93.96  |            |          | 7,779,329.02 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 8,279,329.02 | 100    | 100,000.00 | 1.21     | 8,179,329.02 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数        |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 3-4 年 | 500,000.00 | 250,000.00 | 50       |
| 小 计   | 500,000.00 | 250,000.00 |          |

(2) 本期计提坏账准备金额 ( 250,000.00 ) 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 应收暂付款及其他 | 9,577,408.17 | 8,279,329.02 |
| 押金保证金    |              |              |
| 合 计      | 9,577,408.17 | 8,279,329.02 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项性质  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备      | 是否为关联方 |
|---------------|-------|--------------|-------|-----------------|-----------|--------|
| 上海汇南门诊部(普通合伙) | 往来款   | 4,489,887.53 | 1 年以内 | 48.14           |           | 否      |
| 上海昌豪门门诊部有限公司  | 往来款   | 2,041,207.12 | 1 年以内 | 21.88           |           | 是      |
| 上海汇裕置业有限      | 预付购房款 | 500,000.00   | 3-4 年 | 5.36            | 250,000.0 | 否      |

|              |     |              |      |       |            |   |
|--------------|-----|--------------|------|-------|------------|---|
| 公司           |     |              |      |       | 0          |   |
| 陈继影          | 往来款 | 254,194.67   | 1年以内 | 2.73  |            | 是 |
| 昌硕科技(上海)有限公司 | 往来款 | 189,687.81   | 1年以内 | 2     |            | 是 |
| 小 计          |     | 7,474,977.13 |      | 80.11 | 250,000.00 |   |

其他说明

2015年3月19日,子公司上海御康医院有限公司与上海汇裕置业有限公司签订房屋购买的《定金合同》,并支付50万元定金,由于上海汇裕置业有限公司将已被司法查封的房产出售给子公司上海御康医院有限公司,故子公司上海御康医院有限公司向上海浦东新区人民法院依法提起诉讼。2015年12月14日,法院判决上海汇裕置业有限公司双倍返还子公司上海御康医院有限公司支付的定金100万元。

5. 存货

| 项 目  | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 4,635,959.13 |      | 4,635,959.13 | 3,881,021.94 |      | 3,881,021.94 |
| 合 计  | 4,635,959.13 |      | 4,635,959.13 | 3,881,021.94 |      | 3,881,021.94 |

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 理财产品 | 147,340.00 | 147,340.00 |
| 合 计  | 147,340.00 | 147,340.00 |

7. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目    | 医疗设备          | 办公设备及其他      | 运输工具         | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |              |               |
| 期初数    | 12,090,232.81 | 4,544,329.42 | 3,845,959.5  | 20,480,521.73 |
| 本期增加金额 | 10,077.00     | 265,395.70   |              | 275,472.70    |
| 1) 购置  | 10,077.00     | 265,395.70   |              | 275,472.70    |
| 本期减少金额 |               |              |              |               |
| 期末数    | 12,100,309.81 | 4,809,725.12 | 3,845,959.5  | 20,755,994.43 |
| 累计折旧   |               |              |              |               |
| 期初数    | 7,609,553.90  | 2,054,141.32 | 2,306,537.92 | 11,970,233.14 |

|        |              |              |              |               |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 本期增加金额 | 522,270.01   | 79,825.82    | 52,091.05    | 654,186.88    |
| 1) 计提  | 522,270.01   | 79,825.82    | 52,091.05    | 654,186.88    |
| 本期减少金额 |              |              |              |               |
| 期末数    | 8,131,823.91 | 2,133,967.14 | 2,358,628.97 | 12,624,420.02 |
| 账面价值   |              |              |              |               |
| 期末账面价值 | 4,127,557.96 | 2,923,804.67 | 1,770,211.78 | 8,131,574.41  |
| 期初账面价值 | 4,480,678.91 | 2,490,188.1  | 1,539,421.58 | 8,510,288.59  |

(2) 期末固定资产未用于担保。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

#### 8. 在建工程

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备及车款 | 5,116,087.00 |      | 5,116,087.00 | 4,226,087.00 |      | 4,226,087.00 |
| 合 计     | 5,116,087.00 |      | 5,116,087.00 | 4,226,087.00 |      | 4,226,087.00 |

