

上海益中亘泰（集团）股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]33442 号

目 录	
审 计 报 告	1
财务报表	5
财务报表附注	21

上海益中亘泰（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海益中亘泰（集团）股份有限公司（以下“益中亘泰”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益中亘泰 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益中亘泰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期内财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
益中亘泰 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月实现营业收入 61,260.63 万元、80,843.95 万元、104,269.55 万元和 58,902.88 万元，收入增长幅度较高。 由于营业收入是益中亘泰的关键业绩指标之一，可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时可能存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险。因此，我们将营业收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确认为关键审计事项。	针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于： (1) 了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； (2) 对营业收入执行实质性分析程序，包括各年度波动分析、分项目进行毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性； (3) 检查与客户签订的合同，了解合同的签订时间、服务内容、主要履约条款、收款周期等，分析收入的确认时点，确认益中亘泰中营业收入的会计记录归属期是否正确； (4) 对报告期重要客户进行实地走访和核查，评价相关收入确认是否真实且准确；
2、应收账款的减值	
截至 2020 年 6 月 30 日，益中亘泰应收账款余额为 32,862.46 万元，坏账准备金额为 1,650.78 万元，账面净值为 31,211.68 万元；2019 年 12 月 31 日，应收账款余额为 27,512.57 万元，坏账准备金额为 1,385.76 万元，账面净值为 26,126.81 万元；2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 18,750.45 万元，坏账准备金额为 943.09 万元，账面净值为 17,807.36 万元；2017 年 12 月 31 日应收账款余额为 17,051.59 万元，坏账准备金额为 853.90 万元，账面净值为 16,197.69 万元。 应收账款坏账准备计提政策详见财务报表附注三、(十一)，由于应收账款金额重大，因此，我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备实施的审计程序包括但不限于： (1) 了解益中亘泰应收账款减值相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； (2) 通过检查服务合同及与管理层的访谈，了解和评估益中亘泰的应收账款坏账准备计提政策； (3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款等情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性； (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算管理层坏账准备计提是否准确； (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

益中亘泰管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估益中亘泰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益中亘泰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对益中亘泰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的

审计报告(续)

天职业字[2020]33442 号

结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益中亘泰不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就益中亘泰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与益中亘泰治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期内财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：山西建设投资集团有限公司

金额单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	133,399,284.44	110,600,034.73	80,634,968.53	75,835,117.22	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	100,000.00	100,000.00			六、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000.00	100,000.00	六、(二)
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	312,116,773.91	261,268,122.78	178,073,584.99	161,976,901.37	六、(三)
应收款项融资					
预付款项	944,403.69	1,940,997.53	515,644.64	859,354.65	六、(四)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	13,418,033.58	14,068,488.35	16,795,967.42	11,571,029.20	六、(五)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	7,457,914.63	8,868,567.22	6,539,864.57	4,431,985.68	六、(六)
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,187,593.70	2,420,776.99	1,508,982.42	746,834.75	六、(七)
流动资产合计	468,624,003.95	399,266,987.60	284,169,012.57	255,521,222.87	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					六、(八)
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	31,360,989.24	31,216,977.05	29,843,780.02	29,116,217.93	六、(九)
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	438,532.27	421,721.90	1,243,556.98	1,075,268.96	六、(十)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	293,982.64	514,469.62	955,443.58		六、(十一)
递延所得税资产	4,988,806.78	4,139,113.78	2,967,037.49	2,554,653.58	六、(十二)
其他非流动资产					
非流动资产合计	37,082,310.93	36,292,282.35	35,009,818.07	32,746,140.47	
资产总计	505,706,314.88	435,559,269.95	319,178,830.64	288,267,363.34	

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

沈琦

沈琦



合并资产负债表(续)

编制单位: 海益中(集团)股份有限公司

金额单位: 元

项	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产:					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	12,957,162.52	15,657,711.63	11,195,441.27	9,907,156.20	六、(十三)
预收款项		46,690.43	367,773.58	4,329,536.85	六、(十四)
合同负债	227,308.19				六、(十五)
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	86,282,059.32	83,116,443.36	35,934,115.37	25,916,014.19	六、(十六)
应交税费	22,542,989.28	22,389,416.87	13,271,513.72	36,319,252.49	六、(十七)
其他应付款	10,186,305.95	5,869,804.09	7,961,781.48	5,992,792.64	六、(十八)
其中: 应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	132,195,825.36	127,080,056.38	68,730,625.42	82,464,792.37	
非流动负债:					
△保险合同准备金					
长期借款	2,941,464.34	3,191,399.71	3,670,430.96	4,123,780.23	六、(十九)
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,941,464.34	3,191,399.71	3,670,430.96	4,123,780.23	
负债合计	135,137,289.70	130,271,456.09	72,401,056.38	86,588,572.60	
股东权益:					
股本	100,000,200.00	100,000,200.00	100,000,200.00	100,000,200.00	六、(二十)
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	84,967,567.93	84,967,567.93	84,967,567.93	84,967,567.93	六、(二十一)
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,351,966.52	11,351,966.52	5,679,961.82	1,262,367.02	六、(二十二)
△一般风险准备					
未分配利润	174,249,290.73	108,968,079.41	56,130,044.51	15,448,655.79	六、(二十三)
归属于母公司股东权益合计	370,569,025.18	305,287,813.86	246,777,774.26	201,678,790.74	
少数股东权益					
股东权益合计	370,569,025.18	305,287,813.86	246,777,774.26	201,678,790.74	
负债及股东权益合计	505,706,314.88	435,559,269.95	319,178,830.64	288,267,363.34	

法定代表人: 朱春堂

主管会计工作负责人: 沈琦

会计机构负责人: 沈琦

朱春堂

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

沈琦



合并利润表

编制单位：上海中统集团（集团）股份有限公司

金额单位：元

项	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	589,028,769.29	1,042,695,507.20	808,439,475.02	612,606,282.42	
其中：营业收入	589,028,769.29	1,042,695,507.20	808,439,475.02	612,606,282.42	六、（二十四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	499,245,487.31	962,143,203.06	729,868,351.33	570,030,588.01	
其中：营业成本	459,578,403.72	876,936,505.72	682,017,952.65	501,250,260.04	六、（二十四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	3,257,583.68	6,132,148.12	4,799,020.15	4,268,543.17	六、（二十五）
销售费用	9,349,207.76	22,951,147.75	16,869,593.40	12,579,937.24	六、（二十六）
管理费用	26,125,461.79	54,247,470.54	44,191,826.82	50,573,107.92	六、（二十七）
研发费用	1,127,801.72	2,447,513.67	1,926,036.40	1,522,507.51	六、（二十八）
财务费用	-192,971.36	-274,882.74	63,822.11	-163,767.87	六、（二十九）
其中：利息费用	84,897.51	190,631.51	216,316.49	131,805.93	六、（二十九）
利息收入	440,225.18	615,953.86	289,341.45	408,412.21	六、（二十九）
加：其他收益	2,414,579.63	2,567,466.39	1,227,688.83	1,527,081.08	六、（三十）
投资收益（损失以“-”号填列）	992.32	1,723.37	2,537.67	-248,976.02	六、（三十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-354,118.71	六、（三十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,409,404.71	-4,753,707.37			六、（三十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,630,378.82	-3,381,421.08	六、（三十三）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-39,363.89	-36,218.08	-158,652.00	-26,899.42	六、（三十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,750,085.33	78,031,568.45	58,012,416.37	40,445,478.97	
加：营业外收入	2,242,577.39	4,049,103.57	5,406,178.68	2,392,412.47	六、（三十五）
减：营业外支出	1,055,556.39	3,907,727.03	1,168,139.90	866,029.33	六、（三十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,937,106.33	78,172,944.99	62,250,455.15	41,971,862.11	
减：所得税费用	22,655,895.01	20,471,467.69	17,151,471.63	14,731,072.38	六、（三十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,281,211.32	57,701,477.30	45,098,983.52	27,240,789.73	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,281,211.32	57,701,477.30	45,098,983.52	27,240,789.73	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	65,281,211.32	57,701,477.30	45,098,983.52	27,240,789.73	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	65,281,211.32	57,701,477.30	45,098,983.52	27,240,789.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,281,211.32	57,701,477.30	45,098,983.52	27,240,789.73	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.6528	0.5770	0.4510	0.2802	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.6528	0.5770	0.4510	0.2802	十七、（二）

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

沈琦



合并现金流量表

编制单位：上海中巨泰(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	566,030,018.75	1,017,276,038.49	834,861,641.38	599,671,333.22	
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	117.59	51.91	463,069.92	9,067.39	
收到其他与经营活动有关的现金	43,539,621.93	70,134,685.27	42,738,585.24	38,452,806.85	六、(三十八)
经营活动现金流入小计	609,569,788.27	1,087,410,775.67	878,063,296.54	638,133,207.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	29,167,559.67	61,394,962.78	62,046,155.81	46,165,440.70	
△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					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	448,221,316.00	811,405,803.12	646,812,572.59	471,678,119.39	
支付的各项税费	57,049,539.12	75,698,892.64	87,211,781.05	43,728,129.43	
支付其他与经营活动有关的现金	48,278,134.30	105,341,826.27	70,011,769.94	63,880,541.10	六、(三十八)
经营活动现金流出小计	582,716,549.09	1,053,841,484.81	866,082,279.39	625,452,230.62	
经营活动产生的现金流量净额	26,853,239.18	33,569,290.86	11,981,017.15	12,680,976.84	六、(三十九)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	992.32	1,723.37	2,537.67	371.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,300.00	94,095.00	13,075.00	34,727.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,400,652.00	
收到其他与投资活动有关的现金		832,749.45	230,000.00		六、(三十八)
投资活动现金流入小计	3,292.32	928,567.82	245,612.67	1,435,751.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,980,399.11	8,872,960.72	7,623,866.55	23,908,905.97	
投资支付的现金				1,750,000.00	
△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			800,000.00	230,000.00	六、(三十八)
投资活动现金流出小计	3,980,399.11	8,872,960.72	8,423,866.55	25,888,905.97	
投资活动产生的现金流量净额	-3,977,106.79	-7,944,392.90	-8,178,253.88	-24,453,154.28	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				50,000,000.00	
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				4,370,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000.00			5,440,479.84	六、(三十八)
筹资活动现金流入小计	300,000.00			59,810,479.84	
偿还债务支付的现金	249,935.37	479,031.25	453,349.27	246,219.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,897.51	190,634.51	216,316.19	40,147,005.93	
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		300,000.00		2,216,991.23	六、(三十八)
筹资活动现金流出小计	334,832.88	969,665.76	669,665.76	42,640,216.93	
筹资活动产生的现金流量净额	-34,832.88	-969,665.76	-669,665.76	17,170,262.91	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	22,841,299.51	24,655,232.20	3,133,097.51	5,398,085.47	六、(三十九)
加：期初现金及现金等价物的余额	102,323,446.93	77,668,214.73	74,535,117.22	69,137,031.75	六、(三十九)
六、期末现金及现金等价物余额	125,164,746.44	102,323,446.93	77,668,214.73	74,535,117.22	六、(三十九)

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

沈琦



合并股东权益变动表

归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	100,000,200.00			84,967,567.93			11,351,966.52		108,968,079.41		305,287,813.86		305,287,813.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	100,000,200.00			84,967,567.93			11,351,966.52		108,968,079.41		305,287,813.86		305,287,813.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年末余额	100,000,200.00			84,967,567.93			11,351,966.52		174,249,290.73		370,569,025.18		370,569,025.18

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

合并股东权益变动表（续）

2019年度											
归属于上市公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				5,672,961.92		56,130,044.51
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、同一控制下企业合并											
五、其他											
六、本年年初余额	100,000,200.00				84,967,567.93				5,672,961.92		56,130,044.51
七、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
八、本年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				11,351,965.52		108,969,079.41

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

沈琦

沈琦



合并股东权益变动表(续)

江阴市投资集团有限公司															2018年度		金额单位:元	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	100,000,000.00				84,587,587.93				1,282,387.02		15,448,655.79		201,678,790.74		201,678,790.74			
加:会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年初余额	100,000,000.00				84,587,587.93				1,282,387.02		15,448,655.79		201,678,790.74		201,678,790.74			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,417,594.80		40,681,388.72		45,098,983.52		45,098,983.52			
(一)综合收益总额											45,098,983.52		45,098,983.52		45,098,983.52			
(二)股东投入和减少资本																		
1.股东投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入股东权益的金额																		
4.其他																		
(三)利润分配									4,417,594.80		-4,417,594.80							
1.提取盈余公积									4,417,594.80		-4,417,594.80							
2.提取一般风险准备																		
3.对股东的分配																		
4.其他																		
(四)股东权益内部结转																		
1.资本公积转增股本																		
2.盈余公积转增股本																		
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																		
(五)专项储备																		
1.本年提取																		
2.本年使用																		
(六)其他																		
四、本年末余额	100,000,000.00				84,587,587.93				5,679,981.82		56,130,041.51		246,773,774.26		246,773,774.26			
法定代理人:朱春堂															会计机构负责人:沈琦			

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2017年度													
归属于母公司所有者权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00							7,739,848.48		96,331,551.89	154,153,400.37		154,153,400.37
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、同一控制下企业合并													
五、其他													
六、本年增减变动金额	50,000,000.00							7,739,848.48		96,331,551.89	154,153,400.37		154,153,400.37
(一) 本年新增投入金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00				84,967,567.93			-6,476,481.46		-6,476,481.46	47,525,390.37		47,525,390.37
(二) 综合收益总额													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积	2,504,000.00				51,730,600.54						54,234,600.54		54,234,600.54
2. 提取一般风险准备	2,504,000.00				47,496,000.00						50,000,000.00		50,000,000.00
3. 对股东的分配													
4. 其他					14,234,600.64						14,234,600.64		14,234,600.64
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								2,689,791.38		-2,689,791.38	-44,000,000.00		-44,000,000.00
2. 提取一般风险准备								2,689,791.38		-2,689,791.38			
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转	47,416,200.00				23,188,987.29			-9,166,272.84		-41,000,000.00	-41,000,000.00		-41,000,000.00
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	47,416,200.00				23,188,987.29			-9,166,272.84		-41,000,000.00			
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
七、本年年末余额	100,000,000.00				84,967,567.93			1,262,367.02		15,148,635.79	301,678,740.74		301,678,740.74



资产负债表

编制单位：上海益中巨泰（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	130,418,686.95	108,371,842.16	78,206,741.51	73,466,563.86	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	100,000.00	100,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000.00	100,000.00	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	311,143,261.51	259,857,642.88	177,284,187.24	160,176,002.07	十六、（一）
应收款项融资					
预付款项	941,403.69	1,937,557.53	515,644.64	859,354.65	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	18,183,985.68	18,113,891.44	16,825,402.95	13,209,708.04	十六、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	7,429,049.36	8,796,806.16	6,458,192.06	4,323,793.37	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,090,112.57	2,306,595.54	1,381,968.62	733,753.25	
流动资产合计	469,306,499.76	399,484,335.71	280,772,137.02	252,869,175.24	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	2,300,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	十六、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	31,208,014.24	31,039,530.50	29,702,252.39	29,013,239.70	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	438,532.27	421,721.90	1,243,556.98	1,075,268.96	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	293,982.64	514,469.62	955,443.58		
递延所得税资产	5,067,896.26	4,190,135.34	2,957,038.95	2,557,309.27	
其他非流动资产					
非流动资产合计	39,308,425.41	38,165,857.36	36,858,291.90	34,645,817.93	
资产总计	508,614,925.17	437,650,193.07	317,630,428.92	287,514,993.17	

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

沈琦



资产负债表（续）

编制单位：江苏中奥泰（集团）股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	12,600,775.87	15,463,705.09	11,026,372.47	9,673,353.08	
预收款项		46,680.43	367,773.58	4,329,536.85	
合同负债	227,308.19				
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	85,971,469.29	82,773,367.80	35,910,749.37	25,903,735.19	
应交税费	22,510,116.01	22,370,310.91	13,231,189.75	36,280,602.20	
其他应付款	16,594,937.10	10,858,648.21	8,006,441.17	5,962,461.99	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	137,904,606.46	131,512,712.44	68,542,526.34	82,149,689.31	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	2,941,464.34	3,191,399.71	3,670,430.96	4,123,780.23	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,941,464.34	3,191,399.71	3,670,430.96	4,123,780.23	
负债合计	140,846,070.80	134,704,112.15	72,212,957.30	86,273,469.54	
股东权益					
股本	100,000,200.00	100,000,200.00	100,000,200.00	100,000,200.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	84,967,567.93	84,967,567.93	84,967,567.93	84,967,567.93	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,351,966.52	11,351,966.52	5,679,961.82	1,262,367.02	
△一般风险准备					
未分配利润	171,449,119.92	106,626,346.47	54,769,741.87	15,011,388.68	
股东权益合计	367,768,854.37	302,946,080.92	245,417,471.62	201,241,523.63	
负债及股东权益合计	508,614,925.17	437,650,193.07	317,630,428.92	287,514,993.17	

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

沈琦



利润表

编制单位：上海益中巨泰（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	586,257,561.80	1,037,439,607.44	803,642,145.67	610,482,387.87	
其中：营业收入	586,257,561.80	1,037,439,607.44	803,642,145.67	610,482,387.87	十六、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	496,925,561.70	958,120,118.18	746,317,573.69	568,299,265.91	
其中：营业成本	457,407,081.83	872,661,909.34	678,497,929.28	499,517,701.83	十六、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	3,242,037.91	6,110,691.02	4,778,747.29	4,268,427.91	
销售费用	9,348,365.76	22,946,559.25	16,861,237.40	12,578,887.24	
管理费用	25,998,867.69	54,224,585.44	44,184,770.51	50,570,937.92	
研发费用	1,127,801.72	2,447,513.67	1,926,036.40	1,522,507.51	
财务费用	-198,093.21	-271,140.54	69,152.81	-159,196.50	
其中：利息费用	84,897.51	190,634.51	216,316.49	131,805.93	
利息收入	436,376.61	608,251.73	281,613.71	402,005.94	
加：其他收益	2,412,129.17	2,565,679.57	1,226,669.76	1,526,784.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	992.32	1,723.37	2,537.67	-248,976.02	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-354,118.71	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,469,284.52	-4,932,385.55			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,598,918.72	-3,372,883.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,363.89	-36,218.06	-158,662.00	-26,899.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,236,473.18	76,918,288.57	56,795,908.69	40,061,148.03	
加：营业外收入	2,240,534.26	4,049,103.57	5,406,178.68	2,392,412.47	
减：营业外支出	1,055,556.39	3,882,359.25	1,168,139.90	866,029.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,421,451.05	77,085,032.89	61,033,947.47	41,587,531.17	
减：所得税费用	22,598,677.60	20,364,985.89	16,857,999.48	14,689,617.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,822,773.45	56,720,047.00	44,175,947.99	26,897,913.77	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,822,773.45	56,720,047.00	44,175,947.99	26,897,913.77	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	64,822,773.45	56,720,047.00	44,175,947.99	26,897,913.77	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

