



上海普益医疗器械股份有限公司

2019 年半年度报告

(股票代码 100197)

二〇一九年八月

重要提示

本公司、本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第二届董事会第八次会议审议通过。

公司 2019 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人王国强、主管会计工作负责人王雪姣、会计机构负责人张莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重 要 提 示	2
目 录.....	3
第一章 公司基本情况	4
第二章 主要财务数据和指标	6
第三章 董事会报告	8
第四章 重要事项	11
第五章 股本变动及股东情况	12
第六章 财务报告	15
第七章 备查文件目录	66

第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：上海普益医疗器械股份有限公司

股票简称：普益医疗；

股票代码：100197

二、公司法定代表人：王国强

三、公司董事会秘书：王雪姣

联系地址：上海市嘉定区曹安路 4671 号 24 幢

邮政编码：201804

联系电话：021-69580933

传 真：021-69580927

电子信箱：xz@puyimed.com

四、公司注册地址：上海市嘉定区曹安路 4671 号 24 幢

公司办公地址：上海市嘉定区曹安路 4671 号 24 幢

邮政编码：201804

公司网址：www.puyimed.com

公司信箱：xz@puyimed.com

五、公司登载半年度报告的指定网站网址：www.china-see.com

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股份挂牌场所及板块：上海股权托管交易中心 E 板

公司依据《上海股权托管交易中心股份转让系统业务规则》的有关规定，委托上海朗荣投资管理有限公司作为督导机构代为办理公司股票在上海股权托管交易中心交易相关业务。

股票简称：普益医疗

股票代码：100197

七、其它有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2004 年 8 月 13 日

(二) 注册登记地点：上海市工商行政管理局

(三) 统一社会信用代码：91310000765970674R

(四) 公司聘请的会计师事务所名称：上海创诚会计师事务所

会计师事务所住所：上海市虹口区广纪路 738 号 4 幢 208/209 室(明珠创意产业园区)

经办注册会计师：王炳生、蔡立祺

联系电话：021-62141198

(五) 公司聘请的持续督导机构名称：上海朗荣投资管理有限公司

持续督导机构住所：上海浦东新区浦东大道 1096 号

督导工作负责人：吴通

联系电话：021-66349964

第二章 主要财务数据和指标

一、公司主要会计数据

单位：人民币元

项目	本期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	22,408,092.36	21,849,663.05	2.56
营业利润	-1,243,491.35	-2,987,817.38	--
利润总额	-1,248,491.35	-2,989,505.18	--
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,188,474.40	-2,662,261.77	--
经营活动产生的现金流量净额	7,091,491.88	-3,308,209.79	--
项目	本期期末	上年期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
总资产	46,403,794.55	43,967,816.49	5.54
归属于母公司所有者权益(或股东权益)	14,325,759.93	15,535,189.04	-7.79
股本(实收资本)	21,000,000	21,000,000	-

二、公司主要财务指标

单位：人民币元

期间财务指标	本期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
每股收益(元/股)	-0.057	-0.127	--
全面摊薄净资产收益率(%)	-8.30	-12.88	增加4.58个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.34	-0.16	--
毛利率(%)	17.46	10.40	增加7.06个百分点
应收账款周转率(次)	11.79	10.35	--
存货周转率(次)	1.75	2.07	--
期末财务指标	本期期末	上年期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
每股净资产(元/股)	0.68	0.74	-8.11
资产负债率(%)	64.2	59.33	增加4.87个百分点
母公司资产负债率(%)	59.62	56.64	增加2.98个百分点

流动比率（倍）	1.14	0.83	--
速动比率（倍）	0.59	0.38	--

注：每股收益=净利润/期末股本数

速动比率=（期末流动资产总额-期末存货）/期末流动负债总额

第三章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

(一) 经营情况介绍

1、公司主营业务情况

报告期内，公司主要从事护理耗材类、麻醉耗材领域的医疗器械的研发、生产与销售。以国家宏观政策为指南，以诚实守信、用户第一为经营理念，本着“造福社会，提高人类的生存质量”的企业宗旨，致力于开发出先进的医疗器械产品。公司不断提高产品的技术含量，逐渐实现产品的产业化，全力打造一个以技术为导向的科技型医疗器械生产企业。报告期内，公司进一步加大了产品研发的投入，2019年上半年公司营业收入22,408,092.36元，净利润-1,248,491.35元。