#### 9. 无形资产

| 项 目    | 软件         | 合 计        |
|--------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |
| 期初数    | 227,334.51 | 227,334.51 |
| 本期增加金额 | 334,200.00 | 334,200.00 |
| (1) 购置 |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 561,534.51 | 561,534.51 |
| 累计摊销   |            |            |
| 期初数    | 119,117.84 | 119,117.84 |
| 本期增加金额 | 14,548.00  | 14,548.00  |
| (1) 计提 |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 133,665.84 | 133,665.84 |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 427,868.67 | 427,868.67 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 期初账面价值 | 108,216.67 | 108,216.67 |
|--------|------------|------------|

10. 开发支出

| 项 目                   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-----------------------|------------|------|------|------------|
| 基于移动互联网胃肠肿瘤早期筛查智能服务系统 | 935,000.00 |      |      | 935,000.00 |
| 合 计                   | 935,000.00 |      |      | 935,000.00 |

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数        | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数        |
|-----------------|------------|----------|------|------------|
|                 |            |          | 处置   |            |
| 上海南航医院有限公司      | 819,761.10 |          |      | 819,761.10 |
| 合 计             | 819,761.10 |          |      | 819,761.10 |

12. 长期待摊费用

| 项 目        | 期初数          | 本期增加      | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数          |
|------------|--------------|-----------|------|------|--------------|
| 经营租入固定资产改良 | 2,827,329.52 | 209,800.7 |      |      | 3,037,130.22 |
| 合 计        | 2,827,329.52 | 209,800.7 |      |      | 3,037,130.22 |

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数       |           | 期初数        |            |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|
|        | 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 | 455,127.6 | 113,781.9 | 552,887.48 | 138,221.87 |
| 合 计    | 455,127.6 | 113,781.9 | 552,887.48 | 138,221.87 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |              |              |
| 可抵扣亏损    | 7,484,452.61 | 7,484,452.61 |
| 小 计      | 7,484,452.61 | 7,484,452.61 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数          | 期初数          | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2018 年 | 28,055.49    | 28,055.49    |    |
| 2019 年 | 1,744,414.55 | 1,744,414.55 |    |
| 2020 年 | 1,015,867.71 | 1,015,867.71 |    |
| 2021 年 | 2,172,781.59 | 2,172,781.59 |    |
| 2022 年 | 2,523,333.67 | 2,523,333.67 |    |
| 小 计    | 7,484,452.61 | 7,484,452.61 |    |

#### 14. 其他非流动资产

##### (1) 明细情况

| 项 目               | 期末数           | 期初数           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 预付股权款             | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 购买债券及标的房屋上所享有的抵押权 | 14,700,000.00 | 14,700,000.00 |
| 合 计               | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 |

#### 15. 长期股权投资

| 被投资单位   | 期初数 | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|---------|-----|--------------|------|--------------|--------------|-------------|
| 上海日升护理站 |     | 500,000.00   |      | 500,000.00   |              |             |
| 上海彩云护理站 |     | 200,000.00   |      | 200,000.00   |              |             |
| 上海康顺护理站 |     | 100,000.00   |      | 100,000.00   |              |             |
| 上海御航护理站 |     | 200,000.00   |      | 200,000.00   |              |             |
| 上海广群护理站 |     | 400,000.00   |      | 400,000.00   |              |             |
| 上海伟卓护理站 |     | 200,000.00   |      | 200,000.00   |              |             |
| 上海昌豪门诊部 |     | 4,950,000.00 |      | 4,950,000.00 |              |             |
| 小 计     |     | 6,650,000.00 |      | 6,650,000.00 |              |             |

##### 其他说明

公司于 2018 年 1-6 月份收购了上海昌豪门诊部有限公司，完成上海日升护理站、上海彩云护理站，上海康顺护理站，上海御航护理站，上海广群护理站、上海伟卓护理站（以上单位均由母公司上海御康医疗发展股份有限公司直接或间接全资控股）设立及注册资金到位工作。由于相关业务正在筹建、开展中，具体负责人尚未招聘到位，公司财务记账审核制度正在建立完善过程中，因此以上单位未纳入公司 2018 年上半年度合并报表范围。

#### 16. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 35,900,000.00 | 34,200,000.00 |
| 合 计  | 35,900,000.00 | 34,200,000.00 |

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 应付药品款及其他 | 8,489,792.41 | 9,223,782.51 |
| 合 计      | 8,489,792.41 | 9,223,782.51 |