沈琦



现金流量表

编制单位：上海中巨泰(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	562,982,856.05	1,012,396,735.34	828,908,481.19	599,359,621.11	
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	117.59	51.91	463,069.92	8,770.99	
收到其他与经营活动有关的现金	44,570,199.00	76,298,604.63	44,502,776.50	38,396,069.93	
经营活动现金流入小计	607,553,172.64	1,088,695,391.88	873,874,327.61	637,764,462.03	
购买商品、接受劳务支付的现金	28,286,417.52	60,863,453.18	61,498,226.99	45,657,256.24	
△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					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	447,117,593.61	808,017,592.38	643,839,771.71	470,593,621.57	
支付的各项税费	56,850,117.82	75,373,012.90	86,695,773.37	43,729,693.29	
支付其他与经营活动有关的现金	48,898,209.43	110,759,583.11	70,001,636.10	65,580,411.29	
经营活动现金流出小计	581,152,338.38	1,055,013,641.57	862,035,428.17	625,560,982.39	
经营活动产生的现金流量净额	26,400,834.26	33,681,750.31	11,838,899.44	12,203,479.64	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	992.32	1,723.37	2,537.67	371.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,300.00	94,095.00	13,075.00	34,727.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,400,652.00	
收到其他与投资活动有关的现金		832,749.45	230,000.00		
投资活动现金流入小计	3,292.32	928,567.82	245,612.67	1,435,751.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,980,399.11	8,785,385.72	7,541,422.50	23,784,483.08	
投资支付的现金	300,000.00			1,750,000.00	
△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			500,000.00	230,000.00	
投资活动现金流出小计	4,280,399.11	8,785,385.72	8,341,422.50	25,764,483.08	
投资活动产生的现金流量净额	-4,277,106.79	-7,856,817.90	-8,095,809.83	-24,328,731.39	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				50,000,000.00	
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				4,370,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000.00			5,440,479.84	
筹资活动现金流入小计	300,000.00			59,810,479.84	
偿还债务支付的现金	249,935.37	479,031.25	453,349.27	246,219.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,897.51	190,634.51	216,316.49	40,147,005.93	
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		300,000.00		2,246,991.23	
筹资活动现金流出小计	334,832.88	969,665.76	669,665.76	42,640,216.93	
筹资活动产生的现金流量净额	-34,832.88	-969,665.76	-669,665.76	17,170,262.91	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	22,088,894.59	24,855,266.65	3,073,423.85	5,045,011.16	
加：期初现金及现金等价物的余额	100,095,254.36	75,239,987.71	72,166,563.86	67,121,552.70	
六、期末现金及现金等价物余额	122,184,148.95	100,095,254.36	75,239,987.71	72,166,563.86	

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

朱春堂

沈琦

沈琦

沈琦

沈琦



股东权益变动表

2020年1-6月												
项 目	股 本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				11,351,966.52		106,626,346.47	302,946,080.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,200.00				84,967,567.93				11,351,966.52		106,626,346.47	302,946,080.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				11,351,966.52		171,449,119.92	367,768,861.37

编制单位：上海星洲药业（集团）股份有限公司

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

沈琦

沈琦

朱春堂

朱春堂

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				5,679,981.82		54,769,741.87	245,417,471.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,200.00				84,967,567.93				5,679,981.82		54,769,741.87	245,417,471.62
三、本年年末余额									5,672,004.70		51,956,601.60	57,528,603.30
（一）综合收益总额									56,720,017.00			56,720,017.00
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					808,562.30							808,562.30
4. 其他					-808,562.30							-808,562.30
（三）利润分配									5,672,004.70		-4,863,442.40	808,562.30
1. 提取盈余公积									5,672,004.70			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				11,351,986.52		106,626,316.17	302,945,080.52

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

朱春堂

沈琦

沈琦

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				1,262,367.02		15,011,388.68	201,241,523.63
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,200.00				84,967,567.93				1,262,367.02		15,011,388.68	201,241,523.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,417,594.80		39,758,353.19	44,175,947.99
(一) 综合收益总额											44,175,947.99	44,175,947.99
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,417,594.80		-4,417,594.80	
1. 提取盈余公积									4,417,594.80		-4,417,594.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,200.00				84,967,567.93				5,679,961.82		54,769,741.87	245,417,471.62

沈琦

沈琦

主管会计工作负责人: 沈琦

会计机构负责人: 沈琦

朱春堂

法定代表人: 朱春堂

朱春堂

股东权益变动表（续）

2017年度														
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,080,000.00								7,738,848.48		96,240,160.74	154,059,009.22		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	50,080,000.00								7,738,848.48		96,240,160.74	154,059,009.22		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,920,200.00				81,967,567.93				-6,476,481.46		-81,228,772.06	47,182,514.41		
（一）综合收益总额											26,857,913.77	26,857,913.77		
（二）股东投入和减少资本	2,504,000.00				61,780,500.64							64,284,500.64		
1. 股东投入的普通股	2,504,000.00				47,496,000.00							50,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					14,284,500.64							14,284,500.64		
4. 其他														
（三）利润分配									2,689,791.38		-46,689,791.38	-44,000,000.00		
1. 提取盈余公积									2,689,791.38		-2,689,791.38			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-44,000,000.00	-44,000,000.00		
4. 其他														
（四）股东内部结转	47,416,200.00				23,186,967.29				-9,166,272.84		-61,436,894.45			
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	47,416,200.00				23,186,967.29				-9,166,272.84		-61,436,894.45			
（五）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	100,000,200.00				81,967,567.93				1,262,367.02		15,011,368.68	201,241,523.53		

编制单位：上海益申医药科技股份有限公司

法定代表人：朱春堂

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：沈琦

沈琦

沈琦

朱春堂

法定代表人：朱春堂

朱春堂

会计机构负责人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

上海益中亘泰（集团）股份有限公司

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海益中亘泰（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“益中亘泰”）

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册资本：10,000.02 万人民币

法定代表人：朱春堂

注册地址：上海市奉贤区环城东路 383 号 2 幢 13 楼 A03 室

统一社会信用代码：91310120745629866W

经营范围：劳务派遣服务，城市生活垃圾服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医院管理，单位后勤管理服务，物业管理，商务信息咨询，家政服务，害虫防治服务，保洁服务，餐饮企业管理，停车场（库）经营管理，企业管理服务，绿化养护，建筑物清洁服务，水电安装，建筑物管道疏通服务，会务服务，电梯维修，园林绿化工程施工，计算机信息系统集成，从事能源科技、节能科技、计算机科技、智能科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，合同能源管理，计算机软件开发，自有设备租赁，清洗剂、清洗设备、停车场器材、消防器材、监控设备、一般劳防用品、鲜花、日用百货的批发、零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

经营期限：2002-12-12 至无固定期限

财务报告的批准报出机构：公司董事会

财务报告批准报出日：2021 年 1 月 27 日

（二）历史沿革

1、2002 年 12 月，公司成立

上海益中亘泰物业管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“益中亘泰”或“医管家”）成立于 2002 年 12 月 12 日，企业注册地址：上海市工业综合开发区远东路 886 号 210 室。公司经营范围物业管理、商务信息咨询。经营期限为 2002 年 12 月 12 日至 2012 年 12 月 11 日。公司注册号：3102262026369。公司注册资本 200 万元人民币，由朱春堂、俞彬共同投资设立，其中朱春堂投资 150 万元人民币，俞彬投资 50 万元人民币。上述出资事项经由上海华诚会计师事务所有限公司验资并于 2002 年 12 月 10 日出具沪华会验字（2002）第 5857 号验资报告。

公司设立时的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实际出资金额（元）	认缴出资比例（%）
朱春堂	1,500,000.00	1,500,000.00	75.00
俞彬	500,000.00	500,000.00	25.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100</u>

2、2007 年 10 月，第一次股权转让

2007 年 10 月 25 日，公司股东俞彬与朱春堂、高秀芳签订股权转让协议，俞彬分别以 30 万元人民币、20 万元人民币的价格将其持有的公司 15%、10%股权转让予朱春堂、高秀芳，转让完成后，公司注册资本为 200 万元人民币，其中朱春堂认缴出资 180 万元人民币，高秀芳认缴出资 20 万元人民币。该股权转让事项经由公司 2007 年 10 月 25 日股东会决议通过，并于 2007 年 11 月 8 日向上海市工商行政管理局奉贤分局登记备案，并领取了注册号为 310226000390381 的营业执照。股权转让后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本(元)	实际出资金额(元)	认缴出资比例（%）
朱春堂	1,800,000.00	1,800,000.00	90.00
高秀芳	200,000.00	200,000.00	10.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100</u>

3、2008 年 2 月，第一次增资

2008 年 2 月 15 日，公司股东会决议通过公司增资议案，公司注册资本由 200 万元人民币增至 500 万元人民币，其中朱春堂增资 300 万元人民币，出资方式为货币资金，出资日期为 2008 年 2 月 29 日。上述增资事项经由上海兴中会计师事务所有限公司验资并于 2008 年 3 月 3 日出具兴验内字（2008）——0150 号验资报告。公司于 2008 年 3 月 4 日向上海市工商行政管理局奉贤分局登记备案，并领取了注册号为 310226000390381 的营业执照。增资后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本（元）	实际出资金额（元）	认缴出资比例（%）
----	-----------	-----------	-----------

股东	认缴注册资本（元）	实际出资金额（元）	认缴出资比例（%）
朱春堂	4,800,000.00	4,800,000.00	96.00
高秀芳	200,000.00	200,000.00	4.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100</u>

4、2010 年 4 月，第二次增资

2010 年 4 月 20 日，公司股东会决议通过公司增资议案，公司注册资本由 500 万元人民币增至 800 万元人民币，其中朱春堂增资 300 万元人民币，出资方式为货币资金。上述增资事项经由上海沪深诚会计师事务所有限公司验资并于 2010 年 5 月 20 日出具沪深诚会师验字（2010）第 3059 号验资报告。公司于 2013 年 5 月 21 日向上海市工商行政管理局奉贤分局登记备案，并领取了注册号为 310226000390381 的营业执照。增资后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本（元）	实际出资金额（元）	认缴出资比例（%）
朱春堂	7,800,000.00	7,800,000.00	97.50
高秀芳	200,000.00	200,000.00	2.50
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>100</u>

5、2013 年 1 月，第三次增资

2013 年 1 月，公司股东会决议通过公司增资议案，公司注册资本由 800 万元人民币增至 1,000 万元人民币，其中朱春堂增资 200 万元人民币，出资方式为货币资金。上述增资事项经由上海鼎迈会计师事务所有限公司验资并于 2013 年 1 月 5 日出具鼎迈会师验字（2013）第 M0014 号验资报告。增资后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本（元）	实际出资金额（元）	认缴出资比例（%）
朱春堂	9,800,000.00	9,800,000.00	98.00
高秀芳	200,000.00	200,000.00	2.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>

6、2014 年 2 月，第四次增资

2014 年 2 月，公司股东会决议通过公司增资议案，公司注册资本由 1,000 万元人民币增至 3,000 万元人民币，其中朱春堂增资 2,000 万元人民币，出资方式为货币资金。上述增资事项经由上海锐阳会计师事务所有限公司验资并于 2014 年 2 月 20 日出具锐阳验字（2014）第 F0243 号验资报告。增资后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本（元）	实际出资金额（元）	认缴出资比例（%）
朱春堂	29,800,000.00	29,800,000.00	99.33
高秀芳	200,000.00	200,000.00	0.67
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

7、2016 年 4 月，第五次增资

2016 年 4 月，公司股东会决议通过公司增资议案，公司注册资本由 3,000 万元人民币增至 5,008 万元人民币，其中朱春堂增资 2,008 万元人民币，出资方式为货币资金。上述增资事项经由上海锐阳会计师事务所有限公司验资并于 2016 年 4 月 6 日出具锐阳验字(2016)第 F0008 号验资报告。增资后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本（元）	实际出资金额（元）	认缴出资比例（%）
朱春堂	49,880,000.00	49,880,000.00	99.60
高秀芳	200,000.00	200,000.00	0.40
合计	<u>50,080,000.00</u>	<u>50,080,000.00</u>	<u>100</u>

8、2017 年 7 月，第二次股权转让及第六次增资

2017 年 7 月 20 日，公司股东朱春堂与广州德福二期股权投资基金（有限合伙）（以下简称“广州德福”）签订股权转让协议，将其持有的公司 2%股权（对应注册资本 100.16 万元）以人民币 2,000 万元的对价转让给广州德福二期股权投资基金（有限合伙）；公司股东朱春堂、高秀芳与上海益中实业有限公司（以下简称“益中实业”）签订股权转让协议，以人民币 3,000 万元的对价转让其所持有的公司 59.6649%和 0.2393%的股权（对应注册资本 2,988.018 万元和 11.982 万元）；公司股东朱春堂与宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，以人民币 500 万元转让其所持有的公司 4.9920%的股权（对应注册资本 250 万元）。该股权转让事项经由公司 2017 年 7 月 21 日股东会决议通过，并向上海市奉贤区市场监督管理局登记备案，于 2017 年 7 月 25 日领取了注册号为 91310120745629866W 的营业执照。增资后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本	实际出资金额	认缴出资比例（%）
朱春堂	16,498,220.00	16,498,220.00	32.9437
上海益中实业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	59.9042
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	4.9920
高秀芳	80,180.00	80,180.00	0.1601
广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	1,001,600.00	1,001,600.00	2.0000
合计	<u>50,080,000.00</u>	<u>50,080,000.00</u>	<u>100</u>

2017 年 7 月，公司股东会决议通过公司增资议案，公司注册资本由 5,008 万元人民币增至 5,258.4 万元人民币，其中广州德福二期股权投资基金（有限合伙）增资 5,000 万元人民币，250.4 万元人民币作为公司新增注册资本，4,749.6 万元人民币作为溢价进入公司的资本公积，出资方式为货币资金。上述增资事项经由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验资并于 2017 年 8 月 21 日出具天职业字[2017]15815 号验资报告。增资后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本	实际出资金额	认缴出资比例 (%)
朱春堂	16,498,220.00	16,498,220.00	31.3749
上海益中实业有限公司	30,000,000.000	30,000,000.000	57.0516
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	4.7543
高秀芳	80,180.00	80,180.00	0.1525
广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	3,505,600.00	3,505,600.00	6.6667
合计	<u>52,584,000.00</u>	<u>52,584,000.00</u>	<u>100</u>

9、2017 年 7 月，设立股份有限公司

2017 年 9 月 4 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天职业字[2017]16736 号），确认本公司在审计基准日 2017 年 7 月 31 日的所有者权益为 18,766.30 万元。

2017 年 9 月 4 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（沃克森评报字[2017]第 1096 号），确认益中亘泰在评估基准日 2017 年 7 月 31 日经评估的净资产为 19,222.30 万元。

2017 年 9 月 5 日，本公司召开股东会并作出决议，确认本公司截至 2017 年 7 月 31 日经审计净资产为 18,766.30 万元；经评估净资产为 19,222.30 万元。同意公司将经审计净资产以 1.876626:1 的比例折合股份 100,000,200 股，每股面值 1 元，折股溢价部分入资本公积。各股东认缴比例与其原持有的本公司股权比例相同，本公司整体变更为股份有限公司后注册资本为 100,000,200 元。

2017 年 10 月 19 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2017] 17852 号），经审验，截至 2017 年 10 月 19 日，公司已收到全体股东以 187,662,975.60 元本公司净资产折合的股本 100,000,200 元，余额计入资本公积。

2017 年 10 月 17 日，本公司取得上海市工商行政管理局核发的股份公司《营业执照》（统一社会信用代码：91310120745629866W）。根据该《营业执照》所载，公司名称为“上海益中亘泰（集团）股份有限公司”，法定代表人为朱春堂，注册资本为 10,000.02 万人民币，住所为上海市奉贤区环城东路 383 号 2 幢 13 楼 A03 室，公司类型为其他股份有限公司（非上市），营业期限：2002-12-12 至不约定期限

上海益中亘泰（集团）股份有限公司设立时，其股东、持股数额、持股比例、出资方式如下：

股东	持股数额（股）	持股比例 (%)	出资方式
上海益中实业有限公司	57,051,689.00	57.0516	净资产
朱春堂	31,375,044.00	31.3749	净资产
广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	6,666,680.00	6.6667	净资产

股东	持股数额（股）	持股比例（%）	出资方式
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业（有限合伙）	4,754,307.00	4.7543	净资产
高秀芳	152,480.00	0.1525	净资产
合计	<u>100,000,200.00</u>	<u>100</u>	

（三）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本次报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

计量属性在本期末未发生变化，本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始适用以下政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价

或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日适用以下政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场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（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

于资产负债表日，可供出售金融资产的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%），或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）认定其公允价值发生严重或非暂时性下跌，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组

合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

2. 于 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项（单项金额 500 万元以上），当存	
单项金额重大的判断依据或金额标准	在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	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
提方法	差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
合并范围 内关联方 组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
账龄组合	账龄分析法	除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

1) 账龄分析法组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

应收款项账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00

应收款项账龄	应收款项计提比例（%）
5 年以上	100.00
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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、预付款项、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。

（十二）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或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、低值易耗品等。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括软件，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	2

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

（十九）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或

者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十）长期待摊费用

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。

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括新租用以及新购入办公楼装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- 2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- 3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1）项和第2）项计入当期损益；第3）项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日适用以下政策：

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）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。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 收入确认的具体方法

根据公司与客户所签订的服务合同，原则上按约定的服务费用标准每月确认服务收入。实际操作中，如果在服务提供完毕后与客户确认了当月应收服务费金额，按实际客户已确认服务费金额确认收入；如果在服务提供完毕后暂无法获得客户方对拟开票金额的确认，公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入，待客户结算完成后，如果客户考核后确定的服务费与暂估收入的金额出现差异，根据差异情况及企业会计准则规定调整相应的财务报表。同时，公司为了避免存在大额收入跨期的情况，一般在各报告期的期末根据期后结算情况，对大额的暂估差异调整回对应的归属期。如果所提供根据合同约定的工作总量有增加补充时，在公司获取客户书面确认后，按所发生增补服务投入的人工工时和约定的结算标准进行确认。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用以下政策：

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括医院环境管理、中央运送、工程管理、餐饮服务、秩序维护、导医服务、电梯服务、辅助医疗、配餐服务、绿化养护、会务服务、停车管理等后勤支持管理服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策: 根据公司的业务模式, 我们可以将收入划分为提供劳务收入, 客户在企业履约的同时即取得或消耗企业履约带来的经济利益, 属于在某一时段履行义务。

公司与医院签署的合同已明确了提供劳务各自承担权利和义务, 公司按院方要求提供保洁、运送及保安等物业服务, 根据公司与客户所签订的服务合同, 原则上按约定的服务费用标准每月确认服务收入。实际操作中, 如果在服务提供完毕后与客户确认了当月应收服务费金额, 按实际客户已确认服务费金额确认收入; 如果在服务提供完毕后暂无法获得客户方对拟开票金额的确认, 公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入, 待客户结算完成后, 如果客户考核后确定的服务费与暂估收入的金额出现差异, 根据差异情况及企业会计准则规定调整相应的财务报表。同时, 公司为了避免存在大额收入跨期的情况, 一般在各报告期的期末根据期后结算情况, 对大额的暂估差异调整回对应的归属期。如果所提供根据合同约定的工作总量有增加补充时, 在公司获取客户书面确认后, 按所发生增补服务投入的人工工时和约定的结算标准进行确认。

根据公司的业务模式, 我们可以将收入划分为提供劳务收入。

公司与医院签署的合同相关劳务已经提供; 并通过了合同中规定的考核要求, 公司能够可靠的计量收入金额; 预计与收入相关的款项。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时, 本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时, 应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的, 本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：根据合同约定，公司与院方每月结算收入，次月初项目经理将公司上月的服务情况通过备忘录的形式与院方负责人确认，根据合同约定的考核奖惩制度及加班情况，结算上月服务金额，因此每月交易金额与合同约定结算金额有浮动。院方后勤负责人确认备忘录金额后，各分公司财务根据备忘录记录金额在该时点确认收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减

相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

（二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	计税基础	适用税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	0、1、3、5、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5、2
水利基金建设	应缴流转税税额	0.05、0.06、0.09、0.5
土地使用税	按照地方的不同等级来缴纳	单位税额 0.4 元/平方米、单位税额 1.5 元/平方米、单位税额 1.75 元/平方米、单位税额 2 元/平方米、单位税额 2.8 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值	1.2

