



辰光医疗

NEEQ : 430300

上海辰光医疗科技股份有限公司

Shanghai Chenguang Medical Technologies Co., LTD.



半年度报告

2019

公司年度大事记

2019年3月，上海辰光医疗科技股份有限公司参与了上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目，经过区级和市级答辩，公司入选“基于自主品牌的高场磁共振成像系统核心部件的工业设计创新能力提升”项目。期后，已完成项目公示。

2019年4月，公司申请了2019年度科技小巨人工程项目，项目分别对企业创新体系、科研投入、自主知识产权的品牌产品数量、企业融资能力及财务情况等多个维度展开评选，尤其重视企业的研发投入。经过各级专家评审和网络公示，公司成功入选“上海市2019年度“科技创新行动计划”科技小巨人企业名单”。

2019年5月，辰光医疗在青浦区科技节上正式发布了“专为预临床和磁共振分子影像自主研发设计的7.0T动物磁共振系统”。该产品发布将打破国外对7.0T动物磁共振系统的垄断局面，积极推动中国进入高端磁共振设备的核心区域。

截至2019年6月30日，辰光医疗取得授权专利74项，其中，发明专利11项，实用新型专利41项，外观专利22项。还有17项专利申请在审核中，其中包含11项发明专利和6项实用新型专利。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、辰光医疗	指	上海辰光医疗科技股份有限公司
辰时医疗	指	上海辰时医疗器械有限公司
辰昊医疗	指	上海辰昊医疗科技有限公司
辰瞻医疗	指	上海辰瞻医疗科技有限公司
海通证券	指	海通证券股份有限公司、主办券商、主办做市商
股东大会	指	上海辰光医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海辰光医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海辰光医疗科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、研发总监、营销总监、行政总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元/万元	指	人民币元/万元,文中另有说明的除外
报告期	指	2019年1月1日至6月30日
会计事务所、审计机构、立信会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、海华永泰律师	指	上海市海华永泰律师事务所
本报告	指	上海辰光医疗科技股份有限公司2019年半年度报告

声明与提示

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

公司负责人王杰、主管会计工作负责人郑云及会计机构负责人（会计主管人员）张奕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市华青路 1269 号 上海辰光医疗科技股份有限公司证券事务部
备查文件	公司第三届董事会第十四次会议的全套文件； 公司第三届监事会第九次会议的全套文件； 公司董事和高级管理人员《关于公司 2019 年半年度报告的书面确认意见》； 公司监事会成员《关于 2019 年半年度报告的书面审查意见》； 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表； 报告期内，公司在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海辰光医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Chenguang Medical Technologies Co.,Ltd.
证券简称	辰光医疗
证券代码	430300
法定代表人	王杰
办公地址	上海市青浦区华青路 1269 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-60161688
传真	021-62961172
电子邮箱	SHCG@shanghaicg.net
公司网址	www.shanghaicg.net
联系地址及邮政编码	上海市青浦区华青路 1269 号 201707
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市青浦区华青路 1269 号辰光医疗三楼证券事务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 3 日
挂牌时间	2013 年 8 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	高灵敏度磁共振射频探测器及其配件的设计、研究、开发、生产、维修,超导磁体的研发、生产、销售、技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让,销售自产产品,提供相关技术的技术转让、技术咨询、技术开发,电线、电缆,电子元件、电子器件,电子设备,五金,塑料制品,纸制品的销售,从事货物与技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	68,597,126
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	王杰
实际控制人及其一致行动人	王杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000765583375Y	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市青浦区华青路 1269 号	否
注册资本（元）	68,597,126.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明</i>		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	唐国骏、蒋承毅
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,434,531.43	62,309,568.91	-1.40%
毛利率%	42.07%	32.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,188,350.88	3,419,093.71	110.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,823,870.88	2,601,393.71	162.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.16%	1.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.00%	1.24%	-
基本每股收益	0.10	0.05	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	346,950,294.68	348,359,970.68	-0.40%
负债总计	116,992,484.14	125,412,649.18	-6.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,301,878.52	224,113,527.64	3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.27	3.06%
资产负债率%（母公司）	35.89%	39.91%	-
资产负债率%（合并）	33.72%	36.00%	-
流动比率	1.11	1.00	-
利息保障倍数	5.06	2.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,827,084.62	4,798,840.89	-
应收账款周转率	1.43	1.32	-
存货周转率	0.56	0.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.40%	0.59%	-

营业收入增长率%	-1.40%	12.44%	-
净利润增长率%	124.50%	-39.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	68,597,126	68,597,126	
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补贴	430,000.00
委托他人投资或管理的损益	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述之外的其他营业外收入和支出	-1,200.00
所得税影响额	0.00
非经常性损益合计	428,800.00
所得税影响数	64,320.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	364,480.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是磁共振系统（以下简称：MRI、或 MRI 系统）核心部件的供应商，属于医疗仪器设备及器械制造业中的医疗诊断、监护及治疗设备制造业。公司长期致力于自主研发超导磁共振全产业链的核心部件，如：MRI 超导磁体、射频系统、梯度系统等。下属两个全资子公司上海辰时医疗器械有限公司和上海辰昊医疗科技有限公司，主营业务分别为：磁共振射频探测器的维修及保养和磁共振系统的维修及保养。下属一家控股子公司上海辰瞻医疗科技有限公司，主营业务为医疗器械的技术开发、技术服务和技术咨询，及医疗器械的生产、组装、集成。报告期内，公司的主营业务没有发生变化。公司主营业务的客户类别包括 MRI 系统生产商、终端客户（包括国内外医院、医疗机构和研发机构等）、国家实验室、科学中心、高校研究所和知名科学仪器公司等。报告期内，公司客户类型、原材料供应、和主要客户类型等关键资源没有发生变化。

公司主营业务的销售模式分为两种：1) 产品销售根据所在国家或地区确定不同的价格条款、结算币种、生产成本和运费等情况直接向 MRI 系统生产商进行综合报价；2) 向终端客户的销售模式分为直销和经销模式。其中，经销模式按经销商的性质又划分为代理商和一般经销商，公司向代理商及一般经销商的销售均为买断式销售。报告期内，公司主营业务的销售模式没有发生变化。

报告期内，公司主营业务收入构成包含射频线圈产品收入、超导磁体的销售收入、系统集成配件收入、维修收入和维保收入。报告期内，公司营业业务收入结构没有发生变化。

公司商业模式为通过掌握的核心技术和多项知识产权，独立自主研发，采用订单生产和定制生产的方式，向 MRI 系统生产商和终端客户销售产品和提供服务。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 财务指标

报告期内，实现营业收入 6,143.45 万元，较上年同期下降了 1.40%；其中国内营业收入为 4,812.32 万元，占营业收入的比例为 78.33%，比上年同期增长了 4.67%。国外营业收入 1,331.13 万元，占营业收入的比例为 21.67%，比上年同期下降了 18.50%。

归属于挂牌公司股东的净利润 718.84 万元，较上年同期增加了 110.24%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 682.39 万元，较上年同期增加了 162.32%；基本每股收益为 0.10 元。

报告期内，营业收入基本与上年同期持平。报告期内，净利润增加的原因如下：公司进行成本优化、费用控制，毛利增加比较明显。产品毛利率比上年同期提高 9.13 个百分点，管理费用、销售费用、财务费用相对去年同期都略有降低，所以归属于挂牌公司股东的净利润和归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润比去年同期有较大幅度增加。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 34,695.03 万元，比上年末降低了 0.40%；归属于挂牌公司股东的净资产 23,130.19 万元，比上年末增长了 3.21%；资产负债率 33.72%，较上年末下降了 3.06 个百分点。归属于挂牌公司股东的每股净资产 3.37 元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,082.71 万元，比上年同期减少 1,562.59 万元；投资活动产生现金流量净额为-14.87 万元，比上年同期增加 110.66 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 407.59 万元，比上年同期增加 693.48 万元。

经营活动产生的现金流量净额减少的原因主要是：报告期内，1.5T 超导磁体及系统集成配件销售收入主要收取的是银行承兑汇票，并且公司使用银行承兑汇票支付材料货款，所以销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金都比上年同期减少。但销售商品、提供劳务收到的现金比购买商品、接受劳务支付的现金减少得更多，所以经营活动产生的现金流量净额减少；投资活动产生现金流量净额增加是因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少；筹资活动产生的现金流量净额增加是由于报告期内向银行取得借款收到的现金增加导致的。