### (2) 截止至 2018 年 6 月 30 日期末余额前五名的应付款项情况：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额           | 占应付账款总额的比例(%) | 账龄    |
|---------------|--------|--------------|---------------|-------|
| 上药控股有限公司      | 非关联方   | 2,804,625.82 | 33.04         | 1 年以内 |
| 上海上药新亚医药有限公司  | 非关联方   | 1,082,091.87 | 12.75         | 1 年以内 |
| 国药控股股份有限公司    | 非关联方   | 798,857.26   | 9.41          | 1 年以内 |
| 上海铃谦沪中医药有限公司  | 非关联方   | 751,035.66   | 8.85          | 1 年以内 |
| 上海上药雷允上医药有限公司 | 非关联方   | 740,965.00   | 8.73          | 1 年以内 |
| 小 计           |        | 6,177,575.61 | 72.76         |       |

## 18. 预收款项

### (1) 按性质列示预收账款

| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 预收房租 | 134,000.00 | 134,000.00 |
| 合 计  | 134,000.00 | 134,000.00 |

### (2) 截止至 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,084,325.55 | 9,612,986.74  | 9,612,986.74  | 1,084,325.55 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 563,830.4     | 563,830.4     |              |
| 合 计          | 1,084,325.55 | 10,176,817.14 | 10,176,817.14 | 1,084,325.55 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|



|             |              |               |               |              |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,084,325.55 | 10,059,030.05 | 10,059,030.05 | 1,084,325.55 |
| 职工福利费       |              | 1,091,551.40  | 1,091,551.40  |              |
| 社会保险费       |              | 296,651.40    | 296,651.40    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 261,289.20    | 261,289.20    |              |
| 工伤保险费       |              | 8,676.50      | 8,676.50      |              |
| 生育保险费       |              | 26,685.70     | 26,685.70     |              |
| 住房公积金       |              | 54,956.00     | 54,956.00     |              |
| 小计          | 1,084,325.55 | 11,502,188.85 | 11,502,188.85 | 1,084,325.55 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目     | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 550,077.00 | 550,077.00 |     |
| 失业保险费  |     | 13,753.4   | 13,753.4   |     |
| 小计     |     | 563,830.4  | 563,830.4  |     |

20. 应交税费

| 项目    | 期末数       | 期初数        |
|-------|-----------|------------|
| 企业所得税 | 57,558.04 | 520,646.32 |
| 其他税金  |           |            |
| 合计    | 57,558.04 | 520,646.32 |

21. 其他应付款

| 项目    | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 往来款   | 530,508.54 | 512,576.97 |
| 应付暂收款 |            |            |
| 合计    | 530,508.54 | 512,576.97 |

截止至 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末数       | 期初数       |
|-------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的长期应付款 | 44,177.00 | 44,177.00 |
| 合计          | 44,177.00 | 44,177.00 |

23. 股本

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 21,400,000.00 |                  |    |       |    |    | 21,400,000.00 |

截止至 2018 年 6 月 30 日发行人股本结构为（按股东名字统计）：

| 股东名称                   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 御众医疗投资管理（上海）有限公司       | 13,230,000.00 |      |      | 13,230,000.00 |
| 上海贺春投资合伙企业（有限合伙）       | 5,670,000.00  |      |      | 5,670,000.00  |
| 上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙） | 1,470,000.00  |      |      | 1,470,000.00  |
| 上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）   | 630,000.00    |      |      | 630,000.00    |
| 其他                     | 400,000.00    |      |      | 400,000.00    |
| 合 计                    | 21,400,000.00 |      |      | 21,400,000.00 |

#### 24. 资本公积

##### (1) 明细情况

| 项 目        | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 8,185,239.85 |      |      | 8,185,239.85 |
| 合 计        |              |      |      |              |

#### 25. 盈余公积

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,017,570.83 |      |      | 1,017,570.83 |
| 合 计    | 1,017,570.83 |      |      | 1,017,570.83 |

#### 26. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数          | 上年同期数         |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,979,784.85 | 10,383,564.57 |
| 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            | 1,979,784.85 | 10,383,564.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 151,727.00   | 113,740.45    |
| 其他                    |              | 657,459.33    |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 减：提取法定盈余公积 |              |              |
| 应付普通股股利    |              | 9,202,920.20 |
| 期末未分配利润    | 2,131,511.85 | 1,951,844.15 |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目  | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 54,639,144.45 | 43,623,637.59 | 40,726,949.55 | 30,963,781.09 |
| 合 计  | 54,639,144.45 | 43,623,637.59 | 40,726,949.55 | 30,963,781.09 |