2、公司经营具体情况

(1) 主营业务产品或服务情况表

单位：人民币元

产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
医疗器械	22,408,092.36	18,496,659.49	17.46	2.56	-5.52	增加 7.06 个百分点
合计	22,408,092.36	18,496,659.49	17.46	2.56	-5.52	增加 7.06 个百分点

(2) 公司财务状况说明

①资产负债表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

资产负债表项目	本期期末	上年期末	增减幅度 (%)	变动原因
货币资金	2,733,982.98	951,493.79	187.34	银行存款增加
应收票据及应收账款	1,884,824.14	1,917,023.07	-1.68	-
预付款项	3,477,377.02	4,379,156.63	-20.59	-

其他应收款	3,028,447.18	1,914,945.07	58.15	本期与外单位的往来增加
存货	10,449,808.50	10,648,746.19	-1.87	-
固定资产	23,170,331.60	24,007,883.78	-3.49	-
无形资产	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	6,000,000.00	-50.0	本期向银行借款减少
应付票据及应付账款	9,508,264.31	10,019,113.42	-5.1	-
预收款项	4,018,521.91	3,776,943.50	6.4	-
其他应付款	1,921,454.42	3,627,654.42	-47.03	主要系减少应付单位往来
应付职工薪酬	54,000.00	37,000.00	45.95	本期尚未结算应付职工薪酬
长期借款				
.....				

②利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	本期	上年同期	增减幅度(%)	变动原因
营业收入	22,408,092.36	21,849,663.05	2.56	-
营业成本	18,496,659.49	19,578,357.70	-5.52	-
税金及附加	125,395.93	53,455.60	134.58	本期收入增加，税金增加
销售费用	954,330.15	792,230.40	20.46	-
管理费用	3,776,902.24	4,242,666.10	-10.98	-
财务费用	298,295.90	170,770.63	74.68	本期收入增加，手续费随之增加
.....				

③现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	本期	上年同期	增减幅度(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	7,091,491.88	-3,308,209.79	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,041,805.64	328,190.72	-722.14	本期投资活动现金流入较少
筹资活动产生的现金流量净额	-3,267,197.05	1,706,769.02	-291.43	主要系偿还部分借款所致

二、报告期内，全资、控股子公司

截至报告期末，公司共有1家全资子公司，为江苏伊菲特医疗器械有限公司；2家控股子公司，分别为上海普益同途医疗器械有限公司和河南普益同创医疗器械有限公司。

三、报告期内的募集资金使用情况

（一）股权融资

报告期内，公司不存在股权融资使用情况。

（二）债权融资

1、银行借款

	第一次
银行名称	中国银行
贷款金额（万元）	300
贷款利率	7.00%
贷款期限	1年
担保方式	不动产抵押
资金用途	补充日常经营

2、可转换为股票的公司债券

报告期内，公司不存在上述情况。

（三）其他融资

报告期内，公司不存在上述情况。

四、关于会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明

公司2019年上半年度财务报告未经审计。

五、利润分配、资本公积金转增实施情况

公司2019年上半年不进行利润分配、资本公积金转增。

第四章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

（一）刑事案件

报告期内，公司及其子公司不存在刑事案件。

（二）行政案件

报告期内，公司及其子公司不存在行政案件。

（三）民事案件

报告期内，公司及其子公司不存在民事案件。

（四）仲裁事项

报告期内，公司及其子公司不存在仲裁事项。

二、报告期内发生的破产相关事项

报告期内，公司及其公司子公司不存在破产相关事项。

三、公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况及分析

报告期内，公司、公司子公司不存在重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况。

四、报告期内，公司、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他相关人员处罚及整改情况

公司、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他相关人员无处罚及整改情况。

五、其它重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

第五章 股本变动及股东情况

一、报告期内，公司股本变动情况

截至本报告期末，公司股本变动情况如下：

单位：股

股份性质	期初股份		本期变动	期末股份	
	数量	比例（%）		数量	比例（%）
一、有限售条件股份	6,745,000	32.12		6,745,000	32.12
其中：高管股份	2,745,000	13.07		2,745,000	13.07
其他法人或非法人机构	4,000,000	19.05		4,000,000	19.05
个人或基金					
二、无限售条件股份	14,255,000	67.88		14,255,000	67.88
股份总数	21,000,000	100.00		21,000,000	100.00

二、持有5%以上股份的股东（前10名股东）及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，持有5%以上股份的股东（前10名股东）及其持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：股