报告期内，公司进一步完善国内外市场销售体系，提高销售人员素质，扩大营销网络和销售渠道，报告期内射频线圈及配件取得良好收益，实现收入 1,247.34 万元；公司磁体事业部及控股子公司辰瞻医疗生产及销售稳定发展，报告期内，磁共振超导磁体及配件分别实现收入 2,306.83 万元，系统集成配件实现收入 1,056.87 万元。

报告期内，研发总投入 626.44 万元，与上年同期相比减少 58.41%，占营业收入的比例为 10.20%。

（二）经营管理

报告期内，公司保持对国家医疗影像行业政策和磁共振市场的高度感知，致力于高场强和超高场强磁共振产业链的核心部件的深而精的研究，经营和管理情况总体保持稳定发展。

1. 报告期内，国内营业收入 4,812.32 万元，占营业总收入 78.33%，比上年同期增加 214.70 万元，增长了 4.67%。国内磁体及配件实现收入 2,306.83 万元，比上年同期减少 474.61 万元，减少了 17.06%；系统集成配件实现收入 1,056.87 万元，比上年同期增加 120.31 万元，增长了 12.85%。
2. 公司长期的战略合作是保持与国际知名磁共振生产商的长期合作关系，不断完善公司的研发技术水平、质量管理、供应链管理、生产制造管理等综合竞争优势。报告期内，国外营业收入 1,331.13 万元，比上年同期减少 302.20 万元，下降了 18.50%。
3. 公司的全资子公司辰时医疗和辰昊医疗，和控股子公司运营正常无重大变化。
 - 1) 辰时医疗实现收入 266.10 万元，净利润 63.23 万元。
 - 2) 辰昊医疗实现收入 103.46 万元，净利润-29.49 万元。
 - 3) 辰瞻医疗实现收入 2,042.28 万元，净利润-59.29 万元。

（三）研发情况

1. 磁共振超导射频探测器的研发情况

1) 报告期内，公司开展多个新型高密度射频线圈的研发立项，不断完善多通道射频线圈的产品线；并着重在射频线圈关键核心部件和新型工艺技术方面的研究，不断提升技术指标。

2) 报告期内，公司的超高场强、新一代的射频链和射频线圈已经完成系统样机的测试，进入产品阶段。

3) 报告期内，公司持续对射频链路和线圈产品进行迭代升级，完善生产工艺，提高产品的稳定性和可靠性，降低产品的制造成本和质量成本，维护公司产品在市场上的竞争优势。

2. 磁共振超导磁体的研发情况

1) 回旋管无液氦超导磁体

回旋管作为大功率微波源广泛的应用于军事、民用等领域。公司 2018 年完成的 2T 无液氦回旋管超导磁体研制，在报告期内已通过买方型号验证与产品定型。同时，报告期内公司还完成 1.2T 可控核聚变用回旋管超导磁体研制。

2) 质子治疗超导磁体

质子治疗被认为是世界上最先进但也十分昂贵的肿瘤放射治疗技术。不同于传统的电子、X 射线等放疗，质子治疗通过将大量能量释放于肿瘤病灶破坏癌细胞，对周边正常细胞的伤害及副作用都非常小。而改加速器最关键的设备是其中的超导磁体，通过超导技术把紧凑型回旋加速器做得更加小型

化，以便更适合在医院安装使用。公司 2018 年 3 月承接的中国原子能研究院《250MeV 回旋加速器超导磁体研发》项目，报告期内，已完成了超导磁体工程设计，目前主要部件均已就绪。

3) 科研仪器超导磁体

公司积极开展科学仪器类超导磁体的研制工作，先后与复旦大学签订《9.0T 无液氦超导磁体研制合作协议》，开发用于光学、二元材料研究、量子输运研究及物性测量的科学仪器。报告期内，9.0T 磁体已经完成样机研制工作。同时公司积极开展低温强磁仪器的研制工作，为北京理工大学研制的 4T/1T/1T 矢量仪器系统已经完成设计。

4) 超导波荡器磁体、超导扭摆器磁体

公司与中科院高能所合作研制 30 周期超导波荡器磁体。该磁体研制成功后将研制 100 周期超导波荡器磁体，研制成功后将应用于北方光源和南方光源工程。报告期内，30 周期波荡器超导磁体正在设计。

5) ADS 超导磁体、HIAF 超导磁体

“十二五”国家重大科技基础设施“强流重离子加速器装置”（High Intensity Heavy-ion Accelerator Facility, HIAF）和“加速器驱动嬗变研究装置”（China Initiative Accelerator Driven System, CiADS）项目可行性研究报告获得国家发改委批复（发改高技[2018]137 号和 138 号），这标志着两装置正式进入了设计建造阶段。公司积极参与到中科院兰州近代物理所 ADS 和 HIAF 项目中。报告期内，公司将承担 HIAF 斜螺线管超导磁体样机研制工作，目前特种绕线机已经开发完成，绕制及装配工艺已经定型。

6) 高场铌三锡超导磁体

铌钛超导磁体能达到的最高场强 9.4T（4.2K）。若要获得更高的场强（>9.4T）需要使用铌三锡超导材料和铌钛超导磁体一起构成复合超导磁体。高场超导磁体具有广泛的用途，如低温强磁仪器、高场磁共振成像等。报告期内，公司正在开展 11.75T 高场预临床 MRI 超导磁体预研。同时在洽谈 12T、14T 无液氦超导磁体研制项目。

3. 7.0T 动物磁共振成像系统

通过两家科研机构反复多次的系统测试，完成了 7.0T 临床前磁共振成像系统功能确认，并对系统进行更新升级，确定了射频链路产品设计和测试，及梯度匀场设计。报告期内，公司在青浦区 2019 年科技节上正式发布了“专为预临床和磁共振分子影像自主研发设计的 7.0T 动物磁共振系统”。

三、 风险与价值

1. 单一客户销售占比较高的风险

全球磁共振系统的市场份额长期被通用医疗、西门子医疗和飞利浦医疗所占据。公司主要客户飞利浦医疗所经营的医疗器械及服务业务是飞利浦医疗的核心业务之一。公司客观上有向单一客户销售占比较高的风险。2016 年、2017 年和 2018 年，公司向飞利浦医疗的销售额占同期营业收入的比重分别为 40.60%、21.26%和 18.05%。由于公司积极拓展新的、多元化的产品线，大客户销售占比呈现逐年下降的趋势，2019 年 1-6 月公司向飞利浦医疗的销售额占同期营业收入的比重为 18.34%，对飞利浦医疗单一客户销售占比较高的现状已经得到改善。

针对上述风险，1、公司不断拓展产品种类，目前包括射频线圈、超导磁体等磁共振核心部件和 1.5 磁共振系统集成；2、多元化的产品线和定制式系统集成服务进一步丰富了公司主营业务结构，国内合作客户收入占比增加，对飞利浦医疗单一客户销售占比逐年下降。

2. 技术研发和升级换代的风险

国务院出台的各项有利于中高端医疗器械国产化的政策促进了国产医疗器械的稳步增长，加之国产医疗器械产品的技术水平不断提升，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少、研发规模较小，存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势、研发投入不足，导致研发失败或更新换代滞后的风险。

针对上述风险，1、公司非常注重技术投入不断设计开发附加值较高的产品，提升核心竞争力。公司2019年研发投入626.44万元，占营业收入的比例为10.20%。；2、公司根据在研核心部件的开发、原型和产业化的情况有效调整研发团队的人员构成；3、公司不断突破技术壁垒，承接难度系数高的科研项目等，尽可能的降低技术研发和升级换代的风险。

3. 被飞利浦医疗子公司替代的风险

公司与最大客户飞利浦医疗的子公司 Invivo Corporation 均主营生产射频线圈产品，并且均为飞利浦医疗的射频线圈供应商。公司已与飞利浦医疗长期合作，并且双方生产的射频线圈在设计、应用上有所不同，公司是飞利浦医疗经济型MRI系统用射频线圈的唯一外部供应商和合作伙伴。但是，在公司发生诸如研发水平、效率重大退步、产品成像效果、质量大幅下降，不能满足飞利浦医疗需求的情况下，中长期仍然存在被 Invivo Corporation 替代的风险。

针对上述风险，公司非常注重射频产品的研发投入，在优化现有产品性能，均匀性和稳定性的同时，积极开展适用于不同场强和多通道的射频产品。公司严格执行内控和质量体系管理等的各项评审，全力打造自主核心技术、高性能、全产业链的磁共振核心部件，树立具有国际先进水平的品牌形象，不断降低被 Invivo Corporation 替代的风险。