### 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----|-------|
| 城市维护建设税 |     |       |
| 教育费附加   |     |       |
| 地方教育附加  |     |       |
| 地方基金    |     |       |
| 合 计     |     |       |

### 3. 管理费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,898,455.5  | 3,503,482.41 |
| 折旧费    | 403,125.88   | 310,814.27   |
| 办公费    | 1,712,613.07 | 1,398,952.98 |
| 招待、差旅费 | 674,479.2    | 420,628.58   |
| 咨询服务费  | 202,800.00   | 562,920.00   |
| 其他     | 840,666.67   | 277,675.01   |
| 合 计    | 7,732,140.32 | 6,474,473.25 |

### 4. 研发费用

| 项 目 | 本期数          | 上年同期数        |
|-----|--------------|--------------|
| 研发费 | 2,330,720.56 | 2,442,623.46 |
| 合计  | 2,330,720.56 | 2,442,623.46 |

5. 财务费用

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 959,805.18 | 675,300.00 |
| 减：利息收入 | 10,385.21  | 88,172.86  |
| 手续费及其他 | 29,759.86  | 149,193.37 |
| 合 计    | 979,179.83 | 736,320.51 |

6. 投资收益

| 项 目      | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----|-------|
| 购买理财产品收益 |     |       |
| 合 计      |     |       |

7. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -10,452.00 | -24,707.06 |
| 合 计  | -10,452.00 | -24,707.06 |

8. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目  | 本期数       | 上年同期数     |
|------|-----------|-----------|
| 政府补助 | 82,600.00 |           |
| 其他   | 14,488.75 | 41,773.59 |
| 合 计  | 97,088.75 | 41,773.59 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目      | 本期数       | 上年同期数      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------|-----------|------------|-----------------|
| 财政科技发展基金款 | 82,600.00 | 224,000.00 | 与收益相关           |
| 小 计       | 82,600.00 | 224,000.00 |                 |

9. 营业外支出

| 项 目     | 本期数 | 上年同期数    |
|---------|-----|----------|
| 对外捐赠及其他 | 0   | 6,492.90 |
| 合 计     | 0   | 6,492.90 |

## 10. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数     |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 | 13,491.78 | 62,124.06 |
| 递延所得税费用 |           | -6,125.52 |
| 合 计     | 13,491.78 | 55,998.54 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数        | 上年同期数      |
|--------------------------------|------------|------------|
| 利润总额                           | 151,727.00 | 113,740.45 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 37,931.75  | 28,435.11  |
| 收购损失的影响                        |            |            |
| 研发加计扣除的影响                      |            |            |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -24,439.97 | -6,125.52  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |            | 33,688.95  |
| 所得税费用                          | 13,491.78  | 55,998.54  |

### (三) 现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期数          | 上期数          |
|----------|--------------|--------------|
| 财政补助收入   | 82,600.00    |              |
| 银行存款利息收入 | 10,385.21    | 88,172.86    |
| 往来款      | 2,853,113.72 | 5,217,323.49 |
| 合计       | 2,946,098.93 | 5,338,407.15 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期数           | 上期数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 罚款和现金捐赠支出 |               | 6,492.90     |
| 销售及管理费用   | 3,418,724.10  | 2,657,927.49 |
| 银行手续费、凭证费 | 29,759.86     | 149,193.37   |
| 往来款       | 7,351,529.17  | 5,732,655.50 |
| 合计        | 10,800,013.13 | 8,546,269.26 |

#### 3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数           | 上期数           |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | 151,727.00    | 113,740.45    |
| 加：资产减值准备                         | -10,452.00    | -24,707.06    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 654,186.88    | 724,353.78    |
| 无形资产摊销                           | 14,548.00     | 14,548.00     |
| 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） | -             | -             |
| 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）                  | 979,179.83    | 736,320.51    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -             | -             |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 24,439.97     | 6,125.52      |
| 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）                 | -754,937.19   | -1,194,009.33 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -5,124,247.83 | 6,678,603.16  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,179,146.81 | 1,501,442.71  |
| 其他                               | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,244,702.15 | 8,556,417.74  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |               |               |
| 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                         | -             | -             |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 11,022,143.63 | 17,282,283.20 |

|              |                |               |
|--------------|----------------|---------------|
| 减：现金的期初余额    | 24,196,118.36  | 13,270,887.94 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0              | 0             |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0              | 0             |
| 现金及现金等价物净增加额 | -13,173,974.73 | 4,011,395.26  |