主要税种	计税基础	适用税率（%）
印花税	合同金额	0.03、0.05、0.1
河道管理费	应缴流转税税额	1
企业所得税	应纳税所得额	20、25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）自2017年1月1日起至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。益中亘泰子公司新蔡县益中亘泰物业管理有限公司（以下简称“新蔡子公司”）、上海益中亘泰劳务派遣有限公司（以下简称“益泰劳务”）、上海亘泰健康管理咨询有限公司（以下简称“益泰咨询”）、上海亘泰建设工程有限公司（以下简称“益泰工程”）2017年满足该税收优惠政策，适用所得税税率20%，减按10%征收，益泰劳务、益泰咨询、益泰工程2018年满足该税收优惠政策适用所得税税率20%，减按10%征收。

2、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业（指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业）年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。新蔡子公司、益泰劳务、益泰咨询、益泰工程2019年、2020年1-6月满足该税收优惠政策，适用所得税税率20%，减按5%征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因受影响的报表项目名称和金额

利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。2017年度合并利润表减少营业外支出26,899.42元，增加2017年度资产处置收益-26,899.42元；2017年度母公司利润表减少营业外支出26,899.42元，增加2017年度资产处置收益-26,899.42元

非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。报告期对本公司无影响

2. 根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日（2017 年 6 月 12 日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	2017 年度合并报表增加其他收益 1,527,081.08 元，增加营业利润 1,527,081.08 元。 2017 年度母公司报表增加其他收益 1,526,784.68 元，增加营业利润 1,526,784.68 元。

3. 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	2017 年度合并报表增加 2017 年度持续经营损益 27,240,789.73 元、增加 2017 年度终止经营损益 0.00 元。 2017 年度母公司报表增加 2017 年度持续经营损益 26,897,913.77 元、增加 2017 年度终止经营损益 0.00 元。

4. 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	合并资产负债表 2017 年、2018 年、2019 年“其他应收款”列示金额为 11,571,029.20 元、16,795,967.42 元、14,068,488.35 元；母公司资产负债表 2017 年、2018 年、2019 年“其他应收款”列示金额为 13,209,708.04 元、16,825,402.95 元、18,113,891.44 元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	合并资产负债表 2017 年、2018 年、2019 年“固定资产”列示金额为 29,116,217.93 元、29,843,780.02 元、31,216,977.05 元；母公司资产负债表 2017 年、2018 年、2019 年“固定资产”列示金额为 29,013,239.70 元、29,702,252.39 元、31,039,530.50 元。
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	合并资产负债表 2017 年、2018 年、2019 年“其他应付款”列示金额为 5,992,792.64 元、7,961,781.48 元、5,869,804.09 元；母公司资产负债表 2017 年、2018 年、2019 年“其他应付款”列示金额为 5,962,461.99 元、8,006,441.17 元、10,858,648.21 元。
将长期应付款与专项应付款重分类至其他非流动负债	报告期内对本公司无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应付款合并为“长期应付款”列示	
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表 2017 年、2018 年、2019 年“研发费用”列示金额为 1,522,507.51 元、1,926,036.40 元、2,447,513.67 元；母公司利润表 2017 年、2018 年、2019 年研发费用列示金额为 1,522,507.51 元、1,926,036.40 元、2,447,513.67 元。
财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	合并利润表 2017 年、2018 年、2019 年利息费用列示金额为 131,805.93 元、216,316.49 元、190,634.51 元，利息收入列示金额为 408,412.21 元、289,341.45 元、615,953.86 元；母公司利润表 2017 年、2018 年、2019 年利息费用列示金额为 131,805.93 元、216,316.49 元、190,634.51 元，利息收入列示金额为 402,005.94 元、281,613.71 元、608,251.73 元。
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	报告期内对本公司无影响。
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	报告期内对本公司无影响。
新增资产处置收益报表项目，资产处置收益或损失不再在营业外收入或营业外支出报表项目核算	2019 年度资产处置收益列示金额-36,218.08 元，；母公司资产处置收益列示金额-36,218.08 元； 2018 年度资产处置收益列示金额-158,652.00 元；母公司资产处置收益列示金额-158,652.00 元； 2017 年度资产处置收益列示金额-26,899.42 元；母公司资产处置收益列示金额-26,899.42 元。

5. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款、应收票据列示	合并资产负债表 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 0.00 元、0.00 元、0.00 元；母公司资产负债表 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 0.00 元、0.00 元、0.00 元；合并资产负债表 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 161,976,901.37 元、178,073,584.99 元、261,268,122.78 元；母公司资产负债表 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 160,176,002.07 元、177,284,187.24 元、259,857,642.88 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“应收款项融资”项目	合并资产负债表2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日应收款项融资列示金额为0.00元、0.00元、0.00元；母公司资产负债表2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日应收款项融资列示金额为0.00元、0.00元、0.00元；
将“应付票据及应付账款”拆分成应付账款与应付票据列示	合并资产负债表2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日应付票据列示金额为0.00元、0.00元、0.00元；母公司资产负债表2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日应付票据列示金额为0.00元、0.00元、0.00元；合并资产负债表2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日应付账款列示金额为9,907,196.20元、11,195,441.27元、15,657,711.63元；母公司资产负债表2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日应付账款列示金额为9,673,353.08元、11,026,372.47元、15,463,705.09元。
资产减值损失中损失以“-”号填列	合并利润表2017年、2018年、2019年资产减值损失列示金额为-3,381,421.08元、-1,630,378.82元、0.00元；母公司利润表2017年、2018年、2019年资产减值损失列示金额为-3,372,883.17元、-1,598,918.72元、0.00元。
新增“信用减值损失”项目，损失以“-”号填列	合并利润表2017年、2018年、2019年信用减值损失列示金额为0.00元、0.00元、-4,753,707.37元；母公司利润表2017年、2018年、2019年信用减值损失列示金额为0.00元、0.00元、-4,932,385.55元。

6. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”在“交易性金融资产中列示”	2019年12月31日合并资产负债表减少以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产100,000.00元，增加2019年12月31日交易性金融资产100,000.00元； 2019年12月31日母公司资产负债表减少以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产100,000.00元，增加2019年12月31日交易性金融资产100,000.00元。

7. 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

8. 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕

9号)相关规定,公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

9. 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定(以下简称“新收入准则”)。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在构成履约义务的前提下,将“预收款项-服务费”重分类至“合同负债”列示	2020年6月30日合并资产负债表减少预收款项
	227,308.19元,增加2020年6月30日合同负债
	227,308.19元;
	2020年6月30日母公司资产负债表减少预收款项227,308.19元,增加2020年6月30日合同负债227,308.19元。

(二) 会计估计的变更

报告期内,本公司无重大会计估计的变更。

(三) 会计差错更正

报告期内,本公司无重大会计差错更正。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	80,634,968.53	80,634,968.53	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		100,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00		-100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	178,073,584.99	178,073,584.99	
应收款项融资			
预付款项	515,644.64	515,644.64	
△应收保费			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	16,795,967.42	16,795,967.42	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	6,539,864.57	6,539,864.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,508,982.42	1,508,982.42	
流动资产合计	284,169,012.57	284,169,012.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,843,780.02	29,843,780.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,243,556.98	1,243,556.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	955,443.58	955,443.58	
递延所得税资产	2,967,037.49	2,967,037.49	
其他非流动资产			
非流动资产合计	35,009,818.07	35,009,818.07	
资产总计	319,178,830.64	319,178,830.64	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,195,441.27	11,195,441.27	
预收款项	367,773.58	367,773.58	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	35,934,115.37	35,934,115.37	
应交税费	13,271,513.72	13,271,513.72	
其他应付款	7,961,781.48	7,961,781.48	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	68,730,625.42	68,730,625.42	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	3,670,430.96	3,670,430.96	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,670,430.96	3,670,430.96	
负 债 合 计	72,401,056.38	72,401,056.38	
股东权益			
股本	100,000,200.00	100,000,200.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	84,967,567.93	84,967,567.93	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,679,961.82	5,679,961.82	
△一般风险准备			
未分配利润	56,130,044.51	56,130,044.51	
归属于母公司股东权益合计	246,777,774.26	246,777,774.26	
少数股东权益			
股东权益合计	246,777,774.26	246,777,774.26	
负债及股东权益合计	319,178,830.64	319,178,830.64	

各项目调整情况的说明:

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)

2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000.00

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	78,206,741.51	78,206,741.51	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		100,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00		-100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	177,284,187.24	177,284,187.24	
应收款项融资			
预付款项	515,644.64	515,644.64	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	16,825,402.95	16,825,402.95	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	6,458,192.06	6,458,192.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,381,968.62	1,381,968.62	
流动资产合计	280,772,137.02	280,772,137.02	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,702,252.39	29,702,252.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,243,556.98	1,243,556.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	955,443.58	955,443.58	
递延所得税资产	2,957,038.95	2,957,038.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,858,291.90	36,858,291.90	
资产总计	317,630,428.92	317,630,428.92	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,026,372.47	11,026,372.47	
预收款项	367,773.58	367,773.58	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	35,910,749.37	35,910,749.37	
应交税费	13,231,189.75	13,231,189.75	
其他应付款	8,006,441.17	8,006,441.17	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	68,542,526.34	68,542,526.34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	3,670,430.96	3,670,430.96	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,670,430.96	3,670,430.96	
负 债 合 计	72,212,957.30	72,212,957.30	
股东权益			
股本	100,000,200.00	100,000,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	84,967,567.93	84,967,567.93	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,679,961.82	5,679,961.82	
△一般风险准备			
未分配利润	54,769,741.87	54,769,741.87	
股东权益合计	245,417,471.62	245,417,471.62	
负债及股东权益合计	317,630,428.92	317,630,428.92	

各项目调整情况的说明:

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)

2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000.00

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	110,600,034.73	110,600,034.73	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	100,000.00	100,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	261,268,122.78	261,268,122.78	
应收款项融资			
预付款项	1,940,997.53	1,940,997.53	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	14,068,488.35	14,068,488.35	
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	8,868,567.22	8,868,567.22	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,420,776.99	2,420,776.99	
流动资产合计	399,266,987.60	399,266,987.60	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	31,216,977.05	31,216,977.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	421,721.90	421,721.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	514,469.62	514,469.62	
递延所得税资产	4,139,113.78	4,139,113.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,292,282.35	36,292,282.35	
资产总计	435,559,269.95	435,559,269.95	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,657,711.63	15,657,711.63	
预收款项	46,680.43		-46,680.43

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		46,680.43	46,680.43
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	83,116,443.36	83,116,443.36	
应交税费	22,389,416.87	22,389,416.87	
其他应付款	5,869,804.09	5,869,804.09	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	127,080,056.38	127,080,056.38	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	3,191,399.71	3,191,399.71	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,191,399.71	3,191,399.71	
负 债 合 计	130,271,456.09	130,271,456.09	
股东权益			
股本	100,000,200.00	100,000,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	84,967,567.93	84,967,567.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	11,351,966.52	11,351,966.52	
△一般风险准备			
未分配利润	108,968,079.41	108,968,079.41	
归属于母公司股东权益合计	305,287,813.86	305,287,813.86	
少数股东权益			
股东权益合计	305,287,813.86	305,287,813.86	
负债及股东权益合计	435,559,269.95	435,559,269.95	

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	108,371,842.16	108,371,842.16	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	100,000.00	100,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	259,857,642.88	259,857,642.88	
应收款项融资			
预付款项	1,937,557.53	1,937,557.53	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	18,113,891.44	18,113,891.44	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	8,796,806.16	8,796,806.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,306,595.54	2,306,595.54	
流动资产合计	399,484,335.71	399,484,335.71	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	31,039,530.50	31,039,530.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	421,721.90	421,721.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	514,469.62	514,469.62	
递延所得税资产	4,190,135.34	4,190,135.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计	38,165,857.36	38,165,857.36	
资产总计	437,650,193.07	437,650,193.07	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,463,705.09	15,463,705.09	
预收款项	46,680.43		-46,680.43
合同负债		46,680.43	46,680.43
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	82,773,367.80	82,773,367.80	
应交税费	22,370,310.91	22,370,310.91	
其他应付款	10,858,648.21	10,858,648.21	
其中：应付利息			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	131,512,712.44	131,512,712.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	3,191,399.71	3,191,399.71	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,191,399.71	3,191,399.71	
负 债 合 计	134,704,112.15	134,704,112.15	
股东权益			
股本	100,000,200.00	100,000,200.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	84,967,567.93	84,967,567.93	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,351,966.52	11,351,966.52	
△一般风险准备			
未分配利润	106,626,346.47	106,626,346.47	
股东权益合计	302,946,080.92	302,946,080.92	
负债及股东权益合计	437,650,193.07	437,650,193.07	

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	2,262.25	18,062.25	6,597.60	53,920.92
银行存款	125,015,509.51	102,190,727.58	77,423,318.64	74,481,196.30
其他货币资金	8,381,512.68	8,391,244.90	3,205,052.29	1,300,000.00
合计	<u>133,399,284.44</u>	<u>110,600,034.73</u>	<u>80,634,968.53</u>	<u>75,835,117.22</u>

其中：存放在境外
的款项总额

2. 报告期各期末所有权或使用权受到限制的款项详见六、（四十）。

3. 2017年12月31日，其他货币资金为履约保证金1,300,000.00元；2018年12月31日，其他货币资金为微信账户余额238,298.49元、履约保证金2,966,753.80元；2019年12月31日其他货币资金为银行汇票保证金300,000.00元、微信账户余额114,657.10元、履约保证金7,976,587.80元；2020年6月30日其他货币资金为微信账户余额146,974.68元、履约保证金8,234,538.00元。

（二）交易性金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 2019年1月1日起适用

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性金融资产	100,000.00	100,000.00		
其中：债务工具投资				
权益工具投资				
其他	100,000.00	100,000.00		
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		

2. 2017年1月1日起至2018年12月31日适用

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			100,000.00	100,000.00
其中：债务工具投资				
权益工具投资				
其他			100,000.00	100,000.00
合计			<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	328,228,827.79	274,895,508.37	187,284,301.42	170,302,668.69
1至2年（含2年）	307,236.00	10,037.39	7,860.00	201,292.34
2至3年（含3年）	10,037.39	7,860.00	201,292.34	11,040.00
3至4年（含4年）	7,860.00	201,292.34	11,040.00	950.00
4至5年（含5年）	59,594.70	11,040.00		
5年以上	11,040.00			
合计	<u>328,624,595.88</u>	<u>275,125,738.10</u>	<u>187,504,493.76</u>	<u>170,515,951.03</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	328,624,595.88	100.00	16,507,821.97	5.02	312,116,773.91
合计	328,624,595.88	100	16,507,821.97		312,116,773.91

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	275,125,738.10	100.00	13,857,615.32	5.04	261,268,122.78
合计	275,125,738.10	100	13,857,615.32		261,268,122.78

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	187,504,493.76	100.00	9,430,908.77	5.03	178,073,584.99

2018 年 12 月 31 日				
类别	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额 计提比例 (%)	
合计	<u>187,504,493.76</u>	<u>100</u>	<u>9,430,908.77</u>	<u>178,073,584.99</u>
(续上表)				

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	170,515,951.03	100.00	8,539,049.66	5.01	161,976,901.37
合计	<u>170,515,951.03</u>	<u>100</u>	<u>8,539,049.66</u>		<u>161,976,901.37</u>

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

2020 年 6 月 30 日			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	328,228,827.79	16,411,441.39	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	307,236.00	30,723.60	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	10,037.39	3,011.22	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	7,860.00	3,930.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	59,594.70	47,675.76	80.00
5 年以上	11,040.00	11,040.00	100.00
合计	<u>328,624,595.88</u>	<u>16,507,821.97</u>	

(续上表)

2019 年 12 月 31 日			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	274,895,508.37	13,744,775.41	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,037.39	1,003.74	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	7,860.00	2,358.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	201,292.34	100,646.17	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	11,040.00	8,832.00	80.00
合计	<u>275,125,738.10</u>	<u>13,857,615.32</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	187,284,301.42	9,364,215.07	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,860.00	786.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	201,292.34	60,387.70	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	11,040.00	5,520.00	50.00
合计	<u>187,504,493.76</u>	<u>9,430,908.77</u>	

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	170,302,668.69	8,515,133.43	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	201,292.34	20,129.23	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	11,040.00	3,312.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	950.00	475.00	50.00
合计	<u>170,515,951.03</u>	<u>8,539,049.66</u>	

4. 坏账准备的情况

2020 年 1-6 月:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,857,615.32	4,608,447.48		1,958,240.83	16,507,821.97
合计	<u>13,857,615.32</u>	<u>4,608,447.48</u>		<u>1,958,240.83</u>	<u>16,507,821.97</u>

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,430,908.77	4,426,706.55			13,857,615.32
合计	<u>9,430,908.77</u>	<u>4,426,706.55</u>			<u>13,857,615.32</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,539,049.66	891,859.11			9,430,908.77

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
合计	8,539,049.66	891,859.11		9,430,908.77

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	5,541,816.66	2,997,233.00		8,539,049.66
合计	5,541,816.66	2,997,233.00		8,539,049.66

5. 2020年1-6月实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,958,240.83

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海门市人民医院	服务费收入	1,626,342.09	无法收回	管理层审批	否
中国人民解放军第八一医院	服务费收入	117,781.84	无法收回	管理层审批	否
西安顺时来百货有限公司(银泰小寨店)	服务费收入	79,693.35	无法收回	管理层审批	否
西安中环银泰商业管理有限公司	服务费收入	47,990.93	无法收回	管理层审批	否
零星客户	服务费收入	86,432.62	无法收回	管理层审批	否
合计		1,958,240.83			

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	27,441,440.58	1 年以内	8.35	1,372,072.03
安徽医科大学第一附属医院	16,109,907.17	1 年以内、5 年以上	4.90	815,983.36
江苏省人民医院	15,577,796.59	1 年以内	4.74	778,889.83
温州医科大学附属第一医院	11,808,201.99	1 年以内	3.59	590,410.10
临沂市人民医院	11,448,322.76	1 年以内	3.48	572,416.14
合计	82,385,669.09		25.06	4,129,771.46

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	23,720,227.26	1年以内	8.62	1,186,011.36
安徽医科大学第一附属医院	19,714,240.97	1年以内、4-5年	7.17	993,992.05
临沂市人民医院	14,276,414.48	1年以内	5.19	713,820.72
温州医科大学附属第一医院	11,552,825.44	1年以内	4.20	577,641.27
中南大学湘雅医院	11,132,130.70	1年以内	4.05	556,606.53
合计	<u>80,395,838.85</u>		<u>29.23</u>	<u>4,028,071.93</u>

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	21,967,665.88	1年以内	11.72	1,098,383.29
临沂市人民医院	13,515,964.72	1年以内	7.21	675,798.24
江苏省人民医院	12,404,697.20	1年以内	6.62	620,234.86
安徽医科大学第一附属医院	8,452,622.29	1年以内、3-4年	4.51	427,599.11
金华市中心医院	6,132,671.17	1年以内	3.27	306,633.56
合计	<u>62,473,621.26</u>		<u>33.33</u>	<u>3,128,649.06</u>

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	11,296,889.65	1年以内	6.63	564,844.48
上海交通大学医学院附属第九人民医院	10,254,342.97	1年以内	6.01	512,717.15
河南科技大学第一附属医院	7,952,207.08	1年以内	4.66	397,610.35
安徽省立医院	7,721,583.60	1年以内	4.53	386,079.18
江苏省人民医院	7,666,951.07	1年以内	4.50	383,347.55
合计	<u>44,891,974.37</u>		<u>26.33</u>	<u>2,244,598.71</u>

7. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期各期末无因转移应收账款而继续摄入形成的资产、负债等。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	378,584.91	40.09	1,845,597.53	95.09
1-2 年 (含 2 年)	565,818.78	59.91	95,400.00	4.91
合计	<u>944,403.69</u>	<u>100</u>	<u>1,940,997.53</u>	<u>100</u>