股东总数（名）		3					
持有5%以上股份的股东（前10名股东）持股情况							
股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期内增减	报告期末持股总数	报告期末持股比例（%）	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
王国强	自然人	3,660,000		3,660,000	17.63		
上海齐合投资管理有限公司	法人	13,340,000		13,340,000	63.52		
上海劲康投资中心（有限合伙）	法人	4,000,000		4,000,000	19.05		

上述股东存在关联关系或一致行动关系具体如下：上海齐合投资管理有限公司的实际控制人为王国强，与本公司第二股东为同一人，所以本公司的实际控制人为王国强。

三、控股股东情况

上海齐合投资管理有限公司的实际控制人为王国强，与上海劲康投资中心（有限合伙）实际控制人为同一人，所以本公司的实际控制人为王国强，现直接持有公司 366 万股股份，间接持有公司股份 439.86 万股，占公司总股份 38.37%。

王国强：男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大学学历。1985 年毕业于新乡市卫生学校；1986 年至 1995 年在华新医疗器械厂，任销售部经理；1995 年至 1998 年在郑州大学进修；1999 年至 2004 年在新乡市驼人医疗器械有限公司，任总经理；2004 年创建上海普益医疗器械有限公司，自公司成立以来一直担任执行董事兼总经理；现任公司董事长、总经理，由 2016 年第二次临时股东大会选举产生，任期三年，自 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日。

四、实际控制人情况

上海齐合投资管理有限公司的实际控制人为王国强，与上海劲康投资中心（有限合伙）实际控制人为同一人，所以本公司的实际控制人为王国强，现直接持有公司 366 万股股份，间接持有公司股份 439.86 万股，占公司总股份 38.37%。

王国强：男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大学学历。1985 年毕业于新乡市卫生学校；1986 年至 1995 年在华新医疗器械厂，任销售部经理；1995 年至 1998 年在郑州大学进修；1999 年至 2004 年在新乡市驼人医疗器械有限公司，任总经理；2004 年创建上海普益医疗器械有限公司，自公司成立以来一直担任执行董事兼总经理；现任公司董事长、总经理，由 2016

年第二次临时股东大会选举产生，任期三年，自2016年11月15日至2019年11月14日。

五、其他

报告期内，公司无其他股本变动事项。

第六章 财务报告

一、财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	2,733,982.98	951,493.79
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	1,884,824.14	1,917,023.07
预付款项	3,477,377.02	4,379,156.63
其他应收款	3,028,447.18	1,914,945.07
存货	10,449,808.50	10,648,746.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	21,574,439.82	19,811,364.75
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	23,170,331.60	24,007,883.78
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	1,854,046.79	
递延所得税资产	34,415.93	148,567.96
其他非流动资产	-229,439.59	
非流动资产合计	24,829,354.73	24,156,451.74
资产总计	46,403,794.55	43,967,816.49

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	6,000,000.00
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	9,508,264.31	10,019,113.42
预收款项	4,018,521.91	3,776,943.50
应付职工薪酬	54,000.00	37,000.00
应交税费	419,030.98	404,265.83
其他应付款	1,921,454.42	3,627,654.42
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	18,921,271.62	23,864,977.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	10,871,238.00	2,222,108.33
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,871,238.00	2,222,108.33
负债合计	29,792,509.62	26,087,085.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,298,883.79	1,298,883.79
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积		20,954.71
未分配利润	-7,973,123.86	-6,784,649.46
归属于母公司所有者权益合计	14,325,759.93	15,535,189.04
少数股东权益	2,285,525.00	2,345,541.95
所有者权益合计	16,611,284.93	17,880,730.99
负债和所有者权益总计	46,403,794.55	43,967,816.49

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	2,541,126.06	762,396.37
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	1,834,758.53	1,567,732.78
预付款项	3,296,330.14	4,104,819.50
其他应收款	3,711,911.43	1,708,467.38
存货	9,976,792.11	10,648,746.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	21,360,918.27	18,792,162.22
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,250,000.00	11,250,000.00
投资性房地产		
固定资产	15,924,843.96	16,449,980.74
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	1,854,046.79	
递延所得税资产	34,415.93	141,115.25

其他非流动资产	-229,439.59	
非流动资产合计	28,833,867.09	27,841,095.99
资产总计	50,194,785.36	46,633,258.21

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

母公司资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	6,000,000.00
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	9,020,371.02	10,487,210.60
预收款项	4,963,542.51	3,701,743.50
应付职工薪酬		
应交税费	466,364.71	412,035.39
其他应付款	1,603,037.98	3,588,537.98
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	19,053,316.22	24,189,527.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	10,871,238.00	2,222,108.33
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,871,238.00	2,222,108.33