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 11,022,143.63 | 24,196,118.36 |
| 其中：库存现金                     | 192,975.44    | 67,334.61     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 10,829,168.19 | 24,128,783.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | -             |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -             | -             |
| 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              | 11,022,143.63 | 24,196,118.36 |
| 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、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种类               | 期末数          |        |      |         | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备 |         |              |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |      |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,020,000.00 | 100.00 |      |         | 1,020,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |      |         |              |
| 合计               | 1,020,000.00 | 100.00 |      |         | 1,020,000.00 |

(续上表)

| 种类 | 期初数  |      |  | 账面价值 |
|----|------|------|--|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 |  |      |

|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |              |
|------------------|--------------|--------|----|----------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |    |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,020,000.00 | 100.00 |    |          | 1,020,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |    |          |              |
| 合计               | 1,020,000.00 | 100.00 |    |          | 1,020,000.00 |

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称        | 期末数          |      |          |
|-------------|--------------|------|----------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 1,020,000.00 |      |          |
| 小计          | 1,020,000.00 |      |          |

(2) 本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 应收账款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数 |
|-------|--------------|-----|
| 应收关联方 | 1,020,000.00 |     |
| 合计    | 1,020,000.00 |     |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称       | 款项性质 | 账面余额         | 账龄   | 占应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|------------|------|--------------|------|---------------|------|--------|
| 上海御康医院有限公司 | 管理费  | 1,020,000.00 | 1 年内 | 100.00        |      | 是      |
| 合计         |      | 1,020,000.00 |      | 100.00        |      |        |

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类               | 期末数           |        |      |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备 |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |      |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 24,462,896.72 | 100.00 |      |          | 24,462,896.72 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |      |          |               |
| 合计               | 24,462,896.72 | 100.00 |      |          | 24,462,896.72 |

(续上表)



| 种类               | 期初数           |        |      |          |               |
|------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |      |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 24,594,612.77 | 100.00 |      |          | 24,594,612.77 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |      |          |               |
| 合计               | 24,594,612.77 | 100.00 |      |          | 24,594,612.77 |

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称        | 期末数           |      |          |
|-------------|---------------|------|----------|
|             | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 24,594,612.77 |      |          |
| 小计          | 24,594,612.77 |      |          |

(2) 本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 24,462,896.72 | 24,594,612.77 |
| 合计   | 24,462,896.72 | 24,594,612.77 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 款项性质 | 账面余额          | 账龄   | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|--------------|------|---------------|------|-----------------|------|--------|
| 上海御康医院有限公司   | 关联款  | 24,375,707.72 | 1 年内 | 99.59           |      | 是      |
| 上海义德医院管理有限公司 | 关联款  | 87,189.00     | 2 年内 | 0.41            |      | 是      |
| 合计           |      | 24,462,896.72 |      | 100.00          |      |        |

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目     | 期末数           |              |               | 期初数          |              |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 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 | 30,500,000.00 | 1,000,000.00 | 29,500,000.00 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计     | 30,500,000.00 | 1,000,000.00 | 29,500,000.00 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-------|-----|------|------|-----|----------|---------|
|       |     |      |      |     |          |         |

|              |              |            |  |               |  |              |
|--------------|--------------|------------|--|---------------|--|--------------|
| 上海日升护理站      |              | 500,000.00 |  | 500,000.00    |  |              |
| 上海彩云护理站      |              | 500,000.00 |  | 500,000.00    |  |              |
| 上海康顺护理站      |              | 100,000.00 |  | 100,000.00    |  |              |
| 上海御航护理站      |              | 200,000.00 |  | 200,000.00    |  |              |
| 上海义德医院管理有限公司 | 1,000,000.00 |            |  | 1,000,000.00  |  | 1,000,000.00 |
| 上海御康医院有限公司   | 4,000,000.00 | 24,000,000 |  | 28,000,000.00 |  |              |
| 小计           | 5,000,000.00 |            |  | 30,500,000.00 |  | 1,000,000.00 |

#### 4. 其他应付款

| 项目         | 期末数           | 期初数          |
|------------|---------------|--------------|
| 上海御康医院有限公司 | 24,000,000.00 | 0            |
| 往来款        | 1,970,746.50  | 1,971,685.70 |
| 合计         | 25,970,746.50 | 1,971,685.70 |

#### 其他说明

公司于2018年5月24日股东会决议通过对上海御康医院有限公司增资24,000,000.00元，增资流程已经启动，预计2018年9月份之前增资款将到位。

### 七、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 企业名称             | 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(%) |
|------------------|------------|------|----------|-----------------|------------------|
| 御众医疗投资管理(上海)有限公司 | 上海市自贸试验区分局 | 投资管理 | 350.00万元 | 61.82           | 61.82            |

##### (2) 本公司最终控制方是马述春。

##### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

##### 3. 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司的关系      |
|------------------|--------------|
| 上海贺春投资合伙企业(有限合伙) | 股东, 占股26.50% |

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| 上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙） | 股东，占股 6.87%   |
| 上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）   | 股东，占股 2.94%   |
| 施飞海                    | 股东，占股 0.9346% |
| 杨飞穹                    | 股东，占股 0.467%  |
| 费革胜                    | 股东，占股 0.467%  |
| 姜玮                     | 母公司股东、董事、总经理  |
| 于树平                    | 董事、副总经理       |
| 徐树律                    | 董事            |
| 常定辉                    | 董事            |
| 黄云泽                    | 实际控制人的妻子      |
| 孙移山                    | 监事会主席         |
| 代杰                     | 监事            |
| 孟俊敏                    | 监事            |
| 曹日升                    | 上海御申医院法人代表    |
| 龚霖                     | 财务总监、副总经理     |
| 马传翀                    | 董事会秘书         |
| 汤仙华                    | 市场部经理         |

## （二）关联方交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|----------------|---------------|-------------|------------|------------|
| 姜玮             | 15,000,000.00 | 2017年11月28日 | 2018年11月2日 | 否          |
| 姜玮             | 4,200,000.00  | 2017年11月2日  | 2018年11月2日 | 否          |
| 姜玮             | 6,700,000.00  | 2017年11月2日  | 2018年11月2日 | 否          |
| 上海创业接力融资担保有限公司 | 10,000,000.00 | 2017年3月2日   | 2018年8月31日 | 否          |
| 合计             | 35,900,000.00 |             |            |            |

姜玮为子公司上海御康医院有限公司在上海银行申春路支行的短期借款提供保证担保。

### 八、期后事项

无

### 九、在其他主体中的权益

在重要子公司、孙公司中的权益

基本情况

| 子公司、孙公司名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接     |            |
| 上海御申医院有限公司   | 上海市   | 上海市 | 医疗经营 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海南航医院有限公司   | 上海市   | 上海市 | 医疗经营 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海沪大医院有限公司   | 上海市   | 上海市 | 医疗经营 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海浩申门诊部有限公司  | 上海市   | 上海市 | 医疗经营 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海义德医院有限公司   | 上海市   | 上海市 | 医疗经营 | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 上海医腾信息科技有限公司 | 上海市   | 上海市 | 信息科技 |         | 100.00 | 设立         |
| 上海御康医院有限公司   | 上海市   | 上海市 | 医疗经营 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 上海御康生物科技有限公司 | 上海市   | 上海市 | 生物科技 |         | 100.00 | 设立         |

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期 | 去年同期 |
|--|----|------|
| 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                                      |    |      |

| 项目  | 本期        | 去年同期      |
|---|-----------|-----------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 |           |           |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   |           |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                 |           |           |
| 对外委托贷款取得的损益   |           |           |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                    |           |           |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                |           |           |
| 受托经营取得的托管费收入  |           |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                  | 97,088.75 | 35,288.69 |
| 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  | 97,088.75 | 35,288.69 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     | 2,4272.19 | 8,822.17  |
| 非经常性损益净额  | 72,816.56 | 26,466.52 |
| 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                                   | 72,816.56 | 26,466.52 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 2018年上半年利润           | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 0.47          | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.24          | 0.01   | 0.01   |

本半年度报告经公司第一届董事会第十二次会议决议批准报出。

上海御康医疗发展股份有限公司

董事会

2018年8月24日