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,845,597.53	95.09	515,644.64	100.00
1-2 年 (含 2 年)	95,400.00	4.91		
合计	<u>1,940,997.53</u>	<u>100</u>	<u>515,644.64</u>	<u>100</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	515,644.64	100.00	859,354.65	100.00
合计	<u>515,644.64</u>	<u>100</u>	<u>859,354.65</u>	<u>100</u>

2. 截至 2020 年 6 月 30 日无账龄超过一年的大额预付款项, 2019 年、2018 年和 2017 年均无账龄超过一年的大额预付款项。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

2020 年 6 月 30 日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
上海络杰软件有限公司	602,735.85	63.82
中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	200,000.00	21.18
上海市物业管理行业协会	60,000.00	6.35
腾讯云计算 (北京) 有限责任公司	56,667.84	6.00
北京亨美吉通环保设备有限公司	14,000.00	1.48
合计	<u>933,403.69</u>	<u>98.83</u>

2019 年度：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
上海络杰软件有限公司	509,150.94	26.23
上海大唐国际旅行社有限公司	230,000.00	11.85
上海就博信息科技有限公司	190,800.00	9.83
微知（上海）服务外包有限公司	175,070.00	9.02
腾讯云计算（北京）有限责任公司	88,534.13	4.56
合计	<u>1,193,555.07</u>	<u>61.49</u>

2018 年度：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
上海大唐国际旅行社有限公司	230,000.00	44.60
腾讯云计算（北京）有限责任公司	133,676.38	25.92
上海就博信息科技有限公司	95,400.00	18.50
北京海德国际认证有限公司	39,000.00	7.56
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	5,800.00	1.12
合计	<u>503,876.38</u>	<u>97.70</u>

2017 年度：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
上海络杰软件有限公司	267,452.82	31.12
腾讯云计算（北京）有限责任公司	217,517.83	25.31
上海大唐国际旅行社有限公司	150,000.00	17.45
北京瑞祥佳艺建筑装饰工程有限公司天津分公司	118,800.00	13.82
江苏威士德机械有限公司	45,800.00	5.33
合计	<u>799,570.65</u>	<u>93.03</u>

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13,418,033.58	14,068,488.35	16,795,967.42	11,571,029.20
合计	<u>13,418,033.58</u>	<u>14,068,488.35</u>	<u>16,795,967.42</u>	<u>11,571,029.20</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	6,916,336.75	8,111,079.42	13,921,137.70	8,649,514.42
1年以内小计	<u>6,916,336.75</u>	<u>8,111,079.42</u>	<u>13,921,137.70</u>	<u>8,649,514.42</u>
1至2年(含2年)	4,400,792.78	4,920,869.73	2,042,545.10	2,663,442.90
2至3年(含3年)	3,049,456.68	1,751,997.60	2,092,732.45	476,797.20
3至4年(含4年)	1,277,863.00	1,473,787.45	476,797.20	1,480,000.00
4至5年(含5年)	873,787.45	285,000.00	700,000.00	
5年以上	465,000.00	290,000.00		
合计	<u>16,983,236.66</u>	<u>16,832,734.20</u>	<u>19,233,212.45</u>	<u>13,269,754.52</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
履约保证金	11,152,717.57	10,448,274.10	9,230,575.10	7,097,345.90
投标保证金	3,738,600.00	4,282,209.00	5,824,321.00	3,795,600.00
房租押金	1,196,155.23	935,215.49	795,728.88	394,176.00
备用金	430,559.17	757,095.71	2,139,126.06	1,100,112.68
外部关联方往来				431,502.94
借款			800,000.00	230,000.00
其他	465,204.69	409,939.90	443,461.41	221,017.00
合计	<u>16,983,236.66</u>	<u>16,832,734.20</u>	<u>19,233,212.45</u>	<u>13,269,754.52</u>

(3) 坏账准备计提情况

2020年1-6月:

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额		2,641,228.85	123,017.00	<u>2,764,245.85</u>
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提		800,957.23		<u>800,957.23</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		<u>3,442,186.08</u>	<u>123,017.00</u>	<u>3,565,203.08</u>

2019年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		2,314,228.03	123,017.00	<u>2,437,245.03</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		327,000.82		<u>327,000.82</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		<u>2,641,228.85</u>	<u>123,017.00</u>	<u>2,764,245.85</u>

（4）坏账准备的情况

2020年1-6月：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	2,764,245.85	800,957.23		3,565,203.08
合计	<u>2,764,245.85</u>	<u>800,957.23</u>		<u>3,565,203.08</u>

2019年度：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,437,245.03	327,000.82			2,764,245.85
合计	<u>2,437,245.03</u>	<u>327,000.82</u>			<u>2,764,245.85</u>

2018年度：

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,698,725.32	738,519.71			2,437,245.03
合计	<u>1,698,725.32</u>	<u>738,519.71</u>			<u>2,437,245.03</u>

2017年度：

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,314,537.24	384,188.08			1,698,725.32
合计	<u>1,314,537.24</u>	<u>384,188.08</u>			<u>1,698,725.32</u>

(5) 报告期内无金额重要的坏账准备收回或转回。

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的报告期前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省人民医院	履约保证金	859,165.00	1年以内	5.06	42,958.25
苏大附属第二人民医院浒关分院	履约保证金	838,800.00	1-2年	4.94	83,880.00
眉山市医院	履约保证金	596,436.00	2-3年	3.51	178,930.80
上海澈世企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	房租押金	581,404.00	1年以内、 2-3年	3.42	131,656.70
温州医科大学附属第一医院	履约保证金	560,000.00	1-2年、 2-3年	3.30	68,000.00
合计		<u>3,435,805.00</u>		<u>20.23</u>	<u>505,425.75</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏大附属第二人民医院浒关分院	履约保证金	838,800.00	1-2年	4.98	83,880.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
温州医科大学附属第一医院	履约保证金	660,000.00	1-2 年、4-5 年	3.92	136,000.00
眉山市医院	履约保证金	596,436.00	1-2 年	3.54	59,643.60
淄博市妇幼保健院	履约保证金	498,539.00	1 年以内	2.96	24,926.95
成都市龙泉驿区第一人民医院	履约保证金	494,846.00	2-3 年	2.94	148,453.80
合计		<u>3,088,621.00</u>		<u>18.34</u>	<u>452,904.35</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江国际招(投)标公司	投标保证金	1,421,129.00	1 年以内	7.39	71,056.45
河北省公共资源交易中心	投标保证金	1,320,000.00	1 年以内	6.86	66,000.00
苏大附属第二人民医院浒关分院	履约保证金	838,800.00	1 年以内	4.36	41,940.00
青海康绿源枸杞种植专业合作社	借款	800,000.00	1 年以内	4.16	40,000.00
重庆市万州区公共资源交易中心	投标保证金	750,000.00	1 年以内	3.90	37,500.00
合计		<u>5,129,929.00</u>		<u>26.67</u>	<u>256,496.45</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽省立医院	履约保证金	800,000.00	1 年以内、 3-4 年	6.03	26,500.00
中国人民解放军第八一医院	履约保证金	500,000.00	1 年以内	3.77	25,000.00
成都市龙泉驿区第一人民医院	履约保证金	494,846.00	1 年以内	3.73	24,742.30
金华市公共资源交易中心	投标保证金	441,000.00	1 年以内	3.32	22,050.00
凤阳县人民医院	履约保证金	394,000.00	1-2 年	2.97	39,400.00
合计		<u>2,629,846.00</u>		<u>19.82</u>	<u>137,692.30</u>

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
低值易耗品	7,457,914.63		7,457,914.63	8,868,567.22		8,868,567.22
合计	<u>7,457,914.63</u>		<u>7,457,914.63</u>	<u>8,868,567.22</u>		<u>8,868,567.22</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
低值易耗品	8,868,567.22		8,868,567.22	6,539,864.57		6,539,864.57
合计	<u>8,868,567.22</u>		<u>8,868,567.22</u>	<u>6,539,864.57</u>		<u>6,539,864.57</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
低值易耗品	6,539,864.57		6,539,864.57	4,431,985.68		4,431,985.68
合计	<u>6,539,864.57</u>		<u>6,539,864.57</u>	<u>4,431,985.68</u>		<u>4,431,985.68</u>

2. 存货报告期内公司无存货跌价准备。

3. 存货报告期内各期末余额无借款费用资本化金额。

4. 存货报告期内各期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(七) 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付房租	1,090,112.57	2,306,595.53	1,382,968.61	733,753.25
预缴所得税	97,481.13	114,181.46	126,013.81	13,081.50
合计	<u>1,187,593.70</u>	<u>2,420,776.99</u>	<u>1,508,982.42</u>	<u>746,834.75</u>

(八) 长期股权投资

2017 年度:

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
上海益护健康管理有限公司		1,650,000.00	1,295,881.29
小计		<u>1,650,000.00</u>	<u>1,295,881.29</u>
合计		<u>1,650,000.00</u>	<u>1,295,881.29</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 红利或利润
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
上海益护健康管理有限公司	-354,118.71			
小计	<u>-354,118.71</u>			
合计	<u>-354,118.71</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			减值准备期末 余额
	本期计提减值准 备	其他	2017 年 12 月 31 日	
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
上海益护健康管理有限公司				
小计				
合计				

(九) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	31,360,989.24	31,216,977.05	29,843,780.02	29,116,217.93
合计	<u>31,360,989.24</u>	<u>31,216,977.05</u>	<u>29,843,780.02</u>	<u>29,116,217.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-6月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	17,481,797.98	26,434,199.64	1,624,608.83	3,613,024.45	<u>49,153,630.90</u>
2. 本期增加金额		<u>2,955,695.80</u>	<u>4,350.00</u>	<u>282,424.60</u>	<u>3,242,470.40</u>
(1) 购置		2,955,695.80	4,350.00	282,424.60	<u>3,242,470.40</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>552,577.28</u>		<u>104,094.39</u>	<u>656,671.67</u>
(1) 处置或报废		552,577.28		104,094.39	<u>656,671.67</u>
4. 2020年6月30日	<u>17,481,797.98</u>	<u>28,837,318.16</u>	<u>1,628,958.83</u>	<u>3,791,354.66</u>	<u>51,739,429.63</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	2,220,451.31	12,539,396.23	777,109.27	2,399,697.04	<u>17,936,653.85</u>
2. 本期增加金额	<u>416,202.78</u>	<u>2,190,129.24</u>	<u>109,541.93</u>	<u>340,920.37</u>	<u>3,056,794.32</u>
(1) 计提	416,202.78	2,190,129.24	109,541.93	340,920.37	<u>3,056,794.32</u>
3. 本期减少金额		<u>513,387.56</u>		<u>101,620.22</u>	<u>615,007.78</u>
(1) 处置或报废		513,387.56		101,620.22	<u>615,007.78</u>
4. 2020年6月30日	<u>2,636,654.09</u>	<u>14,216,137.91</u>	<u>886,651.20</u>	<u>2,638,997.19</u>	<u>20,378,440.39</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4. 2020 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	<u>14,845,143.89</u>	<u>14,621,180.25</u>	<u>742,307.63</u>	<u>1,152,357.47</u>	<u>31,360,989.24</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>15,261,346.67</u>	<u>13,894,803.41</u>	<u>847,499.56</u>	<u>1,213,327.41</u>	<u>31,216,977.05</u>

2019年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	17,481,797.98	21,137,805.93	1,094,310.54	3,648,908.00	<u>43,362,822.45</u>
2. 本期增加金额		<u>5,847,655.13</u>	<u>875,798.29</u>	<u>458,012.22</u>	<u>7,181,465.64</u>
(1) 购置		5,847,655.13	875,798.29	458,012.22	<u>7,181,465.64</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>551,261.42</u>	<u>345,500.00</u>	<u>493,895.77</u>	<u>1,390,657.19</u>
(1) 处置或报废		551,261.42	345,500.00	493,895.77	<u>1,390,657.19</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>17,481,797.98</u>	<u>26,434,199.64</u>	<u>1,624,608.83</u>	<u>3,613,024.45</u>	<u>49,153,630.90</u>
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	1,390,098.63	8,874,016.54	1,025,496.57	2,229,430.69	<u>13,519,042.43</u>
2. 本期增加金额	<u>830,352.68</u>	<u>4,128,481.62</u>	<u>79,837.70</u>	<u>639,283.53</u>	<u>5,677,955.53</u>
(1) 计提	830,352.68	4,128,481.62	79,837.70	639,283.53	<u>5,677,955.53</u>
3. 本期减少金额		<u>463,101.93</u>	<u>328,225.00</u>	<u>469,017.18</u>	<u>1,260,344.11</u>
(1) 处置或报废		463,101.93	328,225.00	469,017.18	<u>1,260,344.11</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>2,220,451.31</u>	<u>12,539,396.23</u>	<u>777,109.27</u>	<u>2,399,697.04</u>	<u>17,936,653.85</u>
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>15,261,346.67</u>	<u>13,894,803.41</u>	<u>847,499.56</u>	<u>1,213,327.41</u>	<u>31,216,977.05</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>16,091,699.35</u>	<u>12,263,789.39</u>	<u>68,813.97</u>	<u>1,419,477.31</u>	<u>29,843,780.02</u>

2018年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	17,481,797.98	16,735,145.59	1,048,599.00	3,074,039.86	<u>38,339,582.43</u>
2. 本期增加金额		<u>4,876,162.47</u>	<u>45,711.54</u>	<u>735,246.19</u>	<u>5,657,120.20</u>
(1) 购置		4,876,162.47	45,711.54	735,246.19	<u>5,657,120.20</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>473,502.13</u>		<u>160,378.05</u>	<u>633,880.18</u>
(1) 处置或报废		473,502.13		160,378.05	<u>633,880.18</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>17,481,797.98</u>	<u>21,137,805.93</u>	<u>1,094,310.54</u>	<u>3,648,908.00</u>	<u>43,362,822.45</u>
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	559,745.95	5,974,480.72	962,459.88	1,726,677.95	<u>9,223,364.50</u>
2. 本期增加金额	<u>830,352.68</u>	<u>3,216,251.49</u>	<u>63,036.69</u>	<u>648,190.25</u>	<u>4,757,831.11</u>
(1) 计提	830,352.68	3,216,251.49	63,036.69	648,190.25	<u>4,757,831.11</u>
3. 本期减少金额		<u>316,715.67</u>		<u>145,437.51</u>	<u>462,153.18</u>
(1) 处置或报废		316,715.67		145,437.51	<u>462,153.18</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>1,390,098.63</u>	<u>8,874,016.54</u>	<u>1,025,496.57</u>	<u>2,229,430.69</u>	<u>13,519,042.43</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>16,091,699.35</u>	<u>12,263,789.39</u>	<u>68,813.97</u>	<u>1,419,477.31</u>	<u>29,843,780.02</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>16,922,052.03</u>	<u>10,760,664.87</u>	<u>86,139.12</u>	<u>1,347,361.91</u>	<u>29,116,217.93</u>

2017年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	2,005,813.02	11,280,875.22	1,048,599.00	2,641,951.62	<u>16,977,238.86</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额	<u>15,475,984.96</u>	<u>6,002,566.97</u>		<u>642,193.27</u>	<u>22,120,745.20</u>
(1) 购置	15,475,984.96	6,002,566.97		642,193.27	<u>22,120,745.20</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>548,296.60</u>		<u>210,105.03</u>	<u>758,401.63</u>
(1) 处置或报废		548,296.60		210,105.03	<u>758,401.63</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>17,481,797.98</u>	<u>16,735,145.59</u>	<u>1,048,599.00</u>	<u>3,074,039.86</u>	<u>38,339,582.43</u>
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	15,143.38	3,646,563.10	871,793.36	1,433,809.26	<u>5,967,309.10</u>
2. 本期增加金额	<u>544,602.57</u>	<u>2,820,885.70</u>	<u>90,666.52</u>	<u>496,675.11</u>	<u>3,952,829.90</u>
(1) 计提	544,602.57	2,820,885.70	90,666.52	496,675.11	<u>3,952,829.90</u>
3. 本期减少金额		<u>492,968.08</u>		<u>203,806.42</u>	<u>696,774.50</u>
(1) 处置或报废		492,968.08		203,806.42	<u>696,774.50</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>559,745.95</u>	<u>5,974,480.72</u>	<u>962,459.88</u>	<u>1,726,677.95</u>	<u>9,223,364.50</u>
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>16,922,052.03</u>	<u>10,760,664.87</u>	<u>86,139.12</u>	<u>1,347,361.91</u>	<u>29,116,217.93</u>
2. 2016 年 12 月 31 日	<u>1,990,669.64</u>	<u>7,634,312.12</u>	<u>176,805.64</u>	<u>1,208,142.36</u>	<u>11,009,929.76</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

2020年1-6月：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	4,331,353.10	<u>4,331,353.10</u>
2. 本期增加金额	<u>366,037.74</u>	<u>366,037.74</u>
(1) 购置	366,037.74	<u>366,037.74</u>
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>4,697,390.84</u>	<u>4,697,390.84</u>
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	3,909,631.20	<u>3,909,631.20</u>
2. 本期增加金额	<u>349,227.37</u>	<u>349,227.37</u>
(1) 计提	349,227.37	<u>349,227.37</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>4,258,858.57</u>	<u>4,258,858.57</u>
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 6 月 30 日	<u>438,532.27</u>	<u>438,532.27</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>421,721.90</u>	<u>421,721.90</u>

2019年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	4,233,631.77	<u>4,233,631.77</u>
2. 本期增加金额	<u>97,721.33</u>	<u>97,721.33</u>
(1) 购置	97,721.33	<u>97,721.33</u>
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>4,331,353.10</u>	<u>4,331,353.10</u>
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	2,990,074.79	<u>2,990,074.79</u>
2. 本期增加金额	<u>919,556.41</u>	<u>919,556.41</u>
(1) 计提	919,556.41	<u>919,556.41</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>3,909,631.20</u>	<u>3,909,631.20</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>421,721.90</u>	<u>421,721.90</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>1,243,556.98</u>	<u>1,243,556.98</u>

2018年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	2,754,843.75	<u>2,754,843.75</u>
2. 本期增加金额	<u>1,478,788.02</u>	<u>1,478,788.02</u>
(1) 购置	1,478,788.02	<u>1,478,788.02</u>

项目	软件	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>4,233,631.77</u>	<u>4,233,631.77</u>
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>1,679,574.79</u>	<u>1,679,574.79</u>
2. 本期增加金额	<u>1,310,500.00</u>	<u>1,310,500.00</u>
(1) 计提	1,310,500.00	<u>1,310,500.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>2,990,074.79</u>	<u>2,990,074.79</u>
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>1,243,556.98</u>	<u>1,243,556.98</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>1,075,268.96</u>	<u>1,075,268.96</u>

2017年度:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	1,188,452.83	<u>1,188,452.83</u>
2. 本期增加金额	<u>1,566,390.92</u>	<u>1,566,390.92</u>
(1) 购置	1,566,390.92	<u>1,566,390.92</u>
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>2,754,843.75</u>	<u>2,754,843.75</u>

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	<u>445,669.81</u>	<u>445,669.81</u>
2. 本期增加金额	<u>1,233,904.98</u>	<u>1,233,904.98</u>
(1) 计提	1,233,904.98	<u>1,233,904.98</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>1,679,574.79</u>	<u>1,679,574.79</u>
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>1,075,268.96</u>	<u>1,075,268.96</u>
2. 2016 年 12 月 31 日	<u>742,783.02</u>	<u>742,783.02</u>

(十一) 长期待摊费用

2020 年 1-6 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日
装修费用	514,469.62		220,486.98		293,982.64
合计	<u>514,469.62</u>		<u>220,486.98</u>		<u>293,982.64</u>

2019年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费用	955,443.58		440,973.96		514,469.62
合计	<u>955,443.58</u>		<u>440,973.96</u>		<u>514,469.62</u>

2018年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修费用		1,322,921.89	367,478.31		955,443.58
合计		<u>1,322,921.89</u>	<u>367,478.31</u>		<u>955,443.58</u>