负债合计	29,924,554.22	26,411,635.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,298,883.79	1,298,883.79
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积		20,954.71
未分配利润	-2,028,652.65	-2,098,216.09
所有者权益合计	20,270,231.14	20,221,622.41
负债和所有者权益总计	50,194,785.36	46,633,258.21

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

合并利润表

2019年1-6月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	22,408,092.36	21,849,663.05
减：营业成本	18,496,659.49	19,578,357.70
税金及附加	125,395.93	53,455.60
销售费用	954,330.15	792,230.40
管理费用	3,776,902.24	4,242,666.10
研发费用		
财务费用	298,295.90	170,770.63
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）		
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,243,491.35	-2,987,817.38
加：营业外收入		3,312.20
减：营业外支出	5,000.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,248,491.35	-2,989,505.18
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,248,491.35	-2,989,505.18
归属于母公司所有者的净利润	-1,188,474.40	-2,662,261.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,188,474.40	-2,662,261.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
少数股东损益	-60,016.95	-327,243.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,016.95	-327,243.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益		
六、综合收益总额	-1,248,491.35	-2,989,505.18
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

母公司利润表

2019 年 1-6 月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	20,051,301.99	21,345,422.12
减：营业成本	15,771,146.65	18,367,958.59
税金及附加	120,368.73	53,399.69
销售费用	611,174.15	536,822.94
管理费用	3,180,668.86	3,184,771.60
研发费用		
财务费用	293,380.16	168,230.98
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）		
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,563.44	-965,761.68
加：营业外收入		3,312.20
减：营业外支出	5,000.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,563.44	-967,449.48
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,563.44	-967,449.48

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	69,563.44	-967,449.48
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益		
六、综合收益总额	69,563.44	-967,449.48
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,727,269.89	25,441,551.92
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	7,842,111.24	4,935,798.30
经营活动现金流入小计	35,569,381.13	30,377,350.22
购买商品、接受劳务支付的现金	20,772,851.78	21,882,569.41
支付给职工以及为职工支付的现金	2,092,852.03	8,118,329.22
支付的各项税费	1,261,634.29	1,167,612.11
支付的其他与经营活动有关的现金	4,350,551.15	2,517,049.27
经营活动现金流出小计	28,477,889.25	33,685,560.01
经营活动产生的现金流量净额	7,091,491.88	-3,308,209.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		2,200,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-187,758.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-187,758.85	2,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,854,046.79	1,871,809.28
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,854,046.79	1,871,809.28
投资活动产生的现金流量净额	-2,041,805.64	328,190.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000.00	275,000.00
取得借款收到的现金	1,600,000.00	4,600,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,650,000.00	4,875,000.00
偿还债务支付的现金	4,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	317,197.05	168,230.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,917,197.05	3,168,230.98
筹资活动产生的现金流量净额	-3,267,197.05	1,706,769.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,782,489.19	-1,273,250.05
加：期初现金及现金等价物余额	951,493.79	2,204,081.51
六、期末现金及现金等价物余额	2,733,982.98	930,831.46

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,254,283.57	25,057,630.53
收到的税费返还	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	7,508,155.99	4,916,073.39
经营活动现金流入小计	31,762,439.56	29,973,703.92
购买商品、接受劳务支付的现金	18,173,413.60	21,966,959.26
支付给职工以及为职工支付的现金	1,670,852.03	6,758,762.20
支付的各项税费	858,376.92	1,164,000.15
支付的其他与经营活动有关的现金	3,988,944.05	2,824,513.56
经营活动现金流出小计	24,691,586.60	32,714,235.17
经营活动产生的现金流量净额	7,070,852.96	-2,740,531.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		2,200,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的	-123,741.61	

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-123,741.61	2,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,854,046.79	1,390,408.50
投资所支付的现金		350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,854,046.79	1,740,408.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,977,788.40	459,591.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,600,000.00	4,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,600,000.00	4,600,000.00
偿还债务支付的现金	4,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	314,334.87	168,230.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,914,334.87	3,168,230.98
筹资活动产生的现金流量净额	-3,314,334.87	1,431,769.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,778,729.69	-849,170.73
加：期初现金及现金等价物余额	762,396.37	1,373,943.20
六、期末现金及现金等价物余额	2,541,126.06	524,772.47