4. 汇率波动风险

公司向海外市场销售产品主要采用美元作为结算币种。2018年1-6月和2019年1-6月，公司对外销售收入分别为1,633.33万元和1,331.13万元。在外币货款回收期内以及公司持有外币资产期间，汇率波动可能给公司造成一定的汇兑损益。2018年1-6月和2019年1-6月，公司汇兑收益分别为1.69万元和-4.96万元。报告期内，美元汇率的波动对公司当期净利润略有影响。若未来人民币对美元的汇率不稳定，也会因汇率波动给公司生产经营带来一定的风险。

针对上述风险，公司将根据汇率波动情况及时调整境外原材料的采购数量，并与境外客户及时协商控制采购价格和争取汇率补偿等方式应对汇率波动带来的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王杰	流动资金贷款连带责任保证	10,000,000	已事前及时履行	2018.04.18	2018-014
王杰	流动资金贷款连带责任保证	10,000,000	已事前及时履行	2018.05.29	2018-022
王杰	流动资金贷款最高额连带责任保证	75,000,000	已事前及时履行	2018.10.30	2018-033
王杰	流动资金贷款连带责任保证	10,000,000	已事前及时履行	2019.04.19	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司快速发展，为了和公司的发展规模相匹配，稳定的资金供应对公司拓展业务和持续发展有重要意义。

公司实际控制人王杰与南京银行股份有限公司上海分行于 2018 年 11 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《人民币流动资金借款合同》提供 7,500 万元的最高额连带责任保证担保。同时，公司以上海市青浦区华青路 1269 号的房地产权证为“沪房地青字（2014）第 016202 号”的房屋及建筑物、土地使用权作为向南京银行股份有限公司上海分行借款的抵押物。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 4,440 万元。

公司实际控制人王杰与南京银行股份有限公司上海分行于 2019 年 4 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与上海辰瞻医疗科技有限公司签订的《最高债权额合同》提供 1,000 万元的最高额连带责任保证担保。同时，公司以上海市青浦区华青路 1269 号的房地产权证为“沪房地青字（2014）第 016202 号”的房屋及建筑物、土地使用权作为上海辰瞻医疗科技有限公司向南京银行股份有限公司上海分行借款的抵押物。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 800 万元。

公司实际控制人王杰与上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行于 2017 年 5 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《流动资金借款合同》提供 1,000 万元的连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 1,000 万元。

公司实际控制人王杰与宁波银行股份有限公司上海分行于 2018 年 6 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《人民币流动资金借款合同》提供为 1,000 万元的连带责任保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 1,000 万元。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
上海市青浦区华青路 1269 号的房屋建筑物 房产证号：沪房地青字 2014 第 016202 号	抵押	109,200,656.24	31.47%	银行贷款
总计	-	109,200,656.24	31.47%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,355,126	66.12%	257,262	45,615,388	66.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,091,497	8.88%	0	6,091,497	8.88%
	董事、监事、高管	1,569,081	2.28%	-3,000	1,566,081	2.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,242,000	33.88%	-260,262	22,981,738	33.50%
	其中：控股股东、实际控制人	18,274,491	26.64%	0	18,274,491	26.64%
	董事、监事、高管	4,707,247	6.86%	0	4,707,247	6.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,597,126	100.00%	-3,000	68,597,126	100.00%
普通股股东人数		234				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王杰	24,365,988	0	24,365,988	35.52%	6,091,497	18,274,491
2	上海天从企业管理中心（有限合伙）	0	6,000,000	6,000,000	8.74%	0	6,000,000
3	田丽芬	4,905,194	0	4,905,194	7.15%	0	4,905,194
4	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	3,170,292	-48,000	3,122,292	4.55%	0	3,170,292
5	徐军	2,184,622	0	2,184,622	3.18%	546,155	1,638,467
6	上海复孵科技有限公司	4,119,078	-2,000,000	2,119,078	3.08%	0	2,119,078
7	武汉锦辉泰投资管理有限公司-锦辉泰新三板一号私募投资基金	1,439,000	11,000	1,450,000	2.11%	0	1,450,000

8	左永生	1,399,572	-3,000	1,396,572	2.03%	346,893	1,049,679
9	罗雯	1,364,000	5,000	1,369,000	1.99%	0	1,369,000
10	王晓春	1,030,000	0	1,030,000	1.50%	0	1,030,000
合计		43,977,746	3,965,000	47,942,746	69.85%	6,984,545	41,006,201

前十名股东间相互关系说明：

左永生为公司控股股东、实际控制人王杰的妹夫，系姻亲关系。除上述关系外，公司其他股东之间不存在亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、及实际控制人王杰先生期初持股 24,365,988 股股份，占总股本的 35.52%，系公司第一大股东、实际控制人。报告期内，控股股东和实际控制人持股情况没有变化。王杰先生，1962 年出生，中国国籍，具有境外永久居留权，博士学位。1995 年毕业于复旦大学获物理学博士学位。曾在日本 Tohoku University（东北大学）和 University of Tokushima（德岛大学）任教。曾就职于 USA Instruments 公司，担任高级工程师。2004 年 8 月，王杰先生创建了上海辰光医疗科技有限公司，曾担任上海辰光医疗科技有限公司董事长、总经理。2011 年 4 月至今，担任上海辰光医疗科技股份有限公司董事长、总经理。王杰博士先后被授予“上海市优秀学科带头人”、“科技进步三等奖”、“科技创新创业人才”。王杰团队获得了国务院华侨办授予的“重点华侨华人创业团队”。王杰入选第二批国家“万人计划”领军人才，青浦区政协委员。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王 杰	董事长、总经理	男	1962.05	博士	2017.5.8 至 2020.5.7	是
王 为	董事、副总经理	男	1970.01	博士	2017.5.8 至 2020.5.7	是
侯晓远	董事	男	1959.12	博士	2017.5.8 至 2020.5.7	否
左永生	董事、营销总监	男	1962.08	大专	2017.5.8 至 2020.5.7	是
徐 军	董事	男	1978.09	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	否
毛旭峰	董事	女	1971.10	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	否
蒋国兴	独立董事	男	1953.06	本科	2017.5.8 至 2020.5.7	否
周惠亮	监事会主席	男	1962.02	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	否
张梅卿	监事	女	1984.07	本科	2017.5.8 至 2020.5.7	是
沙慧来	监事	男	1965.03	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	否
于 玲	董事会秘书	女	1973.06	硕士	2017.4.16 至 2020.4.15	是
何 钧	行政总监	男	1974.02	博士	2017.4.16 至 2020.4.15	是
张松涛	研发总监	男	1977.08	博士	2017.4.16 至 2020.4.15	是
郑 云	财务总监	女	1971.02	本科	2017.4.16 至 2020.4.15	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事左永生为公司控股股东、实际控制人董事长王杰的妹夫，系姻亲关系。除上述关系外，公司其他董事之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王 杰	董事长、总经理	24,365,988	0	24,365,988	35.52%	0
王 为	董事、副总经理	582,524	0	582,524	0.85%	0
侯晓远	董事	0	0	0	0.00%	0
左永生	董事、营销总监	1,399,572	-3,000	1,396,572	2.04%	0
徐 军	董事	2,184,622	0	2,184,622	3.18%	0
毛旭峰	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋国兴	独立董事	0	0	0	0.00%	0
周惠亮	监事会主席	748,048	0	748,048	1.09%	0
沙慧来	监事	0	0	0	0.00%	0
张梅卿	监事	0	0	0	0.00%	0
于 玲	董事会秘书	80,252	0	80,252	0.12%	0
何 钧	行政总监	440,524	0	440,524	0.64%	0
张松涛	研发总监	840,786	0	840,786	1.23%	0
郑 云	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	30,642,316	-3,000	30,639,316	44.67%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	24
生产人员	132	114
销售人员	16	22
技术人员	65	63

财务人员	8	8
员工总计	245	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	7
硕士	10	12
本科	52	48
专科	54	46
专科以下	122	118
员工总计	245	231

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，生产人员减少 18 人，技术人员减少 2 人，销售人员增加 6 人。报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。公司培训集中于专业技术、管理、销售、环境、安全等方面。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	一（一）	6,230,808.07	13,491,932.28
结算备付金			
拆出资金			
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		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		40,346,730.75	44,464,374.16
其中：应收票据	一（二）	3,244,748.13	20,610,399.57
应收账款	一（三）	37,101,982.62	23,853,974.59
应收款项融资			
预付款项	一（四）	81,858.42	5,992,738.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一（五）	3,314,351.14	3,086,977.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一（六）	72,829,019.03	54,792,093.95
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	一（七）		10,622.66
流动资产合计		122,802,767.41	121,838,739.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	一（八）	126,879,751.40	131,118,753.16