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	20,073,025.09	4,988,806.78	16,621,861.17	4,139,113.78
合计	<u>20,073,025.09</u>	<u>4,988,806.78</u>	<u>16,621,861.17</u>	<u>4,139,113.78</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	11,868,153.80	2,967,037.49	10,237,774.98	2,554,653.58
合计	<u>11,868,153.80</u>	<u>2,967,037.49</u>	<u>10,237,774.98</u>	<u>2,554,653.58</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	126,877.60		1,508.49	870.00
股份支付		808,562.30		16,979,808.31
合计	<u>126,877.60</u>	<u>808,562.30</u>	<u>1,508.49</u>	<u>16,980,678.31</u>

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2018					
2019					
2020					
2021					
2022			870.00	870.00	
2023			638.49		
2024					
2025	126,877.60				
合计	<u>126,877.60</u>		<u>1,508.49</u>	<u>870.00</u>	

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	12,923,963.91	15,591,044.94	11,174,843.29	9,907,196.20
1-2 年(含 2 年)	4,223.00	46,068.71	20,597.98	

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2-3年(含3年)	28,975.71	20,597.98		
3年以上				
合计	<u>12,957,162.62</u>	<u>15,657,711.63</u>	<u>11,195,441.27</u>	<u>9,907,196.20</u>

2. 截至2020年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款, 2019年、2018年、2017年期末均无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
服务费		46,680.43	367,773.58	4,329,536.85
合计		<u>46,680.43</u>	<u>367,773.58</u>	<u>4,329,536.85</u>

2. 报告期各期末均无期末账龄超过1年的重要预收款项。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
服务费	227,308.19			
合计	<u>227,308.19</u>			-

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的项目。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-6月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	81,313,784.76	439,033,312.55	435,831,000.58	84,516,096.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,802,658.60	11,584,510.83	11,621,206.84	1,765,962.59
三、辞退福利		746,199.49	746,199.49	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>83,116,443.36</u>	<u>451,364,022.87</u>	<u>448,198,406.91</u>	<u>86,282,059.32</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	34,836,341.21	800,342,289.37	753,864,845.82	81,313,784.76

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,097,774.16	56,981,095.92	56,276,211.48	1,802,658.60
三、辞退福利		1,145,184.93	1,145,184.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>35,934,115.37</u>	<u>858,468,570.22</u>	<u>811,286,242.23</u>	<u>83,116,443.36</u>

2018年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	25,010,768.96	609,542,957.09	599,717,384.84	34,836,341.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债	905,245.23	45,171,982.93	44,979,454.00	1,097,774.16
三、辞退福利		1,201,344.15	1,201,344.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>25,916,014.19</u>	<u>655,916,284.17</u>	<u>645,898,182.99</u>	<u>35,934,115.37</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,384,636.62	452,973,807.82	444,347,675.48	25,010,768.96
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,299,420.73	29,982,732.27	30,376,907.77	905,245.23
三、辞退福利		1,185,532.58	1,185,532.58	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>17,684,057.35</u>	<u>484,142,072.67</u>	<u>475,910,115.83</u>	<u>25,916,014.19</u>

2. 短期薪酬列示

2020年1-6月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,178,607.96	416,038,914.10	412,983,783.80	82,233,738.26
二、职工福利费	393,766.02	2,532,001.60	2,525,196.43	400,571.19
三、社会保险费	<u>1,075,586.30</u>	<u>11,831,585.53</u>	<u>11,495,118.88</u>	<u>1,412,052.95</u>
其中: 医疗保险费	951,403.15	11,225,728.03	10,829,107.07	1,348,024.11
工伤保险费	24,035.45	266,180.20	254,996.38	35,219.27
生育保险费	100,147.70	339,677.30	411,015.43	28,809.57
四、住房公积金	318,458.15	7,459,573.06	7,693,035.13	84,996.08
五、工会经费和职工教育经费	347,366.33	1,171,238.26	1,133,866.34	384,738.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
八、其他短期薪酬				
合计	<u>81,313,784.76</u>	<u>439,033,312.55</u>	<u>435,831,000.58</u>	<u>84,516,096.73</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,759,738.19	742,083,156.87	696,664,287.10	79,178,607.96
二、职工福利费	40,005.00	6,221,687.17	5,867,926.15	393,766.02
三、社会保险费	<u>578,283.57</u>	<u>33,819,811.11</u>	<u>33,322,508.38</u>	<u>1,075,586.30</u>
其中: 医疗保险费	508,724.62	29,907,442.14	29,464,763.61	951,403.15
工伤保险费	16,008.99	706,213.82	698,187.36	24,035.45
生育保险费	53,549.96	3,206,155.15	3,159,557.41	100,147.70
四、住房公积金	295,219.21	14,284,396.11	14,261,157.17	318,458.15
五、工会经费和职工教育经费	163,095.24	2,019,218.25	1,834,947.16	347,366.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,914,019.86	1,914,019.86	
合计	<u>34,836,341.21</u>	<u>800,342,289.37</u>	<u>753,864,845.82</u>	<u>81,313,784.76</u>

2018年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,245,411.70	569,043,740.23	559,529,413.74	33,759,738.19
二、职工福利费		4,692,407.37	4,652,402.37	40,005.00
三、社会保险费	<u>477,792.85</u>	<u>23,342,125.61</u>	<u>23,241,634.89</u>	<u>578,283.57</u>
其中: 医疗保险费	419,503.89	20,706,271.46	20,617,050.73	508,724.62
工伤保险费	14,130.66	422,043.78	420,165.45	16,008.99
生育保险费	44,158.30	2,213,810.37	2,204,418.71	53,549.96
四、住房公积金	224,255.00	10,241,032.57	10,170,068.36	295,219.21
五、工会经费和职工教育经费	63,309.41	773,670.47	673,884.64	163,095.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,449,980.84	1,449,980.84	
合计	<u>25,010,768.96</u>	<u>609,542,957.09</u>	<u>599,717,384.84</u>	<u>34,836,341.21</u>

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,429,455.18	428,440,498.88	419,624,542.36	24,245,411.70
二、职工福利费	67.00	3,169,708.91	3,169,775.91	
三、社会保险费	<u>685,840.60</u>	<u>15,749,573.40</u>	<u>15,957,621.15</u>	<u>477,792.85</u>
其中：医疗保险费	602,170.58	13,814,588.19	13,997,254.88	419,503.89
工伤保险费	20,283.64	468,011.92	474,164.90	14,130.66
生育保险费	63,386.38	1,466,973.29	1,486,201.37	44,158.30
四、住房公积金	208,049.66	4,066,309.20	4,050,103.86	224,255.00
五、工会经费和职工教育经费	61,224.18	455,666.24	453,581.01	63,309.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,092,051.19	1,092,051.19	
合计	<u>16,384,636.62</u>	<u>452,973,807.82</u>	<u>444,347,675.48</u>	<u>25,010,768.96</u>

3. 设定提存计划列示

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	1,752,584.75	11,276,419.94	11,305,212.62	1,723,792.07
2. 失业保险费	50,073.85	308,090.89	315,994.22	42,170.52
3. 企业年金缴费				
合计	<u>1,802,658.60</u>	<u>11,584,510.83</u>	<u>11,621,206.84</u>	<u>1,765,962.59</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	1,070,999.18	55,422,894.49	54,741,308.92	1,752,584.75
2. 失业保险费	26,774.98	1,558,201.43	1,534,902.56	50,073.85
3. 企业年金缴费				
合计	<u>1,097,774.16</u>	<u>56,981,095.92</u>	<u>56,276,211.48</u>	<u>1,802,658.60</u>

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	883,166.08	44,077,306.04	43,889,472.94	1,070,999.18
2. 失业保险费	22,079.15	1,094,676.89	1,089,981.06	26,774.98
3. 企业年金缴费				

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
合计	<u>905,245.23</u>	<u>45,171,982.93</u>	<u>44,979,454.00</u>	<u>1,097,774.16</u>

2017年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	1,267,727.54	29,279,945.21	29,664,506.67	883,166.08
2. 失业保险费	31,693.19	702,787.06	712,401.10	22,079.15
3. 企业年金缴费				
合计	<u>1,299,420.73</u>	<u>29,982,732.27</u>	<u>30,376,907.77</u>	<u>905,245.23</u>

4. 辞退福利

2020年1-6月:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	746,199.49	
合计	<u>746,199.49</u>	

2019 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	1,145,184.93	
合计	<u>1,145,184.93</u>	

2018 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	1,201,344.15	
合计	<u>1,201,344.15</u>	

2017 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	1,185,532.58	
合计	<u>1,185,532.58</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1. 增值税	9,508,010.25	9,816,310.37
2. 个人所得税	7,931.35	30,840.44
3. 城市维护建设税	311,145.03	360,662.61

税费项目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
4. 教育费附加	153,442.86	232,586.44
5. 地方教育费附加	101,042.01	147,130.20
6. 水利基金建设	14,098.11	13,388.25
7. 企业所得税	11,471,051.27	11,777,046.40
8. 房产税	10,585.92	7,376.07
9. 土地所有税	1,089.64	492.26
10. 残保金	963,819.93	
11. 印花税	443.68	3,212.60
12. 其他	329.23	371.23
合计	<u>22,542,989.28</u>	<u>22,389,416.87</u>

(续上表)

税费项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1. 增值税	5,679,992.79	12,551,458.89
2. 个人所得税	150,401.33	1,064,790.93
3. 城市维护建设税	276,199.23	637,843.16
4. 教育费附加	142,382.34	338,847.52
5. 地方教育费附加	85,283.81	222,039.45
6. 水利基金建设	10,083.38	19,650.47
7. 企业所得税	6,899,623.91	21,409,617.83
8. 房产税	10,206.44	10,452.97
9. 土地所有税	494.46	625.03
10. 残保金	13,041.20	56,672.00
11. 印花税	2,083.29	5,468.05
12. 其他	1,721.54	1,786.19
合计	<u>13,271,513.72</u>	<u>36,319,252.49</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	10,186,305.95	5,869,804.09	7,961,781.48	5,992,792.64
合计	<u>10,186,305.95</u>	<u>5,869,804.09</u>	<u>7,961,781.48</u>	<u>5,992,792.64</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
代扣代缴社保公积金	3,264,420.90	565,320.52
托管工资	2,090,367.68	1,212,567.47
福利费	1,688,309.35	1,271,741.30
市场开拓费	911,798.00	782,596.00
暂收款	673,014.91	480,601.56
报销款	352,430.47	203,228.26
押金、保证金	302,810.00	248,387.00
房租	223,545.45	314,477.34
保险赔偿	132,624.93	144,306.27
咨询费	55,000.00	210,000.00
中标服务费		365,842.00
其他	491,984.26	70,736.37
合计	<u>10,186,305.95</u>	<u>5,869,804.09</u>

(续上表)

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
代扣代缴社保公积金	2,766,620.42	2,642,206.44
福利费	1,005,942.65	681,121.24
托管工资	1,207,079.02	1,421,819.60
市场开拓费	1,032,087.38	
暂收款	322,910.40	677,538.71
中标服务费	249,856.01	86,423.86
房租	416,085.10	6,900.00
押金、保证金	335,010.00	244,000.00
咨询费	6,728.00	
报销款	534,526.31	207,466.40
保险赔偿	61,209.84	20,000.00
其他	23,726.35	5,316.39

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	<u>7,961,781.48</u>	<u>5,992,792.64</u>

(2) 报告期内无期末账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 长期借款

借款条件类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间
抵押借款	2,941,464.34	3,191,399.71	5.390%-5.453%
合计	<u>2,941,464.34</u>	<u>3,191,399.71</u>	

(续上表)

借款条件类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	利率区间
抵押借款	3,670,430.96	4,123,780.23	5.390%-5.453%
合计	<u>3,670,430.96</u>	<u>4,123,780.23</u>	

(二十) 股本

2020 年 1-6 月:

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
上海益中实业有限公司	57,051,689.00			57,051,689.00
朱春堂	31,375,044.00			31,375,044.00
广州德福二期股权投资基金(有限合伙)	6,666,680.00			6,666,680.00
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业(有限合伙)	4,754,307.00			4,754,307.00
高秀芳	152,480.00			152,480.00
合计	<u>100,000,200.00</u>			<u>100,000,200.00</u>

2019 年度:

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
上海益中实业有限公司	57,051,689.00			57,051,689.00
朱春堂	31,375,044.00			31,375,044.00
广州德福二期股权投资基金(有限合伙)	6,666,680.00			6,666,680.00
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业(有限合伙)	4,754,307.00			4,754,307.00
高秀芳	152,480.00			152,480.00
合计	<u>100,000,200.00</u>			<u>100,000,200.00</u>

2018 年度：

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
上海益中实业有限公司	57,051,689.00			57,051,689.00
朱春堂	31,375,044.00			31,375,044.00
广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	6,666,680.00			6,666,680.00
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业（有限合伙）	4,754,307.00			4,754,307.00
高秀芳	152,480.00			152,480.00
合计	<u>100,000,200.00</u>			<u>100,000,200.00</u>

2017 年度：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
上海益中实业有限公司		57,051,689.00		57,051,689.00
朱春堂	49,880,000.00	14,876,824.00	33,381,780.00	31,375,044.00
广州德福二期股权投资基金（有限合伙）		6,666,680.00		6,666,680.00
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业（有限合伙）		4,754,307.00		4,754,307.00
高秀芳	200,000.00	72,300.00	119,820.00	152,480.00
合计	<u>50,080,000.00</u>	<u>83,421,800.00</u>	<u>33,501,600.00</u>	<u>100,000,200.00</u>

注：2017 年度股本变动原因详见本财务报表附注一、公司的基本情况 9。

（二十一）资本公积

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价	70,682,967.29			70,682,967.29
其他资本公积	14,284,600.64			14,284,600.64
合计	<u>84,967,567.93</u>			<u>84,967,567.93</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	70,682,967.29			70,682,967.29
其他资本公积 （注 1）	14,284,600.64	808,562.30	808,562.30	14,284,600.64
合计	<u>84,967,567.93</u>	<u>808,562.30</u>	<u>808,562.30</u>	<u>84,967,567.93</u>

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	70,682,967.29			70,682,967.29
其他资本公积	14,284,600.64			14,284,600.64
合计	<u>84,967,567.93</u>			<u>84,967,567.93</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价 (注 2)		70,682,967.29		70,682,967.29
其他资本公积 (注 3)		14,284,600.64		14,284,600.64
合计		<u>84,967,567.93</u>		<u>84,967,567.93</u>

注1: 2019年4月29日, 益中亘泰人力资源部总监张名全离职, 与朱春堂签署股权转让协议, 协议约定: 张名全不再持有宁波曜灵1.80%的出资份额 (对应90,000.00元), 受让方为朱春堂, 交易对价为93,572.88元, 其中90,000.00元为本金, 3,572.88元为同期银行存款利息, 影响2019年资本公积-808,562.30元。

2019年12月1日, 益中亘泰对市场规划部经理张琳执行股权激励计划, 与其签署股权转让协议, 协议约定: 转让方朱春堂, 受让方张琳, 转让方向受让方转让其所持有的宁波曜灵45,000股 (占股份总额的1.8%), 转让对价为人民币90,000.00元, 影响2019年资本公积808,562.30元。

注2: 2017年7月21日, 广州德福二期股权投资基金 (有限合伙) 增资50,000,000.00元, 其中2,504,000.00元作为公司新增注册资本, 47,496,000.00元作为溢价计入公司的资本公积-资本溢价。

2017年7月31日, 益中亘泰由有限责任公司转为股份有限公司, 原有限责任公司留存收益折股溢价部分计入资本公积, 影响2017年资本公积-资本溢价23,186,967.29 元。

注 3: 2017 年 7 月 20 日, 益中亘泰对中高层管理人员执行股权激励 (总股数 79.50 万股), 每股单价 2.00 元, 低于出售至广州德福二期股权投资基金 (有限合伙) 股权每股单价 (每股单价 19.97 元), 差额作为股份支付, 影响账面资本公积 14,284,600.64 元、管理费用 14,284,600.64 元。

(二十二) 盈余公积

2020 年 1-6 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,351,966.52			11,351,966.52

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
合计	<u>11,351,966.52</u>			<u>11,351,966.52</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,679,961.82	5,672,004.70		11,351,966.52
合计	<u>5,679,961.82</u>	<u>5,672,004.70</u>		<u>11,351,966.52</u>

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,262,367.02	4,417,594.80		5,679,961.82
合计	<u>1,262,367.02</u>	<u>4,417,594.80</u>		<u>5,679,961.82</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,738,848.48	2,689,791.38	9,166,272.84	1,262,367.02
合计	<u>7,738,848.48</u>	<u>2,689,791.38</u>	<u>9,166,272.84</u>	<u>1,262,367.02</u>

注: 本公司报告期内盈余公积变动系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积, 2017年12月31日较2016年12月31日法定盈余公积减少916.63万元, 主要为益中亘泰整体变更为股份有限公司减少法定盈余公积导致。

(二十三) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	108,968,079.41	56,130,044.51	15,448,655.79	96,334,551.89
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	108,968,079.41	56,130,044.51	15,448,655.79	96,334,551.89
加: 本期归属于母公司股东的净利润	65,281,211.32	57,701,477.30	45,098,983.52	27,240,789.73
减: 提取法定盈余公积		5,672,004.70	4,417,594.80	2,689,791.38
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				44,000,000.00
转作股本的普通股股利				
其他		-808,562.30		61,436,894.45
期末未分配利润	<u>174,249,290.73</u>	<u>108,968,079.41</u>	<u>56,130,044.51</u>	<u>15,448,655.79</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 总表情况

项目	2020 年 1-6 月发生额		2019 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	588,534,067.31	459,578,403.72	1,041,406,468.48	876,936,505.72
其他业务	494,701.98		1,289,038.72	
合计	<u>589,028,769.29</u>	<u>459,578,403.72</u>	<u>1,042,695,507.20</u>	<u>876,936,505.72</u>

(续上表)

项目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	807,814,882.56	682,017,952.65	610,937,538.50	501,250,260.04
其他业务	624,592.46		1,668,743.92	
合计	<u>808,439,475.02</u>	<u>682,017,952.65</u>	<u>612,606,282.42</u>	<u>501,250,260.04</u>

2. 营业收入按产品分类

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
医院项目	570,450,285.84	1,001,466,195.78	764,504,269.12	559,847,450.23
公众项目	5,667,115.70	11,708,046.24	8,913,358.34	6,547,693.25
商业项目	12,416,665.77	28,232,226.46	34,397,255.10	41,765,998.23
护工中介				2,776,396.79
其他	494,701.98	1,289,038.72	624,592.46	1,668,743.92
合计	<u>589,028,769.29</u>	<u>1,042,695,507.20</u>	<u>808,439,475.02</u>	<u>612,606,282.42</u>

3. 营业收入按地区分类

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华东地区	366,745,599.53	707,576,595.85	595,779,154.58	454,977,584.68
西南地区	75,893,805.47	116,464,288.28	73,447,849.70	57,847,344.68
华北地区	63,917,274.69	81,353,545.55	64,731,632.03	53,933,051.71
华中地区	64,073,666.16	104,104,399.20	60,733,736.00	40,882,997.88
西北地区	13,156,436.30	23,710,748.33	13,486,725.39	4,854,996.87
华南地区	5,241,987.14	9,485,929.99	260,377.32	110,306.60
合计	<u>589,028,769.29</u>	<u>1,042,695,507.20</u>	<u>808,439,475.02</u>	<u>612,606,282.42</u>

4. 前五大客户情况

2020 年 1-6 月

项目	收入金额	占营业收入的比例 (%)
安徽医科大学第一附属医院	24,364,294.65	4.14
上海交通大学医学院附属仁济医院	22,729,961.97	3.86
江苏省人民医院	21,739,921.10	3.69
温州医科大学附属第一医院	15,354,236.16	2.61
临沂市人民医院	13,517,054.96	2.29
合计	<u>97,705,468.84</u>	<u>16.59</u>