公司负责人：王国强

主管会计工作负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	21,000,000.00		1,298,883.79			20,954.71	-6,784,649.46	2,345,541.95	17,880,730.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	21,000,000.00		1,298,883.79			20,954.71	-6,784,649.46	2,345,541.95	17,880,730.99
三、本期增减变动金额						-20,954.71	-1,188,474.40	-60,016.95	-1,269,446.06
(一) 综合收益总额							-1,188,474.40	-60,016.95	-1,248,491.35
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									

(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转						-20,954.71	-	-	-20,954.71
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他						-20,954.71	-	-	-20,954.71
四、本年年末余额	21,000,000.00		- 1,298,883.79			-	-7,973,123.86	2,285,525.00	16,611,284.93

法定代表人：王国强

主管会计工作的负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

合并所有者权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	21,000,000.00		1,298,883.79			20,954.71	-1,121,880.34	-41,464.42	21,156,493.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	21,000,000.00		-1,298,883.79			20,954.71	-1,121,880.34	-41,464.42	21,156,493.74
三、本期增减变动金额						-2,662,261.77	2,172,756.59	-489,505.18	-489,505.18
(一) 综合收益总额						-2,662,261.77	-327,243.41	-2,989,505.18	-2,989,505.18
(二) 所有者投入和减少资本						-	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他							2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本年年末余额	21,000,000.00	-1,298,883.79	-	-20,954.71	-3,784,142.11	2,131,292.17	20,666,988.56		

法定代表人：王国强

主管会计工作的负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	21,000,000.00		1,298,883.79			20,954.71	-2,098,216.09	20,221,622.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	21,000,000.00	-	1,298,883.79	-	-	20,954.71	-2,098,216.09	20,221,622.41
三、本期增减变动金额						-20,954.71	69,563.44	48,608.73
（一）综合收益总额							69,563.44	69,563.44
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								

4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转						-20,954.71	-	-20,954.71
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他						-20,954.71	-	-20,954.71
四、本年年末余额	21,000,000.00	-	1,298,883.79	-	-	-	-2,028,652.65	20,270,231.14

法定代表人：王国强

主管会计工作的负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

母公司所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：上海普益医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	21,000,000.00		1,298,883.79			20,954.71	213,838.59	22,533,677.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	21,000,000.00	-	1,298,883.79	-	-	20,954.71	213,838.59	22,533,677.09
三、本期增减变动金额							-967,449.48	-967,449.48
（一）综合收益总额							-967,449.48	-967,449.48
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								

4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	21,000,000.00	-	1,298,883.79	-	-	20,954.71	-753,610.89	21,566,227.61

法定代表人：王国强

主管会计工作的负责人：王雪姣

会计机构负责人：张莉

二、会计报表附注

一、 公司基本情况

上海普益医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2004 年 8 月 13 日经上海市工商行政管理局批准设立，由王国强、上海齐合投资管理有限公司共同出资组建，取得的企业法人营业执照注册号为 310114001067194 号；法定代表人：王国强；注册资本：人民币 600 万元；注册地：上海市嘉定区曹安路 4671 号 24 幢。经营范围：医疗器械生产（生产范围详见许可证），从事货物及技术的进出口业务。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

截至 2019 年 6 月 30 日止，股东名单及股权结构如下：

投资方	实缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
王国强	366	17.43
上海齐合投资管理有限公司	1,334	63.52
上海劲康投资中心（有限合伙）	400	19.05
合 计	2,100	100.00

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共三户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度一致，详见本附注五“合并范围的变更”。

二、 主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及 2014 年新修改及补充的 7 项准则的规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求

的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

(1) 金融资产的分类

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司按经济实质将承担的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债、相关的交易费用计入初始确认金额。

本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。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本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。但是，下列情况除外：

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

与在活跃的市场中没有报价、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；

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，应当在初始确认后安装下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对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，按照下列规定处理：

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，应当计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益-资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括

参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

(4) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试，对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试，主要金融资产计提准备的具体方法分别如下：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

7、应收款项

本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入帐金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；如单项金额重大的应收款项单独测试无减值迹象的，就汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款的确认标准和计提方法

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他往来、备用金及押金等。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况分别是：

应收账款：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

纳入合并范围内母子公司应收账款、其他应收款不计提坏账准备。

其他应收款系中备用款、押金、保证金、资金拆借不提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类：存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定和存货跌价准备的计提方法：可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相

关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存法。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