在建工程	一（九）	66,363.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	一（十）	72,958,138.49	76,981,283.75
开发支出	一（十一）	21,861,201.68	15,774,356.20
商誉			
长期待摊费用	一（十二）	2,062,679.90	1,662,835.86
递延所得税资产	一（十三）	319,392.16	319,392.16
其他非流动资产	一（十四）		664,610.00
非流动资产合计		224,147,527.27	226,521,231.13
资产总计		346,950,294.68	348,359,970.68
流动负债：			
短期借款	一（十五）	64,400,000.00	68,472,056.39
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			
应付票据及应付账款	一（十六）	17,258,359.39	18,204,883.86
其中：应付票据			
应付账款	一（十六）	17,258,359.39	18,204,883.86
预收款项	一（十七）	8,521,538.49	6,369,973.57
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	一（十八）		
应交税费	一（十九）	-347,588.88	4,297,269.09
其他应付款	一（二十一）	1,212,747.93	634,065.31
其中：应付利息	一（二十）		131,570.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	一（二十二）	20,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		111,045,056.93	121,978,248.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	一（二十三）		

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	一（二十四）	5,947,427.21	3,434,400.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,947,427.21	3,434,400.96
负债合计		116,992,484.14	125,412,649.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	一（二十五）	68,597,126.00	68,597,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	一（二十六）	42,325,342.81	42,325,342.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一（二十七）	9,955,670.50	9,955,670.50
一般风险准备			
未分配利润	一（二十八）	110,423,739.21	103,235,388.33
归属于母公司所有者权益合计		231,301,878.52	224,113,527.64
少数股东权益		-1,344,067.98	-1,166,206.14
所有者权益合计		229,957,810.54	222,947,321.50
负债和所有者权益总计		346,950,294.68	348,359,970.68

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：郑云

会计机构负责人：张奕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,139,605.67	10,523,065.53
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		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	-	18,384,718.41
应收账款	五（一）	29,316,360.03	27,471,547.44
应收款项融资			

预付款项		79,600.00	5,510,607.48
其他应收款	五（三）	3,001,680.02	3,032,860.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,156,199.14	52,891,792.38
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			
流动资产合计		108,693,444.86	117,814,591.95
非流动资产：			
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	五（四）	10,450,000.00	10,450,000.00
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		123,886,621.40	127,874,734.25
在建工程		66,363.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,958,138.49	76,981,283.75
开发支出		21,861,201.68	15,774,356.20
商誉			
长期待摊费用		951,220.04	501,291.19
递延所得税资产		228,673.58	228,673.58
其他非流动资产			664,610.00
非流动资产合计		230,402,218.83	232,474,948.97
资产总计		339,095,663.69	350,289,540.92
流动负债：			
短期借款		56,400,000.00	68,472,056.39
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		15,233,265.05	16,801,918.14
预收款项			4,079,621.23

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		-850,831.92	4,071,630.82
其他应付款		25,180,895.03	18,950,739.71
其中：应付利息			131,570.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		115,963,328.16	136,375,966.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,749,198.69	3,434,400.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,749,198.69	3,434,400.96
负债合计		121,712,526.85	139,810,367.25
所有者权益：			
股本		68,597,126.00	68,597,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,325,342.81	42,325,342.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,955,670.50	9,955,670.50
一般风险准备			
未分配利润		96,504,997.53	89,601,034.36
所有者权益合计		217,383,136.84	210,479,173.67
负债和所有者权益合计		339,095,663.69	350,289,540.92

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：郑云

会计机构负责人：张奕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		61,434,531.43	62,309,568.91
其中：营业收入	一（二十九）	61,434,531.43	62,309,568.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,362,948.30	59,579,667.55
其中：营业成本	一（二十九）	35,589,175.14	41,782,280.08
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	一（三十二）	613,301.43	785,996.50
销售费用	一（三十三）	3,675,303.62	3,761,116.85
管理费用	一（三十四）	11,201,667.41	10,708,257.74
研发费用	一（三十五）	177,586.48	175,349.38
财务费用	一（三十六）	2,105,914.22	2,366,667.00
其中：利息费用	一（三十一）	2,083,425.98	2,321,464.20
利息收入	一（三十）	12,980.41	12,822.43
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	一（三十七）	430,000.00	962,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	一（三十八）	-49,599.02	16,945.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,451,984.11	3,708,847.27
加：营业外收入			
减：营业外支出	一（三十九）	1,200.00	2,812.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,450,784.11	3,706,035.27
减：所得税费用	一（四十）	1,440,295.07	583,255.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,010,489.04	3,122,779.31
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）		7,010,489.04	3,122,779.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-177,861.84	-296,314.40
2.归属于母公司所有者的净利润		7,188,350.88	3,419,093.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
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		7,010,489.04	3,122,779.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,188,350.88	3,419,093.71
归属于少数股东的综合收益总额		-177,861.84	-296,314.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.05

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：郑云

会计机构负责人：张奕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（五）	53,096,952.71	54,813,631.55

减：营业成本	五（五）	30,986,152.67	37,481,379.08
税金及附加		583,289.20	775,016.00
销售费用		2,950,284.18	3,489,411.44
管理费用		8,554,979.11	7,913,773.74
研发费用		177,586.48	175,349.38
财务费用		2,084,671.82	2,341,667.66
其中：利息费用		2,066,170.98	2,321,464.20
利息收入		8,014.39	8,210.66
加：其他收益		410,000.00	962,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-68,334.28	16,945.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,101,654.97	3,615,980.16
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,200.00	2,812.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,100,454.97	3,613,168.16
减：所得税费用		1,196,491.80	216,782.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,903,963.17	3,396,385.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,903,963.17	3,396,385.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,903,963.17	3,396,385.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王杰 主管会计工作负责人：郑云 会计机构负责人：张奕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,567,573.91	80,197,908.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		72,773.13	1,679,007.12
收到其他与经营活动有关的现金	一(四十一)	2,534,697.43	1,095,219.62
经营活动现金流入小计		53,175,044.47	82,972,135.38
购买商品、接受劳务支付的现金		33,040,150.94	46,433,544.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,645,937.20	19,797,511.75
支付的各项税费		4,658,593.69	2,894,494.69
支付其他与经营活动有关的现金	一(四十	7,657,447.26	9,047,743.22

	一)		
经营活动现金流出小计		64,002,129.09	78,173,294.49
经营活动产生的现金流量净额		-10,827,084.62	4,798,840.89
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,709.22	1,255,265.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,709.22	1,255,265.44
投资活动产生的现金流量净额		-148,709.22	-1,255,265.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,000,000.00	24,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	24,750,000.00
偿还债务支付的现金		35,700,000.00	25,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,224,121.98	2,408,937.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,924,121.98	27,608,937.12
筹资活动产生的现金流量净额		4,075,878.02	-2,858,937.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,208.39	-63,544.51
五、现金及现金等价物净增加额		-6,961,124.21	621,093.82
加：期初现金及现金等价物余额		12,891,932.28	9,141,052.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,930,808.07	9,762,146.50

法定代表人：王杰 主管会计工作负责人：郑云 会计机构负责人：张奕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		53,957,651.82	71,952,863.80
收到的税费返还		72,773.13	1,643,560.03
收到其他与经营活动有关的现金		8,999,935.41	5,880,253.89
经营活动现金流入小计		63,030,360.36	79,476,677.72
购买商品、接受劳务支付的现金		36,532,578.14	46,068,856.99
支付给职工以及为职工支付的现金		16,705,662.77	17,637,947.48
支付的各项税费		4,314,191.38	2,277,355.44
支付其他与经营活动有关的现金		6,733,917.10	9,192,232.48
经营活动现金流出小计		64,286,349.39	75,176,392.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,255,989.03	4,300,285.33
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,709.22	1,237,825.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,709.22	1,237,825.44
投资活动产生的现金流量净额		-148,709.22	-1,237,825.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	24,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	24,750,000.00
偿还债务支付的现金		35,700,000.00	25,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,206,866.98	2,408,937.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,906,866.98	27,608,937.12
筹资活动产生的现金流量净额		-3,906,866.98	-2,858,937.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,894.63	-35,000.19
五、现金及现金等价物净增加额		-5,383,459.86	168,522.58
加：期初现金及现金等价物余额		10,523,065.53	5,764,466.62
六、期末现金及现金等价物余额		5,139,605.67	5,932,989.20

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：郑云

会计机构负责人：张奕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会 (2017) 7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会 (2017) 8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会 (2017) 9 号), 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会 (2017) 14 号) (上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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), 公司根据前述准则, 对企业财务报表格式进行相应的调整。

二、 报表项目注释

上海辰光医疗科技股份有限公司 二〇一九年半年度 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

➤ 公司基本情况

1、公司概况

上海辰光医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”)系2011年4月由上海辰光医疗科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司成立于2004年8月3日,公司原注册资本200万元,其中上海复旦辰光科技有限公司(后更名为“上海复孵科技有限公司”)出资人民币24万元,占注册资本12%,出资方式为货币资金;自然人王杰出资人民币156万元,占注册资本78%,出资方式为货币资金出资人民币86万元、无形资产出资人民币70万元;自然人田丽芬出资人民币20万元,占注册资本的10%,出资方式为货币资金。上述出资由全体股东分期于公司开业后三年内缴足。第一期出资由股东王杰于2004年7月缴纳人民币20万元,全部为货币资金。第二期出资由股东上海复旦辰光科技有限公司、王杰和田丽芬于2004年10月分别缴纳人民币24万元、36万元和20万元,全部为货币资金。第三期出资由股东王杰缴纳人民币30万元,全部为货币资金;股东王杰以高新技术“磁共振射频线圈”出资,作价70万元。上述注册资本业经上海申洲会计师事务所有限公司验证并出具沪申州(2005)验字第349号验资报告。

2006年1月16日经公司临时股东会决议通过,股东王杰将其持有的公司2%股权转让给自然人章文佩,将其持有的公司1%股权转让给自然人何进,上述股东变更事宜已于2006年2月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2007年1月13日经公司临时股东会决议通过,股东王杰将其持有的公司2%、2%的股权分别转让给自然人施平和自然人徐军;股东田丽芬将其持有的公司1%股权转让给自然人徐军。同时全体股东一致同意公司注册资本增加200万元,由公司全体股东按照转让后的股权比例以货币资金认缴。上述新增注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2007)验字第086号验资报告,上述股东变更及增资事宜已于2007年3月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2007年9月10日根据公司临时股东会决议,股东章文佩将其持有的公司2%股权转让给自然人股东李璇。上述股东变更事宜已于2008年6月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2009年3月20日根据公司临时股东会决议,公司股东王杰将其持有的公司3%、1%、

1%、1%、0.5%、0.5%股权分别转让给自然人左永生、张松涛、赵家民、王轶楠、吴勇及何钧。上述股东变更事宜已于2009年4月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2010年9月10日根据公司临时股东会决议，公司股东王杰将其持有的公司1%、1%、1%、2%股权分别转让给股东张松涛、赵家民、王轶楠及自然人股东周惠亮，同时股东上海复孵科技有限公司将其持有的公司0.5%、0.5%、1%、1%、0.15%、0.15%、0.05%、0.10%、0.10%、0.10%股权分别转让给自然人何钧、吴勇、陈琨、王为、戴蓓蕾、方磊、刘静华、周振江、黄捷及于玲，上述股东变更事宜已于2010年10月经上海市工商行政管理局闵行分局核准后登记备案。

2010年12月4日，根据公司股东会决议和股权转让协议，股东王杰将其所持有的公司1%股权和2.15%股权分别转让给股东徐军和上海千骥生物医药创业投资有限公司；股东田丽芬将其所持有的公司1%股权转让给股东徐军。同日根据公司股东会决议和修改后的章程，公司新增注册资本人民币12万元，全部由上海千骥生物医药创业投资有限公司以货币资金方式出资8,737,900.000元，其中120,000.00元计入实收资本，剩余部分计入资本公积-股本溢价。上述股权转让及增资事项业经上海铭瑞会计师事务所验证并出具铭会内验字（2010）第057号验资报告验证。并于2010年12月经上海市工商行政管理局闵行分局核准后登记备案。

2011年4月9日，公司召开股东会审议通过《关于整体变更设立股份有限公司及确定改制基准日的股东会决议》，以2011年1月31日为基准日，将上海辰光医疗科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，净资产中的3,000万元折合变更为股份公司的注册资本，等额分为3,000万股（每股面值人民币1元），共计股本人民币3,000万元，大于股本的部分2,029,382.74元计入变更后股份公司的资本公积。上述股份制改制变更事项业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2011）12192号验资报告，并于2011年4月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

2013年5月24日，根据公司2013年第三次临时股东大会大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币2,000,000.00元，变更后注册资本为人民币32,000,000.00元。增加的注册资本由公司分别向中国-比利时直接股权投资基金及上海岚岛投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行185.20万股和14.80万股，每股发行价格为人民币15.00元，分别以货币资金出资人民币27,780,000.00元和2,220,000.00元，其中2,000,000.00元计入实收资本，扣除财务顾问费、审计验资费、律师咨询费等交易费用人民币1,357,721.69元后，剩余部分计入资本公积-股本溢价人民币26,642,278.31元。上述增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2013）113476号验资报告，并于2013年7月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

2013年7月19日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同

意上海辰管医疗科技科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2013]627号),公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2013年7月30日,根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海辰光医疗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》(证监许可[2013]1031号),公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。公司在中小企业股份转让系统的公司代码为430300。

2015年5月8日,根据公司2015年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币2,298,563.00元。非公开发行人民币普通股2,298,563.00元,每股面值1元,计增加人民币2,298,563.00元。公司本次非公开定向发行人民币普通股2,298,563.00股,每股发行价格22元,非公开定向发行资金总额为人民币50,568,386.00元,实际收到资金金额为人民币50,568,386.00元,扣除各项发行费用人民币317,578.24元后,其中新增注册资本(股本)人民币2,298,563.00元,计入资本公积-股本溢价人民币47,952,244.76元。上述增资事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2015)114159号验资报告,并于2015年7月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

2015年9月3日,根据公司2015年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司按资本公积金每10股转增10股的比例,向全体股东转增股份总额34,298,563股,每股面值1元,计增加股本34,298,563.00元。公司申请增加注册资本人民币34,298,563.00元,变更后的注册资本人民币68,597,126.00元。上述增资事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2015)115300号验资报告,并于2015年11月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

经过上述股权转让及增资,截止2017年12月31日公司股本总额为68,597,126.00元。企业法人营业执照统一社会信用代码为91310000765583375Y,注册地址为上海市青浦区华青路1269号,总部地址为上海市青浦区华青路1269号。公司的主要经营活动为:高灵敏度磁共振射频探测器及其配件的设计、研究、开发、生产、维修,超导磁体的研发、生产、销售、技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让,销售自产产品,提供相关技术的技术转让、技术咨询、技术开发,电线、电缆,电子元件、电子器件,电子设备,五金,塑料制品,纸制品的销售,从事货物与技术的进出口业务。【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】

2、合并财务报表范围

截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

上海辰时医疗器械有限公司

上海辰昊医疗科技有限公司

➤ 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

➤ 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中

的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

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

同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

-
- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当

期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对

公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项年末余额前五位。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款、预付账款、合并范围内内部往来均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	帐龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款比例 (%)
半年以内	不计提
半年至一年	0.5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	80
四年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)
组合 2	单项进行减值测试

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的情况故进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料和普通线圈产品发出时按加权平均法计价，特殊线圈产品发出时按个别计价法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原

因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-8 年	5%	11.875%-23.75%
模具	年限平均法	5 年	5%	19%

14、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
专有技术	10 年	预计受益期
软件使用权	5 年	该类资产通常使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出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。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

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。

(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

项 目	预计使用寿命
厂区景观绿化	3 年
租赁厂房装修改造	5 年
软件维护费	合同规定的服务期限

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 设定提存计划离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定

能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

- 1) MRI 系统商（出口直销）：产品已报关出口并交付承运人时确认。
- 2) 国内直销给终端客户：产品已发出并取得终端客户的产品合格验收单时确认收入。
- 3) 国内代理商经销：均属于买断性质，产品已发出并取得代理商的产品合格验收单时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

(2) 确认时点

对于国家统一标准定额或定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的，政府补助均在实际收到时确认。

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

24、重要会计政策和会计估计的变更

1) 重要会计政策变更

(1) 执行《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》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了相应的调整。

本公司执行上述规定如下：

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
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 3,244,748.13 元，上期金额 28,805,617.56 元；“应收账款”本期金额 37,101,982.62 元，上期金额

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
列示：比较数据相应调整。	9,802,140.41元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额0元，上期金额0元；“应付账款”本期金额17,258,359.39元，上期金额14,074,538.55元；

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

➤ 税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加(含地方教育费附加)	按实际缴纳的增值税计征	4%

注1)公司系生产自营出口企业,按财税(2002)7号规定:生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司国内销售根据销售额的13%计算销项税额,按规定扣除进项税额后缴纳。

注2)子公司上海辰昊医疗科技有限公司主要从事医疗器械专业领域内的技术转让、技术咨询,医疗器械的维修、维护、保养等业务。公司提供的技术服务根据销售额的6%计算销

项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 3) 子公司上海辰时医疗器械有限公司系注册于上海市松江出口加工区的生产性企业，主要从事保税进口，再加工出口的业务。对于此类业务，不需缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海辰光医疗科技股份有限公司	15%
上海辰时医疗器械有限公司	25%
上海辰昊医疗科技有限公司	25%
上海辰瞻医疗科技有限公司	25%

➤ 财务报表项目注释

一、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,985.56	18,531.17
银行存款	5,911,822.51	12,873,401.11
其他货币资金	300,000.00	600,000.00
合 计	6,230,808.07	13,491,932.28
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金 300,000.00 元是受到限制的履约保证金。上海辰时医疗器械有限公司于 2018 年 4 月与上海农商银行签订履约保函，保证金额为人民币 300,000.00 元。该保证金为该公司维修货物临时运往区外进行测试并在海关规定时间内及时返回加工区内作为担保金所用。

(二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,244,748.13	20,610,399.57
合 计	3,244,748.13	20,610,399.57

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,722,237.64	100.00	620,255.02	1.64	37,101,982.62
组合 1	37,722,237.64	100.00	620,255.02	1.64	37,101,982.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	37,722,237.64	100.00	620,255.02	1.64	37,101,982.62

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,474,229.61	100.00	620,255.02	2.53	23,853,974.59
组合 1	24,474,229.61	100.00	620,255.02	2.53	23,853,974.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,474,229.61	100.00	620,255.02	2.53	23,853,974.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,404,696.65	3,512.69	
其中：半年内	26,583,075.72		
半年-1 年	8,693,284.93		
1 年以内小计	35,404,696.65	3,512.69	
1 至 2 年	1,178,780.00	109,446.99	9.28
2 至 3 年	1,035,884.48	310,765.34	30.00
3 至 4 年	173,412.51	138,730.00	80.00
4 至 5 年	57,800.00	57,800.00	100.00
5 年以上			
合 计	37,722,237.64	620,255.02	1.64

确定该组合依据的说明：

账龄按应收账款的发生年限确认。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%	坏账金额
苏州朗润医疗系统有限公司	客户	13,500,086.00	35.78	0.00
北京万东医疗科技股份有限公司	客户	10,422,459.03	27.62	0.00
Philips Medical Systems NL BV	客户	3,259,539.46	8.64	0.00

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%	坏账金额
贞行（上海）医疗科技有限公司	客户	1,665,285.00	4.41	0.00
西门子医疗系统有限公司	客户	892,059.57	2.36	0.00
合计		29,739,429.06	78.81	0.00

（四）预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,258.42	2.76	5,14,843.65	98.70
1至2年	79,600.00	97.24	40,156.13	0.67
2至3年			37,739.01	0.63
3年以上				
合计	81,858.42	100.00	5,992,738.79	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例（%）
上海跃建设设计有限公司	否	往来款	79,600.00	1至2年	97.24
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	否	往来款	2,258.42	1年以内	2.76
合计			81,858.42		100.00

（五）其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,314,351.14	100	0	0	3,314,351.14
组合2	3,314,351.14	100	0	0	3,314,351.14

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,314,351.14	100	0	0	3,314,351.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,086,977.71	100	0.00	0.00	3,086,977.71
组合 2	3,086,977.71	100	0.00	0.00	3,086,977.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,086,977.71	100	0.00	0.00	3,086,977.71

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工备用金	否	备用金	2,005,000.00	1 年以内	60.49	
上海素策信息科技有限公司	否	往来款	120,000.00	1 年以内	3.62	
海关保证金	否	保证金	105,562.14	1 年以内	3.18	
国信招标集团股份有限公司甘肃分公司	否	保证金	100,000.00	2-3 年	3.01	
上海翔山实业有限责任公司	否	押金	80,000.00	2-3 年	2.41	
合计		—	2,410,562.14	—	72.71	

(六) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,972,146.03	286,211.13	26,685,934.90
委托加工物资	59,306.49		59,306.49
在产品	34,009,834.98	313,801.32	33,696,033.66
库存商品	10,217,186.71		10,217,186.71
发出商品	2,418,659.88	317,056.68	2,101,603.20
低值易耗品	68,954.07		68,954.07
合 计	73,746,088.16	917,069.13	72,829,019.03

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,938,015.31	286,211.13	22,651,804.18
委托加工物资	635,764.65		635,764.65
在产品	20,969,809.84	313,801.32	20,656,008.52
库存商品	8,698,206.18		8,698,206.18
发出商品	2,403,877.62	317,056.68	2,086,820.94
低值易耗品	63,489.48		63,489.48
合 计	55,709,163.08	917,069.13	54,792,093.95

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	286,211.13					286,211.13
在产品	313,801.32					313,801.32
发出商品	317,056.68					317,056.68
合 计	917,069.13	0.00	0.00	0.00	0.00	917,069.13

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	0.00	0.00
待抵扣增值税进项税	0.00	10,622.66
合 计	0.00	10,622.66

(八) 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	模具	合 计
一、账面原值						

1、期初余额	122,945,707.44	3,205,501.59	36,271,022.74	1,198,302.18	14,417,257.24	178,037,791.19
2、本期增加金额	0	134407.6	0	0	23275.85	157,683.45
（1）购置	0	134407.6	0	0	23275.85	157,683.45
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加						0.00
3、本期减少金额				0.00		0.00
（1）处置或报废				0.00		0.00
4、期末余额	122,945,707.44	3,339,909.19	36,271,022.74	1,198,302.18	14,440,533.09	178,195,474.64
二、累计折旧						0.00
1、期初余额	19,698,711.20	2,480,188.59	13,419,988.61	709,924.38	10,610,225.25	46,919,038.03
2、本期增加金额	1,971,194.34	150,724.28	1,688,828.51	71,149.23	514,788.85	4,396,685.21
（1）计提	1,971,194.34	150,724.28	1,688,828.51	71,149.23	514,788.85	4,396,685.21
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	21,669,905.54	2,630,912.87	15,108,817.12	781,073.61	11,125,014.10	51,315,723.24
三、减值准备						0.00
1、期初余额						0.00
2、本期增加金额						0.00
（1）计提						0.00
3、本期减少金额						0.00
（1）处置或报废						0.00
4、期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1、期末账面价值	101,275,801.90	708,996.32	21,162,205.62	417,228.57	3,315,518.99	126,879,751.40
2、期初账面价值	103,246,996.24	725,313.00	22,851,034.13	488,377.80	3,807,031.99	131,118,753.16

1、报告期末固定资产余额中公司已将房地产权证为沪房地青字(2014)第 016202 号的房屋及建筑物用于银行借款的抵押，该房屋及建筑物截止报告期末的账面原值为 122,945,707.44 元。

2、报告期末固定资产余额中无未办妥产权证书的固定资产。

（九）在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辅助费用	66,363.64		66,363.64	0.00		0.00
合 计	66,363.64		66,363.64	0.00		0.00

（十）无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专用技术	合 计
-----	-------	-------	------	-----

一、账面原值				
1、期初余额	9,369,286.00	527,404.28	79,916,491.20	89,813,181.48
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	9,369,286.00	527,404.28	79,916,491.20	89,813,181.48
二、累计摊销				
1、期初余额	1,350,738.78	527,404.28	10,540,515.84	12,418,658.90
2、本期增加金额	93,692.88	0.00	3,929,452.38	4,023,145.26
(1) 计提	93,692.88	0.00	3,929,452.38	4,023,145.26
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,444,431.66	527,404.28	14,469,968.22	16,441,804.16
三、减值准备				
1、期初余额			413,238.83	413,238.83
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			413,238.83	413,238.83
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,924,854.34	0.00	65,033,284.15	72,958,138.49
2、期初账面价值	8,018,547.22	0.00	68,962,736.53	76,981,283.75

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 89.14 %。

报告期末无形资产余额中公司已将房地产权证为“沪房地青字（2014）第 016202 号”的土地使用权用于银行借款的抵押，该土地使用权报告期末的账面原值为 9,369,286.00 元。

（十一）开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新产品开发	15,774,356.20	6,264,431.96		0.00	177,586.48	21,861,201.68
合 计	15,774,356.20	6,264,431.96		0.00	177,586.48	21,861,201.68