2019 年度

项目	收入金额	占营业收入的比例 (%)
安徽医科大学第一附属医院	49,313,743.28	4.73
上海交通大学医学院附属仁济医院	42,366,825.03	4.06
江苏省人民医院	41,745,288.30	4.00
温州医科大学附属第一医院	30,758,393.19	2.95
临沂市人民医院	24,616,812.34	2.36
合计	<u>188,801,062.14</u>	<u>18.10</u>

2018 年度

项目	收入金额	占营业收入的比例 (%)
安徽医科大学第一附属医院	42,737,666.56	5.29
上海交通大学医学院附属仁济医院	39,627,683.08	4.90
江苏省人民医院	36,734,593.21	4.54
金华市中心医院	21,891,301.71	2.71
安徽省立医院	20,024,283.77	2.48
合计	<u>161,015,528.33</u>	<u>19.92</u>

2017 年度

项目	收入金额	占营业收入的比例 (%)
上海交通大学医学院附属仁济医院	37,363,869.61	6.10
金华市中心医院	22,209,477.56	3.63
中国科技大学附属第一医院	21,903,144.04	3.58
安徽医科大学第一附属医院	21,483,319.40	3.51
上海交通大学医学院附属第九人民医院	15,062,945.29	2.46

项目	收入金额	占营业收入的比例 (%)
合计	118,022,755.90	19.28

(二十五) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,772,334.96	3,238,948.31	2,509,882.22	2,214,924.31	应缴流转税税额 1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	1,363,231.60	2,653,875.22	2,062,679.05	1,912,253.55	应缴流转税税额 1.5%、2%、3%
水利建设基金	69,773.13	118,207.28	76,917.76	65,946.80	应缴流转税税额 0.05%、0.06%、 0.09%、0.5%
土地使用税	2,380.88	3,594.49	3,452.98	1,835.78	单位税额 0.4 元/ 平方米、单位税额 1.5 元/平方米、单 位税额 1.75 元/平 方米、单位税额 2 元/平方米、单位 税额 2.8 元/平方 米
车船税		180.00			按汽车排量标准 缴纳
印花税	12,836.35	24,101.68	41,212.48	15,488.05	应税收入乘以核 定 率 后 按 照 0.03%、0.05%、 0.1%税率缴纳
房产税	35,911.31	75,541.14	92,481.96	28,699.29	按房产原值一次 减除 30%后余值的 1.2%
其他	1,115.45	18,000.00	12,393.70	29,395.39	
合计	<u>3,257,583.68</u>	<u>6,132,448.12</u>	<u>4,799,020.15</u>	<u>4,268,543.17</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
工资薪酬	3,436,614.43	5,463,922.46
业务招待费	1,941,990.39	6,977,053.45
中标服务费	1,081,769.73	2,816,816.92

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
市场开拓费	1,036,368.00	1,861,178.00
交通差旅费	675,806.84	1,668,763.16
办公费	433,565.03	945,539.78
广告费	223,880.10	282,068.70
房租费	166,618.24	229,564.12
社会保险	159,003.28	707,880.60
公积金	98,065.86	195,319.00
培训费	49,225.64	70,854.88
福利费	29,925.12	55,008.73
物料	2,480.87	5,048.95
折旧费	2,250.30	4,015.44
参展费		1,584,092.25
服装		7,677.89
其他	11,643.93	79,343.42
合计	<u>9,349,207.76</u>	<u>22,954,147.75</u>

(续上表)

费用性质	2018 年度	2017 年度
业务招待费	5,020,654.42	3,495,191.51
工资薪酬	3,443,453.43	2,934,086.69
中标服务费	3,120,726.12	2,134,465.38
市场开拓费	935,000.00	
交通差旅费	1,469,804.19	1,474,116.01
参展费	766,241.48	711,238.55
办公费	708,158.35	582,061.36
社会保险	503,365.26	463,661.76
广告费	392,950.13	404,334.18
房租费	228,913.96	136,223.52
公积金	109,092.86	114,302.64
培训费	23,285.40	9,200.00
福利费	48,321.76	40,393.30
服装	7,656.01	5,661.33
物料	4,266.03	2,983.01
折旧费	14,570.69	14,307.16

费用性质	2018 年度	2017 年度
其他	73,133.31	57,710.84
合计	<u>16,869,593.40</u>	<u>12,579,937.24</u>

（二十七）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
工资薪酬	14,583,185.08	27,448,713.69
房租及物业水电费	1,797,870.39	2,729,782.85
残保金	990,434.97	1,914,019.86
折旧摊销	967,664.78	2,027,641.39
工会经费	965,946.98	1,884,123.60
差旅费	891,377.12	3,024,144.00
办公费	872,838.19	2,108,715.33
社会保险	804,591.39	2,953,211.41
离职补偿金	746,199.49	1,145,184.93
业务招待费	627,937.61	1,561,276.24
装修费	594,663.13	444,985.04
中介机构费	432,209.91	943,878.62
公积金	397,546.91	848,013.00
培训费	321,311.65	697,867.19
商业保险费	305,973.64	563,227.81
福利费	226,253.40	399,385.24
会议费	180,270.66	1,072,118.73
招聘费	146,570.92	216,245.60
咨询费	140,351.95	378,227.10
物料	55,329.64	128,510.09
服装	28,042.16	84,369.13
劳务费	6,000.00	37,500.00
维修费	300.00	99,986.20
诉讼费		600,000.00
股份支付（注）		808,562.30
其他	42,591.82	127,781.19
合计	<u>26,125,461.79</u>	<u>54,247,470.54</u>

(续上表)

费用性质	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	22,044,542.91	15,414,487.96
社会保险	2,516,994.84	1,695,148.43
差旅费	2,636,694.87	2,530,717.73
房租及物业水电费	2,484,445.25	2,034,995.68
办公费	1,828,642.97	1,663,213.97
折旧摊销	2,575,724.21	2,336,095.06
残保金	1,449,980.84	1,092,051.19
工会经费	773,670.47	455,666.24
业务招待费	1,310,130.18	1,275,271.72
离职补偿金	1,201,344.15	1,185,532.58
会议费	1,046,699.78	768,391.13
中介机构费	247,283.01	2,106,660.36
公积金	622,432.00	468,161.50
股份支付(注)		14,284,600.64
培训费	710,761.41	610,289.94
诉讼费	150,000.00	14,150.94
商业保险费	566,190.47	596,755.81
装修费	606,716.23	786,239.84
福利费	307,501.29	397,273.45
咨询费	437,585.78	279,424.50
招聘费	305,472.53	232,537.37
物料	122,399.00	78,881.44
维修费	21,694.84	99,894.63
服装	69,396.11	48,478.02
劳务费	10,542.86	10,325.00
其他	144,980.62	107,862.79
合计	<u>44,191,826.62</u>	<u>50,573,107.92</u>

注：为了保持公司核心人员、业务骨干的稳定性，并不断激发业务骨干工作的积极性，公司制定了利益共享、风险共担的股权激励机制。公司于 2017 年 7 月设立了中高层员工的持股平台——曜灵投资，曜灵投资于 2017 年 7 月受让了实际控制人朱春堂持有的公司出资额 250 万元，受让价格为 2 元/出资额。曜灵投资共有 16 名合伙人，均为自然人，其中，朱春堂为普通合伙人，持有合伙份额比例为 62.20%，朱春堂母亲高秀芳持有合伙份额比例为

6.00%，其他 14 名自然人均为益中亘泰员工，为持股平台的有限合伙人，合计持有合伙份额 31.80%，穿透持有益中亘泰 79.5 万股。公司对持股平台内除朱春堂、高秀芳外的 14 名合伙人计算确认了股份支付费用。公司同期引入外部投资者德福投资的价格为 19.97 元/出资额，以外部投资者的入股价格作为权益工具公允价值的确认依据，计算股份支付金额为 $(19.9681-2) \times 250 \times 31.8\% = 1,428.46$ 万元，计入 2017 年管理费用，同时增加资本公积。

2019 年 12 月，公司董事长朱春堂对公司市场部总监张琳执行股权激励计划，朱春堂向张琳转让其所持有的曜灵投资 9 万元出资额，转让对价为人民币 9 万元，以 2017 年 7 月外部 PE 机构德福投资的入股价 19.97 元/股换算成股份公司股份每股作价 10.50 元作为确认权益工具公允价值的依据，确认股份支付费用 80.86 万元。

（二十八）研发费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	954,456.01	2,030,386.30
房租物业费	91,333.98	130,027.12
知识产权的申请费	22,592.45	17,025.47
委外研发费		197,600.00
其他	59,419.28	72,474.78
合计	<u>1,127,801.72</u>	<u>2,447,513.67</u>

（续上表）

费用性质	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,554,657.81	1,168,020.31
委外研发费	150,000.00	
房租物业费	122,117.94	101,810.44
知识产权的申请费	38,626.42	60,156.85
其他	60,634.23	192,519.91
合计	<u>1,926,036.40</u>	<u>1,522,507.51</u>

（二十九）财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	84,897.51	190,634.51	216,316.49	131,805.93
减：利息收入	440,225.18	615,953.86	289,341.45	408,412.21
手续费	162,356.31	150,436.61	136,847.07	112,838.41
合计	<u>-192,971.36</u>	<u>-274,882.74</u>	<u>63,822.11</u>	<u>-163,767.87</u>

(三十) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
稳岗补贴	1,974,462.52	1,529,519.96	771,414.55	920,077.73
服务业纳税人进项税加计抵减收益	304,859.01	380,815.88		
上海、南京职工职业培训补贴	84,408.10	77,562.15	123,680.00	105,290.00
北蔡镇促进就业专项资金	50,850.00	123,200.00	156,600.00	174,000.00
杭州市用工补贴		318,828.40	30,018.91	23,486.95
上海浦东新区就业困难补贴		137,540.00	143,500.00	303,930.00
小微企业增值税免征收益			2,472.37	296.4
合计	<u>2,414,579.63</u>	<u>2,567,466.39</u>	<u>1,227,685.83</u>	<u>1,527,081.08</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益				-354,118.71
处置长期股权投资产生的投资收益				104,818.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	992.32	1,723.37		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			2,537.67	323.98
合计	<u>992.32</u>	<u>1,723.37</u>	<u>2,537.67</u>	<u>-248,976.02</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-4,608,447.48	-4,426,706.55		
其他应收款坏账损失	-800,957.23	-327,000.82		
合计	-5,409,404.71	<u>-4,753,707.37</u>		

(三十三) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失			-891,859.11	-2,997,233.00
其他应收款坏账损失			-738,519.71	-384,188.08
合计			<u>-1,630,378.82</u>	<u>-3,381,421.08</u>

(三十四) 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产利得或损失	-39,363.89	-36,218.08	-158,652.00	-26,899.42
处置长期待摊费用利得或损失				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	<u>-39,363.89</u>	<u>-36,218.08</u>	<u>-158,652.00</u>	<u>-26,899.42</u>

(三十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得					
合计:					
其中: 固定资产处置利得					
政府补助	2,200,174.11	3,812,905.01	5,395,950.91	2,297,662.47	2,200,174.11
其他	42,403.28	236,198.56	10,227.77	94,750.00	42,403.28
合计	<u>2,242,577.39</u>	<u>4,049,103.57</u>	<u>5,406,178.68</u>	<u>2,392,412.47</u>	<u>2,242,577.39</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/与 收益相关
上海奉浦企业服务有限公司财政扶持	1,515,100.00	2,554,300.00	与收益相关
宁波财政补助款	400,000.00	490,000.00	与收益相关
地方税务局缴税手续费返还	134,732.52		与收益相关
上海市产业创新和发展基金	108,000.00	140,000.00	与收益相关
张江自主创新示范区专项发展资金	42,000.00	150,000.00	与收益相关
上海市知识产权局专利资助费	224.00	1,312.50	与收益相关
绍兴市税务局补贴	117.59	51.91	与收益相关
苏州木渎镇扶持奖励		213,600.00	与收益相关
南京产业补助扶持资金		130,000.00	与收益相关
上海市 2018 年第二批服务业引导资金		120,000.00	与收益相关
合肥市总工会经费补助		8,400.00	与收益相关
金华结转补贴		4,440.60	与收益相关
专利授权专项资助补贴		800.00	与收益相关
合计	<u>2,200,174.11</u>	<u>3,812,905.01</u>	

(续上表)

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海奉浦企业服务有限公司财政扶持	3,247,000.00	1,485,600.00	与收益相关
宁波财政补助款	480,000.00	420,000.00	与收益相关
苏州木渎镇扶持奖励			与收益相关
张江自主创新示范区专项发展资金			与收益相关
上海市产业创新和发展基金			与收益相关
南京产业补助扶持资金	200,000.00	50,000.00	与收益相关
上海市 2018 年第二批服务业引导资金	800,000.00		与收益相关
合肥市总工会经费补助			与收益相关
金华结转补贴			与收益相关
上海市知识产权局专利资助费			与收益相关
专利授权专项资助补贴			与收益相关
绍兴市税务局补贴			与收益相关
上海市地方税务局奉贤区分局缴税手续费返还	460,597.55	8,770.99	与收益相关
上海市奉贤区经济委员会成长型企业补贴	142,900.00	70,400.00	与收益相关
上海市奉贤区经济委员会市级专精特新奖励	50,000.00		与收益相关
苏州 2016 年扶持基金	15,453.36	62,291.48	与收益相关
“四新”企业奖励		200,000.00	与收益相关
上海市工业综合开发区有限公司工会委员会奖励		600.00	与收益相关
合计	<u>5,395,950.91</u>	<u>2,297,662.47</u>	

(三十六) 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计:				
其中: 固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	302,000.00	600,000.00	120,000.00	100,000.00
赔偿金	740,043.76	3,129,525.03	815,747.53	699,309.21
行政处罚支出		150,000.00	172,707.76	12,000.00
其他罚金支出	1,136.30	2,560.97	26,292.23	26,058.77
其他	9,326.33	23,241.03	33,392.38	28,661.35

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约金	3,050.00	2,400.00		
合计	<u>1,055,556.39</u>	<u>3,907,727.03</u>	<u>1,168,139.90</u>	<u>866,029.33</u>

注：报告期各期营业外支出均为非经常性损益

（三十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
所得税费用	<u>22,655,895.01</u>	<u>20,471,467.69</u>	<u>17,151,471.63</u>	<u>14,731,072.38</u>
其中：当期所得税	23,505,588.01	21,643,543.98	17,563,855.54	15,571,637.48
以前年度所得税				
递延所得税费用	-849,693.00	-1,172,076.29	-412,383.91	-840,565.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利润总额	87,937,106.33	78,172,944.99
按法定税率计算的所得税费用	21,984,276.58	19,543,236.25
子公司适用不同税率的影响	-38,367.19	-125,176.10
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	743,331.66	1,093,727.66
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-99.00	2,035.35
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	6,343.88	
归属于合营企业和联营企业的损益		
其他	-39,590.92	-42,355.47
所得税费用合计	<u>22,655,895.01</u>	<u>20,471,467.69</u>

（续上表）

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	62,250,455.15	41,971,862.11
按法定税率计算的所得税费用	15,562,613.80	10,492,965.53

项目	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	-5,736.40	-44,576.05
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,599,312.44	4,203,630.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-4,782.06	
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	63.85	87.00
归属于合营企业和联营企业的损益		88,529.68
其他		-9,564.12
所得税费用合计	<u>17,151,471.63</u>	<u>14,731,072.38</u>

（三十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
利息收入	440,225.18	583,204.41	289,341.45	408,412.21
收到的保证金、押金	54,423.00	131,926.39	91,010.00	189,848.00
政府补助	4,309,777.14	5,999,555.52	6,160,566.82	3,815,676.16
经营性往来	20,448.97		431,502.94	
人事托管代收代付	33,305,065.68	61,086,501.03	33,308,588.53	29,212,692.35
其他	5,409,681.96	2,333,497.92	2,457,575.50	4,826,178.13
合计	<u>43,539,621.93</u>	<u>70,134,685.27</u>	<u>42,738,585.24</u>	<u>38,452,806.85</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
销售费用支出	6,221,799.80	21,394,894.40	17,258,266.41	17,204,816.64
管理费用支出	5,840,725.53	10,784,757.68	10,615,480.87	10,775,232.72
人事托管代收代付	33,305,065.68	61,086,501.03	33,308,588.53	29,212,692.35
营业外支出	1,055,556.39	3,907,727.03	1,168,139.90	866,029.33
经营性往来				427,668.94
手续费	162,356.31	150,436.61	136,847.07	112,838.41

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
代垫款	1,181,044.46	5,383,303.81	4,332,698.59	2,352,968.45
装修费			1,322,921.89	
其他	511,586.13	2,634,205.71	1,868,826.68	2,928,294.26
合计	<u>48,278,134.30</u>	<u>105,341,826.27</u>	<u>70,011,769.94</u>	<u>63,880,541.10</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
对外借款		832,749.45	230,000.00	
合计		<u>832,749.45</u>	<u>230,000.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
对外借款			800,000.00	230,000.00
合计			<u>800,000.00</u>	<u>230,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
朱春堂往来款				4,256,592.08
江东益中往来款				1,008,861.24
益泰物业				175,026.52
票据保证金	300,000.00			
合计	<u>300,000.00</u>			<u>5,440,479.84</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
票据保证金		300,000.00		
江东益中往来款				1,811,814.71
朱春堂往来款				260,150.00
益泰物业				175,026.52
合计		<u>300,000.00</u>		<u>2,246,991.23</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,281,211.32	57,701,477.30
加：资产减值准备	5,409,404.71	4,753,707.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,056,794.32	5,677,955.53
无形资产摊销	349,227.37	919,556.41
长期待摊费用摊销	220,486.98	440,973.96
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）	39,363.89	36,218.08
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）	84,897.51	157,885.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-992.32	-1,723.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-849,693.00	-1,172,076.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,410,652.59	-2,328,702.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,589,220.48	-87,765,194.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,441,106.29	54,340,652.12
其他		808,562.30
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,853,239.18</u>	<u>33,569,290.86</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	125,164,746.44	102,323,446.93
减：现金的期初余额	102,323,446.93	77,668,214.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>22,841,299.51</u>	<u>24,655,232.20</u>

(续上表)

补充资料	2018 年发生额	2017 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,098,983.52	27,240,789.73
加：资产减值准备	1,630,378.82	3,381,421.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,757,831.11	3,952,829.90
无形资产摊销	1,310,500.00	1,233,904.98
长期待摊费用摊销	367,478.31	
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）	158,652.00	26,899.42
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）	216,316.49	131,805.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,537.67	248,976.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-412,383.91	-840,565.10
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）	-2,107,878.89	-1,938,501.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,972,491.14	-61,159,872.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,063,831.49	26,118,688.47
其他		14,284,600.64
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,981,017.15</u>	<u>12,680,976.84</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	77,668,214.73	74,535,117.22
减：现金的期初余额	74,535,117.22	69,137,031.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>3,133,097.51</u>	<u>5,398,085.47</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	<u>125,164,746.44</u>	<u>102,323,446.93</u>

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其中：库存现金	2,262.25	18,062.25
可随时用于支付的银行存款	125,015,509.51	102,190,727.58
可随时用于支付的其他货币资金	146,974.68	114,657.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>125,164,746.44</u>	<u>102,323,446.93</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	<u>77,668,214.73</u>	<u>74,535,117.22</u>
其中：库存现金	6,597.60	53,920.92
可随时用于支付的银行存款	77,423,318.64	74,481,196.30
可随时用于支付的其他货币资金	238,298.49	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>77,668,214.73</u>	<u>74,535,117.22</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日账面价 值	2018 年 12 月 31 日账面价 值	2019 年 12 月 31 日账面价 值	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
保函保证金	1,300,000.00	2,966,753.80	7,976,587.80	8,234,538.00	保函保证金
银行汇票保证金			300,000.00		银行汇票保证金
固定资产				4,370,000.00	长期借款抵押
合计	<u>1,300,000.00</u>	<u>2,966,753.80</u>	<u>8,276,587.80</u>	<u>12,604,538.00</u>	