(1) 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、固定资产

(1) 固定资产的确认条件：

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10	5%	9.5%
运输工具	4	5%	23.75%
电子设备	3	5%	31.67%
其他	5	5%	19.00%
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明：

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11、在建工程核算

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时,确认为固定资产。

在建工程利息资本化的金额按截至到期末止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

13、无形资产

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用的核算方法

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分 10 年平均摊销。

15、应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

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

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

16、收入确认方法

（1）商品销售收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并已经发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

17、政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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

(1) 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，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

18、递延所得税资产

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

本公司将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，但不包括以下情况产生的所得税：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或事项。

19、经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司不存在需披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在需披露的会计估计变更。

21、前期差错更正

报告期内，本公司不存在需披露的前期差错更正。

三、 税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额	16%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据企业所得税法的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2015年获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同签发的GR201531001031号文，被认定为高新技术企业。

四、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
现金	31,951.52	17,820.47
银行存款	2,702,031.46	933,673.32
合计	2,733,982.98	951,493.79

2、应收账款

(1) 按风险分类：

类别	2019.06.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,884,824.14	100.00	-	-	1,884,824.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,884,824.14	100.00	-	-	1,884,824.14

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,244,996.66	100.00	327,973.59	14.61	1,917,023.07

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,244,996.66	100.00	327,973.59		1,917,023.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

名称	金额	与公司关系	款项性质
昆明伟康华兴	285,635.00	非关联方	货款
岫岩县中心医院	271,000.00	非关联方	货款
神木市医院	130,000.00	非关联方	货款
榆林中医医院	124,320.00	非关联方	货款
上药青浦医疗	94,166.00	非关联方	货款
合计	905,121.00	-	-

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示如下:

种类	2019.06.30	2018.12.31
预付账款	3,477,377.02	4,379,156.63
合计	3,477,377.02	4,379,156.63

(2) 欠款金额前五名的情况

单位名称	金额	与公司关系	款项性质
苏州万嘉豪	470,000.00	非关联方	货款
淄博创奇	451,600.00	非关联方	货款
中招国际	250,600.00	非关联方	货款
佰赫贸易	216,039.10	非关联方	货款
马来西亚	138,617.03	非关联方	货款
合计	1,526,856.13	-	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,028,447.18	100.00	-	-	3,028,447.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,028,447.18	100.00	-	-	3,028,447.18

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	850,000.00	32.98	500,000.00	58.82	350,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,727,424.49	67.02	162,479.42	9.41	1,564,945.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,577,424.49	100.00	662,479.42		1,914,945.07

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海力合	非关联方	1,340,000.00	44.25
仲利租赁	非关联方	600,000.00	19.81
友博融资	非关联方	500,000.00	16.51
齐合投资	非关联方	360,000.00	11.89

王建光	非关联方	100,000.00	3.30
合计		2,900,000.00	95.76

5、存货

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,450,666.86		7,450,666.86
库存商品	1,863,949.37		1,863,949.37
周转材料	1,089,776.95		1,089,776.95
生产成本	45,415.32		45,415.32
合计	10,449,808.50		10,449,808.50

续:

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,308,798.19		6,308,798.19
库存商品	3,650,001.89		3,650,001.89
周转材料	646,481.98		646,481.98
生产成本	43,464.13		43,464.13
合计	10,648,746.19		10,648,746.19

6、固定资产

(1) 明细项目

固定资产类别	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
原价				
机器设备	25,742,606.63			25,742,606.63
运输设备	759,040.62			759,040.62
电子设备	503,146.65			503,146.65
其他	268,230.14	594,670.17		862,900.31
房屋及建筑物	3,355,253.85			3,355,253.85

合计	30,628,277.89	594,670.17		31,222,948.06
累计折旧				
机器设备	5,621,018.01	1,216,022.41		6,837,040.42
运输设备	406,923.91	88,031.85		494,955.76
电子设备	323,217.57	69,923.24		393,140.81
其他	213,402.62	46,166.44		259,569.06
房屋及建筑物	55,832.00	12,078.41		67,910.41
合计	6,620,394.11	1,432,222.35		8,052,616.46
减值准备				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他				
房屋及建筑物				
合计				
账面价值				
机器设备	20,121,588.62			18,905,566.21
运输设备	352,116.71			264,084.86
电子设备	179,929.08			110,005.84
其他	54,827.52			603,331.25
房屋及建筑物	3,299,421.85			3,287,343.44
合计	24,007,883.78			23,170,331.60

(2) 期末固定资产正常使用，故未发生减值迹象。

7、递延所得税资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
递延所得税资产	34,415.93	148,567.96

8、短期借款

项目	2019.06.30	2018.12.31
中国银行上海市黄渡支行	3,000,000.00	6,000,000.00
合计	3,000,000.00	6,000,000.00

9、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款按分类列示如下:

账龄	2019.06.30	2018.12.31
应付票据	-	-
应付账款	9,508,264.31	10,019,113.42
合计	9,508,264.31	10,019,113.42

(2) 应付账款期末余额前五名单位情况:

供应商	金额	比例 (%)	与公司关系	性质或内容
马来西亚	1,599,241.00	16.82	非关联方	货款
苏州鑫康道	1,342,450.00	14.12	非关联方	货款
迈得医疗	1,167,500.00	12.28	非关联方	货款
法国	876,182.19	9.21	非关联方	货款
上海博涵	275,520.00	2.90	非关联方	货款
合计	5,260,893.19	55.33	-	-

10、预收账款

(1) 预收款项按分类列示如下:

账龄	2019.06.30	2018.12.31
预收款项	4,018,521.91	3,776,943.50
合计	4,018,521.91	3,776,943.50

(2) 期末预收账款余额前五名单位情况表:

供应商	金额	与公司关系	未偿还原因
榆林新标	365,000.00	非关联方	尚未发货
山东正祥	227,775.00	非关联方	尚未发货

弥尔佩乐慈	145,646.92	非关联方	尚未发货
委内瑞拉	144,093.81	非关联方	尚未发货
四川恒生	132,950.00	非关联方	尚未发货
合计	1,015,465.73	-	-

11、应交税费

类别	2019.06.30	2018.12.31
增值税	365,513.26	362,370.43
城市维护建设税	37,305.46	25,410.48
企业所得税	15195.9	15,195.90
教育费附加	-	177.24
个人所得税	1016.36	1,111.78
合计	419,030.98	404,265.83

12、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄	2019.06.30	2018.12.31
其他应付款	1,921,454.42	3,627,654.42
合计	1,921,454.42	3,627,654.42

(2) 大额其他应付账款的明细如下：

单位名称	金额	与公司关系	性质或内容
王保中	1,300,000.00	关联方	借款
余景湘	279,300.00	非关联方	借款
驼人集团	258,000.00	非关联方	往来款
晓寒公司	22,850.00	非关联方	往来款
王国强	21,726.95	关联方	往来款
合计	1,881,876.95	-	-

13、长期应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

长期应付款	10,871,238.00	2,871,729.00
未确认融资费用	-	649,620.67
合计	10,871,238.00	2,222,108.33

14、股本

投资方名称	2019.06.30	
	投资金额	投资比例 (%)
王国强	3,660,000.00	17.43
上海齐合投资管理有限公司	13,340,000.00	63.52
上海劲康投资中心 (有限合伙)	4,000,000.00	19.05
合计	21,000,000.00	100.00

投资方名称	2018.12.31	
	投资金额	投资比例 (%)
王国强	3,660,000.00	17.43
上海齐合投资管理有限公司	13,340,000.00	63.52
上海劲康投资中心 (有限合伙)	4,000,000.00	19.05
合计	21,000,000.00	100.00

16、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加额	本期减少额	2019.06.30
资本溢价	1,298,883.79			1,298,883.79

17、未分配利润

项目	2019.6.30	2018.12.31
上期期末未分配利润	-6,784,649.46	-1,121,880.34
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本期期初未分配利润	-6,784,649.46	-1,121,880.34
加：本期净利润	-1,188,474.40	-5,662,769.12

减：提取盈余公积		
减：其他		
期末未分配利润	-7,973,123.86	-6,784,649.46

18、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	22,408,092.36	21,849,663.05
主营业务收入	22,408,092.36	21,849,663.05
其他业务收入	-	-
营业成本	18,496,659.49	19,578,357.70
主营业务成本	18,496,659.49	19,578,357.70
其他业务成本	-	-

19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费快递费	385,457.17	301,335.25
展位展会费用	207,897.69	154,873.00
工资	342,730.00	179,800.00
网络推广费	18,245.29	124,575.37
其他	-	31,646.78
合计	954,330.15	792,230.40

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	639,045.20	872,512.39
员工工资	1,165,089.00	1,266,646.00
办公费	738,410.38	508,207.48
交通费住宿费	60,322.61	106,230.09
保险费	285,663.37	235,686.37
住勤补贴	493,728.19	252,745.78
培训费	33,576.27	92,311.53