其他说明

7.0T 动物功能磁共振成像超导磁体研发项目于 2018 年 5 月开始资本化。

资本化的具体依据是《新企业会计准则——无形资产》的规定而确认的，这些项目已经达到开发阶段支出资本化的具体条件：

- （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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

截止期末，未完成的研发项目按项目立项书所预定的时间进行研发。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
厂房装修	1,658,085.81	672,757.29	272,413.27		2,058,429.83
软件维护费	4,750.05		499.98		4,250.07
合 计	1,662,835.86	672,757.29	272,913.25	0.00	2,062,679.90

(十三) 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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,537,324.15	228,904.94	1,537,324.15	228,904.94
内部交易未实现利润	361,948.87	90,487.22	361,948.87	90,487.22
合 计	1,899,273.02	319,392.16	1,899,273.02	319,392.16

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	664,610.00
减：一年内到期部分		
合 计	0.00	664,610.00

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	44,400,000.00	34,100,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
已贴现未到期应收票据		14,372,056.39
合 计	64,400,000.00	68,472,056.39

(十六) 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,042,574.89	17,292,430.37
1-2 年	3,474.17	339,656.11

项 目	期末余额	期初余额
2-3 年	208710.33	570,297.38
3 年以上	2,500.00	2,500.00
合 计	17,258,359.39	18,204,883.86

(十七) 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,521,538.49	5,942,411.18
1 年-2 年	0.00	127,562.39
2 年-3 年		300,000.00
合 计	8,521,538.49	6,369,973.57

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		16,539,469.73	16,539,469.73	
二、离职后福利-设定提存计划		2,107,845.83	2,107,845.83	
三、辞退福利		8,300.00	8,300.00	
四、一年内到期的其他福利		25,534.60	25,534.60	
合 计		18,681,150.16	18,681,150.16	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		14,500,214.35	14,500,214.35	
2、职工福利费		342,870.55	342,870.55	
3、社会保险费		1,148,182.17	1,148,182.17	
其中：医疗保险费		1,013,669.09	1,013,669.09	
工伤保险费		18,982.77	18,982.77	
生育保险费		106,702.31	106,702.31	
残疾人保障金		8,828.00	8,828.00	
4、住房公积金		538,397.00	538,397.00	
5、工会经费和职工教育经费		9805.66	9805.66	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合 计		16,539,469.73	16,539,469.73	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,054,492.99	2,054,492.99	
2、失业保险费		53,352.84	53,352.84	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计		2,107,845.83	2,107,845.83	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-364,960.60	1,831,985.34
企业所得税	-87,087.23	1,459,367.86
个人所得税	71,074.43	83,910.91
城市维护建设税	13,642.34	91,599.27
教育费附加	10,913.88	73,279.41
印花税		80,156.50
房产税		624,000.00
土地使用税	8,828.30	52,969.80
合 计	-347,588.88	4,297,269.09

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长短期借款利息	0.00	131,570.00
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	0.00	0.00
合 计	0.00	131,570.00

(二十一) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	714,806.60	210,494.30
1-2年	284,536.13	109,300.91
2-3年	189,195.17	156,451.16
3年以上	24,210.03	26,248.94
合 计	1,212,747.93	502,495.31

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	24,000,000.00

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(二十四) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,434,400.96	2,144,000.00	0.00	5,578,400.96	政府补贴
维保收入		369,026.25	0.00	369,026.25	收入递延
合 计	3,434,400.96	2,513,026.25	0.00	5,947,427.21	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
高灵敏度磁共振射频探测器 产品产业化项目专项资金	2,243,067.63	1,744,000.00	0.00	0.00	3,987,067.63	与资产相关
1.5T 磁共振射频功率放大器 研制	393,333.33		0.00	0.00	393,333.33	与资产相关
高分辨 32 通道头颈联合颈动 脉线圈研发	798,000.00		0.00	0.00	798,000.00	与资产相关
高性能 32 通道婴儿脊柱射频 线圈研发		400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	与资产相关
合 计	3,434,400.96	2,144,000.00	0.00	0.00	5,578,400.96	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,597,126.00						68,597,126.00

(二十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	42,325,342.81			42,325,342.81
其他资本公积				
合 计	42,325,342.81			42,325,342.81

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,955,670.50			9,955,670.50
合 计	9,955,670.50			9,955,670.50

(二十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
期初未分配利润	103,235,388.33	89,438,430.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,188,350.88	15,400,259.12
减：提取法定盈余公积		1,603,301.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	110,423,739.21	103,235,388.33

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,434,531.43	35,589,175.14	62,309,568.91	41,782,280.08
其他业务				
合 计	61,434,531.43	35,589,175.14	62,309,568.91	41,782,280.08

(三十) 利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,980.41	12,822.43
合 计	12,980.41	12,822.43

(三十一) 利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,083,425.98	2,321,464.20
合 计	2,083,425.98	2,321,464.20

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,765.18	28,651.21
教育费附加	13,799.35	22,651.19
土地使用税	35,313.2	44,141.50
房产税	546,000.00	624,000.00
印花税	423.70	66,552.60
合 计	613,301.43	785,996.50

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

工资薪酬	2,170,737.8	1,958,942.45
差旅费	553,852.41	239,436.28
运杂费	458,836.61	240,503.31
其他	491,876.80	1,322,234.81
合 计	3,675,303.62	3,761,116.85

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,109,103.72	4,448,467.22
折旧与摊销费用	4,603,186.45	3,105,820.62
办公费	262,118.49	709,642.56
租赁费	851,994.44	494,666.88
其他	2,375,264.31	1,949,660.46
合 计	11,201,667.41	10,708,257.74

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	177,586.48	175,349.38
合 计	177,586.48	175,349.38

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费等	35,468.65	58,025.23
合 计	35,468.65	58,025.23

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
收上海市科学技术委员会补贴款	200,00.00	400,000.00	与收益相关
收市级财政直接支付资金清算账户财政补贴（高分辨 32 通道头颈联合颈动脉线圈的研发）		560,000.00	与收益相关
上海市青浦区财政局零余额专户上海市青浦区科学技术委员会企业扶持资金		2,000.00	与收益相关
收上海市科学技术委员会补贴款(32 通道高清晰度体部磁共振射频线圈)	140,000.00		与收益相关
收上海市科学技术委员会补贴款（术中磁共振射频线圈设计理论及应用研究）	100,000.00		与收益相关
收上海市青浦区科学技术协会 7T 软件研发院士站项目经费	120,000.00		与收益相关
收科技创新奖金-上海青浦工业园区发展（集团）有限公司	50,000.00		与收益相关

			与收益相关
合 计	430,000.00	962,000.00	

(三十八) 汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-49,599.02	16,945.91
合 计	-49,599.02	16,945.91

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
固定资产报废损失			
其他	1,200.00	2,812.00	1,200.00
合 计	1,200.00	2,812.00	1,200.00

(四十) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,440,295.07	583,255.96
递延所得税费用		
合 计	1,440,295.07	583,255.96

(四十一) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	430,000.00	962,000.00
利息收入	12,980.41	12,822.43
其他	2,091,717.02	120,397.19
合 计	2,534,697.43	1,095,219.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	851,994.44	494,666.88
研发费用	177,586.48	175,349.38
其他期间费用及往来款	6,627,866.34	8,377,726.96
合 计	7,657,447.26	9,047,743.22

(四十二) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,010,489.04	3,122,779.31
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,396,685.21	4,339,267.44
无形资产摊销	4,023,145.26	2,390,981.38
长期待摊费用摊销	272,913.25	468,770.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,133,025.00	1,891,616.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-18,036,925.08	-8,518,436.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,117,643.41	15,274,391.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,744,060.71	-14,170,528.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,827,084.62	4,798,840.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,930,808.07	10,062,146.50
减：现金的期初余额	12,891,932.28	9,441,052.68
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	-6,961,124.21	621,093.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,930,808.07	12,891,932.28
其中：库存现金	18,985.56	18,531.17
可随时用于支付的银行存款	5,911,822.51	12,873,401.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
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	5,930,808.07	12,891,932.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	海关履约保证金
上海市青浦区华青路1269 号的房屋建筑物 房产证号:沪房地青字2014 第016202 号	109,200,656.24	贷款抵押
合 计	109,200,656.24	

二、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海辰时医疗器械有限公司	上海市 松江区	上海市 松江区	医疗器械的维修、维护、保养等	100.00		货币资金
上海辰昊医疗科技有限公司	上海市 青浦区	上海市 青浦区	医疗器械专业领域内的技术转让、技术咨询，医疗器械的维修、维护、保养，销售二类医疗器械、电线、电缆、电子元器件、电子设备、五金交电、塑胶制品，从事货物及技术的进出口业务	100.00		货币资金
上海辰瞻医疗科技有限公司	上海市 青浦区	上海市 青浦区	医疗器械、计算机软硬件专业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，医疗器械的生产、组	70.00		货币资金