(四十一) 外币货币性项目

无。

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2020 年 1-6 月:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,974,462.52	其他收益	1,974,462.52
上海奉浦企业服务有限公司财政扶持	1,515,100.00	营业外收入	1,515,100.00
宁波财政补助款	400,000.00	营业外收入	400,000.00
服务业纳税人进项税加计抵减收益	304,859.01	其他收益	304,859.01
地方税务局缴税手续费返还	134,732.52	营业外收入	134,732.52
上海市产业创新和发展基金	108,000.00	营业外收入	108,000.00
上海、南京职工职业培训补贴	84,408.10	其他收益	84,408.10
北蔡镇促进就业专项资金	50,850.00	其他收益	50,850.00
张江自主创新示范区专项发展资金	42,000.00	营业外收入	42,000.00
上海市知识产权局专利资助费	224.00	营业外收入	224.00
绍兴市税务局补贴	117.59	营业外收入	117.59
合计	<u>4,614,753.74</u>		<u>4,614,753.74</u>

2019 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海奉浦企业服务有限公司财政扶持	2,554,300.00	营业外收入	2,554,300.00
稳岗补贴	1,529,519.96	其他收益	1,529,519.96
宁波财政补助款	490,000.00	营业外收入	490,000.00
服务业纳税人进项税加计抵减收益	380,815.88	其他收益	380,815.88
杭州市用工补贴	318,828.40	其他收益	318,828.40
苏州木渎镇扶持奖励	213,600.00	营业外收入	213,600.00
张江自主创新示范区专项发展资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
上海市产业创新和发展基金	140,000.00	营业外收入	140,000.00
上海浦东新区就业困难补贴	137,540.00	其他收益	137,540.00
南京产业补助扶持资金	130,000.00	营业外收入	130,000.00
北蔡镇促进就业专项资金	123,200.00	其他收益	123,200.00
上海市 2018 年第二批服务业引导资金	120,000.00	营业外收入	120,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海、南京职工职业培训补贴	77,562.15	其他收益	77,562.15
合肥市总工会经费补助	8,400.00	营业外收入	8,400.00
金华结转补贴	4,440.60	营业外收入	4,440.60
上海市知识产权局专利资助费	1,312.50	营业外收入	1,312.50
专利授权专项资助补贴	800.00	营业外收入	800.00
绍兴市税务局补贴	51.91	营业外收入	51.91
合计	<u>6,380,371.40</u>		<u>6,380,371.40</u>

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海奉浦企业服务有限公司财政扶持	3,247,000.00	营业外收入	3,247,000.00
上海市 2018 年第二批服务业引导资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
稳岗补贴	771,414.55	其他收益	771,414.55
宁波财政补助款	480,000.00	营业外收入	480,000.00
上海市地方税务局奉贤区分局缴税手续费返还	460,597.55	营业外收入	460,597.55
南京产业补助扶持资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
北蔡镇促进就业专项资金	156,600.00	其他收益	156,600.00
上海浦东新区就业困难补贴	143,500.00	其他收益	143,500.00
上海市奉贤区经济委员会成长型企业补贴	142,900.00	营业外收入	142,900.00
上海、南京职工职业培训补贴	123,680.00	其他收益	123,680.00
上海市奉贤区经济委员会市级专精特新奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
杭州市用工补贴	30,018.91	其他收益	30,018.91
苏州 2016 年扶持基金	15,453.36	营业外收入	15,453.36
小微企业增值税免征收益	2,472.37	其他收益	2,472.37
合计	<u>6,623,636.74</u>		<u>6,623,636.74</u>

2017 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海奉浦企业服务有限公司财政扶持	1,485,600.00	营业外收入	1,485,600.00
稳岗补贴	920,077.73	其他收益	920,077.73
宁波财政补助款	420,000.00	营业外收入	420,000.00
上海浦东新区就业困难补贴	303,930.00	其他收益	303,930.00
“四新”企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
北蔡镇促进就业专项资金	174,000.00	其他收益	174,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海、南京职工职业培训补贴	105,290.00	其他收益	105,290.00
上海市奉贤区经济委员会成长型企业补贴	70,400.00	营业外收入	70,400.00
苏州 2016 年扶持基金	62,291.48	营业外收入	62,291.48
南京产业补助扶持资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
杭州市用工补贴	23,486.95	其他收益	23,486.95
上海市地方税务局奉贤区分局缴税手续费返还	8,770.99	营业外收入	8,770.99
上海市工业综合开发区有限公司工会委员会奖励	600.00	营业外收入	600.00
小微企业增值税免征收益	296.40	其他收益	296.40
合计	<u>3,824,743.55</u>		<u>3,824,743.55</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

本公司于2014年12月22日设立江苏益中亘泰保安服务有限公司，未实际运营。于2017年3月1日注销，不再纳入申报期合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海益中亘泰劳务派遣有限公司	上海	上海	劳务派遣	100.00		100.00	新设
上海亘泰健康管理咨询有限公司	上海	上海	健康管理咨询	100.00		100.00	新设
上海亘泰建设工程有限公司	上海	上海	从事建筑机电、弱电工程的安装及维修	100.00		100.00	新设
新蔡县益中亘泰物业管理有限公司	河南省新蔡县	河南省新蔡县	后勤服务	100.00		100.00	新设

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行借款、其他计息借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	133,399,284.44			<u>133,399,284.44</u>
交易性金融资产		100,000.00		<u>100,000.00</u>
应收账款	312,116,773.91			<u>312,116,773.91</u>
其他应收款	13,418,033.58			<u>13,418,033.58</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	110,600,034.73			<u>110,600,034.73</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
交易性金融资产		100,000.00		<u>100,000.00</u>
应收账款	261,268,122.78			<u>261,268,122.78</u>
其他应收款	14,068,488.35			<u>14,068,488.35</u>

(3) 2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			80,634,968.53		<u>80,634,968.53</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00				<u>100,000.00</u>
应收账款			178,073,584.99		<u>178,073,584.99</u>
其他应收款			16,795,967.42		<u>16,795,967.42</u>

(4) 2017年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			75,835,117.22		<u>75,835,117.22</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00				<u>100,000.00</u>
应收账款			161,976,901.37		<u>161,976,901.37</u>
其他应收款			11,571,029.20		<u>11,571,029.20</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	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	合计
应付账款		12,957,162.62	<u>12,957,162.62</u>
长期借款		2,941,464.34	<u>2,941,464.34</u>
其他应付款		10,186,305.95	<u>10,186,305.95</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		15,657,711.63	<u>15,657,711.63</u>
长期借款		3,191,399.71	<u>3,191,399.71</u>
其他应付款		5,869,804.09	<u>5,869,804.09</u>

(3) 2018年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		11,195,441.27	<u>11,195,441.27</u>
长期借款		3,670,430.96	<u>3,670,430.96</u>
其他应付款		7,961,781.48	<u>7,961,781.48</u>

(4) 2017年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		9,907,196.20	<u>9,907,196.20</u>
长期借款		4,123,780.23	<u>4,123,780.23</u>
其他应付款		5,992,792.64	<u>5,992,792.64</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行，本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	12,923,963.91	33,198.71	<u>12,957,162.62</u>
长期借款		2,941,464.34	<u>2,941,464.34</u>
其他应付款	7,536,847.15	2,649,458.80	<u>10,186,305.95</u>

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	15,591,044.94	66,666.69	<u>15,657,711.63</u>
长期借款		3,191,399.71	<u>3,191,399.71</u>
其他应付款	4,714,109.90	1,155,694.19	<u>5,869,804.09</u>

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	11,174,843.29	20,597.98	<u>11,195,441.27</u>
长期借款		3,670,430.96	<u>3,670,430.96</u>
其他应付款	7,130,830.24	830,951.24	<u>7,961,781.48</u>

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	9,907,196.20		<u>9,907,196.20</u>
长期借款		4,123,780.23	<u>4,123,780.23</u>
其他应付款	5,649,673.64	343,119.00	<u>5,992,792.64</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020 年 6 月 30 日				
项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他		100,000.00		100,000.00
（二）其他权益工具投资				
（三）其他非流动金融资产				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入变量的估值，以类似金融工具在活跃市场的报价，或均采用可直接或间接观察的市场数据为主要输入变量的估值技术计量的公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用非可观察的市场数据为任何主要输入变量的估值技术计量的公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控股股东为上海益中实业有限公司，实际控制人为朱春堂。

（三）本公司的子公司情况。

本公司子公司的情况详见附注八。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在重要的合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	股东
宁波梅山保税港区曜灵投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
高秀芳	股东
沈琦	董事
宋天骏	董事
黄靖欧	董事
曲林迟	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈启刚	独立董事
戴祖勉	独立董事
冯毅	监事
熊永亮	监事
朱密	监事
杜迎新	公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂配偶
张燕	报告期内曾担任发行人的独立董事
朱勇	报告期内曾担任发行人的监事会主席
易飞	报告期内曾担任发行人的监事
郑璐嘉	报告期内曾担任发行人的财务总监
宁波江东益中亘泰后勤服务有限公司（以下简称“江东益中”）	公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂控制的企业，该公司已于2018年1月24日注销。
上海益护健康管理有限公司（以下简称“益护健康”）	公司控股股东益中实业原持有其60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
温州益健健康管理有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
昆明护康健康管理咨询有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
合肥益善健康管理有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
漳州市芩城益健健康咨询有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
兰州益护健康管理有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
瑞安市益护健康管理有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
西安优益护健康信息咨询有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
武汉益护健康管理有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，2019年12月20日上述股权已全部转让给第三方。
常州益护健康管理有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，于2019年11月注销。
绍兴益实施健康管理咨询有限公司	益护健康子公司，公司控股股东益中实业原持有益护健康60%股权，公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂原持有其40%股权，于2020年4月注销。
江苏益中亘泰保安服务有限公司	益中亘泰全资子公司，该公司已于2017年3月1日注销。
上海益泰物业服务服务有限公司（以下简称“益泰物业”）	公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂之妻杜迎新控制的企业，该公司已于2017年7月4日注销。
温州陪护宝护理有限公司	公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂之兄嫂仇正花控制的企业，该公司已于2017年10月17日注销。
常州佳护宝护理服务有限公司	公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂之兄嫂仇正花控制的企业，该公司已于2018年2月5日注销。
绍兴优互宝家政服务有限公司	公司实际控制人、公司董事长兼总裁朱春堂之兄嫂仇正花控制的企业，该公司已于2017年5月19日注销。
盐城洁安康物业管理有限公司	仇正兰（仇正花的姐妹）持有盐城洁安康100%的股权，该公司已于2018年1月4日注销。
上海鸣应信息技术有限公司	独立董事戴祖勉曾经担任董事的企业。
上海三熙大数据技术有限公司	独立董事戴祖勉担任副总裁、财务总监的企业。
青岛啤酒(上海)实业有限公司	独立董事陈启刚担任董事的企业。
上海积家咏庐酒店管理有限公司	独立董事陈启刚持有15%的股权并担任监事的企业。
上海中杰营销服务有限公司 （已吊销）	独立董事陈启刚持有15%的股权并担任副董事长的企业。
今麦郎（上海）市场营销有限公司	独立董事陈启刚曾担任执行董事的企业，该公司已于2017年8月注销。
温州康宁医院股份有限公司	董事黄靖欧担任监事的企业。
安亭汽车产品交易（上海）有限公司	公司副总经理陈荒明曾担任董事的企业，已于2020年7月离任

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
江东益中	服务费				800,000.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
益护健康	合同转让				1,330,400.00

注：2017年9月，公司将拥有的护工业务合同项下的整体权利义务以现金133.04万元作为对价转让给关联方益护健康。业务转让价格参照沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《估值咨询报告》（沃克森咨字【2017】第1527号），以2017年7月31日为评估基准日的市场价值为133.04万元，关联交易价格合理。

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2020年1-6月确认的租赁费	2019年确认的租赁费	2018年确认的租赁费	2017年确认的租赁费
朱春堂	租赁办公室	2017年1月1日	2017年12月31日	《房屋租赁合同》				375,000.00
杜迎新	租赁办公室	2017年1月1日	2017年12月31日	《房屋租赁合同》				150,000.00
合计								<u>525,000.00</u>

关联方租赁情况说明：根据公司与朱春堂签署的《房屋租赁合同》，公司向朱春堂租赁位于浦东新区金湘路225弄11号729室-731室，租赁面积为176.80平方米，租赁期自2017年1月1日至2017年12月31日，双方约定，每月租金为7.5万元。

根据公司与杜迎新签署的《房屋租赁合同》，公司向杜迎新租赁位于浦东新区金湘路225弄11号728室，租赁面积为56.62平方米，租赁期自2017年1月1日至2017年12月31日，双方约定，每月租金为3万元。

2017年4月起，金湘路225弄办公室不再作为公司培训地点使用，故其不再承租。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
朱春堂、杜迎新	2,370,000.00	2017年6月6日	2024年6月5日	否
朱春堂、杜迎新	2,000,000.00	2017年5月3日	2027年4月11日	否

关联方担保情况说明：报告期内，关联方为发行人提供的担保，均为无偿担保；报告期内，公司不存在为关联方提供任何担保的事项。

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆借明细

关联方	拆借性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
朱春堂	资金借出				260,150.00	益中亘泰支付资金 260,150.00 元，无资金使用费用
	资金归还				7,743,792.08	朱春堂归还益中亘泰资金 7,483,642.08 元，其中通过公司分红方式归还资金拆借本金 3,187,200.00 元，通过其他往来款归还资金拆借本金 300,000.00 元，通过银行现金转账方式，归还资金拆借本金 3,818,255.80 元、资金使用费 178,186.28 元；归还备用金借款 260,150.00 元
江东益中	资金借出				1,811,814.71	益中亘泰支付资金 1,811,814.71 元，无资金使用费用
	资金归还				1,008,861.24	益中亘泰收到资金 1,008,861.24 元，无资金使用费用
益护健康	资金借入				177,500.00	益中亘泰收到资金 177,500.00 元，无资金使用费用
	资金归还			177,500.00		益中亘泰支付资金 177,500.00 元，无资金使用费用
益泰物业	资金借入				175,026.52	益中亘泰收到资金 175,026.52 元，无资金使用费用
	资金归还				175,026.52	益中亘泰支付资金 175,026.52 元，无资金使用费用

5. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,640,096.22	5,803,936.42	5,126,112.12	4,421,145.75

6. 其他关联交易

(1) 益护健康股权转让

2017 年 7 月，经上海益护健康管理有限公司股东会决议，上海益中亘泰物业管理有限公司、朱春堂与上海益中实业有限公司签订《关于上海益护健康管理有限公司股权转让协议》，益中亘泰以 140.07 万元的价格将其持有益护健康 33%的股权转让给益中实业，朱春堂以 114.60 万元的价格将其持有益护健康 27%的股权转让给益中实业。本次股权转让的款项支付和工商变更登记已于 2017 年 7 月完成。

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《上海益中实业有限公司拟收购上海益护健康管理有限公司股权涉及的股东全部权益价值评估报告》（沃克森评报字【2017】第 0918 号），截至 2017 年 5 月 31 日，益护健康净资产的评估值为 424.44 万元。参考净资产评估值价格，经转让多方协商，确定益中亘泰所持有的 33%股权的转让价格为 140.07 万元，朱春堂所持有的 27%股权的转让价格为 114.60 万元，股权转让价格合理。

(2) 江东益中代收代付款

2017 年度益中亘泰代江东益中支付员工薪酬、采购货款 771,021.42 元；江东益中代益中亘泰支付员工薪酬 220,904.81 元。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	上海益护健康管理有限公司	431,502.94	21,575.15
合计		<u>431,502.94</u>	<u>21,575.15</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		808,562.30		14,284,600.64
公司本期行权的各项权益工具总额		808,562.30		14,284,600.64
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		以 PE 入股价格为基础		以 PE 入股价格为基础
可行权权益工具数量的确定依据		有等待期		有等待期
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无		无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		14,284,600.64		14,284,600.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		808,562.30		14,284,600.64

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(五) 其他

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要事项承诺

1. 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 益中亘泰于 2017 年起承接浙江大学医学院附属儿童医院项目, 为投标需要, 委托银行开具保函, 保证金金额为 500,000.00 元, 后因服务范围增加、合同续签重新投标, 分别委托银行开具保证金为 500,000.00 元、500,000.00 元的保函。起始日及到期日分别为 2017 年 1 月 20 日至 2018 年 3 月 31 日、2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 日以及 2019 年 4 月 19 日至 2020 年 3 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日, 益中亘泰继续经营浙江大学医学院附属儿童医院项目, 保证金总金额为 1,500,000.00 元。

(2) 益中亘泰于 2017 年起承接枣庄市妇幼保健院项目, 为投标需要, 委托银行开具保函, 保证金金额为 200,000.00 元, 后因服务范围增加、合同续签重新投标, 分别委托银行开具保证金为 600,000.00 万元、100,000.00 万元及 300,000.00 万元的保函。起始日及到期日分别为 2017 年 3 月 10 日至 2018 年 7 月 19 日、2017 年 3 月 10 日至 2018 年 7 月 19 日、2018 年 1 月 10 日至 2018 年 7 月 19 日以及 2018 年 1 月 10 日至 2018 年 8 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日, 益中亘泰继续经营枣庄市妇幼保健院项目, 保证金总额为 1,200,000.00 元。

(3) 益中亘泰于 2018 年起承接阜阳民生医院项目, 为投标需要, 委托银行开具保函, 保证金金额为 150,000.00 元, 起始日及到期日为 2018 年 1 月 10 日至 2020 年 10 月 9 日。截至 2020 年 6 月 30 日, 益中亘泰继续经营, 保证金总额为 150,000.00 元。

(4) 益中亘泰于 2018 年起承接重庆医科大学附属儿童医院项目, 为投标需要, 委托银行开具保函, 保证金金额为 253,435.80 元, 起始日及到期日为 2018 年 1 月 25 日至 2020 年 8 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日, 益中亘泰继续经营, 保证金总额为 253,435.80 元。

(5) 益中亘泰于 2018 年起承接华东理工大学图书馆项目, 为投标需要, 委托银行开具保函, 保证金金额为 363,318.00 元, 起始日及到期日为 2018 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。截至 2020 年 6 月 30 日, 益中亘泰继续经营, 保证金总额为 363,318.00 元。

(6) 益中亘泰于 2019 年起承接中南大学湘雅三医院项目, 为投标需要, 委托银行开具保函, 保证金金额为 800,000.00 元, 起始日及到期日为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 3 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日, 益中亘泰继续经营, 保证金总额为 800,000.00 元。

(7) 益中亘泰于 2019 年起承接中南大学湘雅医院项目, 为投标需要, 委托银行开具保函, 保证金金额为 2,050,000.00 元, 起始日及到期日为 2019 年 5 月 24 日至 2020 年 3 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日, 益中亘泰继续经营, 保证金总额为 2,050,000.00 元。

(8) 益中亘泰于 2019 年起承接余姚市第二人民医院项目，为投标需要，委托银行开具保函，保证金金额为 859,834.00 元，起始日及到期日为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 1 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日，益中亘泰继续经营，保证金总额为 859,834.00 元。

益中亘泰于 2020 年起续签余姚市第二人民医院项目合同，委托银行开具保函，保证金金额为 257,950.20 元，起始日及到期日为 2020 年 2 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日，益中亘泰继续经营，保证金总额为 257,950.20 元。