其他	36,895.20	14,207.11
折旧	125,527.42	113,391.20
业务招待费	22,567.43	144,255.97
开办费	-	464,466.48
汽油费	34,866.97	21,063.70
通讯费	22,920.41	51,992.99
车辆修理费	74,633.74	41,335.67
个人所得税	4,356.89	46,432.35
路桥费	14,099.16	7,489.00
水电费	25,200.00	3,691.99
合计	3,776,902.24	4,242,666.10

21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	226,069.00	147,619.65
减：利息收入	-	-
汇兑损益	-18,850.42	-6,144.69
手续费	91,077.32	29,295.67
合计	298,295.90	170,770.63

22、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	3,312.20
捐款	-	-
合计	-	3,312.20

23、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-	-
公益性捐赠支出	5,000.00	-
罚款	-	5,000.00

合计	5,000.00	5,000.00
----	----------	----------

24、合并范围的变更

公司本报告期内合并范围无变化。

五、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏伊菲特医疗器械有限公司	江苏	江苏	医疗器械制造	100.00	-	直接投资
上海普益同途医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械销售	51.00	-	直接投资
河南普益同创医疗器械有限公司	河南	新乡	医疗器械销售	51.00	-	直接投资

六、 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业(自然人)名称	组织机构代码	注册资本	关系
上海齐合投资管理有限公司	07817646-0	1389万	股东

2、不存在控制关系的关联方

企业(自然人)名称	组织机构代码	注册资本(万元)	关系
王国强			股东
新乡市驼人贝斯特医疗器械有限公司	77367078-6	5,300	王国胜控制公司
新乡市驼人医疗器械有限公司	17344498-8	6,000	王国胜控制公司
上海创远律师事务所			董事控制的公司

王国胜			王国强亲属
侯香朵			王国强配偶
王国立			董事
孙敬星			董事
王保中			董事
马玉军			董事
韩文建			监事会主席
王雪姣			董事会秘书、王国强的女儿
韩文建			监事
王雪姣			信息披露负责人、财务总监
杨静芳			职工监事
刘会娟			职工监事

3、其他应收款关联方发生额

关联方	2019.6.30	本期增加	本期减少	2018.12.31
上海齐合投资管理有限公司	360,000.00	10,000.00		350,000.00

4、其他应付款关联方发生额

关联方	2019.6.30	本期增加	本期减少	2018.12.31
新乡市驼人贝斯特医疗器械有限公司	2,311.03	-	-	2,311.03
王保中	1,300,000.00	-	600,000.00	1,900,000.00
王国强	21,726.95	3,557,050.40	5,170,000.00	1,665,226.95

七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,834,758.53	100.00	-	-	1,834,758.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,834,758.53	100.00	-	-	1,834,758.53

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	213,300.00	11.43			213,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,652,796.35	88.57	298,363.57	18.05	1,354,432.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,866,096.35	100.00	298,363.57	18.05	1,567,732.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账	3,711,911.43	100.00	-	-	3,711,911.43

类别	2019.06.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,711,911.43	100.00	-	-	3,711,911.43

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,024,940.50	43.60	500,000.00	48.78	524,940.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,325,931.66	56.40	142,404.78	10.74	1,183,526.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,350,872.16		642,404.78		1,708,467.38

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	金额	与公司关系	占其他应收款总额的比例%
上海力合	1,340,000.00	非关联方	36.10
仲利租赁	600,000.00	非关联方	16.16
其他	500,000.00	非关联方	13.47
友博融资	500,000.00	非关联方	13.47
齐合投资	360,000.00	关联方	9.70
合计	3,300,000.00	-	88.90

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,250,000.00		11,250,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00
合 计	11,250,000.00		11,250,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏伊菲特医疗器械有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
河南普益同创医疗器械有限公司	3,800,000.00	650,000.00	2,200,000.00	2,250,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	12,800,000.00	650,000.00	2,200,000.00	11,250,000.00

4、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,051,301.99	15,771,146.65	21,345,422.12	18,367,958.59
合 计	20,051,301.99	15,771,146.65	21,345,422.12	18,367,958.59

第七章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2019年半年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、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；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- 四、其他在指定网站（www.china-see.com）中公开披露的文件；
- 五、文件存放地点：公司董事会办公室。

上海普益医疗器械股份有限公司

董事会

2019年8月22日