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			装、集成, 销售公司自产产品、电子元件、电子器件、电子设备, 从事货物及技术的进出口业务			

三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

期末公司最终控制方为自然人王杰, 持有公司股权比例为 35.52%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
上海辰时医疗器械有限公司	全资子公司	有限责任	上海市松江区	王杰	医疗器械的维修、维护、保养等	10	100	100	913101175619169087
上海辰昊医疗科技有限公司	全资子公司	有限责任	上海市青浦区	王杰	医疗器械专业领域内的技术转让、技术咨询, 医疗器械的维修、维护、保养, 销售二类医疗器械、电线、电缆、电子元器件、电子设备、五金交电、塑胶制品, 从事货物及技术的进出口业务	1000	100	100	91310118065976960H
上海辰瞻医疗科技有限公司	控股子公司	有限责任	上海市青浦区	王杰	医疗器械、计算机软硬件专业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 医疗器械的生产、组装、集成, 销售公司自产产品、电子元件、电子器件、电子设备, 从事货物及技术的进出口业务	500	70	70	91310118MA1JLR9K5H

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海辰时医疗器械有限公司	购销	配件	可比非受控价格法	841,263.17	12.26	542,371.88	14.90
上海辰时医疗器械有限公司	购销	维修服务	可比非受控价格法	68,086.24	2.42	77,297.27	1.50
上海辰昊医疗科技有限公司	购销	配件	可比非受控价格法	434,285.71	6.33	47,327.21	1.30
上海辰瞻医疗科技有限公司	购销	产品及配件	可比非受控价格法	14,437,232.56	27.88	15,304,828.19	28.69

(2) 关联担保情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王杰	上海辰光医疗科技股份有限公司	75,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月22日	否
王杰	上海辰光医疗科技股份有限公司	10,000,000.00	2017年5月16日	2022年5月15日	否
王杰	上海辰光医疗科技股份有限公司	10,000,000.00	2018年6月13日	2019年6月13日	否
王杰	上海辰瞻医疗科技有限公司	10,000,000.00	2019年4月8日	2020年4月8日	否

关联担保情况说明

(1) 公司实际控制人王杰与南京银行股份有限公司上海分行于 2018 年 11 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《人民币流动资金借款合同》提供 7,500 万元的最高额连带责任保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 4,440 万元。

(2) 公司实际控制人王杰与上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行于 2017 年 5 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《流动资金借款合同》提供为 1,000 万元的连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 1,000 万元。

(3) 公司实际控制人王杰与宁波银行股份有限公司上海分行于 2018 年 6 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《流动资金借款合同》提供为 1,000 万元的连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 1,000 万元。

(4) 公司实际控制人王杰与南京银行股份有限公司上海分行于 2019 年 4 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与上海辰瞻医疗科技有限公司签订的《最高债权额合同》提供 1,000 万元的最高额连带责任保证担保。同时，公司以上海市青浦区华青路 1269 号的房地产权证为“沪房地青字(2014)第 016202 号”的房屋及建筑物、土地使用权作为上海辰瞻医疗科技有限公司向南京银行股份有限公司上海分行借款的抵押物。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计借款余额为 800 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,985,419.48	2,033,001.29

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海辰光医疗科技股份有限公司应收账款	上海辰时医疗器械有限公司	0.00		0.00	
上海辰光医疗科技股份有限公司应收账款	上海辰瞻医疗科技有限公司	4,494,745.30		6,140,018.40	
上海辰瞻医疗科技有限公司其他应收款	上海辰光医疗科技股份有限公司	3,800,000.00		0.00	
上海辰时医疗器械有限公司其他应收款	上海辰光医疗科技股份有限公司	16,450,000.00		14,300,000.00	
上海辰昊医疗科技有限公司其他应收款	上海辰光医疗科技股份有限公司	4,044,000.00		4,044,00.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
上海辰时医疗器械有限公司应付账款	上海辰光医疗科技股份有限公司	0.00	0.00
上海辰瞻医疗科技有限公司应付账款	上海辰光医疗科技股份有限公司	4,494,745.30	6,140,018.40
上海辰光医疗科技股份有限公司其他应付款	上海辰瞻医疗科技股份有限公司	3,800,000.00	0.00
上海辰光医疗科技股份有限公司其他应付款	上海辰时医疗器械有限公司	16,450,000.00	14,300,000.00

上海辰光医疗科技股份有限公司其他应付款	上海辰昊医疗科技有限公司	4,044,000.00	4,044,00.00
---------------------	--------------	--------------	-------------

四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2018年11月,公司与南京银行股份有限公司上海分行签订总借款期限为一年的抵押借款合同,截止2019年6月30日累计借款余额为4,440万元。上述借款公司以上海市青浦区华青路1269号的房地产权证为“沪房地青字(2014)第016202号的房屋及建筑物、土地使用权作为借款抵押。

2、或有事项

无

五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,923,781.45	100.00	607,421.42	2.02	29,316,360.03
组合 1	25,429,036.15	84.98	607,421.42	2.38	24,821,614.73
组合 2	4,494,745.30	15.02			4,494,745.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,923,781.45	100.00	607,421.42	2.02	29,316,360.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,078,968.86	100.00	607,421.42	2.16	27,471,547.44
组合 1	21,938,950.46	78.13	607,421.42	2.77	21,331,529.04

组合 2	6,140,018.40	21.87			6,140,018.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	28,078,968.86	100.00	607,421.42		27,471,547.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,606,240.46	3,512.69	0.21
其中：半年以内	18,798,785.93	0.00	
半年-1 年	8,807,454.53	3,512.69	0.01
1 年以内小计	27,606,240.46	3,512.69	0.21
1 至 2 年	1,050,444	96,613.39	9.19
2 至 3 年	1,035,884.48	310,765.34	30.00
3 至 4 年	173,412.51	138,730.00	80.00
4 至 5 年	57,800.00	57,800.00	100.00
5 年以上			
合 计	29,923,781.45	607,421.42	

确定该组合依据的说明：

账龄按应收账款的发生年限确认。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州朗润医疗系统有限公司	13,500,086.00	45.11	0.00
上海辰瞻医疗科技有限公司	5,390,637.96	18.01	0.00
Philips Medical Systems NL BV	2,585,104.10	8.63	0.00
贞行（上海）医疗科技有限公司	1,665,285.00	5.56	0.00
昆明医科大学附属第一医院	1,259,440.00	4.20	0.00
合计	24,400,553.06	81.54	0.00

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	18,384,718.41
合 计	0.00	18,384,718.41

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(三) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,001,680.02	100.00			3,001,680.02
组合 2	3,001,680.02	100.00			3,001,680.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
合 计	3,001,680.02	100.00			3,001,680.02

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,032,860.71	100.00	0.00	0.00	3,032,860.71
组合 2	3,032,860.71	100.00	0.00	0.00	3,032,860.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,032,860.71	100.00	0.00	0.00	3,032,860.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

国信招标集团股份有限公司甘肃分公司	否	投标保证金	100,000.00	1-2年内	7.35	0.00
上海三和万国知识产权代理事务所	否	专利申请费	100,000.00	1-2年内	7.35	0.00
海关保证金待结算款项	否	海关保证金	97,552.83	半年内	7.17	0.00
上海翔山实业有限公司	否	房屋押金	80,000.00	1-2年内	5.88	0.00
上海朝涵商贸有限公司	否	复印机租赁押金	47,500.00	1年内	3.49	0.00
合计		—	425,052.83	—	31.23	0.00

(四) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海辰时医疗器械有限公司	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00
上海辰昊医疗科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
上海辰瞻医疗科技有限公司	350,000.00	0.00	350,000.00	350,000.00	0.00	350,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,450,000.00	0.00	10,450,000.00	10,450,000.00	0.00	10,450,000.00

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,096,952.71	30,986,152.67	54,813,631.55	37,481,379.08
其他业务				
合计	53,096,952.71	30,986,152.67	54,813,631.55	37,481,379.08

六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	0.00	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	410,000.00	962,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-61,320.00	-144,300.00
少数股东权益影响额		
合计	347,480.00	817,700.00

2、净资产收益率及每股收益：

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.10	0.10

本期	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.00	0.10	0.10

➤ 财务报告的批准

本财务报告于 2019 年 8 月 17 日由公司董事会批准报出。

上海辰光医疗科技股份有限公司

2019 年 8 月 17 日