(9) 益中亘泰于 2020 年起承接赣南医学院第一附属医院项目，为投标需要，委托银行开具保函，保证金金额为 800,000.00 元，起始日及到期日为 2019 年 1 月 9 日至 2019 年 5 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日，益中亘泰继续经营，保证金总额为 800,000.00 元。

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,974,389.44
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	448,224.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	149,408.00
3 年以上	
合计	<u>3,572,021.44</u>

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 公司及子公司无为非关联方提供的担保事项。

(2) 侵害商标权及不正当竞争纠纷。案件原告为：河北嘉福物业服务有限公司，被告为：上海益中亘泰（集团）股份有限公司。原告诉请为：1) 判令被告立即停止在原告已注册商标“医管家”核定使用的服务项目上使用其侵权商标。2) 判令被告赔偿原告经济损失 5,000 万元，合理支出 390,450.00 元（其中公证费 10,450.00 元，律师费 370,000.00 元，交通费、住宿费等其他必要支出 10,000.00 元），合计 50,390,450.00 元。3) 本案全部诉讼费用由被告负担。

2020 年 6 月 30 日，上海徐汇区人民法院下达民事判决书（2018）沪 0104 民初 28975 号，判决内容：驳回原告河北嘉福物业服务有限公司的全部诉求。案件受理费 293,752.20 元，由河北嘉福物业服务有限公司负担。河北嘉福物业服务有限公司不服一审判决已再次上诉。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部报告

本公司根据附注三、（二十九）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）其他

修改新冠疫情期间社保减免影响为经常性损益。

本公司为劳动密集型企业，2020年1-6月共计获得社保减免24,291,145.95元，对当期净利润的影响金额为18,218,359.46元。公司原基于谨慎原则将其作为非经常性损益扣除。

根据《关于上海益中亘泰（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第二轮审核问询函》（审核函〔2021〕010047号）（以下简称“问询函”）问询问题，考虑以下原因后，公司将上述社保减免修改为经常性损益处理，具体如下：

1、社保减免主要源于新冠疫情的防护，2020年2月相关主管部门发布《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发〔2020〕11号），阶段性减免企业社会保险费，2020年6月发布《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发〔2020〕49号），延长阶段性减免企业社会保险费。从实施范围来看，社保减免政策在全国范围内具有普遍性，不是针对公司个体实施的补助，从享受社保减免的期间来看，根据目前国内及全球疫情发展的趋势，国外疫情越来越严重，国内疫情也开始反复，未来抗疫将是一个长期的过程，因此与抗疫相关的政策也可能会有长期的应对，部分地区又陆续出台了一系列社保、工伤等降费再延长政策，例如国家税务总局厦门市税务局于2020年12月31日发布《厦门市人民政府关于继续实施阶段性降低社会保险费政策的通知》厦府规〔2020〕18号、广东人社厅于2020年12月28日发布《广东省进一步稳定和扩大就业若干政策措施（征求意见稿）》等，根据疫情严重程度政策力度有所不同。

2、政府实施社保减免政策的目的在于纾解企业困难，推动企业有序复工复产，稳定和扩大就业，社保减免政策的实施与公司由于疫情导致的损失相辅相成，公司由于疫情导致的

损失实际也存在偶发性。除可明确识别的停工损失外，企业因疫情产生的损失很难计量，该损失已体现在经常性损益核算的内容。

3、其他IPO企业绝大多数也将社保减免计入经常性损益处理。

4、经咨询证监会会计部相关人员，与疫情相关的损益在非经常性损益扣除处理时，可以采用从宽原则。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	327,222,835.79	273,410,792.69	186,453,356.42	168,406,985.22
1至2年（含2年）	287,436.00	10,037.39	7,860.00	201,292.34
2至3年（含3年）	10,037.39	7,860.00	201,292.34	11,040.00
3至4年（含4年）	7,860.00	201,292.34	11,040.00	950.00
4至5年（含5年）	59,594.70	11,040.00		
5年以上	11,040.00			
合计	<u>327,598,803.88</u>	<u>273,641,022.42</u>	<u>186,673,548.76</u>	<u>168,620,267.56</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	327,598,803.88	100.00	16,455,542.37	5.02	311,143,261.51
合计	327,598,803.88	100	16,455,542.37		311,143,261.51

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	273,641,022.42	100.00	13,783,379.54	5.04	259,857,642.88

2019 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	<u>273,641,022.42</u>	<u>100</u>	<u>13,783,379.54</u>		<u>259,857,642.88</u>
(续上表)					

2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	186,673,548.76	100.00	9,389,361.52	5.03	177,284,187.24
合计	<u>186,673,548.76</u>	<u>100</u>	<u>9,389,361.52</u>		<u>177,284,187.24</u>
(续上表)					

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	168,620,267.56	100.00	8,444,265.49	5.01	160,176,002.07
合计	168,620,267.56	100	8,444,265.49		160,176,002.07

3. 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

名称	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	327,222,835.79	16,361,141.79	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	287,436.00	28,743.60	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	10,037.39	3,011.22	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	7,860.00	3,930.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	59,594.70	47,675.76	80.00
5 年以上	11,040.00	11,040.00	100.00
合计	<u>327,598,803.88</u>	<u>16,455,542.37</u>	

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	273,410,792.69	13,670,539.63	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,037.39	1,003.74	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	7,860.00	2,358.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	201,292.34	100,646.17	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	11,040.00	8,832.00	80.00
合计	<u>273,641,022.42</u>	<u>13,783,379.54</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	186,453,356.42	9,322,667.82	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,860.00	786.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	201,292.34	60,387.70	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	11,040.00	5,520.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
合计	<u>186,673,548.76</u>	<u>9,389,361.52</u>	

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	168,406,985.22	8,420,349.26	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	201,292.34	20,129.23	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	11,040.00	3,312.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	950.00	475.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
合计	<u>168,620,267.56</u>	<u>8,444,265.49</u>	

4. 坏账准备的情况

2020 年 1-6 月:

类别	2019 年 12 月 31		本期变动金额		2020 年 6 月 30
	日	计提	收回或转回	转销或核销	日
坏账准备	13,783,379.54	4,630,403.66		1,958,240.83	16,455,542.37
合计	13,783,379.54	4,630,403.66		1,958,240.83	16,455,542.37

2019 年度:

类别	2018 年 12 月	本期变动金额		2019 年 12 月 31
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销
坏账准备	9,389,361.52	4,394,018.02		13,783,379.54
合计	<u>9,389,361.52</u>	<u>4,394,018.02</u>		<u>13,783,379.54</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月	本期变动金额		2018 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销
坏账准备	8,444,265.49	945,096.03		9,389,361.52
合计	<u>8,444,265.49</u>	<u>945,096.03</u>		<u>9,389,361.52</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月	本期变动金额		2017 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销
坏账准备	5,541,816.66	2,902,448.83		8,444,265.49
合计	<u>5,541,816.66</u>	<u>2,902,448.83</u>		<u>8,444,265.49</u>

5. 2020年1-6月实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,958,240.83

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海门市人民医院	服务费收入	1,626,342.09	无法收回	管理层审批	否
中国人民解放军第八一医院	服务费收入	117,781.84	无法收回	管理层审批	否
西安顺时来百货有限公司(银泰小寨店)	服务费收入	79,693.35	无法收回	管理层审批	否
西安中环银泰商业管理有限公司	服务费收入	47,990.93	无法收回	管理层审批	否
零星客户	服务费收入	86,432.62	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>1,958,240.83</u>			

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	27,441,440.58	1年以内	8.38	1,372,072.03
安徽医科大学第一附属医院	16,109,907.17	1年以内、5年以上	4.92	815,983.36
江苏省人民医院	15,577,796.59	1年以内	4.76	778,889.83
温州医科大学附属第一医院	11,808,201.99	1年以内	3.60	590,410.10
临沂市人民医院	11,448,322.76	1年以内	3.49	572,416.14
合计	<u>82,385,669.09</u>		<u>25.15</u>	<u>4,129,771.46</u>

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	23,720,227.26	1年以内	8.67	1,186,011.36
安徽医科大学第一附属医院	19,714,240.97	1年以内、4-5年	7.20	993,992.05
临沂市人民医院	14,276,414.48	1年以内	5.22	713,820.72
温州医科大学附属第一医院	11,552,825.44	1年以内	4.22	577,641.27
中南大学湘雅医院	11,132,130.70	1年以内	4.07	556,606.53
合计	<u>80,395,838.85</u>		<u>29.38</u>	<u>4,028,071.93</u>

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	21,967,665.88	1年以内	11.77	1,098,383.29
临沂市人民医院	13,515,964.72	1年以内	7.24	675,798.24
江苏省人民医院	12,404,697.20	1年以内	6.65	620,234.86
安徽医科大学第一附属医院	8,452,622.29	1年以内、3-4年	4.53	427,599.11
金华市中心医院	6,132,671.17	1年以内	3.29	306,633.56
合计	<u>62,473,621.26</u>		<u>33.48</u>	<u>3,128,649.06</u>

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海交通大学医学院附属仁济医院	11,296,889.65	1年以内	6.70	564,844.48
上海交通大学医学院附属第九人民医院	10,254,342.97	1年以内	6.08	512,717.15
河南科技大学第一附属医院	7,952,207.08	1年以内	4.72	397,610.35

单位名称	2017 年 12 月 31 日余 额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
安徽省立医院	7,721,583.60	1 年以内	4.58	386,079.18
江苏省人民医院	7,666,951.07	1 年以内	4.55	383,347.55
合计	<u>44,891,974.37</u>		<u>26.63</u>	<u>2,244,598.71</u>

7. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期各期末无因转移应收账款而继续摄入形成的资产、负债等。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	18,183,985.68	18,113,891.44	16,825,402.95	13,209,708.04
合计	<u>18,183,985.68</u>	<u>18,113,891.44</u>	<u>16,825,402.95</u>	<u>13,209,708.04</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	11,933,128.43	12,369,398.46	13,952,122.47	10,374,439.52
1 至 2 年 (含 2 年)	4,400,792.78	4,920,869.73	2,042,545.10	2,663,442.90
2 至 3 年 (含 3 年)	3,049,456.68	1,751,997.60	2,092,732.45	476,797.20
3 至 4 年 (含 4 年)	1,277,863.00	1,473,787.45	476,797.20	1,480,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	873,787.45	285,000.00	700,000.00	
5 年以上	465,000.00	290,000.00		
合计	<u>22,000,028.34</u>	<u>21,091,053.24</u>	<u>19,264,197.22</u>	<u>14,994,679.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
履约保证金	11,152,717.57	10,448,274.10	9,230,575.10	7,097,345.90
外部关联方往来	5,016,791.68	4,258,319.04	32,984.77	2,156,428.04
投标保证金	3,738,600.00	4,282,209.00	5,824,321.00	3,795,600.00

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房租押金	1,196,155.23	935,215.49	795,728.88	394,176.00
备用金	430,559.17	757,095.71	2,137,126.06	1,100,112.68
借款			800,000.00	230,000.00
其他	465,204.69	409,939.90	443,461.41	221,017.00
合计	<u>22,000,028.34</u>	<u>21,091,053.24</u>	<u>19,264,197.22</u>	<u>14,994,679.62</u>

(3) 坏账准备计提情况

2020年1-6月

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额		2,854,144.80	123,017.00	<u>2,977,161.80</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		838,880.86		<u>838,880.86</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		<u>3,693,025.66</u>	<u>123,017.00</u>	<u>3,816,042.66</u>

2019年度

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额		2,315,777.27	123,017.00	<u>2,438,794.27</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		538,367.53		<u>538,367.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余 额		<u>2,854,144.80</u>	<u>123,017.00</u>	<u>2,977,161.80</u>

(4) 坏账准备的情况

2020 年 1-6 月:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额	2020 年 6 月 30 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
坏账准备	2,977,161.80	838,880.86	3,816,042.66
合计	<u>2,977,161.80</u>	<u>838,880.86</u>	<u>3,816,042.66</u>

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额	2019 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
坏账准备	2,438,794.27	538,367.53	2,977,161.80
合计	<u>2,438,794.27</u>	<u>538,367.53</u>	<u>2,977,161.80</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额	2018 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
坏账准备	1,784,971.58	653,822.69	2,438,794.27
合计	<u>1,784,971.58</u>	<u>653,822.69</u>	<u>2,438,794.27</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月		本期变动金额		2017 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	31 日
坏账准备	1,314,537.24	470,434.34			1,784,971.58
合计	<u>1,314,537.24</u>	<u>470,434.34</u>			<u>1,784,971.58</u>

(5) 按欠款方归集的报告期前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海省人民医院	履约保证金	859,165.00	1 年以内	3.91	42,958.25
苏大附属第二人民医院浒关分院	履约保证金	838,800.00	1-2 年	3.81	83,880.00
眉山市医院	履约保证金	596,436.00	2-3 年	2.71	178,930.80
上海澈世企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	房租押金	581,404.00	1 年以内、 2-3 年	2.64	131,656.70
温州医科大学附属第一医院	履约保证金	560,000.00	1-2 年、 2-3 年	2.55	68,000.00
合计		<u>3,435,805.00</u>		<u>15.62</u>	<u>505,425.75</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏大附属第二人民医院浒关分院	履约保证金	838,800.00	1-2 年	3.98	83,880.00
温州医科大学附属第一医院	履约保证金	660,000.00	1-2 年、4-5 年	3.13	136,000.00
眉山市医院	履约保证金	596,436.00	1-2 年	2.83	59,643.60
淄博市妇幼保健院	履约保证金	498,539.00	1 年以内	2.36	24,926.95
成都市龙泉驿区第一人民医院	履约保证金	494,846.00	2-3 年	2.35	148,453.80
合计		<u>3,088,621.00</u>		<u>14.65</u>	<u>452,904.35</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江国际招(投)标公司	投标保证金	1,421,129.00	1 年以内	7.38	71,056.45
河北省公共资源交易中心	投标保证金	1,320,000.00	1 年以内	6.85	66,000.00
苏大附属第二人民医院浒关分院	履约保证金	838,800.00	1 年以内	4.35	41,940.00
青海康绿源枸杞种植专业合作社	借款	800,000.00	1 年以内	4.15	40,000.00
重庆市万州区公共资源交易中心	投标保证金	750,000.00	1 年以内	3.89	37,500.00

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
合计		<u>5,129,929.00</u>		<u>26.62</u>	<u>256,496.45</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
安徽省立医院	履约保证金	800,000.00	1 年以内、 大于三年	5.34	26,500.00
中国人民解放军第八一医院	履约保证金	500,000.00	1 年以内	3.33	25,000.00
成都市龙泉驿区第一人民医院	履约保证金	494,846.00	1 年以内	3.30	24,742.30
金华市公共资源交易中心	投标保证金	441,000.00	1 年以内	2.94	22,050.00
凤阳县人民医院	履约保证金	394,000.00	1-2 年	2.63	39,400.00
合计		<u>2,629,846.00</u>		<u>17.54</u>	<u>137,692.30</u>

(三) 长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	2,300,000.00		2,300,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	<u>2,300,000.00</u>		<u>2,300,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

2020 年 1-6 月:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海益中亘泰劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海亘泰建设工程有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>300,000.00</u>		<u>2,300,000.00</u>		

2019 年度:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
上海益中亘泰劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>		

2018 年度:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期 减少	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
上海益中亘泰劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>		

2017 年度:

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期 减少	本期 减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
上海益中亘泰劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2017 年度:

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
小计			

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
上海益护健康管理有限公司		1,650,000.00	1,295,881.29
小计		<u>1,650,000.00</u>	<u>1,295,881.29</u>
合计		<u>1,650,000.00</u>	<u>1,295,881.29</u>

(续上表)

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	-354,118.71		
	<u>-354,118.71</u>		
	<u>-354,118.71</u>		

(续上表)

本期计提减值准备	本期增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他			

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	2020 年 1-6 月发生额		2019 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	585,762,859.82	457,407,081.83	1,036,150,568.72	872,510,718.42
其他业务	494,701.98		1,289,038.72	151,190.92

项目	2020 年 1-6 月发生额		2019 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>586,257,561.80</u>	<u>457,407,081.83</u>	<u>1,037,439,607.44</u>	<u>872,661,909.34</u>

(续上表)

项目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,051,746.14	678,497,929.28	609,042,935.03	499,517,701.83
其他业务	590,399.53		1,439,452.84	
合计	<u>803,642,145.67</u>	<u>678,497,929.28</u>	<u>610,482,387.87</u>	<u>499,517,701.83</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益				-354,118.71
处置长期股权投资产生的投资收益				104,818.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	992.32	1,723.37		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			2,537.67	323.98
合计	<u>992.32</u>	<u>1,723.37</u>	<u>2,537.67</u>	<u>-248,976.02</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-39,363.89	-36,218.08	-158,652.00	77,919.29
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,614,753.74	6,380,371.40	6,623,636.74	3,824,743.55
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		32,749.45		178,186.28
(5) 企业取得子公司、联营				

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 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				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 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				
(12) 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				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	992.32	1,723.37	2,537.67	323.98
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 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				
(18) 根据税收、会计等法				

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
律、法规的要求对当期损益 进行一次调整对当期损益 的影响				
(19) 受托经营取得的托管 费收入				
(20) 除上述各项之外的其 他营业外收入和支出	-1,013,153.11	-3,671,528.47	-1,157,912.13	-771,279.33
(21) 其他符合非经常性损 益定义的损益项目		-808,562.30		-13,029,506.30
非经常性损益合计	3,563,229.06	1,898,535.37	5,309,610.28	-9,719,612.53
减：所得税影响金额	890,807.27	676,774.42	1,327,402.57	1,141,247.03
扣除所得税影响后的非经常 性损益	2,672,421.79	1,221,760.95	3,982,207.71	-10,860,859.56
其中：归属于母公司股东的 非经常性损益	2,672,421.79	1,221,760.95	3,982,207.71	-10,860,859.56
归属于少数股东的非经常性 损益				

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润		加权平均净资产	每股收益	
		收益率	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	2020年1-6月	0.1932	0.6528	0.6528
	2019年度	0.2090	0.5770	0.5770
	2018年度	0.2011	0.4510	0.4510
	2017年度	0.1577	0.2802	0.2802
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2020年1-6月	0.1853	0.6261	0.6261
	2019年度	0.2046	0.5648	0.5648
	2018年度	0.1834	0.4112	0.4112
	2017年度	0.2206	0.3919	0.3919

上海益中亘泰(集团)股份有限公司





姓 名 叶慧
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1979-10-04
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所
Working unit 有限公司上海分所
身 份 证 号 码 430111197910040789
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



叶慧(110002400118)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d



姓 名 李靖豪
Full name 李靖豪
性 别 男
Sex 男
出生日期 1982-10-12
Date of birth 1982-10-12
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 3101101504977
Identity card No. 3101101504977

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)

63

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李靖豪(110101504977)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



李靖豪(110101504977)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓名 史丽萍
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1987-09-29
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 320481198709290043
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=970205065472573190807455290768>

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



史丽萍(110101500129)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 /y /m /d

证书编号:
 No. of Certificate 110101500129

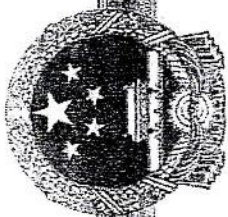
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018 年 01 月 01 日

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=970205065472573190807455290768>

1/1

5



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

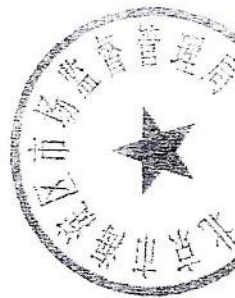
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更注册资本的登记事宜；清算事宜中的审计业务，出具有关报告、文件；管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其它业务；软件开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；数据处理中心（数据除外）；企业中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



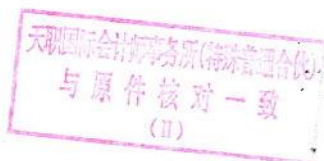
发证机关:

二〇一八年

月

二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: